

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

และ

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



A. M. T. & Associates

สำนักงาน เอ. เอ็ม. ที. แอสโซซิเอท

Accounting Management & Tax Services

491/27 Silom Plaza, Silom Road, Bangruk, Bangkok 10500, Thailand.

Tel: +66 (0) 2234-1676, 2234-1678, 2237-2132 • Fax: +66 (0) 2237-2133

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม งบกำไรขาดทุนรวม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของ บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำ และนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นายศิริเมศร์ อัครโชติกุลนันท)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 11821

สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. แอสโซซิเอท

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 10 พฤษภาคม 2567

บริษัท อารี ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---|----------------------------------|---|----------------------------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว) | 31 มีนาคม 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว) |
| สินทรัพย์ | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 11,932,583 | 13,073,583 | 1,247,897 | 1,191,190 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 3,536,280 | 3,135,524 | 6,437 | - |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (2,938) | (2,814) | - | - |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | 4 3,533,342 | 3,132,710 | 6,437 | - |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 4 และ 15 308,457 | 248,376 | 407,685 | 465,015 |
| ลูกหนี้อื่น | 15 547,193 | 635,004 | 41,028 | 21,330 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 15 - | - | 467,338 | 468,542 |
| พัสดุดังกล่าว | 621,435 | 597,776 | 23,495 | 14,879 |
| ภาษีเงินได้ที่สามารถขอคืนได้ - งวดปัจจุบัน | 10,722 | 15,385 | 349 | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 5 971,512 | 982,999 | 90,980 | 94,452 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 44,197 | 48,396 | - | - |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 17,969,441 | 18,734,229 | 2,285,209 | 2,255,408 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | | | | |
| - ผลกำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ | 5 55,835 | 43,047 | 992 | 43,047 |
| - เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 12 989,774 | 929,137 | 989,774 | 929,137 |
| - อื่นๆ | 20,877 | 19,598 | - | - |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ | 6 - | - | 9,381,575 | 8,806,825 |
| เงินลงทุนในความร่วมมือ | 7.1 213,199 | 184,421 | - | - |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 7.2 352,961 | 338,885 | 60,901 | 57,170 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 15 - | - | 3,196,926 | 3,377,437 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ | 8 5,329 | 5,030 | 49,877 | 47,236 |
| ที่ดินและอาคาร - สุทธิ | 9.1 398,654 | 379,098 | 22,753 | 22,063 |
| เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ - สุทธิ | 9.2 และ 12 25,595,330 | 24,315,341 | 6,595,801 | 5,339,379 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ | 10 4,380,266 | 4,449,728 | 13,869 | 13,656 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ | 11 1,449 | 1,668 | - | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | | | |
| - เงินจ่ายล่วงหน้าค่าเรือเดินทะเลและอุปกรณ์ | 18.1 (ค) 9,719,459 | 6,971,841 | - | - |
| - อื่นๆ | 16,964 | 10,326 | 2,234 | 2,174 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 41,750,097 | 37,648,120 | 20,314,702 | 18,638,124 |
| รวมสินทรัพย์ | 59,719,538 | 56,382,349 | 22,599,911 | 20,893,532 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---|----------------------------------|---|----------------------------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว) | 31 มีนาคม 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว) |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | | 4,257,720 | 48,898 | 31,624 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 15 | 18,215 | 879 | 757 |
| เจ้าหนี้อื่น | | | | |
| - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 169,895 | 30,921 | 75,604 |
| - เงินตรองรับ | 15 | - | 424,380 | 701,960 |
| - เจ้าหนี้ค่าซื้อทรัพย์สิน | 15 | 84,508 | 1,008,034 | - |
| - เจ้าหนี้กรมสรรพากร | | 31,450 | 1,776 | 5,545 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 12 | 604,483 | 296,718 | 201,737 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | |
| ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 13 | 1,972,204 | 3,349 | 3,314 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | | 132,162 | 13,438 | 13,524 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 278,966 | 1,617 | 1,225 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 7,549,603 | 1,830,010 | 1,035,290 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | | | | |
| - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 12 | 2,687,074 | 692,341 | 790,853 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | |
| - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 13 | 2,313,824 | 10,471 | 11,071 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 16 | 10,280 | - | - |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 14 | 69,751 | 38,846 | 41,135 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 5,080,929 | 741,658 | 843,059 |
| รวมหนี้สิน | 20 | 12,630,532 | 2,571,668 | 1,878,349 |



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|----------------------------------|---|----------------------------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว) | 31 มีนาคม 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2566 (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 - สรรองตามกฎหมาย | 82,875 | 82,875 | 82,875 | 82,875 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 37,555,678 | 36,943,146 | 12,948,386 | 13,171,088 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | 3,640,603 | 805,803 | 1,185,268 | (50,494) |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | 47,090,870 | 43,643,538 | 20,028,243 | 19,015,183 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (1,864) | (1,655) | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 47,089,006 | 43,641,883 | 20,028,243 | 19,015,183 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 20 | 59,719,538 | 22,599,911 | 20,893,532 |



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กรรมการ

กรรมการ

3

นายทวิน โชค ต้นธูนิษฐ์

นายสุเทพ กระจันนทสิน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อารี ซี แอด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงินรวมแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

| | | งบการเงินรวม | | | | | | | | | |
|---|------------------------|------------------------------------|-----------------|--|---|-------|--|-------------------|------------------------------------|------------|-----|
| | | ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | | | | | | | | | |
| | | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | | | | |
| | | กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | | | | | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระ เต็มมูลค่าแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น | กำไรสะสม | | ส่วนต่างของอัตราแลกเปลี่ยน จากการแปลงค่างบการเงิน | ผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน ในตราสารทุนที่กำหนดให้ วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | รวม | รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่ | | ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม | | รวม |
| | | กำไรสะสม | ยังไม่ได้จัดสรร | | | | ส่วนได้เสียที่มี | ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 828,750 | 4,982,964 | 82,875 | 38,134,601 | 1,263,536 | - | 1,263,536 | 45,292,726 | 2,078 | 45,294,804 | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 912,900 | (601,922) | - | (601,922) | 310,978 | (1,156) | 309,822 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 | 828,750 | 4,982,964 | 82,875 | 39,047,501 | 661,614 | - | 661,614 | 45,603,704 | 922 | 45,604,626 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 | 828,750 | 4,982,964 | 82,875 | 36,943,146 | 797,824 | 7,979 | 805,803 | 43,643,538 | (1,655) | 43,641,883 | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 612,532 | 2,834,800 | - | 2,834,800 | 3,447,332 | (209) | 3,447,123 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | 828,750 | 4,982,964 | 82,875 | 37,555,678 | 3,632,624 | 7,979 | 3,640,603 | 47,090,870 | (1,864) | 47,089,006 | |



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กรรมการ กรรมการ

นายทวีวัฒน์ พิษณุวิทย์
กรรมการ

นายสุเทพ กระจมนกสิน
กรรมการ

(ซึ่งไม่ได้ตรวจสอบ แต่ตอบทานแล้ว)

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | รวม |
|-------------------------------------|---|------------------------|--------------------------------|------------|--|------------|
| | องค์ประกอบอื่น | | | | | |
| | ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระ เต็มมูลค่าแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น | จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย | กำไรสะสม | ของส่วนของผู้ถือหุ้น กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน จากการแปลงค่าทางการเงิน | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 828,750 | 4,982,964 | 82,875 | 12,288,289 | 178,321 | 18,361,199 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 3,238,207 | (235,802) | 3,002,405 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 | 828,750 | 4,982,964 | 82,875 | 15,526,496 | (57,481) | 21,363,604 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 | 828,750 | 4,982,964 | 82,875 | 13,171,088 | (50,494) | 19,015,183 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | (222,702) | 1,235,762 | 1,013,060 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | 828,750 | 4,982,964 | 82,875 | 12,948,386 | 1,185,268 | 20,028,243 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

.....กรรมการ

นายทวีโชค คັນภูวนิตย์
กรรมการ

นายสุเทพ ธรรมบัณฑิต
กรรมการ



บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---|--|-----------|--|-----------|-----------|
| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 | 2566 | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 | 2566 | |
| รายได้ | | | | | |
| รายได้จากการเดินเรือ | 15 | 6,785,051 | 6,837,663 | 349,355 | 1,221,457 |
| รายได้อื่น | | | | | |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | | 19,626 | 61,211 | - | 8,931 |
| เงินปันผลรับ | 6 และ 7.2 | - | - | - | 2,373,243 |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์ | | 724 | - | 20 | 31 |
| ดอกเบี้ยรับ | 15 | 130,792 | 111,677 | 32,721 | 30,167 |
| ดอกเบี้ยรับตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 อื่นๆ | 15 | - | - | 11,942 | - |
| | | 4,222 | 6,447 | 614 | 1,058 |
| รวมรายได้ | | 6,940,415 | 7,016,998 | 394,652 | 3,634,887 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | |
| ต้นทุนการเดินเรือ | 15 | 5,875,799 | 5,575,221 | 221,421 | 240,713 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 15 | 368,182 | 360,161 | 77,759 | 82,105 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | | | | |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | | - | - | 255,588 | - |
| ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ | | - | 7,123 | - | - |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 6,243,981 | 5,942,505 | 554,768 | 322,818 |
| กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | 696,434 | 1,074,493 | (160,116) | 3,312,069 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (99,239) | (92,352) | (14,430) | (3,267) |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ | 5 | 10,731 | (70,595) | (48,156) | (70,595) |
| กลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่า (ขาดทุนจากการด้อยค่า) ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 | | 2,004 | (516) | - | - |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า | 7.1 | 12,078 | 10,220 | - | - |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 7.2 | 11,836 | 10,222 | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 633,844 | 931,472 | (222,702) | 3,238,207 |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | 16 | (21,360) | (19,731) | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | 20 | 612,484 | 911,741 | (222,702) | 3,238,207 |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด : | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | | 612,532 | 912,900 | (222,702) | 3,238,207 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | (48) | (1,159) | - | - |
| | | 612,484 | 911,741 | (222,702) | 3,238,207 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท) | | 0.74 | 1.10 | (0.27) | 3.91 |
| จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | | 828,750 | 828,750 | 828,750 | 828,750 |



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--|-----------|--|-----------|
| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | 2567 | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | 2566 |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | 612,484 | 911,741 | (222,702) | 3,238,207 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น : | | | | |
| รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง : | | | | |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 2,834,639 | (601,919) | 1,235,762 | (235,802) |
| รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | 2,834,639 | (601,919) | 1,235,762 | (235,802) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | 2,834,639 | (601,919) | 1,235,762 | (235,802) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 3,447,123 | 309,822 | 1,013,060 | 3,002,405 |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด : | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | 3,447,332 | 310,978 | 1,013,060 | 3,002,405 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (209) | (1,156) | - | - |
| | 3,447,123 | 309,822 | 1,013,060 | 3,002,405 |



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กรรมการ

กรรมการ

7

นายทวิน โชค ตันธาภิรมย์

นายสุเทพ กระจับปี่

บริษัท อารี ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-------------------------|-----------|-------------------------|-------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดสามเดือน | |
| | สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | 612,484 | 911,741 | (222,702) | 3,238,207 |
| รายการปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | | | | |
| เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน : | | | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 962,160 | 858,757 | 102,854 | 92,894 |
| ค่าตัดจำหน่าย | 317 | 350 | - | - |
| ขาดทุน (กำไร) จากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ | (724) | 7,123 | (20) | (31) |
| ขาดทุนจากการค้ำประกัน (กำไรจากการขายขาดทุนจากการค้ำประกัน) | | | | |
| ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 | (2,004) | 516 | - | - |
| เงินปันผลรับ | - | - | - | (2,373,243) |
| ผลขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน | (44) | (126) | 357 | (185) |
| ผลขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิของตราสารอนุพันธ์ | (10,731) | 70,595 | 48,156 | 70,595 |
| ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ซึ่งไม่เกิดขึ้น | (57,587) | (37,420) | 263,384 | (19,455) |
| ส่วนแบ่งขาดทุน (กำไร) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า | (12,078) | (10,220) | - | - |
| ส่วนแบ่งขาดทุน (กำไร) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (11,836) | (10,222) | - | - |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 3,033 | 2,884 | 1,746 | 1,756 |
| ดอกเบี้ยรับ | (130,792) | (111,677) | (32,721) | (30,167) |
| ดอกเบี้ยรับตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 | - | - | (11,942) | - |
| ต้นทุนทางการเงิน | 99,239 | 92,352 | 14,430 | 3,267 |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ | 21,360 | 19,731 | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง | | | | |
| ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 1,472,797 | 1,794,384 | 163,542 | 983,638 |
| สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น) | | | | |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | (333,881) | 696,003 | (6,437) | (7,964) |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | (60,081) | (33,883) | (357,356) | (1,227,294) |
| ลูกหนี้อื่น | (24,452) | (48,085) | (92,583) | (14,863) |
| พัสดुकงเหลือ | (23,659) | 88,924 | (8,616) | (1,701) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 4,200 | (5,021) | - | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (192) | (1,891) | (60) | (40) |
| หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 105,126 | (117,795) | 18,373 | 5,186 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 700 | (5,461) | 122 | - |
| เจ้าหนี้อื่น | (103,918) | (620,098) | (48,394) | (262,901) |
| เงินตรองรับ | - | - | 147,231 | 836,417 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 36,581 | 6,069 | 392 | 1,225 |
| เงินสดจ่ายหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | (5,163) | - | (4,035) | - |
| เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน | 1,068,058 | 1,753,146 | (187,821) | 311,703 |
| เงินสดรับ (จ่าย) ภาษีเงินได้สุทธิ | 6,373 | (1,692) | (435) | (506) |
| เงินสดสุทธิได้จาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน | 1,074,431 | 1,751,454 | (188,256) | 311,197 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้



บริษัท อารี ซี แอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-------------------------|-------------|-------------------------|-----------|
| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดสามเดือน | |
| | สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินอื่นลดลง (เพิ่มขึ้น) | 71,713 | (559,013) | 4,940 | - |
| เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในการร่วมค้า | (4,311) | - | - | - |
| เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (2,061) | - | - | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง (เพิ่มขึ้น) | 2,000 | - | - | 477,785 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง (เพิ่มขึ้น) | - | - | 181,134 | - |
| เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ | 817 | 248,570 | 47 | 2,046 |
| เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ | (93,147) | (2,044,660) | (3,034) | (19,207) |
| เงินสดจ่ายเจ้าหน้าที่ค่าซื้อทรัพย์สิน | (85,800) | (87,024) | - | - |
| เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าเรือเดินทะเลและอุปกรณ์ | (2,240,269) | - | - | - |
| รับดอกเบี้ย | 254,419 | 79,861 | 44,743 | 60,971 |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปเป็น) กิจกรรมลงทุน | (2,096,639) | (2,362,266) | 227,830 | 521,595 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า | (508,182) | (451,937) | (806) | (843) |
| เงินกู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้น (ลดลง) | (282,491) | (50,541) | (64,125) | (14,249) |
| เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน | (99,603) | (92,614) | (14,309) | (3,341) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปเป็น) กิจกรรมจัดหาเงิน | (890,276) | (595,092) | (79,240) | (18,433) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงต่างประเทศ | 771,484 | (248,678) | 96,373 | 9,966 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | (1,141,000) | (1,454,582) | 56,707 | 824,325 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | 13,073,583 | 19,481,088 | 1,191,190 | 748,626 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด | 11,932,583 | 18,026,506 | 1,247,897 | 1,572,951 |
| การเปิดเผยเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด | | | | |
| กิจกรรมที่ไม่กระทบเงินสด : | | | | |
| เงินจ่ายล่วงหน้าลดลงจากการซื้อเรือเดินทะเลและอุปกรณ์ | - | 1,978,034 | - | - |
| เจ้าหน้าที่ค่าซื้อทรัพย์สินเพิ่มขึ้นจากการซื้อเรือเดินทะเลและอุปกรณ์ | 82,578 | 49,864 | 985,015 | 10,580 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการรับรู้สัญญาเช่า | 132,364 | 8,398 | 237 | 5,519 |
| หักกลบลบหนี้ระหว่างลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ลูกหนี้อื่นและเงินทროงรับ | - | - | 450,285 | 106,061 |
| เงินทროงรับลดลงจากการรับเงินปันผล | - | - | - | 1,174,505 |



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เรื่องทั่วไป

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

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ใดๆก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบฐานะการเงิน งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาทซึ่งต่างจากสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ คือ สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา การแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาทเพื่อให้เป็นไปตามกฎระเบียบของหน่วยงานในประเทศไทย

งบการเงินระหว่างกาลสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานได้แปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการนำเสนองบการเงิน สินทรัพย์และหนี้สินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและรายการในงบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจะถูกแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยของงวดที่เกิดรายการ ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน” ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นซึ่งเป็นองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้อ่านไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินระหว่างกาลที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินระหว่างกาล ฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

งบการเงินระหว่างกาลรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวม สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

3. การเปลี่ยนแปลงการทางบัญชี

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงการมูลค่าซากของเรือเดินทะเล เพื่อให้มูลค่าซากของ เรือเดินทะเลเป็นไปตามราคาตลาด ผลการเปลี่ยนแปลงทำให้กำไรสุทธิของกลุ่มบริษัท และบริษัทฯ สำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 เพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 13.5 ล้านบาท และ 2.8 ล้านบาท ตามลำดับ (0.016 บาทต่อหุ้น และ 0.003 บาทต่อหุ้น ตามลำดับ)



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. ลูกหนี้การค้า

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------------------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| น้อยกว่า 90 วัน | 3,518,484 | 3,097,779 | 6,437 | - |
| 91 - 180 วัน | 16,379 | 34,540 | - | - |
| 181 - 365 วัน | 136 | 620 | - | - |
| มากกว่า 365 วัน | 1,281 | 2,585 | - | - |
| รวม | 3,536,280 | 3,135,524 | 6,437 | - |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (2,938) | (2,814) | - | - |
| สุทธิ | 3,533,342 | 3,132,710 | 6,437 | - |

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------|----------------------------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| น้อยกว่า 90 วัน | 308,457 | 248,376 | 354,844 | 327,971 |
| 91 - 180 วัน | - | - | 52,841 | 137,044 |
| 181 - 365 วัน | - | - | - | - |
| มากกว่า 365 วัน | - | - | - | - |
| รวม | 308,457 | 248,376 | 407,685 | 465,015 |



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ | (ตรวจสอบแล้ว) |
| | แต่สอบทานแล้ว) | | แต่สอบทานแล้ว) | |
| ผลกำไรจากการเปลี่ยนแปลง | | | | |
| มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ (ก) | 65,191 | 50,888 | 4,928 | 50,888 |
| หัก ส่วนที่ไม่หมุนเวียน | (55,835) | (43,047) | (992) | (43,047) |
| ผลกำไรจากการเปลี่ยนแปลง | | | | |
| มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ | | | | |
| - ส่วนที่หมุนเวียน | 9,356 | 7,841 | 3,936 | 7,841 |
| เงินลงทุน | | | | |
| - หน่วยลงทุน | 87,044 | 86,611 | 87,044 | 86,611 |
| - หุ้นกู้ | 875,112 | 888,547 | - | - |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 971,512 | 982,999 | 90,980 | 94,452 |

(ก) เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2567 บริษัทฯ ได้ทำการโอนเปลี่ยนสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Swap) 1 สัญญา จำนวนเงิน 69 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (ณ วันที่โอน มีจำนวน 66.39 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) ให้กับบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศไทย โดยสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวทำเพื่อแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย SOFR เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ โดยมีวันสิ้นสุดของสัญญาในปี 2570

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัท และบริษัทฯ มีสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Swap) 2 สัญญาของจำนวนเงิน 81.72 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ และ 1 สัญญาของจำนวนเงิน 12.72 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2566 : กลุ่มบริษัท และบริษัทฯ มีสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย 2 สัญญาของจำนวนเงิน 81.72 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ และ 81.72 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ตามลำดับ) โดยสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวทำเพื่อแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยลอยตัวเป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ โดยจำนวนเงินดังกล่าวจะลดลงทุกสามเดือน ซึ่ง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัท และบริษัทฯ มีสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยคงที่เหลือจำนวนเงิน 62.06 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ และ 3.98 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2566 : กลุ่มบริษัท และบริษัทฯ มีสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยคงเหลือจำนวนเงิน 68.16 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ และ 68.16 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ตามลำดับ) โดยมีวันสิ้นสุดของสัญญาในปี 2568 และปี 2570



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การเปลี่ยนแปลงของ “ผลกำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์” ดังกล่าวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีรายละเอียดดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว) | 50,888 | 50,888 |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม | 10,731 | (48,156) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 3,572 | 2,196 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | 65,191 | 4,928 |
| (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | | |

6. เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ



(หน่วย: ล้านบาท)

| ชื่อบริษัท | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|--|----------------------|---------------|-----------------|-----------|------------------|---------------|--|----------|
| | ทุนเรียกชำระแล้ว | | สัดส่วน | | | | เงินปันผลรับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | | | เงินลงทุนโดยตรง | | ราคาทุน | | | |
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 มีนาคม | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | | | ร้อยละ | ร้อยละ | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | (ตรวจสอบแล้ว) | | |
| | | | | | แต่สอบทานแล้ว | | | |
| บริษัทย่อยที่ดำเนินงานในประเทศไทย | | | | | | | | |
| ก) บริษัท อารีซีแอลเอส จำกัด | 25 ล้านบาท | 25 ล้านบาท | 100 | 100 | 16 | 15 | - | - |
| ข) บริษัท อารี ซี แอล โลจิสติกส์ จำกัด | 5 ล้านบาท | 5 ล้านบาท | 100 | 100 | 5 | 5 | - | - |
| ค) บริษัท สานติ ภูมิ จำกัด | 480 ล้านบาท | 480 ล้านบาท | 100 | 100 | 563 | 529 | - | - |
| ง) บริษัท ฐิติ ภูมิ จำกัด | 480 ล้านบาท | 480 ล้านบาท | 100 | 100 | 647 | 607 | - | - |
| บริษัทย่อยที่ดำเนินงานในประเทศสิงคโปร์ | | | | | | | | |
| จ) บริษัท อารี ซี แอล อินเวสต์เมนท์ ฟิซึอ จำกัด | 10 ล้านบาท | 10 ล้านบาท | 100 | 100 | 261 | 245 | - | - |
| ฉ) บริษัท ริจินเนล คอนเทนเนอร์ไลน์ส ฟิซึอ จำกัด | 136.5 ล้านบาท | 136.5 ล้านบาท | 100 | 100 | 5,798 | 5,443 | - | 2,329 |
| ช) บริษัท อารี ซี แอล ฟีดเดอร์ ฟิซึอ จำกัด | 138.6 ล้านบาท | 138.6 ล้านบาท | 40 | 40 | 1,940 | 1,822 | - | - |
| ซ) บริษัท อารี ซี แอล ชิปปเม้นเจเมนท์ ฟิซึอ จำกัด | 0.3 ล้านบาท | 0.3 ล้านบาท | 100 | 100 | 118 | 110 | - | - |
| บริษัทย่อยที่ดำเนินงานในฮ่องกง | | | | | | | | |
| ด) บริษัท ริจินเนล คอนเทนเนอร์ไลน์ส (ฮ่องกง) จำกัด | 20 ล้านบาท | 20 ล้านบาท | 100 | 100 | 266 | 249 | - | - |
| | | | | | 9,614 | 9,025 | - | 2,329 |
| หัก : ค่าเผื่อการค้อยค่า | | | | | (232) | (218) | | |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ | | | | | 9,382 | 8,807 | | |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีรายละเอียดดังนี้

| | |
|--|-----------------|
| | (หน่วย: พันบาท) |
| เงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว) | 8,806,825 |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 574,750 |
| เงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 9,381,575 |

7. เงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม

7.1 เงินลงทุนในการร่วมค้า

(หน่วย: ล้านบาท)

| ชื่อบริษัท | งบการเงินรวม | | | | | | เงินปันผลรับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
|--|--------------------------|--------------------------|---|--|-------------------------|--------------------------|--|--------------------------|
| | ทุนเรียกชำระแล้ว | | สัดส่วน | | วิธีส่วนได้เสีย | | | |
| | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | เงินลงทุนโดยตรง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | เงินลงทุนโดยตรง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 |
| | 2567 | 2566 | ร้อยละ | ร้อยละ | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) | (ตรวจสอบแล้ว) | | |
| แต่ยกขานแล้ว | | | | | | | | |
| เงินลงทุนในการร่วมค้าของบริษัทย่อย | | | | | | | | |
| บริษัท อาร์ ซี แอล เอเยนซี (อินเดีย) ไพรวาท จำกัด (ดำเนินการเป็นตัวแทนเดินเรือและการให้บริการขนส่งและจัดการเกี่ยวกับสินค้า) | 40 ล้าน รูปีอินเดีย | 40 ล้าน รูปีอินเดีย | 55 | 55 | 123 | 111 | - | - |
| บริษัท อาร์ ซี แอล เอเยนซี อีสต์ อินเดีย ไพรวาท จำกัด (ดำเนินการเป็นตัวแทนเดินเรือและการให้บริการขนส่งและจัดการเกี่ยวกับสินค้า) | 15 ล้าน รูปีอินเดีย | 15 ล้าน รูปีอินเดีย | 55 | 55 | 70 | 60 | - | - |
| บริษัท ริจินัล โลจิสติกส์ ไพรวาท จำกัด (ดำเนินการกิจการด้านโลจิสติกส์) | 10 ล้าน รูปีอินเดีย | 10 ล้าน รูปีอินเดีย | 51 | 51 | - | - | - | - |
| บริษัท เซียงไฮ้ ซีไอเอ็มซี แกรนด์ อินเตอร์เนชั่นแนล โลจิสติกส์ จำกัด (ดำเนินการกิจการด้านโลจิสติกส์) | 5 ล้าน หยวน | 5 ล้าน หยวน | 51 | 51 | 16 | 13 | - | - |
| บริษัท อาร์ ซี แอล ชิปปิ้ง จำกัด (ดำเนินการเป็นตัวแทนเดินเรือและการให้บริการขนส่งและจัดการเกี่ยวกับสินค้า) | 0.7 ล้าน ดอลลาร์สหรัฐ | - | 60 | - | 4 | - | - | - |
| รวมเงินลงทุนในการร่วมค้า | | | | | 213 | 184 | - | - |



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในการร่วมค้า สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567
มีรายละเอียดดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| เงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว) | 184,421 | - |
| รายได้เงินปันผล | - | - |
| เงินลงทุนเพิ่ม (ก) | 4,311 | - |
| ส่วนแบ่งกำไรตามวิธีส่วนได้เสีย | 12,078 | - |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 12,389 | - |
| เงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | <u>213,199</u> | <u>-</u> |
| (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | | |

(ก) ในเดือนพฤศจิกายน 2566 บริษัทย่อยในประเทศสิงคโปร์แห่งหนึ่งได้ทำสัญญาร่วมค้าเพื่อเข้าร่วมทุนกับบริษัทต่างชาติในประเทศสหรัฐอเมริกาบริติชในบริษัทจัดตั้งใหม่ในประเทศสหรัฐอเมริกาบริติช ชื่อ บริษัท อาร์ ซี แอล ชิปปิ้ง จำกัด ซึ่งได้จดทะเบียนแล้วในไตรมาส 4 ปี 2566 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นตัวแทนเดินเรือและการให้บริการขนส่งและจัดการเกี่ยวกับสินค้า บริษัทย่อยมีสัดส่วนการลงทุน ร้อยละ 60 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วจำนวน 735,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกาบริติช ซึ่งในไตรมาสที่ 1 ปี 2567 บริษัทย่อยในประเทศสิงคโปร์ได้จ่ายชำระเงินลงทุนดังกล่าวแล้วจำนวน 441,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกาบริติช

7.2 เงินลงทุนในบริษัทร่วม



| ชื่อบริษัท | สัดส่วน | | | | | | | | (หน่วย: ล้านบาท) | |
|---|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|--|----------------|
| | ทุนเรียกชำระแล้ว | | เงินลงทุนโดยตรง | | ราคาทุน | | วิธีส่วนได้เสีย | | เงินปันผลรับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 มีนาคม 2566 |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | | | ร้อยละ | ร้อยละ | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | | |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วมของบริษัทฯ | | | | | | | | | | |
| บริษัท ที ไอ พี เอส จำกัด | 100 ล้าน | 100 ล้าน | | | | | | | | |
| (ดำเนินการเกี่ยวกับท่าเรือ) | บาท | บาท | 22 | 22 | 61 | 57 | 353 | 339 | - | 44 |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมของบริษัทฯ | | | | | 61 | 57 | 353 | 339 | - | 44 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วมของบริษัทย่อย | | | | | | | | | | |
| บริษัท เอ็น-ทีแคร์ อาร์ ซี แอล โลจิสติกส์ จำกัด | 10 ล้าน | 5 ล้าน | | | | | | | | |
| (ดำเนินการเกี่ยวกับคลังสินค้า) | บาท | บาท | 40 | 40 | 4 | 2 | - | - | - | - |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมของบริษัทย่อย | | | | | 4 | 2 | - | - | - | - |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม | <u>65</u> | <u>59</u> | | | <u>65</u> | <u>59</u> | <u>353</u> | <u>339</u> | <u>-</u> | <u>44</u> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทร่วม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีรายละเอียดดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| เงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว) | 338,885 | 57,170 |
| รายได้เงินปันผล | - | - |
| เงินลงทุนเพิ่ม | 2,061 | - |
| ส่วนแบ่งกำไรตามวิธีส่วนได้เสีย | 11,836 | - |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 179 | 3,731 |
| เงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | 352,961 | 60,901 |
| (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 352,961 | 60,901 |

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2567 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศไทย ได้ลงทุนเพิ่มตามสัดส่วนเงินลงทุนเดิม จำนวน 2.24 ล้านบาท ในบริษัท เอ็น - สแควร์ อาร์ ซี แอล โลจิสติกส์ จำกัด

8. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว) | 5,030 | 47,236 |
| บวก ค่าระหว่างงวด - ราคาทุน | - | - |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (19) | (431) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 318 | 3,072 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | 5,329 | 49,877 |
| (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 5,329 | 49,877 |



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ - สุทธิ

9.1 ที่ดินและอาคาร - สุทธิ

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว) | 379,098 | 22,063 |
| <u>บวก</u> ชื่อระหว่างงวด - ราคาทุน | 449 | 449 |
| <u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (4,607) | (1,182) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 23,714 | 1,423 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 398,654 | 22,753 |

9.2 เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ - สุทธิ

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว) | 24,315,341 | 5,339,379 |
| <u>บวก</u> ชื่อระหว่างงวด - ราคาทุน | 175,276 | 987,600 |
| <u>หัก</u> จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี | (93) | (27) |
| <u>ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด</u> | (474,270) | (100,342) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 1,579,076 | 369,191 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 25,595,330 | 6,595,801 |

กลุ่มบริษัทได้จ้างเรือเดินทะเลบางส่วนเพื่อค้าประกันวงเงินสินเชื่อ

ค่าเสื่อมราคาที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|---------------------------|-----------------|---------|----------------------|--------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ค่าเสื่อมราคาที่รวมอยู่ใน | | | | |
| ต้นทุนการเดินเรือ | 469,945 | 428,342 | 98,690 | 90,842 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 8,932 | 5,308 | 2,834 | 817 |
| รวม | 478,877 | 433,650 | 101,524 | 91,659 |



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันเหรียญสหรัฐ)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------|--------------|--------|----------------------|-------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ค่าเสื่อมราคาทั้งหมดอยู่ใน | | | | |
| ต้นทุนการเดินเรือ | 13,129 | 12,551 | 2,757 | 2,662 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 250 | 156 | 79 | 24 |
| รวม | 13,379 | 12,707 | 2,836 | 2,686 |

10. สินทรัพย์สิทธิการเช่า - สุทธิ

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|---|--------------|----------------------|
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว) | 4,449,728 | 13,656 |
| บวก เพิ่มขึ้นระหว่างงวด - ราคาทุน | 132,364 | 237 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (483,264) | (899) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 281,438 | 875 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 4,380,266 | 13,869 |

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|---------|----------------------|-------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการเช่า | 483,264 | 425,089 | 899 | 828 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า | 48,738 | 44,593 | 216 | 24 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้นและ สัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ | 210,297 | 174,234 | 44 | 149 |
| รวม | 742,299 | 643,916 | 1,159 | 1,001 |



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันเหรียญสหรัฐฯ)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|--------|----------------------|------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการให้เช่า | 13,501 | 12,456 | 25 | 24 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า | 1,362 | 1,307 | 6 | 1 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ | 5,875 | 5,105 | 1 | 4 |
| รวม | 20,738 | 18,868 | 32 | 29 |

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|---|--------------|----------------------|
| <u>ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์</u> | | |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว) | 1,668 | - |
| <u>บวก</u> เพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน | - | - |
| <u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด | (317) | - |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 98 | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 1,449 | - |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 383 ล้านบาท และ 358 ล้านบาทตามลำดับ



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-----------------|----------------------------------|-----------------|
| ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| <u>เงินกู้ยืมของบริษัทฯ</u> | | | |
| 1) จำนวน - ล้านบาท (2566 : จำนวน 64.1 ล้านบาท) มีกำหนดชำระทุกงวด 1 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2569 | | | |
| - | 64,125 | - | 64,125 |
| 2) จำนวน 27 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (2566 : จำนวน 27 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2569 | | | |
| 989,059 | 928,465 | 989,059 | 928,465 |
| <u>เงินกู้ยืมของบริษัทย่อยในประเทศไทย</u> | | | |
| 3) จำนวน 58.1 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (2566 : จำนวน 63.4 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2575 | | | |
| 2,127,648 | 2,179,761 | - | - |
| <u>เงินกู้ยืมของบริษัทย่อยในประเทศสิงคโปร์</u> | | | |
| 4) จำนวน 1.7 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (2566 : จำนวน 2 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2568 | | | |
| 61,285 | 67,108 | - | - |
| 5) จำนวน 1.3 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (2566 : จำนวน 1.5 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2568 | | | |
| 47,167 | 51,643 | - | - |
| 6) จำนวน 1.8 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (2566 : จำนวน 2.1 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) มีกำหนดชำระทุกงวด 3 เดือน ครบกำหนดชำระในปี 2568 | | | |
| 66,398 | 72,706 | - | - |
| รวม | 3,291,557 | 3,363,808 | 989,059 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (604,483) | (490,648) | (296,718) |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 2,687,074 | 2,873,160 | 692,341 |

เงินกู้ยืมข้างต้นคิดดอกเบี้ยในอัตราที่อิงกับ SOFR และ Prime Rate

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|---|--------------|----------------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว) | 3,363,808 | 992,590 |
| บวก กู้เพิ่ม | - | - |
| หัก จ่ายคืนเงินกู้ | (282,491) | (64,125) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 210,240 | 60,594 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | 3,291,557 | 989,059 |
| (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | | |

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว ค้ำประกัน โดยการจดจำนองเรือเดินทะเลของกลุ่มบริษัทบางส่วน เงินฝากธนาคารของบริษัทฯ และ โดยการค้ำประกันของบริษัทฯ



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สัญญาเงินกู้ได้ระบุข้อปฏิบัติและข้อจำกัดบางประการ ซึ่งรวมถึงการดำรงอัตราส่วนทางการเงินและโครงสร้างผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทฯ และบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศสิงคโปร์มีวงเงินกู้ระยะยาวคงเหลือ ดังนี้

1) บริษัทฯ

- ในเดือนธันวาคม 2566 บริษัทฯ ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง วงเงิน 50 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ประมาณ 1,831.6 ล้านบาท) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลงทุนในการจัดหาเรือลำใหม่ ซึ่งบริษัทฯ ได้เบิกรับเงินกู้ยืมดังกล่าวแล้วจำนวน 27 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ในเดือนธันวาคม 2566

2) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศสิงคโปร์

- ในเดือนเมษายน 2566 บริษัทย่อยในประเทศสิงคโปร์แห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวกับธนาคารแห่งหนึ่งวงเงิน 66.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ประมาณ 2,436 ล้านบาท) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อชำระการต่อสร้างเรือบรรทุกตู้คอนเทนเนอร์จำนวน 1 ลำ ซึ่งในปัจจุบันบริษัทย่อยยังไม่ได้เบิกรับเงินกู้ยืมดังกล่าว
- ในเดือนมิถุนายน 2566 บริษัทย่อยในประเทศสิงคโปร์แห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวกับธนาคารแห่งหนึ่งวงเงิน 85 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ประมาณ 3,113.7 ล้านบาท) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อชำระการต่อสร้างเรือบรรทุกตู้คอนเทนเนอร์จำนวน 2 ลำ ซึ่งในปัจจุบันบริษัทย่อยยังไม่ได้เบิกรับเงินกู้ยืมดังกล่าว



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|--|--------------|----------------------|
| หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว) | 4,387,813 | 14,385 |
| เพิ่มขึ้น (ลดลง) ระหว่างงวด : | | |
| <u>บวก</u> จำนวนที่ต้องจ่ายตามสัญญา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล | 161,203 | 341 |
| <u>หัก</u> ดอกเบี้ยจ่ายรอดักบัญชี | (28,839) | (104) |
| <u>บวก</u> ดอกเบี้ยจ่ายรอดักบัญชีที่ทยอยรับรู้ | 48,738 | 216 |
| <u>หัก</u> เงินจ่ายชำระ | (556,920) | (1,022) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 274,033 | 4 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | 4,286,028 | 13,820 |
| (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | | |
| <u>หัก</u> : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (1,972,204) | (3,349) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | | |
| - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 2,313,824 | 10,471 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 การวิเคราะห์การครบกำหนดของหนี้สินตามสัญญาเช่าเป็นดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | |
|------------------------|----------------------------------|------------|-----------|------------------------|------------|-----------|
| | วันที่ 31 มีนาคม 2567 | | | วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | | |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | | | (ตรวจสอบแล้ว) | | |
| | ดอกเบี้ยจ่าย | | | ดอกเบี้ยจ่าย | | |
| | เงินสด | รอดักบัญชี | ยอดชำระ | เงินสด | รอดักบัญชี | ยอดชำระ |
| ถึงกำหนดการจ่ายชำระ | | | | | | |
| ภายในหนึ่งปี | 1,972,204 | 142,196 | 2,114,400 | 1,882,624 | 149,740 | 2,032,364 |
| หนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี | 2,268,820 | 128,035 | 2,396,855 | 2,501,842 | 125,874 | 2,627,716 |
| เกินห้าปี | 45,004 | 2,490 | 47,494 | 3,347 | 93 | 3,440 |
| รวม | 4,286,028 | 272,721 | 4,558,749 | 4,387,813 | 275,707 | 4,663,520 |



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|------------------------|----------------------------------|------------|---------|------------------------|------------|---------|
| | วันที่ 31 มีนาคม 2567 | | | วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | | |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | | | (ตรวจสอบแล้ว) | | |
| | ดอกเบี้ยจ่าย | | | ดอกเบี้ยจ่าย | | |
| | เงินต้น | รอดักบัญชี | ยอดชำระ | เงินต้น | รอดักบัญชี | ยอดชำระ |
| ถึงกำหนดการจ่ายชำระ | | | | | | |
| ภายในหนึ่งปี | 3,349 | 738 | 4,087 | 3,314 | 773 | 4,087 |
| หนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี | 8,961 | 1,318 | 10,279 | 9,398 | 1,387 | 10,785 |
| เกินห้าปี | 1,510 | 12 | 1,522 | 1,673 | 46 | 1,719 |
| รวม | 13,820 | 2,068 | 15,888 | 14,385 | 2,206 | 16,591 |

14. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

- การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|-------|----------------------|-------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานต้นงวด | 71.88 | 60.35 | 41.13 | 34.11 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย | 3.03 | 2.88 | 1.75 | 1.76 |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายแล้ว | (5.16) | - | (4.03) | - |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานปลายงวด | 69.75 | 63.23 | 38.85 | 35.87 |

- ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------|--------------|------|----------------------|------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 2.56 | 2.44 | 1.49 | 1.50 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 0.47 | 0.44 | 0.26 | 0.26 |
| รวม | 3.03 | 2.88 | 1.75 | 1.76 |



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังนี้

| | ร้อยละ | |
|-------------------------------|--------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| อัตราคิดลด | 1.59 - 3.10 | 2.98 |
| อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน | 3 - 7.00 | 4 - 7.00 |
| อัตราการหมุนเวียนพนักงาน | 0 - 27.00* | 0 - 27.00* |
| อัตรามรณะ | TMO2017** | TMO2017** |

* ขึ้นอยู่กับอัตราเฉลี่ยของกลุ่มอายุพนักงาน

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

- การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่นำมาวิเคราะห์ความอ่อนไหว ได้แก่ อัตราคิดลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน อัตราการหมุนเวียนพนักงาน และการมรณะ โดยถือว่าข้อสมมุติอื่นไม่เปลี่ยนแปลง ซึ่งผลกระทบของการวิเคราะห์ความอ่อนไหวจากการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมุติที่เกี่ยวข้องดังกล่าวข้างต้นที่อาจเป็นไปได้โดยสมเหตุสมผล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 มีดังนี้

- ถ้าอัตราคิดลดเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานในงบการเงินรวมจะลดลง 1.54 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 1.77 ล้านบาท) และงบการเงินเฉพาะกิจการจะลดลง 0.76 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 0.88 ล้านบาท)
- ถ้าอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานในงบการเงินรวมจะเพิ่มขึ้น 2.17 ล้านบาท (ลดลง 1.89 ล้านบาท) และงบการเงินเฉพาะกิจการจะเพิ่มขึ้น 1.06 ล้านบาท (ลดลง 0.92 ล้านบาท)
- ถ้าอัตราการหมุนเวียนพนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 10 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานในงบการเงินรวมจะลดลง 0.49 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 0.55 ล้านบาท) และงบการเงินเฉพาะกิจการจะลดลง 0.25 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 0.28 ล้านบาท)

ถ้าพนักงานอายุยืนขึ้น (สั้นลง) 1 ปี ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานในงบการเงินรวมจะเพิ่มขึ้น 0.07 ล้านบาท (ลดลง 0.07 ล้านบาท) และงบการเงินเฉพาะกิจการจะเพิ่มขึ้น 0.04 ล้านบาท (ลดลง 0.04 ล้านบาท)

ในการรายงานการวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้น มูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ได้คำนวณ โดยการใช้วิธีเดียวกันกับที่คำนวณประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในงบฐานะการเงิน



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

(หน่วย: ล้านบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|--|------|----------------------|-------|--|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u> | | | | | |
| รายได้ค่าเหมาระวางเรือ | - | - | 349 | 1,221 | ราคาตลาด ณ วันที่ทำสัญญา |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | 29 | 23 | อัตราดอกเบี้ยตามสัญญาร้อยละ 2.50 - 3.00 ต่อปี และอัตราที่อิงกับ SOFR |
| <u>ดอกเบี้ยรับตามมาตรฐาน</u> | | | | | |
| การรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 | - | - | 12 | - | |
| รายได้ค่าเช่าและบริการอาคาร | - | - | 1 | 1 | ราคาตามสัญญา |
| ค่าบริการจัดการกองเรือ | - | - | 2 | 3 | ราคาใกล้เคียงราคาตลาด |
| <u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | | |
| ค่านายหน้าจ่าย | 26 | 27 | - | - | ราคาใกล้เคียงราคาตลาด |
| ค่าบริการท่าเทียบเรือ | 55 | 53 | - | - | ราคาภาระหน้าท่าหักส่วนลดปริมาณ |
| ค่าบริการจัดการเกี่ยวเนื่องกับการขนส่ง | 35 | 31 | - | - | ราคาใกล้เคียงราคาตลาด |
| ค่าเช่าอาคารและบริการจ่าย | 2 | 2 | 1 | 2 | ราคาตามสัญญา |
| ซื้อเรือเดินทะเล | - | - | 966 | - | ราคาตลาด |



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างของรายการข้างต้นได้แสดงในงบฐานะการเงินดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------------------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท อาร์ ซี แอล พีเคเคอร์ พีทีอี จำกัด | - | - | 408 | 465 |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัท ไจวชก จำกัด | 158 | 148 | - | - |
| บริษัท เชียงไฮ้ ซีไอเอ็มซี แกรนด์ อินเตอร์เนชั่นแนล โลจิสติกส์ จำกัด | 150 | 100 | - | - |
| | <u>308</u> | <u>248</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| - เงินรับจากลูกค้าแทนบริษัท | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท อาร์ ซี แอล พีเคเคอร์ พีทีอี จำกัด | - | - | 20 | 4 |
| บริษัท อาร์ซีแอลเอส จำกัด | - | - | - | 1 |
| บริษัท ริจินเนล คอนเทนเนอร์ ไลน์ส พีทีอี จำกัด | - | - | 3 | 1 |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>23</u> | <u>6</u> |
| - เงินทรงจ่าย | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท อาร์ ซี แอล ชิปปแมนเนจเมนท์ พีทีอี จำกัด | - | - | 1 | 1 |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1</u> | <u>1</u> |
| - ดอกเบี้ยค้างรับ | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท ฐิติ ภูมิ จำกัด | - | - | 1 | 1 |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1</u> | <u>1</u> |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท ศานติ ภูมิ จำกัด (ก) | - | - | 843 | 916 |
| บริษัท ฐิติ ภูมิ จำกัด (ก) | - | - | 2,821 | 2,930 |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,664</u> | <u>3,846</u> |



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------------------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| เจ้าหน้าที่การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท อาร์ ซี แอล ชิปปิ้งแมนเนจเม้นท์ ฟิทีอี จำกัด | - | - | 1 | 1 |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัท โจวฮก จำกัด | 4 | 3 | - | - |
| บริษัท อาร์ ซี แอล เอเยนซี่ อีสต์ อินเดีย ไพรวาท จำกัด | 11 | 9 | - | - |
| บริษัท อาร์ ซี แอล เอเยนซี่ (อินเดีย) ไพรวาท จำกัด | 2 | 3 | - | - |
| อื่นๆ | 1 | 3 | - | - |
| | <u>18</u> | <u>18</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| เงินที่รองรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท อาร์ ซี แอล ฟิวเจอร์ ฟิทีอี จำกัด | - | - | 392 | 677 |
| บริษัท อาร์ ซี แอล ชิปปิ้งแมนเนจเม้นท์ ฟิทีอี จำกัด | - | - | 27 | 25 |
| บริษัท ริจินเนล คอนเทนเนอร์ โลจิสติกส์ ฟิทีอี จำกัด | - | - | 5 | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>424</u> | <u>702</u> |
| เจ้าหน้าที่ค้าซื้อทรัพย์สิน | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท ริจินเนล คอนเทนเนอร์ โลจิสติกส์ ฟิทีอี จำกัด | - | - | 989 | - |

(ก) เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2565 บริษัทย่อยในประเทศไทย 2 แห่ง ได้ออกคำสัญญาใช้เงินเพื่อกู้ยืมเงินจากบริษัทฯ เป็นจำนวนเงินรวม 89 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ถึงกำหนดชำระเมื่อทวงถาม มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.50 ต่อปี โดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

ต่อมาเมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2566 เงินให้กู้ยืมของบริษัทย่อยทั้ง 2 แห่ง ที่คงเหลือเป็นจำนวนเงินรวม 75 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ถูกโอนมาเป็นเงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวระบุให้จ่ายชำระเงินต้น ไม่ต่ำกว่าปีละ 2 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ จ่ายชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน โดยมีอัตราดอกเบี้ยที่อิงกับ SOFR และไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

ต่อมาเมื่อวันที่ 1 กันยายน 2566 ได้ทำบันทึกข้อตกลงแนบท้ายสัญญาเงินกู้ฉบับลงวันที่ 1 มีนาคม 2566 โดยเปลี่ยนแปลงสกุลเงินของเงินกู้คงเหลือจากเหรียญสหรัฐฯ มาเป็นบาท (จาก 69 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ เป็น 2,399.4 ล้านบาท) ซึ่งภายใต้บันทึกข้อตกลงแนบท้ายสัญญากับบริษัท สานติ ภูมิ จำกัด (บริษัทย่อยในประเทศไทยแห่งที่ 1) ระบุให้จ่ายชำระคืนเงินต้นไม่ต่ำกว่าปีละ 73.5 ล้านบาท และบันทึกข้อตกลงแนบท้ายสัญญากับบริษัท วิศุติ ภูมิ จำกัด (บริษัทย่อยในประเทศไทยแห่งที่ 2) ระบุให้จ่ายชำระคืนเงินต้นไม่ต่ำกว่าเดือนละ 18.4 ล้านบาท อีกทั้งเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยที่อิงกับ SOFR เป็นอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี โดยชำระดอกเบี้ยทุกเดือน

ต่อมาในวันที่ 4 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาให้กู้ยืมระยะยาวอีก 1 ฉบับ กับบริษัทย่อยในประเทศไทยแห่งที่ 2 เป็นจำนวน 1,676.1 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี และไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน มีกำหนดชำระคืนเงินต้นไม่ต่ำกว่าปีละ 73.5 ล้านบาท



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 เงินให้กู้ยืมระยะยาวได้ถูกบันทึกตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | บริษัทย่อยใน ประเทศไทยแห่งที่ 1 | บริษัทย่อยใน ประเทศไทยแห่งที่ 2 | รวม |
|----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------|
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 828,715 | 2,755,659 | 3,584,374 |
| หัก ดอกเบี้ยรับรองตัดบัญชี | (38,840) | (111,676) | (150,516) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน | | | |
| จากการแปลงค่างบการเงิน | 53,176 | 177,230 | 230,406 |
| สุทธิ | 843,051 | 2,821,213 | 3,664,264 |

บริษัทฯ ได้มีการวัดมูลค่าของเงินให้กู้ยืมระยะยาวด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายคิดลดด้วยอัตราเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัทย่อยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ซึ่งอัตราเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มดังกล่าวเท่ากับร้อยละ 4.2 ต่อปี (อัตราดอกเบี้ยตามสัญญาเท่ากับร้อยละ 3 ต่อปี)

ค) ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วยค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินได้แก่ เงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทหมายถึงบุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------|--------------|------|----------------------|------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 9 | 11 | 7 | 8 |



16. รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยในประเทศไทย 2 แห่ง ได้รับสิทธิและประโยชน์ทางภาษีหลายประการจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนภายใต้พระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ซึ่งรวมถึงได้รับยกเว้นไม่ต้องเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นระยะเวลา 8 ปี สำหรับกิจการขนส่งทางเรือ และหลังจากไม่ได้รับสิทธิประโยชน์การยกเว้นภาษีตามบัตรส่งเสริมการลงทุน บริษัทฯ และบริษัทย่อยดังกล่าว จะได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ตามพระราชกฤษฎีกา ฉบับที่ 314 สำหรับเงินได้จากการขนส่งสินค้าทางทะเล

อัตราที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยในประเทศไทยใช้ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลของกำไรของการดำเนินงานส่วนซึ่งไม่ได้รับการส่งเสริมหรือได้รับสิทธิยกเว้นภาษีคือ อัตราร้อยละ 8 และร้อยละ 20

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในต่างประเทศคำนวณขึ้นในอัตราตามกฎหมายของประเทศนั้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีผลแตกต่างชั่วคราวเกิดจากผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินจากสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวนเงิน 652.93 ล้านบาท และ 26.20 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะกิจการ 128.79 ล้านบาท และ 29.46 ล้านบาท ตามลำดับ) อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทฯ ไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้ รอกการตัดบัญชี เนื่องจากกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้ว เห็นว่ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตที่เพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีมาใช้ประโยชน์ทางภาษีได้ รวมทั้งรายได้ส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ ยกเว้นบริษัทย่อยในประเทศไทยสองแห่ง ซึ่งบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีเป็นจำนวนเงิน 4.01 ล้านบาท และ 3.48 ล้านบาท ตามลำดับ



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|----------|----------------------|------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน | (21,894) | (21,591) | - | - |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| จากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว | 534 | 1,860 | - | - |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | (21,360) | (19,731) | - | - |

ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------|----------------------|------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ที่เกี่ยวข้องกับผลขาดทุนจากการประมาณการ | | | | |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | - | - | - | - |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ส่วนประกอบของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | |
|---|----------------------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน | 400 | 400 |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 634 | - |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 2,976 | 3,076 |
| | 4,010 | 3,476 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | |
| ที่ดินและอาคาร - สุทธิ | 10,280 | 9,667 |



17. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทฯ ดำเนินกิจการในส่วนงานหลักทางธุรกิจเดียว คือธุรกิจเดินเรือขนส่งสินค้าระหว่างประเทศ ในส่วนงานภูมิศาสตร์คือในประเทศไทย ประเทศสิงคโปร์ ฮองกง ประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน ใต้หวัน และประเทศอื่นๆในทะเลจีนใต้ ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัทดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | |
|---|--|-------|----------|-------|--------|------|-------|-------|----------|---------|--------|-------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | | | | | | | | | |
| | ไทย | | สิงคโปร์ | | ฮ่องกง | | รวม | | ตัดบัญชี | | ยอดรวม | |
| 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | |
| รายได้จากภายนอก | 66 | 73 | 6,284 | 6,470 | 4 | 4 | 6,354 | 6,547 | 431 | 290 | 6,785 | 6,837 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 765 | 1,497 | 735 | 1,594 | 3 | 2 | 1,503 | 3,093 | (1,503) | (3,093) | - | - |
| รายได้จากการเดินเรือ | 831 | 1,570 | 7,019 | 8,064 | 7 | 6 | 7,857 | 9,640 | (1,072) | (2,803) | 6,785 | 6,837 |
| กำไร (ขาดทุน) ขึ้นต้นตามส่วนงาน | 432 | 1,187 | 552 | 51 | 6 | 5 | 990 | 1,243 | (81) | 19 | 909 | 1,262 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | | | | | | 19 | 61 |
| กำไร (ขาดทุน) จากการขายสินทรัพย์ | | | | | | | | | | | 1 | (7) |
| รายได้อื่น | | | | | | | | | | | 135 | 119 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | | | | | (368) | (360) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | | | | | | (99) | (92) |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิธรรมของตราสารอนุพันธ์ | | | | | | | | | | | 11 | (70) |
| กลับรายการผลขาดทุนจากการซื้อขาย (ขาดทุนจากการซื้อขาย) | | | | | | | | | | | | |
| ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 | | | | | | | | | | | 2 | (1) |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า | | | | | | | | | | | 12 | 10 |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | | | | | | 12 | 10 |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | | | | | | | | | | | (21) | (20) |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | | | | | | | | | | | 613 | 912 |

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | ไทย | | สิงคโปร์ | | ฮ่องกง | | รวม | | ตัดบัญชี | | ยอดรวม | |
| | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 |
| ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล | 14,734 | 13,063 | 8,328 | 7,848 | 201 | 189 | 23,263 | 21,100 | 2,731 | 3,595 | 25,994 | 24,695 |
| และอุปกรณ์ - สุทธิ | | | | | | | | | | | | |
| อื่น ๆ | | | | | | | | | | | | |
| สินทรัพย์รวม | | | | | | | | | | | 33,726 | 31,687 |
| | | | | | | | | | | | 59,720 | 56,382 |



18. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

18.1 ภาระผูกพัน

- (ก) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทฯ และบริษัทย่อยในประเทศไทยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและเช่าอุปกรณ์ที่จะต้องจ่ายชำระเป็นจำนวนเงิน 4 ล้านบาท และบริษัทย่อยในประเทศสิงคโปร์มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายชำระเป็นจำนวนเงิน 9 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 324 ล้านบาท ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| การจ่ายชำระ | ค่าเหมาระวางเรือ | ค่าเช่าอื่น ๆ | รวม |
|------------------------|------------------|---------------|-----|
| ภายในหนึ่งปี | 291 | 11 | 302 |
| ระหว่างหนึ่งปีถึงห้าปี | 8 | 14 | 22 |
| เกินกว่าห้าปี | - | - | - |
| รวม | 299 | 25 | 324 |

- (ข) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศสิงคโปร์มีภาระผูกพันในการซื้อน้ำมันเป็นจำนวนเงิน 17 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 618 ล้านบาท (3,000 - 5,000 เมตริกตันต่อเดือน) ช่วงระหว่างเดือนเมษายน 2567 ถึงเดือนกันยายน 2567
- (ค) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศสิงคโปร์มีภาระผูกพันในการต่อสร้างเรือดังนี้

- เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2565 ได้ทำสัญญาต่อสร้างเรือจำนวน 2 ลำ ขนาด 7,000 ทีอียู จำนวนเงิน 170 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ประมาณ 6,227 ล้านบาท) โดยราคาตามสัญญาของเรือแต่ละลำแบ่งชำระออกเป็น 5 งวด ตามร้อยละของราคาตามสัญญา งวดที่ 1 ร้อยละ 20 งวดที่ 2 ร้อยละ 10 งวดที่ 3 ร้อยละ 10 งวดที่ 4 ร้อยละ 10 และงวดที่ 5 ร้อยละ 50 (เมื่อส่งมอบเรือ) โดยมีกำหนดการรับมอบเรือทั้ง 2 ลำ ประมาณ ไตรมาสที่ 4 ปี 2567 และ ไตรมาสที่ 1 ปี 2568 ตามลำดับ ซึ่งในเดือนเมษายน 2567 ได้รับมอบเรือ 1 ลำ และจ่ายชำระส่วนที่เหลือทั้งหมดของเรือลำดังกล่าวตามกำหนดแล้ว
- เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2565 ได้ทำสัญญาต่อสร้างเรือจำนวน 2 ลำ ขนาด 11,714 ทีอียู จำนวนเงิน 266 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ประมาณ 9,744 ล้านบาท) โดยราคาตามสัญญาของเรือแต่ละลำแบ่งชำระออกเป็น 5 งวด ตามร้อยละของราคาตามสัญญา งวดที่ 1 ร้อยละ 15 งวดที่ 2 ร้อยละ 10 งวดที่ 3 ร้อยละ 10 งวดที่ 4 ร้อยละ 20 และงวดที่ 5 ร้อยละ 45 (เมื่อส่งมอบเรือ) โดยมีกำหนดการรับมอบเรือทั้ง 2 ลำ ประมาณ ไตรมาสที่ 2 และ ไตรมาสที่ 4 ปี 2567 ตามลำดับ



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2565 ได้ทำสัญญาต่อสร้างเรือจำนวน 2 ลำ ขนาด 7,000 ทีอียู จำนวนเงิน 158 ล้านบาทหรือสหรัฐฯ (ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ประมาณ 5,788 ล้านบาท) โดยราคาตามสัญญาของเรือแต่ละลำแบ่งชำระออกเป็น 5 งวด ตามร้อยละของราคาตามสัญญา งวดที่ 1 ร้อยละ 20 งวดที่ 2 ร้อยละ 10 งวดที่ 3 ร้อยละ 10 งวดที่ 4 ร้อยละ 10 และงวดที่ 5 ร้อยละ 50 (เมื่อส่งมอบเรือ) โดยมีกำหนดการรับมอบเรือทั้ง 2 ลำ ประมาณไตรมาสที่ 4 ปี 2567 และไตรมาสที่ 2 ปี 2568 ตามลำดับ
- เมื่อวันที่ 23 มกราคม 2567 ได้ทำสัญญาต่อสร้างเรือจำนวน 4 ลำ ขนาด 4,300 ทีอียู จำนวนเงิน 226 ล้านบาทหรือสหรัฐฯ (ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ประมาณ 8,296 ล้านบาท) โดยราคาตามสัญญาของเรือแต่ละลำแบ่งชำระออกเป็น 5 งวด ตามร้อยละของราคาตามสัญญา งวดที่ 1 ร้อยละ 20 งวดที่ 2 ร้อยละ 10 งวดที่ 3 ร้อยละ 10 งวดที่ 4 ร้อยละ 10 และงวดที่ 5 ร้อยละ 50 (เมื่อส่งมอบเรือ) โดยมีกำหนดการรับมอบเรือทั้ง 4 ลำ ประมาณไตรมาสที่ 1 ปี 2570 จำนวน 1 ลำ ไตรมาสที่ 2 ปี 2570 จำนวน 1 ลำ และไตรมาสที่ 3 ปี 2570 จำนวน 2 ลำ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทย่อยดังกล่าวได้จ่ายเงินตามสัญญาดังกล่าวข้างต้นแล้วจำนวน 262 ล้านบาทหรือสหรัฐฯ หรือประมาณ 9,608 ล้านบาท

18.2 การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทฯ มีภาระการค้าประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทย่อยในประเทศ สิงคโปร์แห่งหนึ่งและบริษัทย่อยในประเทศไทยแห่งหนึ่งแก่สถาบันการเงินเป็นจำนวนเงินรวม 245 ล้านบาทหรือสหรัฐฯ 6 ล้านบาทหรือสิงคโปร์ หรือประมาณ 9,129 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2566 : 245 ล้านบาทหรือสหรัฐฯ 6 ล้านบาทหรือสิงคโปร์ หรือประมาณ 8,573 ล้านบาท) และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของภาระการค้าประกันดังกล่าว เป็นจำนวนเงินรวม 63 ล้านบาทหรือสหรัฐฯ 1 ล้านบาทหรือสิงคโปร์ หรือประมาณ 2,317 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2566 : 69 ล้านบาทหรือสหรัฐฯ หรือประมาณ 2,383 ล้านบาท)



19. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์หลักของบริษัทฯ ในการบริหารจัดการทุน คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม และการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

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

ตามงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.27 : 1 (31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 0.29 : 1) และบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.13 : 1 (31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 0.10 : 1)

20. งบการเงินในสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน

งบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 ในสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานแสดงได้ดังนี้



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันเหรียญสหรัฐฯ)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------------------------|------------------|----------------------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| สินทรัพย์ | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 325,744 | 380,183 | 34,066 | 34,640 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 96,536 | 91,182 | 176 | - |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (80) | (82) | - | - |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | 96,456 | 91,100 | 176 | - |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 8,420 | 7,223 | 11,129 | 13,523 |
| ลูกหนี้อื่น | 14,938 | 18,466 | 1,120 | 620 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | - | - | 12,757 | 13,625 |
| พัสดุดอกเหลือ | 16,964 | 17,383 | 641 | 433 |
| ภาษีเงินได้ที่สามารถขอคืนได้ - งวดปัจจุบัน | 293 | 447 | 10 | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 26,521 | 28,586 | 2,484 | 2,747 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 1,206 | 1,408 | - | - |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 490,542 | 544,796 | 62,383 | 65,588 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | | | | |
| - ผลกำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ | 1,524 | 1,252 | 27 | 1,252 |
| - เงินฝากธนาคารที่มีระยะค้ำประกัน | 27,020 | 27,020 | 27,020 | 27,020 |
| - อื่นๆ | 570 | 570 | - | - |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ | - | - | 256,105 | 256,105 |
| เงินลงทุนในการร่วมค้า | 5,820 | 5,363 | - | - |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 9,635 | 9,855 | 1,662 | 1,662 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | - | - | 87,272 | 98,217 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ | 145 | 146 | 1,362 | 1,374 |
| ที่ดินและอาคาร - สุทธิ | 10,883 | 11,024 | 621 | 642 |
| เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ - สุทธิ | 698,719 | 707,096 | 180,057 | 155,270 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ | 119,576 | 129,399 | 379 | 397 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ | 40 | 49 | - | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | | | |
| - เงินจ่ายล่วงหน้าค่าเรือเดินทะเลและอุปกรณ์ | 265,328 | 202,743 | - | - |
| - อื่นๆ | 463 | 300 | 60 | 62 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 1,139,723 | 1,094,817 | 554,565 | 542,001 |
| รวมสินทรัพย์ | 1,630,265 | 1,639,613 | 616,948 | 607,589 |



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันเหรียญสหรัฐ)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------------------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 116,230 | 120,796 | 1,335 | 920 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 497 | 509 | 24 | 22 |
| เจ้าหนี้อื่น | | | | |
| - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 4,638 | 7,955 | 844 | 2,199 |
| - เงินอุดหนุน | - | - | 11,585 | 20,413 |
| - เจ้าหนี้ค่าซื้อทรัพย์สิน | 2,307 | 2,397 | 27,518 | - |
| - เจ้าหนี้กรมสรรพากร | 859 | 1,015 | 48 | 161 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 16,502 | 14,268 | 8,100 | 5,867 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 53,839 | 54,747 | 91 | 96 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | 3,608 | 2,985 | 367 | 393 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 7,614 | 7,049 | 45 | 36 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | 206,094 | 211,721 | 49,957 | 30,107 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | | | | |
| - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 73,354 | 83,552 | 18,900 | 22,998 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | |
| - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 63,164 | 72,852 | 286 | 322 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 281 | 281 | - | - |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 1,904 | 2,090 | 1,060 | 1,196 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | 138,703 | 158,775 | 20,246 | 24,516 |
| รวมหนี้สิน | 344,797 | 370,496 | 70,203 | 54,623 |



กรรมการ

กรรมการ

37

นายทวินโชค ตันฐาวินัด

นายสุเทพ ครุรัตน์

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันเหรียญสหรัฐฯ)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| 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 - สรรองตามกฎหมาย | 2,449 | 2,449 | 2,449 | 2,449 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 1,127,508 | 1,110,396 | 344,572 | 350,793 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | (44,162) | (43,404) | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | 1,285,519 | 1,269,165 | 546,745 | 552,966 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (51) | (48) | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,285,468 | 1,269,117 | 546,745 | 552,966 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,630,265 | 1,639,613 | 616,948 | 607,589 |



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันเหรียญสหรัฐฯ)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--|--|--|--|
| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการเดินเรือ | 189,551 | 200,356 | 9,760 | 35,791 |
| รายได้อื่น | | | | |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | 548 | 1,794 | - | 262 |
| เงินปันผลรับ | - | - | - | 69,540 |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์ | 20 | - | 1 | 1 |
| ดอกเบี้ยรับ | 3,654 | 3,272 | 914 | 884 |
| ดอกเบี้ยรับตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 | - | - | 333 | - |
| อื่นๆ | 118 | 189 | 17 | 32 |
| รวมรายได้ | 193,891 | 205,611 | 11,025 | 106,510 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนการเดินเรือ | 164,150 | 163,364 | 6,186 | 7,053 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 10,285 | 10,553 | 2,172 | 2,406 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | | | |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | - | - | 7,140 | - |
| ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ | - | 209 | - | - |
| รวมค่าใช้จ่าย | 174,435 | 174,126 | 15,498 | 9,459 |
| กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน | 19,456 | 31,485 | (4,473) | 97,051 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (2,772) | (2,706) | (403) | (96) |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลง มูลค่าสุทธิของตราสารอนุพันธ์ | 300 | (2,069) | (1,345) | (2,069) |
| กลับรายการผลขาดทุนจากการค้ำประกัน (ขาดทุนจากการค้ำประกัน) ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 | 56 | (15) | - | - |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า | 337 | 299 | - | - |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 331 | 300 | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 17,708 | 27,294 | (6,221) | 94,886 |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | (597) | (578) | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | 17,111 | 26,716 | (6,221) | 94,886 |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด : | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | 17,112 | 26,750 | (6,221) | 94,886 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (1) | (34) | - | - |
| | 17,111 | 26,716 | (6,221) | 94,886 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (เหรียญสหรัฐฯ) | 0.02 | 0.03 | (0.01) | 0.11 |
| จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | 828,750 | 828,750 | 828,750 | 828,750 |



21. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- 21.1 ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2567 ผู้ถือหุ้นมีมติให้จ่ายเงินปันผลประจำปี 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.75 บาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนกันยายนปี 2566 ไปแล้ว เป็นจำนวนเงิน 207.19 ล้านบาท (0.25 บาทต่อหุ้น) ดังนั้นจึงเหลือเงินปันผลงวดสุดท้ายจำนวนเงิน 414.38 ล้านบาท (0.5 บาทต่อหุ้น) โดยมีกำหนดจ่ายในวันที่ 17 พฤษภาคม 2567
- 21.2 เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2567 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศสิงคโปร์ได้ทำสัญญาต่อสร้างเรือจำนวน 2 ลำ ขนาด 4,300 ทีอียู จำนวนเงิน 113 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ประมาณ 4,148 ล้านบาท) โดยราคาตามสัญญาของเรือแต่ละลำแบ่งชำระออกเป็น 5 งวด ตามร้อยละของราคาตามสัญญา งวดที่ 1 ร้อยละ 20 งวดที่ 2 ร้อยละ 10 งวดที่ 3 ร้อยละ 10 งวดที่ 4 ร้อยละ 10 และงวดที่ 5 ร้อยละ 50 (เมื่อส่งมอบเรือ) โดยมีกำหนดการรับมอบเรือทั้ง 2 ลำ ประมาณ ไตรมาสที่ 4 ปี 2570 และ ไตรมาสที่ 1 ปี 2571 ตามลำดับ

22. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2567

