

บริษัท เอเชีย นามิเนีย เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงานการสอบทานและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อ ของบริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ของบริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นายพจน์ อัสวสันตชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4891

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
13 พฤศจิกายน 2560

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 2 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย:พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31		
	กันยายน 2560	ธันวาคม 2559	กันยายน 2560	ธันวาคม 2559		
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	39,749	36,897	13,570	8,568	
	ลูกหนี้การค้า	5				
	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4, 5	3,558	2,242	3,995	3,542
	กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		74,174	41,298	74,110	41,298
	หัก: ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ		(10,599)	(11,233)	(10,599)	(11,233)
	รวมลูกหนี้การค้า	5	67,133	32,307	67,506	33,607
	รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ					
	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	8,257	2,401	14,310	2,809
	กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		45,914	91,516	39,410	91,476
	รวมรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	6	54,171	93,917	53,720	94,285
	ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	62	3,306	1,918
	สินค้าคงเหลือ	7	22,646	24,021	20,662	23,732
	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น					
	เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อสินค้า		26,843	17,901	26,843	17,901
	อื่น ๆ		8,070	6,178	7,018	6,207
	รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		218,612	211,283	192,625	186,218
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
	เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้		-	2,947	-	2,947
	เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน	8	-	-	26,882	26,882
	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9	396,878	397,897	395,623	396,451
	สิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	10	26,181	26,982	26,181	26,982
	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	13,913	14,995	13,913	14,995
	สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	13	8,533	7,344	8,407	7,235
	ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		9,820	10,854	7,983	7,983
	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	12	28,112	28,998	27,112	27,998
	รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		483,437	490,017	506,101	511,473
	รวมสินทรัพย์		702,049	701,300	698,726	697,691

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 3 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย:พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	
	กันยายน 2560	ธันวาคม 2559	กันยายน 2560	ธันวาคม 2559	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	14	40,072	10,000	40,072	10,000
เจ้าหนี้การค้า	14	-	53,060	-	53,060
เจ้าหนี้การค้ำ					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	1,233	-	9,997	11,368
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		44,139	45,523	43,128	44,241
รวมเจ้าหนี้การค้า		45,372	45,523	53,125	55,609
ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย		160	2,427	160	2,427
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		1,012	648	1,012	648
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	11,881	12,350	11,881	12,350
หนี้สินหมุนเวียนอื่น					
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	6	648	11,186	648	11,186
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		22,861	12,429	21,508	11,444
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		1,895	160	1,895	-
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน	15	148	1,463	148	1,264
อื่น ๆ		10,808	10,366	7,592	7,613
รวมหนี้สินหมุนเวียน		134,857	159,612	138,041	165,601
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	16	91,230	94,222	91,230	94,222
การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	17	10,848	5,137	10,216	4,524
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		3,496	3,496	3,496	3,496
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		107,278	104,063	106,646	103,450
รวมหนี้สิน		242,135	263,675	244,687	269,051

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 4 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	หมายเหตุ กันยายน 2560	ธันวาคม 2559	กันยายน 2560	ธันวาคม 2559
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
(หุ้นสามัญ 258,291,110 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	258,291	258,291	258,291	258,291
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
(หุ้นสามัญ 258,291,087 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	258,291	258,291	258,291	258,291
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
สำรองตามกฎหมาย	25,829	25,829	25,829	25,829
ยังไม่ได้จัดสรร	174,348	152,008	169,919	144,520
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	458,468	436,128	454,039	428,640
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,446	1,497	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	459,914	437,625	454,039	428,640
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	702,049	701,300	698,726	697,691

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 5 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน		
หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559	
รายได้					
รายได้จากการรับจ้าง	149,488	127,643	147,103	109,810	
รายได้อื่น	3,400	4,377	3,692	4,577	
กำไรจากการกลับรายการค้ำเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	4,999	
รวมรายได้	152,888	132,020	150,795	119,386	
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนในการรับจ้าง	94,938	75,927	94,790	72,576	
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2,903	2,402	2,869	2,401	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	24,444	27,342	22,254	23,953	
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	4	4,340	5,239	4,340	5,239
ต้นทุนทางการเงิน		1,620	1,951	1,616	1,946
รวมค่าใช้จ่าย	128,245	112,861	125,869	106,115	
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	24,643	19,159	24,926	13,271	
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	13	4,703	1,699	4,708	1,802
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	19,940	17,460	20,218	11,469	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน					
กำไรหรือขาดทุน					
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย					
- สุทธิจากภาษีเงินได้	-	-	-	-	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	19,940	17,460	20,218	11,469	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 6 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	19,916	16,879	20,218	11,469
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	24	581	-	-
	<u>19,940</u>	<u>17,460</u>	<u>20,218</u>	<u>11,469</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	19,916	16,879	20,218	11,469
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	24	581	-	-
	<u>19,940</u>	<u>17,460</u>	<u>20,218</u>	<u>11,469</u>
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	19,916	16,879	20,218	11,469
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	258,291	258,291	258,291	258,291
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	<u>0.08</u>	<u>0.07</u>	<u>0.08</u>	<u>0.04</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 7 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
รายได้				
รายได้จากการรับจ้าง	494,064	359,119	488,808	314,442
รายได้อื่น	10,208	11,835	11,410	12,565
กำไรจากการกลับรายการค้ำเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	4,999
รวมรายได้	504,272	370,954	500,218	332,006
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการรับจ้าง	330,247	233,799	329,558	216,550
ค่าใช้จ่ายในการขาย	8,832	9,020	8,738	8,971
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	75,318	73,706	68,884	65,353
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	4	13,888	13,888	16,445
ต้นทุนทางการเงิน	4,651	2,530	4,636	2,513
รวมค่าใช้จ่าย	432,936	335,500	425,704	309,832
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	71,336	35,454	74,514	22,174
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	13	5,224	14,098	3,795
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	57,266	30,230	60,416	18,379
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุน				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	(3,982)	-	(4,023)	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	53,284	30,230	56,393	18,379

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 8 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	57,312	29,118	60,416	18,379
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(46)	1,112	-	-
	<u>57,266</u>	<u>30,230</u>	<u>60,416</u>	<u>18,379</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	53,335	29,118	56,393	18,379
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(51)	1,112	-	-
	<u>53,284</u>	<u>30,230</u>	<u>56,393</u>	<u>18,379</u>
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	57,312	29,118	60,416	18,379
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	258,291	258,291	258,291	258,291
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	<u>0.22</u>	<u>0.11</u>	<u>0.23</u>	<u>0.07</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 9 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม						ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวม	
	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่				ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		รวม			รวม
		จัดสรรแล้ว -	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น				
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	258,291	25,829	152,008	-	436,128	1,497	437,625		
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเก้าเดือน	-	-	53,335	-	53,335	(51)	53,284		
เงินสดเป็นผลจ่าย	19	-	(30,995)	-	(30,995)	-	(30,995)		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	258,291	25,829	174,348	-	458,468	1,446	459,914		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	258,291	25,030	156,094	-	439,415	1,152	440,567		
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเก้าเดือน	-	-	29,118	-	29,118	1,112	30,230		
เงินสดเป็นผลจ่าย	19	-	(51,658)	-	(51,658)	-	(51,658)		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	258,291	25,030	133,554	-	416,875	2,264	419,139		

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 10 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะบริษัท				
		ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	
หมายเหตุ	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	รวม	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2560		258,291	25,829	144,520	-	428,640
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเก้าเดือน		-	-	56,393	-	56,393
เงินสดปันผลจ่าย	19	-	-	(30,995)	-	(30,995)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560		<u>258,291</u>	<u>25,829</u>	<u>169,918</u>	-	<u>454,038</u>
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2559		258,291	25,030	148,276	-	431,597
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเก้าเดือน		-	-	18,379	-	18,379
เงินสดปันผลจ่าย	19	-	-	(51,658)	-	(51,658)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559		<u>258,291</u>	<u>25,030</u>	<u>114,997</u>	-	<u>398,318</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 11 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2559	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	57,266	30,230	60,416	18,379
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน:-				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ โอนกลับ	(5)	(2,571)	(5)	(2,571)
ค่าสินค้าเสื่อมสภาพ (ลดลง)	(5)	71	(5)	71
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	28,750	25,784	28,492	24,721
ขาดทุน (กำไร) จากการขายสินทรัพย์ถาวร	(221)	(1,073)	(209)	(1,103)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	549	608	467	13
ขาดทุนจากการซื้อขายทรัพย์สินหรือการขาย	524	565	524	565
กำไรจากการกลับรายการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(4,999)
สำรองหนี้สินรับประกันผลงาน (โอนกลับ)	(1,065)	1,979	(866)	1,500
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(179)	561	(179)	561
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	728	524	674	489
(รายได้) ขาดทุนจากการลงทุน	(250)	(277)	(92)	(255)
ต้นทุนทางการเงิน	4,651	2,530	4,636	2,513
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	14,070	5,224	14,098	3,795
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	104,813	64,155	107,951	43,679
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	(34,821)	(59,396)	(33,894)	(56,786)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	39,746	20,778	40,565	23,559
ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	62	589	(1,388)	4,870

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 12 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวดเก้าเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2560	2559	2560	2559
สินค้าคงเหลือ	1,380	(13,484)	3,075	(13,377)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	(8,942)	(17,966)	(8,942)	(17,885)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,878)	(1,790)	(813)	(702)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	362	(1,802)	362	(1,803)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	(151)	35,167	(2,484)	29,771
ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย	(2,267)	(368)	(2,267)	(368)
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	(10,538)	101,641	(10,538)	101,641
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	10,734	8,432	9,903	6,519
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	98,500	135,956	101,530	119,118
จ่ายภาษีเงินได้	(13,277)	(18,202)	(12,368)	(16,702)
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรับคืน	1,701	2,545	-	29
จ่ายหนี้สินรับประกันผลงาน	(250)	(16,525)	(250)	(16,450)
เงินสดจ่ายการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(275)	(1,613)	(275)	(1,613)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	86,399	102,161	88,637	84,382
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่คิดการค่าประกัน (เพิ่มขึ้น)	2,947	(102)	2,947	(102)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(22,787)	(168,088)	(22,702)	(168,019)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	243	1,131	213	1,125
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(3,838)	-	(3,838)
ดอกเบี้ยรับ	235	286	92	264
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน	(19,362)	(170,611)	(19,450)	(170,570)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 13 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2559	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน				
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	30,072	70,630	30,072	70,630
เจ้าหน้าที่บริษัท เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(53,060)	22,597	(53,060)	22,597
ชำระคืนเจ้าหน้าที่เข้าซื้อ	(2,690)	(845)	(2,690)	(845)
รับเงินกู้ยืมระยะยาว	(3,461)	106,572	(3,461)	106,572
จ่ายเงินปันผล	(30,871)	(51,448)	(30,871)	(51,448)
จ่ายดอกเบี้ย	(4,354)	(2,211)	(4,354)	(2,211)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน	(64,364)	145,295	(64,364)	145,295
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	2,673	76,845	4,823	59,107
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง				
จากเงินฝากธนาคารสกุลเงินตราต่างประเทศ	179	(71)	179	(71)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	36,897	79,344	8,568	62,546
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	39,749	156,118	13,570	121,582
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม: -				
1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย				
เงินสด	227	215	192	180
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	18,039	52,548	11,166	18,530
- กระแสรายวัน	3,409	3,339	2,138	2,856
เงินฝากประจำ อายุไม่เกิน 3 เดือน	74	16	74	16
เงินลงทุนในตั๋วแลกเงิน อายุไม่เกิน 3 เดือน	18,000	100,000	-	100,000
	39,749	156,118	13,570	121,582
2. รายการที่ไม่ใช่เงินสดประกอบด้วย				
ซื้อสินทรัพย์ถาวรภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	3,550	1,256	3,550	1,256

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 กันยายน 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ภูมิฐานะและสถานะทางกฎหมาย

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทมหาชนและมีภูมิฐานะในประเทศไทย

บริษัทฯมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนไว้ดังนี้

128 หมู่ 3 ถนนสุขสวัสดิ์ ตำบลแหลมฟ้าผ่า อำเภอพระสมุทรเจดีย์ จังหวัดสมุทรปราการ

1.2 ลักษณะธุรกิจ

บริษัทฯดำเนินธุรกิจหลักในการรับจ้างต่อเรือและซ่อมเรือ

1.3 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

บริษัท คัมภ์ไพบูลย์ จำกัด เป็นบริษัทจดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ไทย (ก.ล.ต.) ซึ่งได้กำหนดเพื่อเป็นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด โดยเน้นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินระหว่างกาลฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

2.2 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง 2559 ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

2.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง 2560 จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ผู้บริหารของบริษัทเชื่อว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

3. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น		อัตราร้อยละของยอดสินทรัพย์ที่รวมอยู่ในสินทรัพย์รวม		อัตราร้อยละของยอดรายได้ที่รวมอยู่ในรายได้รวมสำหรับงวด	
		30 ก.ย. 2560	31 ธ.ค. 2559	30 ก.ย. 2560	31 ธ.ค. 2559	30 ก.ย. 2560	30 ก.ย. 2559
		ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัท เจนเนอรัล มารีน จำกัด	ตัวแทนจำหน่ายเครื่องจักร เครื่องกลและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องในธุรกิจด้านเดินเรือ	100	100	0.90	0.83	0.36	2.32
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	รับเหมางานซ่อมเรือ	100	100	1.82	1.95	4.22	6.75
บริษัท อีโกล มารีน จำกัด	ให้บริการกำจัดมลภาวะและรักษาสีงแวดล้อม	93	93	4.32	3.72	1.91	22.34

ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	ล้านบาท				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริการต่อเรือ	4.6	11.6	5.9	36.7	ตามที่ตกลงในสัญญา
รายได้ค่าซ่อมเรือ	0.003	0.3	0.034	0.5	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้อื่น	0.4	0.5	1.4	1.9	ค่าควบคุมงาน และค่าบริการสำนักงานเดือนละ 7,000 - 30,000 บาท และค่าเช่าห้องเก็บอุปกรณ์เดือนละ 1,500 บาท และค่าขายวัสดุในราคาค้นทุนบวกกำไรร้อยละ 3 - 10 และรายได้ค่าบริการค้นพบบวกกำไร ร้อยละ 20
ต้นทุนในการรับจ้าง	7.0	9.2	21.3	24.4	คนละ 300 - 450 บาทต่อวันและตามที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อวัสดุ	0.008	1.1	0.061	3.7	ต้นทุนบวกกำไรร้อยละ 10 - 150
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่าซ่อมเรือ	10.9	0.1	23.5	12.3	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้ค่าบริการ	0.1	-	0.4	-	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ต้นทุนในการรับจ้าง	1.2	-	1.2	0.3	ตามที่ตกลงในสัญญา

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 17 -

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

		(หน่วย: บาท)			
	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
		กันยายน 2560	ธันวาคม 2559	กันยายน 2560	ธันวาคม 2559
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	500,000	1,300,000
บริษัท ซีทราน เฟอร์รี จำกัด	กรรมการร่วมกัน	3,557,560	2,242,092	3,495,500	2,242,092
		<u>3,557,560</u>	<u>2,242,092</u>	<u>3,995,500</u>	<u>3,542,092</u>
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ					
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	6,053,270	407,539
บริษัท ซีทราน เฟอร์รี จำกัด	กรรมการร่วมกัน	8,115,085	2,381,142	8,115,085	2,381,142
บริษัท ซีทราน ดิสคัฟเวอรรี่ จำกัด	กรรมการร่วมกัน	15,659	20,000	15,659	20,000
บริษัท ซีทราน พอร์ท จำกัด	กรรมการร่วมกัน	126,000	-	126,000	-
		<u>8,256,744</u>	<u>2,401,142</u>	<u>14,310,014</u>	<u>2,808,681</u>
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	31,734	70,166
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	3,267,475	1,840,878
บริษัท เจนเนอรัล มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	7,000	7,185
บริษัท ซีทราน เฟอร์รี จำกัด	กรรมการร่วมกัน	-	62,060	-	-
		<u>-</u>	<u>62,060</u>	<u>3,306,209</u>	<u>1,918,229</u>
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	9,269,534	11,367,925
บริษัท ซีทราน เฟอร์รี จำกัด	กรรมการร่วมกัน	1,233,051	-	727,600	-
		<u>1,233,051</u>	<u>-</u>	<u>9,997,134</u>	<u>11,367,925</u>

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วยค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินได้แก่ เงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทหมายถึงบุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยค่าตอบแทนผู้บริหารสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4,290,980	5,173,377	4,290,980	5,173,377	13,737,373	16,246,713	13,737,373	16,246,713
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	49,408	66,141	49,408	66,141	150,752	198,425	150,752	198,425
รวม	<u>4,340,388</u>	<u>5,239,518</u>	<u>4,340,388</u>	<u>5,239,518</u>	<u>13,888,125</u>	<u>16,445,138</u>	<u>13,888,125</u>	<u>16,445,138</u>

5. ลูกหนี้การค้า

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้ต่อเรือ	-	-	-	800,000
ลูกหนี้ซ่อมเรือ	3,495,500	2,242,092	3,495,500	2,242,092
ลูกหนี้อื่น	-	-	500,000	500,000
ลูกหนี้ค่าบริการ	62,060	-	-	-
รวม	<u>3,557,560</u>	<u>2,242,092</u>	<u>3,995,500</u>	<u>3,542,092</u>
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้ต่อเรือ	7,749,968	8,292,927	7,749,968	8,292,927
ลูกหนี้ซ่อมเรือ	66,360,006	33,004,988	66,360,006	33,004,988
ลูกหนี้ค่าบริการ	64,264	-	-	-
รวม	<u>74,174,238</u>	<u>41,297,915</u>	<u>74,109,974</u>	<u>41,297,915</u>
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(10,598,805)</u>	<u>(11,233,005)</u>	<u>(10,598,805)</u>	<u>(11,233,005)</u>
สุทธิ	<u>63,575,433</u>	<u>30,064,910</u>	<u>63,511,169</u>	<u>30,064,910</u>
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>67,132,993</u>	<u>32,307,002</u>	<u>67,506,669</u>	<u>33,607,002</u>

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 19 -

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2560	ธันวาคม 2559	กันยายน 2560	ธันวาคม 2559
อายุหนี้ค้างชำระ				
ยังไม่ครบกำหนด	40,428,840	9,069,603	40,802,516	10,369,603
ไม่เกิน 3 เดือน	25,721,264	11,036,919	25,721,264	11,036,919
มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	-	2,417,611	-	2,417,611
มากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	-	8,880,889	-	8,880,889
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	11,581,694	12,134,985	11,581,694	12,134,985
รวม	77,731,798	43,540,007	78,105,474	44,840,007
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(10,598,805)	(11,233,005)	(10,598,805)	(11,233,005)
สุทธิ	67,132,993	32,307,002	67,506,669	33,607,002

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญมีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2560	ธันวาคม 2559	กันยายน 2560	ธันวาคม 2559
	(สำหรับงวด	(สำหรับปี)	(สำหรับงวด	(สำหรับปี)
	เก้าเดือน)		เก้าเดือน)	
ยอดต้นปี	(11,233,005)	(19,361,255)	(11,233,005)	(19,361,255)
หนี้สงสัยจะสูญได้รับคืน	4,500	2,572,770	4,500	2,572,770
หนี้สงสัยจะสูญ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	629,700	5,555,480	629,700	5,555,480
ยอดปลายปี	(10,598,805)	(11,233,005)	(10,598,805)	(11,233,005)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ มียอดลูกหนี้การค้าซึ่งมียอดคงค้างเป็นระยะเวลาสั้น รวมเป็นจำนวนเงินประมาณ 11.6 ล้านบาท จำนวน 7 ราย (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 : 12.1 ล้านบาท จำนวน 7 ราย) บริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้แล้วเป็นจำนวนเงินประมาณ 10.6 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 : 11.2 ล้านบาท) ขณะนี้บริษัทฯ กำลังอยู่ระหว่างการดำเนินการติดตามลูกหนี้ดังกล่าว

6. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้ที่รับรู้ในงวด - ต่อเรือ	39,553,234	27,720,321	44,115,408	39,340,962	180,621,942	27,720,321	186,513,275	64,408,638
- ซ่อมเรือ	102,984,125	70,190,467	102,987,599	70,469,128	302,260,659	249,492,915	302,295,058	250,032,932
- งานบริการ	6,710,351	29,733,074	-	-	9,390,872	81,906,293	-	-
- จำหน่าย								
อุปกรณ์เดินเรือ	241,000	-	-	-	1,790,720	-	-	-

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2560	ธันวาคม 2559	กันยายน 2560	ธันวาคม 2559
ต้นทุนค่าต่อเรือที่เกิดขึ้นและกำไรที่รับรู้จนถึงปัจจุบัน	386,380,141	205,758,199	392,271,474	243,194,180
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระสำหรับ - งานต่อเรือ	8,597,891	73,097,449	14,489,224	73,097,449
- งานซ่อมเรือ	39,069,027	20,779,795	39,230,965	21,187,334
- งานบริการ	6,504,099	40,000	-	-
	54,171,017	93,917,244	53,720,189	94,284,783
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	-	6,600,000	-	6,600,000
- งานต่อเรือ	647,797	4,586,348	647,797	4,586,348
- งานซ่อมเรือ	647,797	11,186,348	647,797	11,186,348

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทได้บันทึกดอกเบี้ยเงินกู้ยืมสำหรับงานก่อสร้างไว้เป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนงานระหว่างทำเป็นจำนวนเงิน 0.89 ล้านบาท และ 0.17 ล้านบาทตามลำดับ

7. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2560	ธันวาคม 2559	กันยายน 2560	ธันวาคม 2559
วัตถุดิบ	22,057,243	23,250,666	20,073,057	22,961,419
งานระหว่างทำ	1,475,382	1,662,597	1,475,382	1,662,597
รวม	23,532,625	24,913,263	21,548,439	24,624,016
หัก: ค่าเผื่อการเสื่อมสภาพและการลดมูลค่าของสินค้า	(886,646)	(892,138)	(886,646)	(892,138)
สุทธิ	22,645,979	24,021,125	20,661,793	23,731,878

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 21 -

ค่าเพื่อการเสื่อมสภาพและการลดมูลค่าสินค้า มีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 (สำหรับงวดเก้าเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (สำหรับปี)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 (สำหรับงวดเก้าเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (สำหรับปี)
ยอดต้นปี	(892,138)	(564,139)	(892,138)	(564,139)
เพิ่มขึ้น	-	(327,999)	-	(327,999)
ลดลง	5,492	-	5,492	-
ยอดปลายปี	(886,646)	(892,138)	(886,646)	(892,138)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
มูลค่าการกลับรายการมูลค่าสินค้าคงเหลือที่ปรับลดลง สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	5,492	-	5,492	-

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยประกอบด้วยเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะบริษัท							
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ราคาตามวิธีส่วนได้เสีย	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 (ล้านบาท)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (ล้านบาท)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 (ร้อยละ)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (ร้อยละ)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
เงินลงทุนในบริษัทย่อย								
บริษัท เจนเนอร์ล มาร์ติน จำกัด	10.0	10.0	100	100	10,000,000	10,000,000	5,778,559	5,315,787
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า					(5,115,021)	(5,115,021)	-	-
					4,884,979	4,884,979	5,778,559	5,315,787
บริษัท อาซิมา มาร์ติน จำกัด	5.0	5.0	100	100	4,998,200	4,998,200	5,947,716	8,739,451
บริษัท อีโค มาร์ติน จำกัด	18.25	18.25	93	93	16,999,300	16,999,300	19,666,117	20,361,827
					26,882,479	26,882,479	31,392,392	34,417,065

9. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะบริษัท
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	931,416,695	886,021,356
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	26,336,833	26,252,391
รับโอนในระหว่างงวด	19,615	19,615
ขายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(3,609,607)	(2,861,415)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	<u>954,163,536</u>	<u>909,431,947</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	533,519,534	489,570,490
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	26,885,945	26,628,388
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่ขายและตัดจำหน่าย	(3,119,605)	(2,389,993)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	<u>557,285,874</u>	<u>513,808,885</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	<u>397,897,161</u>	<u>396,450,866</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	<u>396,877,662</u>	<u>395,623,062</u>

อาคารบางส่วนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตั้งอยู่บนที่ดินเช่า ตามสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุพร้อมสิ่งปลูกสร้างจากกรมธนารักษ์ ซึ่งต้องยกกรรมสิทธิ์ให้แก่ผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า (ดูหมายเหตุ 10) ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ราคาทุนและมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 193.9 ล้านบาท และ 58 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ จำนวน 170.8 และ 58 ล้านบาท ตามลำดับ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ ได้นำอู่ลอยสองลำ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวน 108.7 ล้านบาท และ 103.9 ล้านบาท ตามลำดับ และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 137.4 ล้านบาท และ 137.2 ล้านบาท ตามลำดับ และเครื่องจักรซึ่งมีมูลค่าสุทธิ 0.1 ล้านบาท และ 0.1 ล้านบาท ตามลำดับ ไปจดจำนองไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 14 และ 16)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ ย่อยได้นำเรือสองลำ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 0.03 ล้านบาท และ 0.03 ล้านบาท ตามลำดับ ไปจดจำนองไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 14)

ยานพาหนะของบริษัทฯ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 5.7 ล้านบาท และ 3.2 ล้านบาท ตามลำดับ อยู่ภายใต้สัญญาเช่าการเงินกับบริษัทลิสซิ่งหลายแห่ง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 402.1 ล้านบาท และ 385.6 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 351.6 ล้านบาท และ 339.8 ล้านบาท ตามลำดับ)

10. สิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	ค่าตัดจำหน่าย	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2560
สิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (30ปี)	32,036,250	-	32,036,250
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	5,054,781	800,906	5,855,687
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	<u>26,981,469</u>		<u>26,180,563</u>

นอกจากนี้บริษัทฯ มีข้อตกลงในการจ่ายชำระค่าเช่าตามสัญญาดังกล่าวระยะเวลา 30 ปี ตั้งแต่ปี 2555 ถึง ปี 2585

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ มีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าคงเหลือดังนี้

	(หน่วย:บาท)
	งบการเงินรวม/งบการเงิน เฉพาะบริษัท
จ่ายชำระภายใน	
1 ปี	1,687,210
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	7,001,920
มากกว่า 5 ปี	46,502,710
รวม	<u>55,191,840</u>

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	30,241,817	25,435,164
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	-	-
ขายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด	-	-
โอนออกในระหว่างงวด	(19,615)	(19,615)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	30,222,202	25,415,549
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	15,247,397	10,440,744
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	1,061,354	1,061,354
ค่าตัดจำหน่ายสะสมส่วนที่ขายและตัดจำหน่าย	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	16,308,751	11,502,098
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	14,994,420	14,994,420
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	13,913,451	13,913,451

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีซอฟต์แวร์ซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 8 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ ณ 30 กันยายน 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 8 ล้านบาท)

12. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
มูลค่าเรือ	43,000,000	43,000,000	43,000,000	43,000,000
หัก ค่าเพื่อการด้อยค่า	(24,400,370)	(23,876,670)	(24,400,370)	(23,876,670)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	18,599,630	19,123,330	18,599,630	19,123,330
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	9,512,837	9,875,087	8,512,837	8,875,087
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	28,112,467	28,998,417	27,112,467	27,998,417

ค่าเพื่อการด้อยค่ามีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 (สำหรับงวดเก้าเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (สำหรับปี)
ยอดต้นงวด	23,876,670	23,135,908
เพิ่มขึ้น	523,700	740,762
ยอดปลายงวด	24,400,370	23,876,670

บริษัทฯ มีการตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นตามการเสื่อมสภาพของทรัพย์สิน โดยใช้สมมติฐานตามระยะเวลาและพิจารณาประกอบกับการประเมินมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาตลาดหักค่าใช้จ่ายในการขาย

เนื่องจากบริษัทยัง ไม่มีการขายสินทรัพย์หรือการขายให้เสร็จสมบูรณ์ภายใน 1 ปี นับตั้งแต่วันที่จัดประเภททรัพย์สินและยังไม่มีสถานการณ์ที่การขายจะเสร็จสมบูรณ์ภายใน 1 ปี บริษัทจึงได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชี ในงวดปัจจุบันซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้น

13. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี

13.1 การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย:บาท)

	งบการเงินรวม			ยอดตามบัญชี ณ 30 ก.ย. 60
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 59	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างงวด		
		ในกำไรขาดทุน	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :				
สินค้างเหลือ	178,427	(1,098)	-	177,329
สินทรัพย์รอการขาย	4,775,334	104,740	-	4,880,074
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	307,496	100,038	-	407,534
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	176,688	(48,652)	-	128,036
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,013,524	160,520	995,448	2,169,492
ประมาณการหนี้สินรับประกันผลงาน	252,815	(223,255)	-	29,560
สัญญาเช่าดำเนินงาน	639,685	101,003	-	740,688
รวม	7,343,969	193,296	995,448	8,532,713

(หน่วย:บาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท			ยอดตามบัญชี ณ 30 ก.ย. 60
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 59	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างงวด		
		ในกำไรขาดทุน	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :				
สินค้างเหลือ	178,427	(1,098)	-	177,329
สินทรัพย์รอการขาย	4,775,334	104,740	-	4,880,074
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	307,496	100,038	-	407,534
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	176,688	(48,652)	-	128,036
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	904,710	132,823	1,005,762	2,043,295
ประมาณการหนี้สินรับประกันผลงาน	252,815	(223,255)	-	29,560
สัญญาเช่าดำเนินงาน	639,685	101,003	-	740,688
รวม	7,235,155	165,599	1,005,762	8,406,516

13.2 ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

13.2.1 ส่วนประกอบหลักของค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

		(หน่วย:บาท)							
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน :									
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน :									
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด									
	4,615,354	(262,180)	4,615,354	(160,793)	14,263,636	2,330,711	14,263,636	894,615	
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี :									
การเปลี่ยนแปลงของผลค้างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรก									
และที่กลับรายการ									
	87,924	1,960,706	92,528	1,963,093	(193,296)	2,893,045	(165,599)	2,900,206	
	รวม	4,703,278	1,698,526	4,707,882	1,802,300	14,070,340	5,223,756	14,098,037	3,794,821
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของกำไรขาดทุน									
เบ็ดเสร็จอื่น :									
ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ									
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันกัน									
	995,448	-	1,005,762	-	995,448	-	1,005,762	-	-
	รวม	995,448	-	1,005,762	-	995,448	-	1,005,762	-

13.2.2 การกระทบยอดระหว่างจำนวนค่าใช้จ่าย (รายได้) และผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

		(หน่วย:บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		2560	2559	2560	2559
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีสำหรับงวด		71,336,050	35,453,560	74,514,283	22,174,315
บวก ขาดทุนบริษัทย่อย		3,607,559	-	-	-
รวม		74,943,609	35,453,560	74,514,283	22,174,315
อัตราภาษีที่ใช้ (%)		20%	20%	20%	20%
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้คำนวณตามอัตราภาษีที่ใช้		14,988,722	7,090,712	14,902,857	4,434,863
รายการกระทบยอด					
ผลกระทบทางภาษีของค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถนำมาหักในการคำนวณกำไรทางภาษี					
- ค่าใช้จ่ายที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณกำไรทางภาษี (กลับรายการ)					
		193,353	662,144	142,469	528,642
- ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้นจากรายจ่ายที่จ่ายจริง					
		(1,111,735)	(2,529,100)	(947,289)	(1,168,684)
รวมรายการกระทบยอด		(918,382)	(1,866,956)	(804,820)	(640,042)
รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้		14,070,340	5,223,756	14,098,037	3,794,821

13.2.3 การกระทบยอดระหว่างอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ยและอัตราภาษีที่ใช้
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย:บาท)			
	งบการเงินรวม			
	2560		2559	
จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (%)	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (%)	
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด	74,943,609		35,453,560	
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้	14,988,722	20	7,090,712	20
รายการกระทบยอด	(918,382)	(1.23)	(1,866,956)	(5.27)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ย	14,070,340	18.77	5,223,756	14.73

	(หน่วย:บาท)			
	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	2560		2559	
จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (%)	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (%)	
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด	74,514,283		22,174,315	
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้	14,902,857	20	4,434,863	20
รายการกระทบยอด	(804,820)	(1.08)	(640,042)	(2.89)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ย	14,098,037	18.92	3,794,821	17.11

14. เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน / เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท

	(หน่วย:บาท)					
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
			ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	2560	2559	กันยายน 2560	ธันวาคม 2559	กันยายน 2560	ธันวาคม 2559
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MOR	MOR	71,544	-	71,544	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	4.30	5.42	40,000,000	10,000,000	40,000,000	10,000,000
รวม			40,071,544	10,000,000	40,071,544	10,000,000
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	-	4.30	-	53,060,260	-	53,060,260

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารเป็นจำนวนเงิน 38 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 160 ล้านบาท และวงเงินทรัสต์รีซีท 110 ล้านบาท ค่าประกัน โดยการจดจำนองอู่ลอยสองลำและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ ย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารเป็นจำนวนเงิน 2 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 10 ล้านบาท ค่าประกัน โดยเรือสองลำของบริษัทฯ ย่อย และค่าประกัน โดยบริษัทใหญ่

15. ประเมินการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน

บริษัทตั้งประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงานจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นสำหรับโครงการต่อเรือที่ได้ส่งมอบแล้ว โดยใช้หลักเกณฑ์และประสบการณ์ของฝ่ายบริหาร

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
	(สำหรับงวด	(สำหรับปี)	(สำหรับงวด	(สำหรับปี)
	เก้าเดือน)		เก้าเดือน)	
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	1,462,819	18,550,114	1,264,075	18,550,114
บวก ตั้งเพิ่มระหว่างงวด	-	1,978,869	-	1,500,000
หัก จ่ายชำระระหว่างงวด	(250,489)	(7,118,717)	(250,489)	(6,838,592)
โอนกลับ	(1,064,530)	(11,947,447)	(865,786)	(11,947,447)
ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด	147,800	1,462,819	147,800	1,264,075

ในปี 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตั้งประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงานตามการประมาณการของวิศวกร จำนวน 1.98 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ จำนวน 1.5 ล้านบาท)

16. เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2560	ธันวาคม 2559
เงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ	103,111,635	106,571,745
รวม	103,111,635	106,571,745
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(11,881,320)	(12,350,000)
สุทธิ	91,230,315	94,221,745

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีวงเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารในประเทศ 1 แห่ง จำนวนสองสัญญาเป็นจำนวน 125 ล้านบาทและจำนวน 160 ล้านบาทตามลำดับ

สัญญาที่หนึ่งเงินกู้ยืมระยะยาววงเงิน 125 ล้านบาทแบ่งเป็นสองส่วนรายละเอียดดังนี้

สำหรับเงินกู้ค่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างจำนวน 105 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR – 2.00 ต่อปี โดยชำระคืนเงินต้นรวม 108 งวด งวดละ 0.98 ล้านบาท งวดแรกชำระในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 13 นับตั้งแต่วันเบิกรับเงินกู้งวดแรกจากธนาคารและเสร็จสิ้นภายใน 120 เดือนนับตั้งแต่วันที่มีการเบิกรับเงินกู้งวดแรก

สำหรับเงินกู้ค่าปรับปรุงอู่เรือจำนวน 20 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR – 2.25 ต่อปี โดยชำระคืนเงินต้นรวม 48 งวด งวดละ 0.42 ล้านบาท งวดแรกชำระในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 13 นับตั้งแต่วันที่มีการเบิกรับเงินกู้งวดแรกจากธนาคารและเสร็จสิ้นภายใน 60 เดือนนับตั้งแต่วันที่มีการเบิกรับเงินกู้งวดแรก

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้าง (ดูหมายเหตุ 9)

สัญญาที่สองเงินกู้ยืมระยะยาววงเงิน 160 ล้านบาทเป็นเงินกู้โครงการปรับปรุงท่าเรือมีรายละเอียดดังนี้

- เดือนที่ 1-36 คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR – 1.90 ต่อปี
- เดือนที่ 37-60 คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR – 1.65 ต่อปี
- เดือนที่ 61-120 คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR – 1.40 ต่อปี

โดยผ่อนชำระคืนเงินต้นรวม 108 งวด งวดละ 1.49 ล้านบาท งวดแรกชำระในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 13 นับตั้งแต่วันที่มีการเบิกรับเงินกู้งวดแรกจากธนาคารและเสร็จสิ้นภายใน 120 เดือนนับตั้งแต่วันที่มีการเบิกรับเงินกู้งวดแรก

ทั้งนี้ กรณีที่ผู้กู้เบิกรับเงินกู้ไม่ครบถ้วนตามสัญญาเงินกู้ ผู้กู้ตกลงผ่อนชำระงวดละเท่าๆกันตามสัดส่วนของจำนวนเงินที่เบิกรับ โดยมีกำหนดระยะเวลาการผ่อนชำระให้เสร็จสิ้นภายใน 120 เดือน

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองอู่ลอยหนึ่งลำ (ดูหมายเหตุ 9)

ข้อปฏิบัติอื่นที่สำคัญตามสัญญา

บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่สัญญาเงินกู้กำหนดในเรื่องที่สำคัญ ได้แก่ บริษัทต้องไม่นำเงินกู้ไปใช้เพื่อวัตถุประสงค์อื่นนอกเหนือจากวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในสัญญาและต้องไม่ทำการโอน ขาย ให้เช่า จำหน่าย หรือก่อให้เกิดการติดพันใดๆ กับทรัพย์สินและจะไม่ก่อข้อผูกพันหนี้ หรือภาระใดๆ โดยการกู้ยืมหรือค้ำประกันบุคคลใดๆ จนทำให้อัตราร่วมหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเกินกว่า 1.3 ต่อ 1 ทั้งนี้จะต้องไม่ต่ำกว่าศูนย์ บริษัทตกลงที่จะดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ไว้ในอัตราส่วนไม่น้อยกว่า 1.5 เท่า

17. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2560 (สำหรับงวด เก้าเดือน)	ธันวาคม 2559 (สำหรับปี)	กันยายน 2560 (สำหรับงวด เก้าเดือน)	ธันวาคม 2559 (สำหรับปี)
ภาวะผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ยกมาต้นงวด	5,137,042	5,670,797	4,523,552	5,082,176
ต้นทุนบริการ	727,819	699,529	673,709	651,881
ต้นทุนดอกเบี้ยงวดปัจจุบัน	280,728	425,210	265,755	402,895
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย	4,977,247	-	5,028,809	-
ส่วนที่จ่ายชำระในงวด	(275,350)	(1,658,494)	(275,350)	(1,613,400)
ภาวะผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ยกไปปลายงวด	<u>10,847,486</u>	<u>5,137,042</u>	<u>10,216,475</u>	<u>4,523,552</u>

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย

	ร้อยละ			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
อัตราคิดลด	2.43 - 3.48	4.54 - 4.66	2.43 - 3.40	4.54 - 4.66
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	1.21 - 4.84	0.37 - 2.00	1.21 - 4.84	0.37 - 2.00
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	12.89 - 43.33	13.59 - 30.92	12.89 - 43.33	13.59 - 30.92
อัตราการสูญพลภาพ (อ้างอิงจากตารางมรณะไทย พ.ศ. 2551)	10.00	10.00	10.00	10.00
อัตราการมรณะ (อ้างอิงจากตารางมรณะไทย พ.ศ. 2551)	100.00	100.00	100.00	100.00

18. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงานของบริษัท

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินกิจการใน 2 ส่วนงานหลักคือ (1) ส่วนงานซ่อมเรือ และ (2) ส่วนงานต่อเรือ และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศ

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือน และเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม									
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ส่วนงานซ่อมเรือ		ส่วนงานต่อเรือ		การดำเนินงาน และอื่น ๆ		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้จากภายนอก	103.0	70.2	39.5	27.7	7.0	29.7	-	-	149.5	127.6
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	0.2	4.6	11.6	7.0	10.3	(11.6)	(22.1)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	103.0	70.4	44.1	39.3	14.0	40.0	(11.6)	(22.1)	149.5	127.6
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	31.3	18.3	23.1	19.7	0.2	13.7	-	-	54.6	51.7
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									-	0.1
รายได้อื่น									3.4	4.2
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(31.7)	(35.0)
ต้นทุนทางการเงิน									(1.6)	(1.9)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(4.7)	(1.7)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด									20.0	17.4
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์									396.9	396.3
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน									13.9	10.1
สิทธิการเช่าที่ดิน									26.2	27.2
สินทรัพย์ส่วนกลาง									265.0	398.6
รวมสินทรัพย์									702.0	832.2

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม									
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ส่วนงานซ่อมเรือ		ส่วนงานต่อเรือ		การดำเนินงาน และอื่น ๆ		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้จากภายนอก	302.3	249.5	180.6	27.7	11.2	81.9	-	-	494.1	359.1
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	0.5	5.9	36.7	21.3	33.4	(27.2)	(70.6)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	302.3	250.0	186.5	64.4	32.5	115.3	(27.2)	(70.6)	494.1	359.1
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	101.2	71.3	60.7	28.5	1.9	25.5	-	-	163.8	125.3
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									0.2	0.3
รายได้อื่น									10.0	11.5
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(98.0)	(99.2)
ต้นทุนทางการเงิน									(4.6)	(2.5)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(14.1)	(5.2)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด									57.3	30.2
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์									396.9	396.3
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน									13.9	10.1
สิทธิการเช่าที่ดิน									26.2	27.2
สินทรัพย์ส่วนกลาง									265.0	398.6
รวมสินทรัพย์									702.0	832.2

19. เงินปันผลจ่ายปี 2560

เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2559 เป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.12 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 30.99 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายปันผลในวันที่ 2 พฤษภาคม 2560

ปี 2559

เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2558 เป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 51.66 ล้านบาท โดยบริษัทจ่ายปันผลในวันที่ 29 เมษายน 2559

20. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น**20.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ**

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ห้องชุด และยานพาหนะ และสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับการจ้างรถรับส่งพนักงาน สัญญาการจ้างงานและสัญญาบริการอื่น ๆ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาดังกล่าวดังนี้

จ่ายชำระภายใน	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
1 ปี	4.15	4.15
มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี	9.41	9.41
มากกว่า 5 ปี	46.50	46.50
รวม	60.06	60.06

20.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาต่อเรือและสัญญาซ่อมเรือ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ มีสัญญาต่อเรือและสัญญาซ่อมเรือซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบหรือให้บริการจำนวนเงินประมาณ 87.9 ล้านบาท

20.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อสินค้า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อสินค้าเครื่องจักรและอุปกรณ์ในการซ่อมแซมเป็นจำนวน 42.60 ล้านบาท 0.02 ล้านเหรียญยูโรและ 0.80 ล้านเหรียญสหรัฐ

20.4 การค้าประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้าประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนาม บริษัทฯ และบริษัทย่อย เหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 30.59 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ จำนวน 24.52 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันที่เป็นตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

20.5 การค้าประกันวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯมีวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมจากธนาคารจำนวน 593 ล้านบาท ค้าประกันโดยการจดจำนองอู่ลอยสองลำและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯเป็นหลักประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทย่อยมีวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมจากธนาคารจำนวน 12 ล้านบาท ค้าประกันโดยการจดจำนำเรือสองลำของบริษัทย่อยและค้าประกันโดยบริษัทใหญ่

20.6 วงเงินสินเชื่อเฉพาะสำหรับโครงการ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อเฉพาะสำหรับโครงการจากธนาคาร 1 แห่ง ค้าประกันโดยการโอนสิทธิเรียกร้องในการรับชำระเงินจากลูกหนี้การค้าโครงการดังกล่าว โดยมีรายละเอียดของวงเงินสินเชื่อที่คงเหลือ ดังนี้

- วงเงินหนังสือค้าประกันธนาคารจำนวน 340 ล้านบาท โดยมีส่วนที่เบิกใช้แล้วจำนวน 348.51 ล้านบาท
- วงเงินเลตเตอร์ออฟเครดิตและทรัสต์รีซีทจำนวน 120 ล้านบาท
- วงเงินกู้ยืมระยะสั้นหมุนเวียนจำนวน 30 ล้านบาท

21. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560