

บริษัท เอเชีย นามีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงานการสอบทานและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2566

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น รวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อ ของบริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10 เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2561 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรปราการ มีหนังสือขอให้บริษัทชำระค่าเช่า ค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่า และค่าเสียหายเพิ่มเติมกรณีปลูกสร้างอาคารและสิ่งปลูกสร้างโดยไม่ได้รับอนุญาต ค่าเสียหายจากการรื้อถอนอาคารและสิ่งปลูกสร้างตามสัญญาเช่าเดิม และกรณีนำที่ราชพัสดุไปจัดหาผลประโยชน์โดยไม่ได้รับอนุญาต รวมเป็นเงิน 222.17 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 4 สิงหาคม 2564 สำนักงานดังกล่าวได้ส่งหนังสือยืนยันและเรียกเก็บค่าเช่าค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่าดังกล่าวโดยปรับจำนวนเงินที่เรียกเก็บใหม่เป็นจำนวนเงิน 206.46 ล้านบาท และต่อมาเมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2566 สำนักงานดังกล่าวได้ส่งหนังสือยืนยันและเรียกเก็บค่าเช่า ค่าเช่าค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่าและค่าเสียหายกรณีรื้อถอนและปลูกสร้างอาคารโดยไม่ได้รับอนุญาต โดยรวมดอกเบี้ยของรายการดังกล่าวข้างต้นเป็นจำนวนเงินที่เรียกเก็บใหม่รวมเป็นจำนวนเงิน 228.75 ล้านบาท และกำหนดให้ชำระให้เสร็จสิ้นภายใน 7 วัน นับตั้งแต่วันที่ได้รับหนังสือ ซึ่งในวันที่ 23 มีนาคม 2566 ได้พ้นระยะเวลาที่กำหนดแล้ว สำนักงานดังกล่าวจึงขอยกเลิกสัญญาเช่ากับบริษัท รวมถึงขอให้บริษัทออกจากสถานที่เช่าภายใน 30 วัน นับตั้งแต่วันที่บอกเลิกสัญญาเช่า อย่างไรก็ตามบริษัทยังคงทำหนังสือคัดค้านการเรียกเก็บค่าเช่า ค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่า และค่าเสียหายเพิ่มเติมดังกล่าว และคงยืนยันการปฏิบัติตามสัญญาเช่า โดยถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์หรือคำสั่งของสำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรปราการมาโดยตลอด และยังคงใช้พื้นที่ดังกล่าวในการประกอบธุรกิจปกติเนื่องจากเรื่องดังกล่าวอาจต้องดำเนินการตามกระบวนการขั้นตอนตามกฎหมาย จึงยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับการจ่ายชำระ บริษัทจึงยังมีได้ตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นนี้ไว้ในงบการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ทั้งนี้การให้ข้อสังเกตข้างต้นมิได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขแต่อย่างใด

(นายพีระเดช พงษ์เสถียรศักดิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4752

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 10 พฤศจิกายน 2566

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 3 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2566	ธันวาคม 2565	กันยายน 2566	ธันวาคม 2565
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	51,239	28,173	41,170	20,055
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4, 5	-	47	-
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		66,060	48,266	63,802
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4, 5	-	-	151
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		15,881	15,788	10,252
หัก: ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		(42,176)	(29,699)	(42,176)
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5	39,765	34,402	32,029
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	12,662	5,165	17,799
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		79,573	215,719	74,895
รวมรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	6	92,235	220,884	92,694
เงินให้ผู้มีระยะยาว-กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่กำหนดชำระภายใน 1 ปี	4	-	-	7,100
สินค้าคงเหลือ	7	22,162	24,926	21,032
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		3,631	7,159	3,471
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		209,032	315,544	197,496
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน	8	-	-	27,080
เงินให้ผู้มีระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	7,800
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9	379,352	385,083	367,497
สินทรัพย์สิทธิการไว้	10	44,389	46,538	44,389
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	17,349	17,229	17,122
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	12	14,371	11,457	14,193
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		37,517	42,610	35,048
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		6,714	4,490	6,708
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		499,692	507,407	519,837
รวมสินทรัพย์		708,724	822,951	828,676

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 4 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	13	146,773	242,126	146,773	242,126
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	3,513	3,366
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		28,320	43,227	27,955	43,179
รวมเจ้าหนี้การค้า		28,320	43,227	31,468	46,545
ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย		1,925	124	1,925	124
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน	14	495	253	495	253
เงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4	-	-	5,700	12,400
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	1,887	1,730	1,887	1,730
เงินกู้ยืมระยะยาวที่กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	11,760	11,760	11,760	11,760
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า					
กิจการที่เกี่ยวข้อง	4	-	-	1,375	-
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		4,380	4,858	328	-
รวมเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า		4,380	4,858	1,703	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		11,580	10,583	9,460	8,991
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		125	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		14,309	4,920	8,030	3,349
รวมหนี้สินหมุนเวียน		221,554	319,581	219,201	327,278
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15	31,756	32,586	31,756	32,586
เงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	12,200	2,500
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	16	20,700	29,520	20,700	29,520
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	17	17,944	18,487	16,843	17,104
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		70,400	80,593	81,499	81,710
รวมหนี้สิน		291,954	400,174	300,700	408,988

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 5 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
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	131,071	137,212	132,513	135,568
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	415,191	421,332	416,633	419,688
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,579	1,445	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	416,770	422,777	416,633	419,688
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	708,724	822,951	717,333	828,676

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 6 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565	2566	2565
รายได้				
รายได้จากการรับจ้าง	163,216	202,602	151,005	202,182
รายได้อื่น	3,807	4,795	4,244	5,095
รวมรายได้	167,023	207,397	155,249	207,277
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการรับจ้าง	115,293	167,827	109,313	169,688
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	1,850	2,290	1,757	2,285
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	28,896	23,470	25,458	19,743
ค่าตอบแทนผู้บริหาร 4	5,343	5,631	4,414	4,927
รวมค่าใช้จ่าย	151,382	199,218	140,942	196,643
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	15,641	8,179	14,307	10,634
ต้นทุนทางการเงิน	2,904	1,896	2,919	1,897
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	12,737	6,283	11,388	8,737
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ 12	2,819	1,591	2,460	1,691
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	9,918	4,692	8,928	7,046
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงาน				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	9,918	4,692	8,928	7,046

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 7 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565	2566	2565
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	9,822	4,748	8,928	7,046
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	96	(56)	-	-
	<u>9,918</u>	<u>4,692</u>	<u>8,928</u>	<u>7,046</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	9,822	4,748	8,928	7,046
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	96	(56)	-	-
	<u>9,918</u>	<u>4,692</u>	<u>8,928</u>	<u>7,046</u>
กำไรต่อหุ้น				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	9,822	4,748	8,928	7,046
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	258,291	258,291	258,291	258,291
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	<u>0.0380</u>	<u>0.0184</u>	<u>0.0346</u>	<u>0.0273</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 8 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับงวดเก้าเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565	2566	2565	
รายได้					
รายได้จากการรับจ้าง	416,502	521,851	396,973	515,717	
รายได้อื่น	15,046	15,627	16,578	16,540	
รวมรายได้	431,548	537,478	413,551	532,257	
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนในการรับจ้าง	316,014	433,467	309,016	437,326	
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	5,767	6,470	5,484	6,436	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	79,727	68,554	68,633	58,965	
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	4	15,926	17,132	13,354	15,518
รวมค่าใช้จ่าย	417,434	525,623	396,487	518,245	
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	14,114	11,855	17,064	14,012	
ต้นทุนทางการเงิน	8,524	5,193	8,543	5,199	
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	5,590	6,662	8,521	8,813	
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	12	2,264	1,860	1,534	
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	3,326	5,022	6,661	7,279	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงาน					
- สุทธิจากภาษีเงินได้	998	-	615	-	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	4,324	5,022	7,276	7,279	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 9 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565	2566	2565
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	3,208	5,006	6,661	7,279
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	118	16	-	-
	<u>3,326</u>	<u>5,022</u>	<u>6,661</u>	<u>7,279</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	4,190	5,006	7,276	7,279
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	134	16	-	-
	<u>4,324</u>	<u>5,022</u>	<u>7,276</u>	<u>7,279</u>
กำไรต่อหุ้น				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	3,208	5,006	6,661	7,279
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	258,291	258,291	258,291	258,291
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	<u>0.0124</u>	<u>0.0194</u>	<u>0.0257</u>	<u>0.0282</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

- 10 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม					
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่					
		กำไรสะสม			ส่วนได้เสียที่ไม่มี		
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว -		รวม	อำนาจควบคุม		
		สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร		รวม	รวม	
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	258,291	25,829	137,212	421,332	1,445	422,777
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเก้าเดือน	-	-	4,190	4,190	134	4,324
19	เงินสดปันผลจ่าย	-	-	(10,331)	(10,331)	-	(10,331)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	258,291	25,829	131,071	415,191	1,579	416,770
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	258,291	25,829	153,497	437,617	1,466	439,083
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเก้าเดือน	-	-	5,006	5,006	16	5,022
19	เงินสดปันผลจ่าย	-	-	(25,829)	(25,829)	-	(25,829)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	258,291	25,829	132,674	416,794	1,482	418,276

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

- 11 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		กำไรสะสม			
หมายเหตุ	และชำระแล้ว	ทุนเรือนหุ้นที่ออก	จัดสรรแล้ว -	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
		สำรองตามกฎหมาย			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	258,291	25,829	135,568	419,688
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเก้าเดือน	-	-	7,276	7,276
19	เงินสดปันผลจ่าย	-	-	(10,331)	(10,331)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	258,291	25,829	132,513	416,633
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	258,291	25,829	151,140	435,260
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเก้าเดือน	-	-	7,279	7,279
19	เงินสดปันผลจ่าย	-	-	(25,829)	(25,829)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	258,291	25,829	132,590	416,710

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 12 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	3,326	5,022	6,661	7,279
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน: -				
ค่าต่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	12,037	6,129	12,037	6,129
ค่าสินค้าเสื่อมสภาพเพิ่มขึ้น (ลดลง)	446	78	446	78
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	38,268	33,763	36,558	32,747
ขาดทุน (กำไร) จากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(111)	(2,507)	(111)	(2,504)
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน	720	244	500	244
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน (โอนกลับ)	(143)	(741)	(143)	(741)
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(1,391)	1,706	(1,391)	1,706
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,550	1,409	1,339	1,298
ดอกเบี้ยรับ	(369)	(80)	(394)	(80)
ดอกเบี้ยจ่าย	8,523	4,753	8,208	4,776
ภาษีเงินได้	2,264	1,640	1,860	1,534
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	65,120	51,416	65,570	52,466
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(16,220)	(3,843)	(11,079)	(4,342)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	-	504	-	504
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	128,649	(58,130)	120,140	(58,759)
สินค้าคงเหลือ	2,318	(41,959)	2,024	(42,414)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,531	1,288	3,877	1,116
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(2,224)	(512)	(2,229)	(517)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(13,917)	20,554	(14,623)	21,773

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 13 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566	2565	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566	2565
ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย	1,801	(2,678)	1,801	(2,678)
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	(478)	(38,973)	1,703	(38,973)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	9,389	1,505	4,681	354
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	177,969	(70,828)	171,865	(71,470)
เงินสดดอกเบี้ยรับ	369	81	391	80
จ่ายภาษีเงินได้	(10,661)	(9,764)	(9,545)	(8,975)
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรับคืน	9,992	-	9,280	-
จ่ายหนี้สินจากการรับประกันผลงาน	(336)	(1,334)	(116)	(1,334)
เงินสดจ่ายหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	(831)	(305)	(831)	(305)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	176,502	(82,150)	171,044	(82,004)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(27,099)	(27,700)	(26,634)	(18,334)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	1,337	1,055	1,337	1,046
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,797)	(805)	(2,778)	(684)
เงินให้กู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(1,800)	(8,600)
รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาว-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,500	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	(28,559)	(27,450)	(28,375)	(26,572)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(95,353)	179,424	(95,353)	179,424
ชำระคืนเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่า	(2,068)	(2,165)	(2,068)	(2,165)
รับเงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	3,000	1,000
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(5,100)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	(8,820)	(8,820)	(8,820)	(8,820)
จ่ายเงินปันผล	(10,331)	(25,828)	(10,331)	(25,828)
จ่ายดอกเบี้ย	(8,523)	(4,762)	(8,200)	(4,786)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(125,095)	137,849	(121,772)	133,725

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 14 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566	2565	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566	2565
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากเงินฝากธนาคารสกุลเงินตราต่างประเทศ	22,848	28,249	20,897	25,149
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	28,173	19,555	20,055	16,375
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	51,239	47,733	41,170	41,453
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม: -				
1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย				
เงินสด	219	321	74	150
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	39,114	38,276	29,880	33,378
- กระแสรายวัน	11,527	8,758	10,837	7,547
เงินฝากประจำ อายุไม่เกิน 3 เดือน	379	378	379	378
	51,239	47,733	41,170	41,453
2. รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
สินทรัพย์สิทธิการใช้จ่ายได้สัญญาเช่า	1,395	-	1,395	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 กันยายน 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ภูมิฐานะและสถานะทางกฎหมาย

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

บริษัทฯมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนไว้ดังนี้

128 หมู่ 3 ถนนสุขสวัสดิ์ ตำบลแหลมฟ้าผ่า อำเภอพระสมุทรเจดีย์ จังหวัดสมุทรปราการ

1.2 ลักษณะธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในการรับจ้างต่อเรือและซ่อมเรือ

1.3 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

บริษัท คัมภ์ไพบุลย์ จำกัด เป็นบริษัทจดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ไทย ซึ่งได้กำหนดเพื่อเป็นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด โดยเน้นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

2.2 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่ใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับปรับปรุง 2566 และลงประกาศราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2566 นั้น เป็นการปรับปรุงทั้งหมด 4 เรื่อง ได้แก่ คำนิยามของประมาณการทางบัญชี การเปิดเผยข้อมูลของนโยบายการบัญชี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการเดียว และการปรับปรุงอื่นเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาประกันภัย ซึ่งการปรับปรุงนี้เป็นการปรับปรุงเพื่อให้มาตรฐานการรายงานทางการเงินมีความชัดเจนและมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น โดยจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567

ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยประเมินแล้วและเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีความกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตราฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น		อัตราร้อยละของยอดสินทรัพย์ที่รวมอยู่ในสินทรัพย์รวม		อัตราร้อยละของยอดรายได้รวมที่รวมอยู่ในรายได้รวมสำหรับปี	
		30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565	30 ก.ย. 2566	30 ก.ย. 2565
		ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัท ฟิวเจอร์ พาวเวอร์ โซลูชันส์ จำกัด	ตัวแทนจำหน่ายและซ่อมแซมเครื่องจักร เครื่องกล และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง ในธุรกิจด้านเดินเรือ	100	100	2.42	2.41	2.25	0.01
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	รับเหมางานซ่อมเรือ	100	100	1.44	1.12	6.80	4.61
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	ให้บริการจัดหาเรือ ขนผลิตภัณฑ์และให้บริการเกี่ยวกับการกำจัดมลภาวะและรักษาสิ่งแวดล้อม	93	93	4.83	3.22	4.67	2.20
บริษัท กิจการร่วมค้า เอเชียน มารีน	รับจ้างต่อเรือและซ่อมเรือ	80	80	0.02	0.02	0.00	0.00

ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยได้ตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หากบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือ มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน โดยที่กลุ่มบริษัทที่มีการควบคุมเดียวกันหรือการมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกัน การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

ความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ฟิวเจอร์ พาวเวอร์ โซลูชั่นส์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท กิจการร่วมค้า เอเชียน มารีน จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ซีทราน เฟอรรี่ จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ซีทราน ดิสคัฟเวอรี่ จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ซีทราน พอร์ต จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ตันท์ไพบูลย์ จำกัด	กรรมการร่วมกัน

ในระหว่างงวด บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัท และบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	ล้านบาท				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2566	2565	2566	2565	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริการต่อเรือ	-	-	3.4	-	ตามที่ตกลงในสัญญา
รายได้ค่าซ่อมเรือ	-	-	-	0.3	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้ค่าบริการ	-	-	3.8	-	ตามที่ตกลงในใบเสนอราคา
รายได้อื่น	-	-	0.4	0.2	ค่าควบคุมงาน และค่าบริการสำนักงานเดือนละ 7,000 - 50,000 บาท และค่าเช่าห้องเก็บอุปกรณ์เดือนละ 1,500 บาท และค่าขยวัสดุในราคาต้นทุนบวกกำไรร้อยละ 3 - 10 และรายได้ค่าบริการต้นทุนบวกกำไรร้อยละ 20
ดอกเบี้ยรับ	-	-	0.2	0.1	ปี 2566 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.90 - 3.40 ต่อปี ปี 2565 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.90 - 3.00 ต่อปี
ต้นทุนในการรับจ้าง ซื้อวัสดุ	-	-	10.1	9.1	คนละ 331 - 580 บาทต่อวันและตามที่ตกลงร่วมกัน
	-	-	0.1	0.1	ต้นทุนบวกกำไรร้อยละ 10 - 100
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่าซ่อมเรือ	11.9	0.2	11.9	0.2	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้จากการขาย	0.1	0.2	-	-	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 18 -

	ล้านบาท				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
2566	2565	2566	2565		
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริการต่อเรือ	-	-	3.4	3.7	ตามที่ตกลงในสัญญา
รายได้ค่าซ่อมเรือ	-	-	-	0.3	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้ค่าบริการ	-	-	6.7	-	ตามที่ตกลงในใบเสนอราคา
รายได้อื่น	-	-	1.3	1.0	ค่าควบคุมงาน และค่าบริการสำนักงานเดือนละ 7,000 - 50,000 บาท และค่าเช่าห้องเก็บอุปกรณ์เดือนละ 1,500 บาท และค่าขายวัสดุในราคาค้นทุนบวกกำไรร้อยละ 3 - 10 และรายได้ค่าบริการค้นพบบวกกำไรร้อยละ 20
ดอกเบี้ยรับ	-	-	0.4	0.1	ปี 2566 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.90 - 3.40 ต่อปี ปี 2565 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.90 - 3.00 ต่อปี
ต้นทุนในการรับจ้างซื้อวัสดุ	-	-	29.3	26.2	คนละ 331 - 580 บาทต่อวันและตามที่ตกลงร่วมกัน
	-	-	0.2	0.2	ต้นทุนบวกกำไรร้อยละ 10 - 100
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่าซ่อมเรือ	28.6	2.8	28.6	2.8	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้จากการขาย	0.6	0.5	-	-	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ต้นทุนในการรับจ้าง	-	0.6	-	-	ตามที่ตกลงในสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

	ความสัมพันธ์	(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท ซีทราน เฟอริรี่ จำกัด	กรรมการร่วมกัน	-	46,545	-	-
		-	46,545	-	-
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโคโน มารีเนอ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	29,990	36,961
บริษัท อาซิมา มารีเนอ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	66,531	48,074
บริษัท พีวเจอร์ พาวเวอร์ โซลูชั่นส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	17,135	1,121,867
		-	-	113,656	1,206,902
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท พีวเจอร์ พาวเวอร์ โซลูชั่นส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	37,003	34,365
		-	-	37,003	34,365
		-	-	150,659	1,241,267

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 19 -

		(หน่วย : บาท)			
ความสัมพันธ์		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโคโน มาร์ติน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	5,136,352	-
บริษัท ซีทราเนอเพอริวี จำกัด	กรรมการร่วมกัน	12,662,308	5,164,629	12,662,308	5,164,629
		<u>12,662,308</u>	<u>5,164,629</u>	<u>17,798,660</u>	<u>5,164,629</u>
เงินให้กู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท ฟิวเจอร์ พาวเวอร์ โซลูชั่นส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	14,900,000	14,600,000
		-	-	<u>14,900,000</u>	<u>14,600,000</u>
เงินให้กู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกันต้นงวด					
บวก ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด		-	-	1,800,000	14,600,000
หัก รับชำระคืนระหว่างงวด		-	-	<u>(1,500,000)</u>	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกันปลายงวด					
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		-	-	<u>(7,100,000)</u>	-
สุทธิ		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,800,000</u>	<u>14,600,000</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะยาวกับบริษัทย่อย 1 แห่ง เป็นจำนวนเงินรวม 14.90 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.90 - 3.40 ต่อปี กำหนดชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาววันที่ 30 พฤษภาคม 2567 จนถึงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2568

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะยาวกับบริษัทย่อย 1 แห่ง เป็นจำนวนเงินรวม 14.60 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.90 - 3.33 ต่อปี กำหนดชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาว วันที่ 30 พฤษภาคม 2567 จนถึงวันที่ 28 ธันวาคม 2567

		(หน่วย : บาท)			
ความสัมพันธ์		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโคโน มาร์ติน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	51,279	144,700
บริษัท อาซิมา มาร์ติน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	3,450,659	3,218,537
		-	-	<u>3,501,938</u>	<u>3,363,237</u>
ค่าดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโคโน มาร์ติน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	10,783	2,454
บริษัท อาซิมา มาร์ติน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	444	459
		-	-	<u>11,227</u>	<u>2,913</u>
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,513,165</u>	<u>3,366,150</u>

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 20 -

		(หน่วย : บาท)			
	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
		กันยายน 2566	ธันวาคม 2565	กันยายน 2566	ธันวาคม 2565
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโคโน มารีเนอ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	1,375,207	-
		-	-	1,375,207	-
เงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโคโน มารีเนอ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	15,200,000	12,200,000
บริษัท อาซิมา มารีเนอ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	2,700,000	2,700,000
		-	-	17,900,000	14,900,000
เงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกันค้ำประกัน					
บวก กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด		-	-	3,000,000	2,500,000
หัก จ่ายชำระคืนระหว่างงวด		-	-	-	(5,100,000)
เงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกันปลายงวด		-	-	17,900,000	14,900,000
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		-	-	(5,700,000)	(12,400,000)
สุทธิ		-	-	12,200,000	2,500,000

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะยาวกับบริษัทย่อย 2 แห่ง เป็นจำนวนเงินรวม 17.90 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.20 - 1.10 ต่อปี กำหนดชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว ตั้งแต่ช่วงระยะเวลาวันที่ 18 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 12 สิงหาคม 2568

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะยาวกับบริษัทย่อย 2 แห่ง เป็นจำนวนเงินรวม 14.90 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.20 - 0.50 ต่อปี กำหนดชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว ตั้งแต่ช่วงระยะเวลาวันที่ 18 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 24 ตุลาคม 2567

คำตอบแทนผู้บริหาร

คำตอบแทนผู้บริหารเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วยคำตอบแทนที่เป็นตัวเงินได้แก่ เงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทหมายถึงบุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำตอบแทนผู้บริหารสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 21 -

	(หน่วย : บาท)							
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,224,361	5,563,725	4,336,391	4,871,763	15,567,944	16,930,435	13,119,034	15,350,549
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	119,498	67,154	78,472	55,916	358,493	201,462	235,417	167,749
รวม	5,343,859	5,630,879	4,414,863	4,927,679	15,926,437	17,131,897	13,354,451	15,518,298

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้งานอื่นๆ	-	46,545	-	-
รวม	-	46,545	-	-
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้ต่อเรือ	7,984,070	7,544,637	7,984,070	7,544,637
ลูกหนี้ซ่อมเรือ	55,818,060	40,583,349	55,818,060	40,583,349
ลูกหนี้งานอื่นๆ	2,257,546	138,602	-	-
รวม	66,059,676	48,266,588	63,802,130	48,127,986
รวมลูกหนี้การค้า	66,059,676	48,313,133	63,802,130	48,127,986
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(42,176,445)	(29,699,491)	(42,176,445)	(29,699,491)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	23,883,231	18,613,642	21,625,685	18,428,495
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	150,659	1,241,267
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อสินค้า	3,150,164	4,538,219	791,446	4,538,219
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	7,147,727	4,660,746	7,069,439	4,601,086
ลูกหนี้สรรพากร	4,867,837	5,678,817	1,815,308	2,164,373
อื่นๆ	715,488	910,416	575,973	833,526
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	15,881,216	15,788,198	10,252,166	12,137,204
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	39,764,447	34,401,840	32,028,510	31,806,966

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 22 -

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
ลูกหนี้การค้า				
อายุหนี้ค้างชำระ				
ยังไม่ครบกำหนด	15,095,110	4,561,379	12,980,112	4,456,760
ไม่เกิน 3 เดือน	10,226,289	11,836,223	10,111,133	11,755,695
มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	27,392	1,698,068	-	1,698,068
มากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	11,289,021	3,650,195	11,289,021	3,650,195
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	29,421,864	26,567,268	29,421,864	26,567,268
รวม	66,059,676	48,313,133	63,802,130	48,127,986
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(42,176,445)	(29,699,491)	(42,176,445)	(29,699,491)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	23,883,231	18,613,642	21,625,685	18,428,495

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นมีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 (สำหรับงวด เก้าเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (สำหรับปี)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 (สำหรับงวด เก้าเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (สำหรับปี)
ยอดต้นปี	(29,699,491)	(22,185,640)	(29,699,491)	(22,185,640)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นได้รับคืน	-	-	-	-
ตัดหนี้สูญ	-	-	-	-
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(12,476,954)	(7,513,851)	(12,476,954)	(7,513,851)
ยอดปลายปี	(42,176,445)	(29,699,491)	(42,176,445)	(29,699,491)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมียอดลูกหนี้การค้าซึ่งมียอดคงค้างเป็นระยะเวลานาน รวมเป็นจำนวนเงินประมาณ 29.4 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 : 26.6 ล้านบาท) บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่ว่าจะเกิดขึ้นไว้แล้วเป็นจำนวนเงินประมาณ 42.2 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 : 29.7 ล้านบาท) ขณะนี้บริษัทกำลังอยู่ระหว่างการดำเนินการติดตามลูกหนี้ดังกล่าว

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 23 -

6. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

(หน่วย : บาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้ที่รับรู้ในงวด - ต่อเรือ	2,786,576	45,583,864	6,161,067	45,583,864	16,627,999	159,107,196	20,002,490	162,783,679
- ซ่อมเรือ	141,085,894	156,384,973	141,085,894	156,598,405	370,264,569	354,706,695	370,264,569	352,933,252
- จัดหาเรือ	4,366,197	-	-	-	4,366,197	3,936,463	-	-
- งานอื่นๆ	14,977,409	632,755	3,758,404	-	25,243,321	4,100,729	6,706,653	-
	<u>163,216,076</u>	<u>202,601,592</u>	<u>151,005,365</u>	<u>202,182,269</u>	<u>416,502,086</u>	<u>521,851,083</u>	<u>396,973,712</u>	<u>515,716,931</u>
ต้นทุนค่าต่อเรือที่เกิดขึ้น	<u>2,836,882</u>	<u>44,587,778</u>	<u>5,814,192</u>	<u>44,587,778</u>	<u>15,861,149</u>	<u>155,680,055</u>	<u>18,838,459</u>	<u>157,294,795</u>

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
		รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระสำหรับ	- งานต่อเรือ	-	77,802,001
	- งานซ่อมเรือ	87,556,977	135,031,245	87,556,977	135,031,245
	- จัดหาเรือ	4,366,197	-	-	-
	- งานอื่นๆ	312,043	8,050,861	1,761,861	-
		<u>92,235,217</u>	<u>220,884,107</u>	<u>92,693,328</u>	<u>212,833,246</u>
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	- งานต่อเรือ	-	4,857,570	-	-
	- งานซ่อมเรือ	25,000	-	25,000	-
	- งานอื่นๆ	4,354,956	-	1,678,451	-
		<u>4,379,956</u>	<u>4,857,570</u>	<u>1,703,451</u>	<u>-</u>

ยอดคงเหลือของรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 แยกตามอายุได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
	รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระอายุหนึ่งนับค้ำจจากวันที่แจ้งหนี้			
ไม่เกิน 12 เดือน	91,978,841	220,809,903	92,436,952	212,759,042
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	256,376	74,204	256,376	74,204
รวม	<u>92,235,217</u>	<u>220,884,107</u>	<u>92,693,328</u>	<u>212,833,246</u>

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 24 -

7. สินค้าคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
วัตถุดิบ	24,824,739	27,142,563	23,695,060	25,718,142
หัก : ค่าเพื่อการเสื่อมสภาพของสินค้า	(2,662,404)	(2,216,071)	(2,662,404)	(2,216,071)
สุทธิ	22,162,335	24,926,492	21,032,656	23,502,071

ค่าเพื่อการเสื่อมสภาพ มีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 (สำหรับงวด เก้าเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (สำหรับปี)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 (สำหรับงวด เก้าเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (สำหรับปี)
ยอดต้นงวด	(2,216,071)	(1,712,029)	(2,216,071)	(1,712,029)
เพิ่มขึ้น	(459,010)	(504,042)	(459,010)	(504,042)
ลดลง	12,677	-	12,677	-
ยอดปลายงวด	(2,662,404)	(2,216,071)	(2,662,404)	(2,216,071)

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยประกอบด้วยเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	(หน่วย : บาท)							
	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ราคาตามวิธีส่วนได้เสีย	
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 (ล้านบาท)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 (ร้อยละ)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (ร้อยละ)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	
เงินลงทุนในบริษัทย่อย								
บริษัท พีวอเตอร์ พาวเวอร์ โซลูชั่นส์ จำกัด	10.0	10.0	100	100	10,000,000	10,000,000	(2,131,628)	3,750,266
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการซื้อขาย					(5,115,021)	(5,115,021)	-	-
					4,884,979	4,884,979	(2,131,628)	3,750,266
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	5.0	5.0	100	100	4,998,200	4,998,200	7,461,404	6,529,177
บริษัท อีโคโน มารีน จำกัด	18.25	18.25	93	93	16,999,300	16,999,300	21,194,686	19,316,396
บริษัท กิจการร่วมค้าเอเซียมารีน จำกัด	0.25	0.25	80	80	197,500	197,500	85,312	100,520
					27,079,979	27,079,979	26,609,774	29,696,359

9. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	1,090,575,318	1,031,766,492
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	27,099,560	26,633,808
รับโอนในระหว่างงวด	2,857,213	2,857,213
รับโอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการเช่า	1,255,621	1,255,621
โอนออกในระหว่างงวด	(2,857,213)	(2,857,213)
ขายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(12,703,739)	(12,703,739)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>1,106,226,760</u>	<u>1,046,952,182</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	705,492,773	659,705,802
รับโอนจากสินทรัพย์สิทธิการเช่า	371,100	371,100
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	32,931,596	31,298,971
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่ขายและตัดจำหน่าย	(11,920,879)	(11,920,879)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>726,874,590</u>	<u>679,454,994</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	<u>385,082,545</u>	<u>372,060,690</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>379,352,170</u>	<u>367,497,188</u>

อาคารบางส่วนของบริษัทและบริษัทย่อยตั้งอยู่บนที่ดินเช่า ตามสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุพร้อมสิ่งปลูกสร้างจากกรมธนารักษ์ ซึ่งต้องยกกรรมสิทธิ์ให้แก่ผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า (ดูหมายเหตุ 10) ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ราคาทุนและมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 255.0 ล้านบาท และ 83.0 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของกิจการ จำนวน 231.8 และ 83.0 ล้านบาท ตามลำดับ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทได้นำอู่ลอยสองลำ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวน 89.5 ล้านบาท และ 101.8 ล้านบาท ตามลำดับ และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 174.4 ล้านบาท และ 179.6 ล้านบาท ตามลำดับ และเครื่องจักรซึ่งมีมูลค่าสุทธิ 7.2 ล้านบาท และ 7.5 ล้านบาท ตามลำดับ ไปจดจำนองไว้กับธนาคารเพื่อกำประกันวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 13 และ 16)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยได้นำเรือสองลำ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 0.03 ล้านบาท ไปจดจำนองไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 13)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาคงเหลือของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 601.5 ล้านบาท และ 517.0 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 550.8 ล้านบาท และ 466.4 ล้านบาท ตามลำดับ)

10. สินทรัพย์สิทธิการใช้

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	75,334,896
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	1,395,355
โอนออกไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,255,621)
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(3,592,952)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	71,881,678
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	28,797,349
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	2,659,595
โอนออกไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(371,100)
ค่าเสื่อมราคา - ตัดจำหน่าย	(3,592,952)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	27,492,892
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	46,537,547
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	44,388,786

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วย สิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และยานพาหนะ ซึ่งสิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นการเช่าพื้นที่กับกรมธนารักษ์ โดยสัญญาดังกล่าวมีระยะเวลา 30 ปีตั้งแต่ปี 2555 ถึงปี 2585

เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2561 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรปราการ มีหนังสือขอให้บริษัทชำระค่าเช่า ค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่า และค่าเสียหายเพิ่มเติมกรณีปลูกสร้างอาคารและสิ่งปลูกสร้าง โดยไม่ได้รับอนุญาต ค่าเสียหายจากการรื้อถอนอาคารและสิ่งปลูกสร้างตามสัญญาเช่าเดิม และกรณีนำที่ราชพัสดุไป จัดหาผลประโยชน์โดยไม่ได้รับอนุญาต รวมเป็นเงิน 222.17 ล้านบาท

ต่อมาในวันที่ 12 กันยายน 2561 บริษัทได้ทำหนังสือขอคัดค้านการเรียกเก็บค่าเช่า ค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่าและค่าเสียหายจำนวนดังกล่าว โดยมีเหตุผลสำคัญว่า เป็นสัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่ถูกต้องตามกฎหมายจากกระทรวงการคลัง ซึ่งได้ดำเนินการตามมติที่ราชพัสดุ ครั้งที่ 1/2555 ตลอดจนได้แจ้งอัตราค่าเช่า ค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่า และเงื่อนไขอื่นๆ ซึ่งบริษัทได้พิจารณาและตกลงทำสัญญาเช่า โดยบริษัทได้ชำระค่าเช่าและปฏิบัติตามสัญญาอย่างถูกต้องมาโดยตลอด จึงเป็นการเรียกร้องที่ไม่อยู่ในข้อกำหนดของสัญญา รวมทั้งการเรียกร้องค่าเสียหายต่างๆ เป็นเรื่อง ระหว่างกระทรวงการคลังและคู่สัญญาเช่าขณะนั้นคือชุมนุมสหกรณ์การเกษตรแห่งประเทศไทย ต่อมาเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 4 สิงหาคม 2564 บริษัทได้รับหนังสือจากสำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรปราการ ยังคงให้บริษัทจ่ายชำระค่าเช่า ค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่าและค่าเสียหายเพิ่มเติมดังกล่าว โดยพิจารณาเรียกเก็บใหม่จำนวน 206.46 ล้านบาท (จากเดิม 222.17 ล้านบาท)

อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2564 วันที่ 26 สิงหาคม 2564 บริษัทได้ทำหนังสือคัดค้านการเรียกเก็บค่าเช่า ค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่า และค่าเสียหายเพิ่มเติมดังกล่าวและยืนยันการปฏิบัติตามสัญญาเช่า โดยถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ หรือคำสั่งของสำนักงานธนารักษ์พื้นที่ ๑ มาโดยตลอดตามที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น

ต่อมาในวันที่ 9 มีนาคม 2566 บริษัทได้รับหนังสือจากกรมธนารักษ์พื้นที่สมุทรปราการ ให้บริษัทชำระค่าเช่า ค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่าและค่าเสียหายกรณีรื้อถอนและปลูกสร้างอาคาร โดยไม่ได้รับอนุญาต โดยรวมดอกเบี้ยของรายการดังกล่าวข้างต้นในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี รวมเป็นเงิน 228.75 ล้านบาท (จากเดิม 206.46 ล้านบาท) โดยชำระให้เสร็จสิ้นภายใน 7 วัน นับแต่วันที่ได้รับหนังสือหากพ้นระยะเวลาข้างต้น สำนักงานธนารักษ์จะขอใช้สิทธิบอกเลิกสัญญาเช่า พร้อมทั้งริบหลักประกันสัญญาเช่าทั้งหมดที่วางไว้ และจะดำเนินคดีตามกฎหมายต่อไป

ต่อมาเมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2566 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรปราการมีหนังสือบอกเลิกสัญญาเช่า และริบหลักประกันสัญญาเช่า จำนวน 1.94 ล้านบาท จากการปฏิบัติผิดเงื่อนไข ไม่ชำระเงินเพิ่มเติมภายในกำหนดเวลา พร้อมทั้งขอให้บริษัทออกจากสถานที่เช่าและส่งมอบสถานที่เช่าส่วนควบและเครื่องอุปกรณ์ของสถานที่เช่า ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจให้กระทรวงการคลังในสภาพที่เรียบร้อย ภายใน 30 วัน นับแต่วันที่บอกเลิกสัญญาเช่า

โดยเมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2566 บริษัทได้ทำหนังสือร้องเรียนขอความเป็นธรรม ไปยังอธิบดีกรมธนารักษ์ กรณีการดำเนินการของสำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรปราการ ไม่ชอบด้วยข้อสัญญาและข้อกำหนด บริษัทไม่ได้รับความเป็นธรรม โดยบริษัทยังคงยืนยันว่าได้ปฏิบัติตามข้อสัญญาและชำระค่าเช่าครบถ้วน ตามเวลาที่สัญญากำหนดเสมอมา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทจึงยังไม่บันทึกค่าเช่า ค่าธรรมเนียม และค่าเสียหายตามข้อเรียกร้องดังกล่าวของกรมธนารักษ์ในงบการเงิน เนื่องจากเรื่องดังกล่าวอาจต้องมีการดำเนินการตามกระบวนการขั้นตอนตามกฎหมายต่อไป จึงยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับการจ่ายชำระ

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	37,901,743	32,752,225
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	2,797,589	2,778,689
รับโอนในระหว่างงวด	1,485,344	1,485,344
โอนออกในระหว่างงวด	(1,485,344)	(1,485,344)
ขายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(436,235)	(436,235)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	40,263,097	35,094,679
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	20,673,116	15,809,140
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	2,677,845	2,599,226
ค่าตัดจำหน่ายสะสมส่วนที่ขายและตัดจำหน่าย	(436,235)	(436,235)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	22,914,726	17,972,131
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	17,228,627	16,943,085
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	17,348,371	17,122,548

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 6.3 ล้านบาท และ 6.6 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 1.5 ล้านบาท และ 1.8 ล้านบาท ตามลำดับ)

12. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี

12.1 การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			ยอดตามบัญชี ณ 30 ก.ย. 66
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 65	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างปี		
		ในกำไรขาดทุน	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :				
ลูกหนี้การค้า	4,430,971	2,407,504	-	6,838,475
สินค้าคงเหลือ	443,214	89,267	-	532,481
อาคาร และอุปกรณ์	1,046,349	542,628	-	1,588,977
ประมาณการหนี้สินรับประกันผลงาน	50,667	48,260	-	98,927
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	3,691,824	120,476	(265,695)	3,546,605
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6,337,496	(205,119)	-	6,132,377
รวม	16,000,521	3,003,016	(265,695)	18,737,842
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(4,543,342)	176,475	-	(4,366,867)
รวม	11,457,179	3,179,491	(265,695)	14,370,975

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ยอดตามบัญชี ณ 30 ก.ย. 66
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 65	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างปี		
		ในกำไรขาดทุน	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :				
ลูกหนี้การค้า	4,430,971	2,407,504	-	6,838,475
สินค้าคงเหลือ	443,214	89,267	-	532,481
อาคาร และอุปกรณ์	1,046,349	542,628	-	1,588,977
ประมาณการหนี้สินรับประกันผลงาน	50,667	48,260	-	98,927
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	3,420,826	101,608	(153,777)	3,368,657
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6,337,496	(205,119)	-	6,132,377
รวม	15,729,523	2,984,148	(153,777)	18,559,894
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(4,543,342)	176,475	-	(4,366,867)
รวม	11,186,181	3,160,623	(153,777)	14,193,027

12.2 ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

12.2.1 ส่วนประกอบหลักของค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน :								
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน :								
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	4,015,653	2,124,727	3,650,230	2,217,163	5,443,947	3,256,146	5,020,942	3,128,202
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :								
การเปลี่ยนแปลงของผลค้างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรก								
และที่กลับรายการ	(1,196,546)	(533,272)	(1,190,257)	(526,119)	(3,179,491)	(1,615,733)	(3,160,623)	(1,594,272)
รวม	2,819,107	1,591,455	2,459,973	1,691,044	2,264,456	1,640,413	1,860,319	1,533,930
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของกำไรขาดทุน								
เบ็ดเสร็จอื่น :								
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน								
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	265,695	-	153,777	-
รวม	-	-	-	-	265,695	-	153,777	-

13. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ร้อยละ (ต่อปี)		ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	2566	2565	กันยายน 2566	ธันวาคม 2565	กันยายน 2566	ธันวาคม 2565
ตัวสัญญาใช้เงิน	4.30 - 4.40	3.18 - 3.80	135,000,000	180,000,000	135,000,000	180,000,000
เจ้าหน้าที่ทรัสต์บริษัท	4.08 - 4.92	3.00 - 6.73	11,772,979	62,126,254	11,772,979	62,126,254
รวม			146,772,979	242,126,254	146,772,979	242,126,254

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีวงเงินสำหรับใช้หมุนเวียนในกิจการ วงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารเป็นจำนวนเงิน 20 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 205 ล้านบาท และวงเงินทรัสต์บริษัท 150 ล้านบาท และวงเงินพิเศษสำหรับโครงการต่อเรือ จำนวนเงิน 200 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 : วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร 20 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 245 ล้านบาท และวงเงินทรัสต์บริษัท 240 ล้านบาท) ค่าประกันโดยการจดจำนองอู่ลอยสองลำและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารเป็นจำนวนเงิน 2 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 10 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 : วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร 2 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 10 ล้านบาท) ค่าประกันโดยเรือสองลำของบริษัทย่อย และค่าประกันโดยบริษัทใหญ่

14. ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน

บริษัทตั้งประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงานจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นสำหรับโครงการต่อเรือและซ่อมเครื่องยนต์เรือที่ได้ส่งมอบแล้ว โดยใช้หลักเกณฑ์และประสบการณ์ของฝ่ายบริหาร

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 (สำหรับงวดเก้าเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (สำหรับปี)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 (สำหรับงวดเก้าเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (สำหรับปี)
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	253,334	2,803,545	253,334	2,803,545
บวก ตั้งเพิ่มระหว่างงวด	720,000	244,712	500,000	244,712
หัก จ่ายชำระระหว่างงวด	(335,902)	(1,343,096)	(115,948)	(1,343,096)
โอนกลับ	(142,796)	(1,451,827)	(142,750)	(1,451,827)
ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด	494,636	253,334	494,636	253,334

ในปี 2566 บริษัทย่อได้ตั้งประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงานตามการประมาณการของวิศวกรจำนวน 0.72 ล้านบาท (เฉพาะของกิจการจำนวน 0.50 ล้านบาท)

15. หนี้สินตามสัญญาเช่า

มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	34,315,985	35,194,346
เพิ่มขึ้น	1,395,355	1,384,130
เงินจ่ายชำระ	(2,067,380)	(2,262,491)
ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด	33,643,960	34,315,985
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	(1,887,488)	(1,729,598)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่เกินกำหนดชำระในหนึ่งปี	31,756,472	32,586,387

จำนวนที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ค่าเสื่อมราคา - สินทรัพย์สิทธิการใช้	2,659,595	2,710,746	2,659,595	2,710,746
ดอกเบี้ยจ่าย	949,802	983,576	949,802	983,576
	3,609,397	3,694,322	3,609,397	3,694,322

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดสำหรับสัญญาเช่าในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ เป็นจำนวนเงิน 2.07 ล้านบาท

บริษัทมีข้อตกลงในการจ่ายชำระค่าเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างตามสัญญากำหนดระยะเวลา 30 ปี ตั้งแต่ปี 2555 ถึงปี 2585 และการจ่ายชำระค่าเช่ายานพาหนะกำหนดระยะเวลา 4 - 5 ปี โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าคงเหลือดังนี้

จ่ายชำระภายใน	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม/	งบการเงินเฉพาะกิจการ
1 ปี		1,887,488
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี		5,929,777
มากกว่า 5 ปี		25,826,695
รวม		33,643,960

16. เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
เงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ	32,460,000	41,280,000
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(11,760,000)	(11,760,000)
สุทธิ	20,700,000	29,520,000

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารในประเทศ 1 แห่ง จำนวน 1 สัญญาเป็นจำนวน 105 ล้านบาท

เงินกู้ยืมระยะยาววงเงิน 105 ล้านบาท เป็นเงินกู้ค่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR - 2.00 ต่อปี โดยชำระคืนเงินต้นรวม 108 งวด งวดละ 0.98 ล้านบาท งวดแรกชำระในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 13 นับตั้งแต่วันเบิกรับเงินกู้งวดแรกจากธนาคารและเสร็จสิ้นภายใน 120 เดือนนับตั้งแต่วันที่ที่มีการเบิกรับเงินกู้งวดแรก

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้าง (ดูหมายเหตุ 9)

ข้อปฏิบัติอื่นที่สำคัญตามสัญญา

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

ข้อปฏิบัติอื่นที่สำคัญตามสัญญา

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

17. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อย มีประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 (สำหรับงวด เก้าเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (สำหรับปี)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 (สำหรับงวด เก้าเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (สำหรับปี)
ประมาณการหนี้สินสำหรับของโครงการ				
ผลประโยชน์ ขมาคืนปี	18,486,629	17,646,516	17,104,133	16,411,990
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย	1,551,280	1,878,690	1,339,103	1,730,720
ผลกำไรประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกันภัย	(1,263,499)	-	(768,883)	-
ส่วนที่จ่ายชำระในปี	(831,069)	(1,038,577)	(831,069)	(1,038,577)
ประมาณการหนี้สินสำหรับของโครงการ				
ผลประโยชน์ยกไปปลายปี	17,943,341	18,486,629	16,843,284	17,104,133

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565

	(หน่วย : บาท)							
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	
ต้นทุนบริการปัจจุบัน								
ต้นทุนในการรับจ้าง	173,102	169,917	173,102	169,917	519,307	509,750	519,307	509,750
ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย	14,479	20,125	14,479	20,125	43,436	60,376	43,436	60,376
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	211,527	197,457	147,426	165,861	634,580	592,372	442,277	497,582
รวม	399,108	387,499	335,007	355,903	1,197,323	1,162,498	1,005,020	1,067,708
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	117,986	82,174	111,361	76,778	353,957	246,520	334,083	230,332
รวม	517,094	469,673	446,368	432,681	1,551,280	1,409,018	1,339,103	1,298,040

ข้อมูลสมมุติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย

	ร้อยละ			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
อัตราคิดลด	2.75 - 3.06	1.32 - 1.80	2.84	1.69
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	3.70 - 7.00	3.00 - 6.00	3.70 - 7.00	5.00
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	6.00 - 27.00	1.91 - 57.30	6.00 - 27.00	5.73 - 34.38
อัตราการมรณะ (อ้างอิงจากตารางมรณะไทย พ.ศ. 2560)	100	105	100	105

18. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงานของบริษัท

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินกิจการใน 3 ส่วนงานหลักคือ (1) ส่วนงานซ่อมเรือ (2) ส่วนงานต่อเรือ และ (3) ส่วนงานจัดหาเรือ และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศ

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : ล้านบาท)											
	งบการเงินรวม											
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน											
	ส่วนงานซ่อมเรือ		ส่วนงานต่อเรือ		ส่วนงานจัดหาเรือ		การดำเนินงาน และอื่นๆ		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	
รายได้จากภายนอก	141.1	156.3	2.8	45.6	4.4	-	14.9	0.7	-	-	163.2	202.6
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	0.2	3.4	-	-	-	14.0	9.1	(17.4)	(9.3)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	141.1	156.5	6.2	45.6	4.4	-	28.9	9.8	(17.4)	(9.3)	163.2	202.6
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน												
ตามส่วนงาน	40.0	31.6	0.3	1.5	0.3	-	7.3	1.6	-	-	47.9	34.7
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:												
รายได้อื่น											3.8	4.8
ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่ายและ												
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร											(36.0)	(31.3)
ต้นทุนทางการเงิน											(2.9)	(1.9)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้											(2.9)	(1.6)
กำไรสำหรับงวด											9.9	4.7

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม											
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน											
	ส่วนงานซ่อมเรือ		ส่วนงานต่อเรือ		ส่วนงานจัดหาเรือ		การดำเนินงาน และอื่น ๆ		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	
รายได้จากภายนอก	370.3	354.7	16.6	159.1	4.4	3.9	25.2	4.1	-	-	416.5	521.8
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	0.3	3.4	3.7	-	-	36.2	26.3	(39.6)	(30.3)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	370.3	355.0	20.0	162.8	4.4	3.9	61.4	30.4	(39.6)	(30.3)	416.5	521.8
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน												
ตามส่วนงาน	84.2	71.8	1.3	8.7	0.3	0.2	14.7	7.6	-	-	100.5	88.3
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:												
รายได้อื่น											15.0	15.6
ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและ ค่าใช้จ่ายในการบริหาร											(101.4)	(92.1)
ต้นทุนทางการเงิน											(8.5)	(5.2)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้											(2.3)	(1.6)
กำไรสำหรับงวด											3.3	5.0
ณ วันที่ 30 กันยายน												
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์											379.4	390.8
สินทรัพย์สิทธิการเช่า											44.4	47.5
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน											17.3	8.0
สินทรัพย์ส่วนกลาง											267.6	395.6
รวมสินทรัพย์											708.7	841.9

19. เงินปันผล

สำหรับปี 2566

เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท ได้มีการอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2565 เป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.04 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 10.33 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 3 พฤษภาคม 2566

สำหรับปี 2565

เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2564 เป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 25.83 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 6 พฤษภาคม 2565

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 นับแต่วันที่มียรายได้จากการประกอบกิจการนั้น
4. ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลที่ได้รับจากกิจการส่งเสริมการลงทุน ซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามมาตรา 31 ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล
5. ได้รับอนุญาตให้นำเงินหรือส่งเงินออกนอกราชอาณาจักรเป็นเงินตราต่างประเทศได้ในระหว่างปี 2566 บริษัทยังไม่มีรายได้จากกิจการส่งเสริมการลงทุน

21. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

21.1 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับการจ้างรถรับส่งพนักงาน สัญญาการจ้างงานและสัญญาบริการอื่นๆ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	31,100	330,000	31,100	330,000
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	-	-	-
มากกว่า 5 ปี	-	-	-	-
	31,100	330,000	31,100	330,000

21.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาต่อเรือและสัญญาซ่อมเรือ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีสัญญาต่อเรือและสัญญาซ่อมเรือซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบหรือให้บริการจำนวนเงินประมาณ 12.88 ล้านบาท

21.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อสินค้า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อสินค้าเครื่องจักรและอุปกรณ์ในการซ่อมแซมเป็นจำนวน 4.48 ล้านบาท และ 0.03 ล้านยูโร

21.4 ภาระผูกพันจากการซื้อสินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีภาระผูกพันจากการจ้างออกแบบเรือจำนวนเงิน 0.11 ล้านเหรียญสหรัฐ

21.5 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 95.15 ล้านบาท (เฉพาะของกิจการ จำนวน 94.56 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติ บางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย

21.6 การค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมจากธนาคารจำนวน 680 ล้านบาท ค้ำประกันโดยการจดจำนองอู่ลอยสองลำและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทเป็นหลักประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทย่อยมีวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมจากธนาคารจำนวน 12 ล้านบาท ค้ำประกันโดยการจดจำนองเรือสองลำของบริษัทย่อยและค้ำประกัน โดยบริษัทใหญ่

22. เครื่องมือทางการเงิน**22.1 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตรา ดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.38	-	-	39.11	11.75	51.24	0.05 - 0.60
	<u>0.38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39.11</u>	<u>11.75</u>	<u>51.24</u>	
หนี้สินทางการเงิน							
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	-	-	135.00	-	135.00	4.30 - 4.40
ทรัสต์รีซีท	-	-	-	11.77	-	11.77	4.08 - 4.92
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	32.46	-	32.46	5.02
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>179.23</u>	<u>-</u>	<u>179.23</u>	

22.2 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาทเงินตราต่างประเทศ)

สกุลเงิน	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
เหรียญสหรัฐฯ	0.22	0.22	0.01	0.03	0.22	0.22	0.01	0.03
ยูโร	0.12	0.12	-	-	0.12	0.12	-	-
สิงคโปร์ดอลลาร์	-	-	-	0.64	-	-	-	0.64

สกุลเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนซื้อถัวเฉลี่ย		อัตราแลกเปลี่ยนขายถัวเฉลี่ย	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
	เหรียญสหรัฐฯ	36.3944	34.3913	36.7222
ยูโร	38.3036	36.4494	39.0417	37.2053
สิงคโปร์ดอลลาร์	26.5216	25.4244	27.1079	26.0167

23. เหตุการณ์ไฟไหม้

ในวันที่ 9 มกราคม 2566 เกิดเหตุการณ์ไฟไหม้เรือห้องเย็นของลูกค้าที่อยู่ระหว่างให้บริการซ่อม บริษัทได้ทำประกันภัยคุ้มครองค่าความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นดังกล่าวไว้กับบริษัทประกันภัยในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีวงเงินประกันค่าความเสียหาย จำนวน 175 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ค่าความเสียหายที่เกิดขึ้นอยู่ระหว่างการตรวจสอบจากบริษัทประกันภัยเพื่อชดเชยค่าความเสียหายให้แก่ลูกค้า ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทคาดว่าจะได้รับชดเชยค่าความเสียหายดังกล่าวทั้งจำนวน

24. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2566

ASIAN MARINE SERVICES PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

REVIEWED REPORT AND INTERIM FINANCIAL INFORMATION
FOR THE THREE - MONTH AND NINE - MONTH PERIODS ENDED SEPTEMBER 30, 2023

INDEPENDENT AUDITOR’S REPORT ON REVIEW OF INTERIM FINANCIAL INFORMATION

To The Shareholders and Board of Directors of
Asian Marine Services Public Company Limited

I have reviewed the accompanying statement of financial position of Asian Marine Services Public Company Limited and its subsidiaries (the Group) as at September 30, 2023 and the related consolidated statements of comprehensive income for the three-month and nine-month periods then ended, changes in shareholders’ equity and cash flows for the nine-month period then ended and the condensed notes and have reviewed the separate financial information of Asian Marine Services Public Company Limited (the Company). Management is responsible for the preparation and presentation of this interim financial information in accordance with Thai Accounting Standard No. 34 “Interim Financial Reporting”. My responsibility is to express a conclusion on this interim financial information based on my review.

SCOPE OF REVIEW

I conducted my review in accordance with Thai Standard on Review Engagements 2410, “Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity.” A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with Thai Standards on Auditing and consequently does not enable me to obtain assurance that I would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, I do not express an audit opinion.

CONCLUSION

Based on my review, nothing has come to my attention that causes me to believe that the accompanying interim financial information is not prepared, in all material respects, in accordance with Thai Accounting Standard No. 34 “Interim Financial Reporting”.

Emphasis Matter

I draw attention to Note 10 on August 23, 2018 the Treasury Office Samut Prakarn issued a letter demanding the Company to pay its rentals, rental arrangement fee, additional damages for building and construction done without permission, demolition damages under the former lease agreement and for seeking benefit from the state property without permission in total Baht 222.17 million. Later, on March 31, 2021 and August 4, 2021 such office sent a confirmation letter and collected such rental arrangement fee by adjusting the new amount Baht 206.46 million. Later, on March 9, 2023 such office sent a confirmation letter and collected such rental arrangement fee and damage from demolition and building construction without permission by including the interest of the above transaction into a new amount collected of Baht 228.75 million by requiring payment to be completed within 7 days from the receiving date of the letter. On March 23, 2023 which has passed the due date such office would like to terminate the lease agreement with the company as well as requiring the company to move out from the leased premise within 30 days from the lease termination date. However, the Company still made an objection letter on leased rental collection, rental arrangement fee, and additional damages. It confirms to correctly and completely comply with the lease agreement criteria or instruction of the Treasury Office, Samutprakarn throughout the period and still continue using such premise in the normal business operation. Due to the fact that such matter may be subject to legal proceeding, still there are uncertainties related to the payment. The Company has not provided an allowance for contingent liabilities in the financial statements as at September 30, 2023. The matter drawn to attention above is not a qualified opinion.

(Mr. Peradate Pongsathiansak)

Certified Public Accountant

Registration No. 4752

Dharmniti Auditing Company Limited

Bangkok, Thailand

November 10, 2023

"UNAUDITED"

"REVIEWED"

- 3 -

ASIAN MARINE SERVICES PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION

AS AT SEPTEMBER 30, 2023

(Unit : Thousand Baht)

	Note	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		As at September 30, 2023	As at December 31, 2022	As at September 30, 2023	As at December 31, 2022
Assets					
Current assets					
Cash and cash equivalents		51,239	28,173	41,170	20,055
Trade and other current receivables					
Related parties	4, 5	-	47	-	-
Unrelated parties		66,060	48,266	63,802	48,128
Other current receivables - related parties	4, 5	-	-	151	1,241
Other current receivables - unrelated parties		15,881	15,788	10,252	12,137
Less: Allowance for expected credit losses		(42,176)	(29,699)	(42,176)	(29,699)
Total trade and other receivables	5	39,765	34,402	32,029	31,807
Unbilled complete construction in progress					
Related parties	4	12,662	5,165	17,799	5,165
Unrelated parties		79,573	215,719	74,895	207,669
Total unbilled complete construction in progress	6	92,235	220,884	92,694	212,834
Current portion of long term loans - related party	4	-	-	7,100	-
Inventories	7	22,162	24,926	21,032	23,502
Other current assets		3,631	7,159	3,471	7,344
Total current assets		209,032	315,544	197,496	295,542
Non-current assets					
Investments in subsidiaries under the cost method	8	-	-	27,080	27,080
Long - term loan to related party	4	-	-	7,800	14,600
Property, plant and equipment	9	379,352	385,083	367,497	372,061
Right-of-use assets	10	44,389	46,538	44,389	46,538
Intangible assets	11	17,349	17,229	17,122	16,943
Deferred tax assets	12	14,371	11,457	14,193	11,186
Withholding tax deducted at source		37,517	42,610	35,048	40,247
Other non-current assets		6,714	4,490	6,708	4,479
Total non-current assets		499,692	507,407	519,837	533,134
Total assets		708,724	822,951	717,333	828,676

Notes to interim financial statements form an integral part of these statements.

"UNAUDITED"

"REVIEWED"

- 4 -

ASIAN MARINE SERVICES PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION (Continued)

AS AT SEPTEMBER 30, 2023

(Unit : Thousand Baht)

	Note	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		As at September 30, 2023	As at December 31, 2022	As at September 30, 2023	As at December 31, 2022
Liabilities and shareholders' equity					
Current liabilities					
Bank overdrafts and short-term loans from financial institutions	13	146,773	242,126	146,773	242,126
Trade and other current payable					
Related parties	4	-	-	3,513	3,366
Unrelated parties		28,320	43,227	27,955	43,179
Total trade accounts payable		28,320	43,227	31,468	46,545
Accrued construction cost		1,925	124	1,925	124
Warranty provisions	14	495	253	495	253
Current portion of long - term loans - related parties	4	-	-	5,700	12,400
Current portion of lease liabilities	15	1,887	1,730	1,887	1,730
Current portion of long - term loans	16	11,760	11,760	11,760	11,760
Advance received from customers					
Related parties	4	-	-	1,375	-
Unrelated parties		4,380	4,858	328	-
Total advance received from customers		4,380	4,858	1,703	-
Accrued expenses		11,580	10,583	9,460	8,991
Accrued corporate income tax		125	-	-	-
Other current liabilities		14,309	4,920	8,030	3,349
Total current liabilities		221,554	319,581	219,201	327,278
Non-current liabilities					
Lease liabilities	15	31,756	32,586	31,756	32,586
Long - term loans from related parties	4	-	-	12,200	2,500
Long - term loans from bank	16	20,700	29,520	20,700	29,520
Provisions for employee benefit	17	17,944	18,487	16,843	17,104
Total non-current liabilities		70,400	80,593	81,499	81,710
Total liabilities		291,954	400,174	300,700	408,988

Notes to interim financial statements form an integral part of these statements.

"UNAUDITED"

"REVIEWED"

- 5 -

ASIAN MARINE SERVICES PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION (Continued)

AS AT SEPTEMBER 30, 2023

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at September	As at December	As at September	As at December
Note	30, 2023	31, 2022	30, 2023	31, 2022
Liabilities and shareholders' equity (continued)				
Shareholders' equity				
Share capital				
Registered share capital				
	(258,291,110 ordinary shares of Baht 1 each)			
	258,291	258,291	258,291	258,291
Issued and paid-up share capital				
	(258,291,087 ordinary shares of Baht 1 each)			
	258,291	258,291	258,291	258,291
Retained earnings				
Appropriated				
	Statutory reserve			
	25,829	25,829	25,829	25,829
	Unappropriated			
	131,071	137,212	132,513	135,568
Equity attributable to the parent company's shareholders				
	415,191	421,332	416,633	419,688
Non-controlling interests				
	1,579	1,445	-	-
Total shareholders' equity				
	416,770	422,777	416,633	419,688
Total liabilities and shareholders' equity				
	708,724	822,951	717,333	828,676

Notes to interim financial statements form an integral part of these statements.

"UNAUDITED"

"REVIEWED"

- 6 -

ASIAN MARINE SERVICES PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENTS OF COMPREHENSIVE INCOME

FOR THE THREE-MONTH PERIOD ENDED SEPTEMBER 30, 2023

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	For the three-month		For the three-month	
	periods ended September 30,		periods ended September 30,	
Note	2023	2022	2023	2022
Revenues				
Service income	163,216	202,602	151,005	202,182
Other income	3,807	4,795	4,244	5,095
Total revenues	167,023	207,397	155,249	207,277
Expenses				
Cost of services	115,293	167,827	109,313	169,688
Distribution costs	1,850	2,290	1,757	2,285
Administrative expenses	28,896	23,470	25,458	19,743
Management remuneration	4 5,343	5,631	4,414	4,927
Total expenses	151,382	199,218	140,942	196,643
Profit (loss) from operating activities	15,641	8,179	14,307	10,634
Finance costs	2,904	1,896	2,919	1,897
Profit (loss) before tax expense	12,737	6,283	11,388	8,737
Tax expense (income)	12 2,819	1,591	2,460	1,691
Profit (loss) for the period	9,918	4,692	8,928	7,046
Other comprehensive income				
Items that will not be reclassified to profit or loss				
Actuarial losses from defined employee benefit plans				
- net of income tax	-	-	-	-
Total comprehensive income (expense) for the period	9,918	4,692	8,928	7,046
Profit (loss) attributable to :				
Parent company's shareholders	9,822	4,748	8,928	7,046
Non-controlling interests	96	(56)	-	-
	9,918	4,692	8,928	7,046
Total comprehensive income attributable to :				
Parent company's shareholders	9,822	4,748	8,928	7,046
Non-controlling interests	96	(56)	-	-
	9,918	4,692	8,928	7,046
Earnings per share				
Profit (loss) for the period of parent company's shareholders	9,822	4,748	8,928	7,046
Weighted average number of ordinary shares (Shares)	258,291	258,291	258,291	258,291
Basic earnings per share for the period (Baht per share)	0.0380	0.0184	0.0346	0.0273

Notes to interim financial statements form an integral part of these statements.

"UNAUDITED"

"REVIEWED"

- 7 -

ASIAN MARINE SERVICES PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENTS OF COMPREHENSIVE INCOME (CONT.)

FOR THE NINE-MONTH PERIOD ENDED SEPTEMBER 30, 2023

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements		
	For the nine-month periods ended September 30,		For the nine-month periods ended September 30,		
	2023	2022	2023	2022	
Revenues					
Service income	416,502	521,851	396,973	515,717	
Other income	15,046	15,627	16,578	16,540	
Total revenues	431,548	537,478	413,551	532,257	
Expenses					
Cost of services	316,014	433,467	309,016	437,326	
Distribution costs	5,767	6,470	5,484	6,436	
Administrative expenses	79,727	68,554	68,633	58,965	
Management remuneration	4	15,926	17,132	13,354	15,518
Total expenses	417,434	525,623	396,487	518,245	
Profit (loss) from operating activities	14,114	11,855	17,064	14,012	
Finance costs	8,524	5,193	8,543	5,199	
Profit (loss) before tax expense	5,590	6,662	8,521	8,813	
Tax expense (income)	12	2,264	1,640	1,860	1,534
Profit (loss) for the period	3,326	5,022	6,661	7,279	
Other comprehensive income					
Items that will not be reclassified to profit or loss					
Actuarial losses from defined employee benefit plans					
- net of income tax	998	-	615	-	
Total comprehensive income (expense) for the period	4,324	5,022	7,276	7,279	
Profit (loss) attributable to :					
Parent company's shareholders	3,208	5,006	6,661	7,279	
Non-controlling interests	118	16	-	-	
	3,326	5,022	6,661	7,279	
Total comprehensive income attributable to :					
Parent company's shareholders	4,190	5,006	7,276	7,279	
Non-controlling interests	134	16	-	-	
	4,324	5,022	7,276	7,279	
Earnings per share					
Profit (loss) for the period of parent company's shareholders	3,208	5,006	6,661	7,279	
Weighted average number of ordinary shares (Shares)	258,291	258,291	258,291	258,291	
Basic earnings per share for the period (Baht per share)	0.0124	0.0194	0.0257	0.0282	

Notes to interim financial statements form an integral part of these statements.

"UNAUDITED"

"REVIEWED"

- 8 -

ASIAN MARINE SERVICES PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENT OF CHANGES IN SHAREHOLDERS' EQUITY

FOR THE NINE-MONTH PERIOD ENDED SEPTEMBER 30, 2023

(Unit : Thousand Baht)

		Consolidated financial statements					
		Common shareholders			Non-controlling interests		
		Issued and	Retained earnings				
		paid-up	Appropriated-	Unappropriated			
		share capital	statutory reserve		Total		Total
Note							
	Beginning balance, as at January 1, 2023	258,291	25,829	137,212	421,332	1,445	422,777
	Total comprehensive income for the nine-month	-	-	4,190	4,190	134	4,324
	Dividend paid	19	-	(10,331)	(10,331)	-	(10,331)
	Ending balance, as at September 30, 2023	258,291	25,829	131,071	415,191	1,579	416,770
	Beginning balance, as at January 1, 2022	258,291	25,829	153,497	437,617	1,466	439,083
	Total comprehensive income for the nine-month	-	-	5,006	5,006	16	5,022
	Dividend paid	19	-	(25,829)	(25,829)	-	(25,829)
	Ending balance, as at September 30, 2022	258,291	25,829	132,674	416,794	1,482	418,276

Notes to interim financial statements form an integral part of these statements.

"UNAUDITED"

"REVIEWED"

- 9 -

ASIAN MARINE SERVICES PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENT OF CHANGES IN SHAREHOLDERS' EQUITY

FOR THE NINE-MONTH PERIOD ENDED SEPTEMBER 30, 2023

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements				
		Retained earnings		
	Issued and paid-up	Appropriated -	Unappropriated	
Note	share capital	statutory reserve		Total
Beginning balance, as at January 1, 2023	258,291	25,829	135,568	419,688
Total comprehensive income for the nine-month	-	-	7,276	7,276
Dividend paid	19	-	(10,331)	(10,331)
Ending balance, as at September 30, 2023	<u>258,291</u>	<u>25,829</u>	<u>132,513</u>	<u>416,633</u>
Beginning balance, as at January 1, 2022	258,291	25,829	151,140	435,260
Total comprehensive income for the nine-month	-	-	7,279	7,279
Dividend paid	19	-	(25,829)	(25,829)
Ending balance, as at September 30, 2022	<u>258,291</u>	<u>25,829</u>	<u>132,590</u>	<u>416,710</u>

Notes to interim financial statements form an integral part of these statements.

"UNAUDITED"

"REVIEWED"

- 10 -

ASIAN MARINE SERVICES PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENTS OF CASH FLOWS

FOR THE NINE-MONTH PERIOD ENDED SEPTEMBER 30, 2023

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	For the nine-month		For the nine-month	
	periods ended September 30,		periods ended September 30,	
	2023	2022	2023	2022
Cash flows from operating activities				
Profit (loss) for the period	3,326	5,022	6,661	7,279
Adjustments to reconcile net profit to net cash provided by (paid from) operating activities: -				
Allowance for expected credit losses (reversal)	12,037	6,129	12,037	6,129
Increase (decrease) in stock obsolescence	446	78	446	78
Depreciation and amortisation	38,268	33,763	36,558	32,747
Loss (gain) on sale and write-off of assets	(111)	(2,507)	(111)	(2,504)
Warranty provisions	720	244	500	244
Warranty provisions (reversal)	(143)	(741)	(143)	(741)
Unrealised foreign exchange loss (gain)	(1,391)	1,706	(1,391)	1,706
Provisions for employee benefits	1,550	1,409	1,339	1,298
Interest income	(369)	(80)	(394)	(80)
Interest expenses	8,523	4,753	8,208	4,776
Income tax expenses	2,264	1,640	1,860	1,534
Income from operating activities before changes in operating assets and liabilities	65,120	51,416	65,570	52,466
Decrease (increase) in operating assets				
Trade and other current receivables	(16,220)	(3,843)	(11,079)	(4,342)
Lease receivables	-	504	-	504
Unbilled complete construction in progress	128,649	(58,130)	120,140	(58,759)
Inventories	2,318	(41,959)	2,024	(42,414)
Other current assets	3,531	1,288	3,877	1,116
Other non-current assets	(2,224)	(512)	(2,229)	(517)
Increase (decrease) in operating liabilities				
Trade and other current payable	(13,917)	20,554	(14,623)	21,773
Accrued construction cost	1,801	(2,678)	1,801	(2,678)
Advance received from customers	(478)	(38,973)	1,703	(38,973)
Other current liabilities	9,389	1,505	4,681	354
Cash received (paid) from operating activities	177,969	(70,828)	171,865	(71,470)

Notes to interim financial statements form an integral part of these statements.

"UNAUDITED"

"REVIEWED"

- 11 -

ASIAN MARINE SERVICES PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENTS OF CASH FLOWS (Continued)

FOR THE NINE-MONTH PERIOD ENDED SEPTEMBER 30, 2023

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	For the nine-month		For the nine-month	
	periods ended September 30,		periods ended September 30,	
	2023	2022	2023	2022
Cash received from interest income	369	81	391	80
Corporate income taxes paid	(10,661)	(9,764)	(9,545)	(8,975)
Cash refund from withholding tax refunded	9,992	-	9,280	-
Warranty provisions paid	(336)	(1,334)	(116)	(1,334)
Provisions for employee benefit paid	(831)	(305)	(831)	(305)
Net cash from (used in) operating activities	176,502	(82,150)	171,044	(82,004)
Cash flows from investing activities				
Cash paid for purchase of fixed assets	(27,099)	(27,700)	(26,634)	(18,334)
Proceeds from sale of fixed assets	1,337	1,055	1,337	1,046
Cash paid for purchase of intangible assets	(2,797)	(805)	(2,778)	(684)
Cash paid for long - term loan to related party	-	-	(1,800)	(8,600)
Receipt for long-term loan to related party	-	-	1,500	-
Net cash from (used in) investing activities	(28,559)	(27,450)	(28,375)	(26,572)
Cash flows from financing activities				
Increase (decrease) in bank overdrafts and short-term loans from financial institutions	(95,353)	179,424	(95,353)	179,424
Repayment of lease liabilities	(2,068)	(2,165)	(2,068)	(2,165)
Receipt of long-term loans from related parties	-	-	3,000	1,000
Repayment for long - term loans from related parties	-	-	-	(5,100)
Repayment for long-term loans to bank	(8,820)	(8,820)	(8,820)	(8,820)
Dividend paid	(10,331)	(25,828)	(10,331)	(25,828)
Interest paid	(8,523)	(4,762)	(8,200)	(4,786)
Net cash from (used in) financing activities	(125,095)	137,849	(121,772)	133,725
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents	22,848	28,249	20,897	25,149
Unrealised gain (loss) on exchange rate from deposit in foreign currency	218	(71)	218	(71)
Cash and cash equivalents at the beginning of the period	28,173	19,555	20,055	16,375
Cash and cash equivalents at the end of the period	51,239	47,733	41,170	41,453

Notes to interim financial statements form an integral part of these statements.

"UNAUDITED"

"REVIEWED"

- 12 -

ASIAN MARINE SERVICES PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENTS OF CASH FLOWS (Continued)

FOR THE NINE-MONTH PERIOD ENDED SEPTEMBER 30, 2023

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	For the nine-month		For the nine-month	
	periods ended September 30,		periods ended September 30,	
	2023	2022	2023	2022
Supplemental disclosure of cash flows information: -				
1. Cash and cash equivalents consisted of: -				
Cash on hand	219	321	74	150
Cash at bank - Savings account	39,114	38,276	29,880	33,378
- Current account	11,527	8,758	10,837	7,547
Fixed deposit 3 months or less	379	378	379	378
	<u>51,239</u>	<u>47,733</u>	<u>41,170</u>	<u>41,453</u>
2. Non cash transactions				
Right-of-use assets under lease contracts	1,395	-	1,395	-

Notes to interim financial statements form an integral part of these statements.

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 13 -

ASIAN MARINE SERVICES PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
SEPTEMBER 30, 2023

1. GENERAL INFORMATION

1.1 Legal status and address

Asian Marine Services Public Company Limited (“The Company”) is a public company incorporated and domiciled in Thailand.

The address of its registered office is as follows:

128 Moo 3 Suksawad Road, Leamfapa, Prsamutjedee, Samutprakarn, Thailand.

1.2 Nature of the Company’s business

The main business activities are principally engaged in the ship building and ship repair services.

1.3 Major shareholder

The major shareholder is Tanphaibul Company Limited, a company incorporated in Thailand.

2. BASIS OF FINANCIAL STATEMENTS PREPARATION

2.1 Basis for the preparation of interim financial statements

These interim financial statements are prepared in accordance with Thai Accounting Standard No. 34 “Interim Financial Reporting”, and the requirements of the Securities and Exchange Commission (SEC). The interim financial statements are intended to provide information additional to that included in the latest annual financial statements. Accordingly, they focus on new activities, events, and situations and not intended to re-emphasis on the information previously reported. The interim financial statements should therefore, be read in conjunction with the financial statements for the year ended December 31, 2022.

The interim financial statements have been prepared on a historical cost basis except where otherwise disclosed in the accounting policies.

The interim financial statements in Thai language are the official statutory financial statements of the Company. The interim financial statements in English language have been translated from the financial statements in Thai language version.

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 14 -

2.2 Significant accounting policies

The interim financial statements are prepared by using the same accounting policies and methods of computation as were used for the financial statements for the year ended December 31, 2022.

2.3 Revised financial reporting standards to be applied in the future

The Federation of Accounting Professions has announced to apply the revised financial reporting standards 2023 and it was announced in the Royal Gazette on August 8, 2023 on altogether 4 topics: definition of the accounting estimates, disclosure of information of the accounting policy, deferred income tax related to assets and liabilities arising from one transaction and other adjustments due to the change of the Accounting Standard No. 17 “Insurance Contracts”. This adjustment is an adjustment for the financial reporting standards to be clearer and more appropriate. This is effective for the financial statements for the accounting period beginning on or after January 1, 2024.

The Management of the Company and its subsidiaries have assessed and believed that this revision will not significantly affect the financial statements in the year that such standard is applied.

3. BASIS OF CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS PREPARATION

The consolidated financial statements include the financial statements of the Company and the following subsidiaries which were incorporated in Thailand.

Company's name	Nature of business	Percentage of shareholding		Percentage of assets included in total assets as at		Percentage of revenues included in total revenues for the years	
		September 30, 2023	December 31, 2022	September 30, 2023	December 31, 2022	September 30, 2023	September 30, 2022
		Percent	Percent	Percent	Percent	Percent	Percent
Future Power Solutions Co., Ltd.	Agent and maintenance of machinery and equipment for marine service	100	100	2.42	2.41	2.25	0.01
Asimar Marine Co., Ltd.	Subcontractor of ship repair	100	100	1.44	1.12	6.80	4.61
Eco Marine Co., Ltd.	Ship supply, sell anti - pollution products and provides services related to pollution elimination and environmental protection	93	93	4.83	3.22	4.67	2.20
Asian Marine Joint Venture Co., Ltd.	Shipbuilding and repair ship	80	80	0.02	0.02	0.00	0.00

The significant outstanding balances and related transactions of the Company and its subsidiaries have been eliminated from the consolidated financial statements.

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 15 -

4. RELATED PARTY TRANSACTIONS

For the purpose of these financial statements, parties are considered to be related to the company if the company has the ability, directly or indirectly, to direct control or joint control the party or exercise significant influence over the party in making financial and operating decisions, or vice versa, or where the Group is subject to common significant influence. Related parties may be individual or other entities.

In considering each possible related party relationship, attention is directed to the substance of the relationship and not merely the legal form.

Relationship with related parties were as follows :

<u>List of related companies</u>	<u>Relationships</u>
Future Power Solutions Co., Ltd.	Subsidiary
Asimar Marine Co., Ltd.	Subsidiary
Eco Marine Co., Ltd.	Subsidiary
Asian Marine Joint Venture Co., Ltd.	Subsidiary
Seatran Ferry Co., Ltd.	Common directors
Seatran Discovery Co., Ltd.	Common directors
Seatran Port Co., Ltd.	Common directors
Tanphaibul Co., Ltd.	Common directors

During the period, the Company and its subsidiaries had significant business transactions with related parties, which have been concluded on commercial terms and bases agreed upon in the ordinary course of businesses between the Company and those companies. Below is a summary of those transactions.

	Million Baht				Pricing Policy
	For the three-month periods ended September 30,				
	Consolidated financial statements		Separate financial statements		
	2023	2022	2023	2022	
<u>Transactions with subsidiaries</u> (being eliminated from the consolidated financial statement)					
Shipbuilding income	-	-	3.4	-	Based on each subcontractor work order
Ship repair income	-	-	-	0.3	Price close to that charged to ordinary customers
Service income	-	-	3.8	-	As per agreement in the quotation
Other income	-	-	0.4	0.2	Supervisor fee and office service fee amounted to Baht 7,000 - 50,000 per month and rental fee for storage room amounted to Baht 1,500 per month and supplies were sold at cost plus margin 3 - 10% and service income at cost plus margin 20%
Interest income	-	-	0.2	0.1	Year 2023 : Interest rate 2.90 - 3.40% per year Year 2022 : Interest rate 2.90 - 3.00% per year
Cost of services	-	-	10.1	9.1	Baht 331 - 580 per day per person and agreed upon basis
Purchase of materials	-	-	0.1	0.1	Cost plus margin 10 - 100%
<u>Transactions with related parties</u>					
Ship repair income	11.9	0.2	11.9	0.2	Price close to that charged to ordinary customers
Sales revenue	0.1	0.2	-	-	Price close to that charged to ordinary customers

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 16 -

	Million Baht				Pricing Policy
	For the nine-month periods ended September30,				
	Consolidated financial statements		Separate financial statements		
	2023	2022	2023	2022	
<u>Transactions with subsidiaries</u> (being eliminated from the consolidated financial statement)					
Shipbuilding income	-	-	3.4	3.7	Based on each subcontractor work order
Ship repair income	-	-	-	0.3	Price close to that charged to ordinary customers
Service income	-	-	6.7	-	As per agreement in the quotation
Other income	-	-	1.3	1.0	Supervisor fee and office service fee amounted to Baht 7,000 - 50,000 per month and rental fee for storage room amounted to Baht 1,500 per month and supplies were sold at cost plus margin 3 - 10% and service income at cost plus margin 20%
Interest income	-	-	0.4	0.1	Year 2023 : Interest rate 2.90 - 3.40% per year Year 2022 : Interest rate 2.90 - 3.00% per year
Cost of services	-	-	29.3	26.2	Baht 331 - 580 per day per person and agreed upon basis
Purchase of materials	-	-	0.2	0.2	Cost plus margin 10 - 100%
<u>Transactions with related parties</u>					
Ship repair income	28.6	2.8	28.6	2.8	Price close to that charged to ordinary customers
Sales revenue	0.6	0.5	-	-	Price close to that charged to ordinary customers
Cost of services	-	0.6	-	-	Based on each subcontractor work order

The outstanding balances as at September 30, 2023 and December 31, 2022 between the Company and the related companies are as follows:

		(Unit : Baht)			
Relationship		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		As at September	As at December	As at September	As at December
		30, 2023	31, 2022	30, 2023	31, 2022
<u>Trade accounts receivable - related parties</u>					
Seatran Ferry Co., Ltd.	Common directors	-	46,545	-	-
		-	46,545	-	-
<u>Other current receivables - related parties</u>					
Eco Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	29,990	36,961
Asimar Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	66,531	48,074
Future Power Solutions Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	17,135	1,121,867
		-	-	113,656	1,206,902
<u>Interest receivable - related party</u>					
Future Power Solutions Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	37,003	34,365
		-	-	37,003	34,365
		-	-	150,659	1,241,267

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 17 -

(Unit : Baht)

Relationship	Consolidated financial statements		Separate financial statements		
	As at September	As at December	As at September	As at December	
	30, 2023	31, 2022	30, 2023	31, 2022	
Unbilled complete construction in progress - related parties					
Eco marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	5,136,352	-
Seatran Ferry Co., Ltd.	Common directors	12,662,308	5,164,629	12,662,308	5,164,629
		<u>12,662,308</u>	<u>5,164,629</u>	<u>17,798,660</u>	<u>5,164,629</u>
Long - term loan to related party					
Future Power Solutions Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	14,900,000	14,600,000
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,900,000</u>	<u>14,600,000</u>
Lons-term loans to related party, beginning balance		-	-	14,600,000	-
<u>Add</u> Addition loan during the period		-	-	1,800,000	14,600,000
<u>Less</u> Repayments loan during the period		-	-	(1,500,000)	-
Long - term loan to related party, ending balance		-	-	14,900,000	14,600,000
<u>Less</u> Current portion		-	-	(7,100,000)	-
Net		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,800,000</u>	<u>14,600,000</u>

As at September 30, 2023, the Company has long-term loans with 1 subsidiary totaling Baht 14.90 million, with interest rates of 2.90 - 3.40 percent per annum. The repayment of long-term loans is made within from the period of May 30, 2024 to February 27, 2025.

As at December 31, 2022, the Company has long-term loans with 1 subsidiary totaling Baht 14.60 million, with interest rates of 2.90 - 3.33 percent per annum. The repayment of long-term loans is made within from the period of May 30, 2024 to December 28, 2024.

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 18 -

		(Unit : Baht)			
	Relationship	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		As at September	As at December	As at September	As at December
		30, 2023	31, 2022	30, 2023	31, 2022
<u>Trade accounts payable - related parties</u>					
Eco Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	51,279	144,700
Asimar Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	3,450,659	3,218,537
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,501,938</u>	<u>3,363,237</u>
<u>Accrued interest - related parties</u>					
Eco Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	10,783	2,454
Asimar Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	444	459
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,227</u>	<u>2,913</u>
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,513,165</u>	<u>3,366,150</u>
<u>Advance received from customers - related parties</u>					
Eco Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	1,375,207	-
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,375,207</u>	<u>-</u>
<u>Long-term loans - related parties</u>					
Eco Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	15,200,000	12,200,000
Asimar Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	2,700,000	2,700,000
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,900,000</u>	<u>14,900,000</u>
Long-term loans- related parties, beginning balance		-	-	14,900,000	17,500,000
<u>Add</u> Addition loan during the period		-	-	3,000,000	2,500,000
<u>Less</u> Repayments during the period		-	-	-	(5,100,000)
Long-term loans- related parties, ending balance		-	-	17,900,000	14,900,000
<u>Less</u> Current portion		-	-	(5,700,000)	(12,400,000)
Net		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,200,000</u>	<u>2,500,000</u>

As at September 30, 2023 the Company has long-term loans with 2 subsidiaries totaling Baht 17.90 million, with interest rates of 0.20 - 1.10 percent per annum. The repayment of long-term loans is made within from the period of October 18, 2023 to August 12, 2025.

As at December 31, 2022 the Company has long-term loans with 2 subsidiaries totaling Baht 14.90 million, with interest rates of 0.20 - 0.50 percent annum. The repayment of long-term loans is made within from the period of October 18, 2023 to October 24, 2024.

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 19 -

Management remuneration

Management remuneration represents the benefit paid to the Company’s management such as salaries and related benefit including the benefit paid by other means. The Company’s management is the person who is defined under the Securities and Exchange Act. The management remuneration for the three-month and nine-month periods ended September 30, 2023 and 2022 are as follows;

(Unit : Baht)

	For the three-month periods ended September 30,				For the nine-month periods ended September 30,			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Short-term employee benefits	5,224,361	5,563,725	4,336,391	4,871,763	15,567,944	16,930,435	13,119,034	15,350,549
Post employee benefits	119,498	67,154	78,472	55,916	358,493	201,462	235,417	167,749
Total	<u>5,343,859</u>	<u>5,630,879</u>	<u>4,414,863</u>	<u>4,927,679</u>	<u>15,926,437</u>	<u>17,131,897</u>	<u>13,354,451</u>	<u>15,518,298</u>

5. TRADE AND OTHER CURRENT RECEIVABLES

(Unit : Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at September 30, 2023	As at December 31, 2022	As at September 30, 2023	As at December 31, 2022
<u>Trade accounts receivable - related parties</u>				
Trade accounts receivable - other	-	46,545	-	-
Total	-	46,545	-	-
<u>Trade accounts receivable - non-related parties</u>				
Trade accounts receivable - shipbuilding	7,984,070	7,544,637	7,984,070	7,544,637
Trade accounts receivable - ship repair	55,818,060	40,583,349	55,818,060	40,583,349
Trade accounts receivable - other	2,257,546	138,602	-	-
Total	<u>66,059,676</u>	<u>48,266,588</u>	<u>63,802,130</u>	<u>48,127,986</u>
Total trade accounts receivable	66,059,676	48,313,133	63,802,130	48,127,986
Less: Allowance for expected credit losses	<u>(42,176,445)</u>	<u>(29,699,491)</u>	<u>(42,176,445)</u>	<u>(29,699,491)</u>
Total trade accounts receivable - net	<u>23,883,231</u>	<u>18,613,642</u>	<u>21,625,685</u>	<u>18,428,495</u>
<u>Other current receivables - related parties</u>	-	-	150,659	1,241,267
<u>Other current receivables - unrelated parties</u>				
Advance payment for purchase of goods	3,150,164	4,538,219	791,446	4,538,219
Prepaid expenses	7,147,727	4,660,746	7,069,439	4,601,086
Revenue department receivables	4,867,837	5,678,817	1,815,308	2,164,373
Other	715,488	910,416	575,973	833,526
Total other current receivables - unrelated parties	<u>15,881,216</u>	<u>15,788,198</u>	<u>10,252,166</u>	<u>12,137,204</u>
Total trade and other current receivables - net	<u>39,764,447</u>	<u>34,401,840</u>	<u>32,028,510</u>	<u>31,806,966</u>

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 20 -

The agings of the outstanding balances of trade accounts receivable as at September 30, 2023 and December 31, 2022 as classified by due dates, are as follows:

	(Unit : Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at September 30, 2023	As at December 31, 2022	As at September 30, 2023	As at December 31, 2022
Trade receivables				
Age of receivables				
Undue	15,095,110	4,561,379	12,980,112	4,456,760
Not over 3 months	10,226,289	11,836,223	10,111,133	11,755,695
Over 3 months to 6 months	27,392	1,698,068	-	1,698,068
Over 6 months to 12 months	11,289,021	3,650,195	11,289,021	3,650,195
Over 12 months	29,421,864	26,567,268	29,421,864	26,567,268
Total	66,059,676	48,313,133	63,802,130	48,127,986
Less: Allowance for expected credit losses	(42,176,445)	(29,699,491)	(42,176,445)	(29,699,491)
Total trade accounts receivable net	23,883,231	18,613,642	21,625,685	18,428,495

The movements of allowance for expected credit losses were as follows :-

	(Unit : Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at September 30, 2023 (for the nine - month period)	As at December 31, 2022 (for the year ended)	As at September 30, 2023 (for the nine - month period)	As at December 31, 2022 (for the year ended)
Beginning balance	(29,699,491)	(22,185,640)	(29,699,491)	(22,185,640)
Doubtful debt recovered	-	-	-	-
Write-off bad debtors	-	-	-	-
(Increase) decrease of allowance	(12,476,954)	(7,513,851)	(12,476,954)	(7,513,851)
Ending balance	(42,176,445)	(29,699,491)	(42,176,445)	(29,699,491)

The Company has long time outstanding balances of trade accounts receivable as at September 30, 2023 totaling Baht 29.4 million. (As at December 31, 2022 : Baht 26.6 million). The Company has set aside an allowance for expected credit losses in the amount of approximately Baht 42.2 million (As at December 31, 2022 : Baht 29.7 million). These accounts are under follow-up process by the Company.

6. UNBILLED COMPLETE CONSTRUCTION IN PROGRESS/ADVANCES RECEIVED FROM CUSTOMERS

	(Unit : Baht)							
	For the three-month periods ended September 30,				For the nine-month periods ended September 30,			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Revenue recognised in the periods - shipbuilding	2,786,576	45,583,864	6,161,067	45,583,864	16,627,999	159,107,196	20,002,490	162,783,679
- ship repair	141,085,894	156,384,973	141,085,894	156,598,405	370,264,569	354,706,695	370,264,569	352,933,252
- ship supply	4,366,197	-	-	-	4,366,197	3,936,463	-	-
- other	14,977,409	632,755	3,758,404	-	25,243,321	4,100,729	6,706,653	-
	163,216,076	202,601,592	151,005,365	202,182,269	416,502,086	521,851,083	396,973,712	515,716,931
Aggregate amount of cost incurred	2,836,882	44,587,778	5,814,192	44,587,778	15,861,149	155,680,055	18,838,459	157,294,795

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 21 -

(Unit : Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at September	As at December	As at September	As at December
	30, 2023	31, 2022	30, 2023	31, 2022
Unbilled complete construction in progress for - Shipbuilding	-	77,802,001	3,374,490	77,802,001
- Ship repair	87,556,977	135,031,245	87,556,977	135,031,245
- Ship supply	4,366,197	-	-	-
- Others	312,043	8,050,861	1,761,861	-
	<u>92,235,217</u>	<u>220,884,107</u>	<u>92,693,328</u>	<u>212,833,246</u>
Advance received from customers				
- Shipbuilding	-	4,857,570	-	-
- Ship repair	25,000	-	25,000	-
- Others	4,354,956	-	1,678,451	-
	<u>4,379,956</u>	<u>4,857,570</u>	<u>1,703,451</u>	<u>-</u>

The agings of the outstanding balances of unbilled income as at September 30, 2023 and as at December 31, 2022 as classified by due dates are as follows :

(Unit : Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at September	As at December	As at September	As at December
	30, 2023	31, 2022	30, 2023	31, 2022
Unbilled income, debt aging from the				
Invoice date				
Not over 12 months	91,978,841	220,809,903	92,436,952	212,759,042
Over 12 months	256,376	74,204	256,376	74,204
Total	<u>92,235,217</u>	<u>220,884,107</u>	<u>92,693,328</u>	<u>212,833,246</u>

7. INVENTORIES

(Unit : Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at September	As at December	As at September	As at December
	30, 2023	31, 2022	30, 2023	31, 2022
Raw materials	24,824,739	27,142,563	23,695,060	25,718,142
Less : Allowance for stock obsolescence	(2,662,404)	(2,216,071)	(2,662,404)	(2,216,071)
Net	<u>22,162,335</u>	<u>24,926,492</u>	<u>21,032,656</u>	<u>23,502,071</u>

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 22 -

Allowance for stock obsolescence and decline in value of inventories is changed during the period as follows :

	(Unit : Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at September 30, 2023 (for the nine-month period)	As at December 31, 2022 (for the year ended)	As at September 30, 2023 (for the nine-month period)	As at December 31, 2022 (for the year ended)
Beginning balance	(2,216,071)	(1,712,029)	(2,216,071)	(1,712,029)
Increase	(459,010)	(504,042)	(459,010)	(504,042)
Decrease	12,677	-	12,677	-
Ending balance	<u>(2,662,404)</u>	<u>(2,216,071)</u>	<u>(2,662,404)</u>	<u>(2,216,071)</u>

8. INVESTMENTS IN SUBSIDIARIES UNDER THE COST METHOD

These represent investments in ordinary shares in the following subsidiaries.

(Unit : Baht)

Company's name	Separate financial statements							
	Paid-up capital		Shareholding percentage		Cost		Carrying amounts based on equity method	
	As at September 30, 2023 (Million Baht)	As at December 31, 2022 (Million Baht)	As at September 30, 2023 (Percent)	As at December 31, 2022 (Percent)	As at September 30, 2023	As at December 31, 2022	As at September 30, 2023	As at December 31, 2022
<u>Investments in subsidiaries</u>								
Future Power Solutions Co., Ltd.	10.0	10.0	100	100	10,000,000	10,000,000	(2,131,628)	3,750,266
<u>Less Allowance for impairment</u>					<u>(5,115,021)</u>	<u>(5,115,021)</u>	-	-
					4,884,979	4,884,979	(2,131,628)	3,750,266
Asimar Marine Co., Ltd.	5.0	5.0	100	100	4,998,200	4,998,200	7,461,404	6,529,177
Eco marine Co., Ltd.	18.25	18.25	93	93	16,999,300	16,999,300	21,194,686	19,316,396
Asian Marine Joint Venture Co., Ltd.	0.25	0.25	80	80	197,500	197,500	85,312	100,520
					<u>27,079,979</u>	<u>27,079,979</u>	<u>26,609,774</u>	<u>29,696,359</u>

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 23 -

9. PROPERTY, PLANT AND EQUIPMENT

Movements of the property, plant and equipment account for the nine-month period ended September 30, 2023 are summarized as below.

	(Unit : Baht)	
	Consolidated financial statements	Separate financial statements
At cost		
Balance as at December 31, 2022	1,090,575,318	1,031,766,492
Acquisitions during the period	27,099,560	26,633,808
Transfer in during the period	2,857,213	2,857,213
Transfer from right-of-use assets	1,255,621	1,255,621
Transfer out during the period	(2,857,213)	(2,857,213)
Disposals and write-off during the period	(12,703,739)	(12,703,739)
Balance as at September 30, 2023	<u>1,106,226,760</u>	<u>1,046,952,182</u>
Accumulated depreciation		
Balance as at December 31, 2022	705,492,773	659,705,802
Transfer from right-of-use assets	371,100	371,100
Depreciation for the period	32,931,596	31,298,971
Accumulated depreciation on disposals and write-off	(11,920,879)	(11,920,879)
Balance as at September 30, 2023	<u>726,874,590</u>	<u>679,454,994</u>
Net book value		
Balance as at December 31, 2022	<u>385,082,545</u>	<u>372,060,690</u>
Balance as at September 30, 2023	<u>379,352,170</u>	<u>367,497,188</u>

Portion of buildings of the Company and its subsidiary are erected on the land which the Company has a lease agreement of the state land and construction with the Treasury Department and the Owner ship right of such assets will be transferred to the lessor at the end of the lease agreement. (See note 10) As at September 30, 2023, cost value and book value of those assets were Baht 255.0 million and Baht 83.0 million, respectively. (The Company Only : Baht 231.8 million and Baht 83.0 million, respectively).

As at September 30, 2023 and as at December 31, 2022, the Company has mortgaged two floating dockyards with a total net book value of Baht 89.5 million and Baht 101.8 million, respectively, and land and construction thereon with a total net book value of Baht 174.4 million and Baht 179.6 million, respectively, and machinery with a net book value of Baht 7.2 million and Baht 7.5 million, respectively to secure credit facilities and loans obtained from financial institutions (See Notes 13 and 16).

As at September 30, 2023 and as at December 31, 2022, the subsidiary has mortgaged two ships, with a total net book value of Baht 0.03 million, to secure credit facilities and loans obtained from financial institutions (See Note 13).

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 24 -

As at September 30, 2023 and as at December 31, 2022, certain plant and equipment items of the Company and its subsidiaries have been fully depreciated but are still in use. The original cost of those assets amounted to Baht 601.5 million and Baht 517.0 million, respectively. (The Company Only: September 30, 2023 and as at December 31, 2022, Baht 550.8 million and Baht 466.4 million, respectively).

10. RIGHT-OF-USE ASSETS

Movements of the right-of-use assets account during the nine-month period ended September 30, 2023 are summarized below.

	(Unit : Baht)
	<u>Consolidated financial statements/ Separate financial statements</u>
At cost	
Balance as at December 31, 2022	75,334,896
Additions during the period	1,395,355
Transfer to property, plant and equipment	(1,255,621)
Written-off during the period	(3,592,952)
Balance as at September 30, 2023	<u>71,881,678</u>
Accumulated depreciation	
Balance as at December 31, 2022	28,797,349
Depreciation for the period	2,659,595
Transfer to property, plant and equipment	(371,100)
Depreciation on disposals	(3,592,952)
Balance as at September 30, 2023	<u>27,492,892</u>
Net book value	
Balance as at December 31, 2022	<u>46,537,547</u>
Balance as at September 30, 2023	<u>44,388,786</u>

Right-of-use assets include leasehold right of land and buildings and vehicle. The leasehold right of land and buildings is leasing the area with the Treasury Department. Such agreement period is 30 years from the years 2012 to 2042.

On August 23, 2018, Treasury Department Samutprakan has issued a letter requesting the Company to pay the rent, rental fees and additional damages in case of building construction and structures without permission, damages from demolition of buildings and structures under the original lease agreement and in case seeking benefits from royal property without permission at the total amount of Baht 222.17 million.

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 25 -

Later on September 12, 2018, the Company has issued a letter of objection to the collection of rent, rental fees and compensation in such amount. The significant reason is the land and buildings lease agreement is legitimate in accordance with the law of the Ministry of Finance. It is carried out according to the resolution of the state property No. 1/2012 as well as informing the rental rate, rental fees and other conditions. The Company has considered and agreed to enter into the lease agreement and always pay the rent and follow the agreement correctly. Therefore, this claim is not in the terms of the agreement. In addition, the various claims for damages is a matter between Ministry of Finance and the lease parties during that time (The Agricultural Co-operative Federation of Thailand). Later, on March 31, 2021 and August 4, 2021, the Company received the letter from the Treasury Office, Samutprakarn for the Company to still pay rent, rental fee and such additional damage by considering to collect Baht 206.46 million (from Baht 222.17 million).

However, on April 26, 2021 and August 26, 2021, the Company made an objection letter on the collection of rentals, rental agreement fee and additional damage and confirmed to correctly with the lease agreement in accordance with the criteria on instruction of the Treasury Office as mentioned above.

Later, on March 9, 2023 the Company received a letter from Treasury Office, Samutprakarn for the company to pay the rent, rental fees and damages in case of building demolition and construction without permission sum including interest at 5 percent per annum in total Baht 228.75 million (from previous Baht 206.46 million) within 7 days from the receiving date of the letter. If the above period has passed, the Treasury Office would exercise the right to terminate the lease agreement including confiscate all the pledged security of the lease agreement and will take further legal action.

Later, on March 23, 2023 the Treasury Office, Samutprakarn issued a letter to terminate the lease agreement and confiscated the lease security Baht 1.94 million from the breach of terms from not settling payment within the specified time. Also, it requested the company to leave the leased premise, deliver the leased property, components and equipment of the leased premise used in operating the business to the Ministry of Finance in a ready state within 30 days from the lease termination date.

On March 29, 2023 the Company made a letter of complaint to seek justice to the Director General of the Treasury Department on the procedures taken by the Treasury Office Samutprakarn that disagree with the agreement provisions and law. The Company did not receive justice and it still confirmed always having complied with the agreement and paying rentals completely in accordance with the agreement requirements.

As at September 30, 2023 the Company has not recorded the lease, fee and damage following such requirements of the Treasury Department in the financial statements as such matter very require further legal proceeding so there many be uncertainties regarding the payment.

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 26 -

11. INTANGIBLE ASSETS

Movements of intangible assets account for the nine-month period ended September 30, 2023 are summarized below.

	(Unit : Baht)	
	Consolidated	Separate
	financial statements	financial statements
At cost		
Balance as at December 31, 2022	37,901,743	32,752,225
Acquisitions during the period	2,797,589	2,778,689
Transfer in during the period	1,485,344	1,485,344
Transfer out during the period	(1,485,344)	(1,485,344)
Disposals and write-off during the period	(436,235)	(436,235)
Balance as at September 30, 2023	<u>40,263,097</u>	<u>35,094,679</u>
Accumulated amortization		
Balance as at December 31, 2022	20,673,116	15,809,140
Amortization for the period	2,677,845	2,599,226
Accumulated amortization on disposals and write-off	(436,235)	(436,235)
Balance as at September 30, 2023	<u>22,914,726</u>	<u>17,972,131</u>
Net book value		
Balance as at December 31, 2022	<u>17,228,627</u>	<u>16,943,085</u>
Balance as at September 30, 2023	<u>17,348,371</u>	<u>17,122,548</u>

As at September 30, 2023 and as at December 31, 2022 certain intangible assets items of the Company and its subsidiaries have been fully amortised but are still in use. The original cost of those assets amounted to Baht 6.3 million and Baht 6.6 million, respectively. (The Company Only : As at September 30, 2023 and as at December 31, 2022 Baht 1.5 million and Baht 1.8 million, respectively.)

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 27 -

12. DEFERRED TAX ASSETS AND DEFERRED TAX LIABILITIES

12.1 Changes in deferred tax assets and deferred tax liabilities for the nine-month period ended September 30, 2023 were summarised as follows:

	(Unit : Baht)			
	Consolidated financial statements			
	Balance as at	Revenue (expenses) during the year		Balance as at
	Dec. 31, 2022	In profit or loss	In other	Sep. 30, 2023
			comprehensive income	
Deferred tax assets:				
Trade receivables	4,430,971	2,407,504	-	6,838,475
Inventories	443,214	89,267	-	532,481
Property, plant and equipment	1,046,349	542,628	-	1,588,977
Warranty provisions	50,667	48,260	-	98,927
Provision for employee benefit	3,691,824	120,476	(265,695)	3,546,605
Lease liabilities	6,337,496	(205,119)	-	6,132,377
Total	16,000,521	3,003,016	(265,695)	18,737,842
Deferred tax liabilities:				
Right-of-use assets	(4,543,342)	176,475	-	(4,366,867)
Total	11,457,179	3,179,491	(265,695)	14,370,975

	(Unit : Baht)			
	Separate financial statements			
	Balance as at	Revenue (expenses) during the year		Balance as at
	Dec. 31, 2022	In profit or loss	In other	Sep. 30, 2023
			Comprehensive income	
Deferred tax assets:				
Trade receivables	4,430,971	2,407,504	-	6,838,475
Inventories	443,214	89,267	-	532,481
Property, plant and equipment	1,046,349	542,628	-	1,588,977
Warranty provisions	50,667	48,260	-	98,927
Provision for employee benefit	3,420,826	101,608	(153,777)	3,368,657
Lease liabilities	6,337,496	(205,119)	-	6,132,377
Total	15,729,523	2,984,148	(153,777)	18,559,894
Deferred tax liabilities:				
Right-of-use assets	(4,543,342)	176,475	-	(4,366,867)
Total	11,186,181	3,160,623	(153,777)	14,193,027

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 28 -

12.2 Tax expense (income)

12.2.1 Major components of tax expense (income) for the three-month and nine-month periods ended September 30, 2023 and 2022 consisted of:

	(Unit: Baht)							
	For the three-month periods ended September 30,				For the nine-month periods ended September 30,			
	Consolidated		Separate financial statements		Consolidated		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Income tax expense (income) shown in profit or loss :								
Current tax expense:								
Income tax expense for the periods	4,015,653	2,124,727	3,650,230	2,217,163	5,443,947	3,256,146	5,020,942	3,128,202
Deferred tax expense (income):								
Changes in temporary differences relating to the original recognition and reversal	(1,196,546)	(533,272)	(1,190,257)	(526,119)	(3,179,491)	(1,615,733)	(3,160,623)	(1,594,272)
Total	<u>2,819,107</u>	<u>1,591,455</u>	<u>2,459,973</u>	<u>1,691,044</u>	<u>2,264,456</u>	<u>1,640,413</u>	<u>1,860,319</u>	<u>1,533,930</u>
Income tax relating to components of other comprehensive income :								
Deferred tax relating to actuarial losses from defined employee benefit plans	-	-	-	-	265,695	-	153,777	-
Total	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>265,695</u>	<u>-</u>	<u>153,777</u>	<u>-</u>

13. BANK OVERDRAFTS AND SHORT-TERM LOANS FROM FINANCIAL INSTITUTIONS

	(Unit : Baht)					
	Interest rate		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	Percent per annum					
			As at September	As at December	As at September	As at December
	2023	2022	30, 2023	31, 2022	30, 2023	31, 2022
Promissory notes	4.30 - 4.40	3.18 - 3.80	135,000,000	180,000,000	135,000,000	180,000,000
Trust receipts payable	4.08 - 4.92	3.00 - 6.73	11,772,979	62,126,254	11,772,979	62,126,254
Total			<u>146,772,979</u>	<u>242,126,254</u>	<u>146,772,979</u>	<u>242,126,254</u>

As at September 30, 2023, the Company has working capital and overdraft facilities amounted to Baht 20 million, short-term loans Baht 205 million and trust receipt Baht 150 million and special credit for shipbuilding projects Baht 200 million (As at December 31, 2022 : Bank overdraft facilities Baht 20 million, short-term loans Baht 245 million and trust receipt Baht 240 million), secured by the mortgage of the Company two floating dockyards and land and construction thereon.

As at September 30, 2023, the subsidiary has bank overdraft facilities amounted to Baht 2 million and short-term loans Baht 10 million (As at December 31, 2022 : Bank overdraft facilities Baht 2 million, short-term loans Baht 10 million), secured by the mortgage of the subsidiary's two ships and secured by parent company.

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 29 -

14. PROVISION FOR WARRANTY UNDER CONTRACT

The Company has set a provision for product warranty against any loss or damage that might occur for shipbuilding and ship repair project delivery by using the warranty upon management criteria and experience.

(Unit : Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at September 30, 2023 (for the nine-month period)	As at December 31, 2022 (for the year)	As at September 30, 2023 (for the nine-month period)	As at December 31, 2022 (for the year)
Balance, at the beginning of the period	253,334	2,803,545	253,334	2,803,545
Add Addition during the period	720,000	244,712	500,000	244,712
Less Payment during the period	(335,902)	(1,343,096)	(115,948)	(1,343,096)
Reversal	(142,796)	(1,451,827)	(142,750)	(1,451,827)
Balance, at the end of the period	<u>494,636</u>	<u>253,334</u>	<u>494,636</u>	<u>253,334</u>

In 2023 the subsidiary's has set the provisions from the work guarantee amounting to Baht 0.72 million according to the estimates from the engineers (The Company only : : Baht 0.50 million).

15. LEASE LIABILITIES

The carrying amounts of lease liabilities and the movement for the nine-month period ended September 30, 2023 and as at December 31, 2022 are summarised below.

(Unit : Baht)

	Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
	As at September 30, 2023	As at December 31, 2022
Balance at the beginning of the period	34,315,985	35,194,346
Addition	1,395,355	1,384,130
Payments	(2,067,380)	(2,262,491)
Balance, at the end of the period	33,643,960	34,315,985
Less: current portion	(1,887,488)	(1,729,598)
Lease liabilities - net of current portion	<u>31,756,472</u>	<u>32,586,387</u>

Amounts recognised in the statement of comprehensive income for the nine-month period ended September 30, 2023 and 2022 are consisted of :

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statements		Separate Financial Statements	
	2023	2022	2023	2022
Depreciation - right-of-use assets	2,659,595	2,710,746	2,659,595	2,710,746
Interest expenses	949,802	983,576	949,802	983,576
	<u>3,609,397</u>	<u>3,694,322</u>	<u>3,609,397</u>	<u>3,694,322</u>

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 30 -

For the nine-month period ended September 30, 2023 the total cash outflow for leases on consolidated and separated financial statements amounted to Baht 2.07 million.

The Company entered into a lease agreement to pay for the lease of land and construction under the agreement, the lease has a term of 30 years starting from 2012 and to 2042 and the payment of the vehicle lease for a period of 4 - 5 years. As at September 30, 2023, the Company has the obligation to pay the outstanding lease payment under the agreement as follows:

Payable within	(Unit : Baht)	
	Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
1 year	1,887,488	
1 to 5 years	5,929,777	
Thereafter 5 years	25,826,695	
Total	33,643,960	

16. LONG-TERM LOANS FROM BANK

	(Unit : Baht)	
	Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
	As at September 30, 2023	As at December 31, 2022
Loan from local commercial bank	32,460,000	41,280,000
<u>Less</u> Current portion	(11,760,000)	(11,760,000)
Long-term loans from bank-net	20,700,000	29,520,000

As at September 30, 2023 and as at December 31, 2022, the Company entered into one long-term loan agreement with the bank at the amount of Baht 105 million.

Long-term loan amounted Baht 105 million for land and construction thereon, interest rate at MLR - 2.00 per annum, 108 installments with Baht 0.98 million per installment, first installment will repay on the final business date of 13th month from the first withdrawal date from bank and finish within 120 months from the first withdrawal month.

Such long-term loan are guaranteed by land and construction thereon (See Note 9).

Other significant practice under the agreement

The Company has to comply with the conditions as specified in the loan agreement on significant matters such as the Company has not to take the loan for other purposes except specified in the agreement and has not transfer, sell, rent, dispose or causing any encumbrance to assets and debt obligations or burden by loan or guarantee any persons. Until, the ratio of total liabilities to shareholders' equity exceeds 1.3:1. However, it must not be less than zero. The Company agrees to hold the ratio of the ability to repay debt at the ratio of not less than 1.5 times.

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 31 -

17. PROVISIONS FOR EMPLOYEE BENEFIT

The Company and its subsidiaries’ provisions for employee benefits are as follows :

(Unit : Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at September 30, 2023 (for the nine- month period)	As at December 31, 2022 (for the year)	As at September 30, 2023 (for the nine- month period)	As at December 31, 2022 (for the year)
Provisions for employee benefit balance forward	18,486,629	17,646,516	17,104,133	16,411,990
Current cost and interest	1,551,280	1,878,690	1,339,103	1,730,720
Actuarial gain from defined employee benefit plans	(1,263,499)	-	(768,883)	-
Employee benefit paid in the period	(831,069)	(1,038,577)	(831,069)	(1,038,577)
Provisions for employee benefit ending forward	17,943,341	18,486,629	16,843,284	17,104,133

Expense recognised in the statements of comprehensive income for the three-month and nine-month periods ended September 30, 2023 and 2022 :-

Baht

	For the three-month periods ended September 30,				For the nine-month periods ended September 30,			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Current service costs								
Cost of services	173,102	169,917	173,102	169,917	519,307	509,750	519,307	509,750
Distribution costs	14,479	20,125	14,479	20,125	43,436	60,376	43,436	60,376
Administrative expenses	211,527	197,457	147,426	165,861	634,580	592,372	442,277	497,582
Total	399,108	387,499	335,007	355,903	1,197,323	1,162,498	1,005,020	1,067,708
Interest on obligation	117,986	82,174	111,361	76,778	353,957	246,520	334,083	230,332
Total	517,094	469,673	446,368	432,681	1,551,280	1,409,018	1,339,103	1,298,040

Assumptions in the estimates based on the actuarial principles

Percentage

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Discount rate	2.75 - 3.06	1.32 - 1.80	2.84	1.69
Salary increase rate	3.70 - 7.00	3.00 - 6.00	3.70 - 7.00	5.00
Employee turnover rate	6.00 - 27.00	1.91 - 57.30	6.00 - 27.00	5.73 - 34.38
Mortality rate (Of Thai mortality table 2017)	100	105	100	105

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 33 -

(Unit : Million Baht)

	Consolidated											
	For the nine-month periods ended September 30,											
	Ship repairing segment		Shipbuilding segment		Ship supply segment		Other segments		Elimination of inter-segment revenues		Consolidation	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Revenue from external customers	370.3	354.7	16.6	159.1	4.4	3.9	25.2	4.1	-	-	416.5	521.8
Inter-segment revenues	-	0.3	3.4	3.7	-	-	36.2	26.3	(39.6)	(30.3)	-	-
Total revenues	<u>370.3</u>	<u>355.0</u>	<u>20.0</u>	<u>162.8</u>	<u>4.4</u>	<u>3.9</u>	<u>61.4</u>	<u>30.4</u>	<u>(39.6)</u>	<u>(30.3)</u>	<u>416.5</u>	<u>521.8</u>
Segment income (loss)	84.2	71.8	1.3	8.7	0.3	0.2	14.7	7.6	-	-	100.5	88.3
Unallocated income and expenses:												
Other income											15.0	15.6
Distribution costs and administrative expenses											(101.4)	(92.1)
Finance costs											(8.5)	(5.2)
Tax expense (income)											(2.3)	(1.6)
Profit for the period											<u>3.3</u>	<u>5.0</u>
<u>As at June 30</u>												
Property, plant and equipment - net											379.4	390.8
Right-of-use assets											44.4	47.5
Intangible assets											17.3	8.0
Unallocated assets											<u>267.6</u>	<u>395.6</u>
Total assets											<u>708.7</u>	<u>841.9</u>

19. DIVIDEND

For the year 2023

At the Annual General Meeting of the Shareholders held on April 4, 2023, it had the resolution to approve the dividend payment for the year 2022 in cash at the rate of Baht 0.04 per share, totaling Baht 10.33 million. The dividend payment was set on May 3, 2023.

For the year 2022

At the Annual General Meeting of the Shareholders held on April 8, 2022, it had the resolution to approve the dividend payment for the 2021 earnings in cash at the rate of Baht 0.10 per share, totaling Baht 25.83 million. The dividend payment was scheduled on May 6, 2022.

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 34 -

20. PRIVILEGES AND BENEFITS UNDER INVESTMENT PROMOTION

The Company has received several tax privileges according to the Investment Promotion Act B.E. 2520 approved on April 26, 2018, with the Promotional Certificate No. 61-0481-1-04-1-0 for improving the production efficiency to reduce the impact on the environment. It can be summarised as follows:

1. To approve a promoted person shall be granted permission to bring into the Country who are skilled workers or experts, spouses and dependents of persons in both types and in such numbers and for such periods of time as the Board may deem appropriate even in excess of such quotas or period of time permitted to stay in the country approved by the Board for the period of permitted stay in the country.
 2. To be exempted from import duties for the machineries under the Board approval.
 3. To be exempted from corporate income tax on the net profit derived from the promoted activity altogether not over 50 percent of the investment amount in order to improve the production efficiency excluding cost of land and working capital for a period of 3 years from the date income is first derived from such activity.
 4. To be exempted from including the dividends derived from a promoted activity that is granted an exemption of corporate income tax under section 31 from calculating of taxable income.
 5. To approve a promoted person to take out or remit abroad money in foreign currency.
- During the year 2023, the Company still has no revenue from the promoted business.

21. COMMITMENTS AND CONTINGENT LIABILITIES

21.1 Commitments relating to operating lease and service agreements

The Company and its subsidiaries have entered into several lease agreements relating to the staff bus service, hire of work agreement, and other services agreements.

As at September 30, 2023 and December 31, 2022 future minimum lease payments under these operating leases contracts were as follows:

	(Unit : Baht)			
	Consolidated		Separate	
	financial statements		financial statements	
	As at September	As at December	As at September	As at December
	30, 2023	31, 2022	30, 2023	31, 2022
Payable within:				
In up to 1 year	31,100	330,000	31,100	330,000
In over 1 and up to 5 years	-	-	-	-
In over 5 years	-	-	-	-
	<u>31,100</u>	<u>330,000</u>	<u>31,100</u>	<u>330,000</u>

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 35 -

21.2 Commitments relating to ship building and ship repairing contracts

As at September 30, 2023, the Company had the shipbuilding and ship repair agreement that had not been delivered or serviced amounted Baht 12.88 million.

21.3 Commitments for purchase of goods

As at September 30, 2023, the Company has outstanding commitments on the contracts to purchase machinery and equipment for ship repair of Baht 4.48 million and, Euro 0.03 million.

21.4 Commitments from purchase of assets

As at September 30, 2023 the company has commitments from hiring Ship designers USD 0.11 million.

21.5 Guarantees

As at September 30, 2023, the Company and its subsidiaries had outstanding bank guarantees of Baht 95.15 million (The Company Only : Baht 94.56 million) which have been issued by banks on behalf of the Company and its subsidiaries in respect of certain performance bonds as required in the ordinary course of business of the Company and its subsidiaries.

21.6 Securities against credit facilities and loans as obtained from financial institutions

As at September 30, 2023, the Company’s credit facilities and loans obtained from banks at the amount of Baht 680 million have been secured by the mortgage of the Company’s two floating dockyards and land and construction thereon.

As at September 30, 2023, the subsidiary’s credit facilities and loans obtained from banks at the amount of Baht 12 million have been secured by the mortgage of the subsidiary’s two ships and secured by the parent company.

22. FINANCIAL INSTRUMENTS

22.1 Interest rate risk

Significant financial assets and liabilities as at September 30, 2023 classified by type of interest rates are summarised in the table below, with those financial assets and liabilities that carry fixed interest rates further classified based on the maturity date, or the repricing date (if this occurs before the maturity date).

	Fixed interest rates					Total	Effective interest rate (% p.a.)
	Within 1 year	1 - 5 years	Over 5 years	Floating interest rate	Non-interest bearing		
	(Million Baht)						
Financial assets							
Cash and cash equivalents	0.38	-	-	39.11	11.75	51.24	0.05 - 0.60
	<u>0.38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39.11</u>	<u>11.75</u>	<u>51.24</u>	
Financial liabilities							
Promissory notes	-	-	-	135.00	-	135.00	4.30 - 4.40
Trust receipts	-	-	-	11.77	-	11.77	4.08 - 4.92
Long - term loans from bank	-	-	-	32.46	-	32.46	5.02
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>179.23</u>	<u>-</u>	<u>179.23</u>	

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 36 -

22.2 Foreign currency risk

As at September 30, 2023 and December 31, 2022, the significant outstanding balances of the Company and its subsidiaries' financial assets and liabilities denominated in foreign currencies are as follows:

(Unit : Million foreign currency unit)

Foreign currency	Consolidated financial statements				Separate financial statements			
	Financial assets		Financial liabilities		Financial assets		Financial liabilities	
	As at September 30, 2023	As at December 31, 2022	As at September 30, 2023	As at December 31, 2022	As at September 30, 2023	As at December 31, 2022	As at September 30, 2023	As at December 31, 2022
US dollar	0.22	0.22	0.01	0.03	0.22	0.22	0.01	0.03
Euro	0.12	0.12	-	-	0.12	0.12	-	-
Singapore dollar	-	-	-	0.64	-	-	-	0.64

Foreign currency	Average Purchase exchange rate		Average Sale exchange rate	
	As at September 30, 2023	As at December 31, 2022	As at September 30, 2023	As at December 31, 2022
	US dollar	36.3944	34.3913	36.7222
Euro	38.3036	36.4494	39.0417	37.2053
Singapore dollar	26.5216	25.4244	27.1079	26.0167

23. FIRE INCIDENT

On January 9, 2023 a fire incident occurred at the customer's ship cold storage under repair service, the Company had a damage protection insurance with a local insurance firm. The Company's damage protection covers Baht 175 million.

As at September 30, 2023 the damage arisen is under investigation from the insurance company to compensate to the customer which the management expects to be compensated for the damage in the full amount.

24. APPROVAL OF INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

These interim financial statements were authorised for issue by the Company's Directors on November 10, 2023