

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนรวมและเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของบริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบมีดังต่อไปนี้

การด้อยค่าของเรือเดินทะเล (งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ)

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.6, 2.14 และ 9.2 บริษัทและบริษัทย่อยมีเรือเดินทะเลเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญ ได้แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ซึ่งการพิจารณาการด้อยค่าของเรือเดินทะเลดังกล่าวใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท เนื่องจากการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเรือเดินทะเลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กำหนดจากมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์นั้น ดังนั้นกลุ่มบริษัทต้องประมาณการ กระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการคาดการณ์ผลการดำเนินงานและการประเมินแผนงานในอนาคต รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลด และข้อสมมติต่างๆ ที่สำคัญ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงระบุว่า การพิจารณาการด้อยค่าของเรือเดินทะเลเป็นเรื่องที่มีนัยสำคัญซึ่งต้องให้ความสนใจเป็นพิเศษในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้ทดสอบการด้อยค่าของเรือเดินทะเล โดยได้ทำความเข้าใจและประเมินความสมเหตุสมผลของหลักฐานที่ใช้สนับสนุนในเรื่องของข้อสมมติและวิธีการที่ใช้ในการจัดทำประมาณการกระแสเงินสดรับและจ่ายในอนาคตที่จะได้รับจากการใช้เรือเดินทะเลอย่างต่อเนื่อง รวมถึงประเมินความสมเหตุสมผลของอัตราคิดลดที่กลุ่มบริษัทใช้ในการคำนวณหามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเรือเดินทะเลดังกล่าวและยังได้พิจารณาถึงความเพียงพอของข้อมูลที่ได้เปิดเผยเกี่ยวกับการประเมินการด้อยค่าของเรือเดินทะเล

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือการอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลและฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปลักษณะความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการ ภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัท เพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบ กลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุด ในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในปีปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญ ในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(นางณัฐสรณ์ สโรชนันท์จัน)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 4563

สำนักงาน เอ. เอ็ม. ที. แอสโซซิเอท

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9,750,257,909	2,586,632,794	278,397,589	189,523,357
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	4,497,003,671	2,193,974,935	59,500,121	7,883,137
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(60,508,371)	(53,158,270)	-	-
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	5	4,436,495,300	2,140,816,665	59,500,121
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5 และ 18	355,283,788	159,815,101	982,464,182
เงินปันผลค้างรับ	7	-	-	229,275,863
ลูกหนี้อื่น	18	396,505,030	288,104,850	50,251,840
พัสดुकงเหลือ		553,607,709	187,424,587	17,871,634
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	6	1,693,928	-	1,693,928
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	18	69,068,259	44,732,844	491,934
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		15,562,911,923	5,407,526,841	1,619,947,091
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		11,349,759	10,205,725	-
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		5,066,395	4,647,099	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	7	-	-	8,440,315,758
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	8.1	301,012,539	215,412,416	55,848,506
เงินลงทุนในการร่วมค้า	8.2	151,486,403	66,831,951	-
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น		11,757,515	32,925,412	-
ที่ดินและอาคาร - สุทธิ	9.1, 12 และ 13	350,698,679	278,108,867	48,482,397
เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ - สุทธิ	9.2 และ 13	15,159,610,025	10,415,571,959	6,220,496,916
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	10	4,745,730,660	1,493,905,741	5,370,824
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	11	1,674,991	6	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น				
- เงินจ่ายล่วงหน้าค่าเรือเดินทะเลและอุปกรณ์	23.1 (ค) และ (ง)	2,403,514,350	56,139,338	38,551,212
- อื่นๆ	21	8,469,895	8,033,187	2,267,840
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		23,150,371,211	12,581,781,701	14,811,333,453
รวมสินทรัพย์	26	38,713,283,134	17,989,308,542	16,431,280,544

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	12	-	107,234,140	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		5,767,072,612	3,390,559,407	74,146,095
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	18	28,318,750	12,584,317	-
เจ้าหนี้อื่น				
- ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		718,221,334	334,416,608	288,331,979
- เงินทดรองรับ	18	-	1,055,040	6,937,552,833
- เจ้าหนี้ค่าซื้อทรัพย์สิน		153,018,246	61,165,357	42,898,133
- เจ้าหนี้กรมสรรพากร		144,646,514	11,121,013	109,641,232
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	351,843,417	1,210,573,502	209,117,400
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	1,961,550,544	489,155,938	3,493,720
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4,130,348	583,101	-
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	6	-	7,101,899	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		179,497,258	162,449,945	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		9,308,299,023	5,788,000,267	7,665,181,392
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาว				
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	522,911,510	1,952,718,357	179,542,939
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	2,899,105,204	1,111,871,873	1,890,873
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	21	8,857,355	8,657,342	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	15	61,048,006	54,229,053	57,176,643
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		3,491,922,075	3,127,476,625	238,610,455
รวมหนี้สิน	26	12,800,221,098	8,915,476,892	7,903,791,847

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 828,750,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	828,750,000	828,750,000	828,750,000	828,750,000
ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 828,750,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	828,750,000	828,750,000	828,750,000	828,750,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	4,982,964,187	4,982,964,187	4,982,964,187	4,982,964,187
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	16	82,875,000	71,300,000	82,875,000
ยังไม่ได้จัดสรร		19,299,267,387	4,238,683,735	2,595,456,339
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		711,805,051	(1,053,841,936)	37,443,171
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		25,905,661,625	9,067,855,986	8,527,488,697
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		7,400,411	5,975,664	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		25,913,062,036	9,073,831,650	8,527,488,697
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	26	38,713,283,134	17,989,308,542	16,431,280,544

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม											
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่											
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น											
กำไรสะสม											
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น											
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ											
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย											
รวมส่วนของ											
ผู้ถือหุ้น											
ส่วนได้เสียที่ไม่มี											
รวม											
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระ เต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน จากการแปลงค่างบการเงิน	ผลกำไร (ขาดทุน) จาก การประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	รวม	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	รวม	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	828,750,000	4,982,964,187	66,300,000	2,495,400,560	(973,060,245)	-	(973,060,245)	7,400,354,502	5,014,571	7,405,369,073	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	1,744,793,761	(80,781,691)	3,489,414	(77,292,277)	1,667,501,484	961,093	1,668,462,577	
สำรองตามกฎหมาย	16	-	5,000,000	(5,000,000)	-	-	-	-	-	-	
โอนไปกำไรสะสม	-	-	-	3,489,414	-	(3,489,414)	(3,489,414)	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	<u>828,750,000</u>	<u>4,982,964,187</u>	<u>71,300,000</u>	<u>4,238,683,735</u>	<u>(1,053,841,936)</u>	<u>-</u>	<u>(1,053,841,936)</u>	<u>9,067,855,986</u>	<u>5,975,664</u>	<u>9,073,831,650</u>	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	828,750,000	4,982,964,187	71,300,000	4,238,683,735	(1,053,841,936)	-	(1,053,841,936)	9,067,855,986	5,975,664	9,073,831,650	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	17,972,751,281	1,765,646,987	-	1,765,646,987	19,738,398,268	1,424,747	19,739,823,015	
สำรองตามกฎหมาย	16	-	11,575,000	(11,575,000)	-	-	-	-	-	-	
จ่ายเงินปันผล	17	-	-	(2,900,592,629)	-	-	-	(2,900,592,629)	-	(2,900,592,629)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	<u>828,750,000</u>	<u>4,982,964,187</u>	<u>82,875,000</u>	<u>19,299,267,387</u>	<u>711,805,051</u>	<u>-</u>	<u>711,805,051</u>	<u>25,905,661,625</u>	<u>7,400,411</u>	<u>25,913,062,036</u>	

หมายเหตุประกอบงบการเงินนี้เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ								
				กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
						กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น				
						ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ				
						ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
						จากการแปลงค่างบการเงิน				
						สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน				
						รวม				
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระ เต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	รวม	รวม	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	828,750,000	4,982,964,187	66,300,000	1,170,505,886	(790,994,425)	-	(790,994,425)	6,257,525,648		
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	51,732,463	(27,742,198)	2,633,110	(25,109,088)	26,623,375		
สำรองตามกฎหมาย	16	-	5,000,000	(5,000,000)	-	-	-	-		
โอนไปกำไรสะสม	-	-	-	2,633,110	-	(2,633,110)	(2,633,110)	-		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	828,750,000	4,982,964,187	71,300,000	1,219,871,459	(818,736,623)	-	(818,736,623)	6,284,149,023		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	828,750,000	4,982,964,187	71,300,000	1,219,871,459	(818,736,623)	-	(818,736,623)	6,284,149,023		
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	4,287,752,509	856,179,794	-	856,179,794	5,143,932,303		
สำรองตามกฎหมาย	16	-	11,575,000	(11,575,000)	-	-	-	-		
จ่ายเงินปันผล	17	-	-	(2,900,592,629)	-	-	-	(2,900,592,629)		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	828,750,000	4,982,964,187	82,875,000	2,595,456,339	37,443,171	-	37,443,171	8,527,488,697		

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	2563	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	2563	
รายได้					
รายได้จากการเดินเรือ	18	37,979,014,982	17,195,236,622	2,113,865,587	1,318,952,877
รายได้อื่น					
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		42,953,863	59,149,110	-	12,214,450
เงินปันผลรับ	7 และ 8.1	-	5,343,487	3,973,609,227	181,189,112
กำไรจากการขายสินทรัพย์	9.2	24,591,102	59,834,059	-	-
กลับรายการผลขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์	9.2	835,299,104	89,696,975	-	-
ดอกเบี้ยรับ		5,527,456	2,904,653	2,707,344	105,156
อื่นๆ		22,717,988	51,212,056	1,413,609	314
รวมรายได้		38,910,104,495	17,463,376,962	6,091,595,767	1,512,461,909
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนการเดินเรือ	18	19,176,239,533	14,360,299,785	1,013,699,640	980,639,415
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	18	1,688,555,593	1,134,983,219	648,146,824	353,144,740
ค่าใช้จ่ายอื่น - ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	-	106,859,349	-
รวมค่าใช้จ่าย	19	20,864,795,126	15,495,283,004	1,768,705,813	1,333,784,155
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน		18,045,309,369	1,968,093,958	4,322,889,954	178,677,754
ต้นทุนทางการเงิน		(197,353,784)	(270,326,176)	(44,324,687)	(126,418,788)
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิของตราสารอนุพันธ์	6	9,187,242	(526,503)	9,187,242	(526,503)
กลับรายการผลขาดทุนจากการซื้อขายค่า (ขาดทุนจากการซื้อขายค่า)					
ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9	5	(1,861,350)	(4,224,741)	-	-
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	8.1	81,082,449	50,399,787	-	-
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า	8.2	58,819,112	10,467,885	-	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		17,995,183,038	1,753,884,210	4,287,752,509	51,732,463
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	21	(18,709,665)	(8,272,233)	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	26	17,976,473,373	1,745,611,977	4,287,752,509	51,732,463
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับปี :					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		17,972,751,281	1,744,793,761	4,287,752,509	51,732,463
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		3,722,092	818,216	-	-
		17,976,473,373	1,745,611,977	4,287,752,509	51,732,463
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน	2.18				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท)		21.687	2.105	5.174	0.062
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		828,750,000	828,750,000	828,750,000	828,750,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	17,976,473,373	1,745,611,977	4,287,752,509	51,732,463
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง :				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าเงิน	1,763,349,642	(80,638,814)	856,179,794	(27,742,198)
รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	1,763,349,642	(80,638,814)	856,179,794	(27,742,198)
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง :				
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	15	-	3,703,490	-
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	21	-	(214,076)	-
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	-	3,489,414	-	2,633,110
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	1,763,349,642	(77,149,400)	856,179,794	(25,109,088)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	19,739,823,015	1,668,462,577	5,143,932,303	26,623,375
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	19,738,398,268	1,667,501,484	5,143,932,303	26,623,375
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,424,747	961,093	-	-
	19,739,823,015	1,668,462,577	5,143,932,303	26,623,375

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	17,976,473,373	1,745,611,977	4,287,752,509	51,732,463
รายการปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) สำหรับปี				
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา	2,610,575,961	1,542,460,861	432,994,636	424,276,250
ค่าตัดจำหน่าย	650,788	-	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(24,591,102)	(59,834,059)	6,771,908	17,368,212
ขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์ (กลับรายการ)	(835,299,104)	(89,696,975)	-	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	1,861,350	4,224,741	-	-
เงินปันผลรับ	-	(5,343,487)	(3,973,609,227)	(181,189,112)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์	(9,187,242)	526,503	(9,187,242)	526,503
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(68,221,667)	(39,622,459)	30,487,090	(20,409,892)
ส่วนแบ่งขาดทุน (กำไร) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(81,082,449)	(50,399,787)	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุน (กำไร) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า	(58,819,112)	(10,467,885)	-	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	10,232,740	10,396,106	9,351,531	9,554,633
ดอกเบี้ยรับ	(5,527,456)	(2,904,653)	(2,707,344)	(105,156)
ต้นทุนทางการเงิน	197,353,784	270,326,176	44,324,687	126,418,788
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	18,709,665	8,272,233	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	19,733,129,529	3,323,549,292	826,178,548	428,172,689
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	(2,204,711,174)	(248,169,204)	(51,616,984)	3,714,602
ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	(195,468,687)	(136,857,222)	(2,250,362,519)	(1,168,467,211)
ลูกหนี้อื่น	(107,795,620)	102,214,573	(115,310,714)	(175,802,523)
พัสดุลงเหลือ	(366,183,122)	48,515,143	(1,129,994)	1,102,667
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(27,491,199)	(468,235)	(185,207)	(75,664)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(436,708)	(168,697)	409,501	(123,960)
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2,371,636,878	238,459,915	(4,269,809)	23,688,085
เจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	15,734,433	1,626,335	-	-
เจ้าหนี้อื่น	547,592,150	234,127,867	281,371,196	89,690,515
เงินอุดหนุนรับ	(1,055,040)	573,739	7,683,161,249	1,838,306,395
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	16,924,184	42,856,251	-	-
เงินสดจ่ายหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	(3,413,787)	(3,616,187)	(2,385,135)	(3,616,187)
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน	19,778,461,837	3,602,643,570	6,365,860,132	1,036,589,408
เงินสดรับ (จ่าย) ภาษีเงินได้สุทธิ	(12,004,214)	(11,691,538)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปเป็น) กิจกรรมดำเนินงาน	19,766,457,623	3,590,952,032	6,365,860,132	1,036,589,408

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	2563	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์	62,587,108	271,367,469	-	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์	(3,577,861,582)	(433,010,093)	(279,952,974)	(316,959,859)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	(30,114,483)	-	-
เงินสดจ่ายเจ้าหน้าที่ค่าซื้อสินทรัพย์	(47,584,078)	(100,369,517)	(15,891,111)	(108,229,076)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,255,103)	-	-	-
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าเรือเดินทะเลและอุปกรณ์	(2,277,237,228)	(8,144,399)	(12,052,979)	(8,144,399)
รับเงินปันผล	21,637,019	237,777,932	21,637,019	181,189,112
รับดอกเบี้ย	4,922,896	2,895,848	2,707,345	105,159
จ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า	(15,073,771)	-	(908,448,593)	(23,745,483)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปเป็น) กิจกรรมลงทุน	(5,830,864,739)	(59,597,243)	(1,192,001,293)	(275,784,546)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(114,223,380)	(1,015,924,023)	-	(450,000,000)
จ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(1,518,289,840)	(554,744,028)	(3,910,979)	(3,801,605)
เงินกู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(2,526,324,225)	(245,368,037)	(2,254,826,103)	(107,112,360)
จ่ายคืนทุนทางการเงิน	(214,353,921)	(235,256,654)	(59,553,851)	(86,622,230)
จ่ายเงินปันผล	(2,900,592,629)	-	(2,900,592,629)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปเป็น) กิจกรรมจัดหาเงิน	(7,273,783,995)	(2,051,292,742)	(5,218,883,562)	(647,536,195)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	501,816,226	(37,456,530)	133,898,955	18,389,362
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	7,163,625,115	1,442,605,517	88,874,232	131,658,029
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	2,586,632,794	1,144,027,277	189,523,357	57,865,328
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	9,750,257,909	2,586,632,794	278,397,589	189,523,357
การเปิดเผยเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
กิจกรรมที่ไม่กระทบเงินสด :				
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจากการขายเรือเดินทะเลและอุปกรณ์	-	32,925,412	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าอุปกรณ์ลดลงจากการซื้อเรือเดินทะเลและอุปกรณ์	17,358,736	64,802,862	17,358,736	64,802,862
เจ้าหน้าที่ค่าซื้อทรัพย์สินเพิ่มขึ้นจากการซื้อเรือเดินทะเลและอุปกรณ์	146,562,336	60,741,264	41,088,241	15,536,549
สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการรับรู้สัญญาเช่า	4,481,504,741	-	2,476,832	-
ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาถือปฏิบัติ				
- สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น	-	(2,005,478,817)	-	(14,369,241)
- เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ - สุทธิลดลง	-	1,442,087,957	-	-
- หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	-	606,638,386	-	14,369,241
- ประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้างการลดลง	-	(43,247,526)	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เรื่องทั่วไป

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายไทย บริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทยและประเทศอื่นในทะเลจีนใต้ โดยมีธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจเดินเรือขนส่งสินค้าระหว่างประเทศ ที่อยู่ของบริษัทฯ ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 127/35 ถนนรัชดาภิเษก แขวงช่องนนทรี เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจะติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวอย่างต่อเนื่องและจะประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่างๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

และตั้งแต่ไตรมาสที่ 1 ของปี 2564 กลุ่มบริษัทได้ยกเลิกการใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่องมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) สำหรับทุกเรื่องที่กลุ่มบริษัทได้เคยถือปฏิบัติในปี 2563 เนื่องจากสิ้นสุดระยะเวลาการใช้มาตรการผ่อนปรน ซึ่งการยกเลิกการถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าว ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

1.4 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

(ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัทย่อย	ประเภทกิจการ	สถานที่จดทะเบียน	สัดส่วนเงินลงทุน
บริษัทย่อยที่ดำเนินงานในประเทศไทย			
ก) บริษัท อาร์ ซี แอล เอส จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอเชียน บัลด์ ชิปปิ้ง จำกัด)	ดำเนินกิจการเดินเรือ	ไทย	ร้อยละ 100 โดยบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม 2564 (ปี 2563 : ร้อยละ 51 โดยบริษัทฯ)
ข) บริษัท อาร์ ซี แอล โลจิสติกส์ จำกัด	บริการโลจิสติกส์	ไทย	ร้อยละ 100 โดยบริษัทฯ
ค) บริษัท สานติ ภูมิ จำกัด	เจ้าของและบริหารจัดการเรือ	ไทย	ร้อยละ 100 โดยบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 25 ตุลาคม 2564
ง) บริษัท ฐิติ ภูมิ จำกัด	เจ้าของและบริหารจัดการเรือ	ไทย	ร้อยละ 100 โดยบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 25 ตุลาคม 2564
กลุ่มบริษัทย่อยที่ดำเนินงานในประเทศสิงคโปร์			
จ) บริษัท อาร์ ซี แอล อินเวสต์เมนท์ ฟิทีอี จำกัด	ลงทุนในบริษัทอื่น	สิงคโปร์	ร้อยละ 100 โดยบริษัทฯ
ฉ) บริษัท ริจินัล คอนเทนเนอร์ ไลน์ส ฟิทีอี จำกัด	เจ้าของและดำเนินกิจการเดินเรือ	สิงคโปร์	ร้อยละ 100 โดยบริษัทฯ
ช) บริษัท อาร์ ซี แอล ชิปปแมนเนจเมนท์ ฟิทีอี จำกัด	จัดการกองเรือ	สิงคโปร์	ร้อยละ 100 โดยบริษัทฯ
ซ) บริษัท อาร์ ซี แอล ฟีดเดอร์ ฟิทีอี จำกัด และบริษัทย่อย คือ บริษัท อาร์ ซี แอล เอเชียนซี (เอ็ม) เอสเคเอ็น บีเอสดี จำกัด (ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 100) บริษัท อาร์ ซี แอล ฟีดเดอร์ ฟิล อิงค์ จำกัด (ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 100) บริษัท ริจินัล คอนเทนเนอร์ ไลน์ส ชิปปิ้ง จำกัด (ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 100) บริษัท อาร์ ซี แอล (เวียคนาม) จำกัด (ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 80) บริษัท อาร์ ซี แอล (เมียนมา) จำกัด (ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 65) และ บริษัท ริจินัล โลจิสติกส์ จำกัด (ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 100)	ลงทุนในบริษัทอื่น ดำเนินกิจการเดินเรือและรวบรวมสินค้าจากผู้ส่งออกรายย่อย	สิงคโปร์	ร้อยละ 60 โดยบริษัท ริจินัล คอนเทนเนอร์ ไลน์ส ฟิทีอี จำกัด และร้อยละ 40 โดยบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 10 ธันวาคม 2564 (ปี 2563 : ร้อยละ 73 โดยบริษัท ริจินัล คอนเทนเนอร์ ไลน์ส ฟิทีอี จำกัด และร้อยละ 27 โดยบริษัทฯ)
กลุ่มบริษัทย่อยที่ดำเนินงานในฮ่องกง			
ฅ) บริษัท ริจินัล คอนเทนเนอร์ ไลน์ส (ฮ่องกง) จำกัด	ลงทุนในบริษัทอื่น ตัวแทนเดินเรือและการให้บริการ การขนส่งและจัดการเกี่ยวกับสินค้า	ฮ่องกง	ร้อยละ 100 โดยบริษัทฯ

(บ) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ได้อำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย) จนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

(ค) บริษัทฯ จัดทำงบการเงินรวมโดยบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าตามวิธีส่วนได้เสีย โดยรับรู้รายการเงินลงทุนเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน และบันทึกส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและการเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียของบริษัทร่วมและการร่วมค้าตั้งแต่วันที่กลุ่มบริษัทมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญจนถึงวันที่การมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญสิ้นสุดลง

(ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยมีรอบระยะเวลาบัญชีและใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ

(จ) งบการเงินของบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้าแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท คือ สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา และแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทที่ใช้นำเสนองบการเงินตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.12

(ฉ) ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว

(ช) ไม่มีการสำรองภาษีเงินได้ของประเทศไทยไว้สำหรับกำไรของบริษัทย่อยในต่างประเทศที่ยังไม่ได้แบ่งสรร เนื่องจากบริษัทฯ ตั้งใจที่จะคงกำไรดังกล่าวไว้ที่บริษัทย่อยเพื่อวัตถุประสงค์ในการลงทุนต่อ

(ฅ) ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของกลุ่มบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

1.5 การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

1.5.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทฯ

1.5.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีฯ ได้ปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก

ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1 และฉบับที่ 16 จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การรับรู้รายได้

รายได้จากการเดินเรือ

รายได้จากการเดินเรือจะถือเป็นรายได้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผล

รายได้อื่น

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างซึ่งเป็นไปตามเนื้อหาและความเป็นจริงเชิงเศรษฐกิจและข้อตกลงที่เกี่ยวข้อง

2.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสด เงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

2.3 พัสดुकงเหลือ

พัสดुकงเหลือแสดงตามราคาทุน โดยวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการเดินเรือเมื่อมีการเบิกใช้

2.4 เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าที่แสดงในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้าที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามราคาทุน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนที่เกิดขึ้นเมื่อราคาตามบัญชีของเงินลงทุนสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนทันที

2.5 การรวมธุรกิจ

การรวมธุรกิจบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีซื้อ ณ วันที่ซื้อ ซึ่งเป็นวันที่โอนอำนาจควบคุมให้แก่กลุ่มบริษัท

การควบคุมหมายถึงการกำหนดนโยบายการเงินและการดำเนินงานของกิจการเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมต่างๆ ของกิจกรรมนั้น ในการประเมินการควบคุมกลุ่มบริษัทได้พิจารณาถึงสิทธิในการออกเสียงซึ่งสามารถใช้สิทธินั้นได้ในปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าความนิยม ณ วันที่ซื้อโดย

- มูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ บวก
- มูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมให้บริษัทของผู้ถูกซื้อ บวก
- มูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ หากการรวมธุรกิจแบบเป็นขั้นๆ หัก
- มูลค่าสุทธิ (โดยทั่วไปคือมูลค่ายุติธรรม) ของสินทรัพย์ที่ได้มาที่ระบุได้และหนี้สินที่รับมา

เมื่อผลรวมสุทธิข้างต้นเป็นยอดติดลบ กำไรจากการต่อรองราคาซื้อจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุน

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อซึ่งเป็นผลจากการรวมธุรกิจ นอกเหนือจากต้นทุนในการจดทะเบียนและออกตราสารหนี้หรือตราสารทุน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

2.6 ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์/ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ถาวร คำนวณจากราคาทุนหลังจากหักมูลค่าซากโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังนี้

เรือเดินทะเล	25 ปี
อาคารชุดและอาคารเช่าระยะยาว	20, 50 ปี
ที่ดินเช่าและสิ่งปรับปรุงสินทรัพย์เช่า	ตามอายุสัญญาเช่า
สินทรัพย์ถาวรอื่น	3 - 10 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน

กลุ่มบริษัทบันทึกการขายในการซ่อมแซมเรือครั้งใหญ่เป็นรายจ่ายฝ่ายทุนเมื่อเกิดรายการและตัดจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรงเป็นระยะเวลา 30 เดือน

2.7 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการจัดหาหรือก่อสร้างสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

2.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

กลุ่มบริษัทจะวัดมูลค่าเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนด้วยราคาทุน และภายหลังการรับรู้รายการครั้งแรกสินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

อายุการให้ประโยชน์

3 ปี

2.9 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนที่มีวัตถุประสงค์เพื่อค้า วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนสำหรับตราสารทุนที่มีวัตถุประสงค์อื่น วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กรณีที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไร (ขาดทุน) สะสมจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวจะไม่ถูกจัดประเภทไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การค้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทประเมินข้อมูลคาดการณ์อนาคตประกอบการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย กลุ่มบริษัทใช้วิธีทั่วไป (General approach) หรือวิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนจากการค้อยค่าขึ้นอยู่กับความเป็นสาระสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต

2.10 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทที่เช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล โดยแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการค้อยค่าสะสม (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี) ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หากอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่านั้นไม่สามารถกำหนดได้ หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าโดยการใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและลดมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว โดยกลุ่มบริษัทรับรู้ดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบกำไรขาดทุน นอกจากนี้มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

- การจ่ายชำระคงที่ (รวมถึง การจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าใดๆ
- การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา ซึ่งการวัดมูลค่าเริ่มแรกใช้ดัชนีหรืออัตรา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล
- จำนวนเงินที่คาดว่าผู้เช่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกนั้น
- การจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า นับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทที่เป็นผู้ให้เช่า

กลุ่มบริษัทฯ จะจัดประเภทสัญญาเช่าแต่ละสัญญาเป็นสัญญาเช่าเงินทุน หรือสัญญาเช่าดำเนินงาน

ในการจัดประเภทสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทฯ จะทำการประเมินว่าสัญญานั้น โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์อ้างอิงที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับหรือไม่ โดยสัญญาเช่าจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน หากสัญญานั้น โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์อ้างอิงที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับ และจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน หากสัญญานั้น ไม่ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์อ้างอิงที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ ยังคำนึงถึงข้อบ่งชี้อื่น เช่น อายุสัญญาเช่าครอบคลุมอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจส่วนใหญ่ของสินทรัพย์อ้างอิง เป็นต้น

กลุ่มบริษัทฯ รับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าจากสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สัญญาเช่าช่วง

ในฐานะผู้ให้เช่าช่วงกลุ่มบริษัทจะพิจารณาสัญญาเช่าหลักและสัญญาเช่าช่วงแยกออกจากกัน โดยสัญญาเช่าช่วงจะถูกจัดประเภทโดยอ้างอิงถึงสินทรัพย์สิทธิการใช้งานอันเกิดจากสัญญาเช่าหลักแทนที่จะอ้างอิงถึงสินทรัพย์อ้างอิง หากสัญญาเช่าหลักเป็นสัญญาเช่าระยะสั้นที่กลุ่มบริษัทเลือกใช้ขอยกเว้นในการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น สัญญาเช่าช่วงต้องจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทฯ จะรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าช่วงแต่ละประเภท ดังนี้

- สำหรับสัญญาเช่าช่วงที่จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน กลุ่มบริษัทจะยังคงรับรู้รายการหนี้สินตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้งานอันเกิดจากสัญญาเช่าหลักต่อไป หรือ
- สำหรับสัญญาเช่าช่วงที่จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน กลุ่มบริษัทจะตัดรายการสินทรัพย์สิทธิการใช้งานอันเกิดจากสัญญาเช่าหลัก ณ วันที่สัญญาเช่าช่วงเริ่มมีผล แต่จะยังคงรับรู้รายการหนี้สินตามสัญญาเช่าหลักต่อไป

2.11 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อมหรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการสำคัญกับบริษัท ไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม ผู้บริหารสำคัญ กรรมการ หรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

2.12 เงินตราต่างประเทศ

สกุลเงินบาทเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของกลุ่มบริษัท ซึ่งแตกต่างจากสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาคือเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน กิจการในกลุ่มบริษัทจะกำหนดสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการและรายการบัญชีในงบการเงินจะวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน

ก) การแปลงค่ารายการและยอดคงเหลือที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศจะบันทึกรายการเริ่มแรกเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการในกลุ่มบริษัท รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นระหว่างปีแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจะถูกแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าบันทึกในงบกำไรขาดทุน

รายการที่ไม่เป็นตัวเงินที่อยู่ในรูปเงินตราต่างประเทศซึ่งเคยบันทึกไว้ด้วยราคาทุนเดิมจะถูกแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ รายการที่ไม่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกไว้ด้วยมูลค่ายุติธรรมจะถูกแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่กำหนดมูลค่ายุติธรรมนั้น

ข) การแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

เนื่องจากสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ คือ สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาดังนั้นสินทรัพย์และหนี้สินของกิจการในกลุ่มบริษัทที่สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานไม่ใช่สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาก็จะถูกแปลงค่าเป็นสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและรายการในงบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจะถูกแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยของปีที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่าจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

งบการเงินที่แสดงในสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาก็ได้ถูกเปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 26

ค) การแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน

สินทรัพย์และหนี้สินของกิจการในกลุ่มบริษัทจะถูกแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและรายการในงบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจะถูกแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยของปีที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่าจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

2.13 เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม

2.14 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของอาคารสำนักงาน เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าว อาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่า มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของ สินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์ และคำนวณคิดลดเป็น มูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสด ตามระยะเวลาและความเสี่ยง ซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ในการประเมินมูลค่ายุติธรรม หักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ซึ่งสะท้อนถึง จำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้อาจจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้น ผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะ ของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของ สินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของ สินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง ประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่าจำนวน ที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ (หากสามารถกำหนดได้) และมูลค่าตามบัญชี ที่ควรจะเป็น (สุทธิจากค่าตัดจำหน่ายหรือค่าเสื่อมราคา) เสมือนว่ากลุ่มบริษัทไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการ ด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อนๆ กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

2.15 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และผลประโยชน์อื่นๆ เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

เงินชดเชยเมื่อออกจากงานของพนักงานตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายแรงงาน บันทึกลงเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการขาดทุนตลอดอายุการทำงานของบริษัท ภาระผูกพันของบริษัทและบริษัทย่อยเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานนี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยใช้วิธีคิดลด แต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ อย่างไรก็ตาม ผลประโยชน์หลังออกจากงานที่เกิดขึ้นจริงนั้น อาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

กลุ่มบริษัทฯ รับรู้กำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อกลุ่มบริษัทฯ แสดงเจตนาผูกพันอย่างชัดเจนเกี่ยวกับการเลิกจ้างและไม่มีความเป็นไปได้ที่จะยกเลิก มีรายละเอียดอย่างเป็นทางการทั้งการเลิกจ้างก่อนวันเกษียณตามปกติหรือการสนับสนุนการออกจากงานโดยสมัครใจ

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในงบกำไรขาดทุนทันทีที่กลุ่มบริษัทฯ มีการแก้ไข โครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้องหรือผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

2.16 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินเมื่อมีภาระผูกพันในปัจจุบัน ซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าวและสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

กลุ่มบริษัทบันทึกสำรองเงินชดเชยค่าเสียหายของสินค้า โดยประมาณจากจำนวนเงินค่าเสียหายที่ไม่สามารถเรียกคืนได้จากบริษัทประกันภัย

2.17 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกับการรวมธุรกิจหรือรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน ได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันที่รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น

ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการ
กลับรายการ โดยอิงกับกฎหมายที่ประกาศใช้ ณ วันที่รายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี จะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสีย
ภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงิน
ได้รอกการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมี
โอกาสถูกใช้จริง

2.18 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้น
บริษัทใหญ่ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

3. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและ
การประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อ
ต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริง
อาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชีที่สำคัญมีดังนี้

3.1 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจ
ในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพ
การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสภาวะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

3.2 อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณ
อายุการใช้งานและมูลค่าซากเมื่อเลิกใช้งานของอาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ และต้องทบทวน
อายุการใช้งานและมูลค่าซากใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเช่นนั้นเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการค้ำของอาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์
ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการค้ำหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่า
มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์
รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

3.3 คดีฟ้องร้อง

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันที่ในงบการเงิน

3.4 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราบรรณและ อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

3.5 สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น

การกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า ดังนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

4. การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงประมาณการมูลค่าซากของเรือเดินทะเล เพื่อให้มูลค่าซากของเรือเดินทะเลเป็นไปตามราคาตลาด ผลการเปลี่ยนแปลงทำให้กำไรสุทธิของกลุ่มบริษัท และบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 36.5 ล้านบาท และ 12.3 ล้านบาท ตามลำดับ (0.044 บาทต่อหุ้น และ 0.015 บาทต่อหุ้น ตามลำดับ)

5. ลูกหนี้การค้า

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
น้อยกว่า 90 วัน	4,390,110	2,041,831	59,500	2,256
91 - 180 วัน	13,321	48,133	-	-
181 - 365 วัน	23,602	24,431	-	5,627
มากกว่า 365 วัน	69,970	79,580	-	-
รวม	4,497,003	2,193,975	59,500	7,883
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(60,508)	(53,158)	-	-
สุทธิ	<u>4,436,495</u>	<u>2,140,817</u>	<u>59,500</u>	<u>7,883</u>

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
น้อยกว่า 90 วัน	355,284	159,815	396,817	301,052
91 - 180 วัน	-	-	585,647	302,181
181 - 365 วัน	-	-	-	565,234
มากกว่า 365 วัน	-	-	-	373,333
รวม	<u>355,284</u>	<u>159,815</u>	<u>982,464</u>	<u>1,541,800</u>

6. ผลกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		(7,102)	(7,102)
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม		9,187	9,187
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน		(391)	(391)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	24.1	1,694	1,694

7. เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุนโดยตรง		ราคาทุน		เงินปันผลรับสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	ร้อยละ	ร้อยละ	2564	2563	2564	2563
บริษัทย่อยที่ดำเนินงานในประเทศไทย								
ก) บริษัท อาร์ซีแอลเอส จำกัด (ก)	25 ล้านบาท	25 ล้านบาท	100	51	15	12	-	-
ข) บริษัท อาร์ ซี แอล โลจิสติกส์ จำกัด	5 ล้านบาท	5 ล้านบาท	100	100	5	4	-	-
ค) บริษัท สานติ ภูมิ จำกัด (ข)	480 ล้านบาท	-	100	-	473	-	-	-
ง) บริษัท อู๊ดดี ภูมิ จำกัด (ข)	480 ล้านบาท	-	100	-	473	-	-	-
บริษัทย่อยที่ดำเนินงานในประเทศสิงคโปร์								
จ) บริษัท อาร์ ซี แอล อินเวสต์เมนท์ ฟิทีอี จำกัด	10 ล้านดอลลาร์	10 ล้านดอลลาร์	100	100	239	215	-	-
ฉ) บริษัท วิจินเนล คอนเทนเนอร์ไลน์ส ฟิทีอี จำกัด	136.5 ล้านดอลลาร์	136.5 ล้านดอลลาร์	100	100	5,317	4,781	220	-
ช) บริษัท อาร์ ซี แอล ฟีดเดอร์ ฟิทีอี จำกัด (ก)	138.6 ล้านดอลลาร์	138.6 ล้านดอลลาร์	40	27	1,779	1,034	3,732	-
ซ) บริษัท อาร์ ซี แอล ชิปปเมนต์เจเนนทร์ ฟิทีอี จำกัด	0.3 ล้านดอลลาร์	0.3 ล้านดอลลาร์	100	100	108	97	-	-
บริษัทย่อยที่ดำเนินงานในฮ่องกง								
ด) บริษัท วิจินเนล คอนเทนเนอร์ไลน์ส (ฮ่องกง) จำกัด	20 ล้านดอลลาร์	20 ล้านดอลลาร์	100	100	244	219	-	-
					8,653	6,362	3,952	-
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่า					(213)	(191)		
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					8,440	6,171		

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
เงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	6,170,611
บวก : ลงทุนในบริษัทย่อย	1,511,419
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าบการเงิน	758,286
เงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	8,440,316

การลงทุนในบริษัทย่อยในระหว่างปี 2564 มีรายละเอียดดังนี้

- (ก) ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ของบริษัท เอเชียน บัลค์ ชิปปิ้ง จำกัด เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2564 ผู้ถือหุ้นได้อนุมัติการเปลี่ยนแปลงชื่อของบริษัทจากเดิม “บริษัท เอเชียน บัลค์ ชิปปิ้ง จำกัด” เป็น “บริษัท อาร์ซีแอลเอส จำกัด” ซึ่งได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2564 และในไตรมาส 3 ปี 2564 บริษัทฯ ได้ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวจากผู้ถือหุ้นเดิมด้วยราคาตามบัญชี ส่งผลให้บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียนเป็น ร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน
- (ข) ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2564 คณะกรรมการบริษัทมีมติให้จัดตั้งบริษัทย่อยในประเทศไทยจำนวน 2 แห่ง คือ บริษัท สานติ ภูมิ จำกัด และบริษัท ฐิติ ภูมิ จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นเจ้าของเรือและบริหารจัดการเรือที่สั่งซื้อใหม่ตามที่บริษัทฯ แจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2564 และบริษัทฯ ได้ทำการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยดังกล่าวในวันที่ 25 ตุลาคม 2564 โดยบริษัทฯ มีสัดส่วนการลงทุนในบริษัทย่อยแต่ละแห่งในอัตราร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน และมีทุนจดทะเบียนและชำระแล้วจำนวน 10 ล้านบาท
- ต่อมาในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ของบริษัท สานติ ภูมิ จำกัด และบริษัท ฐิติ ภูมิ จำกัด เมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2564 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 470 ล้านบาท จากเดิม 10 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท) เป็น 480 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 480,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท) ซึ่งได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2564 และบริษัทฯ ได้ลงทุนในบริษัทย่อยแต่ละแห่งเพิ่มทั้งจำนวน
- (ค) ในไตรมาส 4 ปี 2564 บริษัทฯ ได้ซื้อเงินลงทุนในบริษัท อาร์ ซี แอล ฟีดเดอร์ ฟิทีอี จำกัด จากบริษัท ริจินัล คอนเทนเนอร์ โลจิส ฟิทีอี จำกัด ด้วยราคามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียน ส่งผลให้บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 27 ของทุนจดทะเบียน เป็นร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียน

8. เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

8.1 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วน เงินลงทุนโดยตรง		ราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย		เงินปันผลรับสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
			ร้อยละ	ร้อยละ						
เงินลงทุนในบริษัทร่วมของบริษัทฯ										
บริษัท ที ไอ ที เอส จำกัด (ดำเนินการเกี่ยวกับท่าเรือ)	100 ล้าน บาท	100 ล้าน บาท	22	22	56	50	301	215	22	181
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมของบริษัทฯ					56	50	301	215	22	181
เงินลงทุนในบริษัทร่วมของบริษัทย่อย										
บริษัท ปู่เจ้า คอนเทนเนอร์ เทอร์มินอล จำกัด (ดำเนินการเกี่ยวกับท่าเรือ)	30 ล้าน บาท	30 ล้าน บาท	49	49	15	15	-	-	-	-
บริษัท เอ็น - สแควร์ อาร์ ซี แอล โลจิสติกส์ จำกัด (ดำเนินการเกี่ยวกับคลังสินค้า)	5 ล้าน บาท	5 ล้าน บาท	40	40	2	2	-	-	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมของบริษัทย่อย					17	17	-	-	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม					73	67	301	215	22	181

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทร่วม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
เงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	215,412	50,219
รายได้เงินปันผล	(21,637)	-
ส่วนแบ่งกำไรตามวิธีส่วนได้เสีย	81,082	-
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าบการเงิน	26,156	5,630
เงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	301,013	55,849

8.2 เงินลงทุนในการร่วมค้า

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวม							
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วน				เงินปันผลรับสำหรับปี	
	2564	2563	เงินลงทุนโดยตรง		วิธีส่วนได้เสีย		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
		ร้อยละ	ร้อยละ	2564	2563	2564	2563	
เงินลงทุนในการร่วมค้าของบริษัทย่อย								
บริษัท อาร์ ซี แอล เอเชียนซ์ (อินเดีย) ไพรวาท จำกัด								
(ดำเนินการเป็นตัวแทนเดินเรือและการให้บริการขนส่งและจัดการเกี่ยวกับสินค้า)	40 ล้าน	40 ล้าน	รูปีอินเดีย	รูปีอินเดีย	55	55	72	38
บริษัท อาร์ ซี แอล เอเชียนซ์ อีสต์ อินเดีย ไพรวาท จำกัด								
(ดำเนินการเป็นตัวแทนเดินเรือและการให้บริการขนส่งและจัดการเกี่ยวกับสินค้า)	15 ล้าน	15 ล้าน	รูปีอินเดีย	รูปีอินเดีย	55	55	63	29
บริษัท ริจินเนล โลจิสติกส์ ไพรวาท จำกัด (ก)	10 ล้าน							
(ดำเนินการด้านโลจิสติกส์)	รูปีอินเดีย	-	51	-	2	-	-	-
บริษัท เซ็ชงไฮ ซีไอเอ็มซี แกรนด์ อินเตอร์เนชั่นแนล โลจิสติกส์ จำกัด (ข)	5 ล้าน							
(ดำเนินการด้านโลจิสติกส์)	หยวน	-	51	-	14	-	-	-
รวมเงินลงทุนในการร่วมค้า								
					151	67	-	51

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในการร่วมค้า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
เงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	66,832	-
รายได้เงินปันผล	-	-
ลงทุนเพิ่มในการร่วมค้า	15,074	-
ส่วนแบ่งกำไรตามวิธีส่วนได้เสีย	58,819	-
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	10,761	-
เงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	151,486	-

การลงทุนในการร่วมค้าในระหว่างปี 2564 มีรายละเอียดดังนี้

- (ก) ในเดือนกุมภาพันธ์ 2564 บริษัทย่อยในประเทศสิงคโปร์แห่งหนึ่งได้ทำสัญญาร่วมค้าเพื่อเข้าร่วมทุนกับบริษัทต่างชาติในประเทศอินเดีย ในบริษัทจัดตั้งใหม่ในอินเดีย ชื่อ บริษัท ริจินเนล โลจิสติกส์ ไพรวาท จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินการธุรกิจให้บริการโลจิสติกส์ในประเทศอินเดีย บริษัทย่อยมีสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียน โดยมีทุนจดทะเบียนและชำระแล้วจำนวน 10 ล้านรูปีอินเดีย

(ข) ในเดือนมีนาคม 2564 บริษัทย่อยในประเทศสิงคโปร์แห่งหนึ่งได้ทำสัญญาร่วมค้าเพื่อเข้าร่วมทุนกับบริษัทต่างชาติในประเทศจีน ในบริษัทจัดตั้งใหม่ในจีน ชื่อ บริษัท เซี่ยงไฮ้ ซีไอเอ็มซี แกรนด์ อินเตอร์เนชั่นแนล โลจิสติกส์ จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจให้บริการโลจิสติกส์ในประเทศจีน บริษัทย่อยมีส่วนการลงทุนร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียน โดยมีทุนจดทะเบียนและชำระแล้วจำนวน 5 ล้านหยวน

ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมและการร่วมค้า ตามที่แสดงอยู่ในงบการเงิน โดยสรุป (2563 : งบการเงินที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีแล้ว, 2564 : งบการเงินที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมและการร่วมค้า) มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สินทรัพย์รวม		หนี้สินรวม		รายได้รวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
เงินลงทุนในบริษัทร่วมของบริษัทฯ										
บริษัท ที ไอ ที เอส จำกัด	100 ล้าน บาท	100 ล้าน บาท	1,627	1,318	271	223	1,681	1,436	361	239
เงินลงทุนในบริษัทร่วมของบริษัทย่อย										
บริษัท ปู่เจ้า คอนเทนเนอร์ เทอร์มินอล จำกัด	30 ล้าน บาท	30 ล้าน บาท	18	32	47	52	45	62	(8)	(7)
บริษัท เอ็น - สแควร์ อาร์ ซี แอล โลจิสติกส์ จำกัด	5 ล้าน บาท	5 ล้าน บาท	2	11	6	15	9	26	-	(7)
เงินลงทุนในการร่วมค้าของบริษัทย่อย										
บริษัท อาร์ ซี แอล เอเชนซี (อินเดีย) ไพรวาท จำกัด	40 ล้าน รูปีอินเดีย	40 ล้าน รูปีอินเดีย	172	125	55	51	122	96	52	39
บริษัท อาร์ ซี แอล เอเชนซี อีสต์ อินเดีย ไพรวาท จำกัด	15 ล้าน รูปีอินเดีย	15 ล้าน รูปีอินเดีย	181	336	68	284	140	81	56	31
บริษัท ริจินัล โลจิสติกส์ ไพรวาท จำกัด	10 ล้าน รูปีอินเดีย	-	4	-	-	-	-	-	(1)	-
บริษัท เซี่ยงไฮ้ ซีไอเอ็มซี แกรนด์ อินเตอร์เนชั่นแนล โลจิสติกส์ จำกัด	5 ล้าน หยวน	-	51	-	22	-	169	-	2	-

9. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ - สุทธิ

9.1 ที่ดินและอาคาร - สุทธิ

(หน่วย: บาท)

	อาคาร ในกรุงเทพฯ	อาคาร ในสิงคโปร์	อาคาร ในฮ่องกง	สิ่งปรับปรุง อาคาร ในสิงคโปร์	สิ่งปรับปรุง อาคาร ในฮ่องกง	รวม
ราคาทุน						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	54,010,240	150,639,875	238,046,283	61,039,915	5,310,138	509,046,451
ซื้อเพิ่ม	46,015,671	-	-	1,607,734	-	47,623,405
จำหน่าย	-	-	-	(131,816)	-	(131,816)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน						
จากการแปลงค่าทางการเงิน	8,081,340	16,886,320	25,163,387	6,869,383	561,324	57,561,754
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	108,107,251	167,526,195	263,209,670	69,385,216	5,871,462	614,099,794
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(53,614,783)	(49,130,268)	(63,164,985)	(59,717,410)	(5,310,138)	(230,937,584)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(3,275,856)	(2,672,884)	(713,457)	-	(6,662,197)
ตัดจำหน่าย	-	-	-	131,816	-	131,816
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน						
จากการแปลงค่าทางการเงิน	(6,010,071)	(5,651,667)	(6,785,977)	(6,924,111)	(561,324)	(25,933,150)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(59,624,854)	(58,057,791)	(72,623,846)	(67,223,162)	(5,871,462)	(263,401,115)
ค่าเผื่อการด้อยค่า						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	-	-	-	-	-
เพิ่มขึ้น	-	-	-	-	-	-
กลับรายการ	-	-	-	-	-	-
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน						
จากการแปลงค่าทางการเงิน	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	-	-	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	395,457	101,509,607	174,881,298	1,322,505	-	278,108,867
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	48,482,397	109,468,404	190,585,824	2,162,054	-	350,698,679

บริษัทย่อยได้จ้างองอสังหาริมทรัพย์ข้างต้นเพื่อค้าประกันวงเงินสินเชื่อ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีอาคารและสิ่งปรับปรุงอาคารจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 132 ล้านบาท และ 118 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ 60 ล้านบาท และ 54 ล้านบาท ตามลำดับ)

9.2 เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ - งบการเงินรวม

(หน่วย: บาท)

	รายจ่ายใน		เครื่องคกแต่ง			รวม
	เรือเดินทะเล และอุปกรณ์	การซ่อมแซม เรือครั้งใหญ่	ตู้ลำเลียงสินค้า	ติดตั้งและอุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	
ราคาทุน						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	23,883,976,688	516,681,572	20,998,285	154,870,575	19,769,195	24,596,296,315
ซื้อเพิ่ม	3,183,823,500	310,910,248	188,236,301	8,309,476	2,879,724	3,694,159,249
จำหน่าย	-	-	(9,063,977)	(768,472)	(2,758,420)	(12,590,869)
ตัดจำหน่าย	-	(262,494,013)	-	(1,195,590)	-	(263,689,603)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน						
จากการแปลงค่าบการเงิน	2,817,572,673	60,051,280	10,246,298	15,518,121	1,421,322	2,904,809,694
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	29,885,372,861	625,149,087	210,416,907	176,734,110	21,311,821	30,918,984,786
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(12,229,508,052)	(288,251,111)	(20,998,285)	(145,437,752)	(13,850,067)	(12,698,045,267)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(845,700,498)	(190,980,560)	(45,229,610)	(4,777,790)	(2,058,780)	(1,088,747,238)
จำหน่าย	-	-	9,062,059	668,621	2,482,578	12,213,258
ตัดจำหน่าย	-	248,685,562	-	1,195,590	-	249,881,152
รับโอนจากค่าเพื่อการด้อยค่า	(744,017,115)	-	-	-	-	(744,017,115)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน						
จากการแปลงค่าบการเงิน	(1,440,919,863)	(29,770,328)	(3,947,093)	(14,954,459)	(1,067,808)	(1,490,659,551)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(15,260,145,528)	(260,316,437)	(61,112,929)	(163,305,790)	(14,494,077)	(15,759,374,761)
ค่าเผื่อการด้อยค่า						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(1,482,679,089)	-	-	-	-	(1,482,679,089)
เพิ่มขึ้น	-	-	-	-	-	-
จำหน่าย	-	-	-	-	-	-
กลับรายการ	835,299,104	-	-	-	-	835,299,104
โอนไปค่าเสื่อมราคาสะสม	744,017,115	-	-	-	-	744,017,115
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน						
จากการแปลงค่าบการเงิน	(96,637,130)	-	-	-	-	(96,637,130)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	-	-	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	10,171,789,547	228,430,461	-	9,432,823	5,919,128	10,415,571,959
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	14,625,227,333	364,832,650	149,303,978	13,428,320	6,817,744	15,159,610,025

เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ - งบการเงินเฉพาะกิจการ

(หน่วย: บาท)

	เรือเดินทะเล และอุปกรณ์	รายจ่ายใน การซ่อมแซม เรือครั้งใหญ่	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	9,983,653,164	186,732,683	40,604,047	5,435,646	10,216,425,540
ซื้อเพิ่ม	161,299,262	126,054,065	5,030,953	-	292,384,280
จำหน่าย	-	-	-	-	-
ตัดจำหน่าย	-	(107,181,199)	-	-	(107,181,199)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน					
จากการแปลงค่างบการเงิน	1,126,245,381	21,763,555	4,773,211	609,321	1,153,391,468
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	11,271,197,807	227,369,104	50,408,211	6,044,967	11,555,020,089
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(4,334,929,489)	(109,999,726)	(38,030,143)	(5,435,646)	(4,488,395,004)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(354,914,072)	(71,744,450)	(2,271,121)	-	(428,929,643)
จำหน่าย	-	-	-	-	-
ตัดจำหน่าย	-	100,409,291	-	-	100,409,291
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน					
จากการแปลงค่างบการเงิน	(501,567,365)	(11,068,015)	(4,363,116)	(609,321)	(517,607,817)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(5,191,410,926)	(92,402,900)	(44,664,380)	(6,044,967)	(5,334,523,173)
ค่าเผื่อการด้อยค่า					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	-	-	-	-
เพิ่มขึ้น	-	-	-	-	-
โอนกลับ	-	-	-	-	-
จำหน่าย	-	-	-	-	-
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน					
จากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	-	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	5,648,723,675	76,732,957	2,573,904	-	5,728,030,536
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	6,079,786,881	134,966,204	5,743,831	-	6,220,496,916

กลุ่มบริษัทได้จ้างเรือเดินทะเลส่วนใหญ่เพื่อค้าประกันวงเงินสินเชื่อ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีเรือเดินทะเลและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 1,564 ล้านบาท และ 1,419 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ 575 ล้านบาท และ 483 ล้านบาท ตามลำดับ)

สรุปเหตุการณ์สำคัญที่เกิดขึ้นในปี 2563

ในปลายปี 2563 ผู้บริหารได้ประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเรือเดินทะเลของบริษัทฯ และบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศสิงคโปร์ ซึ่งกำหนดจากมูลค่าการใช้สินทรัพย์โดยอ้างอิงข้อมูลเรื่องประมาณการรายได้ที่ได้รับจากผู้ประเมินราคาอิสระ จากผลการประเมินดังกล่าวแสดงให้เห็นว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเรือเดินทะเลของกลุ่มบริษัท และบริษัทฯ สูงกว่ามูลค่าตามบัญชี ดังนั้นกลุ่มบริษัท จึงได้บันทึกโอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุนปี 2563 เป็นจำนวนเงิน 2.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 89.7 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน - ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ - ล้านบาท)

อัตราคิดลด (ก่อนภาษี) ที่ใช้ในการประมาณการมูลค่าจากการใช้คือ ร้อยละ 8.0 ต่อปี

สรุปเหตุการณ์สำคัญที่เกิดขึ้นในปี 2564

ในไตรมาส 2 ปี 2564 บริษัทฯ ได้รับมอบเรือเดินทะเลจำนวน 1 ลำ มูลค่าตามสัญญาเป็นจำนวนเงิน 73.6 ล้านบาท หรือประมาณ 2.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ

ในไตรมาส 3 ปี 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศสิงคโปร์ได้รับมอบเรือเดินทะเลจำนวน 4 ลำ มูลค่าตามสัญญารวมเป็นจำนวนเงิน 78.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 2,514.5 ล้านบาท และมีเรืออีก 1 ลำ มูลค่าตามสัญญาเป็นจำนวนเงิน 13.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 447.2 ล้านบาท ที่ผู้ขายไม่ได้ส่งมอบตามสัญญา ซึ่งปัจจุบันบริษัทย่อยดังกล่าวอยู่ระหว่างการดำเนินการเพื่อขอคืนเงินมัดจำจำนวน 1.39 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 46.7 ล้านบาท

ในปลายปี 2564 ผู้บริหารได้ประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเรือเดินทะเลของบริษัทฯ และบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศสิงคโปร์ ซึ่งกำหนดจากมูลค่าการใช้สินทรัพย์โดยอ้างอิงข้อมูลเรื่องประมาณการรายได้ที่ได้รับจากผู้ประเมินราคาอิสระ จากผลการประเมินดังกล่าวแสดงให้เห็นว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเรือเดินทะเลของกลุ่มบริษัท และบริษัทฯ สูงกว่ามูลค่าตามบัญชี ดังนั้นกลุ่มบริษัท จึงได้บันทึกโอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุนปี 2564 เป็นจำนวนเงิน 25.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 835.3 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน - ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ - ล้านบาท)

อัตราคิดลด (ก่อนภาษี) ที่ใช้ในการประมาณการมูลค่าจากการใช้คือ ร้อยละ 8.0 ต่อปี

ค่าเสื่อมราคาโดยรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปี 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ค่าเสื่อมราคาโดยรวมอยู่ใน				
ต้นทุนการเดินเรือ	1,081,910,668	985,542,343	426,658,522	417,720,741
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	13,498,767	12,823,594	2,271,121	2,387,468
รวม	<u>1,095,409,435</u>	<u>998,365,937</u>	<u>428,929,643</u>	<u>420,108,209</u>

(หน่วย: เหรียญสหรัฐฯ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ค่าเสื่อมราคาโดยรวมอยู่ใน				
ต้นทุนการเดินเรือ	33,625,190	31,329,129	13,260,313	13,278,807
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	419,534	407,646	70,585	75,895
รวม	<u>34,044,724</u>	<u>31,736,775</u>	<u>13,330,898</u>	<u>13,354,702</u>

10. สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม				
	อาคาร	เรือเดินทะเล	ผู้ค้าเสียง สินค้า	อุปกรณ์ สำนักงาน	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	60,392,874	96,706,903	1,336,652,130	153,834	1,493,905,741
บวก เพิ่มขึ้นระหว่างปี- ราคาทุน	23,777,318	2,141,915,673	2,315,811,750	-	4,481,504,741
หัก ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(37,606,367)	(902,529,844)	(574,866,455)	(163,860)	(1,515,166,526)
หัก คัดจำหน่าย	(10,526,627)	(620,764)	-	-	(11,147,391)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน					
จากการแปลงค่างบการเงิน	4,695,433	65,406,836	226,521,800	10,026	296,634,095
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	<u>40,732,631</u>	<u>1,400,878,804</u>	<u>3,304,119,225</u>	<u>-</u>	<u>4,745,730,660</u>

	(หน่วย: บาท)
	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
	<u>อาคาร</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	9,866,889
<u>บวก</u> เพิ่มขึ้นระหว่างปี - ราคาทุน	2,476,832
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(4,064,993)
<u>หัก</u> ตัดจำหน่าย	(3,777,600)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	869,696
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	<u>5,370,824</u>

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)			
	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	2564	2563	2564	2563
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	1,515,166,526	544,094,924	4,064,993	4,168,041
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	134,803,413	96,147,533	507,146	754,206
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	1,602,177,490	1,301,626,454	952,762	743,471
รวม	<u>3,252,147,429</u>	<u>1,941,868,911</u>	<u>5,524,901</u>	<u>5,665,718</u>

	(หน่วย: เหรียญสหรัฐ)			
	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	2564	2563	2564	2563
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	47,090,555	17,296,081	126,338	132,497
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	4,189,616	3,056,407	15,762	23,975
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	47,693,932	41,377,038	28,362	23,634
รวม	<u>98,974,103</u>	<u>61,729,526</u>	<u>170,462</u>	<u>180,106</u>

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์
<u>ราคาทุน</u>	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	317,642,603
เพิ่มขึ้น	2,255,103
ลดลง	-
รับโอน (โอน)	-
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	35,819,752
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	355,717,458
<u>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</u>	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(317,642,597)
เพิ่มขึ้น	(650,788)
ลดลง	-
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	(35,749,082)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(354,042,467)
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	6
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,674,991

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทฯ มีโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ตัดจำหน่ายหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 353 ล้านบาท และ 318 ล้านบาท ตามลำดับ

12. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	107,234	-	-
รวม	-	107,234	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินกู้ยืมระยะสั้นเป็นเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวน 3.55 ล้านบาท หนี้มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ LIBOR+4.50 ต่อปี ซึ่งค้ำประกันโดยอาคารสำนักงานของบริษัทย่อย

13. เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<u>เงินกู้ยืมของบริษัทฯ</u>				
1) จำนวน- ล้านเหรียญสหรัฐฯ (2563 : จำนวน 6.5 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2564	-	197,562	-	197,562
2) จำนวน- ล้านเหรียญสหรัฐฯ (2563 : จำนวน 14.5 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2570	-	436,685	-	436,685
3) จำนวน- ล้านเหรียญสหรัฐฯ (2563 : จำนวน 25.4 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2569	-	766,075	-	766,075
4) จำนวน- ล้านเหรียญสหรัฐฯ (2563 : จำนวน 4.1 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2569	-	124,103	-	124,103
5) จำนวน 10.2 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (2563 : จำนวน 11.2 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2572	343,319	338,920	343,319	338,920
6) จำนวน- ล้านเหรียญสหรัฐฯ (2563 : จำนวน 13.2 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2572	-	399,334	-	399,334
7) จำนวน- ล้านเหรียญสหรัฐฯ (2563 : จำนวน 2.6 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2566	-	79,293	-	79,293
8) จำนวน- ล้านเหรียญสหรัฐฯ (2563 : จำนวน 2.7 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2570	-	80,048	-	80,048
9) จำนวน 45.3 ล้านบาท (2563 : จำนวน 49.1 ล้านบาท) มีกำหนดชำระทุกงวด 1 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2569	45,341	49,121	45,341	49,121
<u>เงินกู้ยืมของบริษัทย่อยในประเทศสิงคโปร์</u>				
10) จำนวน- ล้านเหรียญสหรัฐฯ (2563 : จำนวน 4.2 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2566	-	126,869	-	-
11) จำนวน 4.2 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (2563 : จำนวน 5.3 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2568	140,402	159,900	-	-
12) จำนวน 3.2 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (2563 : จำนวน 4.1 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2568	108,015	123,008	-	-
13) จำนวน 4.5 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (2563 : จำนวน 5.7 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2568	152,105	173,227	-	-
14) จำนวน 0.9 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (2563 : จำนวน 1.2 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2567	29,024	34,798	-	-
15) จำนวน 0.9 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (2563 : จำนวน 1.2 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2568	31,443	36,973	-	-
<u>เงินกู้ยืมของบริษัทย่อยในฮ่องกง</u>				
16) จำนวน 5.8 ล้านเหรียญฮ่องกง (2563 : จำนวน 9.6 ล้านเหรียญฮ่องกง) มีกำหนดชำระทุกเดือน ครบกำหนดชำระในปี 2566	25,106	37,376	-	-
รวม	874,755	3,163,292	388,660	2,471,141
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(351,843)	(1,210,574)	(209,117)	(1,031,771)
เงินกู้ยืมระยะยาว- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	522,912	1,952,718	179,543	1,439,370

เงินกู้ยืมข้างต้นคิดดอกเบี้ยในอัตราที่อิงกับ LIBOR หรือ SIBOR

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียด ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	3,163,292	2,471,141
บวก กู้เพิ่ม	-	-
หัก จ่ายคืนเงินกู้	(2,526,324)	(2,254,826)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	237,787	172,345
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	<u>874,755</u>	<u>388,660</u>

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว ค้ำประกัน โดยการจดจำนองส่วนใหญ่ของเรือเดินทะเลของกลุ่มบริษัท และอาคารสำนักงานของบริษัทย่อย และโดยการค้ำประกันของบริษัทฯ

สัญญาเงินกู้ได้ระบุข้อปฏิบัติและข้อจำกัดบางประการ ซึ่งรวมถึงการดำรงอัตราส่วนทางการเงินและโครงสร้างผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทและบริษัทฯ มีวงเงินกู้ระยะยาวคงเหลือ ดังนี้

ในเดือนกันยายน 2563 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งวงเงิน 98.2 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในโครงการซื้อและติดตั้งเครื่องกรองกำมะถัน ซึ่งบริษัทฯ ได้เบิกรับเงินกู้ยืมดังกล่าวแล้ว จำนวน 49.1 ล้านบาท ในเดือนธันวาคม 2563

ในเดือนมกราคม 2565 บริษัทย่อยในประเทศไทย 2 แห่ง ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 27.1

14. หนี้สินตามสัญญาเช่า

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,601,028	10,573
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ระหว่างปี :		
บวก จำนวนที่ต้องจ่ายตามสัญญา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล	4,755,788	2,631
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดตัดบัญชี	(274,283)	(154)
บวก ดอกเบี้ยจ่ายรอดตัดบัญชีที่ทยอยรับรู้	134,803	507
หัก เงินจ่ายชำระ	(1,653,093)	(4,418)
หัก ลดลงจากการยกเลิกสัญญา	(12,092)	(3,886)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	308,505	132
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	4,860,656	5,385
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,961,551)	(3,494)
หนี้สินตามสัญญาเช่า		
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2,899,105	1,891

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำ ตามสัญญาเช่า ดังนี้

	งบการเงินรวม					
	2564			2563		
	เงินต้น	ดอกเบี้ยจ่าย รอดตัดบัญชี	ยอดชำระ	เงินต้น	ดอกเบี้ยจ่าย รอดตัดบัญชี	ยอดชำระ
ถึงกำหนดการจ่ายชำระ						
ภายในหนึ่งปี	1,961,551	129,536	2,091,087	489,156	67,989	557,145
หนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	2,413,552	196,427	2,609,979	1,017,749	102,675	1,120,424
เกินห้าปี	485,553	10,722	496,275	94,123	2,554	96,677
รวม	4,860,656	336,685	5,197,341	1,601,028	173,218	1,774,246

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2564			2563		
	เงินต้น	ดอกเบี้ยจ่าย รอดตัดบัญชี	ยอดชำระ	เงินต้น	ดอกเบี้ยจ่าย รอดตัดบัญชี	ยอดชำระ
ถึงกำหนดการจ่ายชำระ						
ภายในหนึ่งปี	3,494	226	3,720	4,016	523	4,539
หนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	1,891	42	1,933	6,557	345	6,902
เกินห้าปี	-	-	-	-	-	-
รวม	5,385	268	5,653	10,573	868	11,441

15. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

- การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานต้นปี	54.23	51.15	50.21	46.90
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย	10.23	10.40	9.35	9.56
ผลประโยชน์ที่จ่ายแล้ว	(3.41)	(3.62)	(2.38)	(3.62)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(3.70)	-	(2.63)
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานปลายปี	<u>61.05</u>	<u>54.23</u>	<u>57.18</u>	<u>50.21</u>

- ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	9.40	9.05	8.58	8.34
ต้นทุนดอกเบี้ย	0.83	1.35	0.77	1.22
รวม	<u>10.23</u>	<u>10.40</u>	<u>9.35</u>	<u>9.56</u>

ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เป็นกำไรจำนวน - ล้านบาท และ 3.70 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะกิจการเป็นกำไรจำนวน - ล้านบาท และ 2.63 ล้านบาท ตามลำดับ)

- ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	ร้อยละ			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
อัตราคิดลด	1.57 - 1.59	1.57 - 1.59	1.57	1.57
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	3 - 6.00	3 - 6.00	4 - 6.00	4 - 6.00
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	0 - 25.00*	0 - 25.00*	0 - 25.00*	0 - 25.00*
อัตรามรณะ	TMO2017**	TMO2017**	TMO2017**	TMO2017**

* ขึ้นอยู่กับอัตราเฉลี่ยของกลุ่มอายุพนักงาน

** อ้างอิงตามตารางมรณะไทย 2560 ประเภทสามัญ (TMO2017 : Thai Mortality Ordinary Tables of 2017)

- การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่นำมาวิเคราะห์ความอ่อนไหว ได้แก่ อัตราคิดลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน อัตราการหมุนเวียนพนักงาน และการมรณะ โดยถือว่าข้อสมมุติอื่นไม่เปลี่ยนแปลง ซึ่งผลกระทบของการวิเคราะห์ความอ่อนไหวจากการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมุติที่เกี่ยวข้องดังกล่าวข้างต้นที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

- ถ้าอัตราคิดลดเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานในงบการเงินรวมจะลดลง 5.40 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 6.22 ล้านบาท) และงบการเงินเฉพาะกิจการจะลดลง 5.05 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 5.79 ล้านบาท)
- ถ้าอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานในงบการเงินรวมจะเพิ่มขึ้น 6.88 ล้านบาท (ลดลง 6.06 ล้านบาท) และงบการเงินเฉพาะกิจการจะเพิ่มขึ้น 6.41 ล้านบาท (ลดลง 5.66 ล้านบาท)
- ถ้าอัตราการหมุนเวียนพนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 10 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานในงบการเงินรวมจะลดลง 1.67 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 1.86 ล้านบาท) และงบการเงินเฉพาะกิจการจะลดลง 1.56 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 1.73 ล้านบาท)
- ถ้าพนักงานอายุยืนขึ้น (สั้นลง) 1 ปี ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานในงบการเงินรวมจะเพิ่มขึ้น 0.22 ล้านบาท (ลดลง 0.25 ล้านบาท) และงบการเงินเฉพาะกิจการจะเพิ่มขึ้น 0.21 ล้านบาท (ลดลง 0.23 ล้านบาท)

ในการรายงานการวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้น มูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ได้คำนวณโดยใช้วิธีเดียวกันกับที่คำนวณประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

16. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด บริษัทฯ จะต้องจัดสรรเงินสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

17. จ่ายเงินปันผล

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564 ผู้ถือหุ้นมีมติให้จ่ายเงินปันผลจำนวน 414.37 ล้านบาท ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 คณะกรรมการมีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจำนวน 1,243.12 ล้านบาท ในอัตราหุ้นละ 1.50 บาท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2564 คณะกรรมการมีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจำนวน 1,243.12 ล้านบาท ในอัตราหุ้นละ 1.50 บาท

18. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- ก) กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจกับลูกค้าผ่านตัวแทนสายการบินเรือ (ซึ่งมีทั้งบุคคลภายนอกและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน) ซึ่งรายการธุรกิจจำนวนมากเกิดขึ้นผ่านตัวแทนที่เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ
- ข) นอกจากที่กล่าวในข้อ ก) แล้ว ในระหว่างปีกลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
รายได้ค่าเหมาระวางเรือ	-	-	2,105	1,215	ราคาตลาด ณ วันที่ทำสัญญา
ค่าบริการจัดการกองเรือ	-	-	11	10	ราคาใกล้เคียงราคาตลาด
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ค่านายหน้าจ่าย	256	108	-	-	ราคาใกล้เคียงราคาตลาด
ค่าบริการท่าเทียบเรือ	233	241	-	-	ราคาภาระหน้าที่หักส่วนลดปริมาณ
ค่าบริการจัดการกองเรือ	1	2	-	-	ราคาใกล้เคียงราคาตลาด
ค่าบริการจัดการเกี่ยวเนื่องกับการขนส่ง	84	40	-	-	ราคาใกล้เคียงราคาตลาด
ค่าเช่าอาคารและบริการจ่าย	10	10	9	10	ราคาตามสัญญา
ซื้อเรือเดินทะเล	78	-	78	-	ราคาซาก ณ วันที่ทำสัญญา

ยอดคงค้างของรายการข้างต้น ได้แสดงในงบแสดงฐานะการเงินดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
บริษัท อาร์ ซี แอล ฟีดเดอร์ ฟิฟตี จำกัด	-	-	982	1,542
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท โงวฮก จำกัด	355	160	-	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- เงินรับจากลูกค้าแทนบริษัท				
บริษัทย่อย				
บริษัท อาร์ ซี แอล ฟีดเดอร์ ฟิฟตี จำกัด	-	-	33	255
- เงินทวงจ่าย				
บริษัทย่อย				
บริษัท อาร์ ซี แอล ชิปปแมนเนจเมนท์ ฟิฟตี จำกัด	-	-	2	5
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
บริษัทร่วม				
บริษัท เอ็น - สแควร์ อาร์ ซี แอล โลจิสติกส์ จำกัด	2	2	-	-
บริษัท ปู่เจ้า คอนเทนเนอร์ เทอร์มินอล จำกัด	3	-	-	-
	5	2	-	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท โงวฮก จำกัด	-	1	-	-
บริษัท อาร์ ซี แอล เอเจนซี อีสต์ อินเดีย ไพรวาท จำกัด	13	5	-	-
บริษัท อาร์ ซี แอล เอเจนซี (อินเดีย) ไพรวาท จำกัด	11	2	-	-
อื่นๆ	4	5	-	-
	28	13	-	-
เงินทวงรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
บริษัท อาร์ ซี แอล ฟีดเดอร์ ฟิฟตี จำกัด	-	-	5,114	3,917
บริษัท อาร์ ซี แอล ชิปปแมนเนจเมนท์ ฟิฟตี จำกัด	-	-	1,782	1,060
บริษัท อาร์ซีแอลเอส จำกัด	-	-	42	-
	-	-	6,938	4,977
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทร่วมคิดดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 2 - 7 ต่อปี				

ค) ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วยค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ได้แก่ เงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทหมายถึงบุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	245	72	184	42

19. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายสำคัญๆ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ซึ่งจำแนกตามลักษณะได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,991	1,606	714	557
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	245	72	184	42
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,611	1,542	433	424
หนี้สงสัยจะสูญสุทธิ	2	4	-	-

20. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดระเบียบจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมเป็นรายเดือนและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้จะจ่ายให้พนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบของกองทุน

บริษัทย่อยในประเทศสิงคโปร์ได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งบริหารจัดการโดยรัฐบาลของประเทศสิงคโปร์ และบริษัทย่อยในฮ่องกงได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน

ในระหว่างปี 2564 กลุ่มบริษัทได้จ่ายสมทบเป็นจำนวนเงินรวม 53 ล้านบาท (2563 : 47 ล้านบาท)

21. รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้

บริษัทฯ ได้รับสิทธิและประโยชน์ทางภาษีหลายประการจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนภายใต้พระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ซึ่งรวมถึงได้รับยกเว้นไม่ต้องเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นระยะเวลา 8 ปี สำหรับการดำเนินงานบางส่วน นอกจากนี้ตั้งแต่ปี 2542 กำไรจากกิจการเดินเรือได้รับยกเว้นภาษีเงินได้

อัตราที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยในประเทศไทยใช้ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลของกำไรของการดำเนินงานส่วนซึ่งไม่ได้รับการส่งเสริมหรือได้รับสิทธิยกเว้นภาษีคือ อัตราร้อยละ 20

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในต่างประเทศคำนวณขึ้นในอัตราตามกฎหมายของประเทศนั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีผลแตกต่างชั่วคราวเกิดจากผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าเงินจากสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนอการเงิน ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวนเงิน 2,316.47 ล้านบาท และ 267.48 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะกิจการ 45.29 ล้านบาท และ 38.99 ล้านบาท ตามลำดับ) อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทฯ ไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้ว เห็นว่ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตที่เพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาใช้ประโยชน์ทางภาษีได้ รวมทั้งรายได้ส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ ยกเว้นบริษัทย่อยในประเทศไทยแห่งหนึ่ง ซึ่งบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเงิน 4.09 ล้านบาท และ 3.74 ล้านบาท ตามลำดับ

รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน	(19,742)	(8,168)	-	-
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
จากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว	1,032	(104)	-	-
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	(18,710)	(8,272)	-	-

ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ที่เกี่ยวข้องกับผลขาดทุนจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(214)	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ส่วนประกอบของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	3,340	2,940
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	749	804
	4,089	3,744
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ที่ดินและอาคาร - สุทธิ	8,857	8,657

ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2564 ของบริษัทฯ จำแนกตามรายได้ส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนแสดงได้ดังนี้

(หน่วย:บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564					สกุลเงินเหรียญ สหรัฐอเมริกา (ข)
	สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน					
	สกุลเงินบาท (ก)					
	บัตรประจำตัวผู้เสียภาษีเลขที่					
	3101120028		3105114177			
	กิจกรรมที่ได้รับ การส่งเสริม	กิจกรรมที่ไม่ได้รับ การส่งเสริม	กิจกรรมที่ได้รับ การยกเว้นภาษี	รวม	ผลต่าง	
รายได้						
รายได้จากการเดินเรือ	815,615,311	1,528,541	1,287,801,448	2,104,945,300	8,920,287	2,113,865,587
เงินปันผลรับ	-	4,051,553,458	-	4,051,553,458	(77,944,231)	3,973,609,227
ดอกเบี้ยรับ	-	2,766,726	-	2,766,726	(59,382)	2,707,344
รายได้อื่น	-	1,412,336	-	1,412,336	1,273	1,413,609
รวมรายได้	815,615,311	4,057,261,061	1,287,801,448	6,160,677,820	(69,082,053)	6,091,595,767
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนการเดินเรือ	300,087,871	1,238,791	765,067,026	1,066,393,688	(52,694,048)	1,013,699,640
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	232,001,519	62,895,418	366,314,716	661,211,653	(13,064,829)	648,146,824
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	238,449,822	448,309	376,265,734	615,163,865	(508,304,516)	106,859,349
รวมค่าใช้จ่าย	770,539,212	64,582,518	1,507,647,476	2,342,769,206	(574,063,393)	1,768,705,813
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	45,076,099	3,992,678,543	(219,846,028)	3,817,908,614	504,981,340	4,322,889,954
ต้นทุนทางการเงิน	(32,574,426)	(1,133)	(12,136,896)	(44,712,455)	387,768	(44,324,687)
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลง มูลค่าสุทธิของตราสารอนุพันธ์	1,871,693	1,683	6,922,451	8,795,827	391,415	9,187,242
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	14,373,366	3,992,679,093	(225,060,473)	3,781,991,986	505,760,523	4,287,752,509
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	-	-	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	14,373,366	3,992,679,093	(225,060,473)	3,781,991,986	505,760,523	4,287,752,509

(ก) กรณีที่สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นไปตามประมวลรัษฎากร

(ข) กรณีที่สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

22. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทฯ ดำเนินกิจการในส่วนงานหลักทางธุรกิจเดียว คือธุรกิจเดินเรือขนส่งสินค้าระหว่างประเทศ ในส่วนงานภูมิศาสตร์คือในประเทศไทย ประเทศสิงคโปร์ฮ่องกง ประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน ไต้หวัน และประเทศอื่นๆในทะเลจีนใต้ ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัทดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม											
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม											
	ไทย		สิงคโปร์		ฮ่องกง		รวม		ตัดบัญชี		ยอดรวม	
2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	
รายได้จากภายนอก	371	245	37,565	16,920	43	30	37,979	17,195	-	-	37,979	17,195
รายได้ระหว่างส่วนงาน	2,105	1,215	1,927	970	49	15	4,081	2,200	(4,081)	(2,200)	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	2,476	1,460	39,492	17,890	92	45	42,060	19,395	(4,081)	(2,200)	37,979	17,195
กำไร (ขาดทุน) ขึ้นต้นตามส่วนงาน	1,164	373	17,546	2,429	74	36	18,784	2,838	19	(3)	18,803	2,835
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน											43	59
เงินปันผลรับ											-	5
กำไรจากการขายสินทรัพย์											25	60
กลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์											835	90
รายได้อื่น											28	55
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร											(1,689)	(1,135)
ต้นทุนทางการเงิน											(197)	(270)
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิธรรมของตราสารอนุพันธ์											9	(1)
กลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่า (ขาดทุนจากการด้อยค่า)												
ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9											(2)	(4)
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม											81	50
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า											59	10
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้											(19)	(8)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี											17,976	1,746

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม											
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม											
	ไทย		สิงคโปร์		ฮ่องกง		รวม		ตัดบัญชี		ยอดรวม	
2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์-สุทธิ	6,270	5,730	9,014	4,630	190	175	15,474	10,535	36	159	15,510	10,694
อื่น ๆ											23,203	7,295
สินทรัพย์รวม											38,713	17,989

23. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

23.1 ภาระผูกพัน

- (ก) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อยในประเทศไทยแห่งหนึ่งมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและอุปกรณ์ที่จะต้องจ่ายชำระเป็นจำนวนเงิน 16 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563 : 25 ล้านบาท) และบริษัทย่อยในประเทศสิงคโปร์มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายชำระเป็นจำนวนเงิน 53 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือประมาณ 1,788 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563 : จำนวนเงิน 35 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือประมาณ 1,062 ล้านบาท) ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

การจ่ายชำระ	ค่าเหมาระวางเรือ	ค่าเช่าอื่น ๆ	รวม
ภายในหนึ่งปี	1,291	34	1,325
ระหว่างหนึ่งปีถึงห้าปี	455	8	463
เกินกว่าห้าปี	-	-	-
รวม	1,746	42	1,788

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทได้บันทึกภาระผูกพันของสัญญาเช่าระยะยาว ตามที่กล่าวข้างต้นเนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14

- (ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศสิงคโปร์มีภาระผูกพันในการซื้อน้ำมันเป็นจำนวนเงิน 41.6 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือประมาณ 1,397.4 ล้านบาท (6,000 - 13,000 เมตริกตัน ต่อเดือน) ช่วงระหว่างเดือนมกราคม 2565 ถึงเดือนกันยายน 2565
- (ค) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีภาระผูกพันในการซื้อเครื่องรอกท่ามะถัน เป็นจำนวนเงิน 2.5 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือประมาณ 83.8 ล้านบาท

(ง) เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศสิงคโปร์ได้ทำสัญญาต่อสร้างเรือจำนวน 2 ลำ จำนวนเงิน 230 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประมาณ 7,726 ล้านบาท) โดยราคาตามสัญญาของเรือแต่ละลำแบ่งชำระออกเป็น 4 งวด ตามร้อยละของราคาตามสัญญา งวดที่ 1 ร้อยละ 20 งวดที่ 2 ร้อยละ 10 งวดที่ 3 ร้อยละ 20 และงวดที่ 4 ร้อยละ 50 (เมื่อส่งมอบเรือ) โดยมีกำหนดการรับมอบเรือทั้ง 2 ลำ ประมาณไตรมาสที่ 4 ปี 2565 และไตรมาสที่ 1 ปี 2566 ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อยดังกล่าวได้จ่ายเงินตามสัญญาดังกล่าวข้างต้นแล้วจำนวน 69 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 2,317.9 ล้านบาท

23.2 การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีภาระการค้าประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทย่อยในต่างประเทศแก่สถาบันการเงินเป็นจำนวนเงินรวม 24 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ 6 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ และ 35 ล้านดอลลาร์ฮ่องกงหรือประมาณ 1,115 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563 : 121 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ 6 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์และ 35 ล้านดอลลาร์ฮ่องกงหรือประมาณ 3,914 ล้านบาท) และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของภาระการค้าประกันดังกล่าว เป็นจำนวนเงินรวม 14 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ และ 6 ล้านดอลลาร์ฮ่องกงหรือประมาณ 496 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563 : 24 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ และ 10 ล้านดอลลาร์ฮ่องกงหรือประมาณ 784 ล้านบาท)

24. เครื่องมือทางการเงิน

24.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมีเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วยเงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้า และเงินกู้ยืม กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวและมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

(ก) ลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

(ข) เงินฝากสถาบันการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกิดจากเงินฝากสถาบันการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารที่มีความน่าเชื่อถือ ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอในการจัดหาเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและลดผลกระทบจากความผันผวนในกระแสเงินสด

ระยะเวลาการครบกำหนดคงเหลือตามสัญญาของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					รวม
	มูลค่าตามบัญชี	กระแสเงินสดตามสัญญา				
		ภายใน 1 ปี หรือน้อยกว่า	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	มากกว่า 2 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
<u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</u>						
<u>หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์</u>						
- เจ้าหนี้การค้า	5,795	5,795	-	-	-	5,795
- เจ้าหนี้อื่น	1,016	1,016	-	-	-	1,016
- เงินกู้ยืมระยะยาว	875	352	182	341	-	875
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	4,861	1,962	984	1,430	485	4,861
- ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	4	4	-	-	-	4
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น	179	179	-	-	-	179
	<u>12,730</u>	<u>9,308</u>	<u>1,166</u>	<u>1,771</u>	<u>485</u>	<u>12,730</u>
<u>หนี้สินทางการเงินที่เป็นอนุพันธ์</u>						
- หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม
	กระแสเงินสดตามสัญญา					
	มูลค่าตามบัญชี	ภายใน 1 ปี หรือน้อยกว่า	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	มากกว่า 2 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564						
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์						
- เจ้าหนี้การค้า	74	74	-	-	-	74
- เจ้าหนี้อื่น	7,378	7,378	-	-	-	7,378
- เงินกู้ยืมระยะยาว	389	209	48	132	-	389
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	5	3	2	-	-	5
	<u>7,846</u>	<u>7,664</u>	<u>50</u>	<u>132</u>	<u>-</u>	<u>7,846</u>
หนี้สินทางการเงินที่เป็นอนุพันธ์						
- หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					รวม
	กระแสเงินสดตามสัญญา					
	มูลค่าตามบัญชี	ภายใน 1 ปี หรือน้อยกว่า	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	มากกว่า 2 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์						
- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	107	107	-	-	-	107
- เจ้าหนี้การค้า	3,403	3,403	-	-	-	3,403
- เจ้าหนี้อื่น	408	408	-	-	-	408
- เงินกู้ยืมระยะยาว	3,163	1,210	553	885	515	3,163
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,601	489	347	671	94	1,601
- ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	1	1	-	-	-	1
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น	163	163	-	-	-	163
	<u>8,846</u>	<u>5,781</u>	<u>900</u>	<u>1,556</u>	<u>609</u>	<u>8,846</u>
หนี้สินทางการเงินที่เป็นอนุพันธ์						
- หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	7	7	-	-	-	7
	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7</u>

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม
	กระแสเงินสดตามสัญญา					
	มูลค่าตามบัญชี	ภายใน 1 ปี หรือน้อยกว่า	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	มากกว่า 2 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
<u>หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์</u>						
- เจ้าหนี้การค้า	73	73	-	-	-	73
- เจ้าหนี้อื่น	5,155	5,155	-	-	-	5,155
- เงินกู้ยืมระยะยาว	2,471	1,032	374	550	515	2,471
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	11	4	4	3	-	11
	<u>7,710</u>	<u>6,264</u>	<u>378</u>	<u>553</u>	<u>515</u>	<u>7,710</u>
<u>หนี้สินทางการเงินที่เป็นอนุพันธ์</u>						
- หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	7	7	-	-	-	7
	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7</u>

ความเสี่ยงด้านตลาด(ก) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

งบการเงินรวม

2564

	ล้านบาท						อัตราดอกเบี้ย
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	
	ภายใน 1 ปี	เกินกว่า 2-5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,363	-	-	6,476	1,911	9,750	ร้อยละ 0 - 2.00 ต่อปี
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>							
เงินกู้ยืมระยะยาว	316	452	-	107	-	875	หมายเหตุ 13
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,962	2,414	485	-	-	4,861	หมายเหตุ 14
รวม	<u>2,278</u>	<u>2,866</u>	<u>485</u>	<u>107</u>	<u>-</u>	<u>5,736</u>	

2563

	ล้านบาท						อัตราดอกเบี้ย
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	
	ภายใน 1 ปี	2-5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	68	-	-	1,635	884	2,587	ร้อยละ 0 - 2.00 ต่อปี
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	-	107	-	107	หมายเหตุ 12
เงินกู้ยืมระยะยาว	117	136	15	2,895	-	3,163	หมายเหตุ 13
หนี้สินตามสัญญาเช่า	489	1,018	94	-	-	1,601	หมายเหตุ 14
รวม	606	1,154	109	3,002	-	4,871	

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2564

	ล้านบาท						อัตราดอกเบี้ย
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	
	ภายใน 1 ปี	2-5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	85	-	-	193	-	278	ร้อยละ 0 - 0.40 ต่อปี
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>							
เงินกู้ยืมระยะยาว	209	180	-	-	-	389	หมายเหตุ 13
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3	2	-	-	-	5	หมายเหตุ 14
รวม	212	182	-	-	-	394	

2563

	ล้านบาท						อัตราดอกเบี้ย
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	
	ภายใน 1 ปี	2-5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	106	83	189	ร้อยละ 0 - 1.00 ต่อปี
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>							
เงินกู้ยืมระยะยาว	117	136	15	2,203	-	2,471	หมายเหตุ 13
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4	7	-	-	-	11	หมายเหตุ 14
รวม	121	143	15	2,203	-	2,482	

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดอันเกี่ยวเนื่อง โดยตรงกับเงินกู้ยืมระยะยาวของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินและเครื่องมือทางการเงินอื่นๆ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากภาวะดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว

กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการบริหารต้นทุนดอกเบี้ยโดยการใช้องค์ประกอบระหว่างอัตราดอกเบี้ยแบบคงที่และอัตราดอกเบี้ยแบบลอยตัว กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้า โดยตกลงที่จะแลกเปลี่ยน โดยมีผลต่างระหว่างดอกเบี้ยซึ่งคำนวณในอัตราคงที่และอัตราลอยตัวสำหรับเงินต้นที่ตกลงกันล่วงหน้า สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้านี้ทำขึ้นเพื่อป้องกันความเสี่ยงสำหรับภาระหนี้สินที่มีอยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน กลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายประกอบธุรกรรมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Period by Period Knock out Swap และ Interest Rate Swap) 2 สัญญาของจำนวนเงิน 23.69 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (31 ธันวาคม 2563 : 2 สัญญาของจำนวนเงิน 7.25 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) โดยสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวทำเพื่อแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย LIBOR ต่อปี เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ โดยมีวันสิ้นสุดของสัญญาในปี 2568

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีกำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ข้างต้นเป็นจำนวนเงิน 0.29 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 9.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563 : เป็นกำไร 0.02 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 0.53 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ได้รับรู้กำไรขาดทุนดังกล่าวข้างต้นในงบกำไรขาดทุน

(จ) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อันเนื่องมาจากกลุ่มบริษัทมีธุรกิจกระจายอยู่ในภูมิภาคเอเชีย ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงคิดค่าระวางการขนส่งเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐฯ โดยลูกค้าต้องจ่ายชำระด้วยสกุลเงินในประเทศ ในจำนวนที่เทียบเท่าสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ กลุ่มบริษัทป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนโดยการถ่วงดุลระหว่างกระแสเงินสดรับที่เกี่ยวข้องกับเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐฯ กับหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ วิธีการดังกล่าวเป็นปัจจัยสำคัญในการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน เงินกู้ยืมส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจึงเป็นเงินสกุลเดียวกันกับกระแสเงินสดรับ นอกจากนี้กลุ่มบริษัทยังใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาเห็นว่าเหมาะสมในการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว กลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายประกอบธุรกรรมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

นอกจากความเสี่ยงจากรายการธุรกิจที่เป็นเงินตราต่างประเทศแล้ว กลุ่มบริษัทยังมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนที่สืบเนื่องจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยในต่างประเทศด้วย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทไม่ได้ป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวเนื่องจากมีความเสี่ยงน้อย

กลุ่มบริษัทมีนโยบายที่จะเจรจาเงื่อนไขในตราสารอนุพันธ์ เพื่อป้องกันความเสี่ยงในรายการสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

(ค) ความเสี่ยงในราคาสินค้า

เนื่องจากน้ำมันเชื้อเพลิงเรือเดินทะเลเป็นต้นทุนหลักในการดำเนินงานของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ในประเทศสิงคโปร์ ดังนั้นบริษัทย่อยดังกล่าวจึงมีความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมัน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศสิงคโปร์ได้ทำการตกลงซื้อน้ำมันกับผู้ขายไว้ล่วงหน้า โดยได้กำหนดปริมาณการซื้อล่วงหน้าในอัตราที่ไม่เกินกว่าที่ทางกลุ่มบริษัทฯ ได้กำหนดเพดานไว้ นโยบายการซื้อน้ำมันล่วงหน้าประสานกับการซื้อน้ำมัน ณ ราคตลาดปัจจุบัน ทำให้ต้นทุนราคาน้ำมันของกลุ่มลดความผันผวนลง และบริษัทย่อยดังกล่าวมีภาระผูกพันที่จะต้องซื้อน้ำมันภายใต้ข้อตกลงดังกล่าวข้างต้น ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23.1 (ข)

24.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

นอกจากเงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากัน ได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุดหรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

25. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์หลักของบริษัทฯ ในการบริหารจัดการทุน คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯ บริหารจัดการสถานะของทุน โดยใช้อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt - to - Equity Ratio) เพื่อให้สอดคล้องกับเงื่อนไขในสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ซึ่งระบุให้บริษัทฯ ต้องรักษาระดับของอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนในภาพรวมให้ไม่เกิน 1.5 : 1

ตามงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.49 : 1 (31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 0.98 : 1) และบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.93 : 1 (31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 1.24 : 1)

26. งบการเงินในสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 และงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ในสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานแสดงได้ดังนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: เหรียญสหรัฐฯ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	290,247,579	85,630,811	8,287,394	6,274,195
ลูกหนี้การค้า- กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	133,867,682	72,631,822	1,771,211	260,972
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(1,801,225)	(1,759,811)	-	-
ลูกหนี้การค้า- กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	132,066,457	70,872,011	1,771,211	260,972
ลูกหนี้การค้า- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10,576,157	5,290,699	29,246,185	51,041,479
เงินปันผลค้างรับ	-	-	6,825,129	-
ลูกหนี้อื่น	11,803,239	9,537,748	1,495,907	9,160,719
พัสดुकงเหลือ	16,479,902	6,204,715	532,006	554,234
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	50,425	-	50,425	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,056,038	1,480,887	14,644	10,154
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	463,279,797	179,016,871	48,222,901	67,301,753
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	337,862	337,862	-	-
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	150,817	153,843	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย- สุทธิ	-	-	251,252,966	204,278,882
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	8,960,600	7,131,256	1,662,509	1,662,509
เงินลงทุนในการร่วมค้า	4,509,477	2,212,480	-	-
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	350,000	1,090,000	-	-
ที่ดินและอาคาร- สุทธิ	10,439,667	9,206,830	1,443,233	13,092
เรือเดินทะเลและอุปกรณ์- สุทธิ	451,274,228	344,808,850	185,172,966	189,627,188
สินทรัพย์สิทธิการใช้- สุทธิ	141,271,836	49,455,942	159,880	326,645
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน- สุทธิ	49,861	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น				
- เงินจ่ายล่วงหน้าค่าเรือเดินทะเลและอุปกรณ์	71,548,284	1,858,500	1,147,600	1,858,500
- อื่นๆ	252,133	265,940	67,510	88,634
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	689,144,765	416,521,503	440,906,664	397,855,450
รวมสินทรัพย์	1,152,424,562	595,538,374	489,129,565	465,157,203

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: เหนียวยุสสหรัฐฯ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563
หนี้สินและผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	3,550,000	-	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	171,675,342	112,244,905	2,207,195	2,421,667
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	842,998	416,605	-	-
เจ้าหนี้อื่น				
- ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	21,380,153	11,070,905	8,583,123	4,685,844
- เงินอุดหนุน	-	34,927	206,518,426	164,797,146
- เจ้าหนี้ค่าซื้อทรัพย์สิน	4,555,077	2,024,887	1,277,000	1,039,887
- เจ้าหนี้กรมสรรพากร	4,305,866	368,163	3,263,822	120,322
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10,473,743	40,076,192	6,225,048	34,156,917
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	58,391,819	16,193,570	104,002	132,937
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	122,953	19,304	-	-
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	235,109	-	235,109
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5,343,309	5,377,927	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	277,091,260	191,612,494	228,178,616	207,589,829
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาว				
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15,566,132	64,644,992	5,344,669	47,650,515
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	86,301,129	36,808,661	56,288	217,080
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	263,667	286,602	-	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,817,289	1,795,260	1,702,045	1,662,217
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	103,948,217	103,535,515	7,103,002	49,529,812
รวมหนี้สิน	381,039,477	295,148,009	235,281,618	257,119,641

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: เหนียณัฐสหรัฐฯ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 828,750,000 หุ้น	25,833,963	25,833,963	25,833,963	25,833,963
ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 828,750,000 หุ้น	25,833,963	25,833,963	25,833,963	25,833,963
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	173,890,186	173,890,186	173,890,186	173,890,186
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	2,448,673	2,102,041	2,448,673	2,102,041
ยังไม่ได้จัดสรร	611,122,765	140,336,756	51,675,125	6,211,372
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(42,130,799)	(41,970,406)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	771,164,788	300,192,540	253,847,947	208,037,562
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	220,297	197,825	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	771,385,085	300,390,365	253,847,947	208,037,562
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,152,424,562	595,538,374	489,129,565	465,157,203

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด(มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: เหรียญสหรัฐฯ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2563	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2563
	2564		2564	
รายได้				
รายได้จากการเดินเรือ	1,180,366,955	546,614,553	65,697,783	41,927,823
รายได้อื่น				
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	1,334,983	1,880,274	-	388,281
เงินปันผลรับ	-	169,863	123,497,595	5,759,770
กำไรจากการขายสินทรัพย์	764,278	1,902,048	-	-
กลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	25,960,638	2,851,352	-	-
ดอกเบี้ยรับ	171,790	92,335	84,143	3,343
อื่นๆ	706,063	1,627,965	43,935	10
รวมรายได้	1,209,304,707	555,138,390	189,323,456	48,079,227
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนการเดินเรือ	595,987,007	456,495,541	31,505,229	31,173,271
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	52,479,382	36,079,663	20,144,048	11,226,019
ค่าใช้จ่ายอื่น - ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	3,321,130	-
รวมค่าใช้จ่าย	648,466,389	492,575,204	54,970,407	42,399,290
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	560,838,318	62,563,186	134,353,049	5,679,937
ต้นทุนทางการเงิน	(6,133,647)	(8,593,323)	(1,377,587)	(4,018,691)
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิของตราสารอนุพันธ์	285,534	(16,737)	285,534	(16,737)
กลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่า (ขาดทุนจากการด้อยค่า)				
ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9	(57,850)	(134,299)	-	-
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	2,519,998	1,602,145	-	-
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า	1,828,066	332,761	-	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	559,280,419	55,753,733	133,260,996	1,644,509
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(581,486)	(262,964)	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	558,698,933	55,490,769	133,260,996	1,644,509
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับปี :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	558,583,252	55,464,759	133,260,996	1,644,509
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	115,681	26,010	-	-
	558,698,933	55,490,769	133,260,996	1,644,509
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (เหรียญสหรัฐฯ)	0.674	0.067	0.161	0.002
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	828,750,000	828,750,000	828,750,000	828,750,000

27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- 27.1 ในเดือนมกราคม 2565 บริษัทย่อยในประเทศไทย 2 แห่ง ได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งวงเงินรวม 138 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 4,635.8 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อชำระการต่อสร้างเรือบรรทุกตู้คอนเทนเนอร์จำนวน 2 ลำ ซึ่งในปัจจุบันบริษัทย่อยยังไม่ได้เบิกรับเงินกู้ยืมดังกล่าว
- 27.2 เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2565 บริษัทย่อยในประเทศสิงคโปร์แห่งหนึ่งได้ลงนามซื้อเรือคอนเทนเนอร์ MIAMI TRADER ขนาด 2,500 ทีอียู สร้างขึ้นในปี 2545 มูลค่า 32 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 1,075 ล้านบาท กับบริษัท Miami Trader Maritime Limited โดยมีกำหนดรับมอบเรือประมาณไตรมาส 1 ปี 2565

28. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565