

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)

(1) ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 งบกำไรขาดทุนรวม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

(2) ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบ และวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

(3) ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

(4.1) งบการเงินระหว่างกาลรวมของบริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะของบริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีท่านอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้าตามมาตรฐานงานสอบทานรหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” ซึ่งได้สรุปผลการสอบทานว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลในสาระสำคัญจากการสอบทานตามรายงานลงวันที่ 8 พฤศจิกายน 2562

(4.2) งบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะของบริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีท่านอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้าเป็นผู้ตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีและเสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 จากผลการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีท่านอื่นดังกล่าว ข้าพเจ้าไม่ได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังวันที่ในรายงานนั้น

(นางฉัฐศรี สโรชนันท์จัน)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เลขทะเบียน 4563

สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. แอสโซซิเอท
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 13 พฤศจิกายน 2563

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--|--|--|--|
| | ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) |
| สินทรัพย์ | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 1,717,841 | 1,144,027 | 60,295 | 57,865 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 1,953,913 | 1,926,555 | 12,359 | 11,598 |
| หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ | (55,337) | (56,584) | - | - |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | 5 | 1,898,576 | 1,869,971 | 12,359 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | 39,790 | 1,307,248 | 374,871 |
| หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ | | - | - | - |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | 5 และ 16 | 39,790 | 1,307,248 | 374,871 |
| ลูกหนี้อื่น | 16 | 248,570 | 244,209 | 101,256 |
| พัสดुकงเหลือ | | 183,610 | 235,940 | 17,844 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 16 | 49,551 | 315 | 231 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 4,137,938 | 1,645,113 | 563,665 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 3.1 | 10,753 | - | - |
| เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | | 4,915 | 4,710 | - |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ | 7 | - | 6,501,339 | 6,173,149 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 8.1 | 392,016 | 339,189 | 50,426 |
| เงินลงทุนในการร่วมค้า | 8.2 | 112,321 | 106,425 | - |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น | 3.1 | - | 10,248 | - |
| ที่ดินและอาคาร - สุทธิ | 9.1, 12 และ 13 | 294,683 | 284,411 | 417 |
| เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ - สุทธิ | 3.2, 9.2, 12 และ 13 | 11,218,439 | 12,467,107 | 6,121,566 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ | 3.2 และ 10 | 1,723,363 | - | 11,456 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ | 11 | - | - | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | | | |
| - เงินจ่ายล่วงหน้าค่าอุปกรณ์ | 19.1 (ค) | 59,148 | 111,000 | 59,148 |
| - อื่นๆ | | 8,210 | 7,864 | 2,554 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 13,823,848 | 13,330,954 | 12,749,465 |
| รวมสินทรัพย์ | 22 | 17,961,786 | 17,037,585 | 12,691,569 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|--|--|--|--|------------------|
| | ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 12 | 785,846 | 1,103,336 | 100,000 | 450,000 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | | 3,277,122 | 3,151,410 | 69,395 | 48,806 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 16 | 8,665 | 10,958 | - | - |
| เจ้าหนี้อื่น | | | | | |
| - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 139,721 | 76,006 | 65,558 | 22,723 |
| - เงินทดลองรับ | 16 | 1,557 | 481 | 4,874,093 | 3,151,723 |
| - เจ้าหนี้ค่าซื้อทรัพย์สิน | 16 | 110,372 | 100,172 | 154,465 | 120,915 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 13 | 816,709 | 743,103 | 628,414 | 572,730 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | | |
| ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 3.2 และ 14 | 527,138 | 354,252 | 4,035 | - |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้างภาระ | 3.2 และ 10 | - | 43,248 | - | - |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 3,109 | 2,416 | - | - |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 3.1 และ 6 | 173,197 | 129,896 | 1,479 | 10,330 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 5,843,436 | 5,715,278 | 5,897,439 | 4,377,227 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | | | | | |
| - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 13 | 2,489,845 | 2,667,620 | 1,901,840 | 2,009,911 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | | |
| - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 3.2 และ 14 | 1,294,217 | 1,189,773 | 7,521 | - |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 17 | 8,849 | 8,393 | - | - |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 15 | 54,825 | 51,152 | 49,946 | 46,905 |
| หนี้สินทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 3.1 และ 6 | 9,208 | - | 9,208 | - |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 3,856,944 | 3,916,938 | 1,968,515 | 2,056,816 |
| รวมหนี้สิน | 22 | 9,700,380 | 9,632,216 | 7,865,954 | 6,434,043 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--|--|--|--|
| | ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | |
| หุ้นสามัญ 828,750,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท | 828,750 | 828,750 | 828,750 | 828,750 |
| ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว | | | | |
| หุ้นสามัญ 828,750,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท | 828,750 | 828,750 | 828,750 | 828,750 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | 4,982,964 | 4,982,964 | 4,982,964 | 4,982,964 |
| กำไรสะสม | | | | |
| จัดสรรแล้ว - สํารองตามกฎหมาย | 66,300 | 66,300 | 66,300 | 66,300 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 2,979,758 | 2,495,401 | 1,133,440 | 1,170,506 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | (602,834) | (973,060) | (482,830) | (790,994) |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | 8,254,938 | 7,400,355 | 6,528,624 | 6,257,526 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 6,468 | 5,014 | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 8,261,406 | 7,405,369 | 6,528,624 | 6,257,526 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 22 17,961,786 | 17,037,585 | 14,394,578 | 12,691,569 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินรวม | | | | | | | | |
|---|------------------------|--------------------------------|-----------------|--|--------------------------|--|------------------------------------|--------------------------|
| ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | | | | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระ เต็มมูลค่าแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น | กำไรสะสม | | องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น | | รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่ | ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม | รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น |
| | | จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | 828,750 | 4,982,964 | 66,300 | 2,987,147 | (464,368) | 8,400,793 | 7,631 | 8,408,424 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | (323,008) | (406,659) | (729,667) | (2,359) | (732,026) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 | 828,750 | 4,982,964 | 66,300 | 2,664,139 | (871,027) | 7,671,126 | 5,272 | 7,676,398 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 828,750 | 4,982,964 | 66,300 | 2,495,401 | (973,060) | 7,400,355 | 5,014 | 7,405,369 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 484,357 | 370,226 | 854,583 | 1,454 | 856,037 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | 828,750 | 4,982,964 | 66,300 | 2,979,758 | (602,834) | 8,254,938 | 6,468 | 8,261,406 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

.....กรรมการกรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
|---|---------|------------------------|--------------------------------|-----------------|--|--------------------------|
| ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระ เต็มมูลค่าแล้ว | | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น | กำไรสะสม | | องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น | รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น |
| | | | จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน จากการแปลงค่าทางการเงิน | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | 828,750 | 4,982,964 | 66,300 | 1,481,617 | (362,439) | 6,997,192 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | (103,347) | (340,597) | (443,944) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 | 828,750 | 4,982,964 | 66,300 | 1,378,270 | (703,036) | 6,553,248 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 828,750 | 4,982,964 | 66,300 | 1,170,506 | (790,994) | 6,257,526 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | (37,066) | 308,164 | 271,098 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | 828,750 | 4,982,964 | 66,300 | 1,133,440 | (482,830) | 6,528,624 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

.....กรรมการกรรมการ

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

| รายละเอียด | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---|---|---|---|---|-----------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | |
| รายได้ | | | | | |
| รายได้จากการเดินเรือ | 16 | 4,011,414 | 4,055,642 | 334,454 | 324,375 |
| รายได้อื่น | | | | | |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | | 26,106 | 22,905 | 4,412 | 389 |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์ | 9.2 | 17,875 | 32,878 | - | - |
| ดอกเบี้ยรับ | | 640 | 773 | 1 | 11 |
| อื่นๆ | | 19,025 | 2,312 | - | 1 |
| รวมรายได้ | | 4,075,060 | 4,114,510 | 338,867 | 324,776 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | |
| ต้นทุนการเดินเรือ | 16 | 3,517,125 | 4,122,711 | 250,360 | 235,080 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 16 | 235,744 | 234,878 | 66,375 | 66,674 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 3,752,869 | 4,357,589 | 316,735 | 301,754 |
| กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | 322,191 | (243,079) | 22,132 | 23,022 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (60,287) | (83,780) | (27,140) | (42,800) |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิธรรมของตราสารอนุพันธ์ | 6 | 1,982 | (148) | 1,982 | (148) |
| กลับรายการผลขาดทุนจากการซื้อขาย (ขาดทุนจากการซื้อขาย) | | | | | |
| ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 | 5 | (456) | - | - | - |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 8.1 | 14,218 | 9,003 | - | - |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า | 8.2 | (16,864) | 13,300 | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 260,784 | (304,704) | (3,026) | (19,926) |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | 17 | (3,314) | (2,278) | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | 22 | 257,470 | (306,982) | (3,026) | (19,926) |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด : | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | | 257,025 | (306,534) | (3,026) | (19,926) |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | 445 | (448) | - | - |
| | | 257,470 | (306,982) | (3,026) | (19,926) |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท) | | 0.310 | (0.370) | (0.004) | (0.024) |
| จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | | 828,750 | 828,750 | 828,750 | 828,750 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | 257,470 | (306,982) | (3,026) | (19,926) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น : | | | | |
| รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง : | | | | |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 200,089 | 17,228 | 155,863 | 13,856 |
| รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | 200,089 | 17,228 | 155,863 | 13,856 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | 200,089 | 17,228 | 155,863 | 13,856 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 457,559 | (289,754) | 152,837 | (6,070) |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด : | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | 456,879 | (289,306) | 152,837 | (6,070) |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 680 | (448) | - | - |
| | 457,559 | (289,754) | 152,837 | (6,070) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---|--|-------------------|--|------------------|------------------|
| | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 | 2562 | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 | 2562 | |
| รายได้ | | | | | |
| รายได้จากการเดินเรือ | 16 | 12,097,839 | 12,501,409 | 993,162 | 871,979 |
| รายได้อื่น | | | | | |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | | 52,914 | 45,282 | 14,017 | - |
| เงินปันผลรับ | 7 และ 8.1 | - | - | - | 51,465 |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์ | 9.2 | 51,946 | 77,650 | - | - |
| ดอกเบี้ยรับ | | 2,377 | 2,775 | 41 | 64 |
| อื่นๆ | | 47,771 | 29,227 | - | 1 |
| รวมรายได้ | | 12,252,847 | 12,656,343 | 1,007,220 | 923,509 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | |
| ต้นทุนการเดินเรือ | 16 | 10,897,433 | 12,076,899 | 744,067 | 675,965 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 16 | 664,876 | 709,215 | 194,444 | 203,455 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | | | | |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | | - | - | - | 20,881 |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ | 9.2 | 11,402 | - | - | - |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 11,573,711 | 12,786,114 | 938,511 | 900,301 |
| กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | 679,136 | (129,771) | 68,709 | 23,208 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (215,470) | (243,092) | (103,527) | (118,315) |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิของตราสารอนุพันธ์ | 6 | (2,248) | (8,240) | (2,248) | (8,240) |
| กลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่า (ขาดทุนจากการด้อยค่า) | | | | | |
| ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 | 5 | (3,668) | (41) | - | - |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 8.1 | 36,057 | 30,859 | - | - |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า | 8.2 | 649 | 34,405 | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 494,456 | (315,880) | (37,066) | (103,347) |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | 17 | (9,088) | (8,053) | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | 22 | 485,368 | (323,933) | (37,066) | (103,347) |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด : | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | | 484,357 | (323,008) | (37,066) | (103,347) |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | 1,011 | (925) | - | - |
| | | 485,368 | (323,933) | (37,066) | (103,347) |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท) | | 0.584 | (0.390) | (0.045) | (0.125) |
| จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | | 828,750 | 828,750 | 828,750 | 828,750 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--|--|--|--|
| | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | 485,368 | (323,933) | (37,066) | (103,347) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น : | | | | |
| รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง: | | | | |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 370,669 | (408,093) | 308,164 | (340,597) |
| รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | 370,669 | (408,093) | 308,164 | (340,597) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | 370,669 | (408,093) | 308,164 | (340,597) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 856,037 | (732,026) | 271,098 | (443,944) |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด : | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | 854,583 | (729,667) | 271,098 | (443,944) |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 1,454 | (2,359) | - | - |
| | 856,037 | (732,026) | 271,098 | (443,944) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
| | สำหรับงวดเก้าเดือน | | สำหรับงวดเก้าเดือน | |
| | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | 485,368 | (323,933) | (37,066) | (103,347) |
| รายการปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | | | | |
| เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน : | | | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 1,158,816 | 1,069,137 | 321,180 | 295,200 |
| ขาดทุน (กำไร) จากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ | (51,946) | (77,650) | 17,496 | 236 |
| ขาดทุนจากการค้ำของสินทรัพย์ (กลับรายการ) | 11,402 | - | - | - |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ | 3,668 | 41 | - | - |
| เงินปันผลรับ | - | - | - | (51,465) |
| ผลขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ | 2,248 | 8,240 | 2,248 | 8,240 |
| ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น | (25,271) | 173,153 | (22,392) | 20,008 |
| ส่วนแบ่งขาดทุน (กำไร) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (36,057) | (30,859) | - | - |
| ส่วนแบ่งขาดทุน (กำไร) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า | (649) | (34,405) | - | - |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 7,797 | 16,080 | 7,165 | 14,735 |
| ดอกเบี้ยรับ | (2,377) | (2,775) | (41) | (64) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 215,470 | 243,092 | 103,527 | 118,315 |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ | 9,088 | 8,053 | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง | | | | |
| ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 1,777,557 | 1,048,174 | 392,117 | 301,858 |
| สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น) | | | | |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | (24,482) | 388,101 | (761) | 1,378 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | (16,832) | 15,673 | (913,906) | (604,621) |
| ลูกหนี้อื่น | 141,745 | 95,748 | (138,845) | (420,219) |
| พัสดुकงเหลือ | 52,330 | 77,886 | (2,843) | (3,377) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (5,462) | 3,281 | (84) | 875 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (346) | 1,404 | (74) | 1,192 |
| หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 127,948 | (546,285) | 22,816 | (15,761) |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | (2,293) | (81,250) | - | - |
| เจ้าหนี้อื่น - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 34,486 | 21,521 | 9,972 | 7,948 |
| เงินทดลองรับ | 1,076 | (2,393) | 1,571,363 | 1,307,712 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 40,042 | (1,200) | (1,891) | (2,674) |
| เงินสดจ่ายหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | (4,124) | (1,908) | (4,124) | (1,908) |
| เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน | 2,121,645 | 1,018,752 | 933,740 | 572,403 |
| เงินสดรับ (จ่าย) ภาษีเงินได้สุทธิ | (9,066) | (12,576) | - | - |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน | 2,112,579 | 1,006,176 | 933,740 | 572,403 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--|--------------------|--|--------------------|
| | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 | 2562 | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 | 2562 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ | 160,449 | 192,671 | - | 114,692 |
| เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ | (357,828) | (1,213,917) | (263,747) | (1,140,969) |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้ | (30,336) | - | - | - |
| เงินสดจ่ายเจ้าหน้าที่ค่าซื้อทรัพย์สิน | (87,353) | (74,901) | (24,718) | (17,866) |
| เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าอุปกรณ์ | (8,204) | (71,452) | (8,204) | (61,790) |
| รับเงินปันผล | - | 21,916 | - | 51,465 |
| รับดอกเบี้ย | 2,373 | 2,182 | 41 | 64 |
| จ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | - | (23,920) | - |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | (320,899) | (1,143,501) | (320,548) | (1,054,404) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | (365,345) | 211,056 | (365,662) | 100,000 |
| จ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า | (421,368) | (242,939) | (2,818) | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้น (ลดลง) | (271,302) | 434,366 | (178,866) | 559,345 |
| จ่ายต้นทุนทางการเงิน | (186,241) | (235,256) | (70,664) | (108,859) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน | (1,244,256) | 167,227 | (618,010) | 550,486 |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 26,390 | (21,433) | 7,248 | (24,784) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | 573,814 | 8,469 | 2,430 | 43,701 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | 1,144,027 | 1,202,343 | 57,865 | 21,119 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด | 1,717,841 | 1,210,812 | 60,295 | 64,820 |
| การเปิดเผยเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด | | | | |
| กิจกรรมที่ไม่กระทบเงินสด : | | | | |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าอุปกรณ์ลดลงจากการซื้อเรือเดินทะเลและอุปกรณ์ | 65,279 | 259,445 | 65,279 | 259,445 |
| เจ้าหน้าที่ค่าซื้อทรัพย์สินเพิ่มขึ้นจากการซื้อเรือเดินทะเลและอุปกรณ์ | 92,594 | 58,571 | 52,191 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการซื้อเรือเดินทะเลและอุปกรณ์ | - | 259,261 | - | - |
| ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาถือปฏิบัติ | | | | |
| - สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น | (2,008,026) | - | (14,369) | - |
| - เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ - สุทธิลดลง | 1,442,088 | - | - | - |
| - หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น | 609,186 | - | 14,369 | - |
| - ประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้างการระลดลง | (43,248) | - | - | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เรื่องทั่วไป

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ตามกฎหมายไทย 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

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาทซึ่งต่างจากสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ คือ สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา การแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาทเพื่อให้เป็นไปตามกฎระเบียบของหน่วยงานในประเทศไทย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินระหว่างกาลสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน ได้แปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการนำเสนองบการเงิน สินทรัพย์และหนี้สินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและรายการในงบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจะถูกแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยของงวดที่เกิดรายการ ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน” ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นซึ่งเป็นองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินระหว่างกาลที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

1.4 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

งบการเงินระหว่างกาลรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

1.5 การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

1.5.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

(1) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงินตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 3.1

(2) มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่าและกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงินตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 3.2

(3) แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของกลุ่มบริษัทที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กลุ่มบริษัทเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชี ดังนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์

- ไม่นำสถานการณ์ COVID-19 มาถือเป็นข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36
- ไม่นำข้อมูลจากสถานการณ์ COVID-19 ที่อาจจะกระทบต่อการพยากรณ์ทางการเงินในอนาคตมาใช้ประกอบการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยม สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนหรือสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ยังไม่พร้อมใช้งาน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน

- ไม่นำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคตมาใช้ในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อใช้วิธีการอย่างง่าย
- วัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยราคาทุนเป็นมูลค่าที่เหมาะสมในการประเมินมูลค่ายุติธรรม

1.5.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีฯ ได้ปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี

- ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
- ฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
- ฉบับที่ 10 เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
- ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
- ฉบับที่ 37 เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
- ฉบับที่ 38 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 2 เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
- ฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ
- ฉบับที่ 6 เรื่อง การสำรวจและการประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
- ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
- ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการบัญชี

- ฉบับที่ 32 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 12 เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
- ฉบับที่ 19 เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน
- ฉบับที่ 20 เรื่อง ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
- ฉบับที่ 22 เรื่อง รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนรับจ่ายล่วงหน้า

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1, ฉบับที่ 8, ฉบับที่ 10, ฉบับที่ 34, ฉบับที่ 37, ฉบับที่ 38, มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7, ฉบับที่ 9 และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 22 จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเมื่อนำมาถือปฏิบัติ ส่วนมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินอื่นๆ ไม่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของกลุ่มบริษัท ดังนั้นจึงไม่มีผลกระทบต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเรื่อง เครื่องมือทางการเงินและ สัญญาเช่า ดังนี้

2.1 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน สำหรับตราสารทุนเพื่อวัตถุประสงค์ทางกลยุทธ์ในระยะยาว วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ทั้งนี้ ผลกำไร (ขาดทุน) สะสมจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวจะไม่ถูกจัดประเภทไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การค้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

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

การถือปฏิบัติครั้งแรก

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงินตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 3.1

2.2 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือโดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุไว้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทที่เป็นผู้เช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

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

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการซื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง 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 จะทำการประเมินว่าสัญญาเช่านั้น โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์อ้างอิงที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับหรือไม่ โดยสัญญาเช่าจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน หากสัญญานั้น โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์อ้างอิงที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับ และจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน หากสัญญาเช่านั้นไม่ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์อ้างอิงที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ ยังคำนึงถึงข้อบ่งชี้อื่น เช่น อายุสัญญาเช่าครอบคลุมอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจส่วนใหญ่ของสินทรัพย์อ้างอิง เป็นต้น

กลุ่มบริษัทฯ รับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าจากสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สัญญาเช่าช่วง

ในฐานะผู้ให้เช่าช่วงกลุ่มบริษัทฯ จะพิจารณาสัญญาเช่าหลักและสัญญาเช่าช่วงแยกออกจากกัน โดยสัญญาเช่าช่วงจะถูกจัดประเภทโดยอ้างอิงถึงสินทรัพย์สิทธิการใช้ อันเกิดจากสัญญาเช่าหลักแทนที่จะอ้างอิงถึงสินทรัพย์อ้างอิง หากสัญญาเช่าหลักเป็นสัญญาเช่าระยะสั้นที่กลุ่มบริษัทเลือกใช้ขอยกเว้นในการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น สัญญาเช่าช่วงต้องจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าช่วงแต่ละประเภท ดังนี้

- สำหรับสัญญาเช่าช่วงที่จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน กลุ่มบริษัทจะยังคงรับรู้รายการหนี้สินตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้งานอันเกิดจากสัญญาเช่าหลักต่อไป หรือ
- สำหรับสัญญาเช่าช่วงที่จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน กลุ่มบริษัทจะตัดรายการสินทรัพย์สิทธิการใช้งานอันเกิดจากสัญญาเช่าหลัก ณ วันที่สัญญาเช่าช่วงเริ่มมีผล แต่จะยังคงรับรู้รายการหนี้สินตามสัญญาเช่าหลักต่อไป

การถือปฏิบัติครั้งแรก

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงินตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 3.2

3. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 1.5.1 ว่าในระหว่างงวดกลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า เป็นครั้งแรก โดยกิจการได้เลือกปรับผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวโดยบันทึกปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ โดยมีผลกระทบต่องบการเงินจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว ดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

จากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงินตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 1.5.1 (1) มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อการจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงิน ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | |
|---|---|----------|---|--|
| | การจัดประเภทตามมาตรฐานเดิม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | การจัดประเภทตาม TFRS 9 ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | |
| | จัดประเภทใหม่ | ประเภท | | |
| สินทรัพย์ | | | | |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น | 10,248 | (10,248) | - | |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | | | | |
| - ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด | - | 10,248 | 10,248 | สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น |
| หนี้สิน | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 129,896 | (6,623) | 123,273 | |
| หนี้สินทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | | | | |
| - ตราสารอนุพันธ์ | - | 6,623 | 6,623 | หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน |

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบการเงินของกลุ่มบริษัทนอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้นวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

จากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 1.5.1 (2) กลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติดังนี้

- รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก (ณ วันที่ 1 มกราคม 2563) และไม่ปรับย้อนหลังกับข้อมูลเปรียบเทียบซึ่งแสดงตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 สำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าตามบัญชีเดิม ก่อนวันที่นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก

กลุ่มบริษัทเลือกที่จะไม่รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าสิ้นสุดภายใน 12 เดือน นับจากวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรกหรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ โดยจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ดังนั้น ณ วันที่นำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติใช้ครั้งแรก (ณ วันที่ 1 มกราคม 2563) มีผลกระทบ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | <u>งบการเงินรวม</u> | <u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u> |
|---|---------------------|-----------------------------|
| <u>สินทรัพย์</u> | | |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น | 1,745,456 | 14,369 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น | (43,248) | - |
| เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ - สุทธิ ลดลง | (1,442,088) | - |
| | <u>260,120</u> | <u>14,369</u> |
| <u>หนี้สิน</u> | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น | 328,215 | 15,997 |
| ดอกเบี้ยจ่ายรอดตัดบัญชีเพิ่มขึ้น | (24,847) | (1,628) |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้างภาระลดลง | (43,248) | - |
| | <u>260,120</u> | <u>14,369</u> |

4. การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงประมาณการมูลค่าซากของเรือเดินทะเล เพื่อให้มูลค่าซากของเรือเดินทะเลเป็นไปตามราคาตลาด ผลการเปลี่ยนแปลงทำให้กำไรสุทธิของกลุ่มบริษัท และบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 เพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 18.9 ล้านบาท และ 6.5 ล้านบาท ตามลำดับ (0.023 บาทต่อหุ้น และ 0.008 บาทต่อหุ้น ตามลำดับ) และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 เพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 57.0 ล้านบาท และ 19.6 ล้านบาท ตามลำดับ (0.069 บาทต่อหุ้น และ 0.024 บาทต่อหุ้น ตามลำดับ)

5. ลูกหนี้การค้า

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ | (ตรวจสอบแล้ว) |
| | แต่สอบทานแล้ว) | | แต่สอบทานแล้ว) | |
| น้อยกว่า 90 วัน | 1,745,647 | 1,669,490 | 6,430 | 10,854 |
| 91 - 180 วัน | 105,388 | 56,826 | 5,929 | - |
| 181 - 365 วัน | 21,557 | 132,944 | - | 744 |
| มากกว่า 365 วัน | 81,321 | 67,295 | - | - |
| รวม | 1,953,913 | 1,926,555 | 12,359 | 11,598 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (55,337) | (56,584) | - | - |
| สุทธิ | 1,898,576 | 1,869,971 | 12,359 | 11,598 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ | (ตรวจสอบแล้ว) |
| | แต่สอบทานแล้ว) | | แต่สอบทานแล้ว) | |
| น้อยกว่า 90 วัน | 39,790 | 22,972 | 318,377 | 283,518 |
| 91 - 180 วัน | - | 9,585 | 300,596 | 91,353 |
| 181 - 365 วัน | - | - | 592,420 | - |
| มากกว่า 365 วัน | - | - | 95,855 | - |
| รวม | 39,790 | 32,557 | 1,307,248 | 374,871 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | - | (9,599) | - | - |
| สุทธิ | 39,790 | 22,958 | 1,307,248 | 374,871 |

6. ผลกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

| | หมายเหตุ | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|---|----------|--------------|----------------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | | (6,623) | (6,623) |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม | | (2,248) | (2,248) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน | | (337) | (337) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | | | |
| (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 20.1 (2) | (9,208) | (9,208) |

7. เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ

(หน่วย: ล้านบาท)

| ชื่อบริษัท | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|--|---------------------------|---------------------------|-----------------|------------|--------------------|---------------|-----------------------|------------|
| | ทุนเรียกชำระแล้ว | | เงินลงทุนโดยตรง | | ราคาทุน | | เงินปันผลรับสำหรับงวด | |
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 30 กันยายน |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | | | ร้อยละ | ร้อยละ | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) | (ตรวจสอบแล้ว) | | |
| | | | | | (ตรวจสอบทานแล้ว) | | | |
| บริษัทย่อยที่ดำเนินงานในประเทศไทย | | | | | | | | |
| ก) บริษัท เอซีเอ็น บัลด์ ชิปปิ้ง จำกัด | 25 ล้านบาท | 25 ล้านบาท | 51 | 51 | 12 | 12 | - | - |
| ข) บริษัท อาร์ ซี แอล โลจิสติกส์ จำกัด | 5 ล้านบาท | 5 ล้านบาท | 100 | 100 | 5 | 5 | - | 29 |
| บริษัทย่อยที่ดำเนินงานในประเทศสิงคโปร์ | | | | | | | | |
| ค) บริษัท อาร์ ซี แอล อินเวสต์เมนท์ ฟิทีอี จำกัด | 10 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ | 10 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ | 100 | 100 | 226 | 216 | - | - |
| ง) บริษัท ริจินเนล คอนเทนเนอร์ไลน์ส ฟิทีอี จำกัด | 136.5 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ | 136.5 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ | 100 | 100 | 5,037 | 4,800 | - | - |
| จ) บริษัท อาร์ ซี แอล ฟีดเดอร์ ฟิทีอี จำกัด | 138.6 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ | 138.6 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ | 27 | 27 | 1,089 | 1,038 | - | - |
| ฉ) บริษัท อาร์ ซี แอล ชิปปแมนเนจเมนท์ ฟิทีอี จำกัด | 0.3 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ | 0.3 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ | 100 | 49 | 102 | 74 | - | - |
| บริษัทย่อยที่ดำเนินงานในฮ่องกง | | | | | | | | |
| ช) บริษัท ริจินเนล คอนเทนเนอร์ไลน์ส (ฮ่องกง) จำกัด | 20 ล้านดอลลาร์ฮ่องกง | 20 ล้านดอลลาร์ฮ่องกง | 100 | 100 | 231 | 220 | - | - |
| | | | | | 6,702 | 6,365 | - | 29 |
| | | | | | (201) | (192) | | |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ | | | | | 6,501 | 6,173 | | |

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 มีรายละเอียดดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) |
|---|-----------------|
| เงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | 6,173,149 |
| บวก : ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 23,920 |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 304,270 |
| เงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 6,501,339 |

ในไตรมาส 2 ปี 2563 บริษัทฯ ได้ซื้อเงินลงทุนในบริษัท อาร์ ซี แอล ชิปปแมนเนจเมนท์ ฟิทีอี จำกัด จากบริษัท อาร์ ซี แอล อินเวสต์เมนท์ ฟิทีอี จำกัด ด้วยราคาตามบัญชี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ ตั้งค่าเพื่อการตัดค่าของเงินลงทุนในบริษัท อาร์ ซี แอล อินเวสต์เมนท์ ฟิทีอี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในประเทศสิงคโปร์ ซึ่งในระหว่างงวดปัจจุบันบริษัทย่อยดังกล่าวไม่มีการดำเนินธุรกิจแต่อย่างใดและอยู่ระหว่างการดำเนินการเพื่อจะปิดบริษัท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ต่อมาเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2563 คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้ยุติการดำเนินการเลิกบริษัทย่อยดังกล่าวเนื่องจากทางบริษัทฯ อาจจะใช้บริษัทย่อยดังกล่าวในการดำเนินงานในอนาคต

8. เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

8.1 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

| ชื่อบริษัท | สัดส่วน | | | | | | | | เงินปันผลรับสำหรับงวด | |
|---|------------------|------------|-----------------|------------|-------------------|---------------|-----------------|------------|------------------------|------------|
| | ทุนเรียกชำระแล้ว | | เงินลงทุนโดยตรง | | วิธีราคาทุน | | วิธีส่วนได้เสีย | | เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 30 กันยายน |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | | | ร้อยละ | ร้อยละ | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ | (ตรวจสอบแล้ว) | | | | |
| | | | | | แต่สอบทานแล้ว) | | | | | |
| <u>เงินลงทุนในบริษัทร่วมของบริษัทฯ</u> | | | | | | | | | | |
| บริษัท ที ไอ ที เอส จำกัด | 100 ล้าน | 100 ล้าน | | | | | | | | |
| (ดำเนินการเกี่ยวกับท่าเรือ) | บาท | บาท | 22 | 22 | 53 | 50 | 392 | 337 | - | 22 |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมของบริษัทฯ | | | | | 53 | 50 | 392 | 337 | - | 22 |
| <u>เงินลงทุนในบริษัทร่วมของบริษัทย่อย</u> | | | | | | | | | | |
| บริษัท ปู๊เจ้าคอนเทนเนอร์ เทอร์มินอล จำกัด | 30 ล้าน | 30 ล้าน | | | | | | | | |
| (ดำเนินการเกี่ยวกับท่าเรือ) | บาท | บาท | 49 | 49 | 15 | 15 | - | - | - | - |
| บริษัท อื่น-สแควร์ อर्थ ซี แอล โลจิสติกส์ จำกัด | 5 ล้าน | 5 ล้าน | | | | | | | | |
| (ดำเนินการเกี่ยวกับคลังสินค้า) | บาท | บาท | 40 | 40 | 2 | 2 | - | 2 | - | - |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมของบริษัทย่อย | | | | | 17 | 17 | - | 2 | - | - |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | 70 | 67 | 392 | 339 | - | 22 |

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทร่วม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 มีรายละเอียดดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|--|----------------------|--|
| เงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | 339,189 | | 50,426 | |
| รายได้เงินปันผล | - | | - | |
| ส่วนแบ่งกำไรตามวิธีส่วนได้เสีย | 36,057 | | - | |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 16,770 | | 2,485 | |
| เงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | | | | |
| (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 392,016 | | 52,911 | |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในเดือนสิงหาคม 2562 บริษัทย่อยในประเทศไทยแห่งหนึ่งได้ร่วมลงทุนในบริษัท เอ็น - สแควร์ อาร์ ซี แอล โลจิสติกส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นใหม่ในประเทศไทย เพื่อดำเนินการเกี่ยวกับคลังสินค้าและศูนย์กระจายสินค้า ซึ่งมีสัดส่วนการลงทุนเท่ากับร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท โดยมีทุนจดทะเบียนและชำระแล้วจำนวน 5 ล้านบาท

ในเดือนตุลาคม 2563 บริษัทฯ มีสิทธิ์ได้รับเงินปันผลจำนวน 177.8 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทร่วมของ บริษัทฯ ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล

8.2 เงินลงทุนในการร่วมค้า

| ชื่อบริษัท | สัดส่วน | | | | | | เงินปันผลรับสำหรับงวด | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------|
| | ทุนเรียกชำระแล้ว | | เงินลงทุนโดยตรง | | วิธีส่วนได้เสีย | | เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 30 กันยายน 2563 | 30 กันยายน 2562 |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | | | ร้อยละ | ร้อยละ | | | | |
| เงินลงทุนในการร่วมค้าของบริษัทย่อย | | | | | | | | |
| บริษัท อาร์ ซี แอล เอเชนซี (อินเดีย) ไพรวาท จำกัด | | | | | | | | |
| (ดำเนินการเป็นตัวแทนเดินเรือและการให้บริการขนส่งและจัดการเกี่ยวกับสินค้า) | 40 ล้าน | 40 ล้าน | 55 | 55 | 88 | 93 | - | - |
| บริษัท อาร์ ซี แอล เอเชนซี อีสต์ อินเดีย ไพรวาท จำกัด | | | | | | | | |
| (ดำเนินการเป็นตัวแทนเดินเรือและการให้บริการขนส่งและจัดการเกี่ยวกับสินค้า) | 15 ล้าน | 15 ล้าน | 55 | 55 | 24 | 13 | - | - |
| รวมเงินลงทุนในการร่วมค้า | | | | | 112 | 106 | - | - |

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในการร่วมค้า สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 มีรายละเอียดดังนี้

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| เงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | 106,425 | - |
| รายได้เงินปันผล | - | - |
| ส่วนแบ่งกำไรตามวิธีส่วนได้เสีย | 649 | - |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 5,247 | - |
| เงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | | |
| (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 112,321 | - |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในเดือนเมษายน 2562 บริษัทย่อยในประเทศสิงคโปร์แห่งหนึ่งได้ทำสัญญาร่วมค้าเพื่อเข้าร่วมทุนกับบริษัทต่างชาติในประเทศอินเดีย ในบริษัทจัดตั้งใหม่ในประเทศอินเดีย ชื่อบริษัท อาร์ ซี แอล เอเยนซี อีสต์ อินเดีย ไพรวเท จำกัด ซึ่งได้จดทะเบียนแล้วในไตรมาส 1 ปี 2562 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นตัวแทนเดินเรือและการให้บริการขนส่งและจัดการเกี่ยวกับสินค้า บริษัทย่อยมีส่วนการลงทุน ร้อยละ 55 ของทุนจดทะเบียนโดยมีทุนจดทะเบียนและชำระแล้วจำนวน 15 ล้านดอลลาร์อินเดีย

9. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ - สุทธิ

9.1 ที่ดินและอาคาร - สุทธิ

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | 284,411 | 397 |
| <u>บวก</u> ชื่อระหว่างงวด - ราคาทุน | 32 | - |
| <u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (4,782) | - |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 15,022 | 20 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | <u>294,683</u> | <u>417</u> |

บริษัทย่อยได้จ้างองส้งหาทรัพย์สินข้างต้นเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ

9.2 เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ - สุทธิ

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-------------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | 12,467,107 | 5,790,378 |
| <u>บวก</u> ชื่อระหว่างงวด - ราคาทุน | 515,669 | 381,217 |
| <u>หัก</u> จัดประเภทไปเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการนำมาตรฐาน การรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ | (1,442,088) | - |
| จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี | (108,503) | (17,496) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (755,848) | (318,037) |
| ขาดทุนจากการค้ำของสินทรัพย์ | (11,402) | - |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 553,504 | 285,504 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | <u>11,218,439</u> | <u>6,121,566</u> |

กลุ่มบริษัทได้จ้างเรือเดินทะเลส่วนใหญ่เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าเสื่อมราคาที่ยังอยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ค่าเสื่อมราคาที่ยังอยู่ใน | | | | |
| ต้นทุนการเดินเรือ | 256,522 | 363,153 | 108,814 | 103,334 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 3,120 | 3,268 | 607 | 582 |
| รวม | <u>259,642</u> | <u>366,421</u> | <u>109,421</u> | <u>103,916</u> |

(หน่วย: พันเหรียญสหรัฐฯ)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------|--------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ค่าเสื่อมราคาที่ยังอยู่ใน | | | | |
| ต้นทุนการเดินเรือ | 8,142 | 11,753 | 3,454 | 3,342 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 99 | 106 | 19 | 19 |
| รวม | <u>8,241</u> | <u>11,859</u> | <u>3,473</u> | <u>3,361</u> |

ค่าเสื่อมราคาที่ยังอยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------------|----------------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ค่าเสื่อมราคาที่ยังอยู่ใน | | | | |
| ต้นทุนการเดินเรือ | 750,725 | 1,058,808 | 316,178 | 293,578 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 9,905 | 10,329 | 1,859 | 1,622 |
| รวม | <u>760,630</u> | <u>1,069,137</u> | <u>318,037</u> | <u>295,200</u> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันเหรียญสหรัฐฯ)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------|---------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ค่าเสื่อมราคาที่ยังรวมอยู่ใน | | | | |
| ต้นทุนการเดินเรือ | 23,691 | 33,751 | 9,978 | 9,358 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 312 | 329 | 58 | 52 |
| รวม | <u>24,003</u> | <u>34,080</u> | <u>10,036</u> | <u>9,410</u> |

10. สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|--|------------------|----------------------|
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | - | - |
| ผลกระทบจากการนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงิน | | |
| ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ : | | |
| - จัดประเภทมาจากรีโอดีนทะเลและอุปกรณ์ | 1,442,088 | - |
| - รับรู้จากสัญญาเช่าดำเนินงาน | 303,368 | 14,369 |
| - จัดประเภทมาจากระมาณการหนี้สิน | | |
| จากสัญญาที่สร้างภาระ | (43,248) | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | <u>1,702,208</u> | <u>14,369</u> |
| บวก เพิ่มขึ้นระหว่างงวด - ราคาทุน | 336,154 | - |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (398,186) | (3,143) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 83,187 | 230 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | | |
| (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | <u>1,723,363</u> | <u>11,456</u> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 แสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 134,240 | 1,010 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า | 22,827 | 262 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ | 314,444 | 199 |
| รวม | <u>471,511</u> | <u>1,471</u> |

| | (หน่วย: พันเหรียญสหรัฐฯ) | |
|--|--------------------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 4,262 | 32 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า | 725 | 8 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ | 9,991 | 6 |
| รวม | <u>14,978</u> | <u>46</u> |

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 แสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|------------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 398,186 | 3,143 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า | 72,766 | 586 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ | 1,007,716 | 553 |
| รวม | <u>1,478,668</u> | <u>4,282</u> |

| | (หน่วย: พันเหรียญสหรัฐฯ) | |
|--|--------------------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 12,566 | 99 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า | 2,296 | 18 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ | 31,801 | 17 |
| รวม | <u>46,663</u> | <u>134</u> |

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|--|--------------|----------------------|
| <u>ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์</u> | | |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | - | - |
| <u>บวก</u> เพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน | - | - |
| <u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด | - | - |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | - | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | - | - |
| (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | - | - |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทฯ มี โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ตัดจำหน่ายหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าว มีจำนวนเงินประมาณ 334 ล้านบาท และ 319 ล้านบาท ตามลำดับ

12. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------------------------|------------------|----------------------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งที่หนึ่ง | 100,000 | 450,000 | 100,000 | 450,000 |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งที่สอง | 112,982 | 107,373 | - | - |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งที่สาม | 572,864 | 545,963 | - | - |
| รวม | <u>785,846</u> | <u>1,103,336</u> | <u>100,000</u> | <u>450,000</u> |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งที่หนึ่งเป็นตั๋วสัญญาใช้เงิน มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ต่อปี โดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งที่สองเป็นเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 3.55 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ และ 3.54 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ LIBOR+4.5 ต่อปี และ LIBOR+4.15 ต่อปี ตามลำดับ ซึ่งค้ำประกันโดยอาคารสำนักงานของบริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งที่สามเป็นเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 18 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ LIBOR+1.80 ต่อปี โดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

13. เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ | (ตรวจสอบแล้ว) |
| | แต่สอบทานแล้ว) | | แต่สอบทานแล้ว) | |
| เงินกู้ยืมของบริษัทฯ | | | | |
| 1) จำนวน 8.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ(2562 : จำนวน 9.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) | | | | |
| มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครอบคลุมชำระในปี2564 | 255,429 | 288,491 | 255,429 | 288,491 |
| 2) จำนวน 15.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ(2562 : จำนวน 15.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) | | | | |
| มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครอบคลุมชำระในปี2570 | 475,955 | 468,725 | 475,955 | 468,725 |
| 3) จำนวน 26.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ(2562 : จำนวน 27.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) | | | | |
| มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครอบคลุมชำระในปี2569 | 838,101 | 828,257 | 838,101 | 828,257 |
| 4) จำนวน 2.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ(2562 : จำนวน 2.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) | | | | |
| มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครอบคลุมชำระในปี2569 | 77,524 | 73,884 | 77,524 | 73,884 |
| 5) จำนวน 11.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ(2562 : จำนวน 13.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) | | | | |
| มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครอบคลุมชำระในปี2572 | 365,042 | 416,145 | 365,042 | 416,145 |
| 6) จำนวน 13.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ(2562 : จำนวน 13.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) | | | | |
| มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครอบคลุมชำระในปี2572 | 428,693 | 416,145 | 428,693 | 416,145 |
| 7) จำนวน 2.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ(2562 : จำนวน 3.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) | | | | |
| มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครอบคลุมชำระในปี2566 | 89,510 | 90,994 | 89,510 | 90,994 |
| เงินกู้ยืมของบริษัทที่อยู่ในประเทศสิงคโปร์ | | | | |
| 8) จำนวน 4.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ(2562 : จำนวน 5.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) | | | | |
| มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครอบคลุมชำระในปี2566 | 147,035 | 178,348 | - | - |
| 9) จำนวน 5.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ(2562 : จำนวน 6.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) | | | | |
| มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครอบคลุมชำระในปี2568 | 177,333 | 194,348 | - | - |
| 10) จำนวน 4.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ(2562 : จำนวน 4.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) | | | | |
| มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครอบคลุมชำระในปี2568 | 136,418 | 149,503 | - | - |
| 11) จำนวน 6.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ(2562 : จำนวน 6.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) | | | | |
| มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครอบคลุมชำระในปี2568 | 192,113 | 210,545 | - | - |
| 12) จำนวน 1.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ(2562 : จำนวน 1.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) | | | | |
| มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครอบคลุมชำระในปี2567 | 38,955 | 43,677 | - | - |
| 13) จำนวน 1.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ(2562 : จำนวน - ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) | | | | |
| มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครอบคลุมชำระในปี2568 | 41,246 | - | - | - |
| เงินกู้ยืมของบริษัทที่อยู่ในฮ่องกง | | | | |
| 14) จำนวน 10.5 ล้านดอลลาร์ฮ่องกง (2562 : จำนวน 13.3 ล้านดอลลาร์ฮ่องกง) | | | | |
| มีกำหนดชำระทุกเดือน ครอบคลุมชำระในปี2566 | 43,200 | 51,661 | - | - |
| รวม | 3,306,554 | 3,410,723 | 2,530,254 | 2,582,641 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (816,709) | (743,103) | (628,414) | (572,730) |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 2,489,845 | 2,667,620 | 1,901,840 | 2,009,911 |

เงินกู้ยืมข้างต้นคิดดอกเบี้ยในอัตราที่อิงกับ LIBOR หรือ SIBOR

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 มีรายละเอียด ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | 3,410,723 | 2,582,641 |
| <u>บวก</u> กู้เพิ่ม | 45,632 | - |
| <u>หัก</u> จ่ายคืนเงินกู้ | (316,934) | (178,866) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าบการเงิน | 167,133 | 126,479 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 3,306,554 | 2,530,254 |

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว ค้ำประกัน โดยการจดจำนองส่วนใหญ่ของเรือเดินทะเลของกลุ่มบริษัท และอาคารสำนักงานของบริษัทย่อย และโดยการค้ำประกันของบริษัทฯ

สัญญาเงินกู้ได้ระบุข้อปฏิบัติและข้อจำกัดบางประการ ซึ่งรวมถึงการดำรงอัตราส่วนทางการเงินและโครงสร้างผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 กลุ่มบริษัทและบริษัทฯ มีวงเงินกู้ระยะยาวคงเหลือ ดังนี้

ในเดือนตุลาคม 2561 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งวงเงิน 6.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ประมาณ 206.9 ล้านบาท) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในโครงการซื้อและติดตั้งเครื่องกรองกัมมะถัน ซึ่งบริษัทฯ ได้เบิกรับเงินกู้ยืมดังกล่าวแล้วจำนวน 2.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ในเดือนมีนาคม และเดือนตุลาคม 2562

ในเดือนมกราคม 2563 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งวงเงิน 2.65 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ประมาณ 84.3 ล้านบาท) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในโครงการซื้อและติดตั้งเครื่องกรองกัมมะถัน ซึ่งในปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่ได้เบิกรับเงินกู้ยืมดังกล่าว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. หนี้สินตามสัญญาเช่า

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | 1,544,025 | - |
| ผลกระทบจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ : | | |
| การระงับหนี้ตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่เปิดเผยไว้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 267,824 | 2,977 |
| <u>หัก</u> สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ | (2,367) | (176) |
| <u>บวก</u> สิทธิเลือกขยายอายุสัญญาเช่าและสิทธิเลือกยกเลิกสัญญาเช่า ที่มีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้ใช้สิทธิ | 62,758 | 13,196 |
| <u>หัก</u> ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี | (24,847) | (1,628) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 1,847,393 | 14,369 |
| เพิ่มขึ้น (ลดลง) ระหว่างงวด : | | |
| <u>บวก</u> จำนวนที่ต้องจ่ายตามสัญญา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล | 332,084 | - |
| <u>หัก</u> ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี | (26,266) | - |
| <u>บวก</u> ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชีที่ทยอยรับรู้ | 72,766 | 586 |
| <u>หัก</u> เงินจ่ายชำระ | (494,134) | (3,404) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าเงิน | 89,512 | 5 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | 1,821,355 | 11,556 |
| <u>หัก</u> : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (527,138) | (4,035) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 1,294,217 | 7,521 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่า ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | |
|------------------------|--|----------------|------------------|---|----------------|------------------|
| | ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | | |
| | ดอกเบี้ยจ่าย | | | ดอกเบี้ยจ่าย | | |
| | เงินสด | รอตัดบัญชี | ยอดชำระ | เงินสด | รอตัดบัญชี | ยอดชำระ |
| ถึงกำหนดการจ่ายชำระ | | | | | | |
| ภายในหนึ่งปี | 527,138 | 79,285 | 606,423 | 354,252 | 73,213 | 427,465 |
| หนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี | 1,169,335 | 122,930 | 1,292,265 | 1,041,149 | 137,218 | 1,178,367 |
| เกินห้าปี | 124,882 | 4,344 | 129,226 | 148,624 | 6,123 | 154,747 |
| รวม | <u>1,821,355</u> | <u>206,559</u> | <u>2,027,914</u> | <u>1,544,025</u> | <u>216,554</u> | <u>1,760,579</u> |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|------------------------|--|--------------|---------------|---|------------|----------|
| | ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | | |
| | ดอกเบี้ยจ่าย | | | ดอกเบี้ยจ่าย | | |
| | เงินสด | รอตัดบัญชี | ยอดชำระ | เงินสด | รอตัดบัญชี | ยอดชำระ |
| ถึงกำหนดการจ่ายชำระ | | | | | | |
| ภายในหนึ่งปี | 4,035 | 584 | 4,619 | - | - | - |
| หนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี | 7,521 | 453 | 7,974 | - | - | - |
| เกินห้าปี | - | - | - | - | - | - |
| รวม | <u>11,556</u> | <u>1,037</u> | <u>12,593</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

15. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

- การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|--------|----------------------|--------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานต้นงวด | 51.15 | 35.12 | 46.90 | 31.93 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย | 7.80 | 6.95 | 7.17 | 6.43 |
| ต้นทุนบริการในอดีต | - | 9.13 | - | 8.31 |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายแล้ว | (4.12) | (1.91) | (4.12) | (1.91) |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานปลายงวด | 54.83 | 49.29 | 49.95 | 44.76 |

- ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------|--------------|------|----------------------|------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 2.26 | 2.02 | 2.08 | 1.86 |
| ต้นทุนบริการในอดีต | - | - | - | - |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 0.34 | 0.30 | 0.31 | 0.28 |
| รวม | 2.60 | 2.32 | 2.39 | 2.14 |

- ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------|--------------|-------|----------------------|-------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 6.78 | 6.04 | 6.25 | 5.60 |
| ต้นทุนบริการในอดีต | - | 9.13 | - | 8.31 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 1.02 | 0.91 | 0.92 | 0.83 |
| รวม | 7.80 | 16.08 | 7.17 | 14.74 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

| | ร้อยละ | |
|--------------------------------|--------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| อัตราคิดลด | 2.81 | 2.81 |
| อัตรากำไรเพิ่มขึ้นของเงินเดือน | 5 - 6.00 | 6.00 |
| อัตรากำไรหมุนเวียนพนักงาน | 0 - 24.00* | 2 - 24.00* |
| อัตรามรณะ | TMO2017** | TMO2017** |

* ขึ้นอยู่กับอัตราเฉลี่ยของกลุ่มอายุพนักงาน

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

- การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่นำมาวิเคราะห์ความอ่อนไหวได้แก่ อัตราคิดลด อัตรากำไรเพิ่มขึ้นของเงินเดือน อัตรากำไรหมุนเวียนพนักงานและการมรณะ โดยถือว่าข้อสมมุติอื่นไม่เปลี่ยนแปลง ซึ่งผลกระทบของการวิเคราะห์ความอ่อนไหวจากการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมุติที่เกี่ยวข้องดังกล่าวข้างต้นที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 มีดังนี้

- ถ้าอัตราคิดลดเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานในงบการเงินรวมจะลดลง 3.69 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 4.21 ล้านบาท) และงบการเงินเฉพาะกิจการจะลดลง 3.37 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 3.85 ล้านบาท)
- ถ้าอัตรากำไรเพิ่มขึ้นของเงินเดือนเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานในงบการเงินรวมจะเพิ่มขึ้น 5.57 ล้านบาท (ลดลง 4.86 ล้านบาท) และงบการเงินเฉพาะกิจการจะเพิ่มขึ้น 5.06 ล้านบาท (ลดลง 4.42 ล้านบาท)
- ถ้าอัตรากำไรหมุนเวียนพนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 10 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานในงบการเงินรวมจะลดลง 1.71 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 1.89 ล้านบาท) และงบการเงินเฉพาะกิจการจะลดลง 1.61 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 1.77 ล้านบาท)
- ถ้าพนักงานอายุยืนขึ้น (สั้นลง) 1 ปี ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานในงบการเงินรวมจะเพิ่มขึ้น 0.16 ล้านบาท (ลดลง 0.18 ล้านบาท) และงบการเงินเฉพาะกิจการจะเพิ่มขึ้น 0.14 ล้านบาท (ลดลง 0.16 ล้านบาท)

ในการรายงานการวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้น มูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานได้คำนวณโดยใช้วิธีเดียวกันกับที่คำนวณประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2562 บริษัทฯ และบริษัทย่อยในประเทศแห่งหนึ่งได้แก้ไขโครงการผลประโยชน์หลังออกจากรานเพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน โดยการปรับอัตราค่าชดเชยให้กับลูกจ้างที่ทำงานตั้งแต่ 20 ปีขึ้นไปให้ได้ค่าชดเชยอัตราใหม่จากเดิม 300 วัน เป็น 400 วัน ทั้งนี้บริษัทฯ และบริษัทย่อยในประเทศแห่งหนึ่งได้บันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนในไตรมาส 2 ของปี 2562 แล้ว เป็นจำนวน 9.13 ล้านบาท (เฉพาะกิจการเป็นจำนวน 8.31 ล้านบาท)

16. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- ก) กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจกับลูกค้าผ่านตัวแทนสายการบินเรือ (ซึ่งมีทั้งบุคคลภายนอกและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน) ซึ่งรายการธุรกิจจำนวนมากเกิดขึ้นผ่านตัวแทนที่เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ
- ข) นอกจากที่กล่าวในข้อ ก) แล้ว ในระหว่างงวดกลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|---|------|----------------------|------|--------------------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u> | | | | | |
| รายได้ค่าเหมาระวางเรือ | - | - | 315 | 257 | ราคาตลาด ณ วันที่ทำสัญญา |
| ค่าบริหารจัดการกองเรือ | - | - | 3 | 2 | ราคาใกล้เคียงราคาตลาด |
| <u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | | |
| ค่านายหน้าจ่าย | 23 | 25 | - | - | ราคาใกล้เคียงราคาตลาด |
| ค่าบริการท่าเทียบเรือ | 66 | 60 | - | - | ราคาภาระหน้าที่หักส่วนลดปริมาณ |
| ค่าบริการจัดการเกี่ยวเนื่องกับการขนส่ง | 8 | 10 | - | - | ราคาใกล้เคียงราคาตลาด |
| ค่าเช่าอาคารและบริการจ่าย | 3 | 3 | 2 | 2 | ราคาตามสัญญา |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

| | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|--|------|----------------------|------|--------------------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | | |
| รายได้ค่าเหมาระวางเรือ | - | - | 909 | 653 | ราคาตลาด ณ วันที่ทำสัญญา |
| ค่าบริหารจัดการกองเรือ | - | - | 8 | 7 | ราคาใกล้เคียงราคาตลาด |
| รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | | |
| ค่านายหน้าจ่าย | 74 | 76 | - | - | ราคาใกล้เคียงราคาตลาด |
| ค่าบริการท่าเทียบเรือ | 178 | 171 | - | - | ราคาภาระหน้าที่หักส่วนลดปริมาณ |
| ค่าบริหารจัดการกองเรือ | 1 | 1 | - | - | ราคาใกล้เคียงราคาตลาด |
| ค่าบริการจัดการเกี่ยวเนื่องกับการขนส่ง | 28 | 32 | - | - | ราคาใกล้เคียงราคาตลาด |
| ค่าเช่าอาคารและบริการจ่าย | 8 | 8 | 7 | 7 | ราคาตามสัญญา |

ยอดคงค้างของรายการข้างต้นได้แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------------------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท อาร์ ซี แอล ฟีดเดอร์ ฟิฟตี จำกัด | - | - | 1,307 | 375 |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัท โงวอก จำกัด | 34 | 18 | - | - |
| บริษัท อาร์ ซี แอล ดอนชี อีสต์ (อินเดีย) ไพรวท จำกัด | 1 | 5 | - | - |
| บริษัท สยามเกตรา อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด | - | 10 | - | - |
| บริษัท เชียร์ เอเชีย จำกัด | 5 | - | - | - |
| | 40 | 33 | - | - |
| หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ | - | (10) | - | - |
| | 40 | 23 | - | - |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| - เงินรับจากลูกค้าแทนบริษัท | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท อาร์ ซี แอล ฟีดเดอร์ ฟิฟตี จำกัด | - | - | 223 | 82 |
| - เงินทรองจ่าย | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท อาร์ ซี แอล ชิปปเมนต์เนจเมนท์ ฟิฟตี จำกัด | - | - | 4 | 1 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------------------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | | | | |
| บริษัทร่วม | | | | |
| บริษัท เอ็น - สแควร์ อาร์ ซี แอล โลจิสติกส์ จำกัด | 2 | - | - | - |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัท อาร์ ซี แอล เอเจนซี อีสต์ อินเดีย ไพรวาท จำกัด | - | 6 | - | - |
| บริษัท อาร์ ซี แอล เอเจนซี (อินเดีย) ไพรวาท จำกัด | 6 | 1 | - | - |
| อื่นๆ | 3 | 4 | - | - |
| | 9 | 11 | - | - |
| เงินตรองรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท อาร์ ซี แอล ฟีดเดอร์ ฟิฟตี จำกัด | - | - | 3,748 | 2,321 |
| บริษัท อาร์ ซี แอล ชิปปเมนต์เนจเมนท์ ฟิฟตี จำกัด | - | - | 1,120 | 827 |
| บริษัท ริจินัล คอนเทนเนอร์ โลจิสติกส์ จำกัด | - | - | 5 | 3 |
| | - | - | 4,873 | 3,151 |
| เจ้าหนี้ค่าซื้อทรัพย์สิน | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท ริจินัล คอนเทนเนอร์ โลจิสติกส์ จำกัด | - | - | 85 | 81 |

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทร่วมคิดดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7 ต่อปี

ค) ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วยค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินได้แก่ เงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทหมายถึงบุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | |
|--------------------|---|------|----------------------|------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 12 | 11 | 7 | 7 |

(หน่วย: ล้านบาท)

| | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | |
|--------------------|--|------|----------------------|------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 31 | 33 | 19 | 21 |

17. รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้

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

อัตราที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยในประเทศไทยใช้ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลของกำไรของการดำเนินงานส่วนซึ่งไม่ได้รับการส่งเสริมหรือได้รับสิทธิยกเว้นภาษีคือ อัตราร้อยละ 20

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในต่างประเทศคำนวณขึ้นในอัตราตามกฎหมายของประเทศนั้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีผลแตกต่างชั่วคราวเกิดจากผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงินจากสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวนเงิน 211.60 ล้านบาท และ 353.82 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะกิจการ 85.51 ล้านบาท และ 138.65 ล้านบาท ตามลำดับ) อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทฯ ไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้ว เห็นว่ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตที่เพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาใช้ประโยชน์ทางภาษีได้ รวมทั้งรายได้ส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ ยกเว้นบริษัทย่อยในประเทศไทยแห่งหนึ่ง ซึ่งบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเงิน 3.92 ล้านบาท และ 3.79 ล้านบาท ตามลำดับ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------|----------------|----------------------|----------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน | (3,356) | (2,313) | - | - |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| จากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว | 42 | 35 | - | - |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | <u>(3,314)</u> | <u>(2,278)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------|----------------|----------------------|----------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน | (9,214) | (8,322) | - | - |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| จากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว | 126 | 269 | - | - |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | <u>(9,088)</u> | <u>(8,053)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ส่วนประกอบของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | |
|--|--|----------------------------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) |
| <u>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</u> | | |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน | 2,940 | 2,940 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 976 | 850 |
| | <u>3,916</u> | <u>3,790</u> |
| <u>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</u> | | |
| ที่ดินและอาคาร - สุทธิ | <u>8,849</u> | <u>8,393</u> |

18. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทฯ ดำเนินกิจการในส่วนงานหลักทางธุรกิจเดียว คือธุรกิจเดินเรือขนส่งสินค้าระหว่างประเทศ ในส่วนงานภูมิศาสตร์คือในประเทศไทย ประเทศสิงคโปร์ฮ่องกง ประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน ไต้หวัน และประเทศอื่นๆในทะเลจีนใต้ ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัทดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | |
|--|---|------|----------|-------|--------|------|-------|-------|----------|-------|--------|-------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | | | | | | |
| | ไทย | | สิงคโปร์ | | ฮ่องกง | | รวม | | ตัดบัญชี | | ยอดรวม | |
| 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | |
| รายได้จากภายนอก | 48 | 108 | 3,956 | 3,938 | 7 | 10 | 4,011 | 4,056 | - | - | 4,011 | 4,056 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 315 | 257 | 228 | 289 | 3 | 3 | 546 | 549 | (546) | (549) | - | - |
| รายได้จากการเดินเรือ | 363 | 365 | 4,184 | 4,227 | 10 | 13 | 4,557 | 4,605 | (546) | (549) | 4,011 | 4,056 |
| กำไร (ขาดทุน) ขึ้นต้นตามส่วนงาน | 91 | 99 | 360 | (173) | 9 | 10 | 460 | (64) | 34 | (3) | 494 | (67) |
| กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | | | | | | 26 | 23 |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์ | | | | | | | | | | | 18 | 33 |
| รายได้อื่น | | | | | | | | | | | 20 | 3 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | | | | | (236) | (235) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | | | | | | (60) | (84) |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิของตราสารอนุพันธ์ | | | | | | | | | | | 2 | - |
| กลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่า(ขาดทุนจากการด้อยค่า) ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 | | | | | | | | | | | (1) | - |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | | | | | | 14 | 9 |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า | | | | | | | | | | | (17) | 13 |
| รายได้(ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | | | | | | | | | | | (3) | (2) |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | | | | | | | | | | | 257 | (307) |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | |
|---|--|------|----------|--------|--------|------|--------|--------|----------|---------|--------|--------|
| | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | | | | | | |
| | ไทย | | สิงคโปร์ | | ฮ่องกง | | รวม | | ตัดบัญชี | | ยอดรวม | |
| 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | |
| รายได้จากภายนอก | 187 | 340 | 11,890 | 12,129 | 21 | 32 | 12,098 | 12,501 | - | - | 12,098 | 12,501 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 909 | 653 | 743 | 850 | 9 | 12 | 1,661 | 1,515 | (1,661) | (1,515) | - | - |
| รายได้จากการเดินเรือ | 1,096 | 993 | 12,633 | 12,979 | 30 | 44 | 13,759 | 14,016 | (1,661) | (1,515) | 12,098 | 12,501 |
| กำไร (ขาดทุน) ขึ้นต้นตามส่วนงาน | 273 | 225 | 905 | 173 | 25 | 35 | 1,203 | 433 | (3) | (8) | 1,200 | 425 |
| กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | | | | | | 53 | 45 |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์ | | | | | | | | | | | 52 | 78 |
| รายได้อื่น | | | | | | | | | | | 49 | 31 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | | | | | (665) | (709) |
| ขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์ | | | | | | | | | | | (11) | - |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | | | | | | (215) | (243) |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิของตราสารอนุพันธ์ | | | | | | | | | | | (2) | (8) |
| กลับรายการผลขาดทุนจากการซื้อขายค่า (ขาดทุนจากการซื้อขายค่า) | | | | | | | | | | | | |
| ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 | | | | | | | | | | | (4) | - |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | | | | | | 36 | 31 |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า | | | | | | | | | | | 1 | 34 |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | | | | | | | | | | | (9) | (8) |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | | | | | | | | | | | 485 | (324) |

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | |
|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------|
| | เปรียบเทียบข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน | | | | | | | | | | | |
| | ไทย | | สิงคโปร์ | | ฮ่องกง | | รวม | | ตัดบัญชี | | ยอดรวม | |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | |
| ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ | 6,124 | 5,794 | 5,033 | 6,857 | 185 | 178 | 11,342 | 12,829 | 171 | (77) | 11,513 | 12,752 |
| อื่น ๆ | | | | | | | | | | | 6,449 | 4,286 |
| สินทรัพย์รวม | | | | | | | | | | | 17,962 | 17,038 |

19. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น19.1 ภาระผูกพัน

- (ก) ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยในประเทศไทยแห่งหนึ่งมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและอุปกรณ์ที่จะต้องจ่ายชำระเป็นจำนวนเงิน 13 ล้านบาท และบริษัทย่อยในประเทศสิงคโปร์มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายชำระเป็นจำนวนเงิน 19 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 598 ล้านบาท ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| การจ่ายชำระ | ค่าเหมาระวางเรือ | ค่าเช่าอื่น ๆ | รวม |
|------------------------|------------------|---------------|-----|
| ภายในหนึ่งปี | 488 | 39 | 527 |
| ระหว่างหนึ่งปีถึงห้าปี | 36 | 35 | 71 |
| เกินกว่าห้าปี | - | - | - |
| รวม | 524 | 74 | 598 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 กลุ่มบริษัทได้บันทึกภาระผูกพันของสัญญาเช่า ตามที่กล่าวข้างต้น เนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 14

- (ข) ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศสิงคโปร์มีภาระผูกพันในการซื้อน้ำมันเป็นจำนวนเงิน 0.98 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 31.22 ล้านบาท ในอัตรา 3,000 เมตริกตัน ในเดือนตุลาคม 2563 (31 ธันวาคม 2562 : 5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 151.5 ล้านบาท ในอัตรา 9,000 เมตริกตัน ในเดือนมกราคม 2563)
- (ค) ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันในการซื้อเครื่องกรองกำมะถัน เป็นจำนวนเงิน 4.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 128.1 ล้านบาท

19.2 การค้าประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทฯ มีภาระการค้าประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทย่อยในต่างประเทศแก่สถาบันการเงินเป็นจำนวนเงินรวม 121 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ 6 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ และ 35 ล้านดอลลาร์ฮ่องกงหรือประมาณ 4,119 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562 : 122 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ 6 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ และ 35 ล้านดอลลาร์ฮ่องกงหรือประมาณ 3,971 ล้านบาท) และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของภาระการค้าประกันดังกล่าว เป็นจำนวนเงินรวม 26 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ และ 11 ล้านดอลลาร์ฮ่องกงหรือประมาณ 895 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562 : 33 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ และ 13 ล้านดอลลาร์ฮ่องกงหรือประมาณ 1,071 ล้านบาท)

20. เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนซึ่งส่วนใหญ่เกี่ยวข้องกับอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศในตลาด กลุ่มบริษัทได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินและเครื่องมือทางการเงินอื่นๆ เพื่อบริหารและป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว แต่ไม่มีนโยบายเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

20.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมีเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้าและเงินกู้ยืม กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

(1) ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านสินเชื่อเนื่องมาจากลูกค้าไม่สามารถชำระหนี้ตามกำหนดในการประกอบธุรกิจตามปกติ กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการกำหนดวงเงินสินเชื่อและให้สินเชื่ออย่างระมัดระวัง นอกจากนี้กลุ่มบริษัทยังมีนโยบายในการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าโดยใช้ข้อมูลจากฐานะการเงินล่าสุดของลูกค้า ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเก็บหนี้

(2) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดอันเกี่ยวเนื่องโดยตรงกับเงินกู้ยืมระยะยาวของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินและเครื่องมือทางการเงินอื่นๆ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากภาวะดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว

กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการบริหารต้นทุนดอกเบี้ย โดยการใช้การผสมผสานระหว่างอัตราดอกเบี้ยแบบคงที่และอัตราดอกเบี้ยแบบลอยตัว กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้า โดยตกลงที่จะแลกเปลี่ยน โดยมีผลต่างระหว่างดอกเบี้ยซึ่งคำนวณในอัตราคงที่และอัตราลอยตัวสำหรับเงินต้นที่ตกลงกันล่วงหน้า สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้านี้ทำขึ้นเพื่อป้องกันความเสี่ยงสำหรับภาระหนี้สินที่มีอยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน กลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายประกอบธุรกรรมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทฯ มีสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Period by Period Knock out Swap และ Interest Rate Swap) 2 สัญญาของจำนวนเงิน 8.64 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (31 ธันวาคม 2562 : 2 สัญญาของจำนวนเงิน 12.79 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) โดยสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวทำเพื่อแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย LIBOR ต่อปีเป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ โดยจำนวนเงินดังกล่าวจะลดลงทุกสามเดือน งวดละ 1.38 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ สำหรับโดยมีวันสิ้นสุดของสัญญาในปี 2564 และปี 2566

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทฯ มีกำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิของตราสารอนุพันธ์ข้างต้นเป็นกำไรจำนวน 0.06 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 1.97 ล้านบาท (30 กันยายน 2562 : เป็นขาดทุนจำนวน 0.01 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 0.15 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ได้รับรู้กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงดังกล่าวข้างต้นในงบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทฯ มีกำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิของตราสารอนุพันธ์ข้างต้นเป็นขาดทุนจำนวน 0.07 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 2.25 ล้านบาท (30 กันยายน 2562 : เป็นขาดทุนจำนวน 0.26 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 8.24 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ได้รับรู้กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงดังกล่าวข้างต้นในงบกำไรขาดทุน

(3) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อันเนื่องมาจากกลุ่มบริษัทมีธุรกิจกระจายอยู่ในภูมิภาคเอเชีย ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงคิดค่าระวางการขนส่งเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐฯ โดยลูกค้าต้องจ่ายชำระด้วยสกุลเงินในประเทศ ในจำนวนที่เทียบเท่าสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ กลุ่มบริษัทป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน โดยการถ่วงดุลระหว่างกระแสเงินสดที่เกี่ยวข้องกับเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐฯ กับหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ วิธีการดังกล่าวเป็นปัจจัยสำคัญในการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน เงินกู้ยืมส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจึงเป็นเงินสกุลเดียวกันกับกระแสเงินสดรับ นอกจากนี้กลุ่มบริษัทยังใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาเห็นว่าเหมาะสมในการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว กลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายประกอบธุรกรรมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

นอกจากความเสี่ยงจากรายการธุรกิจที่เป็นเงินตราต่างประเทศแล้ว กลุ่มบริษัทยังมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนที่สืบเนื่องจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยในต่างประเทศด้วย ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทไม่ได้ป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวเนื่องจากมีความเสี่ยงน้อย

กลุ่มบริษัทมีนโยบายที่จะเจรจาเงื่อนไขในตราสารอนุพันธ์ เพื่อป้องกันความเสี่ยงในรายการสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

(4) ความเสี่ยงในราคาสินค้า

เนื่องจากน้ำมันเชื้อเพลิงเรือเดินทะเลเป็นต้นทุนหลักในการดำเนินงานของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศสิงคโปร์ ดังนั้นบริษัทย่อยดังกล่าวจึงมีความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมัน โดยบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศสิงคโปร์ได้ทำการตกลงซื้อน้ำมันกับผู้ขายไว้ล่วงหน้า โดยได้กำหนดปริมาณการซื้อล่วงหน้าในอัตราที่ไม่เกินกว่าที่ทางกลุ่มบริษัทได้กำหนดเพดานไว้ นโยบายการซื้อน้ำมันล่วงหน้าประสานกับการซื้อน้ำมัน ณ ราคาคตลาดปัจจุบัน ทำให้ต้นทุนราคาน้ำมันของกลุ่มลดความผันผวนลงและบริษัทย่อยดังกล่าวมีภาระผูกพันที่จะต้องซื้อน้ำมันภายใต้ข้อตกลงดังกล่าวข้างต้นตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 19.1 (ข)

20.2 มูลค่ายุติธรรม

นอกจากเงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

21. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์หลักของบริษัทฯ ในการบริหารจัดการทุน คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม และการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

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

ตามงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.17 : 1 (31 ธันวาคม 2562 เท่ากับ 1.30 : 1) และบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.20 : 1 (31 ธันวาคม 2562 เท่ากับ 1.03 : 1)

22. งบการเงินในสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ในสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานแสดงได้ดังนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันเหรียญสหรัฐฯ)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------------------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| สินทรัพย์ | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 53,976 | 37,718 | 1,895 | 1,908 |
| ลูกหนี้การค้า- กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 61,394 | 63,517 | 388 | 382 |
| หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ | (1,739) | (1,866) | - | - |
| ลูกหนี้การค้า- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | 59,655 | 61,651 | 388 | 382 |
| ลูกหนี้การค้า- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 1,250 | 1,073 | 41,075 | 12,359 |
| หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ | - | (316) | - | - |
| ลูกหนี้การค้า- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | 1,250 | 757 | 41,075 | 12,359 |
| ลูกหนี้อื่น | 7,810 | 12,868 | 7,673 | 3,338 |
| พัสดุลงเหลือ | 5,769 | 7,779 | 650 | 588 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 1,558 | 1,432 | 10 | 8 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 130,018 | 122,205 | 51,691 | 18,583 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 338 | - | - | - |
| เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ระยะยาวเพื่อการลงทุน | 154 | 155 | - | - |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย- สุทธิ | - | - | 204,279 | 203,524 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 12,318 | 11,183 | 1,663 | 1,663 |
| เงินลงทุนในการร่วมค้า | 3,529 | 3,509 | - | - |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น | - | 338 | - | - |
| ที่ดินและอาคาร - สุทธิ | 9,259 | 9,377 | 13 | 13 |
| เรือเดินทะเลและอุปกรณ์- สุทธิ | 352,495 | 411,031 | 192,346 | 190,904 |
| สินทรัพย์สิทธิการเช่า- สุทธิ | 54,150 | - | 360 | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | | | |
| - เงินจ่ายล่วงหน้าค่าอุปกรณ์ | 1,858 | 3,660 | 1,858 | 3,660 |
| - อื่นๆ | 259 | 258 | 83 | 84 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 434,360 | 439,511 | 400,602 | 399,848 |
| รวมสินทรัพย์ | 564,378 | 561,716 | 452,293 | 418,431 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันเหรียญสหรัฐฯ)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ | (ตรวจสอบแล้ว) |
| | แต่สอบทานแล้ว) | | แต่สอบทานแล้ว) | |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 24,692 | 36,376 | 3,142 | 14,836 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 102,971 | 103,900 | 2,180 | 1,609 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 272 | 361 | - | - |
| เจ้าหนี้อื่น | | | | |
| - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 4,390 | 2,506 | 2,060 | 749 |
| - เงินทวงรับ | 49 | 16 | 153,149 | 103,910 |
| - เจ้าหนี้ค่าซื้อทรัพย์สิน | 3,468 | 3,302 | 4,854 | 3,986 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 25,662 | 24,499 | 19,745 | 18,883 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | |
| ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 16,563 | 11,679 | 127 | - |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้างภาระ | - | 1,426 | - | - |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | 98 | 80 | - | - |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 5,441 | 4,283 | 47 | 341 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | 183,606 | 188,428 | 185,304 | 144,314 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | | | | |
| - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 78,234 | 87,949 | 59,758 | 66,265 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | |
| - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 40,666 | 39,226 | 236 | - |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 278 | 277 | - | - |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 1,723 | 1,687 | 1,570 | 1,546 |
| หนี้สินทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 289 | - | 289 | - |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | 121,190 | 129,139 | 61,853 | 67,811 |
| รวมหนี้สิน | 304,796 | 317,567 | 247,157 | 212,125 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันเหรียญสหรัฐฯ)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ | (ตรวจสอบแล้ว) |
| | แต่สอบทานแล้ว) | | แต่สอบทานแล้ว) | |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | |
| หุ้นสามัญ 828,750,000 หุ้น | 25,834 | 25,834 | 25,834 | 25,834 |
| ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว | | | | |
| หุ้นสามัญ 828,750,000 หุ้น | 25,834 | 25,834 | 25,834 | 25,834 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | 173,890 | 173,890 | 173,890 | 173,890 |
| กำไรสะสม | | | | |
| จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย | 1,943 | 1,943 | 1,943 | 1,943 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 100,203 | 84,918 | 3,469 | 4,639 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | (42,491) | (42,601) | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | 259,379 | 243,984 | 205,136 | 206,306 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 203 | 165 | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 259,582 | 244,149 | 205,136 | 206,306 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 564,378 | 561,716 | 452,293 | 418,431 |

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด(มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันเหรียญสหรัฐฯ)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|----------------|---|---------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | 2562 | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | 2562 |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการเดินเรือ | 127,354 | 131,420 | 10,616 | 10,479 |
| รายได้อื่น | | | | |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | 825 | 735 | 141 | 20 |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์ | 567 | 1,059 | - | - |
| ดอกเบี้ยรับ | 20 | 25 | - | - |
| อื่นๆ | 604 | 82 | - | - |
| รวมรายได้ | 129,370 | 133,321 | 10,757 | 10,499 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนการเดินเรือ | 111,688 | 133,434 | 7,947 | 7,606 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 7,479 | 7,608 | 2,107 | 2,160 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 119,167 | 141,042 | 10,054 | 9,766 |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน | 10,203 | (7,721) | 703 | 733 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (1,918) | (2,711) | (864) | (1,383) |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิของตราสารอนุพันธ์ | 62 | (6) | 62 | (6) |
| กลับรายการผลขาดทุนจากการซื้อขาย (ขาดทุนจากการซื้อขาย) | | | | |
| ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 | (15) | - | - | - |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 451 | 293 | - | - |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า | (531) | 430 | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 8,252 | (9,715) | (99) | (656) |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | (105) | (74) | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | 8,147 | (9,789) | (99) | (656) |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด: | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | 8,133 | (9,775) | (99) | (656) |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 14 | (14) | - | - |
| | 8,147 | (9,789) | (99) | (656) |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (เหรียญสหรัฐฯ) | 0.0098 | (0.0118) | (0.0001) | (0.0008) |
| จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | 828,750 | 828,750 | 828,750 | 828,750 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด(มหาชน)และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันเหรียญสหรัฐฯ)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--|-----------------|--|----------------|
| | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | 2563 | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | 2562 |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการเดินเรือ | 381,773 | 398,493 | 31,341 | 27,795 |
| รายได้อื่น | | | | |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | 1,670 | 1,443 | 442 | - |
| เงินปันผลรับ | - | - | - | 1,640 |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์ | 1,639 | 2,475 | - | - |
| ดอกเบี้ยรับ | 75 | 88 | 1 | 2 |
| อื่นๆ | 1,508 | 933 | - | - |
| รวมรายได้ | 386,665 | 403,432 | 31,784 | 29,437 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนการเดินเรือ | 343,891 | 384,962 | 23,480 | 21,547 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 20,981 | 22,607 | 6,136 | 6,485 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | | | |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | - | - | - | 666 |
| ขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์ | 360 | - | - | - |
| รวมค่าใช้จ่าย | 365,232 | 407,569 | 29,616 | 28,698 |
| กำไร(ขาดทุน) จากการดำเนินงาน | 21,433 | (4,137) | 2,168 | 739 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (6,800) | (7,749) | (3,267) | (3,771) |
| ผลกำไร(ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิของตราสารอนุพันธ์ | (71) | (262) | (71) | (262) |
| กลับรายการผลขาดทุนจากการซื้อขาย(ขาดทุนจากการซื้อขาย) | | | | |
| ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 | (116) | (1) | - | - |
| ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 1,138 | 984 | - | - |
| ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า | 20 | 1,097 | - | - |
| กำไร(ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 15,604 | (10,068) | (1,170) | (3,294) |
| รายได้(ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | (287) | (257) | - | - |
| กำไร(ขาดทุน) สำหรับงวด | 15,317 | (10,325) | (1,170) | (3,294) |
| การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) สำหรับงวด: | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | 15,285 | (10,296) | (1,170) | (3,294) |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 32 | (29) | - | - |
| | 15,317 | (10,325) | (1,170) | (3,294) |
| กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | |
| กำไร(ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (เหรียญสหรัฐฯ) | 0.0184 | (0.0124) | (0.0014) | (0.0040) |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก(พันหุ้น) | 828,750 | 828,750 | 828,750 | 828,750 |

23. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2563