

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบการเงินระหว่างกาลและ  
รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นของ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ และ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และ งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำ และนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

1. ข้าพเจ้าขอให้สังเกตเรื่องที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22.3 เกี่ยวกับการกล่าว โทษอดีตกรรมการและผู้บริหารต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษ โดยฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทที่ปรึกษาด้านกฎหมายอิสระได้มีความเห็นว่าเป็นเรื่องเฉพาะตัวของอดีตกรรมการและผู้บริหาร ไม่ใช่ความรับผิดชอบของบริษัทซึ่งเป็นนิติบุคคลแต่อย่างใด ซึ่งปัจจุบันผลการสอบสวนยังไม่สิ้นสุด
2. ข้าพเจ้าขอให้สังเกตเรื่องที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 เนื่องด้วยผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 กลุ่มบริษัท ได้จัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 โดยเลือกนำแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี มาถือปฏิบัติ

ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด



## เรื่องอื่น

1. ข้าพเจ้าได้สอบทานงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 ตามรายงานลงวันที่ 14 พฤษภาคม 2562 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ โดยให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขจากเรื่องดังกล่าว ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22.3 ปัจจุบัน ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทที่ปรึกษาด้านกฎหมายอิสระได้มีความเห็นว่าเป็นเรื่องเฉพาะตัวของอดีตกรรมการและผู้บริหาร ไม่ใช่ความรับผิดชอบของบริษัทซึ่งเป็นนิติบุคคลแต่อย่างใด ตามที่กล่าวในวรรคข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น
2. เนื่องจากผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เป็นเหตุให้บริษัทต้องเลื่อนการจัดประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นออกไป จึงยังไม่มีมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเรื่องการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัทสำหรับรอบบัญชีปี 2563 อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทได้มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทให้แต่งตั้งข้าพเจ้าให้เป็นผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัทสำหรับรอบบัญชีปี 2563 ข้าพเจ้าจึงได้เข้าปฏิบัติงานสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดไตรมาสที่ 1 ปี 2563 ดังกล่าวข้างต้น ซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน (ก.ต.ท.) ฉบับที่ ทจ. 28/2563 ลงวันที่ 27 มีนาคม 2563



(นายวิชัย รุจิदानนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 14 พฤษภาคม 2563

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : พันบาท

| สินทรัพย์                                      | หมายเหตุ | งบการเงินรวม       |                  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                  |
|------------------------------------------------|----------|--------------------|------------------|----------------------|------------------|
|                                                |          | 31 มีนาคม 2563     | 31 ธันวาคม 2562  | 31 มีนาคม 2563       | 31 ธันวาคม 2562  |
|                                                |          | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" | "ตรวจสอบแล้ว"    | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ"   | "ตรวจสอบแล้ว"    |
| สินทรัพย์                                      | หมายเหตุ | "สอบทานแล้ว"       |                  | "สอบทานแล้ว"         |                  |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>                      |          |                    |                  |                      |                  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                 |          | 110,880            | 59,028           | 99,780               | 52,402           |
| เงินลงทุนชั่วคราว                              | 3.3      | -                  | 8,692            | -                    | 6,229            |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ   | 5        | 545,664            | 368,993          | 543,765              | 368,195          |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 4        | -                  | -                | 20,000               | 15,000           |
| สินค้าคงเหลือ - สุทธิ                          | 6        | 284,380            | 317,233          | 284,380              | 317,233          |
| พัสดุน้ำมันคงเหลือ                             | 7        | 2,917              | 746              | -                    | -                |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น               | 8        | 2,880              | -                | 412                  | -                |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน                          |          | 946,721            | 754,692          | 948,337              | 759,059          |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>                   |          |                    |                  |                      |                  |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ                  | 9        | -                  | -                | 352,395              | 358,013          |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน        | 10       | 5,769              | 16,947           | 5,369                | 16,547           |
| ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ   | 11       | 1,542,165          | 1,546,295        | 1,356,250            | 1,357,976        |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ                    | 12       | 565                | 606              | 542                  | 581              |
| เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน                      |          | 707                | 1,427            | 707                  | 1,427            |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                      |          | 3,037              | 6,422            | 2,815                | 6,200            |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน                       |          | 1,552,243          | 1,571,697        | 1,718,078            | 1,740,744        |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                            |          | <b>2,498,964</b>   | <b>2,326,389</b> | <b>2,666,415</b>     | <b>2,499,803</b> |

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิศ ฐาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ฐาริรัตนวิบูลย์)



บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : พันบาท

|                                                     | หมายเหตุ | งบการเงินรวม       |                 | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|-----------------------------------------------------|----------|--------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
|                                                     |          | 31 มีนาคม 2563     | 31 ธันวาคม 2562 | 31 มีนาคม 2563       | 31 ธันวาคม 2562 |
|                                                     |          | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" | "ตรวจสอบแล้ว"   | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ"   | "ตรวจสอบแล้ว"   |
|                                                     |          | "สอบทานแล้ว"       | "สอบทานแล้ว"    |                      |                 |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น                         |          |                    |                 |                      |                 |
| หนี้สินหมุนเวียน                                    |          |                    |                 |                      |                 |
| เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน                   | 13       | 4,633              | 3,558           | -                    | -               |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น              | 4, 14    | 276,209            | 337,472         | 270,222              | 337,354         |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 4        | 390,000            | 290,000         | 650,000              | 550,000         |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน                                 |          | 670,842            | 631,030         | 920,222              | 887,354         |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน                                 |          |                    |                 |                      |                 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ             | 17       | 2,691              | 2,469           | 2,691                | 2,469           |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 15       | 9,890              | 9,599           | 9,202                | 8,937           |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน                              |          | 12,581             | 12,068          | 11,893               | 11,406          |
| รวมหนี้สิน                                          |          | 683,423            | 643,098         | 932,115              | 898,760         |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น                                   |          |                    |                 |                      |                 |
| ทุนจดทะเบียน                                        |          |                    |                 |                      |                 |
| หุ้นสามัญ 5,232,291.928 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท  |          | 1,308,073          | 1,308,073       | 1,308,073            | 1,308,073       |
| ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว               |          |                    |                 |                      |                 |
| หุ้นสามัญ 5,232,291.928 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท  |          | 1,308,073          | 1,308,073       | 1,308,073            | 1,308,073       |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ                             |          | 605,114            | 605,114         | 605,114              | 605,114         |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม                                    |          |                    |                 |                      |                 |
| จัดสรรแล้ว                                          |          |                    |                 |                      |                 |
| ทุนสำรองตามกฎหมาย                                   | 16       | 8,226              | 8,226           | 8,226                | 8,226           |
| ยังไม่ได้จัดสรร                                     |          | (103,529)          | (235,779)       | (190,288)            | (323,545)       |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น                  |          | (2,343)            | (2,343)         | 3,175                | 3,175           |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น                                |          | 1,815,541          | 1,683,291       | 1,734,300            | 1,601,043       |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น                      |          | 2,498,964          | 2,326,389       | 2,666,415            | 2,499,803       |

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์พรรณ ธีรรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"  
"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

| หมายเหตุ                                                 | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
|                                                          | 2563          | 2562          | 2563                 | 2562          |
| 3, 4, 19, 21                                             |               |               |                      |               |
| รายได้                                                   |               |               |                      |               |
| รายได้จากการขาย                                          | 1,837,127     | 412,513       | 1,837,127            | 412,513       |
| รายได้จากการรับจ้าง                                      | -             | 5,065         | -                    | 5,065         |
| รายได้จากการเดินเรือ                                     | 4,878         | 6,441         | -                    | -             |
| รายได้อื่น                                               | 1,552         | 736           | 1,719                | 432           |
| รวมรายได้                                                | 1,843,557     | 424,755       | 1,838,846            | 418,010       |
| ค่าใช้จ่าย                                               |               |               |                      |               |
| ต้นทุนขาย                                                | (1,668,520)   | (436,784)     | (1,667,511)          | (436,784)     |
| ต้นทุนการรับจ้าง                                         | -             | (3,716)       | -                    | (3,716)       |
| ต้นทุนบริการเดินเรือ                                     | (10,345)      | (7,859)       | -                    | -             |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย                                       | (9,783)       | (4,434)       | (9,684)              | (4,215)       |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                                    | (19,204)      | (15,566)      | (22,562)             | (14,029)      |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 135,705       | (43,604)      | 139,089              | (40,734)      |
| ต้นทุนทางการเงิน                                         | (3,233)       | -             | (5,610)              | (1,324)       |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                    | 132,472       | (43,604)      | 133,479              | (42,058)      |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                                    | (222)         | (15)          | (222)                | (15)          |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด                                    | 132,250       | (43,619)      | 133,257              | (42,073)      |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น                                  | -             | -             | -                    | -             |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด                        | 132,250       | (43,619)      | 133,257              | (42,073)      |
| การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :                                 |               |               |                      |               |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่                       | 132,250       | (43,619)      | 133,257              | (42,073)      |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม             | -             | -             | -                    | -             |
|                                                          | 132,250       | (43,619)      | 133,257              | (42,073)      |
| การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :                     |               |               |                      |               |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่                       | 132,250       | (43,619)      | 133,257              | (42,073)      |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม             | -             | -             | -                    | -             |
|                                                          | 132,250       | (43,619)      | 133,257              | (42,073)      |
| กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น                                      |               |               |                      |               |
| กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน                           |               |               |                      |               |
| กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)      | 0.025         | (0.008)       | 0.025                | (0.008)       |
| จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)                   | 5,232,291,928 | 5,232,291,928 | 5,232,291,928        | 5,232,291,928 |

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธีรรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอสมอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"  
 "สอบทานแล้ว"

| หน่วย : ล้านบาท               |         |                                               |                             |                                                     |                  |                                |                                |                             |                      |
|-------------------------------|---------|-----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| งบการเงินรวม                  |         |                                               |                             |                                                     |                  |                                |                                |                             |                      |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่   |         |                                               |                             |                                                     |                  |                                |                                |                             |                      |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม              |         | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น            |                             |                                                     |                  |                                |                                |                             |                      |
|                               |         | กำไรเบ็ดเสร็จด้น                              |                             | ผลแตกต่างจากการจัด                                  |                  |                                |                                |                             |                      |
|                               |         | กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย |                             | โครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน (หมายเหตุ 9) |                  | รวมองค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น |                                | ส่วนได้เสียที่มีอำนาจควบคุม |                      |
| ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว |         | ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ                       | จัดสรรแล้วทุนสำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร                                     | กำไรเบ็ดเสร็จด้น | รวมองค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น | รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ |                             | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น |
| 1,308,073                     | 605,114 | 8,226                                         | (235,779)                   | 2,882                                               | (5,225)          | (2,343)                        | 1,683,291                      | -                           | 1,683,291            |
| -                             | -       | -                                             | 132,250                     | -                                                   | -                | -                              | 132,250                        | -                           | 132,250              |
| 1,308,073                     | 605,114 | 8,226                                         | (103,529)                   | 2,882                                               | (5,225)          | (2,343)                        | 1,815,541                      | -                           | 1,815,541            |
| 1,308,073                     | 605,114 | 8,226                                         | (79,283)                    | 2,882                                               | (5,225)          | (2,343)                        | 1,839,787                      | -                           | 1,839,787            |
| -                             | -       | -                                             | (43,619)                    | -                                                   | -                | -                              | (43,619)                       | -                           | (43,619)             |
| 1,308,073                     | 605,114 | 8,226                                         | (122,902)                   | 2,882                                               | (5,225)          | (2,343)                        | 1,796,168                      | -                           | 1,796,168            |

2

ลงชื่อ.....กรรมการ  
 (นายธนิต ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
 (นางสาวพิมพ์พร รวีรัตนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"  
 "สอบทานแล้ว"

| หน่วย: พันบาท                     |                             | งบการเงินเฉพาะกิจการ            |                  |                                                                        |                      |
|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| ทุนเรือนหุ้นที่ออก<br>และชำระแล้ว | ส่วนเกิน<br>มูลค่าหุ้นสามัญ | จัดสรรแล้วทุนสำรอง<br>ตามกฎหมาย | กำไร(ขาดทุน)สะสม | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น                                     |                      |
|                                   |                             |                                 |                  | กำไรเบ็ดเสร็จก่อน<br>กำไรจากการประมาณการตาม<br>หลักคณิตศาสตร์ประกอบกัน | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น |
| 1,308,073                         | 605,114                     | 8,226                           | (323,545)        | 3,175                                                                  | 1,601,043            |
| -                                 | -                           | -                               | 133,257          | -                                                                      | 133,257              |
| 1,308,073                         | 605,114                     | 8,226                           | (190,288)        | 3,175                                                                  | 1,734,300            |
| 1,308,073                         | 605,114                     | 8,226                           | (174,684)        | 3,175                                                                  | 1,749,904            |
| -                                 | -                           | -                               | (42,073)         | -                                                                      | (42,073)             |
| 1,308,073                         | 605,114                     | 8,226                           | (216,757)        | 3,175                                                                  | 1,707,831            |

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ  
 (นายธกิตช์ ธีรรัตนวิบูลย์)  
 ลงชื่อ.....กรรมการ  
 (นางสาวพิมพ์วรรณ ธีรรัตนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

|                                                                         | งบการเงินรวม |          | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|----------------------|----------|
|                                                                         | 2563         | 2562     | 2563                 | 2562     |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวด                                              | 132,250      | (43,619) | 133,257              | (42,073) |
| รายการปรับปรุงกระทบกำไร(ขาดทุน)เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน : |              |          |                      |          |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                                                   | 222          | 15       | 222                  | 15       |
| ค่าเสื่อมราคา                                                           | 25,973       | 17,048   | 23,220               | 14,471   |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย                                            | 56           | 34       | 54                   | 34       |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน                                         | 1,747        | 4        | 1,747                | 4        |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด                           | (5)          | -        | -                    | -        |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า                                            | 3,350        | 19,250   | 3,350                | 19,250   |
| ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย                              | -            | -        | 5,618                | 2,150    |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน                     | 493          | 460      | 467                  | 431      |
| ดอกเบี้ยรับ                                                             | (134)        | (175)    | (305)                | (175)    |
| ดอกเบี้ยจ่าย                                                            | 3,233        | -        | 5,610                | 1,324    |
| กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์                |              |          |                      |          |
| และหนี้สินดำเนินงาน                                                     | 167,185      | (6,983)  | 173,240              | (4,569)  |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น) ลดลง :                 |              |          |                      |          |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น                                    | (174,143)    | (34,525) | (175,569)            | (35,150) |
| สินค้าคงเหลือ                                                           | 29,503       | 15,132   | 29,503               | 15,132   |
| พัสดุน้ำมันคงเหลือ                                                      | (2,171)      | (290)    | -                    | -        |
| เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน                                               | 720          | (3,136)  | 720                  | (3,136)  |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                                               | 1,322        | 236      | 1,322                | 236      |
| การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน - ลดลง :                               |              |          |                      |          |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น                                  | (76,713)     | (20,945) | (80,175)             | (27,731) |
| เงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน                                           | (54,297)     | (50,511) | (50,959)             | (55,218) |
| เงินสดจ่ายค่าภาษีเงินได้                                                | (161)        | (239)    | (3)                  | (239)    |
| เงินสดรับจากการขอคืนภาษีเงินได้                                         | 2,066        | -        | 2,066                | -        |
| เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน                                   | (202)        | -        | (202)                | -        |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน                                      | (52,594)     | (50,750) | (49,098)             | (55,457) |

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)



บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

| งบการเงินรวม |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|--------------|------|----------------------|------|
| 2563         | 2562 | 2563                 | 2562 |

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

|                                                      |          |          |          |          |
|------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกันลดลง          | 11,178   | -        | 11,178   | -        |
| เงินสดรับดอกเบี้ย                                    | 134      | 175      | 305      | 175      |
| เงินลงทุนชั่วคราว(เพิ่มขึ้น)ลดลง                     | -        | 59,511   | -        | (214)    |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นลดลง                 | 5,817    | -        | 5,817    | -        |
| เงินสดจ่ายให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | -        | -        | (5,000)  | -        |
| เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน                              | (10,547) | (33,765) | (10,235) | (23,106) |
| เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน ไม่มีตัวตน                   | (15)     | (54)     | (15)     | (54)     |
| เงินสดรับจากการขายทรัพย์สิน                          | 36       | -        | 36       | -        |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน             | 6,603    | 25,867   | 2,086    | (23,199) |

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

|                                                                  |         |          |           |          |
|------------------------------------------------------------------|---------|----------|-----------|----------|
| เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย                                            | (3,233) | -        | (5,610)   | (243)    |
| เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น                       | 1,076   | 307      | -         | -        |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน  | 100,000 | -        | 200,000   | 120,000  |
| เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | -       | -        | (100,000) | (60,000) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน                              | 97,843  | 307      | 94,390    | 59,757   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ              | 51,852  | (24,576) | 47,378    | (18,898) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด                       | 59,028  | 54,526   | 52,402    | 46,638   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด                      | 110,880 | 29,950   | 99,780    | 27,740   |

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด

รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย

|                                |        |        |        |        |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอุปกรณ์ | 13,080 | 44,876 | 13,042 | 44,876 |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์พรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)

## 1. ข้อมูลทั่วไป

### 1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

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 ตำบลคลองมะเค็ด อำเภอกะทู้มบง จังหวัดสมุทรสาคร

บริษัทฯ เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งถือหุ้นในบริษัทฯ จำนวน 61.77 %

### 1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ

อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจะติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวอย่างต่อเนื่องและจะประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ อนึ่ง ระดับความรุนแรงของผลกระทบขึ้นอยู่กับมาตรการควบคุมการแพร่กระจายของภาครัฐและระยะเวลาในการแพร่ระบาดของไวรัสดังกล่าว

## 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2562) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล งบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วยข้อมูลทางการเงินหลัก (คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด) โดยบริษัทฯ ได้นำเสนอในรูปแบบที่สอดคล้องกับรูปแบบของงบการเงินประจำปีซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อ บริษัทฯ ได้เปิดเผยหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเพิ่มเติมตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่ปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ในการประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนด จำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับปรุงประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับปรุงประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับปรุงประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

#### เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

งบการเงินระหว่างกาลรวม ประกอบด้วยงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

Q



## มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

การนำมาตรฐานกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติมีผลกระทบต่อการเงินของกลุ่มบริษัทจากรายการดังต่อไปนี้

- การจัดประเภทและวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน โดยกลุ่มบริษัทวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน และจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินและพิจารณาแล้วว่า ราคาทุนของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนดังกล่าวได้สะท้อนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนแล้ว และเงินฝากประจำธนาคารมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ดังนั้น การวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวจึงไม่มีผลกระทบต่อการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563
- การรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิต โดยกลุ่มบริษัทต้องรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคือสินทรัพย์ทางการเงินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทจะใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้า และใช้วิธีการทั่วไปในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วว่าการรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิตข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญให้มีการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

## มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

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

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

การบัญชีสำหรับผู้ให้เข้า ไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เข้ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุนโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วว่าการรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่า ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญให้มีการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชี ในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของกลุ่มบริษัทที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กลุ่มบริษัทเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

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

### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยกเว้นการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้ในวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติดังนี้

#### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

##### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

- การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้แบ่งออกเป็น 3 ประเภท ได้แก่ ราคาคงตัวจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น
- การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยกลุ่มบริษัทสามารถเลือกรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถโอนไปเป็นกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)



- หนังสือทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย กลุ่มบริษัทเลือกวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเมื่อเข้าเงื่อนไขที่กำหนด
- ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนยกเว้นสัญญาอนุพันธ์ที่ใช้สำหรับการป้องกันความเสี่ยง

#### ข้อกำหนดการด้อยค่า

การบัญชีสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย หรือสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากภาระผูกพันวงเงินสินเชื่อและสัญญาค้ำประกันทางการเงิน โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทใช้วิธีทั่วไป (General approach) ในการพิจารณาการด้อยค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้า ซึ่งกลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาการด้อยค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่าต่ำ

กรณีที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า กลุ่มบริษัทรับรู้สิทธิการใช้สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาจะบันทึกส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงิน ซึ่งดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุสัญญาเช่าเพื่อทำให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สินที่เหลืออยู่ สิทธิการใช้สินทรัพย์วัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน ซึ่งเป็นมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่า สิทธิการใช้สินทรัพย์จะตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์หรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัดของหนี้สินสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดไว้ กลุ่มบริษัทจะใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาระยะสั้นหรือสัญญาซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ (low-value assets) จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญานั้น

Q

### 3.3 ผลกระทบต่อการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้ทางเลือกการปรับปรุงผลกระทบสะสมจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินทั้งสองกลุ่มดังกล่าวมาใช้ครั้งแรก ณ วันที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยไม่ปรับปรุงข้อมูลเปรียบเทียบ ดังนั้น การจัดประเภทรายการใหม่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นดังนี้

|                                  | หน่วย : พันบาท |            |               |       |
|----------------------------------|----------------|------------|---------------|-------|
|                                  | งบการเงินรวม   |            |               |       |
|                                  | ผลกระทบจาก     |            |               |       |
|                                  | มาตรฐาน        | มาตรฐาน    |               |       |
|                                  | การรายงาน      | การรายงาน  |               |       |
|                                  | ทางการเงิน     | ทางการเงิน |               |       |
| 31 ธันวาคม 2562                  | ฉบับที่ 9      | ฉบับที่ 16 | 1 มกราคม 2563 |       |
| งบแสดงฐานะการเงิน                |                |            |               |       |
| สินทรัพย์หมุนเวียน               |                |            |               |       |
| เงินลงทุนชั่วคราว                | 8,692          | (8,692)    | -             | -     |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | -              | 8,692      | -             | 8,692 |
| รวมสินทรัพย์                     | 8,692          | -          | -             | 8,692 |

|                                  | หน่วย : พันบาท       |            |               |       |
|----------------------------------|----------------------|------------|---------------|-------|
|                                  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |               |       |
|                                  | ผลกระทบจาก           |            |               |       |
|                                  | มาตรฐาน              | มาตรฐาน    |               |       |
|                                  | การรายงาน            | การรายงาน  |               |       |
|                                  | ทางการเงิน           | ทางการเงิน |               |       |
| 31 ธันวาคม 2562                  | ฉบับที่ 9            | ฉบับที่ 16 | 1 มกราคม 2563 |       |
| งบแสดงฐานะการเงิน                |                      |            |               |       |
| สินทรัพย์หมุนเวียน               |                      |            |               |       |
| เงินลงทุนชั่วคราว                | 6,229                | (6,229)    | -             | -     |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | -                    | 6,229      | -             | 6,229 |
| รวมสินทรัพย์                     | 6,229                | -          | -             | 6,229 |

Q

### 3.3.1 เครื่องมือทางการเงิน

#### การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าและมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 และมูลค่าตามหลักการบัญชีเดิม แสดงได้ดังนี้

| หน่วย : พันบาท                                      |                                      |            |         |         |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|------------|---------|---------|
| งบการเงินรวม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563                 |                                      |            |         |         |
| มูลค่าตาม                                           | การจัดประเภทและการวัดมูลค่าตาม       |            |         |         |
| หลักการ                                             | มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 |            |         |         |
| บัญชีเดิม                                           | มูลค่ายุติธรรม                       |            |         |         |
|                                                     | ผ่านกำไรหรือ                         | ราคาทุน    |         |         |
|                                                     | ขาดทุน                               | ตัดจำหน่าย | รวม     |         |
| สินทรัพย์ทางการเงิน                                 |                                      |            |         |         |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                      | 59,028                               | -          | 59,028  | 59,028  |
| เงินลงทุนชั่วคราว                                   | 8,692                                | 2,527      | 6,165   | 8,692   |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ        | 368,993                              | -          | 368,993 | 368,993 |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน             | 16,947                               | -          | 16,947  | 16,947  |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงิน                              | 453,660                              | 2,527      | 451,133 | 453,660 |
| หนี้สินทางการเงิน                                   |                                      |            |         |         |
| เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน                   | 3,558                                | -          | 3,558   | 3,558   |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น              | 337,472                              | -          | 337,472 | 337,472 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 290,000                              | -          | 290,000 | 290,000 |
| รวมหนี้สินทางการเงิน                                | 631,030                              | -          | 631,030 | 631,030 |

๑

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

|                                                     | มูลค่าตาม | การจัดประเภทและการวัดมูลค่าตาม       |            |         |
|-----------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------|------------|---------|
|                                                     | หลักการ   | มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 |            |         |
|                                                     | บัญชีเดิม |                                      |            |         |
|                                                     |           | มูลค่ายุติธรรม                       |            |         |
|                                                     |           | ผ่านกำไรหรือ                         | ราคาทุน    |         |
|                                                     |           | ขาดทุน                               | ตัดจำหน่าย | รวม     |
| สินทรัพย์ทางการเงิน                                 |           |                                      |            |         |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                      | 52,402    | -                                    | 52,403     | 52,403  |
| เงินลงทุนชั่วคราว                                   | 6,229     | 64                                   | 6,165      | 6,229   |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ        | 368,195   | -                                    | 368,195    | 368,195 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน      | 15,000    | -                                    | 15,000     | 15,000  |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน             | 16,547    | -                                    | 16,547     | 16,547  |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงิน                              | 458,373   | 64                                   | 458,310    | 458,374 |
| หนี้สินทางการเงิน                                   |           |                                      |            |         |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น              | 337,354   | -                                    | 337,354    | 337,354 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 550,000   | -                                    | 550,000    | 550,000 |
| รวมหนี้สินทางการเงิน                                | 887,354   | -                                    | 887,354    | 887,354 |

สินทรัพย์ทางการเงินที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น-ไม่มี

หนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน-ไม่มี

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายมีมูลค่าใกล้เคียงมูลค่ายุติธรรม

#### 4. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

๑



|                                              |                         | หน่วย : พันบาท |      |                      |       |
|----------------------------------------------|-------------------------|----------------|------|----------------------|-------|
|                                              |                         | งบการเงินรวม   |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |       |
|                                              | นโยบายการกำหนดราคา      | 2563           | 2562 | 2563                 | 2562  |
| รายได้อื่น - ดอกเบี้ยรับ                     |                         |                |      |                      |       |
| บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด                 | ร้อยละ 3.75 ต่อปี       | -              | -    | 172                  | -     |
| ซื้อวัตถุดิบ                                 |                         |                |      |                      |       |
| บริษัท สามารถ ปาล์ม อินดัสตรี จำกัด          | ราคากลาง                | 5,416          | -    | 5,416                | -     |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                        |                         |                |      |                      |       |
| บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)    | ราคาที่ตกลงร่วมกัน      | 755            | 412  | 454                  | 232   |
| ดอกเบี้ยจ่าย                                 |                         |                |      |                      |       |
| บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)    | ร้อยละ 3.65-3.75 ต่อปี  | 2,805          | -    | 2,805                | -     |
| บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด | ร้อยละ 2.84, 3.75 ต่อปี | -              | -    | 2,431                | 1,324 |
| กรรมการบริษัท                                | ร้อยละ 3.75 ต่อปี       | 374            | -    | 374                  | -     |

#### ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

|                                 |  | หน่วย : พันบาท |       |                      |       |
|---------------------------------|--|----------------|-------|----------------------|-------|
|                                 |  | งบการเงินรวม   |       | งบการเงินเฉพาะกิจการ |       |
|                                 |  | 2563           | 2562  | 2563                 | 2562  |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น              |  | 4,358          | 4,061 | 3,753                | 3,544 |
| ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง      |  | 124            | 106   | 104                  | 87    |
| รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร |  | 4,482          | 4,167 | 3,857                | 3,631 |

Q

บริษัทฯ มียอดคงเหลือกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

|                                                     | หน่วย : พันบาท |         |                      |         |
|-----------------------------------------------------|----------------|---------|----------------------|---------|
|                                                     | งบการเงินรวม   |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|                                                     | 2563           | 2562    | 2563                 | 2562    |
| <b>สินทรัพย์</b>                                    |                |         |                      |         |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน      |                |         |                      |         |
| บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด                        | -              | -       | 20,000               | 15,000  |
| <b>หนี้สิน</b>                                      |                |         |                      |         |
| เจ้าหนี้การค้า                                      |                |         |                      |         |
| บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด        | -              | -       | -                    | 2,172   |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น                               |                |         |                      |         |
| บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด        | -              | -       | -                    | 177     |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน |                |         |                      |         |
| บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด        | -              | -       | 260,000              | 260,000 |
| บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)           | 350,000        | 250,000 | 350,000              | 250,000 |
| กรรมการบริษัท                                       | 40,000         | 40,000  | 40,000               | 40,000  |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันคือบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) โดยบริษัทย่อยได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงิน จำนวนเงิน 20 ล้านบาท และ 15 ล้านบาท ตามลำดับ คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.75 ต่อปี ครอบคลุมวันที่ 30 มิถุนายน 2563

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันคือ บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) และบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) จำกัด (“บริษัทใหญ่”) และกรรมการบริษัท โดยบริษัทฯ ได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวนเงินรวม 650 ล้านบาท และ 550 ล้านบาท ตามลำดับ คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.65 - 3.75 ต่อปี ครอบคลุมวันที่ 30 มิถุนายน 2563

Q

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

|                                                 | หน่วย : พันบาท |         |                      |         |
|-------------------------------------------------|----------------|---------|----------------------|---------|
|                                                 | งบการเงินรวม   |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|                                                 | 2563           | 2562    | 2563                 | 2562    |
| ลูกหนี้การค้า                                   |                |         |                      |         |
| ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น                      | 545,668        | 368,919 | 544,675              | 368,919 |
| รวมลูกหนี้การค้า                                | 545,668        | 368,919 | 544,675              | 368,919 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ                      | (2,782)        | (3,222) | (2,782)              | (3,222) |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ                        | 542,886        | 365,697 | 541,893              | 365,697 |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น                            |                |         |                      |         |
| ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า                   | 1,035          | 2,180   | 613                  | 1,611   |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า                          | 276            | 410     | 191                  | 278     |
| ลูกหนี้กรรมสรรพากร                              | 337            | 96      | -                    | -       |
| ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด                          | 626            | 610     | 564                  | 609     |
| ลูกหนี้อื่นๆ                                    | 398            | 306     | 398                  | 306     |
| อื่นๆ                                           | 412            | -       | 412                  | -       |
| รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น                         | 3,084          | 3,602   | 2,178                | 2,804   |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ                      | (306)          | (306)   | (306)                | (306)   |
| รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ                 | 2,778          | 3,296   | 1,872                | 2,498   |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | 545,664        | 368,993 | 543,765              | 368,195 |

Q

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

|                                   | หน่วย : พันบาท |         |                      |         |
|-----------------------------------|----------------|---------|----------------------|---------|
|                                   | งบการเงินรวม   |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|                                   | 2563           | 2562    | 2563                 | 2562    |
| <b>บริษัทอื่น</b>                 |                |         |                      |         |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ                | 513,077        | 327,411 | 512,084              | 327,411 |
| เกินกำหนดชำระ                     |                |         |                      |         |
| ไม่เกิน 3 เดือน                   | 2,529          | 7,770   | 2,529                | 7,770   |
| เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน   | -              | 30,516  | -                    | 30,516  |
| เกิน 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน  | 27,280         | -       | 27,280               | -       |
| เกินกว่า 12 เดือน                 | 2,782          | 3,222   | 2,782                | 3,222   |
| รวม                               | 545,668        | 368,919 | 544,675              | 368,919 |
| <b>หัก</b> ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ | (2,782)        | (3,222) | (2,782)              | (3,222) |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ          | 542,886        | 365,697 | 541,893              | 365,697 |

#### 6. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

|                                     | หน่วย : พันบาท                    |          |
|-------------------------------------|-----------------------------------|----------|
|                                     | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |
|                                     | 2563                              | 2562     |
| วัตถุดิบและสารเคมี                  | 61,714                            | 115,393  |
| งานระหว่างทำ                        | 170,900                           | 156,775  |
| สินค้าสำเร็จรูป                     | 87,989                            | 78,251   |
| วัสดุสิ้นเปลือง                     | 11,127                            | 10,814   |
| รวมสินค้านำคงเหลือ                  | 331,730                           | 361,233  |
| <b>หัก</b> ค่าเผ่อนมูลค่าสินค้าลดลง | (47,350)                          | (44,000) |
| รวมสินค้านำคงเหลือ - สุทธิ          | 284,380                           | 317,233  |

2



7. พัสตุน้ำมันคองเหลื่อ

พัสตุน้ำมันคองเหลื่อ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

|                         | หน่วย : พันบาท |      |
|-------------------------|----------------|------|
|                         | งบการเงินรวม   |      |
|                         | 2563           | 2562 |
| น้ำมันเชื้อเพลิง        | 2,723          | 625  |
| น้ำมันหล่อลื่น          | 194            | 121  |
| รวมพัสตุน้ำมันคองเหลื่อ | 2,917          | 746  |

8. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 ประกอบด้วย

|                                                    | หน่วย : พันบาท |                      |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------------|
|                                                    | งบการเงินรวม   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| เงินลงทุนในกองทุนเปิด - ตราสารหนี้                 | 2,482          | 63                   |
| <u>บวก</u> ค่าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง |                |                      |
| มูลค่ายุติธรรมเงินลงทุน                            | 50             | 1                    |
| กองทุนเปิดตราสารหนี้ - สุทธิ                       | 2,532          | 64                   |
| เงินฝากประจำธนาคาร                                 | 348            | 348                  |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น                | 2,880          | 412                  |

Q

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

| ชื่อบริษัท                                    | สัดส่วนการถือหุ้นและสิทธิออกเสียง |                            | หน่วย : พันบาท |          |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|----------------|----------|
|                                               | ของกิจการ (ร้อยละ)                | ทุนเรียกชำระแล้ว (ล้านบาท) | วิธีการลงทุน   |          |
|                                               | 2563                              | 2562                       | 2563           | 2562     |
| บริษัท เอ โอ โลจิสติกส์ จำกัด                 | 100.00                            | 100.00                     | 209            | 82,678   |
|                                               |                                   |                            |                | 82,678   |
| บริษัท เอ โอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด | 100.00                            | 100.00                     | 460            | 352,395  |
|                                               |                                   |                            |                | 352,395  |
| รวม                                           |                                   |                            | 435,073        | 435,073  |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน               |                                   |                            | (82,678)       | (77,060) |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ              |                                   |                            | 352,395        | 358,013  |

บริษัทฯ พิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับ ซึ่งเป็นการจัดลำดับชั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 3

2

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธารัตนาวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารัตนาวิบูลย์)

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

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

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556 บริษัทได้ลงทุนในบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด เป็นหุ้นสามัญจำนวน 20.90 ล้านหุ้น จำนวนเงิน 82.68 ล้านบาท และบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด เป็นหุ้นสามัญจำนวน 46 ล้านหุ้น จำนวนเงิน 352.39 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 100 ทั้งสองบริษัท เป็นจำนวนเงินรวม 435.07 ล้านบาท ซึ่งมีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ตามบัญชี ณ วันลงทุน จำนวนเงินรวม 429.85 ล้านบาท ส่วนของราคาซื้อที่สูงกว่ามูลค่าสินทรัพย์สุทธิตามบัญชี 5.22 ล้านบาท ได้แสดงไว้ภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวม ภายใต้หัวข้อ "ผลแตกต่างจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุม เดียวกัน" โดยเป็นการซื้อต่อจากบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท เดิมถือหุ้นใน บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด ร้อยละ 98.42 และบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ร้อยละ 99.45 จึงถือเป็นการ รวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

#### 10. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำเงินฝากประจำธนาคารไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ (หมายเหตุ 22.1)

2

11. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

|                                       | หน่วย : พันบาท |                      |
|---------------------------------------|----------------|----------------------|
|                                       | งบการเงินรวม   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| <b>ราคาทุน</b>                        |                |                      |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562              | 2,249,025      | 1,811,485            |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด                   | 24,056         | 23,707               |
| โอนเข้าระหว่างงวด                     | 31,296         | 31,296               |
| ตัดจำหน่ายระหว่างงวด                  | (3,807)        | (3,807)              |
| โอนออกระหว่างงวด                      | (31,296)       | (31,296)             |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563               | 2,269,274      | 1,831,385            |
| <b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>              |                |                      |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562              | (683,710)      | (453,509)            |
| ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด               | (25,973)       | (23,220)             |
| ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่ายระหว่างงวด | 1,594          | 1,594                |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563               | (708,089)      | (475,135)            |
| <b>ค่าเผื่อการด้อยค่า</b>             |                |                      |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562              | (19,020)       | -                    |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับงวด           | -              | -                    |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563               | (19,020)       | -                    |
| <b>มูลค่าตามบัญชี</b>                 |                |                      |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562              | 1,546,295      | 1,357,976            |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563               | 1,542,165      | 1,356,250            |

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนประกอบด้วย

|                                | หน่วย : พันบาท |        |                      |        |
|--------------------------------|----------------|--------|----------------------|--------|
|                                | งบการเงินรวม   |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|                                | 2563           | 2562   | 2563                 | 2562   |
| ต้นทุนขายและบริการ             | 24,061         | 14,260 | 22,317               | 13,579 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร | 1,912          | 2,788  | 903                  | 892    |
|                                | 25,973         | 17,048 | 23,220               | 14,471 |

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 157.07 ล้านบาท และ 147.08 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 42.95 ล้านบาท และ 41.21 ล้านบาท ตามลำดับ



ในปี 2561 บริษัทย่อย คือ บริษัท เอไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ มีการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว ฝ่ายบริหารได้ประเมินมูลค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ของบริษัทฯ ในงบการเงินจากการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราวดังกล่าว โดยใช้ผลงานของผู้ประเมินราคาอิสระในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ ตามรายงานประเมินกำหนดราคาประเมินจำนวนเงิน 176.65 ล้านบาท การประเมินราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ดังกล่าวถือเป็นการจัดลำดับชั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 2 โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวนเงิน 194.05 ล้านบาท และได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเป็นจำนวนเงินรวม 17.40 ล้านบาท ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ในไตรมาส 4 ปี 2562 บริษัทย่อยดังกล่าวเริ่มมีรายได้จากการประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ และต่อมาในเดือนกุมภาพันธ์ 2563 ได้หยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว แต่บริษัทย่อยยังมีการดำเนินงานขาดทุน ดังนั้น มูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ จึงยังไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ โดยในการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว บริษัทย่อยบันทึกค่าเสื่อมราคาไว้ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

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

## 12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

|                          | หน่วย : พันบาท |                      |
|--------------------------|----------------|----------------------|
|                          | งบการเงินรวม   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| <b>ราคาทุน</b>           |                |                      |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 1,359          | 1,252                |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด      | 15             | 15                   |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563  | 1,374          | 1,267                |
| <b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b> |                |                      |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | (753)          | (671)                |
| ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด  | (56)           | (54)                 |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563  | (809)          | (725)                |
| <b>มูลค่าตามบัญชี</b>    |                |                      |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 606            | 581                  |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563  | 565            | 542                  |

๑

### 13. เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

| หน่วย : พันบาท                                    |       |
|---------------------------------------------------|-------|
| งบการเงินรวม                                      |       |
|                                                   |       |
|                                                   | 2563  |
|                                                   | 2562  |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร                           | 4,633 |
| รวม                                               | 4,633 |
|                                                   | 3,558 |
|                                                   | 3,558 |
| วงเงินสินเชื่อ (ไม่มีหลักประกัน) (หน่วย : พันบาท) |       |
| งบการเงินรวม                                      |       |
|                                                   |       |
|                                                   | 2563  |
|                                                   | 2562  |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร                           | 5,000 |
| รวม                                               | 5,000 |
|                                                   | 5,000 |
|                                                   | 5,000 |

๑

#### 14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

|                                           | หน่วย : พันบาท |         |                      |         |
|-------------------------------------------|----------------|---------|----------------------|---------|
|                                           | งบการเงินรวม   |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|                                           | 2563           | 2562    | 2563                 | 2562    |
| เจ้าหนี้การค้า                            |                |         |                      |         |
| เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน   | -              | -       | -                    | 2,172   |
| เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น               | 183,372        | 271,190 | 178,718              | 269,821 |
| รวมเจ้าหนี้การค้า                         | 183,372        | 271,190 | 178,718              | 271,993 |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น                     |                |         |                      |         |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น                     | 10,792         | 6,464   | 10,651               | 6,638   |
| เงินประกันผลงาน                           | 13,507         | 14,154  | 13,507               | 14,154  |
| เจ้าหนี้กรมสรรพากร                        | 39,799         | 26,513  | 39,762               | 26,309  |
| ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย                          | 6,769          | 5,054   | 6,745                | 5,036   |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                        | 4,589          | 2,617   | 4,297                | 2,378   |
| เจ้าหนี้ทรัพย์สิน                         | 13,080         | 8,375   | 13,042               | 8,375   |
| เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ         |                |         |                      |         |
| เรือขนส่ง                                 | 3,488          | 2,459   | 3,488                | 2,459   |
| อื่น ๆ                                    | 813            | 646     | 12                   | 12      |
| รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น                  | 92,837         | 66,282  | 91,504               | 65,361  |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 276,209        | 337,472 | 270,222              | 337,354 |

Q

15. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

|                                      | หน่วย : พันบาท |       |                      |       |
|--------------------------------------|----------------|-------|----------------------|-------|
|                                      | งบการเงินรวม   |       | งบการเงินเฉพาะกิจการ |       |
|                                      | 2563           | 2562  | 2563                 | 2562  |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน         |                |       |                      |       |
| สำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด  | 9,599          | 8,269 | 8,937                | 7,588 |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:       |                |       |                      |       |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน               | 440            | 414   | 419                  | 390   |
| ต้นทุนดอกเบี้ย                       | 53             | 46    | 48                   | 41    |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด        | (202)          | -     | (202)                | -     |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน         |                |       |                      |       |
| สำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด | 9,890          | 8,729 | 9,202                | 8,019 |

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้:

|                                | หน่วย : พันบาท |      |                      |      |
|--------------------------------|----------------|------|----------------------|------|
|                                | งบการเงินรวม   |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|                                | 2563           | 2562 | 2563                 | 2562 |
| ต้นทุนขาย                      | 251            | 249  | 251                  | 249  |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย             | 45             | -    | 45                   | -    |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร          | 197            | 211  | 171                  | 182  |
| รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 493            | 460  | 467                  | 431  |

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาลและสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราภาระในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางภาระ

Q



ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) ดังนี้

|                             | (อัตราร้อยละ/ปี)                           |                                            |                                            |                                            |
|-----------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                             | งบการเงินรวม                               |                                            | งบการเงินเฉพาะกิจการ                       |                                            |
|                             | 2563                                       | 2562                                       | 2563                                       | 2562                                       |
| อัตราคิดลด                  | 2.16 - 2.94                                | 2.16 - 2.94                                | 2.16                                       | 2.16                                       |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน       | 1.5 - 5.00                                 | 1.5 - 5.00                                 | 1.5- 5.00                                  | 1.5- 5.00                                  |
| อัตรามรณะ                   | ร้อยละ 100 ของ<br>ตารางมรณะไทย<br>พ.ศ.2560 | ร้อยละ 100 ของ<br>ตารางมรณะไทย<br>พ.ศ.2560 | ร้อยละ 100 ของ<br>ตารางมรณะไทย<br>พ.ศ.2560 | ร้อยละ 100 ของ<br>ตารางมรณะไทย<br>พ.ศ.2560 |
| อัตราหมุนเวียนพนักงาน       |                                            |                                            |                                            |                                            |
| อายุน้อยกว่า 31 ปี          | 0.00 - 40.00                               | 0.00 - 40.00                               | 22.00 - 40.00                              | 22.00 - 40.00                              |
| อายุตั้งแต่ 31 ปี ถึง 40 ปี | 0.00 - 28.00                               | 0.00 - 28.00                               | 16.00 - 28.00                              | 16.00 - 28.00                              |
| อายุตั้งแต่ 41 ปี ถึง 50 ปี | 0.00 - 5.00                                | 0.00 - 5.00                                | 5.00                                       | 5.00                                       |
| อายุตั้งแต่ 51 ปีขึ้นไป     | 0.00                                       | 0.00                                       | 0.00                                       | 0.00                                       |

#### 16. สำรองตามกฎหมาย

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

๑

## 17. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดมีดังนี้

|                                         | หน่วย : พันบาท                     |          |               |             |
|-----------------------------------------|------------------------------------|----------|---------------|-------------|
|                                         | งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |               |             |
|                                         | ณ วันที่ 1                         | กำไร     | กำไรขาดทุน    | ณ วันที่ 31 |
|                                         | มกราคม 2563                        | (ขาดทุน) | เบ็ดเสร็จอื่น | มีนาคม 2563 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี       |                                    |          |               |             |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ                  | 706                                | (88)     | -             | 618         |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ      |                                    |          |               |             |
| ผลประโยชน์พนักงาน                       | 1,787                              | 53       | -             | 1,840       |
| รวม                                     | 2,493                              | (35)     | -             | 2,458       |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี         |                                    |          |               |             |
| ค่าเสื่อมราคา                           | (4,962)                            | (187)    | -             | (5,149)     |
| รวม                                     | (4,962)                            | (187)    | -             | (5,149)     |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | (2,469)                            | (222)    | -             | (2,691)     |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสะสมทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ จำนวน 139.34 ล้านบาท และ 214.87 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารเห็นว่ามีความไม่แน่นอนจากการใช้ประโยชน์ทางภาษี จึงพิจารณาไม่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง

## 18. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

|                                    | หน่วย : พันบาท |      |                      |      |
|------------------------------------|----------------|------|----------------------|------|
|                                    | งบการเงินรวม   |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|                                    | 2563           | 2562 | 2563                 | 2562 |
|                                    |                |      |                      |      |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน                |                |      |                      |      |
| สำหรับงวดปัจจุบัน                  | -              | -    | -                    | -    |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี           |                |      |                      |      |
| การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว | (222)          | (15) | (222)                | (15) |
| รวม                                | (222)          | (15) | (222)                | (15) |

### ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

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

19. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุนโดยเคร่งครัด

Q

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 ดังนี้

หน่วย : พันบาท

| งบการเงินรวม    |                    |                 |                    | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |  |
|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|----------------------|--------------------|--|
| กิจการที่ได้รับ | กิจการที่ไม่ได้รับ | กิจการที่ได้รับ | กิจการที่ไม่ได้รับ | กิจการที่ได้รับ      | กิจการที่ไม่ได้รับ |  |
| การส่งเสริม     | การส่งเสริม        | รวม             | การส่งเสริม        | การส่งเสริม          | รวม                |  |
| 1,132,859       | 704,268            | 1,837,127       | 1,132,859          | 704,268              | 1,837,127          |  |
| -               | 4,878              | 4,878           | -                  | -                    | -                  |  |
| -               | 1,552              | 1,552           | -                  | 1,719                | 1,719              |  |
| 1,132,859       | 710,698            | 1,843,557       | 1,132,859          | 705,987              | 1,838,846          |  |

รวม

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

|         |         |         |         |         |         |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 157,833 | 254,680 | 412,513 | 157,833 | 254,680 | 412,513 |
| -       | 5,065   | 5,065   | -       | 5,065   | 5,065   |
| -       | 6,441   | 6,441   | -       | -       | -       |
| -       | 736     | 736     | -       | 432     | 432     |
| 157,833 | 266,922 | 424,755 | 157,833 | 260,177 | 418,010 |

รวม

2

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิศย์ ธารัตนาวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารัตนาวิบูลย์)



## 20. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

|                                       | หน่วย : พันบาท |      |                      |      |
|---------------------------------------|----------------|------|----------------------|------|
|                                       | งบการเงินรวม   |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|                                       | 2563           | 2562 | 2563                 | 2562 |
| บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) | 414            | 383  | 414                  | 383  |
| บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด          | 7              | 10   | -                    | -    |
| รวม                                   | 421            | 393  | 414                  | 383  |

Q

21. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

| หน่วย : พันบาท                               |               | งบการเงินรวม                                  |             |              |         |             |
|----------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|-------------|--------------|---------|-------------|
|                                              |               | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 |             |              |         |             |
| รายได้จากการขายและบริการ                     | ขายน้ำมัน     |                                               |             |              |         |             |
|                                              | ไปโอดีเซล     |                                               |             |              |         |             |
| ต้นทุนขายและบริการ                           | น้ำมันพืชและ  | รับจ้างกลั่นน้ำมัน                            | ขายกสิเกษตร | บริการ       |         |             |
|                                              | ผลผลิตพลอยได้ | ป่าดิบ                                        | บริษัท      | ท่าเทียบเรือ | รวม     |             |
|                                              | 1,820,907     | -                                             | 16,220      | 4,878        | -       | 1,842,005   |
|                                              | (1,640,053)   | -                                             | (25,117)    | (10,345)     | -       | (1,675,515) |
|                                              | (38,500)      | -                                             | 35,150      | -            | -       | (3,350)     |
|                                              | 142,354       | -                                             | 26,253      | (5,467)      | -       | 163,140     |
| รายได้                                       |               |                                               |             |              |         | 1,552       |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย                           |               |                                               |             |              |         | (9,783)     |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                        |               |                                               |             |              |         | (19,204)    |
| ต้นทุนทางการเงิน                             |               |                                               |             |              |         | (3,233)     |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                        |               |                                               |             |              |         | (222)       |
| กำไรสำหรับงวด                                |               |                                               |             |              |         | 132,250     |
| ที่ดิน อาคาร เฟอร์นิเจอร์ และอุปกรณ์ - สุทธิ |               | 925,963                                       | 430,287     | 24,309       | 161,606 | 1,542,165   |

2

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธารรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรธ ธารรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

| งบการเงินรวม                                  |                |          |              |           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------|--------------|-----------|
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 |                |          |              |           |
| ขายน้ำมัน                                     |                |          |              |           |
| ไป โออีซีแอล                                  |                |          |              |           |
| น้ำมันพืช และ                                 | รับจ้างกลั่น   |          | บริการ       |           |
| ผลผลิตพลอยได้                                 | น้ำมันปาล์มดิบ | เดินเรือ | ท่าเทียบเรือ | รวม       |
| 412,513                                       | 5,065          | 6,441    | -            | 424,019   |
| (417,534)                                     | (3,716)        | (7,859)  | -            | (429,109) |
| (19,250)                                      | -              | -        | -            | (19,250)  |
| (24,271)                                      | 1,349          | (1,418)  | -            | (24,340)  |
|                                               |                |          |              | 736       |
|                                               |                |          |              | (4,434)   |
|                                               |                |          |              | (15,566)  |
|                                               |                |          |              | (15)      |
|                                               |                |          |              | (43,619)  |
| 1,292,408                                     |                | 29,888   | 174,762      | 1,497,058 |

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธารรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพินพวรรณ ธารรัตน์วิบูลย์)

## 22. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

### 22.1 หนี้สินค้ำประกัน

กลุ่มบริษัทฯ มีหนี้สินค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารพาณิชย์ในนามกลุ่มบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวนเงินดังนี้

|                                 | หน่วย : พันบาท |        |
|---------------------------------|----------------|--------|
|                                 | งบการเงินรวม   |        |
|                                 | 2563           | 2562   |
| เพื่อค้ำประกันนำเข้าเครื่องจักร | -              | 11,178 |
| เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า       | 5,769          | 5,769  |
| รวม                             | 5,769          | 16,947 |

### 22.2 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

|                                                   | มูลค่าสัญญาคงเหลือ (หน่วย : พันบาท) |        |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------|--------|
|                                                   | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ   |        |
|                                                   | 2563                                | 2562   |
| ภาระผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน                      |                                     |        |
| สัญญาที่ยังไม่รับรู้                              |                                     |        |
| งานระหว่างทำ - อาคารและระบบสาธารณูปโภค            | 6,288                               | 1,877  |
| งานระหว่างทำ - เครื่องจักร                        | 631                                 | 2,554  |
| งานระหว่างทำ - โครงการ โรงกลั่นกลีเซอรินบริสุทธิ์ | 6,361                               | 14,023 |

22.3 เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2560 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้กล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหาร 2 ราย กรณีจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ไม่ถูกต้อง ตามที่ผู้สอบบัญชีคนก่อนไม่แสดงความเห็น ต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษเพื่อให้พิจารณาดำเนินการตามกฎหมายต่อไป ซึ่งปัจจุบันผลของการสอบสวนยังไม่สิ้นสุด

ในระหว่างปี 2562 บริษัทฯ ได้ขอความเห็นทางกฎหมายเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวกับบริษัทที่ปรึกษากฎหมายอิสระแห่งหนึ่ง ซึ่งมีหนังสือลงวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 ให้ความเห็นว่าเป็นการกล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหารซึ่งเป็นเรื่องเฉพาะตัวของอดีตกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ไม่ใช่ความรับผิดชอบของบริษัทฯ ซึ่งเป็นนิติบุคคลแต่อย่างใด ดังนั้นเมื่ออดีตผู้บริหารและกรรมการถูกกล่าวโทษย่อมไม่มีผลกระทบต่อบริษัท

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่า ผลสุดท้ายของการสอบสวนในเรื่องดังกล่าว จะไม่มีความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

๒



## 23. การบริหารจัดการส่วนทุน

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

## 24. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 1 มกราคม 2563 มีดังต่อไปนี้

| หน่วย : พันบาท                                      |              |                |                |                |
|-----------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563                |              |                |                |                |
| มูลค่าตามบัญชี                                      |              |                | มูลค่ายุติธรรม |                |
| มูลค่ายุติธรรม                                      |              |                |                |                |
| ผ่านกำไรหรือ                                        | ราคาทุน      |                |                |                |
| ขาดทุน                                              | ตัดจำหน่าย   | รวม            |                |                |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>                          |              |                |                |                |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                      | -            | 110,880        | 110,880        | 110,880        |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ        | -            | 545,664        | 545,664        | 545,664        |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น                    | 2,532        | 348            | 2,880          | 2,880          |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน             | -            | 5,769          | 5,769          | 5,769          |
| <b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>                       | <b>2,532</b> | <b>662,661</b> | <b>665,193</b> | <b>665,193</b> |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>                            |              |                |                |                |
| เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน                   | -            | 4,633          | 4,633          | 4,633          |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น              | -            | 276,209        | 276,209        | 276,209        |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | -            | 390,000        | 390,000        | 390,000        |
| <b>รวมหนี้สินทางการเงิน</b>                         | <b>-</b>     | <b>670,842</b> | <b>670,842</b> | <b>670,842</b> |

๑

| หน่วย : พันบาท                                      |            |         |                |         |
|-----------------------------------------------------|------------|---------|----------------|---------|
| งบการเงินรวม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563                 |            |         |                |         |
| มูลค่าตามบัญชี                                      |            |         | มูลค่ายุติธรรม |         |
| มูลค่ายุติธรรม                                      |            |         |                |         |
| ผ่านกำไรหรือ                                        |            | ราคาทุน |                |         |
| ขาดทุน                                              | ตัดจำหน่าย | รวม     |                |         |
| สินทรัพย์ทางการเงิน                                 |            |         |                |         |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                      | -          | 59,028  | 59,028         | 59,028  |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ        | -          | 368,993 | 368,993        | 368,993 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น                    | 2,527      | 6,165   | 8,692          | 8,692   |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน             | -          | 16,947  | 16,947         | 16,947  |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงิน                              | 2,527      | 451,133 | 453,660        | 453,660 |
| หนี้สินทางการเงิน                                   |            |         |                |         |
| เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน                   | -          | 3,558   | 3,558          | 3,558   |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น              | -          | 337,472 | 337,472        | 337,472 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | -          | 290,000 | 290,000        | 290,000 |
| รวมหนี้สินทางการเงิน                                | -          | 631,030 | 631,030        | 631,030 |

Q

| หน่วย : พันบาท                                      |            |         |                |         |
|-----------------------------------------------------|------------|---------|----------------|---------|
| งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563        |            |         |                |         |
| มูลค่าตามบัญชี                                      |            |         | มูลค่ายุติธรรม |         |
| มูลค่ายุติธรรม                                      |            |         |                |         |
| ผ่านกำไรหรือ                                        | ราคาทุน    |         |                |         |
| ขาดทุน                                              | ตัดจำหน่าย | รวม     |                |         |
| สินทรัพย์ทางการเงิน                                 |            |         |                |         |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                      | -          | 99,780  | 99,780         | 99,780  |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ        | -          | 543,765 | 543,765        | 543,765 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน      | -          | 20,000  | 20,000         | 20,000  |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น                    | 64         | 348     | 412            | 412     |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน             | -          | 5,369   | 5,369          | 5,369   |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงิน                              | 64         | 669,262 | 669,326        | 669,326 |
| หนี้สินทางการเงิน                                   |            |         |                |         |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น              | -          | 270,222 | 270,222        | 270,222 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | -          | 650,000 | 650,000        | 650,000 |
| รวมหนี้สินทางการเงิน                                | -          | 920,222 | 920,222        | 920,222 |

Q

หน่วย : พันบาท

| งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563         |                |            |         |                |
|-----------------------------------------------------|----------------|------------|---------|----------------|
|                                                     | มูลค่าตามบัญชี |            |         | มูลค่ายุติธรรม |
|                                                     | มูลค่ายุติธรรม |            |         |                |
|                                                     | ผ่านกำไรหรือ   | ราคาทุน    |         |                |
|                                                     | ขาดทุน         | ตัดจำหน่าย | รวม     |                |
| สินทรัพย์ทางการเงิน                                 |                |            |         |                |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                      | -              | 52,402     | 52,402  | 52,402         |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ        | -              | 368,195    | 368,195 | 368,195        |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน      | -              | 15,000     | 15,000  | 15,000         |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น                    | 64             | 6,165      | 6,229   | 6,229          |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน             | -              | 16,547     | 16,547  | 16,547         |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงิน                              | 64             | 458,309    | 458,373 | 458,373        |
| หนี้สินทางการเงิน                                   |                |            |         |                |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น              | -              | 337,354    | 337,354 | 337,354        |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | -              | 550,000    | 550,000 | 550,000        |
| รวมหนี้สินทางการเงิน                                | -              | 887,354    | 887,354 | 887,354        |

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นที่เป็นเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้กลุ่มบริษัท วัตถุประสงค์ด้วยมูลค่ายุติธรรมในระดับชั้นที่ 2 ซึ่งเป็นการใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนดังกล่าวคำนวณโดยใช้ราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

## 25. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

การโอนสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเพื่อลดผลขาดทุนสะสม

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2563 ได้มีมติอนุมัติการ โอนสำรองตามกฎหมาย จำนวนเงิน 8.23 ล้านบาทและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวนเงิน 315.32 ล้านบาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมในงบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวนเงิน 323.55 ล้านบาท ซึ่งภายหลังการนำทุนสำรองตามกฎหมาย และส่วนเกินมูลค่าหุ้นมาชดเชย บริษัทฯจะมีผลขาดทุนสะสมคงเหลือเท่ากับศูนย์ และจะเสนอเพื่อการอนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ในวันที่ 24 เมษายน 2563 นั้น

เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (“COVID-19”) ในประเทศไทย ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2563 จึงได้มีมติเลื่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 จากเดิมที่กำหนดไว้วันที่ 24 เมษายน 2563 ออกไปไม่มีกำหนด และตามมติอนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2563 ได้กำหนดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เป็นวันที่ 18 มิถุนายน 2563

## 26. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2563

๐

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ชาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ชาริรัตนวิบูลย์)