

เอกสารแนบ 1. ทรัพย์สินในการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ

(ก) สินทรัพย์ถาวรหลัก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวมจำนวน 38,947,082,109 บาท ซึ่งประกอบไปด้วยสินทรัพย์หมุนเวียนและสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในสัดส่วนร้อยละ 48.2 และร้อยละ 51.8 ตามลำดับ สินทรัพย์หมุนเวียนประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ลูกหนี้การค้า และสินค้าคงเหลือเป็นหลัก ส่วนสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนประกอบด้วยที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และเงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้าเป็นหลัก

สินทรัพย์รวมตามที่แสดงในงบการเงินรวมเป็นกรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัทเว้นแต่ที่กล่าวในข้อ (ข) ทรัพย์สินที่ใช้เป็นหลักประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิเป็นจำนวน 15,294,698,403 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 39.3 ของสินทรัพย์รวม

กลุ่มบริษัทที่ถือ ครองกรรมสิทธิ์/ ลักษณะทรัพย์สิน	ที่ดิน	อาคารและ โรงงาน	ส่วน ปรับปรุง อาคาร	เรือเดินทะเล	ค่าใช้จ่าย ในการซ่อม เรือครั้ง ใหญ่	เครื่อง ตักแต่ง ติดตั้ง เครื่องจักร และอุปกรณ์ เครื่องใช้	รถยนต์	เรือ ยนต์	เรือชน	งาน	รวม
				เรือสับสทูน							
				เรือกลเดิน ทะเล และเรือ							
				ขุดเจาะ					ระหว่าง ก่อสร้าง		
(พันบาท)											
TTA	82,847	19,354	16,369	-	-	3,324	3,212	-	-	2,127	127,233
โทรีเซนซีปปิง	-	-	2,711	8,388,810	303,093	62,241	-	-	-	-	8,756,855
เมอร์เมด	19,711	15,888	1,341	3,681,834	241,006	404,671	2,073	46,819	-	23,394	4,436,737
PMTA	-	397,361	-	-	-	76,097	17,169	-	-	7,887	498,514
PHC	-	-	254,481	-	-	229,414	-	-	-	8,995	492,890
STC	-	-	-	-	-	50,235	-	-	-	-	50,235
UMS	272,612	34,056	1,102	-	11,045	11,020	-	-	80,467	26,112	436,414
AIM	6,438	39,004	-	-	-	84,919	3,739	-	-	598	134,698
อื่นๆ	125,250	231,783	465	-	-	2,420	1,204	-	-	-	361,122
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม											
2564	506,858	737,446	276,469	12,070,644	555,144	924,341	27,397	46,819	80,467	69,113	15,294,698

(ข) ทรัพย์สินที่ใช้เป็นหลักประกัน

ที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรบางส่วนของกลุ่มบริษัท ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิ 215.6 ล้านบาท 1.3 ล้านเหรียญสหรัฐ และ 94,934.6 ล้านดอลลาร์เวียดนาม (31 ธันวาคม 2563 : 217.6 ล้านบาท 1.4 ล้านเหรียญสหรัฐ และ 103,470.0 ล้านดอลลาร์เวียดนาม) ได้ถูกจำนองไว้กับสถาบันการเงินหลายแห่งเพื่อค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นที่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันในรูปแบบของตั๋วสัญญาใช้เงิน ทราสต์รีซีท และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินซึ่งมีมูลค่าคงเหลือรวมจำนวน 314.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563 : 248.9 ล้านบาท)

เรือเดินทะเลจำนวน 18 ลำ ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิ 179.0 ล้านเหรียญสหรัฐ (31 ธันวาคม 2563 : 190.7 ล้านเหรียญสหรัฐ) ได้ถูกจำนองไว้กับสถาบันการเงินต่างประเทศหลายแห่งเพื่อค้ำประกันเงินกู้ซึ่งมีมูลค่าคงเหลือรวมจำนวน 82.1 ล้านเหรียญสหรัฐ (31 ธันวาคม 2563 : 101.5 ล้านเหรียญสหรัฐ)

เรือไต้หนำนอกชายฝั่งจำนวน 2 ลำ ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิ 101.4 ล้านเหรียญสหรัฐ (31 ธันวาคม 2563 : 109.5 ล้านเหรียญสหรัฐ) ได้ถูกจำนองไว้กับธนาคารพาณิชย์ในประเทศหลายแห่งเพื่อค้ำประกันวงเงินกู้ซึ่งมีมูลค่าคงเหลือรวมจำนวน 46.9 ล้านเหรียญสหรัฐ (31 ธันวาคม 2563 : 57.6 ล้านเหรียญสหรัฐ)

(ค) สรุปสาระของสัญญาเช่าระยะยาว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 Baconco มีสัญญาเช่าที่ดินดังต่อไปนี้

สถานที่ตั้ง	ผู้ให้เช่า	ขนาดพื้นที่ (ตร.ม.)	อายุสัญญา (ปี)	ค่าเช่า/บริการ ¹	เริ่มต้น	สิ้นสุด
สำนักงานใหญ่ โรงงานผลิตและอาคารจัดเก็บสินค้า (BCC 1)	IZICO	40,000	47	33.0 บาท/ตร.ม./ปี (รวมค่าบริการโครงสร้างพื้นฐาน)	20 ต.ค. 2541	27 เม.ย. 2588
นิคมอุตสาหกรรม Phu My I เขตพื้นที่ Ba Ria Vung Tau ทางตอนใต้ของประเทศเวียดนาม ¹³	IZICO	15,916	47	45.0 บาท/ตร.ม./ปี (รวมค่าบริการโครงสร้างพื้นฐาน)	20 ต.ค. 2541	27 เม.ย. 2588
โครงการอาคารจัดเก็บสินค้า (BCC 3) นิคมอุตสาหกรรม Phu My I เขตพื้นที่ Ba Ria Vung Tau ทางตอนใต้ของประเทศเวียดนาม ¹²	IZICO	12,794	34	52.7 บาท/ตร.ม./ปี (รวมค่าบริการโครงสร้างพื้นฐาน)	22 ก.ค. 2554	27 เม.ย. 2588
โครงการอาคารจัดเก็บสินค้า (BCC 5) นิคมอุตสาหกรรม Phu My I เขตพื้นที่ Ba Ria Vung Tau ทางตอนใต้ของประเทศเวียดนาม ¹²	IZICO	50,000	33	52.7 บาท/ตร.ม./ปี (รวมค่าบริการโครงสร้างพื้นฐาน)	17 ก.พ. 2555	27 เม.ย. 2588
โครงการอาคารจัดเก็บสินค้า (BCC 5B) นิคมอุตสาหกรรม Phu My I เขตพื้นที่ Ba Ria Vung Tau	IZICO	50,000	31	52.7 บาท/ตร.ม./ปี (รวมค่าบริการโครงสร้างพื้นฐาน)	10 ต.ค. 2557	27 เม.ย. 2588

สถานที่ตั้ง	ผู้ให้เช่า	ขนาดพื้นที่ (ตร.ม.)	อายุสัญญา (ปี)	ค่าเช่า/บริการ ^{/1}	เริ่มต้น	สิ้นสุด
ทางตอนใต้ของประเทศเวียดนาม ^{/2}						
โครงการอาคารจัดเก็บสินค้า (BCC 5C) นิคมอุตสาหกรรม Phu My I เขตพื้นที่ Ba Ria Vung Tau ทางตอนใต้ของประเทศเวียดนาม ^{/2}	IZICO	50,000	29	52.7 บาท/ตร.ม./ปี (รวมค่าบริการโครงสร้างพื้นฐาน)	15 ก.ย.2559	27 เม.ย. 2588
สำนักงานตัวแทน อาคาร Petroland Ho Chi Minh City	South light construction consultancy corporation	240	5	599.4 บาท /ตร.ม./เดือน (รวมค่าบริการ)	1 เม.ย. 2562	1 เม.ย. 2567
ที่เก็บและกระจายสินค้า Hai Phong City	Le Quoc Co., Ltd.	2,000	1	97,580.0 บาท/เดือน (รวมค่าบริการ)	1 มิ.ย. 2564	31 พ.ค. 2565
สำนักงาน Hai Phong City	Hai Phong Port Trading and Services JSC	106.6	3	28,977.1 บาท/เดือน	1 ก.ค. 2563	30.มิ.ย. 2565
ที่เก็บและกระจายสินค้า Long An Province	Long Hiep Joint- Stock Company	300	1	25,301.1 บาท/เดือน	1 พ.ค.2564	30 เม.ย. 2565
ที่เก็บและกระจายสินค้า Ba Ria Vung Tau Province	Baria Serece Joint Stock Company	7,000	3	501,840.0 บาท/เดือน	1 ธ.ค. 2562	30 พ.ย. 2565

หมายเหตุ: /1 อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยน 0.1394 บาทต่อ 100 ดองเวียดนาม สำหรับปี 2564 และ 31.9771 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ สำหรับ ปี 2564

/2 Baconco เป็นผู้ถือครองสิทธิการใช้ที่ดิน (Land Use Right) ซึ่งสอดคล้องกับระยะเวลาและขอบข่ายการประกอบธุรกิจที่ Baconco สามารถกระทำได้ตามเงื่อนไขภายใต้ใบรับรองการลงทุน (Investment Certificate)

(ง) ทรัพย์สินที่ไม่มีตัวตนที่สำคัญ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

กลุ่มบริษัทที่ถือ	ความสัมพันธ์ กับลูกค้า	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	ใบอนุญาต เฟรนไชส์	เครื่องหมาย การค้า (พันบาท)	สัญญาซื้อขาย น้ำประปา	อื่นๆ	รวม
TTA	-	335	-	-	-	-	335
โทรีเซนซ์ปิ้ง	-	4,774	-	-	-	-	4,774
เมอร์เมด	-	66,842	-	-	-	-	66,842
PMTA	-	198	-	-	-	-	198
PHC	-	6,241	81,537	-	-	5,430	93,208
STC	-	1,786	-	-	-	-	1,786
UMS	-	-	-	-	-	-	-
AIM	17,203	-	-	20,742	49,574	29,847	117,366
อื่นๆ	-	111	-	-	-	-	111
มูลค่าตามบัญชี สุทธิ							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	17,203	80,287	81,537	20,742	49,574	35,277	284,620

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

- ไม่มี -

นโยบายการกำหนดระยะเวลาการให้สินเชื่อและอัตราส่วนทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบริษัทมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงด้านเครดิต โดยมีการกำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนการให้สินเชื่อซึ่งพิจารณา ทั้งระยะเวลาการรับและจ่ายชำระเงินให้มีความสอดคล้องกัน เพื่อลดผลกระทบจากสภาพคล่องทางการเงินในการกำหนดวงเงินสินเชื่อ และเทอมการชำระเงินจะขึ้นอยู่กับปริมาณและมูลค่าของรายการที่มีกับกลุ่มบริษัท โดยผ่านความเห็นชอบและอนุมัติโดยผู้มีอำนาจของกลุ่มบริษัท

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทจะถูกจัดทำขึ้นเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญเพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงควบคุมและติดตามความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ในตลาดและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลว่าผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติและนโยบายการบริหารความเสี่ยงและทบทวนความเพียงพอของกรอบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญอยู่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทได้กำหนดระยะเวลาการให้สินเชื่อโดยแยกตามกลุ่มธุรกิจ ดังนี้

กลุ่มธุรกิจ	ระยะเวลาการให้สินเชื่อ
กลุ่มธุรกิจขนส่งทางเรือ	1 - 30 วัน
กลุ่มธุรกิจบริการนอกชายฝั่ง	30 - 60 วัน
กลุ่มธุรกิจเคมีภัณฑ์เพื่อการเกษตร	5 - 120 วัน
กลุ่มธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม	1 - 60 วัน
กลุ่มการลงทุนอื่น - ธุรกิจนำเข้าถ่านหิน	15 - 90 วัน
กลุ่มการลงทุนอื่น - ธุรกิจบริหารจัดการน้ำ	30 - 60 วัน

อัตราส่วนลูกหนี้และระยะเวลาการเก็บหนี้

	2563	2564
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (AR Turnover) (เท่า)	6.02	8.31
ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ย (Collection Period) (วัน)	60.77	43.94

จากอัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้าและระยะเวลาการเก็บหนี้ในระยะเวลา 2 ปีย้อนหลังพบว่ากลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเรียกชำระหนี้ได้ดีขึ้น และได้รับชำระภายในระยะเวลาการให้สินเชื่อภายใต้นโยบายสินเชื่อการค้าซึ่งอยู่ในช่วงระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 120 วัน

อัตราภาษีที่แท้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับอัตราภาษีที่บริษัทต้องจ่ายตามกฎหมาย

ภาษีเงินได้แสดงในงบกำไรขาดทุนรวมคำนวณจากกำไรสุทธิทางภาษีจากกิจการซึ่งไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและในอัตราภาษีที่ใช้อยู่ในประเทศไทยและอัตราเฉพาะเจาะจงของแต่ละประเทศสำหรับการดำเนินงานในต่างประเทศ รายการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ได้แก่ กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ งานบริการที่เกี่ยวข้องกับการเดินเรือ เช่น ส่วนงานธุรกิจตัวแทนเรือ ส่วนงานบริการการชดเชยนอกชายฝั่งที่อยู่นอกประเทศไทยและบริการอื่นที่เกี่ยวข้องกับบริการนอกชายฝั่ง และธุรกิจการผลิตและจำหน่ายปุ๋ยและถ่านหิน

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	2564		2563	
	อัตราภาษี		อัตราภาษี	
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		3,812,286		(3,327,307)
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้ในประเทศไทย	20	762,457	20	(665,461)
ผลกระทบจากความแตกต่างของอัตราภาษีสำหรับ				
กิจการในต่างประเทศ		(151,266)		23,420
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		(667,957)		(88,553)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		365,734		563,691
การใช้ขาดทุนทางภาษีที่เดิมไม่ได้บันทึก		(211,750)		(3,252)
ผลขาดทุนและผลแตกต่างชั่วคราวในปีปัจจุบันที่ไม่				
รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		32,035		212,403
ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกสูงไป		16,627		(291)
ผลกระทบจากความแตกต่างของสกุลเงินที่ใช้ในการ				
ดำเนินงานทางบัญชีและภาษีของบริษัทย่อย		(19,617)		(593)
รวม	3	126,263	(1)	41,364

การที่อัตราภาษีที่แท้จริงที่คำนวณได้ของกลุ่มบริษัทในปี 2564 คิดเป็นร้อยละ 3 ต่ำกว่าอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลที่บังคับใช้ในประเทศไทย ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 20 เกิดขึ้นจากหลายสาเหตุ ดังนี้

- มีเงินได้ที่ได้รับสิทธิยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล เช่น เงินได้ที่ได้รับการขนส่งสินค้าทางทะเลระหว่างประเทศ
- อัตราภาษีเฉพาะเจาะจงสำหรับหน่วยงานที่ดำเนินงานในต่างประเทศมีอัตราต่ำกว่าร้อยละ 20
- การใช้ขาดทุนทางภาษีสะสมในการคำนวณภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน