

บริษัท เอเชีย นามิเนีย เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงานการสอบทานและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อ ของบริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ของบริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตาม มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ ข้อเสนอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการ สอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบ ทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดง ความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตาม มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นายพจน์ อัสวสันดิษฐ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4891

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

11 พฤษภาคม 2560

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 2 -

บริษัท เอเชีย นามีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย:พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31		
	มีนาคม 2560	ธันวาคม 2559	มีนาคม 2560	ธันวาคม 2559		
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	32,468	36,897	8,447	8,568	
	ลูกหนี้การค้า	5				
	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4, 5	3,983	2,242	4,483	3,542
	กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		41,036	41,298	41,036	41,298
	หัก: ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ		(10,879)	(11,233)	(10,879)	(11,233)
	รวมลูกหนี้การค้า	5	34,140	32,307	34,640	33,607
	รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ					
	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	3,107	2,401	3,239	2,809
	กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		131,634	91,516	131,167	91,476
	รวมรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	6	134,741	93,917	134,406	94,285
	ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	57	62	2,403	1,918
	สินค้าคงเหลือ	7	37,718	24,021	37,448	23,732
	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น					
	เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อสินค้า		10,271	17,901	10,271	17,901
	อื่น ๆ		6,084	6,178	5,824	6,207
	รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		255,479	211,283	233,439	186,218
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
	เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	8	2,947	2,947	2,947	2,947
	เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน	9	-	-	26,882	26,882
	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10	396,180	397,897	394,827	396,451
	สิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	11	26,715	26,982	26,715	26,982
	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	14,625	14,995	14,625	14,995
	สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	14	7,608	7,344	7,471	7,235
	ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		11,935	10,854	8,826	7,983
	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13	30,734	28,998	29,734	27,998
	รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		490,744	490,017	512,027	511,473
	รวมสินทรัพย์		746,223	701,300	745,466	697,691

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 3 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย:พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	
	มีนาคม 2560	ธันวาคม 2559	มีนาคม 2560	ธันวาคม 2559	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	15	32,675	10,000	32,675	10,000
เจ้าหนี้การค้า	15	73,379	53,060	73,379	53,060
เจ้าหนี้การค้า					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	12,710	11,368
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		42,443	45,523	40,729	44,241
รวมเจ้าหนี้การค้า		42,443	45,523	53,439	55,609
ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย		568	2,427	568	2,427
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		642	648	642	648
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	19,760	12,350	19,760	12,350
หนี้สินหมุนเวียนอื่น					
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	6	10,558	11,186	10,558	11,186
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		12,751	12,429	11,519	11,444
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		160	160	-	-
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน	16	1,277	1,463	1,078	1,264
อื่น ๆ		13,735	10,366	10,818	7,613
รวมหนี้สินหมุนเวียน		207,948	159,612	214,436	165,601
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี		1,044	1,208	1,044	1,208
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	17	86,812	94,222	86,812	94,222
การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	18	5,290	5,137	4,659	4,524
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		3,496	3,496	3,496	3,496
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		96,642	104,063	96,011	103,450
รวมหนี้สิน		304,590	263,675	310,447	269,051

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 4 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	หมายเหตุ มีนาคม 2560	ธันวาคม 2559	มีนาคม 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	156,065	152,008	150,899	144,520
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	440,185	436,128	435,019	428,640
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,448	1,497	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	441,633	437,625	435,019	428,640
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	746,223	701,300	745,466	697,691

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 5 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559	2560	2559
รายได้				
รายได้จากการรับจ้าง	137,356	107,965	136,562	102,497
รายได้อื่น	3,794	4,527	4,211	4,928
รวมรายได้	141,150	112,492	140,773	107,425
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการรับจ้าง	102,050	71,425	101,448	68,413
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2,940	3,769	2,940	3,769
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	24,431	24,152	22,262	21,552
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	4	5,603	5,070	5,603
ต้นทุนทางการเงิน	1,373	127	1,368	121
รวมค่าใช้จ่าย	135,864	105,076	133,088	99,458
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	5,286	7,416	7,685	7,967
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	14	1,721	1,306	1,723
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	4,008	5,695	6,379	6,244
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุน	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	4,008	5,695	6,379	6,244

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 6 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม	
หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	4,057	5,669	6,379	6,244
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(49)	26	-	-
	<u>4,008</u>	<u>5,695</u>	<u>6,379</u>	<u>6,244</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	4,057	5,669	6,379	6,244
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(49)	26	-	-
	<u>4,008</u>	<u>5,695</u>	<u>6,379</u>	<u>6,244</u>
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	4,057	5,669	6,379	6,244
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	258,291	258,291	258,291	258,291
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	<u>0.016</u>	<u>0.022</u>	<u>0.025</u>	<u>0.024</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 7 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่					ส่วนได้เสียที่ไม่มี	
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		อำนาจควบคุม	รวม
		จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	รวม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	258,291	25,829	152,008	-	436,128	1,497	437,625
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือน	-	-	4,057	-	4,057	(49)	4,008
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	258,291	25,829	156,065	-	440,185	1,448	441,633
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	258,291	25,030	156,094	-	439,415	1,152	440,567
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือน	-	-	5,669	-	5,669	26	5,695
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	258,291	25,030	161,763	-	445,084	1,178	446,262

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

- 8 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะบริษัท				
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	
		จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	258,291	25,829	144,520	-	428,640
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือน	-	-	6,379	-	6,379
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	258,291	25,829	150,899	-	435,019
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	258,291	25,030	148,276	-	431,597
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือน	-	-	6,244	-	6,244
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	258,291	25,030	154,520	-	437,841

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 9 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	4,008	5,695	6,379	6,244
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน: -				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญโอนกลับ	(2)	(2,566)	(2)	(2,566)
ค่าสินค้าเสื่อมสภาพ (ลดลง)	(71)	42	(71)	42
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	9,238	8,663	9,120	8,263
ขาดทุน (กำไร) จากการขายสินทรัพย์ถาวร	(209)	11	(209)	(19)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	-	595	-	-
ขาดทุนจากการค้ำขายสินทรัพย์รอการขาย	172	134	172	134
สำรองหนี้สินรับประกันผลงาน	-	279	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(166)	53	(166)	53
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	175	175	163	163
(รายได้) ขาดทุนจากการลงทุน	(43)	(78)	-	(78)
ต้นทุนทางการเงิน	1,373	127	1,368	121
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	1,278	1,721	1,306	1,723
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	15,753	14,851	18,060	14,080
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	(1,831)	12,406	(1,031)	11,829
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	(40,824)	(43,551)	(40,121)	(38,699)
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	602	(485)	(996)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 10 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
สินค้าคงเหลือ	(13,626)	(2,178)	(13,645)	2,598
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	7,630	(7,771)	7,630	(73)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	98	(644)	382	157
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,908)	(2,010)	(1,908)	(1,941)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	(3,069)	15,399	(2,159)	2,722
ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย	(1,859)	(53)	(1,859)	(53)
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	(628)	-	(628)	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,691	59	3,280	(290)
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	(36,568)	(12,890)	(32,484)	(10,666)
จ่ายภาษีเงินได้	(2,622)	(2,400)	(2,385)	(2,102)
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรับคืน	-	1,005	-	-
จ่ายหนี้สินรับประกันผลงาน	(186)	(5,078)	(186)	(5,003)
เงินสดจ่ายชำระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(128)	(660)	(128)	(660)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(39,504)	(20,023)	(35,183)	(18,431)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(6,888)	(4,299)	(6,863)	(4,299)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	213	25	213	19
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(625)	-	(625)
ดอกเบี้ยรับ	38	84	-	84
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(6,637)	(4,815)	(6,650)	(4,821)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 11 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น				
(ลดลง)	22,675	-	22,675	-
เข้าหนี้ตรีสตรีชิตเพิ่มขึ้น (ลดลง)	20,588	-	20,588	-
ชำระคืนเจ้าหนี้เช่าซื้อ	(170)	(139)	(170)	(139)
จ่ายดอกเบี้ย	(1,267)	(20)	(1,267)	(20)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน	41,826	(159)	41,826	(159)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(4,315)	(24,997)	(7)	(23,411)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง				
จากเงินฝากธนาคารสกุลเงินตราต่างประเทศ	(114)	(53)	(114)	(53)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	36,897	79,344	8,568	62,546
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	32,468	54,294	8,447	39,082
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม: -				
1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย				
เงินสด	211	185	180	150
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	11,526	35,694	7,718	21,150
- กระแสรายวัน	1,686	3,399	504	2,766
เงินฝากประจำ อายุไม่เกิน 3 เดือน	45	16	45	16
เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน อายุไม่เกิน 3 เดือน	19,000	-	-	-
เงินลงทุนในตั๋วแลกเงิน อายุไม่เกิน 3 เดือน	-	15,000	-	15,000
	32,468	54,294	8,447	39,082

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 31 มีนาคม 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 คัมภ์ไพบุลย์ จำกัด เป็นบริษัทจดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ไทย 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 ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

3. หลักเกณฑ์ในการจัดหางบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	อัตราร้อยละ		อัตราร้อยละของยอด		อัตราร้อยละของยอดรายได้	
		ของการถือหุ้น	สินทรัพย์ที่รวมอยู่ในสินทรัพย์รวม	สินทรัพย์ที่รวมอยู่ในรายได้รวม	สำหรับงวด	สำหรับงวด	
		31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559	31 มี.ค. 2560	31 มี.ค. 2559
		ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัท เจนเนอร์ล มารีน จำกัด	ตัวแทนจำหน่าย เครื่องจักร เครื่องกล และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง ในธุรกิจด้านเดินเรือ	100	100	0.77	0.83	0.00	0.00
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	รับเหมางานซ่อมเรือ	100	100	1.77	1.95	4.45	6.53
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	ให้บริการกำจัดมลภาวะ และรักษาสิ่งแวดล้อม	93	93	3.28	3.72	0.63	9.23

ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	ล้านบาท		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 31 มีนาคม		
	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย			
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)			
รายได้ค่าบริการต่อเรือ	-	4.5	ตามที่ตกลงในสัญญา
รายได้ค่าซ่อมเรือ	-	0.1	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้อื่น	0.5	0.8	ค่าควบคุมงาน และค่าบริการสำนักงานเดือนละ 7,000 - 30,000 บาท และค่าเช่าห้องเก็บอุปกรณ์เดือนละ 1,500 บาท และค่าขายวัสดุในราคาค้นทุนบวกกำไรร้อยละ 3 - 10 และรายได้ค่าบริการราคาค้นทุนบวกกำไรร้อยละ 20
ต้นทุนในการรับจ้าง	6.3	7.2	คนละ 300 - 450 บาทต่อวันและตามที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อวัสดุ	0.046	0.016	ต้นทุนบวกกำไรร้อยละ 10 - 150
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
รายได้ค่าซ่อมเรือ	6.9	12.0	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ต้นทุนในการรับจ้าง	-	0.3	ตามที่ตกลงในสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: บาท)

	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
		มีนาคม 2560	ธันวาคม 2559	มีนาคม 2560	ธันวาคม 2559
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	500,000	1,300,000
บริษัท ซีทราน เฟอร์รี จำกัด	กรรมการร่วมกัน	3,982,918	2,242,092	3,982,918	2,242,092
		<u>3,982,918</u>	<u>2,242,092</u>	<u>4,482,918</u>	<u>3,542,092</u>
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ					
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	132,864	407,539
บริษัท ซีทราน เฟอร์รี จำกัด	กรรมการร่วมกัน	2,430,618	2,381,142	2,430,618	2,381,142
บริษัท ซีทราน ดิสคัฟเวอรี่ จำกัด	กรรมการร่วมกัน	20,000	20,000	20,000	20,000
บริษัท ซีทราน ไลน์ จำกัด	กรรมการร่วมกัน	655,988	-	655,988	-
		<u>3,106,606</u>	<u>2,401,142</u>	<u>3,239,470</u>	<u>2,808,681</u>
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	36,438	70,166
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	2,359,282	1,840,878
บริษัท เจนเนอรัล มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	7,000	7,185
บริษัท ซีทราน เฟอร์รี จำกัด	กรรมการร่วมกัน	57,245	62,060	-	-
		<u>57,245</u>	<u>62,060</u>	<u>2,402,720</u>	<u>1,918,229</u>
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท เจนเนอรัล มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	3,000,000	-
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	9,710,057	11,367,925
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,710,057</u>	<u>11,367,925</u>

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วยค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินได้แก่ เงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทหมายถึงบุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยค่าตอบแทนผู้บริหารสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,030,073	5,536,626	5,030,073	5,536,626
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	40,016	66,142	40,016	66,142
รวม	5,070,089	5,602,768	5,070,089	5,602,768

5. ลูกหนี้การค้า

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	มีนาคม 2560	ธันวาคม 2559	มีนาคม 2560	ธันวาคม 2559
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้ต่อเรือ	-	-	500,000	1,300,000
ลูกหนี้ซ่อมเรือ	3,982,918	2,242,092	3,982,918	2,242,092
รวม	3,982,918	2,242,092	4,482,918	3,542,092
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้ต่อเรือ	7,990,201	8,292,927	7,990,201	8,292,927
ลูกหนี้ซ่อมเรือ	33,045,622	33,004,988	33,045,622	33,004,988
รวม	41,035,823	41,297,915	41,035,823	41,297,915
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(10,879,237)	(11,233,005)	(10,879,237)	(11,233,005)
สุทธิ	30,156,586	30,064,910	30,156,586	30,064,910
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	34,139,504	32,307,002	34,639,504	33,607,002

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 17 -

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	มีนาคม 2560	ธันวาคม 2559	มีนาคม 2560	ธันวาคม 2559
อายุหนี้ค้างชำระ				
ยังไม่ครบกำหนด	17,078,041	9,069,603	17,578,041	10,369,603
ไม่เกิน 3 เดือน	11,278,574	11,036,919	11,278,574	11,036,919
มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	-	2,417,611	-	2,417,611
มากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	5,782,889	8,880,889	5,782,889	8,880,889
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	10,879,237	12,134,985	10,879,237	12,134,985
รวม	45,018,741	43,540,007	45,518,741	44,840,007
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(10,879,237)	(11,233,005)	(10,879,237)	(11,233,005)
สุทธิ	34,139,504	32,307,002	34,639,504	33,607,002

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญมีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	มีนาคม 2560	ธันวาคม 2559	มีนาคม 2560	ธันวาคม 2559
	(สำหรับงวด	(สำหรับปี)	(สำหรับงวด	(สำหรับปี)
	สามเดือน)		สามเดือน)	
ยอดต้นปี	(11,233,005)	(19,361,255)	(11,233,005)	(19,361,255)
หนี้สงสัยจะสูญได้รับคืน	1,500	2,572,770	1,500	2,572,770
หนี้สงสัยจะสูญ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	352,268	5,555,480	352,268	5,555,480
ยอดปลายปี	(10,879,237)	(11,233,005)	(10,879,237)	(11,233,005)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ มียอดลูกหนี้การค้าซึ่งมียอดคงค้างเป็นระยะเวลานาน รวมเป็นจำนวนเงินประมาณ 10.9 ล้านบาท จำนวน 6 ราย (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 : 12.1 ล้านบาท จำนวน 7 ราย) บริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้แล้วเป็นจำนวนเงินประมาณ 10.9 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 : 11.2 ล้านบาท) ขณะนี้บริษัทฯ กำลังอยู่ระหว่างการดำเนินการติดตามลูกหนี้ดังกล่าว

6. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559	2560	2559
รายได้ที่รับรู้ในปี - ต่อเรือ	47,186,440	-	47,186,440	4,531,956
- ซ่อมเรือ	89,370,050	97,825,370	89,375,374	97,964,891
- งานบริการและขาย	799,740	10,139,589	-	-

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	มีนาคม 2560	ธันวาคม 2559	มีนาคม 2560	ธันวาคม 2559
ต้นทุนค่าต่อเรือที่เกิดขึ้นและกำไรที่รับรู้จนถึงปัจจุบัน	252,944,639	205,758,199	252,944,639	243,194,180
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระสำหรับ - งานต่อเรือ	86,915,300	73,097,449	86,915,300	73,097,449
- งานซ่อมเรือ	47,358,503	20,779,795	47,491,366	21,187,334
- งานบริการ	466,822	40,000	-	-
	134,740,625	93,917,244	134,406,666	94,284,783
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า - งานต่อเรือ	5,831,411	6,600,000	5,831,411	6,600,000
- งานซ่อมเรือ	4,726,598	4,586,348	4,726,598	4,586,348
	10,558,009	11,186,348	10,558,009	11,186,348

7. สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	มีนาคม 2560	ธันวาคม 2559	มีนาคม 2560	ธันวาคม 2559
วัตถุดิบ	37,342,702	23,250,666	37,072,206	22,961,419
งานระหว่างทำ	1,197,088	1,662,597	1,197,088	1,662,597
รวม	38,539,790	24,913,263	38,269,294	24,624,016
หัก: ค่าเผื่อการเสื่อมสภาพและการลดมูลค่าของสินค้า	(821,506)	(892,138)	(821,506)	(892,138)
สุทธิ	37,718,284	24,021,125	37,447,788	23,731,878

ค่าเพื่อการเสื่อมสภาพและการลดมูลค่าสินค้า มีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 (สำหรับงวด สามเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (สำหรับปี)	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 (สำหรับงวด สามเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (สำหรับปี)
ยอดต้นปี	(892,138)	(564,139)	(892,138)	(564,139)
เพิ่มขึ้น	-	(327,999)	-	(327,999)
ลดลง	70,632	-	70,632	-
ยอดปลายปี	(821,506)	(892,138)	(821,506)	(892,138)

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
มูลค่าการกลับรายการมูลค่าสินค้าคงเหลือที่รับลดลง สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	70,632	-	70,632	-

8. เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ ได้นำเงินฝากธนาคารจำนวนประมาณ 2.9 ล้านบาท ไปวางไว้กับธนาคารเพื่อเป็นประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทฯ ที่ได้รับจากธนาคารและหนังสือค้ำประกันที่ธนาคารออกให้นามของบริษัทฯ

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยประกอบด้วยเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะบริษัท							
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ราคาตามวิธีส่วนได้เสีย	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 (ล้านบาท)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (ล้านบาท)	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 (ร้อยละ)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (ร้อยละ)	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
เงินลงทุนในบริษัทย่อย								
บริษัท เจเนอรัล มารีน จำกัด	10.0	10.0	100	100	10,000,000	10,000,000	5,250,106	5,315,787
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า					(5,115,021)	(5,115,021)	-	-
					4,884,979	4,884,979	5,250,106	5,315,787
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	5.0	5.0	100	100	4,998,200	4,998,200	7,153,293	8,739,451
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	18.25	18.25	93	93	16,999,300	16,999,300	19,698,348	20,361,827
					26,882,479	26,882,479	32,101,747	34,417,065

10. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะบริษัท
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	931,416,695	886,021,356
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	6,888,641	6,864,098
รับโอนในระหว่างงวด	19,615	19,615
ขายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(2,394,224)	(2,394,224)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	<u>935,930,727</u>	<u>890,510,845</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	533,519,534	489,570,490
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	8,621,178	8,503,101
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่ขายและตัดจำหน่าย	(2,389,993)	(2,389,993)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	<u>539,750,719</u>	<u>495,683,598</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	<u>397,897,161</u>	<u>396,450,866</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	<u><u>396,180,008</u></u>	<u><u>394,827,247</u></u>

อาคารบางส่วนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตั้งอยู่บนที่ดินเช่า ตามสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุพร้อมสิ่งปลูกสร้างจากกรมธนารักษ์ ซึ่งต้องยกกรรมสิทธิ์ให้แก่ผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า (ดูหมายเหตุ 11) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 ราคาทุนและมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 186.9 ล้านบาท และ 54.7 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ จำนวน 163.8 และ 54.7 ล้านบาท ตามลำดับ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ ได้นำอู่ลอยสองลำ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวน 105.8 ล้านบาท และ 103.9 ล้านบาท ตามลำดับ และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 137.7 ล้านบาท และ 137.2 ล้านบาท ตามลำดับ และเครื่องจักรซึ่งมีมูลค่าสุทธิ 0.1 ล้านบาท และ 0.1 ล้านบาท ตามลำดับ ไปจดจำนองไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 15 และ 17)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ ย่อยได้นำเรือสองลำ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 0.03 ล้านบาท และ 0.03 ล้านบาท ตามลำดับ ไปจดจำนองไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 15)

ยานพาหนะของบริษัทฯ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 2.7 ล้านบาท และ 3.2 ล้านบาท ตามลำดับ อยู่ภายใต้สัญญาเช่าการเงินกับบริษัท ลิสซิ่งหลายแห่ง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอาคารและ อุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 396.1 ล้านบาท และ 385.6 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 345.3 ล้านบาท และ 339.8 ล้านบาท ตามลำดับ)

11. สิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	ค่าตัดจำหน่าย	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560
สิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (30ปี)	32,036,250	-	32,036,250
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	5,054,781	266,969	5,321,750
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	<u>26,981,469</u>		<u>26,714,500</u>

นอกจากนี้บริษัทฯ มีข้อตกลงในการจ่ายชำระค่าเช่าตามสัญญาดังกล่าวระยะเวลา 30 ปี ตั้งแต่ปี 2555 ถึง ปี 2585

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ มีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าคงเหลือดังนี้

	(หน่วย:บาท)
	งบการเงินรวม/งบการเงิน เฉพาะบริษัท
จ่ายชำระภายใน	
1 ปี	1,687,210
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	6,748,840
มากกว่า 5 ปี	48,443,000
รวม	<u>56,879,050</u>

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 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 31 มีนาคม 2560	<u>30,222,202</u>	<u>25,415,549</u>
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	15,247,397	10,440,744
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	350,125	350,125
ค่าตัดจำหน่ายสะสมส่วนที่ขายและตัดจำหน่าย	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	<u>15,597,522</u>	<u>10,790,869</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	<u>14,994,420</u>	<u>14,994,420</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	<u><u>14,624,680</u></u>	<u><u>14,624,680</u></u>

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

13. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
มูลค่าเรือ	43,000,000	43,000,000	43,000,000	43,000,000
หัก ค่าเพื่อการด้อยค่า	(24,049,318)	(23,876,670)	(24,049,318)	(23,876,670)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	18,950,682	19,123,330	18,950,682	19,123,330
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	11,782,755	9,875,087	10,782,755	8,875,087
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	30,733,437	28,998,417	29,733,437	27,998,417

ค่าเพื่อการด้อยค่ามีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 (สำหรับงวดสามเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (สำหรับปี)
ยอดต้นงวด	23,876,670	23,135,908
เพิ่มขึ้น	172,648	740,762
ยอดปลายงวด	24,049,318	23,876,670

บริษัทฯ มีการตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นตามการเสื่อมสภาพของทรัพย์สิน โดยใช้สมมติฐานตามระยะเวลาและพิจารณาประกอบกับการประเมินมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาตลาดหักค่าใช้จ่ายในการขาย

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

14. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี

14.1 การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย:บาท)

	งบการเงินรวม			ยอดตามบัญชี ณ 31 มี.ค. 60
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 59	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างงวด		
		ในกำไรขาดทุน	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :				
สินค้างเหลือ	178,427	(14,126)	-	164,301
สินทรัพย์รอการขาย	4,775,334	34,530	-	4,809,864
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	307,496	154,664	-	462,160
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	176,688	48,293	-	224,981
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,013,524	44,224	-	1,057,748
ประมาณการหนี้สินรับประกันผลงาน	252,815	(37,173)	-	215,642
สัญญาเช่าดำเนินงาน	639,685	33,668	-	673,353
รวม	7,343,969	264,080	-	7,608,049

(หน่วย:บาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท			ยอดตามบัญชี ณ 31 มี.ค. 60
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 59	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างงวด		
		ในกำไรขาดทุน	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :				
สินค้างเหลือ	178,427	(14,126)	-	164,301
สินทรัพย์รอการขาย	4,775,334	34,530	-	4,809,864
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	307,496	143,814	-	451,310
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	176,688	48,293	-	224,981
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	904,710	27,029	-	931,739
ประมาณการหนี้สินรับประกันผลงาน	252,815	(37,173)	-	215,642
สัญญาเช่าดำเนินงาน	639,685	33,668	-	673,353
รวม	7,235,155	236,035	-	7,471,190

14.2 ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

14.2.1 ส่วนประกอบหลักของค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	1,541,963	869,464	1,541,963	869,464
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รื้อการตัดบัญชี :				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรก				
และที่กลับรายการ	(264,080)	851,398	(236,035)	853,786
รวม	1,277,883	1,720,862	1,305,928	1,723,250
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของกำไรขาดทุน				
เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
รวม	-	-	-	-

14.2.2 การกระทบยอดระหว่างจำนวนค่าใช้จ่าย (รายได้) และผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย:บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีสำหรับงวด	5,285,331	7,416,058	7,685,340	7,967,761
บวก ขาดทุนบริษัทย่อย	2,392,154	929,209	-	-
รวม	7,677,485	8,345,267	7,685,340	7,967,761
อัตราภาษีที่ใช้ (%)	20%	20%	20%	20%
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้คำนวณตามอัตราภาษีที่ใช้	1,535,497	1,669,053	1,537,068	1,593,552
รายการกระทบยอด				
ผลกระทบทางภาษีของค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถนำมาหักใน				
การคำนวณกำไรทางภาษี				
- ค่าใช้จ่ายที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณ				
กำไรทางภาษี (กลับรายการ)	95,337	293,206	77,864	162,034
- ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้นจากรายจ่ายที่จ่ายจริง	(352,951)	(241,397)	(309,004)	(32,336)
รวมรายการกระทบยอด	(257,614)	51,809	(231,140)	129,698
รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	1,277,883	1,720,862	1,305,928	1,723,250

14.2.3 การกระทบยอดระหว่างอัตรากำไรที่แท้จริงถัวเฉลี่ยและอัตรากำไรที่ใช้
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย:บาท)

	งบการเงินรวม			
	2560		2559	
	จำนวนภาษี (บาท)	อัตรากำไร (%)	จำนวนภาษี (บาท)	อัตรากำไร (%)
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด	7,677,485		8,345,267	
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตรากำไรที่ใช้	1,535,497	20	1,669,053	20
รายการกระทบยอด	(257,614)	(3.36)	51,809	0.62
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตรากำไรที่แท้จริงถัวเฉลี่ย	1,277,883	16.64	1,720,862	20.62

(หน่วย:บาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	2560		2559	
	จำนวนภาษี (บาท)	อัตรากำไร (%)	จำนวนภาษี (บาท)	อัตรากำไร (%)
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด	7,685,340		7,967,761	
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตรากำไรที่ใช้	1,537,068	20	1,593,552	20
รายการกระทบยอด	(231,140)	(3.01)	129,698	1.63
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตรากำไรที่แท้จริงถัวเฉลี่ย	1,305,928	16.99	1,723,250	21.63

15. เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน / เจ้าหนี้ทรัสต์ซีที

(หน่วย:บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ร้อยละ (ต่อปี)		ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	2560	2559	มีนาคม 2560	ธันวาคม 2559	มีนาคม 2560	ธันวาคม 2559
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MOR	MOR	2,675,352	-	2,675,352	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	4.00 - 4.25	5.42	30,000,000	10,000,000	30,000,000	10,000,000
รวม			32,675,352	10,000,000	32,675,352	10,000,000
เจ้าหนี้ทรัสต์ซีที	1.91 - 3.95	4.30	73,379,109	53,060,260	73,379,109	53,060,260

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารเป็นจำนวนเงิน 38 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 160 ล้านบาท และวงเงินทรัสต์รีซีท 110 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 : วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร 38 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 160 ล้านบาท และวงเงินทรัสต์รีซีท 110 ล้านบาท) ค่าประกัน โดยการจดจำนองอู่ลอยสองลำและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ ย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารเป็นจำนวนเงิน 2 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 10 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 : วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร 2 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 10 ล้านบาท) ค่าประกันโดยเรือสองลำของบริษัทฯ ย่อย และค่าประกันโดยบริษัทใหญ่

16. ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน

บริษัทตั้งประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงานจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นสำหรับโครงการต่อเรือที่ได้ส่งมอบแล้ว โดยใช้หลักเกณฑ์และประสบการณ์ของฝ่ายบริหาร

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
	(สำหรับงวด	(สำหรับปี)	(สำหรับงวด	(สำหรับปี)
	สามเดือน)		สามเดือน)	
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	1,462,819	18,550,114	1,264,075	18,550,114
บวก ตั้งเพิ่มระหว่างงวด	-	1,978,869	-	1,500,000
หัก จ่ายชำระระหว่างงวด	(185,866)	(7,118,717)	(185,866)	(6,838,592)
โอนกลับ	-	(11,947,447)	-	(11,947,447)
ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด	1,276,953	1,462,819	1,078,209	1,264,075

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

17. เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	มีนาคม 2560	ธันวาคม 2559
เงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ	106,571,745	106,571,745
รวม	106,571,745	106,571,745
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(19,760,000)	(12,350,000)
สุทธิ	86,811,745	94,221,745

ณ 31 มีนาคม 2560 และ 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 10)

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

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองอู่ลอยหนึ่งลำ (หมายเหตุ 10)

ข้อปฏิบัติอื่นที่สำคัญตามสัญญา

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

18. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	มีนาคม 2560 (สำหรับงวด สามเดือน)	ธันวาคม 2559 (สำหรับปี)	มีนาคม 2560 (สำหรับงวด สามเดือน)	ธันวาคม 2559 (สำหรับปี)
ภาวะผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ยกมาต้นงวด	5,137,042	5,670,797	4,523,552	5,082,176
ต้นทุนบริการ	174,882	699,529	162,970	651,881
ต้นทุนดอกเบี้ยงวดปัจจุบัน	106,303	425,210	100,724	402,895
ส่วนที่จ่ายชำระในงวด	(128,550)	(1,658,494)	(128,550)	(1,613,400)
ภาวะผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ยกไปปลายงวด	5,289,677	5,137,042	4,658,696	4,523,552

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย

	ร้อยละ
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะบริษัท
อัตราคิดลด	4.54 - 4.66
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	0.37 - 2.00
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	0.00 - 70.00
อัตราการสูญผลภาพ	10.00
อัตราการมรณะ	อ้างอิงจากตาราง มรณะไทย พ.ศ. 2551

19. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงานของบริษัท

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

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม									
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม									
	ส่วนงานซ่อมเรือ		ส่วนงานต่อเรือ		การดำเนินงาน และอื่น ๆ		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้จากภายนอก	89.4	97.8	47.2	-	0.8	10.1	-	-	137.4	107.9
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	0.1	-	4.5	6.3	7.2	(6.3)	(11.8)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	89.4	97.9	47.2	4.5	7.1	17.3	(6.3)	(11.8)	137.4	107.9
กำไร (ขาดทุน) จากการค้าดำเนินงานตามส่วนงาน	27.5	33.5	8.7	1.2	(0.9)	1.8	-	-	35.3	36.5
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									-	0.1
รายได้อื่น									3.8	4.4
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(32.4)	(33.5)
ต้นทุนทางการเงิน									(1.4)	(0.1)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(1.3)	(1.7)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด									4.0	5.7
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์									396.2	247.4
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน									14.6	7.3
สิทธิการเช่าที่ดิน									26.7	27.8
สินทรัพย์ส่วนกลาง									308.7	263.1
รวมสินทรัพย์									746.2	545.6

20. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

20.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ห้องชุด และยานพาหนะ และสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับการจ้างรถรับส่งพนักงาน สัญญาการจ้างงานและสัญญาบริการอื่น ๆ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาดังกล่าวดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระภายใน	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
1 ปี	4.42	4.42
มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี	9.44	9.44
มากกว่า 5 ปี	48.44	48.44
รวม	62.30	62.30

20.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาต่อเรือและสัญญาซ่อมเรือ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ มีสัญญาต่อเรือและสัญญาซ่อมเรือซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบหรือให้บริการจำนวนเงินประมาณ 180.96 ล้านบาท

20.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อสินค้า

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อสินค้าเครื่องจักรและอุปกรณ์ในการซ่อมแซมเป็นจำนวน 4.45 ล้านบาท, 0.22 ล้านเหรียญยูโร, 0.39 ล้านเหรียญสหรัฐ

20.4 การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนังสือการค้าประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนาม บริษัทฯ และบริษัทย่อย เหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 17.44 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ จำนวน 9.81 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติ บางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

20.5 การค้าประกันวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมจากธนาคารจำนวน 593 ล้านบาท ค้าประกันโดยการจดจำนองอู่ลอยสองลำและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ เป็นหลักประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทย่อยมีวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมจากธนาคารจำนวน 12 ล้านบาท ค้าประกันโดยการจดจำนำเรือสองลำของบริษัทย่อยและค้าประกันโดยบริษัทใหญ่

20.6 วงเงินสินเชื่อเฉพาะสำหรับโครงการ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อเฉพาะสำหรับโครงการจากธนาคาร 2 แห่ง ค้าประกันโดยการโอนสิทธิเรียกร้องในการรับชำระเงินจากลูกหนี้การค้าโครงการดังกล่าว โดยมีรายละเอียดของวงเงินสินเชื่อที่คงเหลือ ดังนี้

- วงเงินหนังสือการค้าประกันธนาคารจำนวน 340 ล้านบาท โดยมีส่วนที่เบิกใช้แล้วจำนวน 129.45 ล้านบาท

- วงเงินเลตเตอร์ออฟเครดิตและทรัสต์รีซีทจำนวน 120 ล้านบาท โดยมีส่วนที่เบิกใช้แล้วจำนวน 70.91 ล้านบาท

- วงเงินกู้ยืมระยะสั้นหมุนเวียนจำนวน 30 ล้านบาท โดยมีส่วนที่เบิกใช้แล้วจำนวน 20 ล้านบาท

21. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานปี 2559 เป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.12 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 30.99 ล้านบาท โดย กำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 2 พฤษภาคม 2560

22. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2560