

บริษัท เอเชีย นามิเนีย เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงานการสอบทานและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน 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 11 เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2561 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรปราการ มีหนังสือขอให้บริษัทชำระค่าเช่า ค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่า และค่าเสียหายเพิ่มเติมกรณีปลูกสร้างอาคารและสิ่งปลูกสร้างโดยไม่ได้รับอนุญาต ค่าเสียหายจากการรื้อถอนอาคาร และสิ่งปลูกสร้างตามสัญญาเช่าเดิม และกรณีนำที่ราชพัสดุไปจัดหาผลประโยชน์โดยไม่ได้รับอนุญาต รวมเป็นเงิน 222.17 ล้านบาท ต่อมาภายหลังบริษัทได้ทำหนังสือขอคัดค้านการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมและค่าเสียหายดังกล่าว อย่างไรก็ตามบริษัทได้มีจ่ายชำระค่าเช่าและปฏิบัติตามสัญญาเช่าอย่างถูกต้องมาโดยตลอดจนถึงปัจจุบัน ซึ่งเรื่องดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณาของสำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรปราการ ต่อมาเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 4 สิงหาคม 2564 สำนักงานดังกล่าวได้ส่งหนังสือยืนยันและเรียกเก็บค่าเช่าดังกล่าวและปรับจำนวนเงินค่าเช่าที่เรียกเก็บเป็นจำนวนเงิน 206.46 ล้านบาท และเนื่องจากเรื่องดังกล่าวยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับการจ่ายชำระ บริษัทจึงยังมิได้ตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สินที่อาจเกิดขึ้นไว้ในงบการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ทั้งนี้การให้ข้อสังเกตข้างต้นมิได้เป็นการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขแต่อย่างใด

(นายพีระเดช พงษ์เสถียรศักดิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4752

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 11 พฤศจิกายน 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 3 -

บริษัท เอเชีย นามารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	
	กันยายน 2564	ธันวาคม 2563	กันยายน 2564	ธันวาคม 2563	
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	82,102	24,874	24,118	19,702	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4, 5	3,555	552	3,555	427
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		62,369	51,228	62,176	51,084
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	2,091	188	2,201
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		48,623	9,126	48,256	6,385
หัก: ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		(18,130)	(11,366)	(18,130)	(11,366)
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5	96,417	51,631	96,045	48,731
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	6,071	3,731	6,071	3,731
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	5,383	5,765	47,574	15,657
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		22,740	58,581	22,740	47,924
รวมรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	7	28,123	64,346	70,314	63,581
สินค้าคงเหลือ	8	31,764	34,699	31,444	34,375
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		6,742	3,738	6,733	3,852
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		251,219	183,019	234,725	173,972
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน	9	-	-	27,080	27,080
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	6	1,492	4,449	1,492	4,449
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10	400,963	425,936	395,750	420,250
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	11	49,687	54,001	49,687	54,001
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	9,563	10,263	9,432	10,120
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	13	8,761	6,506	8,526	6,292
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		35,608	30,188	31,775	27,600
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		4,008	3,923	3,988	3,899
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		510,082	535,266	527,730	553,691
รวมสินทรัพย์		761,301	718,285	762,455	727,663

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 4 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	
	กันยายน 2564	ธันวาคม 2563	กันยายน 2564	ธันวาคม 2563	
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	14	101,803	75,000	101,803	75,000
เจ้าหนี้การค้า					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	2,095	5,216
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		33,848	29,238	33,525	28,739
รวมเจ้าหนี้การค้า		33,848	29,238	35,620	33,955
ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย		2,766	261	2,766	261
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน	15	3,895	501	3,895	501
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	2,054	2,018	2,054	2,018
เงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4	-	-	-	8,600
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	20,570	20,598	20,570	20,598
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	7	48,370	10,791	47,912	10,791
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		12,220	18,723	11,170	17,121
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		6,966	5,957	4,742	4,789
รวมหนี้สินหมุนเวียน		232,492	163,087	230,532	173,634
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	16	33,199	35,194	33,199	35,194
เงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	10,000	5,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	17	44,220	59,640	44,220	59,640
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	18	17,390	16,991	16,191	15,900
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		94,809	111,825	103,610	115,734
รวมหนี้สิน		327,301	274,912	334,142	289,368

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 5 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
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	148,394	157,769	144,193	154,175
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	432,514	441,889	428,313	438,295
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,486	1,484	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	434,000	443,373	428,313	438,295
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	761,301	718,285	762,455	727,663

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 6 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
รายได้				
รายได้จากการรับจ้าง	88,799	121,446	87,701	124,508
รายได้อื่น	3,667	2,155	3,883	2,362
รวมรายได้	92,466	123,601	91,584	126,870
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการรับจ้าง	75,263	85,025	76,119	85,995
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	754	2,506	737	2,049
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	22,490	23,046	20,369	21,102
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	4	4,927	4,927	3,650
รวมค่าใช้จ่าย	103,434	114,227	102,152	112,796
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(10,968)	9,374	(10,568)	14,074
ต้นทุนทางการเงิน	1,792	1,754	1,789	1,822
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(12,760)	7,620	(12,357)	12,252
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	13	(2,443)	(2,434)	9
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(10,317)	7,798	(9,923)	12,243
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผล (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงาน				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นรวมสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(10,317)	7,798	(9,923)	12,243

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 7 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
หมายเหตุ	2564	2563	2564	2563
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(10,300)	7,847	(9,923)	12,243
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(17)	(49)	-	-
	<u>(10,317)</u>	<u>7,798</u>	<u>(9,923)</u>	<u>12,243</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(10,300)	7,847	(9,923)	12,243
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(17)	(49)	-	-
	<u>(10,317)</u>	<u>7,798</u>	<u>(9,923)</u>	<u>12,243</u>
กำไรต่อหุ้น				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(10,300)	7,847	(9,923)	12,243
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	258,291	258,291	258,291	258,291
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	<u>(0.040)</u>	<u>0.030</u>	<u>(0.038)</u>	<u>0.047</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 8 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
รายได้				
รายได้จากการรับจ้าง	387,575	358,134	382,466	354,961
รายได้อื่น	12,930	8,008	13,631	8,191
รวมรายได้	400,505	366,142	396,097	363,152
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการรับจ้าง	286,695	244,618	289,418	243,942
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	5,820	5,850	5,792	5,227
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	67,366	67,951	60,898	61,856
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	4 15,708	11,211	15,708	11,211
รวมค่าใช้จ่าย	375,589	329,630	371,816	322,236
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	24,916	36,512	24,281	40,916
ต้นทุนทางการเงิน	5,270	5,789	5,312	5,989
กำไรก่อนภาษีเงินได้	19,646	30,723	18,969	34,927
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	13 3,190	8,105	3,122	8,072
กำไรสำหรับงวด	16,456	22,618	15,847	26,855
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผล (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงาน				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	-	(410)	-	(414)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	(410)	-	(414)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	16,456	22,208	15,847	26,441

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 9 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
หมายเหตุ	2564	2563	2564	2563
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	16,454	22,625	15,847	26,855
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2	(7)	-	-
	<u>16,456</u>	<u>22,618</u>	<u>15,847</u>	<u>26,855</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	16,454	22,168	15,847	26,441
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2	40	-	-
	<u>16,456</u>	<u>22,208</u>	<u>15,847</u>	<u>26,441</u>
กำไรต่อหุ้น				
กำไรสำหรับงวดส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	16,454	22,625	15,847	26,855
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	258,291	258,291	258,291	258,291
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	<u>0.064</u>	<u>0.087</u>	<u>0.061</u>	<u>0.104</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

-10 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม

หมายเหตุ	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่				ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม	รวม	รวม
		จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	258,291	25,829	157,769	441,889	1,484	443,373
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเก้าเดือน	-	-	16,454	16,454	2	16,456
เงินสดเป็นผลจ่าย	-	-	(25,829)	(25,829)	-	(25,829)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	258,291	25,829	148,394	432,514	1,486	434,000
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	258,291	25,829	140,643	424,763	1,411	426,174
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเก้าเดือน	-	-	22,168	22,168	40	22,208
เงินสดเป็นผลจ่าย	-	-	(12,915)	(12,915)	-	(12,915)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	258,291	25,829	149,896	434,016	1,451	435,467

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 11 -

บริษัท เอเชีย นามารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		กำไรสะสม			
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว -	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม	
		สำรองตามกฎหมาย			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		258,291	154,175	438,295	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเก้าเดือน		-	15,847	15,847	
เงินสดปันผลจ่าย	20	-	(25,829)	(25,829)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		258,291	144,193	428,313	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		258,291	137,252	421,372	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเก้าเดือน		-	26,441	26,441	
เงินสดปันผลจ่าย	20	-	(12,915)	(12,915)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563		258,291	150,778	434,898	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 12 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	16,456	22,618	15,847	26,855
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน :-				
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	5,912	(290)	5,912	(290)
ค่าสินค้าเสื่อมสภาพเพิ่มขึ้น (ลดลง)	458	21	458	21
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	34,381	31,398	33,897	31,228
ขาดทุน (กำไร) จากการขายสินทรัพย์	(2,357)	(387)	(2,357)	(383)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	-	2,789	-	2,789
สำรองหนี้สินรับประกันผลงาน	4,008	1,000	4,008	1,000
สำรองหนี้สินรับประกันผลงาน (โอนกลับ)	(368)	(99)	(368)	(99)
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(654)	(445)	(654)	(445)
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,391	1,419	1,283	1,306
ดอกเบี้ยรับ	(35)	(89)	(34)	(83)
ดอกเบี้ยจ่าย	5,039	5,564	5,096	5,777
ภาษีเงินได้	3,190	8,105	3,122	8,072
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	67,421	71,604	66,210	75,748
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(50,341)	16,608	(52,871)	15,523
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	617	599	617	599
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	36,223	23,323	(6,733)	17,700

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 13 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
สินค้าคงเหลือ	2,477	8,906	2,473	8,897
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(3,005)	(1,982)	(2,881)	(2,278)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(85)	561	(89)	561
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(1,893)	(7,954)	(4,274)	(7,629)
ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย	2,505	(794)	2,505	(794)
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	37,121	11,480	37,121	11,565
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,467	6,050	(47)	6,250
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	92,507	128,401	42,031	126,142
เงินสดดอกเบี้ยรับ	34	31	34	26
จ่ายภาษีเงินได้	(10,865)	(7,358)	(9,531)	(6,587)
จ่ายหนี้สินรับประกันผลงาน	(245)	(841)	(245)	(841)
เงินสดจ่ายหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	(991)	(3,093)	(991)	(2,847)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	80,440	117,140	31,298	115,893
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(5,494)	(19,830)	(5,494)	(19,699)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	4,544	1,007	4,544	1,002
เงินสดจ่ายลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(198)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,088)	(355)	(1,088)	(205)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(2,038)	(19,178)	(2,038)	(19,100)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 14 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	26,803	(80,000)	26,803	(80,000)
ชำระคืนเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่า	(1,959)	(3,445)	(1,959)	(3,445)
รับเงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	15,000	5,000
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(18,600)	(11,400)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	(15,449)	(22,468)	(15,449)	(22,468)
จ่ายเงินปันผล	(25,829)	(12,873)	(25,829)	(12,873)
จ่ายดอกเบี้ย	(5,039)	(5,564)	(5,109)	(5,781)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(21,473)	(124,350)	(25,143)	(130,967)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	56,929	(26,388)	4,117	(34,174)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง				
จากเงินฝากธนาคารสกุลเงินตราต่างประเทศ	299	403	299	403
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	24,874	66,804	19,702	63,920
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	82,102	40,819	24,118	30,149
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม :-				
1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย				
เงินสด	331	379	140	150
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	77,515	24,231	20,107	14,309
- กระแสรายวัน	3,879	6,550	3,494	6,030
เงินฝากประจำ อายุไม่เกิน 3 เดือน	377	9,659	377	9,660
	82,102	40,819	24,118	30,149

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 กันยายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ภูมิสำเนาและสถานะทางกฎหมาย

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

บริษัทฯมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนไว้ดังนี้

128 หมู่ 3 ถนนสุขสวัสดิ์ ตำบลแหลมฟ้าผ่า อำเภอพระสมุทรเจดีย์ จังหวัดสมุทรปราการ

1.2 ลักษณะธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในการรับจ้างต่อเรือและซ่อมเรือ

1.3 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

บริษัท ต้นชาติไพบูลย์ จำกัด เป็นบริษัทจดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่

1.4 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ซึ่งปัจจุบันได้กลับมาแพร่ระบาดอีกและขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจที่กำลังจะฟื้นตัว และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมโดยรวม สถานการณ์ดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยได้ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าว และทำการประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ไทย ซึ่งได้กำหนดเพื่อเป็นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด โดยเน้นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อให้ไม่ให้อข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

2.2 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้ปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนขึ้นเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

รวมทั้ง มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (การยินยอมลดค่าเช่าที่เกี่ยวข้องกับ COVID-19) หลังวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2564 โดยการปรับปรุงนี้ เพื่อการผ่อนปรนในทางปฏิบัติ ผู้เช่าไม่จำเป็นต้องประเมินว่าการยินยอมลดค่าเช่าว่าเป็นการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือไม่ โดยเป็นการยินยอมลดค่าเช่าที่เกิดขึ้นอันเป็นผลโดยตรงจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และที่เข้าใจตามทีระบุไว้ (แก้ไขย่อหน้าที่ 46 ข.2 จากเดิมวันที่ 30 มิถุนายน 2564 เป็นวันที่ 30 มิถุนายน 2565) โดยให้บันทึกการยินยอมลดค่าเช่านั้นเสมือนว่า “ไม่ใช่การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า” ซึ่งในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศและลงในราชกิจจานุเบกษาแล้ว

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการในงบการเงินในงวดปัจจุบัน

2.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ และได้ลงประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้ปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. หลักเกณฑ์ในการจัดทางการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น		อัตราร้อยละของยอดสินทรัพย์ที่รวมอยู่ในสินทรัพย์รวม		อัตราร้อยละของยอดรายได้ที่รวมอยู่ในรายได้รวมสำหรับงวด	
		30 ก.ย.	31 ธ.ค.	30 ก.ย.	31 ธ.ค.	30 ก.ย.	30 ก.ย.
		2564	2563	2564	2563	2564	2563
		ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัท เจนเนอร์ล มาร์ีน จำกัด	ตัวแทนจำหน่ายเครื่องจักรเครื่องกลและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องในธุรกิจด้านเดินเรือ	100	100	0.68	0.65	1.25	0.08
บริษัท อาซิมา มาร์ีน จำกัด	รับเหมางานซ่อมเรือ	100	100	1.20	1.33	5.03	5.75
บริษัท อีโค มาร์ีน จำกัด	ให้บริการกำจัดมลภาวะและรักษาสีถังแควดล้อม	93	93	8.67	4.48	15.35	4.10
บริษัท กิจการร่วมค้า เอเชียน มารีน จำกัด	รับจ้างต่อเรือและซ่อมเรือ	80	80	0.02	0.03	0.00	0.00

ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยได้ตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทางการเงินระหว่างกาล บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หากบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือ มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน โดยที่กลุ่มบริษัทมีการควบคุมเดียวกันหรือการมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกัน การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

ความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เจนเนอร์ล มาร์ีน จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท อาซิมา มาร์ีน จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท อีโค มาร์ีน จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท กิจการร่วมค้า เอเชียน มารีน จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ซีทราน เฟอริรี่ จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ซีทราน ดิสคัฟเวอริรี่ จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ซีทราน พอร์ต จำกัด	กรรมการร่วมกัน

ในระหว่างงวด บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัท และบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	ล้านบาท				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน				
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริการต่อเรือ	-	-	15.3	3.7	ตามที่ตกลงในสัญญา
รายได้ค่าซ่อมเรือ	-	-	0.2	-	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้อื่น	-	-	0.1	0.2	ค่าควบคุมงาน และค่าบริการสำนักงานเดือนละ 7,000 - 50,000 บาท และค่าเช่าห้องเก็บอุปกรณ์เดือนละ 1,500 บาท และค่าขายวัสดุในราคาค้นทุนบวกกำไรร้อยละ 3 - 10 และรายได้ค่าบริการค้นพบซากดำริ้อยละ 20
ต้นทุนในการรับจ้าง	-	-	5.2	7.6	คนละ 300 - 450 บาทต่อวันและตามที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อวัสดุ	-	-	0.3	0.2	ต้นทุนบวกกำไรร้อยละ 10 - 150
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	0.1	0.1	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.45 ต่อปี
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่าซ่อมเรือ	1.8	-	1.8	-	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้อื่น	0.1	-	-	-	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
	ล้านบาท				
	สำหรับงวดเก้าเดือน				
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริการต่อเรือ	-	-	55.7	11.0	ตามที่ตกลงในสัญญา
รายได้ค่าซ่อมเรือ	-	-	0.2	0.3	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้อื่น	-	-	0.9	0.9	ค่าควบคุมงาน และค่าบริการสำนักงานเดือนละ 7,000 - 50,000 บาท และค่าเช่าห้องเก็บอุปกรณ์เดือนละ 1,500 บาท และค่าขายวัสดุในราคาค้นทุนบวกกำไรร้อยละ 3 - 10 และรายได้ค่าบริการค้นพบซากดำริ้อยละ 20
ต้นทุนในการรับจ้าง	-	-	20.1	20.4	คนละ 300 - 450 บาทต่อวันและตามที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อวัสดุ	-	-	5.3	0.6	ต้นทุนบวกกำไรร้อยละ 10 - 150
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	0.1	0.2	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.45 ต่อปี
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่าซ่อมเรือ	31.2	2.2	31.2	2.5	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้อื่น	0.3	0.3	-	-	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 19 -

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

		(หน่วย : บาท)			
	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท ซีทราน เพอร์รี่ จำกัด	กรรมกรร่วมกัน	3,554,882	552,413	3,554,882	427,223
		<u>3,554,882</u>	<u>552,413</u>	<u>3,554,882</u>	<u>427,223</u>
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโคโน มาร์ติน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	34,293	66,252
บริษัท อาซิมา มาร์ติน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	46,965	37,381
บริษัท เจนเนอรัล มาร์ติน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	107,000	7,000
บริษัท ซีทราน เพอร์รี่ จำกัด	กรรมกรร่วมกัน	-	2,090,449	-	2,090,449
		<u>-</u>	<u>2,090,449</u>	<u>188,258</u>	<u>2,201,082</u>
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโคโน มาร์ติน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	42,190,654	9,891,562
บริษัท ซีทราน เพอร์รี่ จำกัด	กรรมกรร่วมกัน	3,520,130	5,764,930	3,520,130	5,764,930
บริษัท ซีทราน พอร์ต จำกัด	กรรมกรร่วมกัน	1,862,880	-	1,862,881	-
		<u>5,383,010</u>	<u>5,764,930</u>	<u>47,573,665</u>	<u>15,656,492</u>
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโคโน มาร์ติน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	271,614	353,564
บริษัท อาซิมา มาร์ติน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	1,821,817	2,865,535
บริษัท เจนเนอรัล มาร์ติน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	-	1,983,394
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,093,431</u>	<u>5,202,493</u>
ค่าดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโคโน มาร์ติน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	1,644	9,326
บริษัท อาซิมา มาร์ติน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	-	3,193
บริษัท เจนเนอรัล มาร์ติน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	-	1,228
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,644</u>	<u>13,747</u>
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,095,075</u>	<u>5,216,240</u>

	ความสัมพันธ์	(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
		กันยายน 2564	ธันวาคม 2563	กันยายน 2564	ธันวาคม 2563
เงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	10,000,000	10,000,000
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	-	2,600,000
บริษัท เจนเนอรัล มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	-	1,000,000
		-	-	10,000,000	13,600,000
เงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกันต้นปี					
บวก กู้ยืมเพิ่มระหว่างปี		-	-	15,000,000	5,000,000
หัก จ่ายชำระคืนระหว่างปี		-	-	(18,600,000)	(11,400,000)
เงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกันปลายปี					
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		-	-	-	(8,600,000)
สุทธิ		-	-	10,000,000	5,000,000

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะยาวกับบริษัทย่อย 1 แห่ง เป็นจำนวนเงินรวม 10.00 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.20 ต่อปี กำหนดชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวภายใน วันที่ 12 สิงหาคม 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะยาวกับบริษัทย่อย 3 แห่ง เป็นจำนวนเงินรวม 13.60 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.75 - 1.45 ต่อปี กำหนดชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว ตั้งแต่ช่วงระยะเวลาวันที่ 10 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 20 พฤษภาคม 2565

คำตอบแทนผู้บริหาร

คำตอบแทนผู้บริหารเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วยคำตอบแทนที่เป็นตัวเงินได้แก่ เงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทหมายถึงบุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำตอบแทนผู้บริหารสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4,855,185	3,581,908	4,855,185	3,581,908	15,494,115	11,005,243	15,494,115	11,005,243
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	71,126	68,589	71,126	68,589	213,377	205,768	213,377	205,768
รวม	4,926,311	3,650,497	4,926,311	3,650,497	15,707,492	11,211,011	15,707,492	11,211,011

(หน่วย: บาท)

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้ซ่อมเรือ	3,554,882	427,223	3,554,882	427,223
ลูกหนี้งานอื่นๆ	-	125,190	-	-
รวม	3,554,882	552,413	3,554,882	427,223
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้ต่อเรือ	12,328,123	26,283,760	12,328,123	26,283,760
ลูกหนี้ซ่อมเรือ	49,848,239	22,807,064	49,848,239	22,807,064
ลูกหนี้งานอื่นๆ	193,001	2,137,096	-	1,992,950
รวม	62,369,363	51,227,920	62,176,362	51,083,774
รวมลูกหนี้การค้า	65,924,245	51,780,333	65,731,244	51,510,997
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(18,129,784)	(11,365,467)	(18,129,784)	(11,365,467)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	47,794,461	40,414,866	47,601,460	40,145,530
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	2,090,449	188,258	2,201,082
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อสินค้า	42,957,101	3,091,002	42,947,471	2,961,002
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,203,720	2,263,977	2,137,526	2,232,193
ลูกหนี้สรรพากร	1,816,715	2,903,985	1,815,308	557,046
อื่นๆ	1,644,998	866,710	1,355,490	634,315
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	48,622,534	9,125,674	48,255,795	6,384,556
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	96,416,995	51,630,989	96,045,513	48,731,168

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 22 -

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2564	ธันวาคม 2563	กันยายน 2564	ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า				
อายุหนี้ค้างชำระ				
ยังไม่ครบกำหนด	28,604,030	30,603,628	28,500,515	30,383,940
ไม่เกิน 3 เดือน	14,475,813	6,547,230	14,406,119	6,519,731
มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	4,783,599	3,118,246	4,763,807	3,118,246
มากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	7,752,750	2,015,099	7,752,750	1,992,950
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	10,308,053	9,496,130	10,308,053	9,496,130
รวม	65,924,245	51,780,333	65,731,244	51,510,997
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(18,129,784)	(11,365,467)	(18,129,784)	(11,365,467)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	47,794,461	40,414,866	47,601,460	40,145,530
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	2,090,449	188,258	2,201,082
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
เงินย่ำยล่วงหน้าเพื่อซื้อสินค้า	42,957,101	3,091,002	42,947,471	2,961,002
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	2,203,720	2,263,977	2,137,526	2,232,193
ลูกหนี้กรมสรรพากร	1,816,715	2,903,985	1,815,308	557,046
อื่น ๆ	1,644,998	866,710	1,355,490	634,315
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	48,622,534	9,125,674	48,255,795	6,384,556
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	96,416,995	51,630,989	96,045,513	48,731,168

ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นมีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2564	ธันวาคม 2563	กันยายน 2564	ธันวาคม 2563
	(สำหรับงวด	(สำหรับปี)	(สำหรับงวด	(สำหรับปี)
	เก้าเดือน)		เก้าเดือน)	
ยอดต้นงวด	(11,365,467)	(14,464,168)	(11,365,467)	(14,464,168)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นได้รับคืน	-	3,000,000	-	3,000,000
ตัดหนี้สูญ	-	-	-	-
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(6,764,317)	98,701	(6,764,317)	98,701
ยอดปลายงวด	(18,129,784)	(11,365,467)	(18,129,784)	(11,365,467)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมียอดลูกหนี้การค้าซึ่งมียอดคงค้างเป็นระยะเวลานาน รวมเป็นจำนวนเงินประมาณ 10.3 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 : 9.5 ล้านบาท) บริษัทได้ตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่ว่าจะเกิดขึ้นไว้แล้วเป็นจำนวนเงินประมาณ 18.1 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 : 11.4 ล้านบาท) ขณะนี้บริษัทกำลังอยู่ระหว่างการดำเนินการติดตามลูกหนี้ดังกล่าว

6. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ที่เกิดจากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	7,704,000	8,346,000
หัก รายได้ดอกเบี้ยรอดตัดบัญชี	(141,048)	(165,691)
รวม	7,562,952	8,180,309
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(6,070,687)	(3,731,165)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า - สุทธิ	1,492,265	4,449,144

ในวันที่ 8 มกราคม 2563 บริษัทได้ตกลงทำสัญญาซื้อขาย เรือลำดังกล่าว ให้กับบริษัทแห่งหนึ่ง ในราคา 9.63 ล้านบาท โดยผู้ซื้อตกลงจะชำระเงินให้กับบริษัทโดยการผ่อนชำระรวม 30 งวด งวดที่ 1 ถึง 4 รับชำระงวดละ 160,500 บาท งวดที่ 5 ถึงงวดที่ 18 รับชำระงวดละ 321,000 บาท และงวดที่ 19 ถึงงวดที่ 30 รับชำระงวดละ 374,500 บาท เริ่มรับชำระงวดแรกในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563 และครบกำหนดการรับชำระในวันที่ 30 กรกฎาคม 2565 บริษัทได้ส่งมอบเรือให้แก่ผู้ซื้อภายใน 15 วันนับแต่วันที่ทำสัญญาฉบับนี้และจะดำเนินการจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ผู้ซื้อภายใน 30 วัน นับแต่วันที่บริษัทได้รับชำระเงินตามสัญญาครบถ้วน โดยบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบค่าธรรมเนียม และค่าใช้จ่ายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการโอนกรรมสิทธิ์

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563 บริษัทได้รับหนังสือขอขยายระยะเวลาการชำระเงินจากลูกหนี้ ซึ่งเดิมครบกำหนดการรับชำระเงินในวันที่ 30 กรกฎาคม 2565 เป็นการครบกำหนดการรับชำระเงินในวันที่ 30 ธันวาคม 2565 โดยบริษัทอนุมัติและจัดส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี ตามเงื่อนไขการรับชำระใหม่ดังกล่าวแล้ว

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 24 -

7. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

(หน่วย : บาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้ที่รับรู้ในงวด - ต่อเรือ	18,532,020	22,329,720	33,857,052	26,061,567	59,763,405	59,971,782	115,462,497	70,983,706
- ซ่อมเรือ	53,768,327	98,784,995	53,843,844	98,820,816	265,264,967	289,203,998	265,428,461	289,489,501
- จัดหาเรือ	15,688,921	706,629	-	-	58,113,367	14,470,777	-	-
- งานอื่นๆ	810,069	(374,840)	-	(374,840)	4,433,296	(5,512,376)	1,574,763	(5,512,376)
	88,799,337	121,446,504	87,700,896	124,507,543	387,575,035	358,134,181	382,465,721	354,960,831
ต้นทุนค่าต่อเรือที่เกิดขึ้น	17,788,173	14,847,069	30,073,754	17,955,008	41,434,940	44,708,748	88,090,241	47,792,480

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
		กันยายน 2564	ธันวาคม 2563	กันยายน 2564	ธันวาคม 2563
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระสำหรับ	- งานต่อเรือ	4,839,637	22,502,178	47,030,291	21,737,294
	- งานซ่อมเรือ	23,283,627	41,843,594	23,283,627	41,843,594
		28,123,264	64,345,772	70,313,918	63,580,888
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	- งานต่อเรือ	47,911,834	10,791,294	47,911,834	10,791,294
	- งานซ่อมเรือ	457,740	-	-	-
		48,369,574	10,791,294	47,911,834	10,791,294

8. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2564	ธันวาคม 2563	กันยายน 2564	ธันวาคม 2563
วัตถุดิบ	32,214,619	33,202,120	31,897,167	32,952,666
งานระหว่างทำ	1,262,965	521,501	1,260,987	446,539
สินค้าระหว่างทาง	-	2,231,627	-	2,231,627
รวม	33,477,584	35,955,248	33,158,154	35,630,832
หัก: ค่าเพื่อการเสื่อมสภาพของสินค้า	(1,713,745)	(1,255,721)	(1,713,745)	(1,255,721)
สุทธิ	31,763,839	34,699,527	31,444,409	34,375,111

ค่าเพื่อการเสื่อมสภาพ มีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 (สำหรับงวด เก้าเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (สำหรับปี)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 (สำหรับงวด เก้าเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (สำหรับปี)
ยอดต้นงวด	(1,255,721)	(1,235,772)	(1,255,721)	(1,235,772)
เพิ่มขึ้น	(458,024)	(19,949)	(458,024)	(19,949)
ลดลง	-	-	-	-
ยอดปลายงวด	(1,713,745)	(1,255,721)	(1,713,745)	(1,255,721)

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยประกอบด้วยเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ราคาตามวิธีส่วนได้เสีย	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 (ล้านบาท)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 (ร้อยละ)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ร้อยละ)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
เงินลงทุนในบริษัทย่อย								
บริษัท เจนเนอรัล มารีน จำกัด	10.0	10.0	100	100	10,000,000	10,000,000	5,053,045	4,610,889
หัก ค่าเมื่อผลขาดทุนจากการซื้อขาย					(5,115,021)	(5,115,021)	-	-
					4,884,979	4,884,979	5,053,045	4,610,889
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	5.0	5.0	100	100	4,998,200	4,998,200	7,293,991	7,189,179
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	18.25	18.25	93	93	16,999,300	16,999,300	19,780,345	19,704,447
บริษัท กิจการร่วมค้า เอเชียน มารีน จำกัด	0.25	0.25	80	80	197,500	197,500	125,720	140,920
					27,079,979	27,079,979	32,253,101	31,645,435

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 ได้มีมติให้จัดตั้งบริษัทย่อย โดยร่วมลงทุนกับบริษัทที่เคยมีผลงานการต่อเรืออลูมิเนียม โดยในวันที่ 6 มีนาคม 2563 บริษัทได้ทำสัญญา กิจการร่วมค้ากับบริษัท คอลฟิน ชุมพร มารีน จำกัด โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้น สามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท โดยบริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นจำนวน 7,900 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 80 ในวันที่ 10 มีนาคม 2563 บริษัทได้จ่ายเงินลงทุนจำนวน 7,900 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 25 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 197,500 บาท

10. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,066,316,131	1,016,655,831
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	5,493,957	5,493,957
รับโอนในระหว่างงวด	1,366,990	1,366,990
รับโอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	3,550,000	3,550,000
โอนออกในระหว่างงวด	(1,366,990)	(1,366,990)
ขายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(6,129,806)	(6,129,806)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	1,069,230,282	1,019,569,982
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	640,379,863	596,406,070
รับโอนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	2,045,865	2,045,865
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	29,784,567	29,311,136
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่ขายและตัดจำหน่าย	(3,943,014)	(3,943,014)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	668,267,281	623,820,057
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	425,936,268	420,249,761
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	400,963,001	395,749,925

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเป็นต้นทุนของสิ่งปลูกสร้างเป็นจำนวน 0.46 ล้านบาท (โดยคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยเป็นทุนอัตราร้อยละ 3.82 - 4.35)

อาคารบางส่วนของบริษัทและบริษัทย่อยตั้งอยู่บนที่ดินเช่า ตามสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุพร้อมสิ่งปลูกสร้างจากกรมธนารักษ์ ซึ่งต้องยกกรรมสิทธิ์ให้แก่ผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า (ดูหมายเหตุ 11) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ราคาทุนและมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 254.5 ล้านบาท และ 91.2 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของกิจการ จำนวน 231.4 และ 91.2 ล้านบาท ตามลำดับ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทได้นำอู่ลอยสองลำ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวน 99.9 ล้านบาท และ 108.9 ล้านบาท ตามลำดับ และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 188.3 ล้านบาท และ 193.5 ล้านบาท ตามลำดับ และเครื่องจักรซึ่งมีมูลค่าสุทธิ 8.1 ล้านบาท และ 8.5 ล้านบาท ตามลำดับ ไปจดจำนองไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 14 และ 17)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทย่อยได้นำเรือสองลำ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 0.03 ล้านบาท ไปจดจำนองไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 14)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 490.4 ล้านบาท และ 501.1 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 454.8 ล้านบาท และ 450.2 ล้านบาท ตามลำดับ)

11. สินทรัพย์สิทธิการใช้

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	54,000,903	54,000,903
โอนออกไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	(1,504,135)	(1,504,135)
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(2,810,130)	(2,810,130)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	49,686,638	49,686,638

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วย สิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และยานพาหนะ ซึ่งสิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นการเช่าพื้นที่กับกรมธนารักษ์ โดยสัญญาดังกล่าวมีระยะเวลา 30 ปีตั้งแต่ปี 2555 ถึงปี 2585

เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2561 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรปราการ มีหนังสือขอให้บริษัทชำระค่าเช่าค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่า และค่าเสียหายเพิ่มเติมกรณีปลูกสร้างอาคารและสิ่งปลูกสร้างโดยไม่ได้รับอนุญาต ค่าเสียหายจากการรื้อถอนอาคารและสิ่งปลูกสร้างตามสัญญาเช่าเดิม และกรณีนำที่ราชพัสดุไปจัดหาผลประโยชน์โดยไม่ได้รับอนุญาต 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 และวันที่ 26 สิงหาคม 2564 บริษัทได้ทำหนังสือคัดค้านการเรียกเก็บค่าเช่า ค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่า และค่าเสียหายเพิ่มเติมดังกล่าวและยืนยันการปฏิบัติตามสัญญาเช่า โดยถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ หรือคำสั่งของสำนักงานธนารักษ์พื้นที่ ๆ มาโดยตลอดตามที่ได้กล่าวไว้ข้างต้นดังนั้นด้วยข้อเท็จจริงดังกล่าว บริษัทจึงยังไม่บันทึกค่าเช่าและค่าธรรมเนียมเพิ่มเติมตามข้อเรียกร้องของกรมธนารักษ์ในงบการเงิน

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	25,280,704	20,324,051
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	1,088,438	1,088,438
รับโอนในระหว่างงวด	2,094,729	2,094,729
โอนออกในระหว่างงวด	(2,094,729)	(2,094,729)
ขายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	26,369,142	21,412,489
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	15,018,087	10,203,667
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	1,787,771	1,776,552
ค่าตัดจำหน่ายสะสมส่วนที่ขายและตัดจำหน่าย	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	16,805,858	11,980,219
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	10,262,617	10,120,384
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	9,563,284	9,432,270

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีซอฟต์แวร์ซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 1.3 ล้านบาท

13. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี

13.1 การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			ยอดตามบัญชี ณ 30 ก.ย. 64
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 63	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างปี		
		ในกำไรขาดทุน	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :				
ลูกหนี้การค้า	962,653	1,182,347	-	2,145,000
สินค้าคงเหลือ	251,144	91,605	-	342,749
อาคาร และอุปกรณ์	251,272	194,299	-	445,571
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(41)	(154)	-	(195)
ประมาณการหนี้สินรับประกันผลงาน	100,098	678,900	-	778,998
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	3,394,591	79,080	-	3,473,671
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6,560,762	(147,903)	-	6,412,859
รวม	11,520,479	2,078,174	-	13,598,653
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(5,013,943)	176,475	-	(4,837,468)
รวม	6,506,536	2,254,649	-	8,761,185

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ยอดตามบัญชี ณ 30 ก.ย. 64
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 63	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างปี		
		ในกำไรขาดทุน	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :				
ลูกหนี้การค้า	962,653	1,182,347	-	2,145,000
สินค้าคงเหลือ	251,144	91,605	-	342,749
อาคาร และอุปกรณ์	251,272	194,299	-	445,571
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(41)	(154)	-	(195)
ประมาณการหนี้สินรับประกันผลงาน	100,098	678,900	-	778,998
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	3,179,915	58,300	-	3,238,215
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6,560,762	(147,903)	-	6,412,859
รวม	11,305,803	2,057,394	-	13,363,197
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(5,013,943)	176,475	-	(4,837,468)
รวม	6,291,860	2,233,869	-	8,525,729

13.2 ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

13.2.1 ส่วนประกอบหลักของค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)							
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน :								
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน :								
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	(1,640,697)	(180,966)	(1,639,354)	-	5,445,042	52,433	5,355,947	-
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :								
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรก								
และที่กลับรายการ	(801,560)	2,897	(794,633)	9,602	(2,254,649)	8,052,246	(2,233,869)	8,072,360
รวม	(2,442,257)	(178,069)	(2,433,987)	9,602	3,190,393	8,104,679	3,122,078	8,072,360
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของกำไรขาดทุน								
เบ็ดเสร็จอื่น :								
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน								
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	95,550	-	103,481
รวม	-	-	-	-	-	95,550	-	103,481

14. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย:บาท)					
	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ร้อยละ (ต่อปี)		ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	2564	2563	กันยายน 2564	ธันวาคม 2563	กันยายน 2564	ธันวาคม 2563
ตัวสัญญาใช้เงิน	2.50	2.50 - 2.63	100,000,000	75,000,000	100,000,000	75,000,000
เจ้าหน้าที่ทรัสต์รีซีท	2.20	-	1,802,641	-	1,802,641	-
รวม			101,802,641	75,000,000	101,802,641	75,000,000

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารเป็นจำนวนเงิน 20 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 220 ล้านบาท และวงเงินทรัสต์รีซีท 240 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 : วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร 20 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 160 ล้านบาท และวงเงินทรัสต์รีซีท 120 ล้านบาท) ค้ำประกันโดยการจดจำนองอู่ลอยสองลำและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารเป็นจำนวนเงิน 2 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 10 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 : วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร 2 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 10 ล้านบาท) กำประกันโดยเรือสองลำของบริษัทย่อย และกำประกันโดยบริษัทใหญ่

15. ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน

บริษัทตั้งประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงานจากความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นสำหรับโครงการต่อเรือที่ได้ส่งมอบแล้ว โดยใช้หลักเกณฑ์และประสบการณ์ของฝ่ายบริหาร

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 (สำหรับงวดเก้าเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (สำหรับปี)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 (สำหรับงวดเก้าเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (สำหรับปี)
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	500,489	403,546	500,489	403,546
บวก ตั้งเพิ่มระหว่างงวด	4,007,616	1,050,000	4,007,616	1,050,000
หัก จ่ายชำระระหว่างงวด	(245,421)	(853,588)	(245,421)	(853,588)
โอนกลับ	(367,697)	(99,469)	(367,697)	(99,469)
ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด	3,894,987	500,489	3,894,987	500,489

ในปี 2564 บริษัทได้ตั้งประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงานตามการประมาณการของวิศวกรจำนวน 4.01 ล้านบาท

16. หนี้สินตามสัญญาเช่า

มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	37,212,599	37,212,599
เพิ่มขึ้น	-	-
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	-	-
เงินจ่ายชำระ	(1,959,093)	(1,959,093)
ลดลงจากการยกเลิกสัญญา	-	-
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	35,253,506	35,253,506
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	(2,054,220)	(2,054,220)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่เกินกำหนดชำระในหนึ่งปี	33,199,286	33,199,286

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	2,810,130	2,810,130
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,027,664	1,027,664
รวม	<u>3,837,794</u>	<u>3,837,794</u>

บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าจำนวน 1.96 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 1.96 ล้านบาท)

บริษัทมีข้อตกลงในการจ่ายชำระค่าเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างตามสัญญากำหนดระยะเวลา 30 ปี ตั้งแต่ปี 2555 ถึงปี 2585 โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างคงเหลือดังนี้

จ่ายชำระภายใน	(หน่วย:บาท)
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
1 ปี	1,940,290
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	7,761,160
มากกว่า 5 ปี	38,741,550
รวม	<u>48,443,000</u>

17. เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
เงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ	64,789,555	80,238,145
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(20,569,555)	(20,598,120)
สุทธิ	<u>44,220,000</u>	<u>59,640,025</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารในประเทศ 1 แห่ง จำนวนสองสัญญาเป็นจำนวน 105 ล้านบาทและจำนวน 72 ล้านบาท ตามลำดับ

สัญญาที่หนึ่งกู้ยืมระยะยาววงเงิน 105 ล้านบาท เป็นเงินกู้ค่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ MLR - 2.00 ต่อปี โดยชำระคืนเงินต้นรวม 108 งวด งวดละ 0.98 ล้านบาท งวดแรกชำระในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 13 นับตั้งแต่วันเบิกรับเงินกู้งวดแรกจากธนาคารและเสร็จสิ้นภายใน 120 เดือน นับตั้งแต่วันที่มีการเบิกรับเงินกู้งวดแรก

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้าง (ดูหมายเหตุ 10)

สัญญาที่สองเงินกู้ยืมระยะยาววงเงิน 160 ล้านบาทเป็นเงินกู้โครงการปรับปรุงท่าเรือมีรายละเอียดดังนี้

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

ต่อมาวันที่ 26 ธันวาคม 2560 บริษัทขอลดจำนวนเงินกู้ตามสัญญาสินเชื่อลงบางส่วนโดยตกลงกู้เงินจากธนาคารตามสัญญาเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 72 ล้านบาท

โดยผ่อนชำระเงินต้นรวม 108 งวด งวดแรกชำระในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 13 นับตั้งแต่วันเบิกรับเงินกู้งวดแรกจากธนาคารและเสร็จสิ้นภายใน 120 เดือนนับตั้งแต่วันที่มีการเบิกรับเงินกู้งวดแรกภายใต้เงื่อนไขการผ่อนชำระ ดังนี้

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

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองอู่ลอยหนึ่งลำ (ดูหมายเหตุ 10)

ข้อปฏิบัติอื่นที่สำคัญตามสัญญา

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

18. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อย มีประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 (สำหรับงวดเก้าเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (สำหรับปี)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 (สำหรับงวดเก้าเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (สำหรับปี)
ประมาณการหนี้สินสำหรับของโครงการผลประโยชน์				
ยกมาต้นปี	16,990,802	18,140,452	15,899,575	16,937,850
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย	1,390,375	1,889,234	1,282,901	1,742,047
ผลขาดทุนประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกกันภัย	-	505,348	-	517,405
ส่วนที่จ่ายชำระในปี	(991,399)	(3,544,232)	(991,399)	(3,297,727)
ประมาณการหนี้สินสำหรับของโครงการผลประโยชน์				
ยกไปปลายปี	17,389,778	16,990,802	16,191,077	15,899,575

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563

(หน่วย : บาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
ต้นทุนบริการปัจจุบัน								
ต้นทุนในการรับจ้าง	170,351	169,992	170,351	169,992	511,052	509,978	511,052	509,978
ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย	19,791	20,380	19,791	20,380	59,373	61,140	59,373	61,140
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	196,586	205,225	165,531	174,704	589,759	622,809	496,596	524,112
รวม	386,728	395,597	355,673	365,076	1,160,184	1,193,927	1,067,021	1,095,230
ดอกเบี้ยจากการระดมทุน	76,730	74,600	71,960	70,435	230,191	225,108	215,880	211,305
รวม	463,458	470,197	427,633	435,511	1,390,375	1,419,035	1,282,901	1,306,535

19. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงานของบริษัท

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

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม											
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน											
	ส่วนงานซ่อมเรือ		ส่วนงานต่อเรือ		ส่วนงานจัดหาเรือ		การดำเนินงาน และอื่น ๆ		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	
รายได้จากภายนอก	53.8	98.7	18.6	22.4	15.7	4.3	0.7	(3.9)	-	-	88.8	121.5
รายได้ระหว่างส่วนงาน	0.2	0.1	15.3	3.7	-	-	5.4	7.8	(20.9)	(11.6)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	<u>54.0</u>	<u>98.8</u>	<u>33.9</u>	<u>26.1</u>	<u>15.7</u>	<u>4.3</u>	<u>6.1</u>	<u>3.9</u>	<u>(20.9)</u>	<u>(11.6)</u>	<u>88.8</u>	<u>121.5</u>
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน												
ตามส่วนงาน	8.3	31.2	3.8	4.3	0.2	1.3	1.3	(0.4)	-	-	13.6	36.4
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:												
รายได้อื่น											3.6	2.2
ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่ายและ												
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร											(28.2)	(29.2)
ต้นทุนทางการเงิน											(1.8)	(1.8)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้											2.4	0.2
กำไรสำหรับงวด											<u>(10.4)</u>	<u>7.8</u>
ณ วันที่ 30 กันยายน												
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์											401.0	430.4
สินทรัพย์สิทธิการเช่า											49.7	58.8
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน											9.6	9.6
สินทรัพย์ส่วนกลาง											301.0	203.3
รวมสินทรัพย์											<u>761.3</u>	<u>702.1</u>

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
“สอบทานแล้ว”

- 36 -

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม											
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน											
	ส่วนงานซ่อมเรือ		ส่วนงานต่อเรือ		ส่วนงานจัดหาเรือ		การดำเนินงาน		การตัดรายการบัญชี		งบการเงินรวม	
							และอื่น ๆ		ระหว่างกัน			
2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	
รายได้จากภายนอก	265.3	289.2	59.8	60.0	58.1	12.1	4.4	(3.1)	-	-	387.6	358.2
รายได้ระหว่างส่วนงาน	0.2	0.3	55.7	11.0	-	-	25.4	20.9	(81.3)	(32.2)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	265.5	289.5	115.5	71.0	58.1	12.1	29.8	17.8	(81.3)	(32.2)	387.6	358.2
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน												
ตามส่วนงาน	65.0	95.0	27.7	18.8	1.9	1.8	6.3	(2.1)	-	-	100.9	113.5
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:												
รายได้อื่น											12.9	8.0
ค่าใช้จ่ายในการจัดหาหน่วยและ												
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร											(88.9)	(85.0)
ต้นทุนทางการเงิน											(5.3)	(5.8)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้											(3.2)	(8.1)
กำไรสำหรับงวด											16.4	22.6
ณ วันที่ 30 กันยายน												
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์											401.0	430.4
สินทรัพย์สิทธิการเช่า											49.7	58.8
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน											9.6	9.6
สินทรัพย์ส่วนกลาง											301.0	203.3
รวมสินทรัพย์											761.3	702.1

20. เงินปันผล

สำหรับปี 2564

เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2563 เป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 25.83 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 30 เมษายน 2564

สำหรับปี 2563

เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2562 เป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 12.91 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 30 เมษายน 2563

21. 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. ได้รับอนุญาตให้นำเงินหรือส่งเงินออกนอกราชอาณาจักรเป็นเงินตราต่างประเทศได้ในปี 2564 บริษัทยังไม่มีรายได้จากกิจการส่งเสริมการลงทุน

22. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

22.1 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับการจ้างรถรับส่งพนักงาน สัญญาการจ้างงานและสัญญาบริการอื่นๆ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานดังนี้

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	302,750	397,000	302,750	397,000
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	-	-	-
มากกว่า 5 ปี	-	-	-	-
	<u>302,750</u>	<u>397,000</u>	<u>302,750</u>	<u>397,000</u>

22.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาต่อเรือและสัญญาซ่อมเรือ

ก) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมีสัญญาต่อเรือและสัญญาซ่อมเรือซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบหรือให้บริการจำนวนเงินประมาณ 260.19 ล้านบาท

ข) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีการทำสัญญาต่อเรือและซ่อมเรือมูลค่าสัญญาจำนวน 285.11 ล้านบาท โดยมีเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าจำนวน 48.37 ล้านบาท (เฉพาะกิจการมีการทำสัญญาต่อเรือมูลค่าตามสัญญาจำนวน 284.62 ล้านบาท และมีเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าจำนวน 47.91 ล้านบาท) (ดูหมายเหตุ 7)

22.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อสินค้า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อสินค้าเครื่องจักรและอุปกรณ์ในการซ่อมแซมเป็นจำนวน 46.18 ล้านบาท 0.07 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 1.25 ล้านยูโร

22.4 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 32.57 ล้านบาท (เฉพาะของกิจการ จำนวน 28.46 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติ บางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย

22.5 การค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมจากธนาคารจำนวน 657 ล้านบาท ค้ำประกันโดยการจดจำนองอู่ลอยสองลำและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทเป็นหลักประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทย่อยมีวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมจากธนาคารจำนวน 12 ล้านบาท ค้ำประกันโดยการจดจำนองเรือสองลำของบริษัทย่อยและค้ำประกัน โดยบริษัทใหญ่

23. เครื่องมือทางการเงิน**23.1 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตรา ดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย			อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาสถา	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.38	-	-	77.51	4.21	82.10
	0.38	-	-	77.51	4.21	82.10

	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		อัตรา ดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย		
	(ล้านบาท)						
หนี้สินทางการเงิน							
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	-	-	100.00	-	100.00	2.50
ทรัสต์รีซีท	-	-	-	1.80	-	1.80	2.20
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	64.79	-	64.79	3.47 - 4.07
	-	-	-	166.59	-	166.59	

23.2 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาทเงินตราต่างประเทศ)

สกุลเงิน	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
เหรียญสหรัฐฯ	0.35	0.37	-	-	0.35	0.37	-	-
ยูโร	0.12	0.12	-	-	0.12	0.12	-	-

สกุลเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
	เหรียญสหรัฐฯ	33.7538
ยูโร	38.9765	36.4949

24. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564

ASIAN MARINE SERVICES PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

**REVIEWED REPORT AND INTERIM FINANCIAL INFORMATION
FOR THE THREE-MONTH AND NINE-MONTH PERIOD ENDED SEPTEMBER 30, 2021**

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, 2021 and the related consolidated statements of comprehensive income for the three-month and nine-month periods then ended, consolidated statements of changes in shareholders’ equity and consolidated statements of cash flows for the nine-month period then ended and the condensed notes to the consolidated financial statements and have reviewed the separate financial information of Asian Marine Services Public Company Limited (the Company) as well. 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 The Accounting Standard No. 34 “Interim Financial Reporting”.

Emphasis Matter

I draw attention to the notes to financial statements Note 11 on August 23, 2018, Treasury Department of Samutprakarn has a letter requesting the Company to pay the rent, rental fee and additional damages in the case of constructing buildings and structures without permission, damages from the demolition of buildings and structures under the original lease agreements and using the state property to obtain unauthorised benefits totaling Baht 222.17 million. Consequently, the Company has issued a letter requesting an objection to such fees and damages collection. However, the Company has always paid the rent and complied correctly with the lease agreement. Such matter is under the consideration by the Treasury Department of Samutprakarn. Later, on Mach 31, 2021 and August 4, 2021 such office sent a confirmation letter, collected the rent and adjusted the rent collection to Baht 206.46 million. Because such matter is still uncertain about the payment, the Company has not provided the provision for this contingent liability in the financial statements as at September 30, 2021. The above observation is not a qualified conclusion.

(Mr. Peradate Pongsathiansak)

Certified Public Accountant

Registration No. 4752

Dharmniti Auditing Company Limited

Bangkok, Thailand

November 11, 2021

"UNAUDITED"

"REVIEWED"

- 3 -

ASIAN MARINE SERVICES PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION

AS AT SEPTEMBER 30, 2021

(Unit : Thousand Baht)

	Note	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		As at September	As at December	As at September	As at December
		30, 2021	31, 2020	30, 2021	31, 2020
Assets					
Current assets					
Cash and cash equivalents		82,102	24,874	24,118	19,702
Trade and other current receivables					
Related parties	4, 5	3,555	552	3,555	427
Unrelated parties		62,369	51,228	62,176	51,084
Other current receivables - related parties	4	-	2,091	188	2,201
Other current receivables - unrelated parties		48,623	9,126	48,256	6,385
Less: Allowance for expected credit losses		(18,130)	(11,366)	(18,130)	(11,366)
Total trade and other receivables	5	96,417	51,631	96,045	48,731
Current portion of lease receivables	6	6,071	3,731	6,071	3,731
Unbilled complete construction in progress					
Related parties	4	5,383	5,765	47,574	15,657
Unrelated parties		22,740	58,581	22,740	47,924
Total unbilled complete construction in progress	7	28,123	64,346	70,314	63,581
Inventories	8	31,764	34,699	31,444	34,375
Other current assets		6,742	3,738	6,733	3,852
Total current assets		251,219	183,019	234,725	173,972
Non-current assets					
Investments in subsidiaries under the cost method	9	-	-	27,080	27,080
Lease receivables	6	1,492	4,449	1,492	4,449
Property, plant and equipment	10	400,963	425,936	395,750	420,250
Right-of-use assets	11	49,687	54,001	49,687	54,001
Intangible assets	12	9,563	10,263	9,432	10,120
Deferred tax assets	13	8,761	6,506	8,526	6,292
Withholding tax deducted at source		35,608	30,188	31,775	27,600
Other non-current assets		4,008	3,923	3,988	3,899
Total non-current assets		510,082	535,266	527,730	553,691
Total assets		761,301	718,285	762,455	727,663

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, 2021

(Unit : Thousand Baht)

	Note	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		As at September	As at December	As at September	As at December
		30, 2021	31, 2020	30, 2021	31, 2020
Liabilities and shareholders' equity					
Current liabilities					
Bank overdrafts and short-term loans from					
financial institutions	14	101,803	75,000	101,803	75,000
Trade accounts payable					
Related parties	4	-	-	2,095	5,216
Unrelated parties		33,848	29,238	33,525	28,739
Total trade accounts payable		33,848	29,238	35,620	33,955
Accrued construction cost		2,766	261	2,766	261
Warranty provisions	15	3,895	501	3,895	501
Current portion of lease liabilities	16	2,054	2,018	2,054	2,018
Current portion of long - term loans - related parties	4	-	-	-	8,600
Current portion of long - term loans from bank	17	20,570	20,598	20,570	20,598
Advance received from customers	7	48,370	10,791	47,912	10,791
Accrued expenses		12,220	18,723	11,170	17,121
Other current liabilities		6,966	5,957	4,742	4,789
Total current liabilities		232,492	163,087	230,532	173,634
Non-current liabilities					
Lease liabilities	16	33,199	35,194	33,199	35,194
Long - term loans - related parties	4	-	-	10,000	5,000
Long - term loans from bank	17	44,220	59,640	44,220	59,640
Provisions for employee benefit	18	17,390	16,991	16,191	15,900
Total non-current liabilities		94,809	111,825	103,610	115,734
Total liabilities		327,301	274,912	334,142	289,368

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, 2021

(Unit : Thousand Baht)

Note	Consolidated financial statements		Separate financial statements		
	As at September	As at December	As at September	As at December	
	30, 2021	31, 2020	30, 2021	31, 2020	
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	148,394	157,769	144,193	154,175
	Equity attributable to the parent company's shareholders	432,514	441,889	428,313	438,295
	Non-controlling interests	1,486	1,484	-	-
	Total shareholders' equity	434,000	443,373	428,313	438,295
	Total liabilities and shareholders' equity	761,301	718,285	762,455	727,663

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, 2021

(Unit : Thousand Baht)

	Note	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		For the three-month periods ended September 30,		For the three-month periods ended September 30,	
		2021	2020	2021	2020
Revenues					
Service income		88,799	121,446	87,701	124,508
Other income		3,667	2,155	3,883	2,362
Total revenues		<u>92,466</u>	<u>123,601</u>	<u>91,584</u>	<u>126,870</u>
Expenses					
Cost of services		75,263	85,025	76,119	85,995
Distribution costs		754	2,506	737	2,049
Administrative expenses		22,490	23,046	20,369	21,102
Management remuneration	4	4,927	3,650	4,927	3,650
Total expenses		<u>103,434</u>	<u>114,227</u>	<u>102,152</u>	<u>112,796</u>
Profit (loss) from operating activities		(10,968)	9,374	(10,568)	14,074
Finance costs		1,792	1,754	1,789	1,822
Profit (loss) before tax expense		(12,760)	7,620	(12,357)	12,252
Tax expense (income)	13	(2,443)	(178)	(2,434)	9
Profit (loss) for the period		<u>(10,317)</u>	<u>7,798</u>	<u>(9,923)</u>	<u>12,243</u>
Other comprehensive income					
Items that will not be reclassified to profit or loss					
(Loss) on re-measurements of defined benefit plans					
- net of income tax		-	-	-	-
Total other comprehensive income for the period		-	-	-	-
Total comprehensive income (expense) for the period		<u>(10,317)</u>	<u>7,798</u>	<u>(9,923)</u>	<u>12,243</u>
Profit (loss) attributable to :					
Parent company's shareholders		(10,300)	7,847	(9,923)	12,243
Non-controlling interests		(17)	(49)	-	-
		<u>(10,317)</u>	<u>7,798</u>	<u>(9,923)</u>	<u>12,243</u>
Total comprehensive income attributable to :					
Parent company's shareholders		(10,300)	7,847	(9,923)	12,243
Non-controlling interests		(17)	(49)	-	-
		<u>(10,317)</u>	<u>7,798</u>	<u>(9,923)</u>	<u>12,243</u>
Earnings per share					
Profit (loss) for the period of parent company's shareholders		(10,300)	7,847	(9,923)	12,243
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)		<u>(0.040)</u>	<u>0.030</u>	<u>(0.038)</u>	<u>0.047</u>

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, 2021

(Unit : Thousand Baht)

	Note	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		For the nine-month		For the nine-month	
		periods ended September 30,		periods ended September 30,	
		2021	2020	2021	2020
Revenues					
Service income		387,575	358,134	382,466	354,961
Other income		12,930	8,008	13,631	8,191
Total revenues		400,505	366,142	396,097	363,152
Expenses					
Cost of services		286,695	244,618	289,418	243,942
Distribution costs		5,820	5,850	5,792	5,227
Administrative expenses		67,366	67,951	60,898	61,856
Management remuneration	4	15,708	11,211	15,708	11,211
Total expenses		375,589	329,630	371,816	322,236
Profit from operating activities		24,916	36,512	24,281	40,916
Finance costs		5,270	5,789	5,312	5,989
Profit before tax expense		19,646	30,723	18,969	34,927
Tax expense (income)	13	3,190	8,105	3,122	8,072
Profit for the period		16,456	22,618	15,847	26,855
Other comprehensive income					
Items that will not be reclassified to profit or loss					
(Loss) on re-measurements of defined benefit plans					
- net of income tax		-	(410)	-	(414)
Total other comprehensive income for the period		-	(410)	-	(414)
Total comprehensive income (expense) for the period		16,456	22,208	15,847	26,441
Profit attributable to :					
Parent company's shareholders		16,454	22,625	15,847	26,855
Non-controlling interests		2	(7)	-	-
		16,456	22,618	15,847	26,855
Total comprehensive income attributable to :					
Parent company's shareholders		16,454	22,168	15,847	26,441
Non-controlling interests		2	40	-	-
		16,456	22,208	15,847	26,441
Earnings per share					
Profit for the period of parent company's shareholders		16,454	22,625	15,847	26,855
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)		0.064	0.087	0.061	0.104

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, 2021

(Unit : Thousand Baht)

		Consolidated financial statements					
		Common shareholders			Non-controlling interests		
		Issued and paid-up share capital	Retained earnings				
			Appropriated- statutory reserve	Unappropriated	Total		
Note							Total
	Beginning balance, as at January 1, 2021	258,291	25,829	157,769	441,889	1,484	443,373
	Total comprehensive income for the nine-month	-	-	16,454	16,454	2	16,456
	Dividend paid	20	-	(25,829)	(25,829)	-	(25,829)
	Ending balance, as at September 30, 2021	<u>258,291</u>	<u>25,829</u>	<u>148,394</u>	<u>432,514</u>	<u>1,486</u>	<u>434,000</u>
	Beginning balance, as at January 1, 2020	258,291	25,829	140,643	424,763	1,411	426,174
	Total comprehensive income for the nine-month	-	-	22,168	22,168	40	22,208
	Dividend paid	20	-	(12,915)	(12,915)	-	(12,915)
	Ending balance, as at September 30, 2020	<u>258,291</u>	<u>25,829</u>	<u>149,896</u>	<u>434,016</u>	<u>1,451</u>	<u>435,467</u>

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, 2021

(Unit : Thousand Baht)

	Separate financial statements				
	Note	Retained earnings		Total	
		Issued and paid-up share capital	Appropriated - statutory reserve		Unappropriated
Beginning balance, as at January 1, 2021		258,291	25,829	154,175	438,295
Total comprehensive income for the nine-month		-	-	15,847	15,847
Dividend paid	20	-	-	(25,829)	(25,829)
Ending balance, as at September 30, 2021		<u>258,291</u>	<u>25,829</u>	<u>144,193</u>	<u>428,313</u>
Beginning balance, as at January 1, 2020		258,291	25,829	137,252	421,372
Total comprehensive income for the nine-month		-	-	26,441	26,441
Dividend paid	20	-	-	(12,915)	(12,915)
Ending balance, as at September 30, 2020		<u>258,291</u>	<u>25,829</u>	<u>150,778</u>	<u>434,898</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, 2021

(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,	
	2021	2020	2021	2020
Cash flows from operating activities				
Profit for the period	16,456	22,618	15,847	26,855
Adjustments to reconcile net profit to net cash provided by (paid from) operating activities: -				
Allowance for doubtful accounts (reversal)	5,912	(290)	5,912	(290)
Increase (decrease) in stock obsolescence	458	21	458	21
Depreciation and amortisation	34,381	31,398	33,897	31,228
Loss (gain) on sale of assets	(2,357)	(387)	(2,357)	(383)
Loss on assets write-off	-	2,789	-	2,789
Warranty provisions	4,008	1,000	4,008	1,000
Warranty provisions (reversal)	(368)	(99)	(368)	(99)
Unrealised foreign exchange loss (gain)	(654)	(445)	(654)	(445)
	1,391	1,419	1,283	1,306
Interest income	(35)	(89)	(34)	(83)
Interest expenses	5,039	5,564	5,096	5,777
Income tax expenses	3,190	8,105	3,122	8,072
Income from operating activities before changes in operating assets and liabilities	67,421	71,604	66,210	75,748
Decrease (increase) in operating assets				
Trade and other current receivables	(50,341)	16,608	(52,871)	15,523
Lease receivables	617	599	617	599
Unbilled income	36,223	23,323	(6,733)	17,700
Inventories	2,477	8,906	2,473	8,897
Other current assets	(3,005)	(1,982)	(2,881)	(2,278)
Other non-current assets	(85)	561	(89)	561

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, 2021

(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,	
	2021	2020	2021	2020
Increase (decrease) in operating liabilities				
Trade accounts payable	(1,893)	(7,954)	(4,274)	(7,629)
Accrued cost of construction	2,505	(794)	2,505	(794)
Advance received from customers	37,121	11,480	37,121	11,565
Other current liabilities	1,467	6,050	(47)	6,250
Cash received (paid) from operating activities	92,507	128,401	42,031	126,142
Cash received from interest income	34	31	34	26
Corporate income taxes paid	(10,865)	(7,358)	(9,531)	(6,587)
Warranty provisions paid	(245)	(841)	(245)	(841)
Employee benefit obligations paid	(991)	(3,093)	(991)	(2,847)
Net cash from (used in) operating activities	80,440	117,140	31,298	115,893
Cash flows from investing activities				
Cash paid for purchase of fixed assets	(5,494)	(19,830)	(5,494)	(19,699)
Proceeds from sale of fixed assets	4,544	1,007	4,544	1,002
Cash paid for investment in subsidiary	-	-	-	(198)
Cash paid for purchase of intangible assets	(1,088)	(355)	(1,088)	(205)
Net cash from (used in) investing activities	(2,038)	(19,178)	(2,038)	(19,100)
Cash flows from financing activities				
Increase (decrease) in bank overdrafts and short-term				
loans from financial institutions	26,803	(80,000)	26,803	(80,000)
Repayment of lease liabilities	(1,959)	(3,445)	(1,959)	(3,445)
Receipt of long - term loans - related parties	-	-	15,000	5,000
Repayment for long - term loans - related parties	-	-	(18,600)	(11,400)
Repayment for long-term loans to bank	(15,449)	(22,468)	(15,449)	(22,468)

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, 2021

(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,	
	2021	2020	2021	2020
Dividend paid	(25,829)	(12,873)	(25,829)	(12,873)
Interest paid	(5,039)	(5,564)	(5,109)	(5,781)
Net cash from (used in) financing activities	(21,473)	(124,350)	(25,143)	(130,967)
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents	56,929	(26,388)	4,117	(34,174)
Unrealised gain (loss) on exchange rate				
from deposit in foreign currency	299	403	299	403
Cash and cash equivalents at the beginning of the period	24,874	66,804	19,702	63,920
Cash and cash equivalents at the end of the period	82,102	40,819	24,118	30,149
Supplemental disclosure of cash flows information: -				
1. Cash and cash equivalents consisted of: -				
Cash on hand	331	379	140	150
Cash at bank - Savings account	77,515	24,231	20,107	14,309
- Current account	3,879	6,550	3,494	6,030
Fixed deposit 3 months or less	377	9,659	377	9,660
	82,102	40,819	24,118	30,149

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

ASIAN MARINE SERVICES PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
SEPTEMBER 30, 2021

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, Prasamutjedee, 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.

1.4 Coronavirus disease 2019 pandemic

The Coronavirus disease 2019 pandemic is a new wave and continuing to evolve, resulting in an economic slowdown and adversely impacting most businesses and industries as a whole. This situation may affect the results of operations of business. Nevertheless, the management of the Company and its subsidiaries have continuously monitored ongoing developments and regularly assessed the financial impact in respect of the valuation of assets, provisions and contingent liabilities.

2. BASIS FOR PREPARATION OF FINANCIAL STATEMENTS

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, 2020.

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.

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, 2020.

2.3 Financial reporting standards that became effective in the current period

During the period, the Company and its subsidiaries have adopted the revised financial reporting standards and interpretations which are effective for fiscal years beginning on or after January 1, 2021. These financial reporting standards were aimed at alignment with the corresponding International Financial Reporting Standards with most of the changes directed towards clarifying accounting treatment and providing accounting guidance for users of the standards.

However, COVID-19 Related Rent Concessions beyond June 30, 2021 were adjusted in the financial reporting standard No.16 lease effective from April 1, 2021. Therefore, it is permitted for the company to adopt before the effective date. Such adjustment is a relief of practice, the lessee does not necessarily have to assess that the consent to reduce the rent is a change of lease agreement or not. The consent to reduce the rent is a direct result of the Coronavirus 2019 pandemic (COVID-19) and that falls under the condition specified (revised paragraph 46 khor.2 from formerly June 30, 2021 to June 30, 2022). The recording of the consent to reduce the rent is as if “not a change of the lease”, which during the period, the Federation of Accounting Professions has issued and published in the Government Gazette.

The adoption of these financial reporting standards does not have any significant impact on the financial statements in the current period.

2.4 Financial reporting standards that will become effective in the future

The Federation of Accounting Professions has issued several revised financial reporting standards and has been published in the Government Gazette, which are effective for fiscal years beginning on or after 1 January 2022. These financial reporting standards were aimed at alignment with the corresponding International Financial Reporting Standards with most of the changes directed towards clarifying accounting treatment and for some financial reporting standards, providing temporary reliefs or temporary exemptions for users.

The management of the Company and its subsidiaries are currently evaluating the impact of these standards to the financial statements in the year when they are adopted.

3. BASIS OF CONSOLIDATION

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, 2021	December 31, 2020	September 30, 2021	December 31, 2020	September 30, 2021	September 30, 2020
		Percent	Percent	Percent	Percent	Percent	Percent
General Marine Co., Ltd.	Agent of machinery and equipment for marine service	100	100	0.68	0.65	1.25	0.08
Asimar Marine Co., Ltd.	Subcontractor of ship repair	100	100	1.20	1.33	5.03	5.75
Eco Marine Co., Ltd.	Pollution control and environmental management services	93	93	8.67	4.48	15.35	4.10
Asian Marine Joint Venture Co., Ltd.	Shipbuilding	80	80	0.02	0.03	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.

4. RELATED PARTY TRANSACTIONS

For the purpose of these interim 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 :

List of related companies	Relationships
General Marine 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

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.

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 16 -

	Million Baht				
	For the three-month				
	periods ended September 30,				
	Consolidated financial		Separate financial		
	statements		statements		
	2021	2020	2021	2020	Pricing Policy
<u>Transactions with subsidiaries</u>					
(being eliminated from the consolidated financial statement)					
Shipbuilding income	-	-	15.3	3.7	Based on each subcontractor work order
Ship repair income	-	-	0.2	-	Price close to that charged to ordinary customers
Other income	-	-	0.1	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%
Cost of services	-	-	5.2	7.6	Baht 300 - 450 per day per person and agreed upon basis
Purchase of materials	-	-	0.3	0.2	Cost plus margin 10-150%
Interest expense	-	-	0.1	0.1	Interest rate 1.45%
<u>Transactions with related parties</u>					
Ship repair income	1.8	-	1.8	-	Price close to that charged to ordinary customers
Other income	0.1	-	-	-	Price close to that charged to ordinary customers

	Million Baht				
	For the nine-month				
	periods ended September 30,				
	Consolidated financial		Separate financial		
	statements		statements		
	2021	2020	2021	2020	Pricing Policy
<u>Transactions with subsidiaries</u>					
(being eliminated from the consolidated financial statement)					
Shipbuilding income	-	-	55.7	11.0	Based on each subcontractor work order
Ship repair income	-	-	0.2	0.3	Price close to that charged to ordinary customers
Other income	-	-	0.9	0.9	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%
Cost of services	-	-	20.1	20.4	Baht 300 - 450 per day per person and agreed upon basis
Purchase of materials	-	-	5.3	0.6	Cost plus margin 10-150%
Interest expense	-	-	0.1	0.2	Interest rate 1.45%
<u>Transactions with related parties</u>					
Ship repair income	31.2	2.2	31.2	2.5	Price close to that charged to ordinary customers
Other income	0.3	0.3	-	-	Price close to that charged to ordinary customers

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 17 -

The outstanding balances as at September 30, 2021 and December 31, 2020 between the Company and the related companies are as follows:

		(Unit: Baht)			
	Relationship	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		As at September 30, 2021	As at December 31, 2020	As at September 30, 2021	As at December 31, 2020
<u>Trade accounts receivable - related parties</u>					
Seatran Ferry Co., Ltd.	Common directors	3,554,882	552,413	3,554,882	427,223
		<u>3,554,882</u>	<u>552,413</u>	<u>3,554,882</u>	<u>427,223</u>
<u>Other current receivables - related parties</u>					
Eco Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	34,293	66,252
Asimar Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	46,965	37,381
General Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	107,000	7,000
Seatran Ferry Co., Ltd.	Common directors	-	2,090,449	-	2,090,449
		<u>-</u>	<u>2,090,449</u>	<u>188,258</u>	<u>2,201,082</u>
<u>Unbilled complete construction in progress - related parties</u>					
Eco Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	42,190,654	9,891,562
Seatran Ferry Co., Ltd.	Common directors	3,520,130	5,764,930	3,520,130	5,764,930
Seatran Port Co., Ltd.	Common directors	1,862,880	-	1,862,881	-
		<u>5,383,010</u>	<u>5,764,930</u>	<u>47,573,665</u>	<u>15,656,492</u>
<u>Trade accounts payable - related parties</u>					
Eco Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	271,614	353,564
Asimar Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	1,821,817	2,865,535
General Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	-	1,983,394
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,093,431</u>	<u>5,202,493</u>
<u>Accrued interest - related parties</u>					
Eco Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	1,644	9,326
Asimar Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	-	3,193
General Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	-	1,228
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,644</u>	<u>13,747</u>
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,095,075</u>	<u>5,216,240</u>
<u>Long-term loans - related parties</u>					
Eco Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	10,000,000	10,000,000
Asimar Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	-	2,600,000
General Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	-	1,000,000
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000</u>	<u>13,600,000</u>
Long-term loans- related parties, beginning balance		-	-	13,600,000	20,000,000
Add Addition loan during the year		-	-	15,000,000	5,000,000
Less Repayments during the year		-	-	(18,600,000)	(11,400,000)
Long-term loans- related parties, ending balance		-	-	10,000,000	13,600,000
Less Current portion		-	-	-	(8,600,000)
Net		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000</u>	<u>5,000,000</u>

As at September 30, 2021, the Company has long-term loans with 1 subsidiary totaling Baht 10.00 million, with interest rates of 0.20 per annum. The repayment of long-term loans is made within August 12, 2023.

As at December 31, 2020, the Company has long-term loans with 3 subsidiaries totaling Baht 13.60 million, with interest rates of 0.75 - 1.45 percent per annum. The repayment of long-term loans is made from the period of October 10, 2021, to May 20, 2022.

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, 2021 and 2020 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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Short-term employee benefits	4,855,185	3,581,908	4,855,185	3,581,908	15,494,115	11,005,243	15,494,115	11,005,243
Post employee benefits	71,126	68,589	71,126	68,589	213,377	205,768	213,377	205,768
Total	4,926,311	3,650,497	4,926,311	3,650,497	15,707,492	11,211,011	15,707,492	11,211,011

5. TRADE AND OTHER CURRENT RECEIVABLES

(Unit: Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements		
	As at September 30, 2021	As at December 31, 2020	As at September 30, 2021	As at December 31, 2020	
<u>Trade accounts receivable - related parties</u>					
Trade accounts receivable - ship repair		3,554,882	427,223	3,554,882	427,223
Trade accounts receivable - other		-	125,190	-	-
Total		3,554,882	552,413	3,554,882	427,223
<u>Trade accounts receivable - non-related parties</u>					
Trade accounts receivable - shipbuilding	12,328,123	26,283,760	12,328,123	26,283,760	
Trade accounts receivable - ship repair	49,848,239	22,807,064	49,848,239	22,807,064	
Trade accounts receivable - other	193,001	2,137,096	-	1,992,950	
Total	62,369,363	51,227,920	62,176,362	51,083,774	
Total trade accounts receivable	65,924,245	51,780,333	65,731,244	51,510,997	
Less: Allowance for expected credit losses	(18,129,784)	(11,365,467)	(18,129,784)	(11,365,467)	
Total trade accounts receivable - net	47,794,461	40,414,866	47,601,460	40,145,530	
<u>Other current receivables - related parties</u>					
		-	2,090,449	188,258	2,201,082

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 19 -

(Unit: Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at September	As at December	As at September	As at December
	30, 2021	31, 2020	30, 2021	31, 2020
<u>Other current receivables - unrelated parties</u>				
Advance payment for purchase of goods	42,957,101	3,091,002	42,947,471	2,961,002
Prepaid expenses	2,203,720	2,263,977	2,137,526	2,232,193
Revenue department receivables	1,816,715	2,903,985	1,815,308	557,046
Other	1,644,998	866,710	1,355,490	634,315
Total other current receivables - unrelated parties	48,622,534	9,125,674	48,255,795	6,384,556
Total trade and other current receivables - net	96,416,995	51,630,989	96,045,513	48,731,168

The agings of the outstanding balances of trade accounts receivable as at September 30, 2021 and December 31, 2020, 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, 2021	31, 2020	30, 2021	31, 2020
<u>Trade receivables</u>				
<u>Age of receivables</u>				
Undue	28,604,030	30,603,628	28,500,515	30,383,940
Not over 3 months	14,475,813	6,547,230	14,406,119	6,519,731
Over 3 months to 6 months	4,783,599	3,118,246	4,763,807	3,118,246
Over 6 months to 12 months	7,752,750	2,015,099	7,752,750	1,992,950
Over 12 months	10,308,053	9,496,130	10,308,053	9,496,130
Total	65,924,245	51,780,333	65,731,244	51,510,997
Less: Allowance for expected credit losses	(18,129,784)	(11,365,467)	(18,129,784)	(11,365,467)
Net	47,794,461	40,414,866	47,601,460	40,145,530
Other current receivables - related parties	-	2,090,449	188,258	2,201,082
Other current receivables - unrelated parties				
Advance payment for purchase of goods	42,957,101	3,091,002	42,947,471	2,961,002
Prepaid expenses	2,203,720	2,263,977	2,137,526	2,232,193
Revenue department receivables	1,816,715	2,903,985	1,815,308	557,046
Other	1,644,998	866,710	1,355,490	634,315
Total other current receivable - unrelated parties	48,622,534	9,125,674	48,255,795	6,384,556
Total trade and other current receivables	96,416,995	51,630,989	96,045,513	48,731,168

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

(Unit: Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at September 30, 2021 (for the nine-month period)	As at December 31, 2020 (for the year ended)	As at September 30, 2021 (for the nine-month period)	As at December 31, 2020 (for the year ended)
Beginning balance	(11,365,467)	(14,464,168)	(11,365,467)	(14,464,168)
The expected credit loss is recovered	-	3,000,000	-	3,000,000
Write-off bad debtors	-	-	-	-
(Increase) decrease of allowance	(6,764,317)	98,701	(6,764,317)	98,701
Ending balance	<u>(18,129,784)</u>	<u>(11,365,467)</u>	<u>(18,129,784)</u>	<u>(11,365,467)</u>

The Company has long time outstanding balances of trade accounts receivable as at September 30, 2021 totaling Baht 10.3 million. (As at December 31, 2020 : Baht 9.5 million). The Company has set aside an allowance for doubtful accounts in the amount of approximately Baht 18.1 million (As at December 31, 2020: Baht 11.4 million). These accounts are under follow-up process by the Company.

6. LEASES RECEIVABLES

Movements of the lease receivables account for nine-month period ended September 30, 2021 are summarised as follows:

(Unit: Baht)

	Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
	As at September 30, 2021	As at December 31, 2020
Lease receivables	7,704,000	8,346,000
<u>Less: Deferred interest income</u>	<u>(141,048)</u>	<u>(165,691)</u>
Total	7,562,952	8,180,309
<u>Less: Current portion</u>	<u>(6,070,687)</u>	<u>(3,731,165)</u>
Lease receivables - net	<u>1,492,265</u>	<u>4,449,144</u>

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 21 -

On January 8, 2020, the Company has entered into a ship purchase agreement with another company at a price of Baht 9.63 million (Included Vat), in which the buyer agrees to pay to the Company by paying in total of 30 installments, the installments No. 1 - 4 at Baht 160,500 each, the installments No. 5-18 at Baht 321,000 each, and the installments No. 19 - 30 at Baht 374,500 each. The first installment payment is made on February 28, 2020 and the payment is due on July 30, 2022. The Company has delivered the ship to the buyer within 15 days from the date of this agreement and will register the ownership transfer to buyer within 30 days from the date complete payment is fully received under the agreement. The Company will be responsible for the fees and expenses related to the transfer of ownership.

On April 30, 2020, the Company received a letter requesting an extension period for payment from the debtor which formerly the payment due date was on July 30, 2022 to the payment due date on December 30, 2022. The Company has approved and classified the portion due within 1 year in accordance with the new payment condition.

7. 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		Separate financial		Consolidated financial		Separate financial	
	statements		statements		statements		statements	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Revenue recognised in the years - shipbuilding	18,532,020	22,329,720	33,857,052	26,061,567	59,763,405	59,971,782	115,462,497	70,983,706
- ship repair	53,768,327	98,784,995	53,843,844	98,820,816	265,264,967	289,203,998	265,428,461	289,489,501
- ship supply	15,688,921	706,629	-	-	58,113,367	14,470,777	-	-
- other	810,069	(374,840)	-	(374,840)	4,433,296	(5,512,376)	1,574,763	(5,512,376)
	88,799,337	121,446,504	87,700,896	124,507,543	387,575,035	358,134,181	382,465,721	354,960,831
Aggregate amount of cost incurred	17,788,173	14,847,069	30,073,754	17,955,008	41,434,940	44,708,748	88,090,241	47,792,480

(Unit : Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at September	As at December	As at September	As at December
	30, 2021	31, 2020	30, 2021	31, 2020
Unbilled complete construction in progress for - Shipbuilding	4,839,637	22,502,178	47,030,291	21,737,294
- Ship repair	23,283,627	41,843,594	23,283,627	41,843,594
	28,123,264	64,345,772	70,313,918	63,580,888
Advance received from customers				
- Shipbuilding	47,911,834	10,791,294	47,911,834	10,791,294
- Ship repair	457,740	-	-	-
	48,369,574	10,791,294	47,911,834	10,791,294

8. INVENTORIES

(Unit: Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at September	As at December	As at September	As at December
	30, 2021	31, 2020	30, 2021	31, 2020
Raw materials	32,214,619	33,202,120	31,897,167	32,952,666
Work in process	1,262,965	521,501	1,260,987	446,539
Goods in transit	-	2,231,627	-	2,231,627
Total	33,477,584	35,955,248	33,158,154	35,630,832
Less : Allowance for stock obsolescence	(1,713,745)	(1,255,721)	(1,713,745)	(1,255,721)
Net	31,763,839	34,699,527	31,444,409	34,375,111

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	As at December	As at September	As at December
	30, 2021	31, 2020	30, 2021	31, 2020
Beginning balance	(1,255,721)	(1,235,772)	(1,255,721)	(1,235,772)
Increase	(458,024)	(19,949)	(458,024)	(19,949)
Decrease	-	-	-	-
Ending balance	(1,713,745)	(1,255,721)	(1,713,745)	(1,255,721)

9. 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	As at	As at	As at	As at	As at	As at	As at
	September	December	September	December	September	December	September	December
30, 2021	31, 2020	30, 2021	31, 2020	30, 2021	31, 2020	30, 2021	31, 2020	
(Million Baht)	(Million Baht)	(Percent)	(Percent)					
<u>Investments in subsidiaries</u>								
General Marine Co., Ltd.	10.0	10.0	100	100	10,000,000	10,000,000	5,053,045	4,610,889
<u>Less</u> Allowance for impairment					(5,115,021)	(5,115,021)	-	-
					4,884,979	4,884,979	5,053,045	4,610,889
Asimar Marine Co., Ltd.	5.0	5.0	100	100	4,998,200	4,998,200	7,293,991	7,189,179
Eco marine Co., Ltd.	18.25	18.25	93	93	16,999,300	16,999,300	19,780,345	19,704,447
Asian Marine Joint Venture Co., Ltd.	0.25	0.25	80	80	197,500	197,500	125,720	140,920
					27,079,979	27,079,979	32,253,101	31,645,435

On February 27, 2020, the Board of Directors’ Meeting No. 1/2020, it had a resolution to establish the subsidiary by jointly investing with the company that has previously working on aluminum shipbuilding. On March 6, 2020, the Company had entered into the joint venture agreement with Dolphin Chumphon Marine Co.,Ltd. with the registered capital of Baht 1,000,000 by dividing into 10,000 ordinary shares at Baht 100 per share. The Company has the shareholding for 7,900 shares or 80 percent. On March 10, 2020, the Company had paid the investment for 7,900 shares at Baht 25 per share, totaling Baht 197,500.

10. PROPERTY, PLANT AND EQUIPMENT

Movements of the property, plant and equipment account for the nine-month period ended September 30, 2021 are summarised as below.

	(Unit : Baht)	
	Consolidated financial statements	Separate financial statements
At cost		
Balance as at December 31, 2020	1,066,316,131	1,016,655,831
Acquisitions during the period	5,493,957	5,493,957
Transfer in during the period	1,366,990	1,366,990
Transfer from right-of-use assets	3,550,000	3,550,000
Transfer out during the period	(1,366,990)	(1,366,990)
Disposals and write-off during the period	(6,129,806)	(6,129,806)
Balance as at September 30, 2021	<u>1,069,230,282</u>	<u>1,019,569,982</u>
Accumulated depreciation		
Balance as at December 31, 2020	640,379,863	596,406,070
Transfer from right-of-use assets	2,045,865	2,045,865
Depreciation for the period	29,784,567	29,311,136
Accumulated depreciation on disposals and write-off	(3,943,014)	(3,943,014)
Balance as at September 30, 2021	<u>668,267,281</u>	<u>623,820,057</u>
Net book value		
Balance as at December 31, 2020	<u>425,936,268</u>	<u>420,249,761</u>
Balance as at September 30, 2021	<u>400,963,001</u>	<u>395,749,925</u>

For the year ended December 31, 2020, the Company capitalizes borrowing costs as the cost of construction amount of Baht 0.46 million. (Interest rate of 3.82 - 4.35 % per annum).

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 right of such assets will be transferred to the lessor at the end of the agreement. (See note 11). As at September 30, 2021, cost value and book value of those assets were Baht 254.5 million and Baht 91.2 million, respectively. (The Company only : Baht 231.4 million and Baht 91.2 million, respectively).

As at September 30, 2021 and as at December 31, 2020, the Company has mortgaged two floating dockyards with a total net book value of Baht 99.9 million and Baht 108.9 million, respectively, and land and construction thereon with a total net book value of Baht 188.3 million and Baht 193.5 million, respectively, and machinery with a net book value of Baht 8.1 million and Baht 8.5 million, respectively to secure credit facilities and loans obtained from financial institutions (See Note 14 and 17).

As at September 30, 2021 and as at December 31, 2020, 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 14).

As at September 30, 2021 and as at December 31, 2020, 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 490.4 million and Baht 501.1 million, respectively. (The Company Only: As at September 30, 2021 and as at December 31, 2020, Baht 454.8 million and Baht 450.2 million, respectively).

11. RIGHT-OF-USE ASSETS

Movements of the right-of-use assets / leasehold right of land and building account during the nine-month period ended September 30, 2021 are summarised below.

	(Unit : Baht)	
	Consolidated	Separate
	<u>financial statements</u>	<u>financial statements</u>
Net book value as at January 1, 2021	54,000,903	54,000,903
Transfer to property, plant and equipment - net	(1,504,135)	(1,504,135)
Increase during period	-	-
Depreciation for the period	(2,810,130)	(2,810,130)
Net book value as at September 30, 2021	<u>49,686,638</u>	<u>49,686,638</u>

Right-of-use assets include leasehold right of land and buildings and vehicle. The leasehold right of land and buildings are 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 of taking the royal property to seek the benefits without permission at the total amount of Baht 222.17 million.

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 that is legitimate from 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, collection of rental fee and such additional damage and confirmed the compliance under the lease agreement correctly and completely in accordance with the principles or instruction of the Treasury Office District as described above. The Company, with such facts, has not recorded rental fees and additional fees according to the request from Treasury Department in the financial statements.

12. INTANGIBLE ASSETS

Movements of intangible assets account for the nine-month period ended at September 30, 2021 are summarised below.

	(Unit : Baht)	
	Consolidated financial statements	Separate financial statements
At cost		
Balance as at December 31, 2020	25,280,704	20,324,051
Acquisitions during the period	1,088,438	1,088,438
Transfer in during the period	2,094,729	2,094,729
Transfer out during the period	(2,094,729)	(2,094,729)
Disposals and write-off during the period	-	-
Balance as at September 30, 2021	<u>26,369,142</u>	<u>21,412,489</u>
Accumulated amortisation		
Balance as at December 31, 2020	15,018,087	10,203,667
Amortisation for the period	1,787,771	1,776,552
Accumulated amortisation on disposals and write-off	-	-
Balance as at September 30, 2021	<u>16,805,858</u>	<u>11,980,219</u>
Net book value		
Balance as at December 31, 2020	<u>10,262,617</u>	<u>10,120,384</u>
Balance as at September 30, 2021	<u>9,563,284</u>	<u>9,432,270</u>

As at September 30, 2021 and as at December 31, 2020 certain software items of the Company have been fully amortised but are still in use. The original cost of those assets amounted to Baht 1.3 million.

13. DEFERRED TAX ASSETS AND DEFERRED TAX LIABILITIES

13.1 Changes in deferred tax assets and deferred tax liabilities for the nine-month period ended September 30, 2021 were summarised as follows:

		(Unit: Baht)		
		Consolidated financial statements		
	Balance as at Dec. 31, 2020	Revenue (expenses) during the year		Balance as at Sep. 30, 2021
		In profit or loss	In other comprehensive income	
Deferred tax assets:				
Trade receivables	962,653	1,182,347	-	2,145,000
Inventories	251,144	91,605	-	342,749
Property, plant and equipment	251,272	194,299	-	445,571
Intangible assets	(41)	(154)	-	(195)
Warranty provisions	100,098	678,900	-	778,998
Employee benefit obligations	3,394,591	79,080	-	3,473,671
Lease liabilities	6,560,762	(147,903)	-	6,412,859
Total	11,520,479	2,078,174	-	13,598,653
Deferred tax liabilities:				
Right-of-use assets	(5,013,943)	176,475	-	(4,837,468)
Total	6,506,536	2,254,649	-	8,761,185
		(Unit: Baht)		
		Separate financial statements		
	Balance as at Dec. 31, 2020	Revenue (expenses) during the year		Balance as at Sep. 30, 2021
		In profit or loss	In other comprehensive income	
Deferred tax assets:				
Trade receivables	962,653	1,182,347	-	2,145,000
Inventories	251,144	91,605	-	342,749
Property, plant and equipment	251,272	194,299	-	445,571
Intangible assets	(41)	(154)	-	(195)
Warranty provisions	100,098	678,900	-	778,998
Employee benefit obligations	3,179,915	58,300	-	3,238,215
Lease liabilities	6,560,762	(147,903)	-	6,412,859
Total	11,305,803	2,057,394	-	13,363,197
Deferred tax liabilities:				
Right-of-use assets	(5,013,943)	176,475	-	(4,837,468)
Total	6,291,860	2,233,869	-	8,525,729

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 27 -

13.2 Tax expense (income)

13.2.1 Major components of tax expense (income) for the three-month and nine-month periods ended September 30, 2021 and 2020 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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Income tax expense (income) shown in profit or loss :								
Current tax expense:								
Income tax expense for the periods	(1,640,697)	(180,966)	(1,639,354)	-	5,445,042	52,433	5,355,947	-
Deferred tax expense (income):								
Changes in temporary differences relating to the original recognition and reversal	(801,560)	2,897	(794,633)	9,602	(2,254,649)	8,052,246	(2,233,869)	8,072,360
Total	<u>(2,442,257)</u>	<u>(178,069)</u>	<u>(2,433,987)</u>	<u>9,602</u>	<u>3,190,393</u>	<u>8,104,679</u>	<u>3,122,078</u>	<u>8,072,360</u>
Income tax relating to components of other comprehensive income :								
Deferred tax relating to actuarial losses from defined employee benefit plans	-	-	-	-	-	95,550	-	103,481
Total	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>95,550</u>	<u>-</u>	<u>103,481</u>

14. 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
	2021	2020	30, 2021	31, 2020	30, 2021	31, 2020
Short-term loans from financial institutions	2.50	2.50 - 2.63	100,000,000	75,000,000	100,000,000	75,000,000
Trust receipts	2.20	-	1,802,641	-	1,802,641	-
Total			<u>101,802,641</u>	<u>75,000,000</u>	<u>101,802,641</u>	<u>75,000,000</u>

As at September 30, 2021, the Company has bank overdraft facilities amounted to Baht 20 million, short-term loans Baht 220 million and trust receipt Baht 240 million (As at December 31, 2020 : Bank overdraft facilities Baht 20 million, short-term loans Baht 160 million and trust receipt Baht 120 million), secured by the mortgage of the Company two floating dockyards and land and construction thereon.

As at September 30, 2021, the subsidiary has bank overdraft facilities amounted to Baht 2 million and short-term loans Baht 10 million (As at December 31, 2020 : 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”

- 28 -

15. PROVISION FOR WARRANTY UNDER CONTRACT

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

(Unit : Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at September 30, 2021 (for the nine- month period)	As at December 31, 2020 (for the year)	As at September 30, 2021 (for the nine- month period)	As at December 31, 2020 (for the year)
Balance, at the beginning of the period	500,489	403,546	500,489	403,546
<u>Add</u> Addition during the period	4,007,616	1,050,000	4,007,616	1,050,000
<u>Less</u> Payment during the period	(245,421)	(853,588)	(245,421)	(853,588)
Reversal	(367,697)	(99,469)	(367,697)	(99,469)
Balance, at the end of the year	<u>3,894,987</u>	<u>500,489</u>	<u>3,894,987</u>	<u>500,489</u>

In 2021, the Company has set the provisions from the work guarantee amounting to Baht 4.01 million according to the estimates from the engineers.

16. LEASE LIABILITIES

The carrying amounts of lease liabilities and the movement for the nine-month period ended September 30, 2021 are summarised below.

(Unit : Baht)

	Consolidated	Separate
	financial statements	financial statements
As at December 31, 2020	37,212,599	37,212,599
Addition	-	-
Addition of interest	-	-
Payments	(1,959,093)	(1,959,093)
Decrease from contract cancellation	-	-
As at September 30, 2021	<u>35,253,506</u>	<u>35,253,506</u>
Less: current portion	<u>(2,054,220)</u>	<u>(2,054,220)</u>
Lease liabilities - net of current portion	<u>33,199,286</u>	<u>33,199,286</u>

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 29 -

The following are the amounts recognised in profit or loss:

	(Unit : Baht)	
	Consolidated	Separate
	financial statements	financial statements
Depreciation of right-of-use assets	2,810,130	2,810,130
Interest expense on lease liabilities	1,027,664	1,027,664
Total	3,837,794	3,837,794

The Company and its subsidiaries had total cash outflows for leases of Baht 1.96 million (the separate: Baht 1.96 million).

The Company entered into a lease agreement to pay for the land and construction leasehold right on the agreement, the lease has a term of 30 years starting from 2012 and to 2042. As at September 30, 2021, the Company has the obligation to pay the outstanding lease payment under the agreement as follows:

	(Unit: Baht)
Payable within	Consolidated financial statements/ Separate financial statements
1 year	1,940,290
1 to 5 years	7,761,160
Thereafter 5 years	38,741,550
Total	48,443,000

17. LONG-TERM LOANS FROM BANK

Long-term loan consisted of:

	(Unit : Baht)	
	Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
	As at September 30, 2021	As at December 31, 2020
Loan from local commercial bank	64,789,555	80,238,145
<u>Less</u> Current portion	(20,569,555)	(20,598,120)
Long-term loans from bank-net	44,220,000	59,640,025

As at September 30, 2021 and as at December 31, 2020, the Company entered into two long-term loan agreements with the bank at the amount of Baht 105 million and Baht 72 million, respectively.

First agreement : 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 10).

Second agreement : Long-term loan amounted Baht 160 million for harbor improvement as follows:

- Month No. 1-36, interest rate at MLR-1.90 per annum
- Month No. 37-60, interest rate at MLR-1.65 per annum
- Month No. 61-120, interest rate at MLR-1.40 per annum

Later on December 26, 2017, the Company has reduced some parts of loan amount according to the credit agreement by the loan agreement from the bank in total Baht 72 million.

The total repayments are 108 installments, the first installment will be made on the final business date of 13th month from the first withdrawal installment from bank and finish within 120 months from the first withdrawal month under the repayment conditions as follows :

- Installment no. 1: Repay the loan principal not less than Baht 1.49 million
- Installment no. 2- 13: Repay the loan principal Baht 10,110 each
- Installment no. 14-107: Repay the loan principal Baht 736,510 each
- Installment no. 108: Agree to pay equal to the outstanding amount of principal loan
and interest under the loan agreement completely

Such long-term loan is guaranteed by a floating dockyards (See note 10).

Other significant practice according to 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 coursing any encumbrance to assets and debt obligations or burden by loan or guarantee any persons. As a result, the ratio of total liabilities to shareholders’ equity is more than 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.

18. EMPLOYEE BENEFIT

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

	(Unit : Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at September	As at December	As at September	As at December
	30, 2021	31, 2020	30, 2021	31, 2020
	(for the nine-month period)	(for the year)	(for the nine-month period)	(for the year)
Provisions for employee benefit balance forward	16,990,802	18,140,452	15,899,575	16,937,850
Current cost and interest	1,390,375	1,889,234	1,282,901	1,742,047
Actuarial losses from defined employee benefit plans	-	505,348	-	517,405
Employee benefit paid in the period	(991,399)	(3,544,232)	(991,399)	(3,297,727)
Provisions for employee benefit ending forward	<u>17,389,778</u>	<u>16,990,802</u>	<u>16,191,077</u>	<u>15,899,575</u>

Expense recognised in the statements of comprehensive income for the three-month and nine-month periods ended September 30, 2021 and 2020 :-

	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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Current service costs								
Cost of services	170,351	169,992	170,351	169,992	511,052	509,978	511,052	509,978
Distribution costs	19,791	20,380	19,791	20,380	59,373	61,140	59,373	61,140
Administrative expenses	196,586	205,225	165,531	174,704	589,759	622,809	496,596	524,112
Total	<u>386,728</u>	<u>395,597</u>	<u>355,673</u>	<u>365,076</u>	<u>1,160,184</u>	<u>1,193,927</u>	<u>1,067,021</u>	<u>1,095,230</u>
Interest on obligation	<u>76,730</u>	<u>74,600</u>	<u>71,960</u>	<u>70,435</u>	<u>230,191</u>	<u>225,108</u>	<u>215,880</u>	<u>211,305</u>
Total	<u>463,458</u>	<u>470,197</u>	<u>427,633</u>	<u>435,511</u>	<u>1,390,375</u>	<u>1,419,035</u>	<u>1,282,901</u>	<u>1,306,535</u>

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 32 -

19. FINANCIAL INFORMATION BY OPERATING SEGMENTS

Operating segment information is reported in a manner consistent with the internal reports that are regularly reviewed by the chief operating decision maker in order to make decisions about the allocation of resources and assess its performance of the company’s operating segment.

The Company and its subsidiaries’ business operations involve 2 principal segments: (1) Ship repairing (2) Shipbuilding and (3) Ship supply. These operations are mainly carried on in Thailand.

Below is the consolidated financial information for the three-month and nine-month periods ended September 30, 2021 and 2020 of the Company and its subsidiaries by operating segments.

(Unit: Million Baht)

	Consolidated											
	For the three-month periods ended September 30,											
	Ship repairing segment		Shipbuilding segment		Ship supply segment		Other segments		Elimination of inter-segment revenues		Consolidation	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Revenue from external customers	53.8	98.7	18.6	22.4	15.7	4.3	0.7	(3.9)	-	-	88.8	121.5
Inter-segment revenues	0.2	0.1	15.3	3.7	-	-	5.4	7.8	(20.9)	(11.6)	-	-
Total revenues	54.0	98.8	33.9	26.1	15.7	4.3	6.1	3.9	(20.9)	(11.6)	88.8	121.5
Segment income (loss)	8.3	31.2	3.8	4.3	0.2	1.3	1.3	(0.4)	-	-	13.6	36.4
Unallocated income and expenses:												
Other income											3.6	2.2
Distribution costs and administrative expenses											(28.2)	(29.2)
Finance costs											(1.8)	(1.8)
Tax expense (income)											2.4	0.2
Profit for the period											(10.4)	7.8
<u>As at September 30</u>												
Property, plant and equipment - net											401.0	430.4
Right-of-use assets											49.7	58.8
Intangible assets											9.6	9.6
Unallocated assets											301.0	203.3
Total assets											761.3	702.1

“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	
2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
Revenue from external customers	265.3	289.2	59.8	60.0	58.1	12.1	4.4	(3.1)	-	-	387.6	358.2
Inter-segment revenues	0.2	0.3	55.7	11.0	-	-	25.4	20.9	(81.3)	(32.2)	-	-
Total revenues	265.5	289.5	115.5	71.0	58.1	12.1	29.8	17.8	(81.3)	(32.2)	387.6	358.2
Segment income (loss)	65.0	95.0	27.7	18.8	1.9	1.8	6.3	(2.1)	-	-	100.9	113.5
Unallocated income and expenses:												
Other income											12.9	8.0
Distribution costs and administrative expenses											(88.9)	(85.0)
Finance costs											(5.3)	(5.8)
Tax expense (income)											(3.2)	(8.1)
Profit for the period											16.4	22.6
<u>As at September 30</u>												
Property, plant and equipment - net											401.0	430.4
Right-of-use assets											49.7	58.8
Intangible assets											9.6	9.6
Unallocated assets											301.0	203.3
Total assets											761.3	702.1

20. DIVIDEND

For the year 2021

At the Annual General Meeting of the Shareholders held on April 1, 2021, it had the resolution to approve the dividend payment for the 2020 earnings in cash at the rate of Baht 0.10 per share, totaling Baht 25.83 million. The dividend payment was scheduled on April 30, 2021.

For the year 2020

At the Annual General Meeting of the Shareholders held on April 3, 2020, it had the resolution to approve the dividend payment for the 2019 earnings in cash at the rate of Baht 0.05 per share, totaling Baht 12.91 million. The dividend payment was scheduled on April 30, 2020.

21. 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.

In the year 2021, the Company still has no revenue from the promoted business.

22. COMMITMENTS AND CONTINGENT LIABILITIES

22.1 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, 2021 and December 31, 2020 future minimum lease payments under these operating leases contracts were as follows:

	(Unit : Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at September 30, 2021	As at December 31, 2020	As at September 30, 2021	As at December 31, 2020
Payable within:				
In up to 1 year	302,750	397,000	302,750	397,000
In over 1 and up to 5 years	-	-	-	-
In over 5 years	-	-	-	-
	<u>302,750</u>	<u>397,000</u>	<u>302,750</u>	<u>397,000</u>

22.2 Commitments relating to ship building and ship repairing contracts

a) As at September 30, 2021, the Company had the shipbuilding and ship repair agreement that had not been delivered or serviced amounted Baht 260.19 million.

b) As at September 30, 2021, the Company and its subsidiaries entered into the shipbuilding and ship repair agreement amounted Baht 285.11 million with the advance received of the payment from the customer amounted Baht 48.37 million (separate company had entered into the shipbuilding amounted Baht 284.62 million and had the advance received of the payment from the customer amounted Baht 47.91 million) (see note 7).

22.3 Commitments for purchase goods

As at September 30, 2021, the Company has outstanding commitments on the contracts to purchase machinery and equipment for ship repair of Baht 46.18 million, USD 0.07 million and EUR 1.25 million.

22.4 Guarantees

As at September 30, 2021, the Company and its subsidiaries had outstanding bank guarantees of Baht 32.57 million (The Company Only : Baht 28.46 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.

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

As at September 30, 2021, the Company's credit facilities and loans obtained from banks at the amount of Baht 657 million have been secured by the mortgage of the Company's two floating dockyard and land and construction thereon.

As at September 30, 2021, 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.

23. FINANCIAL INSTRUMENTS

23.1 Interest rate risk

Significant financial assets and liabilities as at September 30, 2021 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).

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 36 -

	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	-	-	77.51	4.21	82.10	0.05 - 0.25
	<u>0.38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>77.51</u>	<u>4.21</u>	<u>82.10</u>	
Financial liabilities							
Promissory notes	-	-	-	100.00	-	100.00	2.50
Trust receipts	-	-	-	1.80	-	1.80	2.20
Long - term loans from bank	-	-	-	64.79	-	64.79	3.47 - 4.07
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>166.59</u>	<u>-</u>	<u>166.59</u>	

23.2 Foreign currency risk

As at September 30, 2021 and December 31, 2020, 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, 2021	As at December 31, 2020	As at September 30, 2021	As at December 31, 2020	As at September 30, 2021	As at December 31, 2020	As at September 30, 2021	As at December 31, 2020
US dollar	0.35	0.37	-	-	0.35	0.37	-	-
Euro	0.12	0.12	-	-	0.12	0.12	-	-

Foreign currency	Average exchange rate	
	As at September 30, 2021	As at December 31, 2020
	US dollar	33.7538
Euro	38.9765	36.4949

24. APPROVAL OF INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

These interim financial statements were authorised for issue by the Company's Directors on November 11, 2021.