

บริษัท เอเชีย นามิเนีย เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงานการสอบทานและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อ ของบริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ของบริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นายพจน์ อัสวสันตชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4891

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 11 พฤศจิกายน 2559

2016/6014/0198

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 2 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2559	ธันวาคม 2558	กันยายน 2559	ธันวาคม 2558
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	156,118	79,344	121,582	62,546
ลูกหนี้การค้า	5			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4, 5	-	11,216	-
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		105,076	40,311	102,030
หัก: ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ		(10,943)	(19,361)	(10,943)
รวมลูกหนี้การค้า	5	94,133	32,166	91,087
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	1,579	82
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		26,821	46,020	23,505
รวมรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	6	26,821	47,599	23,587
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	16	605	1,599
สินค้ายกเหลือ	7	38,262	24,849	37,938
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น				
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อสินค้า		20,058	2,092	19,977
ลูกหนี้กรมสรรพากร		973	716	972
อื่น ๆ		5,400	3,876	4,625
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		341,781	191,247	301,367
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคาร ที่มีข้อจำกัดในการใช้	8	8,407	8,305	8,407
ลูกหนี้ผ่อนชำระค่าซ่อมเรือ	9	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน	10	-	-	26,882
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	396,300	251,306	394,950
สิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	12	27,248	28,049	27,248
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	10,107	6,960	10,107
สินทรัพย์รอการขาย	14	19,299	19,864	19,299
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	15	7,699	10,592	7,593
ภายใต้เงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		11,436	5,403	8,597
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		9,892	8,090	8,892
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		490,388	338,569	511,975
รวมสินทรัพย์		832,169	529,816	813,342

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 3 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	
	กันยายน 2559	ธันวาคม 2558	กันยายน 2559	ธันวาคม 2558	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	16	70,630	-	70,630	-
เจ้าหนี้บัตรเครดิต	16	23,087	-	23,087	-
เจ้าหนี้การค้า					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	144	12,885	15,271
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		62,065	26,754	57,399	25,242
รวมเจ้าหนี้การค้า		62,065	26,898	70,284	40,513
ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย		698	1,066	698	1,066
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		680	493	680	493
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	4,940	-	4,940	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น					
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	6	101,641	-	101,641	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		17,786	17,070	16,528	15,745
ภาษีเงินได้คืนบุคคลค้างจ่าย		526	7,211	-	7,211
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน	17	4,004	18,550	3,600	18,550
อื่น ๆ		15,575	7,649	12,179	6,233
รวมหนี้สินหมุนเวียน		301,632	78,937	304,267	89,811
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี		1,369	1,145	1,369	1,145
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	18	101,632	-	101,632	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	19	4,901	5,671	4,260	5,082
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		3,496	3,496	3,496	3,496
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		111,398	10,312	110,757	9,723
รวมหนี้สิน		413,030	89,249	415,024	99,534

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 4 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2559	ธันวาคม 2558	กันยายน 2559	ธันวาคม 2558
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
(หุ้นสามัญ 258,291,110 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	258,291	258,291	258,291	258,291
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
(หุ้นสามัญ 258,291,087 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	258,291	258,291	258,291	258,291
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
สำรองตามกฎหมาย	25,030	25,030	25,030	25,030
ยังไม่ได้จัดสรร	133,554	156,094	114,997	148,276
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	416,875	439,415	398,318	431,597
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2,264	1,152	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	419,139	440,567	398,318	431,597
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	832,169	529,816	813,342	531,131

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 5 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
หมายเหตุ	2559	2558	2559	2558
รายได้				
รายได้จากการรับจ้าง	127,643	215,061	109,810	203,780
รายได้อื่น	4,377	2,204	4,577	2,327
กำไรจากการกลับรายการค้ำเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	4,999	-
รวมรายได้	132,020	217,265	119,386	206,107
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการรับจ้าง	75,927	116,591	72,576	116,207
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2,402	2,942	2,401	2,941
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	27,342	21,025	23,953	18,476
ขาดทุนจากการค้ำเงินของสินทรัพย์รอการขาย	-	15,512	-	15,512
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	4	5,239	5,239	5,891
ต้นทุนทางการเงิน	1,951	(707)	1,946	(712)
รวมค่าใช้จ่าย	112,861	161,254	106,115	158,315
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	19,159	56,011	13,271	47,792
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	15	1,699	1,802	9,548
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	17,460	46,447	11,469	38,244
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุน	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	17,460	46,447	11,469	38,244

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 6 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
หมายเหตุ	2559	2558	2559	2558
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	16,879	46,447	11,469	38,244
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	581	-	-	-
	<u>17,460</u>	<u>46,447</u>	<u>11,469</u>	<u>38,244</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	16,879	46,447	11,469	38,244
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	581	-	-	-
	<u>17,460</u>	<u>46,447</u>	<u>11,469</u>	<u>38,244</u>
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	16,879	46,447	11,469	38,244
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	258,291	258,291	258,291	258,291
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	<u>0.07</u>	<u>0.18</u>	<u>0.04</u>	<u>0.15</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 7 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
หมายเหตุ	2559	2558	2559	2558
รายได้				
รายได้จากการรับจ้าง	359,119	666,806	314,442	647,229
รายได้อื่น	11,835	6,780	12,565	7,660
กำไรจากการกลับรายการค้ำเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	4,999	-
รวมรายได้	370,954	673,586	332,006	654,889
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการรับจ้าง	233,799	427,425	216,550	427,872
ค่าใช้จ่ายในการขาย	9,020	9,143	8,971	9,128
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	73,706	76,760	65,353	68,135
ขาดทุนจากการค้ำเงินของสินทรัพย์รอการขาย	-	16,187	-	16,187
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	4	16,445	16,445	17,637
ต้นทุนทางการเงิน	2,530	1,644	2,513	1,630
รวมค่าใช้จ่าย	335,500	548,796	309,832	540,589
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	35,454	124,790	22,174	114,300
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	15	5,224	3,795	22,754
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	30,230	102,024	18,379	91,546
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุน	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	30,230	102,024	18,379	91,546

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 8 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
2559	2558	2559	2558	
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	29,118	102,024	18,379	91,546
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,112	-	-	-
	<u>30,230</u>	<u>102,024</u>	<u>18,379</u>	<u>91,546</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	29,118	102,024	18,379	91,546
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,112	-	-	-
	<u>30,230</u>	<u>102,024</u>	<u>18,379</u>	<u>91,546</u>
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	29,118	102,024	18,379	91,546
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	258,291	258,291	258,291	258,291
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	<u>0.11</u>	<u>0.39</u>	<u>0.07</u>	<u>0.35</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 9 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม						
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่			ส่วนได้เสียที่ไม่มี			
		กำไรสะสม	องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		อำนาจควบคุม			
		กำไรสะสม	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุน	อำนาจควบคุม			
		และชำระแล้ว	สำรองตามกฎหมาย	เบ็ดเสร็จอื่น	รวม	รวม		
หมายเหตุ	และชำระแล้ว	สำรองตามกฎหมาย	เบ็ดเสร็จอื่น	รวม	รวม	รวม		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	258,291	25,030	156,094	-	439,415	1,152	440,567	
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559	-	-	29,118	-	29,118	1,112	30,230	
เงินสดปันผลจ่าย	21	-	(51,658)	-	(51,658)	-	(51,658)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	258,291	25,030	133,554	-	416,875	2,264	419,139	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	258,291	20,933	100,993	-	380,217	-	380,217	
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558	-	-	102,024	-	102,024	-	102,024	
เงินสดปันผลจ่าย	21	-	(30,986)	-	(30,986)	-	(30,986)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	258,291	20,933	172,031	-	451,255	-	451,255	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 10 -

บริษัท เอเชีย นามีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย:พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะบริษัท				
		กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	
		ทุนเรือนหุ้นที่ออก	จัดสรรแล้ว -	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุน	
หมายเหตุ		และชำระแล้ว	สำรองตามกฎหมาย		เบ็ดเสร็จอื่น	รวม
	ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	258,291	25,030	148,276	-	431,597
	กำไรสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559	-	-	18,379	-	18,379
	เงินสดปันผลจ่าย	21	-	(51,658)	-	(51,658)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	258,291	25,030	114,997	-	398,318
	ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	258,291	20,933	101,429	-	380,653
	กำไรสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558	-	-	91,546	-	91,546
	เงินสดปันผลจ่าย	21	-	(30,986)	-	(30,986)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	258,291	20,933	161,989	-	441,213

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 11 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวดเก้าเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	30,230	102,024	18,379	91,546
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน: -				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญโอนกลับ	(2,571)	(2,215)	(2,571)	(2,215)
ค่าสินค้าเสื่อมสภาพ (ลดลง)	71	187	71	187
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25,784	25,505	24,721	23,797
ขาดทุน (กำไร) จากการขายสินทรัพย์ถาวร	(1,073)	46	(1,103)	(219)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	608	671	13	289
ขาดทุนจากการซื้อสินทรัพย์หรือการขาย	565	16,187	565	16,187
กำไรจากการกลับรายการซื้อค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(4,999)	-
สำรองหนี้สินรับประกันผลงาน	1,979	22,315	1,500	21,504
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ซึ่งไม่เกิดขึ้นจริง	561	(1,088)	561	(1,088)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	524	550	489	516
(รายได้) ขาดทุนจากการลงทุน	(277)	(228)	(255)	(225)
ต้นทุนทางการเงิน	2,530	1,644	2,513	1,630
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	5,224	22,766	3,795	22,754
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	64,155	188,364	43,679	174,663
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	(59,396)	(129,688)	(56,786)	(159,688)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	20,778	9,335	23,559	9,192
ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	589	92	4,870	10,016

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 12 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวดเก้าเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
สินค้าคงเหลือ	(13,484)	(8,682)	(13,377)	(8,758)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	(17,966)	35,959	(17,885)	35,959
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,790)	93	(702)	1,520
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,802)	(100)	(1,803)	(100)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	35,167	(745)	29,771	(9,156)
ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย	(368)	207	(368)	207
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	101,641	(33,084)	101,641	(33,084)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8,432	12,919	6,519	12,731
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	135,956	74,670	119,118	33,502
จ่ายภาษีเงินได้	(18,202)	(17,602)	(16,702)	(16,030)
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรับคืน	2,545	3,817	29	-
จ่ายหนี้สินรับประกันผลงาน	(16,525)	(811)	(16,450)	-
เงินสดจ่ายภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(1,613)	(1,215)	(1,613)	(1,215)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	102,161	58,859	84,382	16,257
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่ติดการรับประกัน (เพิ่มขึ้น)	(102)	(8,192)	(102)	(14,258)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(168,088)	(10,966)	(168,019)	(10,330)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	1,131	636	1,125	626
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3,838)	(301)	(3,838)	(301)
ดอกเบี้ยรับ	286	234	264	231
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	(170,611)	(18,589)	(170,570)	(24,032)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 13 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน				
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	70,630	27,664	70,630	27,664
เจ้าหน้าที่ทรัพย์สินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	22,597	(19,805)	22,597	(19,805)
ชำระคืนเจ้าหน้าที่เช่าซื้อ	(845)	(844)	(845)	(844)
รับเงินกู้ยืมระยะยาว	106,572	-	106,572	-
จ่ายเงินปันผล	(51,448)	(30,878)	(51,448)	(30,878)
จ่ายดอกเบี้ย	(2,211)	(1,324)	(2,211)	(1,324)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	145,295	(25,187)	145,295	(25,187)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	76,845	15,083	59,107	(32,962)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง				
จากเงินฝากธนาคารสกุลเงินตราต่างประเทศ	(71)	122	(71)	122
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	79,344	41,638	62,546	39,698
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	156,118	56,843	121,582	6,858
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม: -				
1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย				
เงินสด	215	182	180	150
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	52,548	55,708	18,530	6,297
- กระแสรายวัน	3,339	938	2,856	396
เงินฝากประจำ อายุไม่เกิน 3 เดือน	16	15	16	15
เงินลงทุนในตั๋วแลกเงิน อายุไม่เกิน 3 เดือน	100,000	-	100,000	-
	156,118	56,843	121,582	6,858
2. รายการที่ไม่ใช่เงินสดประกอบด้วย				
ซื้อสินทรัพย์ถาวรภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	1,256	2,239	1,256	2,239

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 กันยายน 2559

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ภูมิฐานะและสถานะทางกฎหมาย

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

บริษัทฯมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนไว้ดังนี้

128 หมู่ 3 ถนนสุขสวัสดิ์ ตำบลแหลมฟ้าผ่า อำเภอพระสมุทรเจดีย์ จังหวัดสมุทรปราการ

1.2 ลักษณะธุรกิจ

บริษัทฯดำเนินธุรกิจหลักในการรับจ้างต่อเรือและซ่อมเรือ

1.3 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

บริษัท ต้นฟ้าโพลี จำกัด เป็นบริษัทจดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ไทย ซึ่งได้กำหนดเพื่อเป็นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด โดยเน้นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินระหว่างกาลฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

2.2 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) และฉบับใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้ มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

3. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	อัตราร้อยละ		อัตราร้อยละของยอด		อัตราร้อยละของยอดรายได้	
		ของการถือหุ้น	สินทรัพย์รวม	สินทรัพย์รวมอยู่ใน	ที่รวมอยู่ในรายได้รวม	สำหรับงวด	สำหรับงวด
		30 ก.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558	30 ก.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558	30 ก.ย. 2559	30 ก.ย. 2558
		ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัท เจนเนอร์ล มารีน จำกัด	ตัวแทนจำหน่าย เครื่องจักร เครื่องกล และอุปกรณ์ที่ เกี่ยวข้อง ในธุรกิจด้าน เดินเรือ	100	100	0.72	1.11	2.32	0.00
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	รับเหมางานซ่อมเรือ	100	100	1.74	2.95	6.75	4.07
บริษัท อีโก มารีน จำกัด	ให้บริการกำจัดมลภาวะ และรักษาสีงวอดล้อม	93	93	4.79	3.82	22.34	7.13

ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	ล้านบาท				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริการต่อเรือ	11.6	15.3	36.7	28.0	ตามที่ตกลงในสัญญา
รายได้ค่าซ่อมเรือ	0.3	-	0.5	0.1	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้อื่น	0.5	0.5	1.9	1.4	ค่าควบคุมงาน และค่าบริการสำนักงานเดือนละ 10,000 - 50,000 บาท และค่าเช่าห้องเก็บอุปกรณ์เดือนละ 1,500 บาท และค่าขายวัสดุในราคาต้นทุนบวกกำไรร้อยละ 3 - 10 และรายได้ค่าบริการต้นทุนบวกกำไรร้อยละ 20
ต้นทุนในการรับจ้าง	9.2	9.6	24.4	27.0	คนละ 300 - 450 บาทต่อวันและตามที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อวัสดุ	1.1	0.1	3.7	0.2	ต้นทุนบวกกำไรร้อยละ 10 - 150
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่าซ่อมเรือ	0.1	17.6	12.3	32.8	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้อื่น	-	0.01	-	0.03	ต้นทุนบวกกำไรร้อยละ 20
ต้นทุนในการรับจ้าง	-	-	0.3	-	ตามที่ตกลงในสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

		(หน่วย: บาท)			
	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
		กันยายน 2559	ธันวาคม 2558	กันยายน 2559	ธันวาคม 2558
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	-	164,646
บริษัท ซีทราน เฟอร์รี จำกัด	กรรมการร่วมกัน	-	9,214,745	-	9,214,745
บริษัท ซีทราน ดิสคัฟเวอรี่ จำกัด	กรรมการร่วมกัน	-	2,000,900	-	2,000,900
		-	11,215,645	-	11,380,291
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ					
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	82,136	26,820
บริษัท ซีทราน เฟอร์รี จำกัด	กรรมการร่วมกัน	-	754,432	-	754,432
บริษัท ซีทราน ดิสคัฟเวอรี่ จำกัด	กรรมการร่วมกัน	-	120,000	-	120,000
บริษัท ซีทราน พอร์ต จำกัด	กรรมการร่วมกัน	-	704,186	-	704,186
		-	1,578,618	82,136	1,605,438
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	45,107	1,829,711
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	1,544,901	4,049,476
บริษัท เจนเนอรัล มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	9,120	185
บริษัท ซีทราน เฟอร์รี จำกัด	กรรมการร่วมกัน	15,515	15,515	-	-
บริษัท ซีทราน ไลน์ จำกัด	กรรมการร่วมกัน	-	589,958	-	589,958
		15,515	605,473	1,599,128	6,469,330
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท เจนเนอรัล มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	1,106,590	4,091,520
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	-	50,750
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	11,778,171	10,984,120
บริษัท ซีทราน พอร์ต จำกัด	กรรมการร่วมกัน	-	144,450	-	144,450
		-	144,450	12,884,761	15,270,840

คำตอบแทนผู้บริหาร

คำตอบแทนผู้บริหารเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วยคำตอบแทนที่เป็นตัวเงินได้แก่ เงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทหมายถึงบุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำตอบแทนผู้บริหารสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,173,377	5,828,022	5,173,377	5,828,022	16,246,713	17,446,987	16,246,713	17,446,987
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	66,141	63,270	66,141	63,270	198,425	189,808	198,425	189,808
รวม	5,239,518	5,891,292	5,239,518	5,891,292	16,445,138	17,636,795	16,445,138	17,636,795

5. ลูกหนี้การค้า

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2559	ธันวาคม 2558	กันยายน 2559	ธันวาคม 2558
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้ซ่อมเรือ	-	2,000,900	-	2,000,900
ลูกหนี้ต่อเรือ	-	9,214,745	-	9,379,391
รวม	-	11,215,645	-	11,380,291
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้ซ่อมเรือ	43,561,311	31,277,995	43,561,311	31,277,995
ลูกหนี้ต่อเรือ	58,468,546	8,433,456	58,468,546	8,433,456
ลูกหนี้ค่าบริการ	3,046,200	600,000	-	-
รวม	105,076,057	40,311,451	102,029,857	39,711,451
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(10,943,450)	(19,361,255)	(10,943,450)	(19,361,255)
สุทธิ	94,132,607	20,950,196	91,086,407	20,350,196
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	94,132,607	32,165,841	91,086,407	31,730,487

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 19 -

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2559	ธันวาคม 2558	กันยายน 2559	ธันวาคม 2558
อายุหนี้ค้างชำระ				
ยังไม่ครบกำหนด	27,272,765	22,229,963	24,226,565	21,629,963
ไม่เกิน 3 เดือน	55,674,022	9,492,614	55,674,022	9,657,260
มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	8,412,397	443,264	8,412,397	443,264
มากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	2,773,423	-	2,773,423	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	10,943,450	19,361,255	10,943,450	19,361,255
รวม	105,076,057	51,527,096	102,029,857	51,091,742
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(10,943,450)	(19,361,255)	(10,943,450)	(19,361,255)
สุทธิ	94,132,607	32,165,841	91,086,407	31,730,487

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญมีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2559 (สำหรับงวด เก้าเดือน)	ธันวาคม 2558 (สำหรับปี)	กันยายน 2559 (สำหรับงวด เก้าเดือน)	ธันวาคม 2558 (สำหรับปี)
ยอดต้นงวด/ปี	(19,361,255)	(17,904,874)	(19,361,255)	(17,904,874)
หนี้สงสัยจะสูญได้รับคืน	2,571,270	22,500	2,571,270	22,500
หนี้สงสัยจะสูญ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	5,846,535	(1,478,881)	5,846,535	(1,478,881)
ยอดปลายงวด/ปี	(10,943,450)	(19,361,255)	(10,943,450)	(19,361,255)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดลูกหนี้การค้าซึ่งมียอดคงค้างเป็นระยะเวลานาน รวมเป็นจำนวนเงินประมาณ 10.9 ล้านบาท จำนวน 6 ราย (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 : 19.4 ล้านบาท จำนวน 8 ราย) บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้แล้วเป็นจำนวนเงินประมาณ 10.9 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 : 19.4 ล้านบาท) ขณะนี้บริษัทฯ และบริษัทย่อยกำลังอยู่ระหว่างการดำเนินการติดตามลูกหนี้ดังกล่าว

6. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด			
	วันที่ 30 กันยายน				วันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
รายได้ที่รับรู้ในงวด - ต่อเรือ	27,720,321	93,576,448	39,340,962	108,933,904	27,720,321	356,689,087	64,408,638	384,726,470
- ซ่อมเรือ	70,190,467	94,830,989	70,469,128	94,846,633	249,492,915	262,359,779	250,032,932	262,503,022
- งานบริการ	29,733,074	-	-	-	81,906,293	-	-	-

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2559	ธันวาคม 2558	กันยายน 2559	ธันวาคม 2558
ต้นทุนค่าต่อเรือที่เกิดขึ้นและกำไรที่รับรู้จนถึงปัจจุบัน	27,720,321	539,134,812	64,408,638	567,172,195
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระสำหรับ - งานซ่อมเรือ	23,504,771	47,119,215	23,586,907	47,146,035
- งานบริการ	3,316,449	479,922	-	-
	26,821,220	47,599,137	23,586,907	47,146,035
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า - งานต่อเรือ	101,640,429	-	101,640,429	-
	101,640,429	-	101,640,429	-

7. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2559	ธันวาคม 2558	กันยายน 2559	ธันวาคม 2558
วัตถุดิบ	38,590,401	22,037,629	38,272,068	21,899,422
งานระหว่างทำ	306,169	1,266,364	300,602	1,186,947
สินค้าระหว่างทาง	-	2,109,593	-	2,109,593
รวม	38,896,570	25,413,586	38,572,670	25,195,962
หัก: ค่าเพื่อการเสื่อมสภาพและการลดมูลค่าของสินค้า	(635,052)	(564,139)	(635,052)	(564,139)
สุทธิ	38,261,518	24,849,447	37,937,618	24,631,823

ค่าเพื่อการเสื่อมสภาพและการลดมูลค่าสินค้า มีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2559 (สำหรับงวด เก้าเดือน)	ธันวาคม 2558 (สำหรับปี)	กันยายน 2559 (สำหรับงวด เก้าเดือน)	ธันวาคม 2558 (สำหรับปี)
ยอดต้นงวด/ปี	(564,139)	(1,089,195)	(564,139)	(1,089,195)
เพิ่มขึ้น	(70,913)	-	(70,913)	-
ลดลง	-	525,056	-	525,056
ยอดปลายงวด/ปี	<u>(635,052)</u>	<u>(564,139)</u>	<u>(635,052)</u>	<u>(564,139)</u>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
	มูลค่าการกลับรายการมูลค่าสินค้าคงเหลือที่ปรับลดลง สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	-	(32,804)	-

8. เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำเงินฝากธนาคารจำนวน 8.4 ล้านบาท และ 8.3 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะบริษัทฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 จำนวน 8.4 ล้านบาท และ 8.3 ล้านบาท ตามลำดับ) ไปวางไว้กับธนาคารเพื่อเป็นประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทฯ ที่ได้รับจากธนาคารและหนังสือค้ำประกันที่ธนาคารออกให้ในนามของบริษัทฯ

9. ลูกหนี้ผ่อนชำระ - ค่าซ่อมเรือ

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2559	ธันวาคม 2558
ลูกหนี้ซ่อมเรือ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 : จำนวน 1 ราย)	-	2,594,985
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(2,594,985)
สุทธิ	<u>-</u>	<u>-</u>

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยประกอบด้วยเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะบริษัท							
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ราคาตามวิธีส่วนได้เสีย	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย								
บริษัท เจเนอรัล มารีน จำกัด	10.0	10.0	100	100	10,000,000	10,000,000	5,430,265	5,379,199
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า					(5,115,021)	(5,115,021)	-	-
					4,884,979	4,884,979	5,430,265	5,379,199
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	5.0	5.0	100	100	4,998,200	4,998,200	9,229,549	8,659,408
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	18.25	18.25	93	93	16,999,300	16,999,300	30,779,497	15,662,739
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า					-	(4,999,300)	-	-
					16,999,300	12,000,000	30,779,497	15,662,739
					26,882,479	21,883,179	45,439,311	29,701,346

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะบริษัท มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2559	ธันวาคม 2558
ยอดต้นงวด/ปี	21,883,179	21,883,179
กำไรจากการกลับรายการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	4,999,300	-
ยอดปลายงวด/ปี	26,882,479	21,883,179

เงินลงทุนในบริษัท อีโค มารีน จำกัด มีผลการดำเนินงานในระหว่างปี 2559 เป็นกำไรสุทธิจำนวน 16.23 ล้านบาท และทำให้สินทรัพย์สุทธิเพิ่มขึ้นรวมเป็นจำนวน 33.04 ล้านบาท เมื่อรับรู้ตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทย่อยมีมูลค่าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 จำนวน 30.78 ล้านบาท จึงได้ทำการกลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

11. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะบริษัท
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	759,121,081	713,267,915
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	169,344,356	169,275,856
ขายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(7,028,949)	(6,246,415)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	921,436,488	876,297,356
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	507,814,631	464,341,875
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	24,292,255	23,228,820
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่ขายและตัดจำหน่าย	(6,970,193)	(6,223,792)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	525,136,693	481,346,903
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	251,306,450	248,926,040
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	396,299,795	394,950,453

อาคารบางส่วนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตั้งอยู่บนที่ดินเช่า ตามสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุพร้อมสิ่งปลูกสร้างจากกรมธนารักษ์ ซึ่งต้องยกกรรมสิทธิ์ให้แก่ผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า (ดูหมายเหตุ 12) ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ราคาทุนและมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 186.9 ล้านบาท และ 58.2 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ จำนวน 163.8 และ 58.2 ล้านบาท ตามลำดับ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ ได้นำอู่ลอยสองลำ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวน 105.4 ล้านบาท และ 73.2 ล้านบาท ตามลำดับ และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 134.4 ล้านบาท และ 3.8 ล้านบาท ตามลำดับ และเครื่องจักรซึ่งมีมูลค่าสุทธิ 0.1 ล้านบาท และ 0.2 ล้านบาท ตามลำดับ ไปจดจำนองไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 16 และ 18)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยได้นำเรือสองลำ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 0.05 ล้านบาท และ 0.5 ล้านบาท ตามลำดับ ไปจดจำนำไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 16)

ยานพาหนะของบริษัทฯ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 จำนวน 3.4 ล้านบาท และ 2.5 ล้านบาท ตามลำดับ อยู่ภายใต้สัญญาเช่าการเงินกับบริษัทลิสซิ่งหลายแห่ง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 378.1 ล้านบาท และ 333.6 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 จำนวน 337.3 ล้านบาท และ 308.1 ล้านบาท ตามลำดับ)

12. สิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	ค่าตัดจำหน่าย	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2559
สิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (30ปี)	32,036,250	-	32,036,250
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(3,986,906)	(800,906)	(4,787,812)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	<u>28,049,344</u>		<u>27,248,438</u>

นอกจากนี้บริษัทฯ มีข้อตกลงในการจ่ายชำระค่าเช่าตามสัญญาดังกล่าวระยะเวลา 30 ปี ตั้งแต่ปี 2555 ถึง ปี 2585

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯ มีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าคงเหลือดังนี้

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

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	21,258,755	16,452,102
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	3,838,370	3,838,370
ขายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	25,097,125	20,290,472
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	14,298,912	9,492,259
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	690,719	690,719
ค่าตัดจำหน่ายสะสมส่วนที่ขายและตัดจำหน่าย	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	14,989,631	10,182,978
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	6,959,843	6,959,843
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	10,107,494	10,107,494

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีซอฟต์แวร์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 8.0 ล้านบาท และ 7.9 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ ณ 30 กันยายน 2559 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 จำนวน 8.0 ล้านบาท และ จำนวน 7.9 ล้านบาท ตามลำดับ)

14. สินทรัพย์รอการขาย

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์รอการขาย สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
ราคาทุน	43,000,000	43,000,000
หัก ค่าเพื่อการด้อยค่า	(23,700,667)	(23,135,908)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	<u>19,299,333</u>	<u>19,864,092</u>

ค่าเพื่อการด้อยค่ามีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 (สำหรับงวดเก้าเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 (สำหรับปี)
ยอดต้นงวด	23,135,908	6,812,740
เพิ่มขึ้น	564,759	16,323,168
ยอดปลายงวด	<u>23,700,667</u>	<u>23,135,908</u>

บริษัทฯ มีการตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์รอการขายตามการเสื่อมสภาพของทรัพย์สิน โดยใช้สมมติฐานตามระยะเวลาและพิจารณาประกอบกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาตลาดหักค่าใช้จ่ายในการขาย และในปี 2558 ได้ใช้ราคาเสนอซื้อจากบุคคลภายนอกมาพิจารณาประกอบกับการปรับเป็นมูลค่ายุติธรรมโดยใช้วิธีราคาเสนอซื้อหักค่าใช้จ่ายในการขาย

15. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี

15.1 การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย:บาท)

	งบการเงินรวม			ยอดตามบัญชี ณ 30 ก.ย. 59
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 58	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างงวด		
		ในกำไรขาดทุน	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเตล็ดอื่น	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :				
สินค้าคงเหลือ	112,828	14,182	-	127,010
สินทรัพย์รอการขาย	4,627,182	112,951	-	4,740,133
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	255,890	67,267	-	323,157
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	265,652	(41,083)	-	224,569
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,115,701	(157,302)	-	958,399
ประมาณการหนี้สินรับประกันผลงาน	3,710,023	(2,990,063)	-	719,960
สัญญาเช่าดำเนินงาน	505,014	101,003	-	606,017
รวม	<u>10,592,290</u>	<u>(2,893,045)</u>	<u>-</u>	<u>7,699,245</u>

(หน่วย:บาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท			ยอดตามบัญชี ณ 30 ก.ย. 59
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 58	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างงวด		
		ในกำไรขาดทุน	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเตล็ดอื่น	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :				
สินค้าคงเหลือ	112,828	14,182	-	127,010
สินทรัพย์รอการขาย	4,627,182	112,951	-	4,740,133
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	255,890	67,267	-	323,157
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	265,652	(41,083)	-	224,569
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,016,435	(164,463)	-	851,972
ประมาณการหนี้สินรับประกันผลงาน	3,710,023	(2,990,063)	-	719,960
สัญญาเช่าดำเนินงาน	505,014	101,003	-	606,017
รวม	<u>10,493,024</u>	<u>(2,900,206)</u>	<u>-</u>	<u>7,592,818</u>

15.2 ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

15.2.1 ส่วนประกอบหลักของค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)							
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน :								
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน :								
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	(262,180)	16,806,014	(160,793)	16,787,053	2,330,711	29,631,260	894,615	29,612,299
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :								
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรก								
และที่กลับรายการ	1,960,706	(7,242,135)	1,963,093	(7,239,918)	2,893,045	(6,865,386)	2,900,206	(6,858,736)
รวม	<u>1,698,526</u>	<u>9,563,879</u>	<u>1,802,300</u>	<u>9,547,135</u>	<u>5,223,756</u>	<u>22,765,874</u>	<u>3,794,821</u>	<u>22,753,563</u>
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของกำไรขาดทุน								
เบ็ดเสร็จอื่น :								
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ								
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกกันกับ	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

15.2.2 การกระทบยอดระหว่างจำนวนค่าใช้จ่าย (รายได้) และผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย:บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีสำหรับงวด	35,453,560	124,789,799	22,174,315	114,789,799
บวก ขาดทุนบริษัทย่อย	-	414,977	-	-
รวม	<u>35,453,560</u>	<u>125,204,776</u>	<u>22,174,315</u>	<u>114,789,799</u>
อัตราภาษีที่ใช้ (%)	20%	20%	20%	20%
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้คำนวณตามอัตราภาษีที่ใช้	7,090,712	25,040,955	4,434,863	22,859,982
รายการกระทบยอด				
ผลกระทบทางภาษีของค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถนำมาหักในการคำนวณกำไรทางภาษี				
- ค่าใช้จ่ายที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณกำไรทางภาษี (กลับรายการ)	662,144	215,612	528,642	45,723
- ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้นจากรายจ่ายที่จ่ายจริง	(2,529,100)	(2,490,693)	(1,168,684)	(152,142)
รวมรายการกระทบยอด	<u>(1,866,956)</u>	<u>(2,275,081)</u>	<u>(640,042)</u>	<u>(106,419)</u>
รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	<u>5,223,756</u>	<u>22,765,874</u>	<u>3,794,821</u>	<u>22,753,563</u>

15.2.3 การกระทบยอดระหว่างอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ยและอัตราภาษีที่ใช้
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย:บาท)			
	งบการเงินรวม			
	2559		2558	
	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (%)	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (%)
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด	35,453,560		125,204,776	
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้	7,090,712	20	25,040,955	20
รายการกระทบยอด	(1,866,956)	(5.27)	(2,275,081)	(1.82)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ย	<u>5,223,756</u>	<u>14.73</u>	<u>22,765,874</u>	<u>18.18</u>

	(หน่วย:บาท)			
	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	2559		2558	
	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (%)	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (%)
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด	22,174,315		114,299,914	
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้	4,434,863	20	22,859,982	20
รายการกระทบยอด	(640,042)	(2.89)	(106,419)	(0.09)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ย	<u>3,794,821</u>	<u>17.11</u>	<u>22,753,563</u>	<u>19.91</u>

16. เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน / เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีที

	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ร้อยละ (ต่อปี)		ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	2559	2558	กันยายน 2559	ธันวาคม 2558	กันยายน 2559	ธันวาคม 2558
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MOR	MOR	630,297	-	630,297	-
ตัวสัญญาใช้เงิน	4.25 - 4.50	-	70,000,000	-	70,000,000	-
รวม			<u>70,630,297</u>	<u>-</u>	<u>70,630,297</u>	<u>-</u>
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีที	4.25 - 3.40	-	<u>23,087,441</u>	<u>-</u>	<u>23,087,441</u>	<u>-</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารเป็นจำนวนเงิน 38 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 160 ล้านบาท และวงเงินทรัสต์รีซีที 110 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 : วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร 38 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 110 ล้านบาท และวงเงินทรัสต์รีซีที 110 ล้านบาท) ค่าประกันโดยการจดจำนองอู่ลอยสองลำและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารเป็นจำนวนเงิน 2 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 10 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 : วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร 2 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 10 ล้านบาท) ค่าประกันโดยเรือสองลำของบริษัทฯ และค่าประกันโดยบริษัทใหญ่

17. ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน

บริษัทตั้งประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงานจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นสำหรับโครงการต่อเรือที่ได้ส่งมอบแล้ว โดยใช้หลักเกณฑ์และประสบการณ์ของฝ่ายบริหาร

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
	(สำหรับงวด	(สำหรับปี)	(สำหรับงวด	(สำหรับปี)
	เก้าเดือน)		เก้าเดือน)	
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	18,550,114	-	18,550,114	-
บวก ตั้งเพิ่มระหว่างงวด	1,978,869	20,439,026	1,500,000	20,439,026
หัก จ่ายชำระระหว่างงวด	(16,524,733)	(1,888,912)	(16,450,313)	(1,888,912)
ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด	4,004,250	18,550,114	3,599,801	18,550,114

ในปี 2558 บริษัทได้ตั้งประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงานตามการประมาณการของวิศวกร จำนวน 20.44 ล้านบาท

18. เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2559	ธันวาคม 2558
เงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ	106,571,745	-
รวม	106,571,745	-
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(4,940,000)	-
สุทธิ	101,631,745	-

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯ มีวงเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารในประเทศ 1 แห่ง จำนวนสองสัญญาเป็นจำนวน 125 ล้านบาทและจำนวน 160 ล้านบาทตามลำดับ

สัญญาที่หนึ่งเงินกู้ยืมระยะยาววงเงิน 125 ล้านบาทแบ่งเป็นสองส่วนรายละเอียดดังนี้

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

สำหรับเงินกู้ค่าปรับปรุงอยู่เรือจำนวน 20 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR – 2.25 ต่อปี โดยชำระคืนเงินต้นรวม 48 งวด งวดละ 0.42 ล้านบาท งวดแรกชำระในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 13 นับตั้งแต่วันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรกจากธนาคารและเสร็จสิ้นภายใน 60 เดือนนับตั้งแต่วันที่ที่มีการเบิกรับเงินกู้งวดแรก

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้าง (ดูหมายเหตุ 11) สัญญาที่สองเงินกู้ยืมระยะยาววงเงิน 160 ล้านบาทเป็นเงินกู้โครงการปรับปรุงท่าเรือมีรายละเอียดดังนี้

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

โดยผ่อนชำระเงินต้นรวม 108 งวด งวดละ 1.49 ล้านบาท งวดแรกชำระในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 13 นับตั้งแต่วันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรกจากธนาคารและเสร็จสิ้นภายใน 120 เดือนนับตั้งแต่วันที่มีการเบิกรับเงินกู้งวดแรก

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองอู่ลอยหนึ่งลำ (หมายเหตุ 11)

ข้อปฏิบัติอื่นที่สำคัญตามสัญญา

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

19. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
	(สำหรับงวด)	(สำหรับปี)	(สำหรับงวด)	(สำหรับปี)
	เก้าเดือน)		เก้าเดือน)	
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ยกมาต้นงวด	5,670,797	8,178,515	5,082,176	7,654,732
ต้นทุนบริการ	524,647	733,381	488,911	687,809
ต้นทุนดอกเบี้ยงวดปัจจุบัน	318,908	439,371	302,171	420,105
ส่วนที่จ่ายชำระในงวด	(1,613,400)	(3,680,470)	(1,613,400)	(3,680,470)
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ยกไปปลายงวด	4,900,952	5,670,797	4,259,858	5,082,176

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย

	ร้อยละ
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะบริษัท
อัตราคิดลด	4.54 - 4.66
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	2.00
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	0.00 - 26.00
อัตราการทบทวนสภาพ	10.00
อัตราการมรณะ	อ้างอิงจากตาราง มรณะไทย พ.ศ. 2551

20. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงานของบริษัท

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

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม									
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ส่วนงานซ่อมเรือ		ส่วนงานต่อเรือ		การดำเนินงาน และอื่น ๆ		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
รายได้จากภายนอก	70.2	94.9	27.7	93.6	29.7	26.8	-	-	127.6	215.3
รายได้ระหว่างส่วนงาน	0.2	-	11.6	15.3	10.3	9.6	(22.1)	(24.9)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	70.4	94.9	39.3	108.9	40.0	36.4	(22.1)	(24.9)	127.6	215.3
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	18.3	35.3	19.7	52.6	13.7	10.6	-	-	51.7	98.5
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									0.1	0.3
รายได้อื่น									4.2	2.0
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(35.0)	(45.4)
ต้นทุนทางการเงิน									(1.9)	0.6
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(1.7)	(9.6)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด									17.4	46.4
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์									396.3	252.8
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน									10.1	7.6
สิทธิการเช่าที่ดิน									27.2	28.3
สินทรัพย์ส่วนกลาง									398.6	392.0
รวมสินทรัพย์									832.2	680.7

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม									
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ส่วนงานซ่อมเรือ		ส่วนงานต่อเรือ		การดำเนินงาน และอื่น ๆ		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	
รายได้จากภายนอก	249.5	262.4	27.7	356.7	81.9	47.9	-	-	359.1	667.0
รายได้ระหว่างส่วนงาน	0.5	0.1	36.7	28.0	33.4	27.0	(70.6)	(55.1)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	250.0	262.5	64.4	384.7	115.3	74.9	(70.6)	(55.1)	359.1	667.0
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	71.3	95.0	28.5	125.4	25.5	19.0	-	-	125.3	239.4
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									0.3	0.2
รายได้อื่น									11.5	6.6
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(99.2)	(119.7)
ต้นทุนทางการเงิน									(2.5)	(1.7)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(5.2)	(22.8)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด									30.2	102.0
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์									396.3	252.8
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน									10.1	7.6
สิทธิการเช่าที่ดิน									27.2	28.3
สินทรัพย์ส่วนกลาง									398.6	392.0
รวมสินทรัพย์									832.2	680.7

21. เงินปันผลจ่าย

ปี 2559

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

ปี 2558

เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2557 เป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.12 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 30.99 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายปันผลในวันที่ 30 เมษายน 2558

22. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

22.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ห้องชุด และยานพาหนะ และสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับการจ้างรถรับส่งพนักงาน สัญญาการจ้างงานและสัญญาบริการอื่นๆ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาดังกล่าวดังนี้

จ่ายชำระภายใน	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
1 ปี	4.11	4.11
มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี	9.81	9.81
มากกว่า 5 ปี	48.44	48.44
รวม	62.36	62.36

22.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาต่อเรือและสัญญาซ่อมเรือ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯมีสัญญาต่อเรือและสัญญาซ่อมเรือซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบหรือให้บริการจำนวนเงินประมาณ 320.79 ล้านบาท

22.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อสินค้า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อสินค้าเครื่องจักรและอุปกรณ์ในการซ่อมแซมเป็นจำนวน 21.72 ล้านบาท, 168.27 ล้านเยน, 0.04 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 0.25 ล้านยูโร (เฉพาะของบริษัทฯ จำนวน 21.36 ล้านบาท, 168.27 ล้านเยน, 0.04 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 0.25 ล้านยูโร)

22.4 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ และบริษัทย่อย เหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 15.91 ล้านบาท และ 0.02 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (เฉพาะของบริษัทฯ จำนวน 9.28 ล้านบาท และ 0.02 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

22.5 การค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯมีวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมจากธนาคารจำนวน 593 ล้านบาท ค้ำประกันโดยการจดจำนองอู่ลอยสองลำและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯเป็นหลักประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯย่อยมีวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมจากธนาคารจำนวน 12 ล้านบาท ค้ำประกันโดยการจดจำนำเรือสองลำของบริษัทฯย่อยและค้ำประกันโดยบริษัทฯใหญ่

22.6 เงินสินเชื่อเฉพาะสำหรับโครงการ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อเฉพาะสำหรับโครงการจากธนาคาร 2 แห่ง ค้ำประกันโดยการโอนสิทธิเรียกร้องในการรับชำระเงินจากลูกหนี้การค้าโครงการดังกล่าว โดยมีรายละเอียดของวงเงินสินเชื่อที่คงเหลือ ดังนี้

- วงเงินหนังสือค้ำประกันธนาคารจำนวน 357.48 ล้านบาท โดยมีส่วนที่เบิกใช้แล้วจำนวน 146.93 ล้านบาท

- วงเงินเลตเตอร์ออฟเครดิตและทรัสต์รีซีท จำนวนไม่เกิน 120 ล้านบาท โดยมีส่วนที่เบิกใช้แล้วจำนวน 23.09 ล้านบาท (หรือเทียบเท่าในสกุลเงินตราต่างประเทศอื่น)

- วงเงินกู้อะไหล่หมุนเวียนจำนวน 30 ล้านบาท

22.7 คดีฟ้องร้อง

ในเดือนพฤศจิกายน 2555 บริษัทฯ ถูกบริษัทคู่ค้ารายหนึ่ง ซึ่งเป็นผู้เข้ามาประมูลซื้อเศษเหล็กได้ฟ้องร้องให้ชดใช้ค่าเสียหายจากการผิดสัญญาซื้อขายเศษเหล็กเป็นจำนวนเงินประมาณ 5.0 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย 7.5% ต่อปี ซึ่งบริษัทได้ยื่นคำให้การต่อศาลชี้แจงข้ออ้างตามฟ้องไม่มีมูลความจริง เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2556 ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษายกฟ้อง อย่างไรก็ตามผู้ฟ้องได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาล เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2557 ต่อมาเมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2557 ศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามศาลชั้นต้นให้ยกฟ้อง ณ วันที่ 3 ธันวาคม 2557 ผู้ฟ้องได้ยื่นฎีกาต่อศาล ต่อมาในวันที่ 19 พฤษภาคม 2559 ศาลฎีกามีคำสั่งให้จำหน่ายคดีออกจากสารบบแล้ว

23. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2559