

บริษัท เอเชีย นามิเนีย เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงานการสอบทานและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ  
บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อ ของบริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ของบริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นายพจน์ อัสวสันตชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4891

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

6 พฤศจิกายน 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 2 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		
<b>สินทรัพย์</b>						
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>						
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	26,257	60,694	19,438	31,062	
	ลูกหนี้การค้า					
	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4, 5	3,570	7,822	3,921	8,429
	กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		91,174	51,848	40,906	51,552
	หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ		(10,345)	(10,421)	(10,345)	(10,421)
	รวมลูกหนี้การค้า	5	84,399	49,249	34,482	49,560
	รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ					
	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	23,798	37,247	56,777	37,247
	กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		60,436	31,123	60,111	31,123
	รวมรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	6	84,234	68,370	116,888	68,370
	ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	5,113	4,849
	สินค้าคงเหลือ	7	73,744	47,250	73,288	46,759
	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น					
	เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อสินค้า		10,051	3,198	10,001	3,198
	อื่น ๆ		9,510	6,200	8,905	6,418
	<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>288,195</b>	<b>234,961</b>	<b>268,115</b>	<b>210,216</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>						
	เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน	8	-	-	26,882	26,882
	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9	430,331	423,465	429,219	422,251
	สิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	10	25,113	25,914	25,113	25,914
	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	11,884	12,971	11,884	12,971
	สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	13	11,768	12,678	11,530	12,459
	ภายใต้การควบคุมที่จ่าย		10,429	9,943	8,822	7,982
	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	12	13,501	13,873	13,501	13,873
	<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>503,026</b>	<b>498,844</b>	<b>526,951</b>	<b>522,332</b>
	<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>791,221</b>	<b>733,805</b>	<b>795,066</b>	<b>732,548</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 3 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	
	กันยายน 2561	ธันวาคม 2560	กันยายน 2561	ธันวาคม 2560	
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	14	104,000	20,000	104,000	20,000
เข้านี้ทรัสต์บริษัท	14	5,531	28,460	5,531	28,460
เข้านี้การค้า					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	1,030	12,148	15,117
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		57,041	41,150	55,676	40,047
รวมเข้านี้การค้า		57,041	42,180	67,824	55,164
ดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	236	-
ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย		885	262	885	262
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน	15	5,983	10,180	5,983	10,180
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		914	1,027	914	1,027
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	20,598	11,881	20,598	11,881
หนี้สินหมุนเวียนอื่น					
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		19,290	16,588	17,879	15,611
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		710	7,193	-	7,020
อื่น ๆ		13,034	13,213	8,865	11,995
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>227,986</b>	<b>150,984</b>	<b>232,715</b>	<b>161,600</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี		790	1,442	790	1,442
เงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	15,780	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	16	107,206	88,260	107,206	88,260
การระดมทุนผลประโยชน์พนักงาน	17	11,044	10,450	9,850	9,352
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>119,040</b>	<b>100,152</b>	<b>133,626</b>	<b>99,054</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>347,026</b>	<b>251,136</b>	<b>366,341</b>	<b>260,654</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 4 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
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	158,146	196,984	144,605	187,774
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	442,266	481,104	428,725	471,894
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,929	1,565	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	444,195	482,669	428,725	471,894
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	791,221	733,805	795,066	732,548

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 5 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
รายได้				
รายได้จากการรับจ้าง	111,816	149,488	105,490	147,103
รายได้อื่น	1,793	3,400	1,634	3,692
รวมรายได้	113,609	152,888	107,124	150,795
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการรับจ้าง	86,168	94,938	85,609	94,790
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1,392	2,903	1,392	2,869
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	22,085	24,444	19,805	22,254
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	4 3,710	4,340	3,710	4,340
ต้นทุนทางการเงิน	2,251	1,620	2,480	1,616
รวมค่าใช้จ่าย	115,606	128,245	112,996	125,869
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	(1,997)	24,643	(5,872)	24,926
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	13 (713)	4,703	(1,458)	4,708
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(1,284)	19,940	(4,414)	20,218
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุน				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(1,284)	19,940	(4,414)	20,218

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 6 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(1,485)	19,916	(4,414)	20,218
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	201	24	-	-
	<u>(1,284)</u>	<u>19,940</u>	<u>(4,414)</u>	<u>20,218</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(1,485)	19,916	(4,414)	20,218
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	201	24	-	-
	<u>(1,284)</u>	<u>19,940</u>	<u>(4,414)</u>	<u>20,218</u>
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(1,485)	19,916	(4,414)	20,218
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	258,291	258,291	258,291	258,291
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	<u>(0.01)</u>	<u>0.08</u>	<u>(0.02)</u>	<u>0.08</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 7 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน		
2561	2560	2561	2560		
รายได้					
รายได้จากการรับจ้าง	382,161	494,064	370,733	488,808	
รายได้อื่น	5,891	10,208	6,661	11,410	
รวมรายได้	388,052	504,272	377,394	500,218	
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนในการรับจ้าง	271,882	330,247	273,483	329,558	
ค่าใช้จ่ายในการขาย	6,730	8,832	6,707	8,738	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	75,919	75,318	69,505	68,884	
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	4	12,404	13,888	12,404	13,888
ต้นทุนทางการเงิน		5,408	4,651	5,624	4,636
รวมค่าใช้จ่าย	372,343	432,936	367,723	425,704	
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	15,709	71,336	9,671	74,514	
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	13	2,478	1,134	14,098	
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	13,231	57,266	8,537	60,416	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน					
กำไรหรือขาดทุน					
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย					
- สุทธิจากภาษีเงินได้	(47)	(3,982)	(48)	(4,023)	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	13,184	53,284	8,489	56,393	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้



"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 8 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	12,867	57,312	8,537	60,416
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	364	(46)	-	-
	13,231	57,266	8,537	60,416
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	12,820	53,335	8,489	56,393
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	364	(51)	-	-
	13,184	53,284	8,489	56,393
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	12,867	57,312	8,537	60,416
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	258,291	258,291	258,291	258,291
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	0.05	0.22	0.03	0.23

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 9 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม					
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่			ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		
		กำไรสะสม					
		ทุนเรือนหุ้นที่ออก	จัดสรรแล้ว -	ยังไม่ได้จัดสรร			
หมายเหตุ	และชำระแล้ว	สำรองตามกฎหมาย	รวม	รวม	รวม	รวม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	258,291	25,829	196,984	481,104	1,565	482,669	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเก้าเดือน	-	-	12,820	12,820	364	13,184	
เงินสดปันผลจ่าย	19	-	(51,658)	(51,658)	-	(51,658)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	258,291	25,829	158,146	442,266	1,929	444,195	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	258,291	25,829	152,008	436,128	1,497	437,625	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเก้าเดือน	-	-	53,335	53,335	(51)	53,284	
เงินสดปันผลจ่าย	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	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 10 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		กำไรสะสม			
		ทุนเรือนหุ้นที่ออก	จัดสรรแล้ว -	ยังไม่ได้จัดสรร	
หมายเหตุ	และชำระแล้ว	สำรองตามกฎหมาย			รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561		258,291	25,829	187,774	471,894
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเก้าเดือน				8,489	8,489
เงินสดปันผลจ่าย	19	-	-	(51,658)	(51,658)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561		258,291	25,829	144,605	428,725
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560		258,291	25,829	144,520	428,640
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเก้าเดือน		-	-	56,393	56,393
เงินสดปันผลจ่าย	19	-	-	(30,995)	(30,995)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560		258,291	25,829	169,918	454,038

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 11 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2561	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2561
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรสำหรับงวด	13,231	57,266	8,537	60,416
ปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน: -				
ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญโอนกลับ	(4)	(5)	(4)	(5)
ค่าสินค้าเสื่อมสภาพ (ลดลง)	(1,109)	(5)	(1,109)	(5)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	29,249	28,750	29,009	28,492
ขาดทุน (กำไร) จากการขายสินทรัพย์ถาวร	(154)	(221)	(154)	(209)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	1,193	549	793	467
ขาดทุนจากการค้ำประกันทรัพย์สินไม่หมุนเวียนอื่น	97	524	97	524
สำรองหนี้สินรับประกันผลงาน	1,200	-	1,200	-
สำรองหนี้สินรับประกันผลงาน (โอนกลับ)	(138)	(1,065)	(138)	(866)
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	155	(179)	155	(179)
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	965	1,008	868	939
ดอกเบี้ยรับ	(43)	(250)	(28)	(92)
ดอกเบี้ยจ่าย	5,204	4,371	5,440	4,371
ภาษีเงินได้	2,478	14,070	1,134	14,098
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	52,324	104,813	45,800	107,951
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	(35,146)	(34,821)	15,082	(33,894)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	(15,864)	39,746	(48,518)	40,565
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	62	(264)	(1,388)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 12 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560
สินค้าคงเหลือ	(25,385)	1,380	(25,420)	3,075
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	(6,853)	(8,942)	(6,803)	(8,942)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(3,310)	(1,878)	(2,487)	(813)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	275	362	275	362
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้ตรีสิทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(22,929)	(53,060)	(22,929)	(53,060)
เจ้าหนี้การค้า	14,861	(151)	12,660	(2,484)
ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย	623	(2,267)	623	(2,267)
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	-	(10,538)	-	(10,538)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,386	10,734	(999)	9,903
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	(39,018)	45,440	(32,980)	48,470
เงินสดรับดอกเบี้ย	43	235	28	92
จ่ายภาษีเงินได้	(17,597)	(13,277)	(16,035)	(12,368)
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรับคืน	8,701	1,701	8,006	-
จ่ายหนี้สินรับประกันผลงาน	(5,259)	(250)	(5,259)	(250)
เงินสดจ่ายการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(430)	(275)	(430)	(275)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	(53,560)	33,574	(46,670)	35,669
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่คิดภาระค่าประกัน (เพิ่มขึ้น)	-	2,947	-	2,947
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(35,102)	(22,787)	(34,959)	(22,702)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	265	243	265	213
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(58)	-	(58)	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	(34,895)	(19,597)	(34,752)	(19,542)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 13 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2560	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2560
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน				
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	84,000	30,072	84,000	30,072
ชำระคืนเจ้าหนี้เช่าซื้อ	(765)	(2,690)	(765)	(2,690)
รับเงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	15,780	-
รับเงินกู้ยืมระยะยาว	37,300	(3,461)	37,300	(3,461)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(9,637)	-	(9,637)	-
จ่ายเงินปันผล	(51,500)	(30,871)	(51,500)	(30,871)
จ่ายดอกเบี้ย	(5,225)	(4,354)	(5,225)	(4,354)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	54,173	(11,304)	69,953	(11,304)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(34,282)	2,673	(11,469)	4,823
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(155)	179	(155)	179
จากเงินฝากธนาคารสกุลเงินตราต่างประเทศ				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	60,694	36,897	31,062	8,568
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	26,257	39,749	19,438	13,570
<b>ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม: -</b>				
1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย				
เงินสด	216	227	181	192
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	20,037	18,039	13,904	11,166
- กระแสรายวัน	5,930	3,409	5,279	2,138
เงินฝากประจำ อายุไม่เกิน 3 เดือน	74	74	74	74
เงินลงทุนในตั๋วแลกเงิน อายุไม่เกิน 3 เดือน	-	18,000	-	-
	26,257	39,749	19,438	13,570
2. รายการที่ไม่ใช่เงินสดประกอบด้วย				
ซื้อสินทรัพย์ถาวรภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	3,550	-	3,550

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 กันยายน 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ภูมิฐานะและสถานะทางกฎหมาย

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

บริษัทมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนไว้ดังนี้

128 หมู่ 3 ถนนสุขสวัสดิ์ ตำบลแหลมฟ้าผ่า อำเภอพระสมุทรเจดีย์ จังหวัดสมุทรปราการ

1.2 ลักษณะธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในการรับจ้างต่อเรือและซ่อมเรือ

1.3 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

บริษัท ต้นทรีไฟโบลย์ จำกัด เป็นบริษัทจดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ไทย ซึ่งได้กำหนดเพื่อเป็นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด โดยเน้นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

2.2 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง 2560 ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

2.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี 2561 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ ซึ่งลงประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่

โดยมีผลบังคับใช้ถือปฏิบัติกับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มีดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า กำหนดให้กิจการใช้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น และได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน หลักการสำคัญของ มาตรฐานฉบับนี้ให้ข้อกำหนดสำหรับการรับรู้รายได้ โดยให้ใช้แทนมาตรฐานต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า



โดยมีผลบังคับใช้ถือปฏิบัติกับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มีดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินในกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งระบุวิธีที่กิจการต้องใช้ในการจัดประเภทและวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน หนี้สินทางการเงิน และสัญญาที่จะซื้อหรือจะขายรายการที่ไม่ใช่รายการทางการเงิน โดยกำหนดให้กิจการรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินในงบแสดงฐานะทางการเงินของกิจการเมื่อกิจการเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงินเหล่านั้น ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กิจการต้องวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออกสินทรัพย์ทางการเงิน หรือหนี้สินทางการเงินนั้น มีดังนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32	เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานรายงานทางการเงินบัญชีฉบับที่ 7	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานรายงานทางการเงินบัญชีฉบับที่ 9	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16	เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุน สุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 19	เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตรา สารทุน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมามาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

### 3. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น		อัตราร้อยละของยอดสินทรัพย์ที่รวมอยู่ในสินทรัพย์รวม		อัตราร้อยละของยอดรายได้ที่รวมอยู่ในรายได้รวมสำหรับงวด	
		30 ก.ย.	31 ธ.ค.	30 ก.ย.	31 ธ.ค.	30 ก.ย.	30 ก.ย.
		2561	2560	2561	2560	2561	2560
		ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัท เจนเนอรัล มารีน จำกัด	ตัวแทนจำหน่ายเครื่องจักร เครื่องกลและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องในธุรกิจด้านเดินเรือ	100	100	0.83	0.88	0.14	0.36
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	รับเหมางานซ่อมเรือ	100	100	2.10	2.20	5.87	4.22
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	ให้บริการกำจัดมลภาวะและรักษาสีสิ่งแวดล้อม	93	93	8.49	3.33	13.26	1.91

ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยได้ตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

#### 4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	ล้านบาท				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
	2561	2560	2561	2560	
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</b>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริการต่อเรือ	13.6	4.6	39.6	5.9	ตามที่ตกลงในสัญญา
รายได้ค่าซ่อมเรือ	0.009	0.003	0.109	0.034	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้อื่น	0.3	0.4	1.3	1.4	ค่าควบคุมงาน และค่าบริการสำนักงานเดือนละ 7,000 - 50,000 บาท และค่าเช่าห้องเก็บอุปกรณ์เดือนละ 1,500 บาท และค่าขายวัสดุในราคาต้นทุนบวกกำไรร้อยละ 3 - 10 และรายได้ค่าบริการต้นทุนบวกกำไร ร้อยละ 20
ต้นทุนในการรับจ้าง ซื้อวัสดุ	8.1	7.0	22.7	21.3	คนละ 300 - 450 บาทต่อวันและตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	0.027	0.008	0.077	0.061	ต้นทุนบวกกำไรร้อยละ 10 - 150
	0.2	-	0.2	-	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.45 ต่อปี
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
รายได้ค่าซ่อมเรือ	20.4	10.9	46.3	23.5	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้ค่าบริการ	-	0.1	-	0.4	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้อื่น	0.2	-	0.7	-	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ต้นทุนในการรับจ้าง ซื้อวัสดุ	-	1.2	-	1.2	ตามที่ตกลงในสัญญา
	0.2	-	0.2	-	ต้นทุนบวกกำไรร้อยละ 10

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 18 -

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

		(หน่วย: บาท)			
	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	500,000	673,273
บริษัท ซีทราน เฟอริรี่ จำกัด	กรรมการร่วมกัน	3,473,502	7,822,283	3,327,982	7,755,729
บริษัท ซีทราน ดิสคัฟเวอริรี่ จำกัด	กรรมการร่วมกัน	93,090	-	93,090	-
บริษัท ซีทราน ทราเวล จำกัด	กรรมการร่วมกัน	3,103	-	-	-
		<u>3,569,695</u>	<u>7,822,283</u>	<u>3,921,072</u>	<u>8,429,002</u>
<b>รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ</b>					
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	32,979,119	-
บริษัท ซีทราน เฟอริรี่ จำกัด	กรรมการร่วมกัน	22,739,463	37,221,672	22,739,463	37,221,672
บริษัท ซีทราน ดิสคัฟเวอริรี่ จำกัด	กรรมการร่วมกัน	-	24,859	-	24,859
บริษัท ซีทราน คีออยาร์ด จำกัด	กรรมการร่วมกัน	1,058,382	-	1,058,382	-
		<u>23,797,845</u>	<u>37,246,531</u>	<u>56,776,964</u>	<u>37,246,531</u>
<b>ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	42,401	288,445
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	5,063,970	4,553,134
บริษัท เจนเนอรัล มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	7,000	7,000
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,113,371</u>	<u>4,848,579</u>
<b>เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	-	14,740
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	12,147,510	14,072,347
บริษัท ซีทราน เฟอริรี่ จำกัด	กรรมการร่วมกัน	-	1,029,875	-	1,029,875
		<u>-</u>	<u>1,029,875</u>	<u>12,147,510</u>	<u>15,116,962</u>
<b>เงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	11,780,000	-
บริษัท เจนเนอรัล มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	4,000,000	-
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,780,000</u>	<u>-</u>
<b>ดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	210,138	-
บริษัท เจนเนอรัล มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	25,981	-
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>236,119</u>	<u>-</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะยาวกับบริษัทย่อย 2 แห่ง เป็นจำนวนเงินรวม 15.78 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.45 ต่อปี กำหนดชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวภายในวันที่ 30 กันยายน 2563

**ค่าตอบแทนผู้บริหาร**

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วยค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินได้แก่ เงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทหมายถึงบุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยค่าตอบแทนผู้บริหารสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	3,677,323	4,290,980	3,677,323	4,290,980	12,305,315	13,737,373	12,305,315	13,737,373
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	33,002	49,408	33,002	49,408	99,006	150,752	99,006	150,752
รวม	<u>3,710,325</u>	<u>4,340,388</u>	<u>3,710,325</u>	<u>4,340,388</u>	<u>12,404,321</u>	<u>13,888,125</u>	<u>12,404,321</u>	<u>13,888,125</u>

**5. ลูกหนี้การค้า**

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2561	ธันวาคม 2560	กันยายน 2561	ธันวาคม 2560
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
ลูกหนี้ซ่อมเรือ	3,421,072	7,755,729	3,421,072	7,929,002
ลูกหนี้อื่น	-	-	500,000	500,000
ลูกหนี้ค่าบริการ	148,623	66,554	-	-
รวม	<u>3,569,695</u>	<u>7,822,283</u>	<u>3,921,072</u>	<u>8,429,002</u>
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</b>				
ลูกหนี้ต่อเรือ	7,532,133	7,597,664	7,532,133	7,597,664
ลูกหนี้ซ่อมเรือ	33,373,778	43,954,700	33,373,778	43,954,700
ลูกหนี้ค่าบริการ	50,268,593	295,138	-	-
รวม	<u>91,174,504</u>	<u>51,847,502</u>	<u>40,905,911</u>	<u>51,552,364</u>
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	<u>(10,344,991)</u>	<u>(10,420,863)</u>	<u>(10,344,991)</u>	<u>(10,420,863)</u>
สุทธิ	<u>80,829,513</u>	<u>41,426,639</u>	<u>30,560,920</u>	<u>41,131,501</u>
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>84,399,208</u>	<u>49,248,922</u>	<u>34,481,992</u>	<u>49,560,503</u>

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 20 -

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2561	ธันวาคม 2560	กันยายน 2561	ธันวาคม 2560
<b>อายุหนี้ค้างชำระ</b>				
ยังไม่ครบกำหนด	59,707,933	12,643,585	18,584,945	12,323,623
ไม่เกิน 3 เดือน	19,698,458	35,535,278	10,404,230	35,666,821
มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	212,817	1,070,059	212,817	1,070,059
มากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	4,780,000	-	4,780,000	500,000
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	10,344,991	10,420,863	10,844,991	10,420,863
รวม	94,744,199	59,669,785	44,826,983	59,981,366
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(10,344,991)	(10,420,863)	(10,344,991)	(10,420,863)
สุทธิ	84,399,208	49,248,922	34,481,992	49,560,503

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญมีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2561	ธันวาคม 2560	กันยายน 2561	ธันวาคม 2560
	(สำหรับงวด	(สำหรับปี)	(สำหรับงวด	(สำหรับปี)
	เก้าเดือน)		เก้าเดือน)	
ยอดต้นปี	(10,420,863)	(11,233,005)	(10,420,863)	(11,233,005)
หนี้สงสัยจะสูญได้รับคืน	4,500	5,500	4,500	5,500
หนี้สงสัยจะสูญ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	71,372	806,642	71,372	806,642
ยอดปลายปี	(10,344,991)	(10,420,863)	(10,344,991)	(10,420,863)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทมียอดลูกหนี้การค้าซึ่งมียอดคงค้างเป็นระยะเวลานาน รวมเป็นจำนวนเงินประมาณ 10.8 ล้านบาท จำนวน 7 ราย (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 : 10.4 ล้านบาท จำนวน 6 ราย) บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้แล้วเป็นจำนวนเงินประมาณ 10.3 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 : 10.4 ล้านบาท) ขณะนี้บริษัทกำลังอยู่ระหว่างการดำเนินการติดตามลูกหนี้ดังกล่าว

6. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้ที่รับรู้ในงวด - ต่อเรือ	-	39,553,234	13,635,272	44,115,408	-	180,621,942	39,650,000	186,513,275
- ซ่อมเรือ	86,049,523	102,984,125	86,078,642	102,987,599	304,871,284	302,260,659	304,980,976	302,295,058
- งานบริการ	25,268,089	6,710,351	5,774,817	-	76,791,363	9,390,872	26,101,528	-
- จำหน่าย								
อุปกรณ์เดินเรือ	497,935	241,000	-	-	497,935	1,790,720	-	-

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2561	ธันวาคม 2560	กันยายน 2561	ธันวาคม 2560
ต้นทุนค่าต่อเรือที่เกิดขึ้นและกำไรที่รับรู้จนถึงปัจจุบัน	-	470,843,000	39,650,000	486,943,000
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระสำหรับ - งานต่อเรือ	-	-	32,950,000	-
- งานซ่อมเรือ	80,803,497	68,369,992	80,832,617	68,369,992
- งานบริการ	3,430,060	-	3,105,060	-
	84,233,557	68,369,992	116,887,677	68,369,992

7. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2561	ธันวาคม 2560	กันยายน 2561	ธันวาคม 2560
วัตถุดิบ	46,139,242	43,971,565	45,948,987	43,666,300
งานระหว่างทำ	28,714,721	5,484,529	28,448,947	5,298,137
รวม	74,853,963	49,456,094	74,397,934	48,964,437
หัก: ค่าเพื่อการเสื่อมสภาพและการลดมูลค่าของสินค้า	(1,109,646)	(2,205,581)	(1,109,646)	(2,205,581)
สุทธิ	73,744,317	47,250,513	73,288,288	46,758,856

ค่าเพื่อการเสื่อมสภาพและการลดมูลค่าสินค้า มีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2561 (สำหรับงวด เก้าเดือน)	ธันวาคม 2560 (สำหรับปี)	กันยายน 2561 (สำหรับงวด เก้าเดือน)	ธันวาคม 2560 (สำหรับปี)
ยอดต้นปี	(2,205,581)	(892,138)	(2,205,581)	(892,138)
เพิ่มขึ้น	-	(1,313,443)	-	(1,313,443)
ลดลง	1,095,935	-	1,095,935	-
ยอดปลายปี	(1,109,646)	(2,205,581)	(1,109,646)	(2,205,581)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	มูลค่าการกลับรายการมูลค่าสินค้าคงเหลือที่ปรับลดลง สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	1,095,935	5,492	1,095,935

## 8. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยประกอบด้วยเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ราคาตามวิธีส่วนได้เสีย	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2561	ธันวาคม 2560	กันยายน 2561	ธันวาคม 2560	กันยายน 2561	ธันวาคม 2560	กันยายน 2561	ธันวาคม 2560
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
<b>เงินลงทุนในบริษัทย่อย</b>								
บริษัท เจนเนอรัล มารีน จำกัด	10.0	10.0	100	100	10,000,000	10,000,000	6,458,301	6,556,598
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า					(5,115,021)	(5,115,021)	-	-
					4,884,979	4,884,979	6,458,301	6,556,598
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	5.0	5.0	100	100	4,998,200	4,998,200	7,732,526	8,472,782
บริษัท อีโก มารีน จำกัด	18.25	18.25	93	93	16,999,300	16,999,300	26,232,680	21,273,760
					26,882,479	26,882,479	40,423,507	36,303,140

## 9. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
<b>ราคาทุน</b>		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	986,216,644	941,445,855
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	35,101,929	34,959,804
รับโอนในระหว่างงวด	1,687,242	1,687,242
โอนออกในระหว่างงวด	(2,504,557)	(2,504,557)
ขายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(2,971,146)	(2,957,646)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	1,017,530,112	972,630,698
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	562,751,024	519,194,972
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	27,303,285	27,063,406
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่ขายและตัดจำหน่าย	(2,855,261)	(2,846,713)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	587,199,048	543,411,665
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	423,465,620	422,250,883
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	430,331,064	429,219,033

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเป็นต้นทุนของสิ่งปลูกสร้าง เป็นจำนวน 0.6 ล้านบาท และ 0.1 ล้านบาท ตามลำดับ (โดยคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยเป็นทุนอัตราร้อยละ 4.35)

อาคารบางส่วนของบริษัทและบริษัทย่อยตั้งอยู่บนที่ดินเช่า ตามสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุพร้อมสิ่งปลูกสร้างจากกรมธนารักษ์ ซึ่งต้องยกกรรมสิทธิ์ให้แก่ผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า (ดูหมายเหตุ 10) ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ราคาทุนและมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 188.9 ล้านบาท และ 49.7 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัท จำนวน 165.8 และ 49.7 ล้านบาท ตามลำดับ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทได้นำอู่ลอยสองลำ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวน 112.3 ล้านบาท และ 118 ล้านบาท ตามลำดับ และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 134.8 ล้านบาท และ 136.6 ล้านบาท ตามลำดับ และเครื่องจักรซึ่งมีมูลค่าสุทธิ 0.1 ล้านบาท และ 0.1 ล้านบาท ตามลำดับ ไปจดจำนองไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 14 และ 16)



ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยได้นำเรือสองลำ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 0.03 ล้านบาท ไปจดจำนองไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 14)

ยานพาหนะของบริษัทฯ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 4.6 ล้านบาท และ 5.4 ล้านบาท ตามลำดับ อยู่ภายใต้สัญญาเช่าการเงินกับบริษัทลิสซิ่งหลายแห่ง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 435.6 ล้านบาท และ 417.9 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 385 ล้านบาท และ 367.4 ล้านบาท ตามลำดับ)

#### 10. สิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ค่าตัดจำหน่าย	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561
สิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (30ปี)	32,036,250		32,036,250
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(6,122,656)	(800,906)	(6,923,562)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	<u>25,913,594</u>		<u>25,112,688</u>

นอกจากนี้บริษัทมีข้อตกลงในการจ่ายชำระค่าเช่าตามสัญญาดังกล่าวระยะเวลา 30 ปี ตั้งแต่ปี 2555 ถึงปี 2585

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าคงเหลือดังนี้

	(หน่วย:บาท)
	งบการเงินรวม/งบการเงิน เฉพาะกิจการ
จ่ายชำระภายใน	
1 ปี	1,687,210
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	7,255,000
มากกว่า 5 ปี	44,562,420
รวม	<u>53,504,630</u>

## 11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
<b>ราคาทุน</b>		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	29,637,202	24,830,549
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	58,300	58,300
รับโอนในระหว่างงวด	2,626,170	2,626,170
โอนออกในระหว่างงวด	(2,626,170)	(2,626,170)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	29,695,502	24,888,849
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	16,666,423	11,859,770
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	1,145,513	1,145,513
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	17,811,936	13,005,283
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	12,970,779	12,970,779
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	11,883,566	11,883,566

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีซอฟต์แวร์ซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 8 ล้านบาท

## 12. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
มูลค่าเรือ	43,000,000	43,000,000	43,000,000	43,000,000
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(34,368,189)	(34,271,000)	(34,368,189)	(34,271,000)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	8,631,811	8,729,000	8,631,811	8,729,000
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4,869,255	5,144,260	4,869,255	5,144,260
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13,501,066	13,873,260	13,501,066	13,873,260

ค่าเผื่อการด้อยค่ามีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 (สำหรับงวดเก้าเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 (สำหรับปี)
ยอดต้นงวด	34,271,000	23,876,670
เพิ่มขึ้น	97,189	10,394,330
ยอดปลายงวด	34,368,189	34,271,000

บริษัทมีการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นตามการเสื่อมสภาพของทรัพย์สิน โดยใช้สมมติฐานตามระยะเวลาและพิจารณาประกอบกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาตลาดหักค่าใช้จ่ายในการขาย และในปี 2560 ได้ปรับมูลค่าของสินทรัพย์ตามราคาประเมินโดยวิธีราคาทุนทดแทนมูลค่า 8.73 ล้านบาท

## 13. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี

13.1 การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย:บาท)

	งบการเงินรวม			ยอดตามบัญชี ณ 30 ก.ย 61
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 60	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างงวด		
		ในกำไรขาดทุน	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :				
สินค้าคงเหลือ	441,116	(219,187)	-	221,929
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6,854,200	19,438	-	6,873,638
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	402,290	(37,127)	-	365,163
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	80,591	(20,217)	-	60,374
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	2,089,256	106,628	11,948	2,207,832
ประมาณการหนี้สินรับประกันผลงาน	2,035,952	(839,295)	-	1,196,657
สัญญาเช่าดำเนินงาน	774,355	67,992	-	842,347
รวม	12,677,760	(921,768)	11,948	11,767,940

(หน่วย:บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ยอดตามบัญชี ณ 30 ก.ย 61
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 60	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างงวด		
		ในกำไรขาดทุน	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :				
สินค้าคงเหลือ	441,116	(219,187)	-	221,929
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6,854,200	19,438	-	6,873,638
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	402,290	(37,127)	-	365,163
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	80,591	(20,217)	-	60,374
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,870,370	87,674	11,968	1,970,012
ประมาณการหนี้สินรับประกันผลงาน	2,035,952	(839,295)	-	1,196,657
สัญญาเช่าดำเนินงาน	774,355	67,992	-	842,347
รวม	12,458,874	(940,722)	11,968	11,530,120

13.2 ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

13.2.1 ส่วนประกอบหลักของค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

		(หน่วย:บาท)							
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน :									
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน :									
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด									
		(599,426)	4,615,354	(1,352,064)	4,615,354	1,556,592	14,263,636	193,051	14,263,636
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี :									
การเปลี่ยนแปลงของผลค้างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรก									
	และที่กลับรายการ	(113,037)	87,924	(106,719)	92,528	921,768	(193,296)	940,722	(165,599)
	รวม	(712,463)	4,703,278	(1,458,783)	4,707,882	2,478,360	14,070,340	1,133,773	14,098,037
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของกำไรขาดทุน									
เบ็ดเสร็จอื่น :									
ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ									
	ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันกัน	-	995,448	-	1,005,762	11,948	995,448	11,968	1,005,762
	รวม	-	995,448	-	1,005,762	11,948	995,448	11,968	1,005,762

13.2.2 การกระทบยอดระหว่างจำนวนค่าใช้จ่าย (รายได้) และผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

		(หน่วย:บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2561	2560	2561	2560
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีสำหรับงวด		15,628,452	71,336,050	9,670,505	74,514,283
บวก ขาดทุนบริษัทย่อย		754,782	3,607,559	-	-
รวม		16,383,234	74,943,609	9,670,505	74,514,283
อัตราภาษีที่ใช้ (%)		20%	20%	20%	20%
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้คำนวณตามอัตราภาษีที่ใช้		3,276,647	14,988,722	1,934,101	14,902,857
รายการกระทบยอด					
ผลกระทบทางภาษีของค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถนำมาหักในการคำนวณกำไรทางภาษี					
	- ค่าใช้จ่ายที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณกำไรทางภาษี (กลับรายการ)	98,631	193,353	94,547	142,469
	- ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้นจากรายจ่ายที่จ่ายจริง	(896,918)	(1,111,735)	(894,875)	(947,289)
รวมรายการกระทบยอด		(798,287)	(918,382)	(800,328)	(804,820)
รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้		2,478,360	14,070,340	1,133,773	14,098,037

13.2.3 การกระทบยอดระหว่างอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ยและอัตราภาษีที่ใช้  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย:บาท)			
	งบการเงินรวม			
	2561		2560	
	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (%)	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (%)
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด	16,383,234		74,943,609	
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้	3,276,647	20	14,988,722	20
รายการกระทบยอด	(798,287)	(4.87)	(918,382)	(1.23)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ย	<u>2,478,360</u>	<u>15.13</u>	<u>14,070,340</u>	<u>18.77</u>

  

	(หน่วย:บาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2561		2560	
	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (%)	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (%)
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด	9,670,505		74,514,283	
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้	1,934,101	20	14,902,857	20
รายการกระทบยอด	(800,328)	(8.28)	(804,820)	(1.08)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ย	<u>1,133,773</u>	<u>11.72</u>	<u>14,098,037</u>	<u>18.92</u>

14. เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน / เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท

	(หน่วย:บาท)					
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
ตัวสัญญาใช้เงิน	4.25 - 4.30	5.42	104,000,000	20,000,000	104,000,000	20,000,000
รวม			<u>104,000,000</u>	<u>20,000,000</u>	<u>104,000,000</u>	<u>20,000,000</u>
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	3.70 - 3.95	4.30	5,531,094	28,460,018	5,531,094	28,460,018

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารเป็นจำนวนเงิน 38 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 160 ล้านบาท และวงเงินทรัสต์รีซีท 110 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 : วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร 38 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 160 ล้านบาท และวงเงินทรัสต์รีซีท 110 ล้านบาท) ค่าประกันโดยการจดจำนองอู่ลอยสองลำและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทขอยืมวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารเป็นจำนวนเงิน 2 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 10 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 : วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร 2 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 10 ล้านบาท) ค่าประกันโดยเรือสองลำของบริษัทข่อย และค่าประกันโดยบริษัทใหญ่

## 15. ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน

บริษัทตั้งประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงานจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นสำหรับโครงการต่อเรือที่ได้ส่งมอบแล้ว โดยใช้หลักเกณฑ์และประสบการณ์ของฝ่ายบริหาร

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	(สำหรับงวด	(สำหรับปี)	(สำหรับงวด	(สำหรับปี)
	เก้าเดือน)		เก้าเดือน)	
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	10,179,758	1,462,819	10,179,758	1,264,075
บวก ตั้งเพิ่มระหว่างงวด	1,200,000	11,200,000	1,200,000	11,200,000
หัก จ่ายชำระระหว่างงวด	(5,259,076)	(1,418,531)	(5,259,076)	(1,418,531)
โอนกลับ	(137,400)	(1,064,530)	(137,400)	(865,786)
ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด	5,983,282	10,179,758	5,983,282	10,179,758

ในปี 2561 และ 2560 บริษัทได้ตั้งประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงานตามการประมาณการของวิศวกร จำนวน 1.20 ล้านบาท และ 11.20 ล้านบาท ตามลำดับ

## 16. เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2561	ธันวาคม 2560
เงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ	127,803,915	100,141,305
รวม	127,803,915	100,141,305
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(20,598,120)	(11,881,320)
สุทธิ	107,205,795	88,259,985

ณ 30 กันยายน 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารในประเทศ 1 แห่ง จำนวนสองสัญญาเป็นจำนวน 125 ล้านบาทและจำนวน 72 ล้านบาท

สัญญาที่หนึ่ง เงินกู้ยืมระยะยาววงเงิน 125 ล้านบาทแบ่งเป็นสองส่วนรายละเอียดดังนี้

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

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

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้าง (ดูหมายเหตุ 9)

สัญญาที่สอง เงินกู้ยืมระยะยาววงเงิน 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

ต่อมาวันที่ 26 ธันวาคม 2560 บริษัทขอลดจำนวนเงินกู้ตามสัญญาสินเชื่อบางส่วนโดยตกลงกู้เงินจากธนาคารตามสัญญาเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 72 ล้านบาท

โดยผ่อนชำระคืนเงินต้นรวม 108 งวด งวดแรกชำระในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 13 นับตั้งแต่วันที่มีการเบิกรับเงินกู้งวดแรกจากธนาคารและเสร็จสิ้นภายใน 120 เดือนนับตั้งแต่วันที่มีการเบิกรับเงินกู้งวดแรกภายใต้เงื่อนไขการผ่อนชำระ ดังนี้

- งวดที่ 1 ผ่อนชำระคืนเงินกู้ไม่ต่ำกว่า 1.49 ล้านบาท
- งวดที่ 2 ถึงงวดที่ 13 ผ่อนชำระคืนเงินกู้ งวดละ 10,110 บาท
- งวดที่ 14 ถึงงวดที่ 107 ผ่อนชำระคืนเงินกู้ งวดละ 736,510 บาท
- งวดที่ 108 ตกลงชำระเท่ากับจำนวนต้นเงินกู้และดอกเบี้ยที่ยังคงค้างตามสัญญาที่กู้เงินให้ครบถ้วน

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองอยู่ลอยหนึ่งลำ (หมายเหตุ 9)

ข้อปฏิบัติอื่นที่สำคัญตามสัญญา

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



17. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อย มีภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่ 31	ณ วันที่	ณ วันที่ 31
	30 กันยายน 2561	ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	ธันวาคม 2560
	(สำหรับงวด	(สำหรับปี)	(สำหรับงวด	(สำหรับปี)
	เก้าเดือน)		เก้าเดือน)	
ภาวะผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ยกมาต้นงวด	10,450,079	5,137,042	9,351,851	4,523,552
ต้นทุนบริการ	761,255	970,426	685,285	898,279
ต้นทุนดอกเบี้ยงวดปัจจุบัน	203,931	374,304	183,514	354,341
ผลขาดทุนประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	58,789	6,993,677	59,840	6,601,049
ส่วนที่จ่ายชำระในงวด	(430,430)	(3,025,370)	(430,430)	(3,025,370)
ภาวะผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ยกไปปลายงวด	<u>11,043,624</u>	<u>10,450,079</u>	<u>9,850,060</u>	<u>9,351,851</u>

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย

	ร้อยละ			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
อัตราคิดลด	2.39 - 3.06	2.39 - 3.06	2.72	2.81
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	3.00 - 6.00	3.00 - 6.00	5	5
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	1.91 - 68.76	1.91 - 68.76	8.60 - 34.38	8.60 - 34.38
อัตราการมรณะ (อ้างอิงจากตารางมรณะไทย พ.ศ. 2560)	105	105	105	105

18. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงานของบริษัท

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินกิจการใน 2 ส่วนงานหลักคือ (1) ส่วนงานซ่อมเรือ และ (2) ส่วนงานต่อเรือ และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศ

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 33 -

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือน และเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม									
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ส่วนงานซ่อมเรือ		ส่วนงานต่อเรือ		การดำเนินงาน และอื่น ๆ		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากภายนอก	86.1	103.0	-	39.5	25.8	7.0	-	-	111.9	149.5
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	13.6	4.6	8.1	7.0	(21.7)	(11.6)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	86.1	103.0	13.6	44.1	33.9	14.0	(21.7)	(11.6)	111.9	149.5
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	12.6	31.3	8.8	23.1	4.2	0.2	-	-	25.6	54.6
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									-	-
รายได้อื่น									1.7	3.4
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร									(27.1)	(31.7)
ต้นทุนทางการเงิน									(2.3)	(1.6)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									0.8	(4.7)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด									(1.3)	20.0

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม									
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ส่วนงานซ่อมเรือ		ส่วนงานต่อเรือ		การดำเนินงาน และอื่น ๆ		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากภายนอก	304.9	302.3	-	180.6	77.3	11.2	-	-	382.2	494.1
รายได้ระหว่างส่วนงาน	0.1	-	39.6	5.9	22.8	21.3	(62.5)	(27.2)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	305.0	302.3	39.6	186.5	100.1	32.5	(62.5)	(27.2)	382.2	494.1
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	80.7	101.2	18.5	60.7	11.0	1.9	-	-	110.2	163.8
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									-	0.2
รายได้อื่น									5.8	10.0
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร									(95.0)	(98.0)
ต้นทุนทางการเงิน									(5.4)	(4.6)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(2.4)	(14.1)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด									13.2	57.3

ณ วันที่ 30 กันยายน

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	430.3	396.9
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11.9	13.9
สิทธิการเช่าที่ดิน	25.1	26.2
สินทรัพย์ส่วนกลาง	323.9	265.0
รวมสินทรัพย์	791.2	702.0

## 19. เงินปันผล

### สำหรับปี 2561

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานปี 2560 เป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 51.66 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 2 พฤษภาคม 2561

### สำหรับปี 2560

เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานปี 2559 เป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.12 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 30.99 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 2 พฤษภาคม 2560

## 20. สิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีหลายประการ ตาม พ.ร.บ. ส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 อนุมัติ เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2561 บัตรส่งเสริมเลขที่ 61-0481-1-04-1-0 สำหรับการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิต เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งสรุปได้ ดังนี้

1. ได้รับการอนุญาตนำคนต่างด้าวซึ่งเป็นช่างฝีมือหรือผู้ชำนาญการ คู่สมรสและบุคคลซึ่งอยู่ในอุปการะของบุคคลทั้งสองประเภทนี้เข้ามาในราชอาณาจักรได้ ตามจำนวนและกำหนดระยะเวลาให้อยู่ในราชอาณาจักรเท่าที่คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนพิจารณาเห็นสมควร และได้รับอนุญาตเฉพาะตำแหน่งหน้าที่การทำงานที่คณะกรรมการให้ความเห็นชอบตลอดระยะเวลาเท่าที่ได้รับอนุญาตให้อยู่ในราชอาณาจักร
2. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักร ตามที่คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนพิจารณาอนุมัติ
3. ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 50 ของมูลค่าเงินลงทุนเพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิต โดยไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน มีกำหนดเวลา 3 ปี นับแต่วันที่มียาได้จากประกอบกิจการนั้น
4. ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลที่ได้รับจากกิจการส่งเสริมการลงทุน ซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามมาตรา 31 ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล
5. ได้รับอนุญาตให้นำเงินหรือส่งเงินออกนอกราชอาณาจักรเป็นเงินตราต่างประเทศได้

**21. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น****21.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ**

บริษัทและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ห้องชุด และยานพาหนะ และสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับการจ้างรถรับส่งพนักงาน สัญญาจ้างงานและสัญญาบริการอื่น ๆ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาดังกล่าวดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระภายใน	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
1 ปี	4.55	4.55
มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี	11.01	11.01
มากกว่า 5 ปี	44.56	44.56
รวม	60.12	60.12

**21.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาต่อเรือและสัญญาซ่อมเรือ**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทมีสัญญาต่อเรือและสัญญาซ่อมเรือซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบหรือให้บริการจำนวนเงินประมาณ 15.91 ล้านบาท

**21.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อสินค้า**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อสินค้าเครื่องจักรและอุปกรณ์ในการซ่อมแซมเป็นจำนวน 1.47 ล้านบาท

**21.4 ภาระผูกพันที่เกี่ยวกับการก่อสร้าง**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทมีสัญญาก่อสร้างซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบงานจำนวนเงินประมาณ 7.2 ล้านบาท

**21.5 การค้าประกัน**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนังสือการค้าประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทและบริษัทย่อย เหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 13.63 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัท จำนวน 10.05 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติ บางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย

**21.6 การค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากสถาบันการเงิน**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมจากธนาคารจำนวน 505 ล้านบาท ค้ำประกันโดยการจดจำนองอู่ลอยสองลำและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯเป็นหลักประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทย่อยมีวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมจากธนาคารจำนวน 12 ล้านบาท ค้ำประกันโดยการจดจำนองเรือสองลำของบริษัทย่อยและค้ำประกันโดยบริษัทใหญ่

**22. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2561