

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงินระหว่างกาลและ
รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นของ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ สำหรับงวด สามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ซึ่ง ผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงิน ระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบ บัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้าน การเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตาม มาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มันัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการ ตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

1. ข้าพเจ้าขอให้สังเกตเรื่องทีกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22.3 เกี่ยวกับการกล่าวโทษอดีตกรรมการและ ผู้บริหารต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษ โดยฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทที่ปรึกษาด้านกฎหมายอิสระได้มีความเห็นว่า เป็นเรื่องเฉพาะตัวของอดีตกรรมการและผู้บริหาร ไม่ให้ความรับผิดชอบของบริษัทซึ่งเป็นนิติบุคคลแต่อย่างใด ซึ่งปัจจุบัน ผลการสอบสวนยังไม่สิ้นสุด



2. ข้าพเจ้าขอให้สังเกตเรื่องที่กำลังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 เนื่องด้วยผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 กลุ่มบริษัทได้จัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 โดยเลือกนำแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี มาถือปฏิบัติ

ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด



(นายวิชัย รุจิตานนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 12 พฤศจิกายน 2563

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
	"สอบทานแล้ว"		"สอบทานแล้ว"	
	132,478	59,028	119,130	52,402
3.3	-	8,692	-	6,229
5	325,955	368,993	325,480	368,195
4	-	-	-	15,000
6	236,090	317,233	236,090	317,233
7	-	746	-	-
8	2,871	-	393	-
	697,394	754,692	681,093	759,059
9	-	-	352,395	358,013
10. 13	105,769	16,947	105,369	16,547
11	1,478,144	1,546,295	1,323,547	1,357,976
12	747	606	726	581
	2,858	1,427	2,858	1,427
	1,184	6,422	962	6,200
	1,588,702	1,571,697	1,785,857	1,740,744
	2,286,096	2,326,389	2,466,950	2,499,803

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

หน่วย : พันบาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
		"สอบทานแล้ว"		"สอบทานแล้ว"	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	13	50,000	3,558	50,000	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 14	304,311	337,472	303,221	337,354
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	290,000	260,000	550,000
รวมหนี้สินหมุนเวียน		354,311	631,030	613,221	887,354
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	17	2,574	2,469	2,574	2,469
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	15	10,280	9,599	9,813	8,937
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		12,854	12,068	12,387	11,406
รวมหนี้สิน		367,165	643,098	625,608	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	16.2	289,795	605,114	289,795	605,114
กำไร(ขาดทุน)สะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	16.2	-	8,226	-	8,226
ยังไม่ได้จัดสรร	16.2	323,406	(235,779)	240,299	(323,545)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(2,343)	(2,343)	3,175	3,175
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,918,931	1,683,291	1,841,342	1,601,043
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,286,096	2,326,389	2,466,950	2,499,803

2

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธีรรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
3, 4, 19, 21				
รายได้				
รายได้จากการขาย	1,030,229	373,379	1,030,229	373,379
รายได้จากการรับจ้าง	-	49	-	49
รายได้จากการเดินเรือ	-	767	-	-
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย - สุทธิ	-	13,332	-	13,332
รายได้อื่น	1,061	883	1,056	874
รวมรายได้	1,031,290	388,410	1,031,285	387,634
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	(945,602)	(429,283)	(945,608)	(428,675)
ต้นทุนการรับจ้าง	-	(39)	-	(39)
ต้นทุนบริการเดินเรือ	-	(5,906)	-	-
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(7,940)	(5,331)	(7,940)	(5,331)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(22,021)	(22,150)	(17,118)	(22,036)
รวมค่าใช้จ่าย	(975,563)	(462,709)	(970,666)	(456,081)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	55,727	(74,299)	60,619	(68,447)
ต้นทุนทางการเงิน	(992)	(1,472)	(3,384)	(3,299)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	54,735	(75,771)	57,235	(71,746)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	247	(4,201)	247	(4,201)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	54,982	(79,972)	57,482	(75,947)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	54,982	(79,972)	57,482	(75,947)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	54,982	(79,972)	57,482	(75,947)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	54,982	(79,972)	57,482	(75,947)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	54,982	(79,972)	57,482	(75,947)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	54,982	(79,972)	57,482	(75,947)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)	0.0105	(0.0153)	0.0110	(0.0145)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	5,232,291,928	5,232,291,928	5,232,291,928	5,232,291,928

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณิศร์ ธวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธวีรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
3, 4, 19, 21				
รายได้				
รายได้จากการขาย	3,904.066	1,232.199	3,904.066	1,232.199
รายได้จากการรับจ้าง	-	5.114	-	5.114
รายได้จากการเดินเรือ	9.779	10.734	-	-
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย - สุทธิ	-	13.332	-	13.332
รายได้อื่น	4.088	2.348	3.682	1.744
รวมรายได้	3,917.933	1,263.727	3,907.748	1,252.389
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	(3,564.748)	(1,298.396)	(3,563.745)	(1,297.788)
ต้นทุนการรับจ้าง	-	(3.755)	-	(3.755)
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(17.444)	(21.153)	-	-
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(26.836)	(16.221)	(26.589)	(15.890)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(66.948)	(58.894)	(63.630)	(54.703)
รวมค่าใช้จ่าย	(3,675.976)	(1,398.419)	(3,653.964)	(1,372.136)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	241.957	(134.692)	253.784	(119.747)
ต้นทุนทางการเงิน	(6.212)	(1.576)	(13.380)	(6.233)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	235.745	(136.268)	240.404	(125.980)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(105)	(4.252)	(105)	(4.252)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	235.640	(140.520)	240.299	(130.232)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	235.640	(140.520)	240.299	(130.232)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	235.640	(140.520)	240.299	(130.232)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	235.640	(140.520)	240.299	(130.232)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	235.640	(140.520)	240.299	(130.232)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	235.640	(140.520)	240.299	(130.232)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)	0.0450	(0.0269)	0.0459	(0.0249)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	5,232,291.928	5,232,291.928	5,232,291.928	5,232,291.928

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิศย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอ็มเอจี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท											
งบการเงินรวม											
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่											
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรส่วนเกินสำรอง	กำไร(ขาดทุน)สะสม	กำไรที่เกิดขึ้น			ผลต่างจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน (หมายเหตุ 9)			ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของผู้ถือหุ้น
					กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	กำไรที่เกิดขึ้น	กำไร(ขาดทุน)สะสม	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของผู้ถือหุ้น	
บาทไทย	1,308,073	605,114	8,226	(235,779)	2,882	(5,225)	(2,343)	1,683,291	1,683,291	-	1,683,291
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	(315,319)	(8,226)	323,545	-	-	-	-	-	-	-
กำไรสุทธิรวมสำหรับงวด	-	-	-	235,640	-	-	-	235,640	235,640	-	235,640
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	1,308,073	289,795	-	323,406	2,882	(5,225)	(2,343)	1,918,931	1,918,931	-	1,918,931
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	1,308,073	605,114	8,226	(79,283)	2,882	(5,225)	(2,343)	1,839,787	1,839,787	-	1,839,787
กำไรสุทธิรวมสำหรับงวด	-	-	-	(140,520)	-	-	-	(140,520)	(140,520)	-	(140,520)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	1,308,073	605,114	8,226	(219,803)	2,882	(5,225)	(2,343)	1,699,267	1,699,267	-	1,699,267

2

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายทิมพ์ ศรีรัตนวิบูลย์)
 ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นางสาวพิมพ์พรณ ศรีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

หน่วย: พันบาท									
งบการเงินเฉพาะกิจการ									
หมวดหมู่	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้วทุนสำรอง ตามกฎหมาย	กำไร(ขาดทุน)สะสม	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
					ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรจากการประเมินการตาม หลักคณิตศาสตร์เกี่ยวกับ ผู้ถือหุ้น	กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรจากการประเมินการตาม หลักคณิตศาสตร์เกี่ยวกับ ผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
หมวดหมู่	1,308.073	605,114	8,226	(323,545)	3,175	1,601,043			
ขดลงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563									
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด:									
โอนทุนสำรองตามกฎหมายและส่วนเกิน									
16.2	-	(315,319)	(8,226)	323,545	-	-	-	-	-
มูลค่าหุ้นสามัญเพื่อชดเชยขาดทุนสะสม	-	-	-	240,299	-	240,299	-	240,299	240,299
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,308.073	289,795	-	240,299	3,175	1,841,342			
ขดลงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563									
ขดลงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562									
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด:									
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด									
ขดลงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562									
1,308.073	605,114	8,226	(130,232)	(304,916)	3,175	(130,232)	1,619,672		

2

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นางสาวพิมพ์พรรณ ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณิเดช ธีรรัตนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงิน

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	235.640	(140.520)	240.299	(130.232)
รายการปรับปรุงกระทบกำไร(ขาดทุน)เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	105	4.252	105	4.252
ค่าเสื่อมราคา	83.753	58.712	73.395	45.727
กำไรจากการขายเงินลงทุน	-	(1.675)	-	-
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	166	120	161	120
หนี้สูญ	-	-	8.500	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	9.503	3.516	4.178	3.516
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(15)	1.173	-	(47)
(กลับรายการ)ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	(43.350)	20.650	(43.350)	20.650
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าเรือเดินทะเล และอุปกรณ์	(1.620)	-	-	-
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	5.618	14.850
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1.584	1.250	1.404	1.294
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย - สุทธิ	-	(13.332)	-	(13.332)
ดอกเบี้ยรับ	(253)	(304)	(557)	(405)
ดอกเบี้ยจ่าย	6.212	1.576	13.380	6.232
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	291.725	(64.582)	303.133	(47.375)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น) ลดลง :				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	45.603	(27.699)	42.716	(27.040)
สินค้าคงเหลือ	125.753	(82.892)	125.753	(82.892)
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	746	108	-	-
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน	(1.431)	3.863	(1.431)	3.863
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1.554	(968)	1,554	(1.483)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน - ลดลง :				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(34.585)	(38.013)	(33.187)	(37.043)
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	429.365	(210.183)	438.538	(191.970)
เงินสดจ่ายค่าภาษีเงินได้	(203)	(335)	(6)	(279)
เงินสดรับจากการขอคืนภาษีเงินได้	3.690	5,712	3.690	5.712
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(903)	-	(528)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	431.949	(204.806)	441.694	(186.537)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิษฐ์ ฐริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์พร ฐริรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2563	2562	2563	2562

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดการค่าประกันเพิ่มขึ้น	(88.822)	-	(88.822)	-
เงินสดรับดอกเบี้ย	253	304	557	405
เงินลงทุนชั่วคราว(เพิ่มขึ้น)ลดลง	-	121.802	-	(198)
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	5.836	-	5.836	-
เงินสดจ่ายให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(5.000)	(15.000)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	11.500	-
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน	(45.853)	(202.624)	(45.473)	(191.473)
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน ไม่มีตัวตน	(306)	(394)	(306)	(366)
เงินสดรับจากการขายทรัพย์สิน	20.146	75	105	75
เงินสดรับชดเชยจากบริษัทประกันภัย	-	39.244	-	39.244
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(108.746)	(41.593)	(121.603)	(167.313)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(6.195)	(1.576)	(13.363)	(6.232)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	46.442	1.599	50.000	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	260.000	230.000	260.000	410.000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	(550.000)	-	(550.000)	(60.000)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(249.753)	230.023	(253.363)	343.768
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ	73.450	(16.376)	66.728	(10.082)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	59.028	54.526	52.402	46.638
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด	132.478	38.150	119.130	36.556

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด

รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย

เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอุปกรณ์	3.160	8.741	3.160	8.741
--------------------------------	-------	-------	-------	-------

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 ผลิตภัณฑ์ให้พลังงานโซลาร์เซลล์และโซลาร์เซลล์สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร

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

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ

อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจะติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวอย่างต่อเนื่องและจะประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ 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 ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่ เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ ได้ รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและ ข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่น อย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่ง ไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการ กำหนด จำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณ การทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวด นั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

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

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในช่วงปัจจุบัน

ในช่วงงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับ ปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มใน หรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้น เพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับ วิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว มาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทาง การเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

๑

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) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

การนำมาตรฐานกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติมีผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทจากรายการดังต่อไปนี้

- การจัดประเภทและวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน โดยกลุ่มบริษัทวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน และจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินและพิจารณาแล้วว่า ราคาทุนของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนดังกล่าวได้สะท้อนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนแล้ว และเงินฝากประจำธนาคารมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ดังนั้น การวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวจึงไม่มีผลกระทบต่อการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563
- การรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิต โดยกลุ่มบริษัทต้องรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทจะใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้า และใช้วิธีการทั่วไปในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน 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

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชนิดย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

การบัญชีสำหรับผู้ให้เข้าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เข้ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชี 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
- เลือกที่จะพิจารณาให้น้ำหนักของข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับสถานการณ์ COVID-19 เป็นน้ำหนักที่น้อยในเทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรม สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลระดับ 2 หรือระดับ 3 ของสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะที่เป็นตราสารทุน

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยกเว้นการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้ในวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ ดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

- การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้แบ่งออกเป็น 3 ประเภท ได้แก่ ราคาคงตัว ราคาคงตัวผ่านกำไรหรือขาดทุน และมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น โดยขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น
- การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยกลุ่มบริษัทสามารถเลือกรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถโอนไปเป็นกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

- หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย กลุ่มบริษัทเลือกวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเมื่อเข้าเงื่อนไขที่กำหนด
- ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนยกเว้นสัญญาอนุพันธ์ที่ใช้สำหรับการป้องกันความเสี่ยง

ข้อกำหนดการด้อยค่า

การบัญชีสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย หรือสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากการผูกพันวงเงินสินเชื่อและสัญญาค้ำประกันทางการเงิน โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทใช้วิธีทั่วไป (General approach) ในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้า ซึ่งกลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

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

กรณีที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า กลุ่มบริษัทรับรู้สิทธิการใช้สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาจะป็นส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงิน ซึ่งดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุสัญญาเช่าเพื่อให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สินที่เหลืออยู่ สิทธิการใช้สินทรัพย์วัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน ซึ่งเป็นมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่า สิทธิการใช้สินทรัพย์จะตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์หรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของหนี้สินสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดไว้ กลุ่มบริษัทจะใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาระยะสั้นหรือสัญญาซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ (low-value assets) จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

Q

3.3 ผลกระทบต่องบการเงิน

กลุ่มบริษัทฯ ใช้ทางเลือกการปรับปรุงผลกระทบสะสมจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินทั้งสองกลุ่มดังกล่าวมาใช้ครั้งแรก 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	-
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	-
รวมสินทรัพย์	6,229	-	6,229

๑

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 หลักการ บัญชีเดิม	การจัดประเภทและการวัดมูลค่าตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9		
		มูลค่ายุติธรรม		
		ผ่านกำไรหรือ ขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	52,402	-	52,402	52,402
เงินลงทุนชั่วคราว	6,229	64	6,165	6,229
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	368,195	-	368,195	368,195
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	15,000	-	15,000	15,000
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	16,547	-	16,547	16,547
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	458,373	64	458,309	458,373
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 โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีการรวมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

Q

		หน่วย : พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
นโยบายการกำหนดราคา		2563	2562	2563	2562
สำหรับงวดสามเดือน					
รายได้อื่น - ดอกเบี้ยรับ					
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ร้อยละ 2.84, 3.75 ต่อปี	-	-	-	86
ซื้อวัตถุดิบ					
บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด	ราคาตลาด	-	17,490	-	17,490
บริษัท สามารถ ปาล์ม อินดัสตรี จำกัด	ราคาตลาด	-	1,517	-	1,517
ค่าเช่าและบริการ					
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	-	239
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	504	406	461	232
ดอกเบี้ยจ่าย					
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	ร้อยละ 2.84, 3.65-3.75	786	1,437	786	1,437
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ร้อยละ 2.84, 3.75 ต่อปี	-	-	2,392	1,862
สำหรับงวดเก้าเดือน					
รายได้อื่น - ดอกเบี้ยรับ					
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ร้อยละ 2.84, 3.75 ต่อปี	-	-	311	111
ซื้อวัตถุดิบ					
บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด	ราคาตลาด	5,416	17,490	5,416	17,490
บริษัท สามารถ ปาล์ม อินดัสตรี จำกัด	ราคาตลาด	-	3,533	-	3,533
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ราคาตลาด	-	-	45	-
ค่าเช่าและบริการ					
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	2,031	239
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	1,874	1,298	1,408	735
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	8,500	-
ดอกเบี้ยจ่าย					
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	ร้อยละ 2.84, 3.65-3.75	5,489	1,515	5,489	1,515
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ร้อยละ 2.84, 3.75 ต่อปี	-	-	7,254	4,718
กรรมการบริษัท	ร้อยละ 3.75 ต่อปี	432	-	432	-

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

คำตอบแทนผู้บริหาร

คำตอบแทนผู้บริหาร สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
สำหรับงวดสามเดือน				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	3,446	4,238	3,288	3,722
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	153	106	104	87
รวมคำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	3,599	4,344	3,392	3,809
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,644	12,533	10,386	10,982
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	475	318	312	261
รวมคำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	12,119	12,851	10,698	11,243

บริษัทฯ มียอดคงเหลือกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
สินทรัพย์				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	-	15,000
หนี้สิน				
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 เอเชียัน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	-	250,000	-	250,000
กรรมการบริษัท	-	40,000	-	40,000

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันคือบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (“บริษัท ย่อย”) โดยบริษัทย่อยได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงิน จำนวนเงิน 15 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.75 ต่อปี ครอบคลุมวันที่ 30 มิถุนายน 2563

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) ครั้งที่ 10/2563 ลงวันที่ 19 มิถุนายน 2563 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้พิจารณาร่วมกันแล้ว มีมติเป็นเอกฉันท์ให้ลดหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด เป็นจำนวนเงิน 8.50 ล้านบาท เนื่องจากบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด มีผลขาดทุนต่อเนื่องไม่สามารถทำกำไร ได้จึงขายทรัพย์สินทั้งหมดพร้อมหยุดประกอบกิจการ และไม่สามารถชำระหนี้ทั้งหมดได้ครบตามจำนวน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันคือ บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) และบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) จำกัด (“บริษัท ใหญ่”) และกรรมการบริษัท โดยบริษัทฯ ได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวนเงินรวม 260 ล้านบาท และ 550 ล้านบาท ตามลำดับ คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.84 - 3.75 ต่อปี ครอบคลุมวันที่ 31 ธันวาคม 2563

Q

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	325,948	368,919	325,948	368,919
รวมลูกหนี้การค้า	325,948	368,919	325,948	368,919
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(4,722)	(3,222)	(4,722)	(3,222)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	321,226	365,697	321,226	365,697
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ค่าเบี้ยประกันภัยจล่งหน้า	3,273	2,180	3,083	1,611
ค่าใช้จ่ายจล่งหน้า	407	410	401	278
ลูกหนี้กรมสรรพากร	276	96	-	-
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	555	610	552	609
ลูกหนี้อื่นๆ	454	306	454	306
อื่นๆ	70	-	70	-
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	5,035	3,602	4,560	2,804
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(306)	(306)	(306)	(306)
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	4,729	3,296	4,254	2,498
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	325,955	368,993	325,480	368,195

Q

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
บริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	295,946	327,411	295,946	327,411
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	7,770	-	7,770
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	-	30,516	-	30,516
เกินกว่า 12 เดือน	30,002	3,222	30,002	3,222
รวม	325,948	368,919	325,948	368,919
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(4,722)	(3,222)	(4,722)	(3,222)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	321,226	365,697	321,226	365,697

6. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562
วัตถุดิบและสารเคมี	95,832	115,393
งานระหว่างทำ	72,720	156,775
สินค้าสำเร็จรูป	53,325	78,251
วัสดุสิ้นเปลือง	14,863	10,814
รวมสินค้าคงเหลือ	236,740	361,233
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(650)	(44,000)
รวมสินค้าคงเหลือ - สุทธิ	236,090	317,233

Q

7. พัสตุน้ำมันคงเหลือ

พัสตุน้ำมันคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2563	2562
น้ำมันเชื้อเพลิง	-	625
น้ำมันหล่อลื่น	-	121
รวมพัสตุน้ำมันคงเหลือ	-	746

8. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - ตราสารหนี้	2,482	63
<u>บวก</u> ค่าไรท์ยังไม่วิเคราะห์จากการเปลี่ยนแปลง		
มูลค่ายุติธรรมเงินลงทุน	60	1
กองทุนเปิดตราสารหนี้ - สุทธิ	2,542	64
เงินฝากประจำธนาคาร	329	329
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	2,871	393

Q

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ		สัดส่วนการถือหุ้นและสิทธิออกเสียง		หน่วย : พันบาท	
			ของกิจการ (ร้อยละ)	ทุนเรียกชำระแล้ว (ล้านบาท)	วิธีราคาทุน	
			2563	2562	2563	2562
บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัสดุภัณฑ์และวัสดุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร		100.00	100.00	209	82,678
	(ปัจจุบันบริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลักชั่วคราวและอยู่ระหว่างจัดทำแผนธุรกิจในอนาคต)					
บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ให้บริการของกิจการท่าเรือและให้เชลล์แก๊สน้ำมัน		100.00	100.00	460	352,395
	(ปัจจุบันบริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลักชั่วคราวและอยู่ระหว่างจัดทำแผนธุรกิจในอนาคต)					
รวม					435,073	435,073
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน					(82,678)	(77,060)
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					352,395	358,013

บริษัทฯ พิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับ ซึ่งเป็นการจัดลำดับขั้นของการวัดมูลค่าธุรกรรม อยู่ในระดับที่ 3

2

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิษฐ์ ธารรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพินพวรรณ ธารรัตน์วิบูลย์)

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 เคมีถือหุ้นใน บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด ร้อยละ 98.42 และบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ร้อยละ 99.45 จึงถือเป็นการ รวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

10. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำเงินฝากธนาคารไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อและการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคาร พาณิชย์ (หมายเหตุ 13 และ 22.1)

๑

11. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	2,249,025	1,811,485
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	49,441	49,061
โอนเข้าระหว่างงวด	82,879	82,879
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(148,576)	(19,733)
โอนออกระหว่างงวด	(82,879)	(82,879)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	2,149,890	1,840,813
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(683,710)	(453,509)
ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด	(83,753)	(73,395)
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่ายระหว่างงวด	113,117	9,638
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	(654,346)	(517,266)
ค่าเผื่อการด้อยค่า		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(19,020)	-
ตัดจำหน่ายค่าเผื่อการด้อยค่า	1,620	-
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	(17,400)	-
มูลค่าตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,546,295	1,357,976
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	1,478,144	1,323,547

2

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
สำหรับงวดสามเดือน				
ต้นทุนขายและบริการ	25,019	17,230	25,019	15,647
ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4,571	4,419	1,052	888
	<u>29,590</u>	<u>21,649</u>	<u>26,071</u>	<u>16,535</u>
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ต้นทุนขายและบริการ	72,774	46,719	70,465	43,088
ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร	10,979	11,991	2,930	2,639
	<u>83,753</u>	<u>58,710</u>	<u>73,395</u>	<u>45,727</u>

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 54.65 ล้านบาท และ 147.08 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 53.63 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 ดังกล่าวถือเป็นการจัดลำดับขั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรม 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 แต่บริษัทย่อยยังมีผลการดำเนินงานขาดทุน ดังนั้น มูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ จึงยังไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ โดยในการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว บริษัทย่อยบันทึกค่าเสื่อมราคาไว้ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

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

เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2563 บริษัทย่อย คือ บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด ได้ทำสัญญาจะขายเรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุงให้กับบริษัทแห่งหนึ่งมูลค่าตามสัญญาจำนวนเงินรวม 20 ล้านบาท บริษัทย่อยได้รับชำระเงินและได้โอนกรรมสิทธิ์แล้วเมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563 โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีเรือของเดินทะเลและส่วนปรับปรุง ณ วันที่ 21 พฤษภาคม 2563 มีจำนวนเงินรวม 24.30 ล้านบาท (สุทธิจากการด้อยค่าทรัพย์สิน จำนวนเงิน 1.62 ล้านบาท) บริษัทย่อยได้บันทึกผลขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวนเงิน 4.30 ล้านบาท แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,359	1,252
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	307	306
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(6)	-
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	1,660	1,558
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(753)	(671)
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(166)	(161)
ค่าตัดจำหน่ายส่วนที่จำหน่ายระหว่างงวด	6	-
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	(913)	(832)
มูลค่าตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	606	581
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	747	726

Q

13. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	3,558	-	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	50,000	-	50,000	-
รวม	50,000	3,558	50,000	-

	วงเงินสินเชื่อ (หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	55,000	5,000	50,000	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	50,000	-	50,000	-
หนังสือค้ำประกัน	6,265	4,213	5,865	3,813
รวม	111,265	9,213	105,865	3,813

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 50 ล้านบาท โดยเป็นการออกตั๋วสัญญาใช้เงินให้แก่ธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง กำหนดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.06 ต่อปี และมีอายุ 1 เดือน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีวงเงินสินเชื่อประเภทต่างๆ กับสถาบันการเงินในประเทศ วงเงินสินเชื่อดังกล่าวค้ำประกันโดยบริษัทฯ และจำนำเงินฝากธนาคารของบริษัทฯ (หมายเหตุ 10)

2

14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	2,172
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	247,196	271,190	247,196	269,821
รวมเจ้าหนี้การค้า	247,196	271,190	247,196	271,993
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	8,045	6,464	8,007	6,638
เงินประกันผลงาน	7,744	14,154	7,744	14,154
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	22,281	26,513	22,278	26,309
โบนัสค้างจ่าย	4,287	-	4,287	-
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	5,517	5,054	5,500	5,036
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3,857	2,617	3,625	2,378
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	3,160	8,375	3,160	8,375
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	1,407	2,459	1,407	2,459
อื่น ๆ	817	646	17	12
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	57,115	66,282	56,025	65,361
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	304,311	337,472	303,221	337,354

2

15. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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	1,431	1,116	1,263	1,170
ต้นทุนดอกเบี้ย	153	134	141	124
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(903)	-	(528)	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	10,280	9,519	9,813	8,882

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้:

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
สำหรับงวดสามเดือน				
ต้นทุนขาย	240	249	240	249
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	47	41	47	41
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	224	40	169	142
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	511	330	456	432
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ต้นทุนขาย	756	747	756	747
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	137	123	137	123
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	691	380	511	424
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,584	1,250	1,404	1,294

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาลและสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 30 กันยายน 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 ตารางมรณะไทย พ.ศ.2560	ร้อยละ 100 ของ ตารางมรณะไทย พ.ศ.2560	ร้อยละ 100 ของ ตารางมรณะไทย พ.ศ.2560	ร้อยละ 100 ของ ตารางมรณะไทย พ.ศ.2560
อัตรามูลเงินพนักงาน				
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. ทูลสำรองตามกฎหมาย

16.1 การจัดสรรทูลสำรองตามกฎหมาย

บริษัทฯ ได้จัดสรรทูลสำรองตามกฎหมายตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสม (ถ้ามี) จนกว่าสำรองจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ทูลสำรองตามกฎหมายไม่สามารถนำมาจ่ายปันผลได้

16.2 การโอนทูลสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสม

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติเห็นชอบให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เพื่อพิจารณาอนุมัติการโอนทูลสำรองตามกฎหมายจำนวน 8.23 ล้านบาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวน 315.32 ล้านบาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งต่อมาเมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการโอนทูลสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญดังกล่าว โดยบริษัทฯ ได้บันทึกการโอนทูลสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวนรวม 323.55 ล้านบาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมในงบการเงินเฉพาะกิจการแล้ว

๑

17. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดมีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	กำไร (ขาดทุน)	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	706	300	-	1,006
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ ผลประโยชน์พนักงาน	1,787	175	-	1,962
รวม	2,493	475	-	2,968
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเสื่อมราคา	(4,962)	(580)	-	(5,542)
รวม	(4,962)	(580)	-	(5,542)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	(2,469)	(105)	-	(2,574)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสะสมทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 399.26 ล้านบาท และ 493.85 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารเห็นว่ามีความไม่แน่นอนจากการใช้ประโยชน์ทางภาษี จึงพิจารณาไม่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง

๒

18. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
สำหรับงวดสามเดือน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	247	(4,201)	247	(4,201)
รวม	247	(4,201)	247	(4,201)
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(105)	(4,252)	(105)	(4,252)
รวม	(105)	(4,252)	(105)	(4,252)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

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

19. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุนโดยเคร่งครัด

Q

บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ดังนี้

	หน่วย : พันบาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	รวม
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563			
รายได้จากการขาย	889,197	141,032	1,030,229
รายได้อื่น	-	1,056	1,056
รวม	889,197	142,088	1,031,285

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562			
รายได้จากการขาย	21,839	351,540	373,379
รายได้จากการรับจ้าง	-	49	49
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย - สุทธิ	-	13,332	13,332
รายได้อื่น	-	874	874
รวม	21,839	365,795	387,634

	หน่วย : พันบาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	รวม
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563			
รายได้จากการขาย	2,916,340	987,726	3,904,066
รายได้อื่น	-	3,682	3,682
รวม	2,916,340	991,408	3,907,748

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562			
รายได้จากการขาย	184,826	1,047,373	1,232,199
รายได้จากการรับจ้าง	-	5,114	5,114
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย - สุทธิ	-	13,332	13,332
รายได้อื่น	-	1,744	1,744
รวม	184,826	1,067,563	1,252,389

Q

20. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
สำหรับงวดสามเดือน				
บริษัท เอไอ เอนเนอจี้ จำกัด (มหาชน)	429	393	429	393
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	1	9	-	-
รวม	430	402	429	393
สำหรับงวดเก้าเดือน				
บริษัท เอไอ เอนเนอจี้ จำกัด (มหาชน)	1,262	1,163	1,262	1,163
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	15	30	-	-
รวม	1,277	1,193	1,262	1,163

๑

21. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท					
งบการเงินรวม					
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563					
	ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่นน้ำมัน	ขายกดีเซอร์ลิน	บริการ	รวม
	ไป โออีซี	ปาล์มดิบ	บริสุทธิ์	ท่าเทียบเรือ	
รายได้จากการขายและบริการ	996,673	-	33,556	-	1,030,229
ต้นทุนขายและบริการ	(920,075)	-	(28,077)	-	(948,152)
กำไรจากการดำเนินงาน	2,550	-	-	-	2,550
กำไรก่อนหักภาษีเงินได้	79,148	-	5,479	-	84,627
กำไรสุทธิ					1,061
ต้นทุนในการจัดหา					(7,940)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(22,021)
ต้นทุนทางการเงิน					(992)
รายได้ภาษีเงินได้					247
กำไรสุทธิ					54,982

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม						
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563						
	ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่นน้ำมัน	ขายกีดเคอร์ลิน	เดินเรือ	บริการ	รวม
	ไป โออีเซด	ปาล์มดิบ	บริสุทธิ์		ท่าเทียบเรือ	
รายได้จากการขายและบริการ	3,811,254	-	92,812	9,779	-	3,913,845
ต้นทุนขายและบริการ	(3,514,759)	-	(93,339)	(17,444)	-	(3,625,542)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนหักค่าเสื่อมค่าที่ดิน	4,000	-	39,350	-	-	43,350
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	300,495	-	38,823	(7,665)	-	331,653
รายได้อื่น						4,088
ต้นทุนในการจัดหาขาย						(26,836)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(66,948)
ต้นทุนทางการเงิน						(6,212)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้						(105)
กำไรสำหรับงวด						235,640
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ		883,714	439,833	-	154,597	1,478,144

2

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธารรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม				
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562				
ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่นน้ำมัน	บริการ	รวม	
ไป โอดีเซล	ปาล์มดิบ	เดินเรือ	ทำเทียบเรือ	
น้ำมันพืช และ				
ผลผลิตพลอยได้				
1,232,199	5,114	10,734	-	1,248,047
(1,277,746)	(3,755)	(21,153)	-	(1,302,654)
(20,650)	-	-	-	(20,650)
(66,197)	1,359	(10,419)	-	(75,257)
				13,332
				2,348
				(16,221)
				(58,894)
				(1,576)
				(4,252)
				(140,520)
1,364,058	27,367	167,368		1,558,793

2

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิษฐ์ ธารรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารรัตน์วิบูลย์)

22. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 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	2,369	1,877
งานระหว่างทำ - เครื่องจักร	3,479	4,557
งานระหว่างทำ - โครงการ โรงกลั่นกลีเซอรินบริสุทธิ์	-	12,020

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 ให้ความเห็นว่าเป็นการกล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหาร ซึ่งเป็นเรื่องเฉพาะตัวของอดีตกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ไม่ใช่ความรับผิดชอบของบริษัทฯ ซึ่งเป็นนิติบุคคลแต่อย่างใด ดังนั้นเมื่ออดีตผู้บริหารและกรรมการถูกกล่าวโทษย่อมไม่มีผลกระทบต่อบริษัท

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่า ผลสุดท้ายของการสอบสวนในเรื่องดังกล่าว จะไม่มีความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่อ งบการเงินของบริษัทฯ

๑

23. การบริหารจัดการส่วนทุน

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

24. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 1 มกราคม 2563 มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2563			
	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม
	ผ่านกำไรหรือขาดทุน	ราคาทุน	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	132,478	132,478	132,478
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	325,955	325,955	325,955
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	2,542	329	2,871	2,871
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	-	105,769	105,769	105,769
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	2,542	564,531	567,073	567,073
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	50,000	50,000	50,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	304,311	304,311	304,311
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	354,311	354,311	354,311

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				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	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

หน่วย : พันบาท				
งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563				
มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม
มูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือ	ราคาทุน			
ขาดทุน	ตัดจำหน่าย	รวม		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	119,130	119,130	119,130
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	325,480	325,480	325,480
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	64	329	393	393
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	-	105,369	105,369	105,369
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	64	550,308	550,372	550,372
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	50,000	50,000	50,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	303,221	303,221	303,221
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	260,000	260,000	260,000
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	613,221	613,221	613,221

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม			
	ผ่านกำไรหรือ ขาดทุน	ราคาทุน 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
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน	-	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 วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในระดับชั้นที่ 2 ซึ่งเป็นการใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนดังกล่าวคำนวณโดยใช้ราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

25. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2563

๒

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)