

บริษัท เอเชีย นามินี เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงานการสอบทานและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อ ของบริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส 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 ค่าเสียหายจากการรื้อถอนอาคารและสิ่งปลูกสร้างตามสัญญาเช่าเดิม และกรณีนำที่ราชพัสดุไปจัดหาผลประโยชน์โดยไม่ได้รับอนุญาต รวมเป็นเงิน 222.17 ล้านบาท ต่อมาภายหลังบริษัทได้ทำหนังสือขอคัดค้านการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมและค่าเสียหายดังกล่าว อย่างไรก็ตามบริษัทได้มีจ่ายชำระค่าเช่าและปฏิบัติตามสัญญาเช่าอย่างถูกต้องมาโดยตลอดจนถึงปัจจุบัน ซึ่งเรื่องดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณาของสำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรปราการ ต่อมาเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2564 สำนักงานดังกล่าวได้ส่งหนังสือยืนยันและเรียกเก็บค่าเช่าดังกล่าวและปรับจำนวนเงินค่าเช่าที่เรียกเก็บเป็นจำนวนเงิน 206.46 ล้านบาท และเนื่องจากเรื่องดังกล่าวยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับการจ่ายชำระบริษัทจึงยังมิได้ตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สินที่อาจเกิดขึ้นนี้ไว้ในงบการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 ทั้งนี้การให้ข้อสังเกตข้างต้นมิได้เป็นการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขแต่อย่างใด

(นายพีระเดช พงษ์เสถียรศักดิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4752

บริษัท สออบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 14 พฤษภาคม 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 3 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	21,733	24,874	18,348	19,702
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4, 5	93	552	-
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		44,973	51,228	44,866
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	1,045	2,091	1,186
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		10,540	9,126	3,825
หัก: ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		(12,498)	(11,366)	(12,498)
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5	44,153	51,631	37,379
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	3,850	3,731	3,850
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	25,455	5,765	49,368
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		88,210	58,581	62,753
รวมรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	7	113,665	64,346	112,121
สินค้าคงเหลือ	8	33,657	34,699	32,598
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		5,897	3,738	6,003
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		222,955	183,019	210,299
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน	9	-	-	27,080
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	6	3,713	4,449	3,713
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10	419,090	425,936	413,562
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	11	51,480	54,001	51,480
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	9,709	10,263	9,570
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	13	7,090	6,506	6,868
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		30,390	30,188	27,600
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		3,923	3,923	3,898
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		525,395	535,266	543,771
รวมสินทรัพย์		748,350	718,285	727,663

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 4 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	14	80,000	75,000	80,000
เจ้าหนี้บัตรเครดิต	14	413	-	413
เจ้าหนี้การค้า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	2,948	-	6,230
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		48,187	29,238	47,081
รวมเจ้าหนี้การค้า		51,135	29,238	53,311
ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย		1,216	261	1,216
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน	15	2,166	501	2,166
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	1,926	2,018	1,926
เงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4	-	-	2,600
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	20,598	20,598	20,598
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	7	8,120	10,791	8,120
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		12,765	18,723	11,270
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		1,151	-	1,115
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		5,823	5,957	4,581
รวมหนี้สินหมุนเวียน		185,313	163,087	187,316
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	16	33,437	35,194	33,437
เงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	10,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	17	54,491	59,640	54,491
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	18	16,888	16,991	15,760
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		104,816	111,825	113,688
รวมหนี้สิน		290,129	301,004	289,368

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 5 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563	มีนาคม 2564	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	172,611	157,769	168,946	154,175
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	456,731	441,889	453,066	438,295
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,490	1,484	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	458,221	443,373	453,066	438,295
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	748,350	718,285	754,070	727,663

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 6 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563	2564	2563
รายได้				
รายได้จากการรับจ้าง	152,497	130,137	150,867	124,905
รายได้อื่น	3,311	3,361	3,736	3,064
รวมรายได้	155,808	133,498	154,603	127,969
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการรับจ้าง	107,546	84,012	108,415	81,899
ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย	1,848	1,942	1,840	1,928
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	21,813	22,452	19,835	20,285
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	4 5,269	3,776	5,269	3,776
รวมค่าใช้จ่าย	136,476	112,182	135,359	107,888
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	19,332	21,316	19,244	20,081
ต้นทุนทางการเงิน	1,616	2,143	1,642	2,209
กำไรก่อนภาษีเงินได้	17,716	19,173	17,602	17,872
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	13 2,868	8,069	2,831	7,736
กำไรสำหรับงวด	14,848	11,104	14,771	10,136
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผล(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงาน				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	-	(410)	-	(414)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	14,848	10,694	14,771	9,722

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 7 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563	2564	2563
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	14,842	10,972	14,771	10,136
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	6	132	-	-
	14,848	11,104	14,771	10,136
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	14,842	10,565	14,771	9,722
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	6	129	-	-
	14,848	10,694	14,771	9,722
กำไรต่อหุ้น				
กำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	14,842	10,972	14,771	10,136
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	258,291	258,291	258,291	258,291
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	0.057	0.042	0.057	0.039

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 8 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม					
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่			ส่วนได้เสียที่ไม่มี		
		กำไรสะสม			อำนาจควบคุม		
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก	จัดสรรแล้ว -	ยังไม่ได้จัดสรร				
	และชำระแล้ว	สำรองตามกฎหมาย		รวม		รวม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	258,291	25,829	157,769	441,889	1,484	443,373	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือน	-	-	14,842	14,842	6	14,848	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	258,291	25,829	172,611	456,731	1,490	458,221	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	258,291	25,829	140,643	424,763	1,411	426,174	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือน	-	-	10,565	10,565	129	10,694	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	258,291	25,829	151,208	435,328	1,540	436,868	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 9 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม
		จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	258,291	25,829	154,175	438,295
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือน	-	-	14,771	14,771
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	258,291	25,829	168,946	453,066
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	258,291	25,829	137,252	421,372
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือน	-	-	9,722	9,722
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	258,291	25,829	146,974	431,094

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 10 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับงวด	14,848	11,104	14,771	10,136
ปรับกระทบกำไรสำหรับปีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน: -				
ค่าต่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	846	7	846	7
ค่าสินค้าเสื่อมสภาพเพิ่มขึ้น (ลดลง)	452	2	452	2
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	11,439	10,197	11,277	10,130
ขาดทุน (กำไร) จากการขายสินทรัพย์	(55)	(429)	(55)	(429)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	-	2,789	-	2,789
สำรองหนี้สินรับประกันผลงาน	1,825	-	1,825	-
สำรองหนี้สินรับประกันผลงาน (โอนกลับ)	(100)	400	(100)	400
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(253)	(517)	(253)	(517)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	434	475	398	435
ดอกเบี้ยรับ	(27)	(28)	(27)	(29)
ดอกเบี้ยจ่าย	1,544	2,068	1,574	2,139
ภาษีเงินได้	2,868	8,069	2,831	7,736
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	33,821	34,137	33,539	32,799
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6,901	(7,684)	10,775	(6,222)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	617	(338)	617	(338)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	(49,319)	(12,129)	(48,540)	(12,964)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 11 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563	2564	2563
สินค้าคงเหลือ	590	5,475	1,325	5,407
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,160)	(2,150)	(2,151)	(2,438)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	411	-	411
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	21,897	8,187	19,361	7,941
ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย	955	(382)	955	(382)
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	(2,671)	3,024	(2,671)	3,149
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(5,958)	-	(5,851)	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(134)	1,328	(208)	1,889
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	4,539	29,879	7,151	29,252
เงินสดรับดอกเบี้ย	27	28	27	29
จ่ายภาษีเงินได้	(2,502)	(3,152)	(2,292)	(2,888)
จ่ายหนี้สินรับประกันผลงาน	(60)	(64)	(60)	(64)
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(537)	(481)	(537)	(481)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,467	26,210	4,289	25,848
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(1,497)	(11,724)	(1,497)	(11,669)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	55	751	55	751
เงินสดจ่ายลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(198)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(21)	-	(21)	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(1,463)	(10,973)	(1,463)	(11,116)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 12 -

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	5,413	(25,000)	5,413	(25,000)
ชำระคืนเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่า	(1,849)	(2,085)	(1,849)	(2,085)
รับเงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	5,000	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(6,000)	(1,300)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	(5,149)	(5,149)	(5,149)	(5,149)
จ่ายเงินปันผล	-	(3)	-	(3)
จ่ายดอกเบี้ย	(1,544)	(2,068)	(1,579)	(2,141)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(3,129)	(34,305)	(4,164)	(35,678)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(3,125)	(19,068)	(1,338)	(20,946)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง				
จากเงินฝากธนาคารสกุลเงินตราต่างประเทศ	(16)	268	(16)	268
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	24,874	66,804	19,702	63,920
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	21,733	48,004	18,348	43,242
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม: -				
1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย				
เงินสด	377	452	149	180
เงินฝาก - ออมทรัพย์	14,205	35,444	11,657	31,476
- กระแสรายวัน	6,775	2,449	6,166	1,927
เงินฝากประจำ อายุไม่เกิน 3 เดือน	376	9,659	376	9,659
	21,733	48,004	18,348	43,242

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 31 มีนาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ภูมิถำเนาและสถานะทางกฎหมาย

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

บริษัทฯมีที่อยู่ถำเนาที่ได้อัดทะเบียนไว้ดังนี้

128 หมู่ 3 ถนนสุขสวัสดิ์ ตำบลแหลมฟ้าผ่า อำเภอพระสมุทรเจดีย์ จังหวัดสมุทรปราการ

1.2 ลักษณะธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในการรับจ้างต่อเรือและซ่อมเรือ

1.3 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

บริษัท ต้นท้ำไฟบุลย์ จำกัด เป็นบริษัทจดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้อเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

2.2 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้ปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนขึ้นเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดปัจจุบัน

2.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีได้ปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า และได้ลงประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2564 โดยเพิ่มข้อกำหนดสำหรับข้อยกเว้นชั่วคราวที่เกิดขึ้นจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง โดยกิจการต้องถือปฏิบัติตามการปรับปรุงดังกล่าวกับงบการเงินประจำปีสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 เป็นต้นไป ทั้งนี้อนุญาตให้กิจการถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ได้

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอเชียน มารีน เซอร์วิสส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น		อัตราร้อยละของยอดสินทรัพย์ที่รวมอยู่ในสินทรัพย์รวม		อัตราร้อยละของยอดรายได้รวมอยู่ในรายได้รวมสำหรับงวด	
		31 มี.ค. 2564	31 ธ.ค. 2563	31 มี.ค. 2564	31 ธ.ค. 2563	31 มี.ค. 2564	31 มี.ค. 2563
		ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัท เจนเนอรัล มารีน จำกัด	ตัวแทนจำหน่ายเครื่องจักร เครื่องกลและอุปกรณ์ที่ เกี่ยวข้อง ในธุรกิจด้าน เดินเรือ	100	100	0.62	0.65	0.00	0.06
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	รับเหมางานซ่อมเรือ	100	100	1.29	1.33	4.59	5.13
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	ให้บริการกำจัดมลภาวะ และรักษาสีสิ่งแวดล้อม	93	93	6.29	4.48	10.22	8.25
บริษัท กิจการร่วมค้า เอเชียน มารีน จำกัด	รับจ้างต่อเรือและซ่อมเรือ	80	80	0.03	0.03	0.00	0.00

ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยได้ตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	ล้านบาท		
	สำหรับงวดสามเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		
	2564	2563	นโยบายการกำหนดราคา
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย			
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)			
รายได้ค่าบริการต่อเรือ	14.0	5.2	ตามที่ตกลงในสัญญา
รายได้ค่าซ่อมเรือ	-	0.2	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้อื่น	0.5	0.4	ค่าควบคุมงาน และค่าบริการสำนักงานเดือนละ 7,000 - 50,000 บาท และค่าเช่าห้องเก็บอุปกรณ์เดือนละ 1,500 บาท และค่าขายวัสดุในราคาต้นทุนบวกกำไรร้อยละ 3 - 10 และรายได้ค่าบริการราคาต้นทุนบวกกำไรร้อยละ 20
ต้นทุนในการรับจ้าง	7.1	6.2	คนละ 300 - 450 บาทต่อวันและตามที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อวัสดุ	0.2	0.3	ต้นทุนบวกกำไรร้อยละ 10 - 150
ดอกเบี้ยจ่าย	0.03	0.1	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.45 ต่อปี
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
รายได้ค่าซ่อมเรือ	23.7	2.2	ราคาใกล้เคียงกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 16 -

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
		มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท ชีทราเน เฟอริ จำกัด	กรรมการร่วมกัน	93,090	552,413	-	427,223
		93,090	552,413	-	427,223
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	35,950	66,252
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	98,113	37,381
บริษัท เจนเนอรัล มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	7,000	7,000
บริษัท ชีทราเน เฟอริ จำกัด	กรรมการร่วมกัน	1,045,225	2,090,449	1,045,225	2,090,449
		1,045,225	2,090,449	1,186,288	2,201,082
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท ชีทราเน เฟอริ จำกัด	กรรมการร่วมกัน	25,455,304	5,764,930	25,455,304	5,764,930
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	23,912,700	9,891,562
		25,455,304	5,764,930	49,368,004	15,656,492
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	249,915	353,564
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	3,021,128	2,865,535
บริษัท เจนเนอรัล มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	-	1,983,394
บริษัท ชีทราเน เฟอริ จำกัด	กรรมการร่วมกัน	2,948,515	-	2,950,660	-
		2,948,515	-	6,221,703	5,202,493
ค่าดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	5,308	9,326
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	3,202	3,193
บริษัท เจนเนอรัล มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	-	1,228
		-	-	8,510	13,747
		2,948,515	-	6,230,213	5,216,240

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 17 -

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ความสัมพันธ์		ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
		มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563
เงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	10,000,000	10,000,000
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	2,600,000	2,600,000
บริษัท เจนเนอรัล มารีน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	-	1,000,000
		-	-	12,600,000	13,600,000
เงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกันต้นปี					
บวก กู้ยืมเพิ่มระหว่างปี		-	-	5,000,000	5,000,000
หัก จ่ายชำระคืนระหว่างปี		-	-	(6,000,000)	(11,400,000)
เงินกู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกันปลายปี					
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		-	-	(2,600,000)	(8,600,000)
สุทธิ		-	-	10,000,000	5,000,000

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะยาวกับบริษัทย่อย 2 แห่ง และ 3 แห่ง เป็นจำนวนเงินรวม 12.60 ล้านบาท และ 13.60 ล้านบาท ตามลำดับ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.50 - 1.45 ต่อปี และร้อยละ 0.75 ต่อปี กำหนดชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว ตั้งแต่ช่วงระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 20 พฤษภาคม 2563 ถึงวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2566

คำตอบแทนผู้บริหาร

คำตอบแทนผู้บริหารเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วยคำตอบแทนที่เป็นตัวเงินได้แก่ เงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทหมายถึงบุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำตอบแทนผู้บริหารสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	(หน่วย: บาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,198,080	3,706,827	5,198,080	3,706,827
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	71,126	68,589	71,126	68,589
รวม	5,269,206	3,775,416	5,269,206	3,775,416

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้ซ่อมเรือ	-	427,223	-	427,223
ลูกหนี้ค่าบริการ	93,090	125,190	-	-
รวม	93,090	552,413	-	427,223
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้ต่อเรือ	6,838,728	26,283,760	6,838,728	26,283,760
ลูกหนี้ซ่อมเรือ	37,995,690	22,807,064	37,995,690	22,807,064
ลูกหนี้ค่าบริการ	138,396	2,137,096	31,546	1,992,950
รวม	44,972,814	51,227,920	44,865,964	51,083,774
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(12,498,465)	(11,365,467)	(12,498,465)	(11,365,467)
สุทธิ	32,474,349	39,862,453	32,367,499	39,718,307
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	32,567,439	40,414,866	32,367,499	40,145,530
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,045,225	2,090,449	1,186,288	2,201,082
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อสินค้า	4,924,437	3,091,002	877,063	2,961,002
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,319,583	2,263,977	2,151,518	2,232,193
ลูกหนี้สรรพากร	2,346,910	2,903,985	13,519	557,046
อื่น ๆ	949,465	866,710	783,070	634,315
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้อง	10,540,395	9,125,674	3,825,170	6,384,556
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	44,153,059	51,630,989	37,378,957	48,731,168

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 19 -

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563
(หน่วย : บาท)				
ลูกหนี้การค้า				
อายุหนี้ค้างชำระ				
ยังไม่ครบกำหนด	19,525,834	30,603,628	19,355,212	30,383,940
ไม่เกิน 3 เดือน	10,783,563	6,547,230	10,754,245	6,519,731
มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	3,248,412	3,118,246	3,248,412	3,118,246
มากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	1,725,438	2,015,099	1,725,438	1,992,950
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	9,782,657	9,496,130	9,782,657	9,496,130
รวม	45,065,904	51,780,333	44,865,964	51,510,997
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(12,498,465)	(11,365,467)	(12,498,465)	(11,365,467)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	32,567,439	40,414,866	32,367,499	40,145,530
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,045,225	2,090,449	1,186,288	2,201,082
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
เงินยืมล่วงหน้าเพื่อซื้อสินค้า	4,924,437	3,091,002	877,063	2,961,002
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	2,319,583	2,263,977	2,151,518	2,232,193
ลูกหนี้กรมสรรพากร	2,346,910	2,903,985	13,519	557,046
อื่น ๆ	949,465	866,710	783,070	634,315
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	10,540,395	9,125,674	3,825,170	6,384,556
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	44,153,059	51,630,989	37,378,957	48,731,168

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นมีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563
(หน่วย : บาท)				
ยอดต้นงวด	(11,365,467)	(14,464,168)	(11,365,467)	(14,464,168)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นได้รับคืน	-	3,000,000	-	3,000,000
ตัดหนี้สูญ	-	-	-	-
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(1,132,998)	98,701	(1,132,998)	(98,701)
ยอดปลายงวด	(12,498,465)	(11,365,467)	(12,498,465)	(11,365,467)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทมียอดลูกหนี้การค้าซึ่งมียอดคงค้างเป็นระยะเวลานาน รวมเป็นจำนวนเงินประมาณ 9.7 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 : 9.5 ล้านบาท) บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นไว้แล้วเป็นจำนวนเงินประมาณ 12.5 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 : 11.4 ล้านบาท) ขณะนี้บริษัทกำลังอยู่ระหว่างการดำเนินการติดตามลูกหนี้ดังกล่าว

6. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ที่เกิดจากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	7,704,000	8,346,000
หัก รายได้ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	(141,048)	(165,691)
รวม	7,562,952	8,180,309
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(3,849,692)	(3,731,165)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า - สุทธิ	3,713,260	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 วันนับแต่วันที่ทำสัญญานับนี้และจะดำเนินการจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ผู้ซื้อภายใน 30 วัน นับแต่วันที่บริษัทได้รับชำระเงินตามสัญญาครบถ้วน โดยบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบค่าธรรมเนียม และค่าใช้จ่ายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการโอนกรรมสิทธิ์

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

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 21 -

7 รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563	2564	2563
รายได้ที่รับรู้ในปี - ต่อเรือ	28,816,401	23,000,680	42,837,539	28,200,664
- ช่อมเรือ	106,407,061	96,495,165	106,454,844	96,704,150
- งานบริการ	17,273,081	10,640,897	1,574,763	-
	152,496,543	130,136,742	150,867,146	124,904,814
ต้นทุนค่าต่อเรือที่เกิดขึ้น	17,553,380	12,668,722	29,757,915	16,164,777

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31		ณ วันที่ 31	
	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระสำหรับ - งานต่อเรือ	48,789,711	22,502,178	47,245,000	21,737,294
- งานช่อมเรือ	64,875,766	41,843,594	64,875,766	41,843,594
	113,665,477	64,345,772	112,120,766	63,580,888
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า - งานต่อเรือ	8,120,000	10,791,294	8,120,000	10,791,294

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 22 -

8. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563
วัตถุดิบ	31,992,035	33,202,120	31,737,649	32,952,666
งานระหว่างทำ	3,372,941	521,501	2,568,244	446,539
สินค้าระหว่างทาง	-	2,231,627	-	2,231,627
รวม	35,364,976	35,955,248	34,305,893	35,630,832
หัก: ค่าเพื่อการเสื่อมสภาพของสินค้า	(1,707,747)	(1,255,721)	(1,707,747)	(1,255,721)
สุทธิ	33,657,229	34,699,527	32,598,146	34,375,111

ค่าเพื่อการเสื่อมสภาพ มีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	มีนาคม 2564 (สำหรับงวด สามเดือน)	ธันวาคม 2563 (สำหรับปี)	มีนาคม 2564 (สำหรับงวด สามเดือน)	ธันวาคม 2563 (สำหรับปี)
ยอดต้นงวด	(1,255,721)	(1,235,772)	(1,255,721)	(1,235,772)
เพิ่มขึ้น	(452,026)	(19,949)	(452,026)	(19,949)
ลดลง	-	-	-	-
ยอดปลายงวด	(1,707,747)	(1,255,721)	(1,707,747)	(1,255,721)

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยประกอบด้วยเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ราคาตามวิธีส่วนได้เสีย	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย								
บริษัท เจเนอรัล มารีน จำกัด	10.0	10.0	100	100	10,000,000	10,000,000	4,540,747	4,610,889
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการซื้อค่า					(5,115,021)	(5,115,021)	-	-
					4,884,979	4,884,979	4,540,747	4,610,889
บริษัท อาซิมา มารีน จำกัด	5.0	5.0	100	100	4,998,200	4,998,200	7,230,848	7,189,179
บริษัท อีโค มารีน จำกัด	18.25	18.25	93	93	16,999,300	16,999,300	19,808,272	19,704,447
บริษัท กิจการร่วมค้า เอเชียน มารีน จำกัด	0.25	0.25	80	80	197,500	197,500	135,920	140,920
					27,079,979	27,079,979	31,715,787	31,645,435

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 ได้มีมติให้จัดตั้งบริษัทย่อย โดยร่วมลงทุนกับบริษัทที่เคยมีผลงานการต่อเรืออูมิเนียม 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 อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,066,316,131	1,016,655,831
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	1,497,412	1,497,412
รับโอนในระหว่างงวด	548,141	548,141
รับโอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	3,550,000	3,550,000
โอนออกในระหว่างงวด	(548,141)	(548,141)
ขายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(400,586)	(400,586)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	1,070,962,957	1,021,302,657

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	640,379,863	596,406,070
รับโอนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	2,045,865	2,045,865
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	9,847,142	9,689,176
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่ขายและตัดจำหน่าย	(400,291)	(400,291)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	651,872,579	607,740,820
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	425,936,268	420,249,761
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	419,090,378	413,561,837

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

อาคารบางส่วนของบริษัทและบริษัทย่อยตั้งอยู่บนที่ดินเช่า ตามสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุพร้อมสิ่งปลูกสร้างจากกรมธนารักษ์ ซึ่งต้องยกกรรมสิทธิ์ให้แก่ผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า (ดูหมายเหตุ 11) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 ราคาทุนและมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 254.5 ล้านบาท และ 103.9 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของกิจการ จำนวน 231.4 และ 103.9 ล้านบาท ตามลำดับ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทได้นำอู่ลอยสองลำ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวน 106 ล้านบาท และ 108.9 ล้านบาท ตามลำดับ และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 191.8 ล้านบาท และ 193.5 ล้านบาท ตามลำดับ และเครื่องจักรซึ่งมีมูลค่าสุทธิ 8.35 ล้านบาท และ 8.5 ล้านบาท ตามลำดับ ไปจดจำนองไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 14 และ 17)

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

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 575.8 ล้านบาท และ 501.1 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 540.3 ล้านบาท และ 450.2 ล้านบาท ตามลำดับ)

11. สิทธิประโยชน์การใช้

มูลค่าตามบัญชีของสิทธิประโยชน์การใช้ตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	54,000,903	54,000,903
โอนออกไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	(1,504,135)	(1,504,135)
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(1,016,677)	(1,016,677)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	51,480,091	51,480,091

สิทธิประโยชน์การใช้ ประกอบด้วย สิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และยานพาหนะ ซึ่งสิทธิการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นการเช่าพื้นที่กับกรมธนารักษ์ โดยสัญญาดังกล่าวมีระยะเวลา 30 ปีตั้งแต่ปี 2555 ถึงปี 2585

เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2561 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรปราการ มีหนังสือขอให้บริษัทชำระค่าเช่า ค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่า และค่าเสียหายเพิ่มเติมกรณีปลูกสร้างอาคารและสิ่งปลูกสร้างโดยไม่ได้รับอนุญาต ค่าเสียหายจากการรื้อถอนอาคารและสิ่งปลูกสร้างตามสัญญาเช่าเดิม และกรณีนำที่ราชพัสดุไปจัดหาผลประโยชน์โดยไม่ได้รับอนุญาต รวมเป็นเงิน 222.17 ล้านบาท

ต่อมาในวันที่ 12 กันยายน 2561 บริษัทได้ทำหนังสือขอคัดค้านการเรียกเก็บค่าเช่า ค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่าและค่าเสียหายจำนวนดังกล่าว โดยมีเหตุผลสำคัญว่า เป็นสัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายจากกระทรวงการคลัง ซึ่งได้ดำเนินการตามมติที่ราชพัสดุ ครั้งที่ 1/2555 ตลอดจนได้แจ้งอัตราค่าเช่า ค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่า และเงื่อนไขอื่นๆ ซึ่งบริษัทได้พิจารณาและตกลงทำสัญญาเช่า โดยบริษัทได้ชำระค่าเช่าและปฏิบัติตามสัญญาอย่างถูกต้องมาโดยตลอด จึงเป็นการเรียกร้องที่ไม่อยู่ในข้อกำหนดของสัญญา รวมทั้งการเรียกร้องค่าเสียหายต่างๆ เป็นเรื่อง ระหว่างกระทรวงการคลังและคู่สัญญาเช่าขณะนั้นคือชุมนุมสหกรณ์การเกษตรแห่งประเทศไทย ต่อมาเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทได้รับหนังสือจากสำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรปราการ ยังคงให้บริษัทจ่ายชำระค่าเช่า ค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่าและค่าเสียหายเพิ่มเติมดังกล่าว โดยพิจารณาเรียกเก็บใหม่จำนวน 206.46 ล้านบาท (จากเดิม 222.17 ล้านบาท) อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2564 บริษัทได้ทำหนังสือคัดค้าน การเรียกเก็บค่าเช่า ค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่า และค่าเสียหายเพิ่มเติมดังกล่าวและยื่นยันการปฏิบัติตามสัญญาเช่าโดยถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ หรือคำสั่งของสำนักงานธนารักษ์พื้นที่ ฯ มาโดยตลอดตามที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ดังนั้นด้วยข้อเท็จจริงดังกล่าว บริษัทจึงยังไม่บันทึกค่าเช่าและค่าธรรมเนียมเพิ่มเติมตามข้อเรียกร้องของกรมธนารักษ์ ในงบการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	25,280,704	20,324,051
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	21,000	21,000
รับโอนในระหว่างงวด	1,027,291	1,027,291
โอนออกในระหว่างงวด	(1,027,291)	(1,027,291)
ขายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	25,301,704	20,345,051
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	15,018,087	10,203,667
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	574,988	571,290
ค่าตัดจำหน่ายสะสมส่วนที่ขายและตัดจำหน่าย	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	15,593,075	10,774,957
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	10,262,617	10,120,384
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	9,708,629	9,570,094

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีซอฟต์แวร์ซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 1 ล้านบาท

13. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี

13.1 การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)				
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 63	งบการเงินรวม		ยอดตามบัญชี ณ 31 มี.ค. 64
		รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างปี		
		ในกำไรขาดทุน	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :				
ลูกหนี้การค้า	962,653	169,294	-	1,131,947
สินค้าคงเหลือ	251,144	90,405	-	341,549
อาคาร และอุปกรณ์	251,272	227,133	-	478,405
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(41)	159	-	118
ประมาณการหนี้สินรับประกันผลงาน	100,098	333,002	-	433,100
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	3,394,591	(20,885)	-	3,373,706
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6,560,762	(274,754)	-	6,286,008
รวม	11,520,479	524,354	-	12,044,833
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(5,013,943)	58,825	-	(4,955,118)
รวม	6,506,536	583,179	-	7,089,715

(หน่วย : บาท)				
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 63	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ยอดตามบัญชี ณ 31 มี.ค. 64
		รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างปี		
		ในกำไรขาดทุน	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี :				
ลูกหนี้การค้า	962,653	169,294	-	1,131,947
สินค้าคงเหลือ	251,144	90,405	-	341,549
อาคาร และอุปกรณ์	251,272	227,133	-	478,405
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(41)	159	-	118
ประมาณการหนี้สินรับประกันผลงาน	100,098	333,002	-	433,100
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	3,179,915	(27,811)	-	3,152,104
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6,560,762	(274,754)	-	6,286,008
รวม	11,305,803	517,428	-	11,823,231
หนี้สินภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(5,013,943)	58,825	-	(4,955,118)
รวม	6,291,860	576,253	-	6,868,113

13.2 ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

13.2.1 ส่วนประกอบหลักของค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	3,451,497	339,293	3,407,155	-
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรก				
และที่กลับรายการ	(583,179)	7,729,609	(576,253)	7,736,313
รวม	2,868,318	8,068,902	2,830,902	7,736,313
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของกำไรขาดทุน				
เบ็ดเสร็จอื่น				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน				
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกันภัย	-	95,550	-	103,481
รวม	-	95,550	-	103,481

14. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน / เจ้าหนี้ทรัพย์สิน

	(หน่วย:บาท)					
	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ร้อยละ (ต่อปี)		ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	2564	2563	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563
ตัวสัญญาใช้เงิน	2.50 - 2.60	2.50 - 2.63	80,000,000	75,000,000	80,000,000	75,000,000
รวม			80,000,000	75,000,000	80,000,000	75,000,000
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	3.2	-	412,549	-	412,549	-

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารเป็นจำนวนเงิน 20 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 160 ล้านบาท และวงเงินทรัพย์สิน 120 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 : วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร 20 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 160 ล้านบาท และวงเงินทรัพย์สิน 120 ล้านบาท) ค่าประกันโดยการจดจำนองอยู่สองลำและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารเป็นจำนวนเงิน 2 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 10 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 : วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร 2 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้น 10 ล้านบาท) ค่าประกันโดยเรือสองลำของบริษัทย่อย และค่าประกันโดยบริษัทใหญ่

15. ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน

บริษัทตั้งประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงานจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นสำหรับโครงการต่อเรือที่ได้ส่งมอบแล้ว โดยใช้หลักเกณฑ์และประสบการณ์ของฝ่ายบริหาร

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 (สำหรับงวด สามเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (สำหรับปี)	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 (สำหรับงวด สามเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (สำหรับปี)
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	500,489	403,546	500,489	403,546
<u>บวก</u> ตั้งเพิ่มระหว่างงวด	1,825,000	1,050,000	1,825,000	1,050,000
<u>หัก</u> จ่ายชำระระหว่างงวด	(59,748)	(853,588)	(59,748)	(853,588)
โอนกลับ	(100,238)	(99,469)	(100,238)	(99,469)
ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด	2,165,503	500,489	2,165,503	500,489

ในปี 2564 บริษัทได้ตั้งประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงานตามการประมาณการของวิศวกรจำนวน 1.83 ล้านบาท

16. หนี้สินตามสัญญาเช่า

มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	37,212,599	37,212,599
เพิ่มขึ้น	-	-
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	-	-
เงินจ่ายชำระ	(1,849,110)	(1,849,110)
ลดลงจากการยกเลิกสัญญา	-	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	35,363,489	35,363,489
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	(1,926,395)	(1,926,395)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่เกินกำหนดชำระในหนึ่งปี	33,437,094	33,437,094

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้เป็นส่วนของกำไรหรือขาดทุน

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	1,016,677	1,016,677
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	343,283	343,283
รวม	1,359,960	1,359,960

บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าจำนวน 1.89 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 1.89 ล้านบาท)

บริษัทมีข้อตกลงในการจ่ายชำระค่าเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างตามสัญญากำหนดระยะเวลา 30 ปี ตั้งแต่ปี 2555 ถึงปี 2585 โดย ณ วันที่ 31 มีนาคม 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	48,443,000

17. เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
เงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ	75,088,615	80,238,145
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(20,598,120)	(20,598,120)
สุทธิ	54,490,495	59,640,025

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารในประเทศ 1 แห่ง จำนวนสองสัญญาเป็นจำนวน 125 ล้านบาทและจำนวน 72 ล้านบาท ตามลำดับ สัญญาที่หนึ่งเงินกู้ยืมระยะยาววงเงิน 125 ล้านบาทแบ่งเป็นสองส่วนรายละเอียดดังนี้

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

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

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้าง (ดูหมายเหตุ 10)

สัญญาที่สองเงินกู้ยืมระยะยาววงเงิน 160 ล้านบาทเป็นเงินกู้โครงการปรับปรุงท่าเรือมีรายละเอียดดังนี้

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

ต่อมาวันที่ 26 ธันวาคม 2560 บริษัทขอลดจำนวนเงินกู้ตามสัญญาสินเชื่อบางส่วนโดยตกลงกู้เงินจากธนาคารตามสัญญาเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 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

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองอยู่ลอยหนึ่งลำ (ดูหมายเหตุ 10)

ข้อปฏิบัติอื่นที่สำคัญตามสัญญา

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

18. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อย มีภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 (สำหรับงวด สามเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (สำหรับปี)	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 (สำหรับงวด สามเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (สำหรับปี)
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ยกมาต้นปี	16,990,802	18,140,452	15,899,575	16,937,850
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย	434,099	1,889,234	398,274	1,742,047
ผลขาดทุนประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	505,348	-	517,405
ส่วนที่จ่ายชำระในปี	(537,330)	(3,544,232)	(537,330)	(3,297,727)
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ยกไปปลายปี	16,887,571	16,990,802	15,760,519	15,899,575

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย				
ต้นทุนในการรับจ้าง	170,351	169,993	170,351	169,993
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	19,791	20,380	19,791	20,380
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	171,592	209,506	140,538	174,704
รวม	361,734	399,879	330,680	365,077
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	72,365	75,385	67,594	70,435
รวม	434,099	475,264	398,274	435,512

19. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงานของบริษัท

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

20. สิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีหลายประการ ตาม พ.ร.บ. ส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 อนุมัติเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2561 บัตรส่งเสริมเลขที่ 61-0481-1-04-1-0 สำหรับการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิตเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งสรุปได้ ดังนี้

1. ได้รับการอนุญาตนำคนต่างด้าวซึ่งเป็นช่างฝีมือหรือผู้ชำนาญการ คู่สมรสและบุคคลซึ่งอยู่ในอุปการะของบุคคลทั้งสองประเภทนี้เข้ามาในราชอาณาจักรได้ ตามจำนวนและกำหนดระยะเวลาให้อยู่ในราชอาณาจักรเท่าที่คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนพิจารณาเห็นสมควร และได้รับอนุญาตเฉพาะตำแหน่งหน้าที่การทำงานที่คณะกรรมการให้ความเห็นชอบตลอดระยะเวลาเท่าที่ได้รับอนุญาตให้อยู่ในราชอาณาจักร
 2. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักร ตามที่คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนพิจารณาอนุมัติ
 3. ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 50 ของมูลค่าเงินลงทุนเพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิต โดยไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน มีกำหนดเวลา 3 ปี นับแต่วันที่มียาได้จากจากการประกอบกิจการนั้น
 4. ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลที่ได้รับจากกิจการส่งเสริมการลงทุน ซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามมาตรา 31 ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล
 5. ได้รับอนุญาตให้นำเงินหรือส่งเงินออกนอกราชอาณาจักรเป็นเงินตราต่างประเทศได้
- ในปี 2564 บริษัทยังไม่มีรายได้จากกิจการส่งเสริมการลงทุน

21. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

21.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับการจ้างรถรับส่งพนักงาน สัญญาการจ้างงานและสัญญาบริการอื่นๆ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานดังนี้

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	788,250	397,000	788,250	397,000
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	-	-	-
มากกว่า 5 ปี	-	-	-	-
	<u>788,250</u>	<u>397,000</u>	<u>788,250</u>	<u>397,000</u>

21.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาต่อเรือและสัญญาซ่อมเรือ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทมีสัญญาต่อเรือและสัญญาซ่อมเรือซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบหรือให้บริการจำนวนเงินประมาณ 64.37 ล้านบาท โดยมีเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า จำนวน 8.12 ล้านบาท (ดูหมายเหตุ 7)

21.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อสินค้า

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อสินค้าเครื่องจักรและอุปกรณ์ในการซ่อมแซมเป็นจำนวน 3.46 ล้านบาท

21.4 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 28.00 ล้านบาท (เฉพาะของกิจการ จำนวน 23.26 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติ บางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย

21.5 การค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมจากธนาคารจำนวน 477 ล้านบาท ค้ำประกันโดยการจดจำนองอู่ลอยสองลำและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทเป็นหลักประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทย่อยมีวงเงินสินเชื่อและเงินกู้ยืมจากธนาคารจำนวน 12 ล้านบาท ค้ำประกันโดยการจดจำนองเรือสองลำของบริษัทย่อยและค้ำประกัน โดยบริษัทใหญ่

22. เครื่องมือทางการเงิน

22.1 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย			อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	
	(ล้านบาท)						(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.37	-	-	14.21	7.15	21.73	0.050 - 0.125
	0.37	-	-	14.21	7.15	21.73	

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 36 -

	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย			อัตราดอกเบี้ย
	ภายใน	มากกว่า 1	มากกว่า	ปรับขึ้นลง	ไม่มี		ดอกเบี้ย
	1 ปี	ถึง 5 ปี	5 ปี	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม	ที่แท้จริง
	(ล้านบาท)						(ร้อยละต่อปี)
หนี้สินทางการเงิน							
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	-	-	80.00	-	80.00	2.50 - 2.60
ทรัสต์รีซีท	-	-	-	0.41	-	0.41	3.2
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	75.09	-	75.09	3.47 - 3.82
	-	-	-	155.50	-	155.50	

22.2 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

(หน่วย: ล้านบาทเงินตราต่างประเทศ)

สกุลเงิน	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
เหรียญสหรัฐฯ	0.34	0.37	-	-	0.34	0.37	-	-
ยูโร	0.12	0.12	-	-	0.12	0.12	-	-

สกุลเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
เหรียญสหรัฐฯ	31.1735	29.8674
ยูโร	36.3346	36.4949

23. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

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

24. การแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

ตั้งแต่เดือนมกราคม 2563 เป็นต้นมา ได้เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) การแพร่ระบาดของโรค Covid-19 ส่งผลทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจและมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมโดยรวม สถานการณ์ดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย และการรับรู้และการวัดมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน ฝ่ายบริหารประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง และได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการในสถานการณ์นั้นๆ

25. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2564

ASIAN MARINE SERVICES PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

REVIEWED REPORT AND INTERIM FINANCIAL INFORMATION

FOR THE THREE-MONTH PERIOD ENDED MARCH 31, 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 March 31, 2021 and the related consolidated statements of comprehensive income, changes in shareholders' equity and cash flows for the three-month period then ended and the condensed notes 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 unauthorized 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 lease agreement. Such matter is under the consideration by the Treasury Department of Samutprakarn. Later, on March 31, 2021 such office sent a confirmation letter and collect the rent and adjust 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 March 31, 2021. The above observation is not a qualified conclusion.

(Mr. Peradate Pongsathiansak)

Certified Public Accountant

Registration No. 4752

Dharmniti Auditing Company Limited

Bangkok, Thailand

14 May, 2021

"UNAUDITED"

"REVIEWED"

- 3 -

ASIAN MARINE SERVICES PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION

AS AT MARCH 31, 2021

(Unit : Thousand Baht)

	Note	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		As at March	As at December	As at March	As at December
		31, 2021	31, 2020	31, 2021	31, 2020
Assets					
Current assets					
Cash and cash equivalents		21,733	24,874	18,348	19,702
Trade and other current receivables					
Related parties	4, 5	93	552	-	427
Unrelated parties		44,973	51,228	44,866	51,084
Other current receivables - related parties	4	1,045	2,091	1,186	2,201
Other current receivables - unrelated parties		10,540	9,126	3,825	6,385
Less: Allowance for expected credit losses		(12,498)	(11,366)	(12,498)	(11,366)
Total trade and other receivables	5	44,153	51,631	37,379	48,731
Current portion of lease receivables	6	3,850	3,731	3,850	3,731
Unbilled complete construction in progress					
Related parties	4	25,455	5,765	49,368	15,657
Unrelated parties		88,210	58,581	62,753	47,924
Total unbilled complete construction in progress	7	113,665	64,346	112,121	63,581
Inventories	8	33,657	34,699	32,598	34,375
Other current assets		5,897	3,738	6,003	3,852
Total current assets		222,955	183,019	210,299	173,972
Non-current assets					
Investments in subsidiaries under the cost method	9	-	-	27,080	27,080
Lease receivables	6	3,713	4,449	3,713	4,449
Property, plant and equipment	10	419,090	425,936	413,562	420,250
Right-of-use assets	11	51,480	54,001	51,480	54,001
Intangible assets	12	9,709	10,263	9,570	10,120
Deferred tax assets	13	7,090	6,506	6,868	6,292
Withholding tax deducted at source		30,390	30,188	27,600	27,600
Other non-current assets		3,923	3,923	3,898	3,899
Total non-current assets		525,395	535,266	543,771	553,691
Total assets		748,350	718,285	754,070	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 MARCH 31, 2021

(Unit : Thousand Baht)

		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	Note	As at March 31, 2021	As at December 31, 2020	As at March 31, 2021	As at December 31, 2020
Liabilities and shareholders' equity					
Current liabilities					
Bank overdrafts and short-term loans from					
financial institutions	14	80,000	75,000	80,000	75,000
Trust receipt payable	14	413	-	413	-
Trade accounts payable					
Related parties	4	2,948	-	6,230	5,216
Unrelated parties		48,187	29,238	47,081	28,739
Total trade accounts payable		51,135	29,238	53,311	33,955
Accrued construction cost		1,216	261	1,216	261
Warranty provisions	15	2,166	501	2,166	501
Current portion of lease liabilities	16	1,926	2,018	1,926	2,018
Current portion of long - term loans - related parties	4	-	-	2,600	8,600
Current portion of long - term loans from bank	17	20,598	20,598	20,598	20,598
Advance received from customers	7	8,120	10,791	8,120	10,791
Accrued expenses		12,765	18,723	11,270	17,121
Accrued corporate income tax		1,151	-	1,115	-
Other current liabilities		5,823	5,957	4,581	4,789
Total current liabilities		185,313	163,087	187,316	173,634
Non-current liabilities					
Lease liabilities	16	33,437	35,194	33,437	35,194
Long - term loans - related parties	4	-	-	10,000	5,000
Long - term loans from bank	17	54,491	59,640	54,491	59,640
Employee benefit obligations	18	16,888	16,991	15,760	15,900
Total non-current liabilities		104,816	111,825	113,688	115,734
Total liabilities		290,129	274,912	301,004	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 MARCH 31, 2021

(Unit : Thousand Baht)

		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	Note	As at March	As at December	As at March	As at December
		31, 2021	31, 2020	31, 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		172,611	157,769	168,946	154,175
Equity attributable to the parent company's shareholders		456,731	441,889	453,066	438,295
Non-controlling interests		1,490	1,484	-	-
Total shareholders' equity		458,221	443,373	453,066	438,295
Total liabilities and shareholders' equity		748,350	718,285	754,070	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 MARCH 31, 2021

(Unit : Thousand Baht)

		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		For the three-month periods ended March 31,		For the three-month periods ended March 31,	
	Note	2021	2020	2021	2020
Revenues					
Service income		152,497	130,137	150,867	124,905
Other income		3,311	3,361	3,736	3,064
Total revenues		155,808	133,498	154,603	127,969
Expenses					
Cost of services		107,546	84,012	108,415	81,899
Distribution costs		1,848	1,942	1,840	1,928
Administrative expenses		21,813	22,452	19,835	20,285
Management remuneration	4	5,269	3,776	5,269	3,776
Total expenses		136,476	112,182	135,359	107,888
Profit from operating activities		19,332	21,316	19,244	20,081
Finance costs		1,616	2,143	1,642	2,209
Income before tax expense (income)		17,716	19,173	17,602	17,872
Tax expense (income)	13	2,868	8,069	2,831	7,736
Profit for the period		14,848	11,104	14,771	10,136
Other comprehensive income					
Items that will not be reclassified to profit or loss					
Actuarial losses from defined employee benefit plans					
- net of income tax		-	(410)	-	(414)
Total comprehensive income (loss) for the period		14,848	10,694	14,771	9,722
Profit attributable to :					
Parent company's shareholders		14,842	10,972	14,771	10,136
Non-controlling interests		6	132	-	-
		14,848	11,104	14,771	10,136
Total comprehensive income (loss) attributable to :					
Parent company's shareholders		14,842	10,565	14,771	9,722
Non-controlling interests		6	129	-	-
		14,848	10,694	14,771	9,722
Earnings per share					
Profit for the period of parent company's shareholders		14,842	10,972	14,771	10,136
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)		0.057	0.042	0.057	0.039

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

"UNAUDITED"

"REVIEWED"

- 7 -

ASIAN MARINE SERVICES PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENT OF CHANGES IN SHAREHOLDERS' EQUITY

FOR THE THREE-MONTH PERIOD ENDED MARCH 31, 2021

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements						
Note	Common shareholders				Non-controlling	
	Issued and paid up share capital	Retained earnings		Total	interests	Total
		Appropriated- legal reserve	Unappropriated			
Beginning balance, as at January 1, 2021	258,291	25,829	157,769	441,889	1,484	443,373
Total comprehensive income for the three-month	-	-	14,842	14,842	6	14,848
Ending balance, as at March 31, 2021	258,291	25,829	172,611	456,731	1,490	458,221
Beginning balance, as at January 1, 2020	258,291	25,829	140,643	424,763	1,411	426,174
Total comprehensive income for the three-month	-	-	10,565	10,565	129	10,694
Ending balance, as at March 31, 2020	258,291	25,829	151,208	435,328	1,540	436,868

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 THREE-MONTH PERIOD ENDED MARCH 31, 2021

(Unit : Thousand Baht)

	Separate financial statements			
	Issued and paid-up share capital	Retained earnings		Total
		Appropriated - legal reserve	Unappropriated	
Note				
Beginning balance, as at January 1, 2021	258,291	25,829	154,175	438,295
Total comprehensive income for the three-month	-	-	14,771	14,771
Ending balance, as at March 31, 2021	258,291	25,829	168,946	453,066
Beginning balance, as at January 1, 2020	258,291	25,829	137,252	421,372
Total comprehensive income for the three-month	-	-	9,722	9,722
Ending balance, as at March 31, 2020	258,291	25,829	146,974	431,094

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

"UNAUDITED"

"REVIEWED"

- 9 -

ASIAN MARINE SERVICES PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENTS OF CASH FLOWS

FOR THE THREE-MONTH PERIOD ENDED MARCH 31, 2021

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	For the three-month periods		For the three-month periods	
	ended March 31,		ended March 31,	
	2021	2020	2021	2020
Cash flows from operating activities				
Profit for the period	14,848	11,104	14,771	10,136
Adjustments to reconcile net profit (loss) to net cash provided by (paid from) operating activities: -				
Allowance for expected credit losses (reversal)	846	7	846	7
Stock obsolescence (decrease)	452	2	452	2
Depreciation and amortization	11,439	10,197	11,277	10,130
Loss (gain) on sale of assets	(55)	(429)	(55)	(429)
Loss from asset disposal	-	2,789	-	2,789
Warranty provisions	1,825	-	1,825	-
Warranty provisions (reversal)	(100)	400	(100)	400
Unrealized foreign exchange loss (gain)	(253)	(517)	(253)	(517)
Employee benefits obligations	434	475	398	435
Interest income	(27)	(28)	(27)	(29)
Interest expenses	1,544	2,068	1,574	2,139
Income tax expenses	2,868	8,069	2,831	7,736
Income from operating activities before changes in operating assets and liabilities	33,821	34,137	33,539	32,799
Decrease (increase) in operating assets				
Trade and other current receivables	6,901	(7,684)	10,775	(6,222)
Lease receivables	617	(338)	617	(338)
Unbilled income	(49,319)	(12,129)	(48,540)	(12,964)
Inventories	590	5,475	1,325	5,407
Other current assets	(2,160)	(2,150)	(2,151)	(2,438)
Other non-current assets	-	411	-	411

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 (Continued)

FOR THE THREE-MONTH PERIOD ENDED MARCH 31, 2021

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	For the three-month periods		For the three-month periods	
	ended March 31,		ended March 31,	
	2021	2020	2021	2020
Increase (decrease) in operating liabilities				
Trade and other payables	21,897	8,187	19,361	7,941
Accrued cost of construction	955	(382)	955	(382)
Advance received from customers	(2,671)	3,024	(2,671)	3,149
Accrued expenses	(5,958)	-	(5,851)	-
Other current liabilities	(134)	1,328	(208)	1,889
Cash received (paid) from operating activities	4,539	29,879	7,151	29,252
Cash received from interest income	27	28	27	29
Corporate income taxes paid	(2,502)	(3,152)	(2,292)	(2,888)
Warranty provisions paid	(60)	(64)	(60)	(64)
Employee benefit obligations paid	(537)	(481)	(537)	(481)
Net cash from (used in) operating activities	1,467	26,210	4,289	25,848
Cash flows from investing activities				
Cash paid for purchase of fixed assets	(1,497)	(11,724)	(1,497)	(11,669)
Proceeds from sale of fixed assets	55	751	55	751
Cash paid for investment in subsidiary	-	-	-	(198)
Dividend received from subsidiary	(21)	-	(21)	-
Net cash from (used in) investing activities	(1,463)	(10,973)	(1,463)	(11,116)
Cash flows from financing activities				
Increase (decrease) in bank overdrafts and short-term				
loans from financial institutions	5,413	(25,000)	5,413	(25,000)
Repayment of lease liabilities	(1,849)	(2,085)	(1,849)	(2,085)
Received for long-term loans - realated paties	-	-	5,000	-
Repayment for long-term loans - realated paties	-	-	(6,000)	(1,300)
Repayment for long-term loans to bank	(5,149)	(5,149)	(5,149)	(5,149)
Dividend paid	-	(3)	-	(3)
Interest paid	(1,544)	(2,068)	(1,579)	(2,141)
Net cash from (used in) financing activities	(3,129)	(34,305)	(4,164)	(35,678)

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 THREE-MONTH PERIOD ENDED MARCH 31, 2021

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	For the three-month periods		For the three-month periods	
	ended March 31,		ended March 31,	
	2021	2020	2021	2020
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents	(3,125)	(19,068)	(1,338)	(20,946)
Unrealized gain (loss) on exchange rate				
from deposit in foreign currency	(16)	268	(16)	268
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	21,733	48,004	18,348	43,242
Supplemental disclosure of cash flows information: -				
1. Cash and cash equivalents consisted of: -				
Cash on hand	377	452	149	180
Cash at bank - Savings account	14,205	35,444	11,657	31,476
- Current account	6,775	2,449	6,166	1,927
Fixed deposit 3 months or less	376	9,659	376	9,659
	21,733	48,004	18,348	43,242

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
MARCH 31, 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.

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.

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 revised TFRS 16 leases and published in the Government Gazette on January 27, 2021. There is added the requirements for the temporary exception arising from interest rate benchmark reform, which an entity shall apply these amendments for annual reporting periods beginning on or after January 1, 2022 with earlier application permitted.

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	
		March	December	March	December	March	March
		31, 2021	31, 2020	31, 2021	31, 2020	31, 2021	31, 2020
		Percent	Percent	Percent	Percent	Percent	Percent
General Marine Co., Ltd.	Agent of machinery and equipment for marine service	100	100	0.62	0.65	0.00	0.06
Asimar Marine Co., Ltd.	Subcontractor of ship repair	100	100	1.29	1.33	4.59	5.13
Eco Marine Co., Ltd.	Pollution control and environmental management services	93	93	6.29	4.48	10.22	8.25
Asian Marine Joint Venture Co., Ltd.	Shipbuilding	80	80	0.03	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

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

	Million Baht		
	For the three-month		
	periods ended March 31,		
<u>Transactions with subsidiaries</u>	2021	2020	Pricing Policy
(being eliminated from the consolidated financial statement)			
Ship building income	14.0	5.2	Based on each subcontractor work order
Ship repair income	-	0.2	Price close to that charged to ordinary customers
Other income	0.5	0.4	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	7.1	6.2	Baht 300 - 450 per day per person and agreed upon basis
Purchase material	0.2	0.3	Cost plus margin 10-150%
Interest expense	0.03	0.1	Interest rate 1.45%
<u>Transactions with related parties</u>			
Ship repair income	23.7	2.2	Price close to that charged to ordinary customers

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 15 -

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

		(Unit: Baht)			
		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
Relationship		As at March	As at December	As at March	As at December
		31, 2021	31, 2020	31, 2021	31, 2020
<u>Trade accounts receivable - related parties</u>					
Seatran Ferry Co., Ltd.	Common directors	93,090	552,413	-	427,223
		<u>93,090</u>	<u>552,413</u>	<u>-</u>	<u>427,223</u>
<u>Other current receivables - related parties</u>					
Eco Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	35,950	66,252
Asimar Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	98,113	37,381
General Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	7,000	7,000
Seatran Ferry Co., Ltd.	Common directors	1,045,225	2,090,449	1,045,225	2,090,449
		<u>1,045,225</u>	<u>2,090,449</u>	<u>1,186,288</u>	<u>2,201,082</u>
<u>Unbilled complete construction in progress - related parties</u>					
Seatran Ferry Co., Ltd.	Common directors	25,455,304	5,764,930	25,455,304	5,764,930
Eco Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	23,912,700	9,891,562
		<u>25,455,304</u>	<u>5,764,930</u>	<u>49,368,004</u>	<u>15,656,492</u>
<u>Trade accounts payable - related parties</u>					
Eco Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	249,915	353,564
Asimar Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	3,021,128	2,865,535
General Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	-	1,983,394
Seatran Ferry Co., Ltd.	Common directors	2,948,515	-	2,950,660	-
		<u>2,948,515</u>	<u>-</u>	<u>6,221,703</u>	<u>5,202,493</u>
<u>Accrued interest - related parties</u>					
Eco Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	5,308	9,326
Asimar Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	3,202	3,193
General Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	-	1,228
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,510</u>	<u>13,747</u>
		<u>2,948,515</u>	<u>-</u>	<u>6,230,213</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	2,600,000
General Marine Co., Ltd.	Subsidiary	-	-	-	1,000,000
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,600,000</u>	<u>13,600,000</u>
Long-term loans- related parties, beginning balance		-	-	13,600,000	20,000,000
<u>Add</u> Addition loan during the year		-	-	5,000,000	5,000,000
<u>Less</u> Repayments during the year		-	-	(6,000,000)	(11,400,000)
Long-term loans- related parties, ending balance		-	-	12,600,000	13,600,000
<u>Less</u> Current portion		-	-	(2,600,000)	(8,600,000)
Net		-	-	10,000,000	5,000,000

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 16 -

As at March 31, 2021 and as at December 31, 2020, the Company has long-term loans with 2 subsidiaries and 3 subsidiaries totaling Baht 12.60 million and Baht 13.60 million, respectively. with interest rates of 0.50-1.45 percent per annum and 0.75 percent per annum. The repayment of long-term loans is made from the period of May 20, 2020 to February 7, 2023.

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 persons who are defined under the Securities and Exchange Act. The management remuneration for the three-month periods ended March 31, 2021 and 2020 are as follows;

	(Unit : Baht)			
	For the three-month periods ended March 31,			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Short-term employee benefits	5,198,080	3,706,827	5,198,080	3,706,827
Post employee benefits	71,126	68,589	71,126	68,589
Total	5,269,206	3,775,416	5,269,206	3,775,416

5. TRADE AND OTHER CURRENT RECEIVABLES

	(Unit: Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at March	As at December	As at March	As at December
	31, 2021	31, 2020	31, 2021	31, 2020
<u>Trade accounts receivable - related parties</u>				
Trade accounts receivable - ship repair	-	427,223	-	427,223
Trade accounts receivable - service	93,090	125,190	-	-
Total	93,090	552,413	-	427,223
<u>Trade accounts receivable - non-related parties</u>				
Trade accounts receivable - shipbuilding	6,838,728	26,283,760	6,838,728	26,283,760
Trade accounts receivable - ship repair	37,995,690	22,807,064	37,995,690	22,807,064
Trade accounts receivable - service	138,396	2,137,096	31,546	1,992,950
Total	44,972,814	51,227,920	44,865,964	51,083,774
Less: Allowance for expected credit losses	(12,498,465)	(11,365,467)	(12,498,465)	(11,365,467)
Net	32,474,349	39,862,453	32,367,499	39,718,307
Total trade accounts receivable - net	32,567,439	40,414,866	32,367,499	40,145,530
<u>Other current receivables - related parties</u>	1,045,225	2,090,449	1,186,288	2,201,082

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 17 -

	(Unit: Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at March	As at December	As at March	As at December
	31, 2021	31, 2020	31, 2021	31, 2020
<u>Other current receivables - unrelated parties</u>				
Advance payment for purchase of goods	4,924,437	3,091,002	877,063	2,961,002
Prepaid expenses	2,319,583	2,263,977	2,151,518	2,232,193
Revenue department receivables	2,346,910	2,903,985	13,519	557,046
Other	949,465	866,710	783,070	634,315
Total other current receivables - unrelated parties	10,540,395	9,125,674	3,825,170	6,384,556
Total trade and other current receivables - net	44,153,059	51,630,989	37,378,957	48,731,168

The agings of the outstanding balances of trade accounts receivable as at March 31, 2021 and December 31, 2020, as classified by due dates, are as follows:

	(Unit: Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at March	As at December	As at March	As at December
	31, 2021	31, 2020	31, 2021	31, 2020
<u>Trade receivables</u>				
<u>Age of receivables</u>				
Undue	19,525,834	30,603,628	19,355,212	30,383,940
Not over 3 months	10,783,563	6,547,230	10,754,245	6,519,731
Over 3 months to 6 months	3,248,412	3,118,246	3,248,412	3,118,246
Over 6 months to 12 months	1,725,438	2,015,099	1,725,438	1,992,950
Over 12 months	9,782,657	9,496,130	9,782,657	9,496,130
Total	45,065,904	51,780,333	44,865,964	51,510,997
Less: Allowance for expected credit losses	(12,498,465)	(11,365,467)	(12,498,465)	(11,365,467)
Net	32,567,439	40,414,866	32,367,499	40,145,530
Other current receivables - related parties	1,045,225	2,090,449	1,186,288	2,201,082
Other current receivables - unrelated parties				
Advance payment for purchase of goods	4,924,437	3,091,002	877,063	2,961,002
Prepaid expenses	2,319,583	2,263,977	2,151,518	2,232,193
Revenue department receivables	2,346,910	2,903,985	13,519	557,046
Other	949,465	866,710	783,070	634,315
Total other current receivable - unrelated parties	10,540,395	9,125,674	3,825,170	6,384,556
Total trade and other current receivables	44,153,059	51,630,989	37,378,957	48,731,168

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 18 -

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

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at March	As at December	As at March	As at December
	31, 2021	31, 2020	31, 2021	31, 2020
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	(1,132,998)	98,701	(1,132,998)	98,701
Ending Balance	(12,498,465)	(11,365,467)	(12,498,465)	(11,365,467)

The Company has long time outstanding balances of trade accounts receivable, as at March 31, 2021 totaling Baht 9.7 million. (As at December 31, 2020 : Baht 9.5 million). The Company has set aside an allowance for expected credit losses in amount of approximately Baht 12.5 million (As at December 31, 2020 : Baht 11.4 million). These accounts are under a follow-up by the Company.

6. LEASES RECEIVABLES

Movements of the lease receivables account for three-month period Month March 31, 2021 are summarized as follows:

	(Unit: Baht)	
	Consolidated financial statements/	Separate financial statements
	As at March	As at December
	31, 2021	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>(3,849,692)</u>	<u>(3,731,165)</u>
Lease receivables - net	<u>3,713,260</u>	<u>4,449,144</u>

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 19 -

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)			
		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		For the three-month period ended March 31,		For the three-month period ended March 31,	
		2021	2020	2021	2020
Revenue recognized in the years	- Shipbuilding	28,816,401	23,000,680	42,837,539	28,200,664
	- Ship repair	106,407,061	96,495,165	106,454,844	96,704,150
	- Service	17,273,081	10,640,897	1,574,763	-
		<u>152,496,543</u>	<u>130,136,742</u>	<u>150,867,146</u>	<u>124,904,814</u>
Aggregate amount of cost incurred		<u>17,553,380</u>	<u>12,668,722</u>	<u>29,757,915</u>	<u>16,164,777</u>

		(Unit : Baht)			
		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		For the three-month period ended March 31,		For the three-month period ended March 31,	
		2021	2020	2021	2020
Unbilled complete construction					
in progress for	- Shipbuilding	48,789,711	22,502,178	47,245,000	21,737,294
	- Ship repair	64,875,766	41,843,594	64,875,766	41,843,594
		<u>113,665,477</u>	<u>64,345,772</u>	<u>112,120,766</u>	<u>63,580,888</u>
Advances received from customers - shipbuilding		<u>8,120,000</u>	<u>10,791,294</u>	<u>8,120,000</u>	<u>10,791,294</u>

8. INVENTORIES

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at March	As at December	As at March	As at December
	31, 2021	31, 2020	31, 2021	31, 2020
Raw materials	31,992,035	33,202,120	31,737,649	32,952,666
Work in process	3,372,941	521,501	2,568,244	446,539
Goods in transit	-	2,231,627	-	2,231,627
Total	35,364,976	35,955,248	34,305,893	35,630,832
Less : Allowance for stock obsolescence	(1,707,747)	(1,255,721)	(1,707,747)	(1,255,721)
Net	33,657,229	34,699,527	32,598,146	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 March	As at December	As at March	As at December
	31, 2021	31, 2020	31, 2021	31, 2020
Beginning balance	(1,255,721)	(1,235,772)	(1,255,721)	(1,235,772)
Increase	(452,026)	(19,949)	(452,026)	(19,949)
Decrease	-	-	-	-
Ending balance	(1,707,747)	(1,255,721)	(1,707,747)	(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 March	As at December	As at March	As at December	As at March	As at December	As at March	As at December
	31, 2021	31, 2020	31, 2021	31, 2020	31, 2021	31, 2020	31, 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	4,540,747	4,610,889
<u>Less</u> Allowance for impairment					(5,115,021)	(5,115,021)	-	-
					4,884,979	4,884,979	4,540,747	4,610,889
Asimar Marine Co., Ltd.	5.0	5.0	100	100	4,998,200	4,998,200	7,230,848	7,189,179
Eco marine Co., Ltd.	18.25	18.25	93	93	16,999,300	16,999,300	19,808,272	19,704,447
Asian Marine Joint Venture Co., Ltd.	0.25	0.25	80	80	197,500	197,500	135,920	140,920
					27,079,979	27,079,979	31,715,787	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, totaled Baht 197,500.

10. PROPERTY, PLANT AND EQUIPMENT

Movements of the property, plant and equipment account for the three-month period ended March 31, 2021 are summarized 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	1,497,412	1,497,412
Transfer in during the period	548,141	548,141
Transfer from right-of-use assets	3,550,000	3,550,000
Transfer out during the period	(548,141)	(548,141)
Disposals and write-off during the period	(400,586)	(400,586)
Balance as at March 31, 2021	1,070,962,957	1,021,302,657
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	9,847,142	9,689,176
Accumulated depreciation on disposals and write-off	(400,291)	(400,291)
Balance as at March 31, 2021	651,872,579	607,740,820
Net book value		
Balance as at December 31, 2020	425,936,268	420,249,761
Balance as at March 31, 2021	419,090,378	413,561,837

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 March 31, 2021, cost value and book value of those assets were Baht 254.5 million and Baht 103.9 million, respectively. (The Company only : Baht 231.4 million and Baht 103.9 million, respectively).

As at March 31, 2021 and as at December 31, 2020, the Company has mortgaged two floating dockyards with a total net book value of Baht 106 million and Baht 108.9 million, respectively, and land and construction thereon with a total net book value of Baht 191.8 million and 193.5 million, respectively, and machinery with a net book value of Baht 8.35 million and Baht 8.5 million, respectively to secure credit facilities and loans obtained from financial institutions (See Note 14 and 17).

As at March 31, 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 March 31, 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 575.8 million and Baht 501.1 million, respectively. (The Company Only: As at March 31, 2021 and as at December 31, 2020, Baht 540.3 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 three-month period ended March 31, 2021 are summarized below.

	(Unit : Baht)	
	Consolidated	Separate
	financial statements	financial statements
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	(1,016,677)	(1,016,677)
Net book value as at March 31, 2021	<u>51,480,091</u>	<u>51,480,091</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). Letter, on March 31, 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. 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 as at March 31, 2021.

12. INTANGIBLE ASSETS

Movements of Intangible assets account for the three-month period ended March 31, 2021 are summarized 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	21,000	21,000
Transfer in during the period	1,027,291	1,027,291
Transfer out during the period	(1,027,291)	(1,027,291)
Disposals and write-off during the period	-	-
Balance as at March 31, 2021	25,301,704	20,345,051
Accumulated amortization		
Balance as at December 31, 2020	15,018,087	10,203,667
Amortization for the period	574,988	571,290
Accumulated amortization on disposals and write-off	-	-
Balance as at March 31, 2021	15,593,075	10,774,957
Net book value		
Balance as at December 31, 2020	10,262,617	10,120,384
Balance as at March 31, 2021	9,708,629	9,570,094

As at March 31, 2021 and as at December 31, 2020 certain software items of the Company have been fully amortized but are still in use. The original cost of those assets amounted to Baht 1 million.

13. DEFERRED TAX ASSETS AND DEFERRED TAX LIABILITIES

13.1 Changes in deferred tax assets and deferred tax liabilities for the three-month period ended March 31, 2021 were summarized as follows:

(Unit: Baht)				
Consolidated financial statements				
	Balance as at	Revenue (expenses) during the year		Balance as at
	Dec. 31, 2020	In profit or loss	In other	Mar. 31, 2021
			comprehensive income	
Deferred tax assets:				
Trade receivables	962,653	169,294	-	1,131,947
Inventories	251,144	90,405	-	341,549
Property, plant and equipment	251,272	227,133	-	478,405
Intangible assets	(41)	159	-	118
Warranty provisions	100,098	333,002	-	433,100
Employee benefit obligations	3,394,591	(20,885)	-	3,373,706
Lease liabilities	6,560,762	(274,754)	-	6,286,008
Total	11,520,479	524,354	-	12,044,833
Deferred tax liabilities:			-	
Right-of-use assets	(5,013,943)	58,825	-	(4,955,118)
Total	6,506,536	583,179	-	7,089,715
(Unit: Baht)				
Separate financial statements				
	Balance as at	Revenue (expenses) during the year		Balance as at
	Dec. 31, 2020	In profit or loss	In other	Mar. 31, 2021
			comprehensive income	
Deferred tax assets:				
Trade receivables	962,653	169,294	-	1,131,947
Inventories	251,144	90,405	-	341,549
Property, plant and equipment	251,272	227,133	-	478,405
Intangible assets	(41)	159	-	118
Warranty provisions	100,098	333,002	-	433,100
Employee benefit obligations	3,179,915	(27,811)	-	3,152,104
Lease liabilities	6,560,762	(274,754)	-	6,286,008
Total	11,305,803	517,428	-	11,823,231
Deferred tax liabilities:				
Right-of-use assets	(5,013,943)	58,825	-	(4,955,118)
	6,291,860	576,253	-	6,868,113

13.2 Tax expense (income)

13.2.1 Major components of tax expense (income) for the three-month periods ended March 31, 2021 and 2020 consisted of:

(Unit: Baht)				
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Income tax expense (income) shown in profit or loss :				
Current tax expense:				
Income tax expense for the period	3,451,497	339,293	3,407,155	-
Deferred tax expense (income):				
Changes in temporary differences relating to the original recognition and reversal	(583,179)	7,729,609	(576,253)	7,736,313
Total	<u>2,868,318</u>	<u>8,068,902</u>	<u>2,830,902</u>	<u>7,736,313</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>95,550</u>	<u>-</u>	<u>103,481</u>

14. BANK OVERDRAFTS AND SHORT-TERM LOANS FROM FINANCIAL INSTITUTIONS / TRUST RECEIPTS

(Unit: Baht)						
	Interest rate		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	Percent per annum		As at March	As at December	As at March	As at December
	2021	2020	31, 2021	31, 2020	31, 2021	31, 2020
Short-term loans from						
financial institutions	2.50 - 2.60	2.50 - 2.63	80,000,000	75,000,000	80,000,000	75,000,000
Total			<u>80,000,000</u>	<u>75,000,000</u>	<u>80,000,000</u>	<u>75,000,000</u>
Trust receipts	3.2	-	<u>412,549</u>	<u>-</u>	<u>412,549</u>	<u>-</u>

As at March 31, 2021, the Company has bank overdraft facilities amounted to Baht 20 million, short-term loans Baht 160 million and trust receipt Baht 120 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 March 31, 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”

- 26 -

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 March 31, 2021 (for the three- month period)	As at December 31, 2020 (for the year)	As at March 31, 2021 (for the three- month period)	As at December 31, 2020 (for the year)
Balance, beginning of the period	500,489	403,546	500,489	403,546
Add Addition during the period	1,825,000	1,050,000	1,825,000	1,050,000
Less Payment during the period	(59,748)	(853,588)	(59,748)	(853,588)
Reversal	(100,238)	(99,469)	(100,238)	(99,469)
Balance, ending of the year	2,165,503	500,489	2,165,503	500,489

In 2021, the Company has set the provisions from the work guarantee amounting to Baht 1.83 million according to the estimated from the engineers.

16. LEASE LIABILITIES

The carrying amounts of lease liabilities and the movement for the three-month period ended March 31, 2021 are summarized below.

(Unit : Baht)

	Consolidated financial statements	Separate financial statements
As at December 31, 2020	37,212,599	37,212,599
Addition	-	-
Addition of interest	-	-
Payments	(1,849,110)	(1,849,110)
Decrease from contract cancellation	-	-
As at March 31, 2021	35,363,489	35,363,489
Less: current portion	(1,926,395)	(1,926,395)
Lease liabilities - net of current portion	33,437,094	33,437,094

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 27 -

The following are the amounts recognized in profit or loss:

	(Unit : Baht)	
	Consolidated	Separate
	financial statements	financial statements
Depreciation of right-of-use assets	1,016,677	1,016,677
Interest expense on lease liabilities	343,283	343,283
Total	1,359,960	1,359,960

The Company and its subsidiaries had total cash outflows for leases of Baht 1.89 million (the separate: Baht 1.89 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 March 31, 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 March 31, 2021	As at December 31, 2020
Loan from local commercial bank	75,088,615	80,238,145
<u>Less</u> Current portion	(20,598,120)	(20,598,120)
Long-term loans from bank-net	54,490,495	59,640,025

As at March 31, 2021 and as at December 31, 2020, the Company entered into two long-term loan agreements with the bank at the amount of Baht 125 million and Baht 72 million, respectively.

First agreement : Long-term loan amounted Baht 125 million divided into 2 parts as follows:

Loan for land and construction thereon amounted Baht 105 million, 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.

Loan for shipyard maintenance amounted Baht 20 million, interest rate at MLR-2.25 per annum, 48 installments with Baht 0.42 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 60 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 is totaled 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).

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 29 -

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 OBLIGATIONS

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

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	As at March 31, 2021 (for the three- month period)	As at December 31, 2020 (for the year)	As at March 31, 2021 (for the three- month period)	As at December 31, 2020 (for the year)
Employee benefit obligations, balance forward	16,990,802	18,140,452	15,899,575	16,937,850
Current cost and interest	434,099	1,889,234	398,274	1,742,047
Actuarial losses from defined employee benefit plans	-	505,348	-	517,405
Employee benefit paid in the period	(537,330)	(3,544,232)	(537,330)	(3,297,727)
Employee benefit obligations, ending forward	16,887,571	16,990,802	15,760,519	15,899,575

Expense recognized in the statements of comprehensive income for the three-month periods ended March 31, 2021 and 2020 :-

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Current service costs				
Cost of sales	170,351	169,993	170,351	169,993
Selling expenses	19,791	20,380	19,791	20,380
Administrative expenses	171,592	209,506	140,538	174,704
Total	361,734	399,879	330,680	365,077
Interest on obligation	72,365	75,385	67,594	70,435
Total	434,099	475,264	398,274	435,512

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

Below is the consolidated financial information for the three-month periods ended March 31, 2021 and 2020 of the Company and its subsidiaries by operating segments.

[illegible]

20. PRIVILEGES AND BENEFITS UNDER INVESTMENT PROMOTION

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

21. COMMITMENTS AND CONTINGENT LIABILITIES

21.1 Commitments relating to operating lease and service agreements

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

As at March 31, 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 March 31, 2021	As at December 31, 2020	As at March 31, 2021	As at December 31, 2020
Payable within:				
In up to 1 year	788,250	397,000	788,250	397,000
In over 1 and up to 5 years	-	-	-	-
In over 5 years	-	-	-	-
	<u>788,250</u>	<u>397,000</u>	<u>788,250</u>	<u>397,000</u>

21.2 Commitments relating to ship building and ship repairing contracts

As at March 31, 2021, the Company has undelivered agreement related to unrendered ship building and ship repair contracts to be paid for another Baht 64.37 million with an advance received from the customer in the amount of Baht 8.12 million (see note 7).

21.3 Commitments for purchase goods

As at March 31, 2021, the Company has outstanding commitments on the contracts to purchase machinery and equipment for ship repair of Baht 3.46 million.

21.4 Guarantees

As at March 31, 2021, the Company and its subsidiaries were outstanding bank guarantees of Baht 28.00 million (The Company Only : Baht 23.26 million) which have been issued by banks on behalf of the Company and its subsidiaries in respect of certain performance bonds as required in the ordinary course of business of the Company and its subsidiaries.

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

As at March 31, 2021, the Company’s credit facilities and loans obtained from banks at the amount of Baht 477 million have been secured by the mortgage of the Company’s two floating dockyard and land and construction thereon.

As at March 31, 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 parent company.

22. FINANCIAL INSTRUMENTS

22.1 Interest rate risk

Significant financial assets and liabilities as at March 31, 2021 classified by type of interest rates are summarized in the table below, with those financial assets and liabilities that carry fixed interest rates further classified based on the maturity date, or the repricing date (if this occurs before the maturity date).

	Fixed interest rates					Total	Effective interest rate
	Within	1 - 5	Over	Floating	Non-interest		
	1 year	years	5 years	interest rate	bearing		
	(Million Baht)						
Financial assets							
Cash and cash equivalents	0.37	-	-	14.21	7.15	21.73	0.050 - 0.125
	0.37	-	-	14.21	7.15	21.73	

“UNAUDITED”

“REVIEWED”

- 33 -

	Fixed interest rates						
	Within	1 - 5	Over	Floating	Non-interest	Total	Effective
	1 year	years	5 years	interest rate	bearing		interest rate
	(Million Baht)						(% p.a.)
Financial liabilities							
Promissory notes	-	-	-	80.00	-	80.00	2.50 - 2.60
Trust receipts	-	-	-	0.41	-	0.41	3.2
Long - term loans from bank	-	-	-	75.09	-	75.09	3.47 - 3.82
	-	-	-	155.50	-	155.50	

22.2 Foreign currency risk

As at March 31, 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:

Foreign currency	(Unit: Million foreign currency unit)							
	Consolidated financial statements				Separate financial statements			
	Financial assets		Financial liabilities		Financial assets		Financial liabilities	
	As at March	As at December	As at March	As at December	As at March	As at December	As at March	As at December
	31, 2021	31, 2020	31, 2021	31, 2020	31, 2021	31, 2020	31, 2021	31, 2020
US dollar	0.34	0.37	-	-	0.34	0.37	-	-
Euro	0.12	0.12	-	-	0.12	0.12	-	-

Foreign currency	Average exchange rate	
	As at March	As at December
	31, 2021	31, 2020
US dollar	31.1735	29.8674
Euro	36.3346	36.4949

23. SUBSEQUENT EVENT

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, totalling Baht 25.83 million. The dividend payment was set on April 30, 2021.

24. CORONAVIRUS DISEASE 2019 PANDEMIC

Since January 2020, the Coronavirus disease 2019 (COVID-19) pandemic is continuing to evolve. The spread of Covid-19, resulting in an economic slowdown and adversely impacting most businesses and industries as a whole. The situation may affect the results of operations of the Company and its subsidiaries, and recognition and measurement of assets and liabilities in the financial statements. The management assesses the financial impact in respect of valuation of assets, provisions and contingent liabilities, and has used judgment in estimates in that situation.

25. APPROVAL OF INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

These interim financial statements were authorized for issue by the Company’s Directors on May 14, 2021