

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ บริษัท สงขลาแคคหนึ่ง จำกัด (มหาชน))

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน))

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และผลการดำเนินงานรวม และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ รวมถึงกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของ กรรมการและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบและข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

พงทวิ รัตนะโกเศศ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7795

กรุงเทพมหานคร

22 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)			
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	1 มกราคม พ.ศ. 2563	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	11	3,293	21,628	29,681	1,840	1,750
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สุทธิ	12, 35	1,089,905	2,248,088	1,914,192	1,145,609	1,302,108
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	35	555,707	-	-	555,707	-
สินค้าคงเหลือ สุทธิ	13	3,844,616	3,706,604	3,214,878	2,970,590	1,797,332
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	38	6,521	80,570	14,354	6,521	80,570
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	14	65,077	90,529	59,929	65,077	21,953
สินทรัพย์ของกลุ่มที่จำหน่ายที่จัดประเภท ไว้เพื่อขายจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	15	4,894,623	-	-	285,592	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		10,459,742	6,147,419	5,233,034	5,030,936	3,203,713
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน	16	-	-	-	169,394	865,594
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	63	71	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ	17	4,171,417	3,855,046	3,816,193	4,171,417	1,608,022
สินทรัพย์สิทธิการใช้ สุทธิ	18	31,731	157,512	205,807	31,731	18,642
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สุทธิ	19	8,819	20,088	28,249	8,819	8,505
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์ไม่หมุนเวียน	38	1,978	-	-	1,978	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี สุทธิ	20	36,959	27,815	22,322	36,471	5,871
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	21	223,147	156,848	190,412	223,147	40,159
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		4,474,051	4,217,372	4,263,054	4,642,957	2,546,793
รวมสินทรัพย์		14,933,793	10,364,791	9,496,088	9,673,893	5,750,506

กรรมการ _____

กรรมการ _____

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)			
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	1 มกราคม พ.ศ. 2563	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น						
จากสถาบันการเงิน	22	-	2,310,238	2,229,841	-	1,159,130
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	23, 35	4,356,238	1,429,171	1,146,989	4,091,295	891,509
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	35	672,319	1,011,863	1,180,619	-	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน						
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	24	-	60,359	64,326	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ						
ภายในหนึ่งปี สุทธิ	18	9,629	16,992	21,131	9,629	8,542
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	117,907	75,704	-	6,297
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	38	123,796	7,617	69	123,796	7,617
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		8,110	20,209	43,252	8,111	6,350
หนี้สินของกลุ่มที่จำหน่ายที่จัดประเภท						
ไว้เพื่อขายจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	15	4,705,515	-	-	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		9,875,607	4,974,356	4,761,931	4,232,831	2,079,445
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน						
35	100,260	560,111	861,848	-	-	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน สุทธิ						
24	-	30,180	90,558	-	-	
หนี้สินตามสัญญาเช่า สุทธิ						
18	22,476	22,720	37,121	22,476	10,332	
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน						
25	578,299	442,807	421,226	578,299	335,878	
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์ไม่หมุนเวียน						
38	1,925	-	-	1,925	-	
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น						
	23,753	10,673	13,572	23,753	10,673	
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		726,713	1,066,491	1,424,325	626,453	356,883
รวมหนี้สิน		10,602,320	6,040,847	6,186,256	4,859,284	2,436,328

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)		
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)					
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	26				
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 36,000,000 หุ้น					
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท	360,000	360,000	360,000	360,000	360,000
ทุนที่ออกและเรียกชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 36,000,000 หุ้น					
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท	360,000	360,000	360,000	360,000	360,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	240,000	240,000	240,000	240,000	240,000
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	28	36,000	36,000	36,000	36,000
จัดสรรแล้ว - สรรองอื่น		44	44	44	44
ยังไม่ได้จัดสรร		4,258,330	4,147,163	3,267,319	2,603,890
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		(565,752)	(260,994)	(109,654)	74,244
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		4,328,622	4,522,213	3,573,365	4,814,609
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		2,851	(198,269)	(263,533)	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		4,331,473	4,323,944	3,309,832	4,814,609
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		14,933,793	10,364,791	9,496,088	5,750,506

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาเคาน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	(ปรับปรุงใหม่)				
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
รายได้จากการขาย	35	7,107,870	6,956,611	6,790,341	6,799,273
ต้นทุนขาย	35	(6,043,089)	(5,377,856)	(5,760,679)	(5,413,418)
กำไรขั้นต้น		1,064,781	1,578,755	1,029,662	1,385,855
รายได้เงินปันผล		-	-	2,261,543	-
รายได้อื่น	30	84,265	75,940	97,043	85,199
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		1,149,046	1,654,695	3,388,248	1,471,054
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(210,145)	(173,101)	(172,254)	(102,857)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(370,076)	(403,899)	(294,670)	(337,621)
กลับรายการ (ขาดทุน) จากการด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงิน สุทธิ		(12,139)	22,832	-	-
กำไร (ขาดทุน) อื่น สุทธิ	38	142,169	14,901	142,169	14,901
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	16	-	-	(76,676)	-
กำไรจากการดำเนินงาน		698,855	1,115,428	2,986,817	1,045,477
ต้นทุนทางการเงิน	31	(24,675)	(26,276)	(11,453)	(11,013)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		674,180	1,089,152	2,975,364	1,034,464
ภาษีเงินได้	33	19,737	(10,182)	19,249	(10,182)
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		693,917	1,078,970	2,994,613	1,024,282
กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	15	881,928	766,003	-	-
กำไรสำหรับปี		1,575,845	1,844,973	2,994,613	1,024,282
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสุทธิจากภาษีเงินได้	25	(50,284)	-	(50,284)	-
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		(50,284)	-	(50,284)	-
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนเงินจากการแปลงค่างบการเงิน		(13,460)	135	-	-
การจัดประเภทรายการใหม่ของการสำรองรายการบัญชีป้องกันความเสี่ยง					
ไปยังกำไรหรือขาดทุนสุทธิจากภาษีเงินได้	29	146,766	29,769	146,766	29,769
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของรายการบัญชี					
ป้องกันความเสี่ยงสัญญาอนุพันธ์สุทธิจากภาษีเงินได้	29	(330,664)	40,031	(330,664)	40,031
รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		(197,358)	69,935	(183,898)	69,800
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี สุทธิจากภาษี		(247,642)	69,935	(234,182)	69,800
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(247,642)	69,935	(234,182)	69,800
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	15	112,189	(796)	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี สุทธิจากภาษี		(135,453)	69,139	(234,182)	69,800
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		446,275	1,148,905	2,760,431	1,094,082
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	15	994,117	765,207	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		1,440,392	1,914,112	2,760,431	1,094,082

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน):				
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	726,450	1,021,051	2,994,613	1,024,282
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	872,231	758,793	-	-
รวม	1,598,681	1,779,844	2,994,613	1,024,282
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(32,533)	57,919	-	-
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	9,697	7,210	-	-
รวม	(22,836)	65,129	-	-
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม:				
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	498,000	1,090,851	2,760,431	1,094,082
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	984,761	757,997	-	-
รวม	1,482,761	1,848,848	2,760,431	1,094,082
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(51,725)	58,054	-	-
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	9,356	7,210	-	-
รวม	(42,369)	65,264	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,440,392	1,914,112	2,760,431	1,094,082
กำไรต่อหุ้นที่เป็นของส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่ (บาท)				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	34			
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	20.18	28.36	83.18	28.45
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	24.23	21.08	-	-
รวมกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	44.41	49.44	83.18	28.45

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

		งบการเงินรวม											ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
		ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่															
		กำไรสะสม				องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น											
		ส่วนเกิน		สำรอง	ยังไม่ได้	การแปลงค่า	การเปลี่ยนแปลง	สำรองรายการ	ส่วนเกินทุน	รวม	องค์ประกอบอื่น	รวม	ส่วนได้เสียที่ไม่มี		รวม		
		ออกและ	ส่วนเกิน	สำรอง	ยังไม่ได้	การแปลงค่า	การเปลี่ยนแปลง	สำรองรายการ	ส่วนเกินทุน	รวม	องค์ประกอบอื่น	รวม	อำนาจควบคุมจาก	ส่วนได้เสีย	ส่วนได้เสีย		
		ชำระแล้ว	มูลค่าหุ้น	ตามกฎหมาย	จัดสรร	งบการเงิน	ในบริษัทย่อย	(หมายเหตุข้อ 29)	ธุรกิจภายใต้	ของส่วน	เจ้าของ	เจ้าของ	การรวมธุรกิจภายใต้	ที่ไม่มีอำนาจ	ที่ไม่มีอำนาจ		
		พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท		
หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563																	
- ตามที่รายงานไว้เดิม	360,000	240,000	36,000	44	3,285,218	(149,178)	(29)	(185,235)	4,444	-	(329,998)	3,591,264	-	7,440	7,440	3,598,704	
- ผลกระทบจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	5	-	-	-	(17,899)	-	-	-	-	-	-	(17,899)	(270,973)	-	(270,973)	(288,872)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563																	
- ตามที่ปรับปรุงใหม่	360,000	240,000	36,000	44	3,267,319	(149,178)	(29)	(185,235)	4,444	-	(329,998)	3,573,365	(270,973)	7,440	(263,533)	3,309,832	
การจ่ายเงินปันผล	27	-	-	-	(900,000)	-	-	-	-	-	-	(900,000)	-	-	-	(900,000)	
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	1,779,844	-	-	-	-	-	-	1,779,844	57,919	7,210	65,129	1,844,973	
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	(787)	(9)	-	69,800	-	69,004	69,004	135	-	135	69,139	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 - ปรับปรุงใหม่																	
	360,000	240,000	36,000	44	4,147,163	(149,965)	(38)	(185,235)	74,244	-	(260,994)	4,522,213	(212,919)	14,650	(198,269)	4,323,944	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564																	
- ตามที่รายงานไว้เดิม	360,000	240,000	36,000	44	4,167,005	(149,965)	(38)	(185,235)	74,244	-	(260,994)	4,542,055	-	14,650	14,650	4,556,705	
- ผลกระทบจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	5	-	-	-	(19,842)	-	-	-	-	-	-	(19,842)	(212,919)	-	(212,919)	(232,761)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564																	
- ตามที่ปรับปรุงใหม่	360,000	240,000	36,000	44	4,147,163	(149,965)	(38)	(185,235)	74,244	-	(260,994)	4,522,213	(212,919)	14,650	(198,269)	4,323,944	
การจ่ายเงินปันผล	27	-	-	-	(1,260,000)	-	-	-	-	-	-	(1,260,000)	-	(21,300)	(21,300)	(1,281,300)	
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นจากการเพิ่มเงินทุนของบริษัทย่อย		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144	144	144	
การซื้อธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	40	-	-	-	-	-	-	-	-	(416,352)	(416,352)	(416,352)	264,645	-	264,645	(151,707)	
โอนส่วนที่เป็นของบริษัทย่อยที่จำหน่าย		-	-	-	(143,396)	-	-	143,396	-	-	143,396	-	-	-	-	-	
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	(84,118)	152,087	9	-	(183,898)	-	(31,802)	(115,920)	(19,193)	(340)	(19,533)	(135,453)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564																	
	360,000	240,000	36,000	44	2,659,649	2,122	(29)	(41,839)	(109,654)	(416,352)	(565,752)	2,729,941	32,533	(6,846)	25,687	2,755,628	

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

		งบการเงินเฉพาะกิจการ							
		กำไรสะสม				องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น			
		จัดสรรแล้ว		ยังไม่ได้จัดสรร		สำรองรายการ		รวม	
		ทุนที่ออกและ	ส่วนเกิน	สำรอง	สำรองอื่น	สำรองรายการ	องค์ประกอบอื่น		
		ชำระแล้ว	มูลค่าหุ้น	ตามกฎหมาย	สำรองอื่น	ยังไม่ได้จัดสรร	ป้องกันความเสี่ยง	ของผู้ถือหุ้น	รวม
หมายเหตุ		พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	(หมายเหตุ ข้อ 28)	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	พันบาท
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	360,000	240,000	36,000	44	2,479,608	4,444	4,444	3,120,096
	การจ่ายเงินปันผล	-	-	-	-	(900,000)	-	-	(900,000)
	กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	#REF!	-	-	#REF!
	กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	69,800	69,800	69,800
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	360,000	240,000	36,000	44	#REF!	74,244	74,244	#REF!
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	360,000	240,000	36,000	44	#REF!	74,244	74,244	#REF!
	การจ่ายเงินปันผล	-	-	-	-	(1,260,000)	-	-	(1,260,000)
	กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	#REF!	-	-	#REF!
	กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	(50,284)	(183,898)	(183,898)	(234,182)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	360,000	240,000	36,000	44	#REF!	(109,654)	(109,654)	#REF!

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง		674,180	1,089,152	2,975,364
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	15	1,130,723	954,200	-
รวม		1,804,903	2,043,352	2,975,364
รายการปรับปรุงกำไรจากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	17, 18, 32	234,169	229,062	234,169
ค่าตัดจำหน่าย	19, 32	1,612	2,231	1,612
ค่าเผื่อผลขาดทุนลูกหนี้การค้า	12	12,139	12,287	-
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ		84,785	(47,945)	79,788
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	25	29,797	28,181	29,797
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ		404	35,433	404
การปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมสัญญาอนุพันธ์		(3,452)	14,768	(3,452)
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		(15,819)	(16,770)	(15,819)
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	16	-	-	76,676
รายได้เงินปันผล		-	-	(2,261,543)
ต้นทุนทางการเงิน	31	24,675	26,276	11,453
ดอกเบี้ยรับ	30	(65)	(28)	(65)
กำไรก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	15	(1,130,723)	(954,200)	-
		1,042,425	1,372,647	1,128,384
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง		247,055	(206,139)	174,387
- สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น		(1,805,838)	(504,215)	(1,253,046)
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น		(36,950)	(156)	(36,950)
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น		2,743	16,210	2,743
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น		1,174,218	171,203	885,130
- หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น		1,762	1,241	1,762
- หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)		5,048	(2,899)	5,048
- จ่ายภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	25	(15,857)	(7,557)	(15,857)
เงินสดได้มาจากการดำเนินงาน		614,606	840,335	891,601
- จ่ายภาษีเงินได้		(12,398)	(11,555)	(12,398)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		602,208	828,780	879,203
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	15	520,596	1,146,147	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		1,122,804	1,974,927	879,203

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(380,904)	(301,102)	(380,904)	(301,102)
ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	19 (1,975)	(23)	(1,975)	(23)
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	16 -	-	(1,429)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	15 -	-	503,326	-
เงินสดจ่ายเพื่อการซื้อธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	40 (267,785)	-	(267,785)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้		2,699	2,529	31,206
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	35 (555,707)	-	(555,707)	-
เงินปันผลรับ		-	2,261,544	-
ดอกเบี้ยรับ		24	24	28
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(1,203,648)	1,559,623	(269,891)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	15	654,165	(540,654)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		(549,483)	1,559,623	(269,891)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับ(จ่าย)สุทธิจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	22, 36 (1,159,130)	255,171	(1,159,130)	255,171
เงินสดรับสุทธิจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	36 203,832	133,188	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	36 -	(264,377)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	36 (11,938)	(11,034)	(11,938)	(11,034)
จ่ายดอกเบี้ย	(22,279)	(25,786)	(9,051)	(9,789)
จ่ายต้นทุนทางการเงินอื่น	(1,444)	(324)	(1,444)	(324)
เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	(1,257,170)	(897,976)	(1,257,170)	(897,976)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(2,248,129)	(2,438,733)	(663,952)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงินจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	15	1,659,395	(624,005)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(588,734)	(2,438,733)	(663,952)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		(15,413)	93	(1,032)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	11	21,628	1,750	2,782
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		6,406	(3)	-
รวมรายการเปลี่ยนแปลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		12,621	1,840	1,750
หัก: ส่วนที่รวมในสินทรัพย์ของกลุ่มที่จำหน่ายที่จัดประเภทไว้เพื่อขายจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	15	(9,472)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	11	3,149	1,840	1,750
		(144)		
รายการที่ไม่กระทบเงินสด				
ลูกหนี้จากการซื้อธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	40	193,220	-	193,220
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (รวมอยู่ในเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น)	15, 23	32,381	57,654	24,172
การได้มาซึ่งสินทรัพย์สิทธิการใช้ภายใต้สัญญาเช่า	18	27,689	3,279	24,143
เจ้าหนี้เงินลงทุนในบริษัทย่อย	16	-	-	167,965
เจ้าหนี้จากการซื้อธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	40	2,301,557	-	2,149,850

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)” เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนไว้ คือ เลขที่ 979/92-94 ชั้น 29 อาคารเอส เอ็ม ทาวเวอร์ ถนนพหลโยธิน แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร บริษัทมีสำนักงานสาขาหนึ่งแห่งในจังหวัดสงขลา

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูล จึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่า “กลุ่มบริษัท”

บริษัทถูกควบคุมโดยบริษัท ไทยยูเนียน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ของบริษัท (“บริษัทใหญ่”) และถือหุ้นในบริษัท คิดเป็นร้อยละ 99.55 ของจำนวนหุ้นของบริษัท บริษัทใหญ่เป็นบริษัทที่จัดตั้งอยู่ในประเทศไทย และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัทประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายอาหารทะเลบรรจุกระป๋อง และธุรกิจอาหารสัตว์ บริษัทย่อยในประเทศ ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์สำหรับบรรจุกุ้ง และบริษัทย่อยในต่างประเทศประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่าย ปลาทูน่าและอาหารทะเลบรรจุกระป๋อง และผู้จำหน่ายอาหารสัตว์และผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565

2 เหตุการณ์สำคัญในระหว่างปีที่รายงาน

ในช่วงต้นปี พ.ศ. 2564 สถานการณ์ของการระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (“การระบาดของโควิด-19”) ซึ่งเริ่มต้นขึ้นตั้งแต่ปี พ.ศ. 2563 ยังคงระบาดอย่างต่อเนื่องและมีแนวโน้มของจำนวนผู้ติดเชื้อทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศเพิ่มสูงขึ้น ทั้งนี้ เหตุการณ์ดังกล่าวส่งผลกระทบต่อภาพรวมของเศรษฐกิจในประเทศไทย และมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ในระหว่างปี มีการแพร่ระบาดของโควิด-19 ในกลุ่มบริษัท ซึ่งกลุ่มบริษัทได้ดำเนินการตรวจหาเชื้อโควิด-19 เชิงรุก และเพิ่มมาตรการด้านสุขภาพและความปลอดภัยเพื่อรับมือกับสถานการณ์ดังกล่าว โดยกลุ่มบริษัทยังคงให้ความร่วมมือกับหน่วยงานของภาครัฐที่เกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิด รวมทั้งได้ปฏิบัติตามมาตรการต่าง ๆ เพื่อรักษาธุรกิจให้สามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องและลดความเสี่ยงการระบาดของโควิด-19 ในพนักงาน

กลุ่มบริษัทมีการติดตามวิกฤตินี้และวิเคราะห์สถานการณ์อย่างสม่ำเสมอโดยทีมจัดการวิกฤติ นอกจากนี้กลุ่มบริษัทกำลังดำเนินการเพื่อรักษาธุรกิจให้สามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องและมีสภาพคล่องด้วยมาตรการสำรองเงิน รวมถึงการจัดการต้นทุนและการบริหารเงินทุนหมุนเวียนอย่างมีประสิทธิภาพ

ในวันที่ 6 สิงหาคม พ.ศ. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการปรับโครงสร้างและการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท โดยอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยสองแห่งของบริษัท ได้แก่ บริษัท เอเชียนแปซิฟิกแคนนิ่ง จำกัด (“APC”) ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนและประกอบการในประเทศไทยที่ดำเนินธุรกิจส่วนงานผลิตภัณฑ์บรรจุภัณฑ์ และ Yueh Chyang Canned Food Co., Ltd. (“YCC”) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนและประกอบการในประเทศไทยที่ดำเนินธุรกิจในส่วนงานผลิตภัณฑ์อาหารทะเลแปรรูปและผลิตภัณฑ์อื่น ให้แก่บริษัทอื่นที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันของบริษัทใหญ่ของบริษัท

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้น จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ณ วันที่ 27 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนใน YCC เสร็จสิ้นแล้ว (หมายเหตุฯ ข้อ 15.2) และการจำหน่ายเงินลงทุนใน APC คาดว่าจะเสร็จสิ้นภายในไตรมาสที่หนึ่ง พ.ศ. 2565

จากผลของการปรับโครงสร้างดังกล่าว กลุ่มบริษัทได้จัดประเภทสินทรัพย์และหนี้สินของ APC เป็นสินทรัพย์และหนี้สินที่ถือไว้เพื่อขายจากการดำเนินงานที่แยกเลิกในงบแสดงฐานะการเงินรวม และบริษัทได้จัดประเภทเงินลงทุนใน APC เป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ (หมายเหตุฯ ข้อ 15.3)

ในระหว่างปี บริษัทได้จัดตั้งบริษัท i-Tail Americas, Inc. (ITA) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในประเทศสหรัฐอเมริกา เพื่อลงทุนในบริษัท US Pet Nutrition, LLC (USPN) โดยบริษัท USPN เป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันของบริษัทใหญ่ของบริษัท ประกอบธุรกิจการนำเข้าและจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์เลี้ยง ซึ่งจดทะเบียนและจัดตั้งอยู่ในประเทศสหรัฐอเมริกา กลุ่มบริษัทรับรู้การซื้อเงินลงทุนใน USPN ในงบการเงินรวมเป็นรายการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน (หมายเหตุฯ ข้อ 40) โดยสินทรัพย์และหนี้สินที่รับโอนมาจะถูกรับรู้ด้วยมูลค่าตามบัญชีของบริษัทใหญ่ชั้นสูงสุด ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนที่ได้รับกับราคาตามบัญชีดังกล่าว ณ วันที่โอนธุรกิจจะแสดงเป็นรายการต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้นภายใต้หัวข้อ “ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน” และกลุ่มบริษัทได้ปรับปรุงงบการเงินปีเปรียบเทียบในงบการเงินรวมเสมือนว่าการรวมธุรกิจได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 (หมายเหตุฯ ข้อ 5)

นอกจากนั้น บริษัทได้ซื้อสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจอาหารสัตว์เลี้ยงจากบริษัท ไทยรวมสินพัฒนาอุตสาหกรรม จำกัด (“TUM”) ซึ่งเป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันของบริษัทใหญ่ของบริษัท (หมายเหตุฯ ข้อ 40) โดยบริษัทรับรู้รายการซื้อธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันรายการนี้ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 ซึ่งเป็นวันที่ซื้อธุรกิจ และไม่ได้ปรับย้อนหลังงบการเงินปีเปรียบเทียบ เนื่องจากไม่มีข้อมูลของส่วนงานดังกล่าวที่ครบถ้วนเพียงพอในการนำมาปรับย้อนหลังงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้ในทางปฏิบัติ

3 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย และข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบงบการเงิน ยกเว้นเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมและสัญญาอนุพันธ์ซึ่งได้อธิบายไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทไปถือปฏิบัติ กลุ่มบริษัทเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุฯ ข้อ 9

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง

4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564

- ก) การปรับปรุงการอ้างกรอบแนวคิดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เพิ่มเติมหลักการใหม่และแนวปฏิบัติในเรื่องต่อไปนี้
- การวัดมูลค่า ซึ่งรวมถึงปัจจัยที่ต้องพิจารณาในการเลือกเกณฑ์การวัดมูลค่า
 - การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงการจัดประเภทรายการรายได้และค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
 - เรื่องกิจการที่เสนอรายงานอาจเป็นกิจการเดียวหรือส่วนของกิจการหรือประกอบด้วยกิจการมากกว่าหนึ่งแห่ง ซึ่งไม่จำเป็นต้องเป็นกิจการตามกฎหมาย และ
 - การตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

กรอบแนวคิดได้ปรับปรุงคำนิยามของสินทรัพย์และหนี้สิน และเกณฑ์ในการรวมสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน รวมทั้งได้อธิบายให้ชัดเจนขึ้นถึงบทบาทของความสามารถของฝ่ายบริหารในการดูแลรักษาทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจของกิจการ ความระมัดระวัง และความไม่แน่นอนของการวัดมูลค่าในการรายงานทางการเงิน

- ข) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่องการรวมธุรกิจ ได้ให้คำนิยามของ “ธุรกิจ” ใหม่ ซึ่งกำหนดให้การได้มาซึ่งธุรกิจต้องรวมถึงข้อมูลปัจจัยนำเข้าและกระบวนการที่สำคัญเป็นอย่างน้อย ซึ่งเมื่อนำมารวมกันมีส่วนอย่างมีนัยสำคัญทำให้เกิดความสามารถในการสร้างผลผลิต รวมทั้งปรับปรุงคำนิยามของ “ผลผลิต” โดยให้ความสนใจในตัวของสินค้าและบริการที่ให้กับลูกค้า และตัดเรื่องการอ้างอิงความสามารถในการลดต้นทุนออกไป
- ค) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7 เรื่องการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน ปรับเปลี่ยนข้อกำหนดการบัญชีป้องกันความเสี่ยงโดยเฉพาะ เพื่อบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความไม่แน่นอนที่เกิดจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง เช่น อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงที่กำหนดจากธุรกรรมการกู้ยืม (Interbank offer rates - IBORs) นอกจากนี้ การปรับปรุงได้กำหนดให้กิจการให้ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงที่ได้รับผลกระทบโดยตรงจากความไม่แน่นอนใด ๆ นั้น
- ง) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน และมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด ปรับปรุงคำนิยามของ “ความมีสาระสำคัญ” โดยให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินและกรอบแนวคิด และอธิบายถึงการนำความมีสาระสำคัญไปประยุกต์ได้ชัดเจนขึ้นในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทประเมินและพิจารณาว่ามาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงข้างต้นไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มบริษัท

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้น จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

4.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565

กลุ่มบริษัทไม่ได้นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงใหม่ดังต่อไปนี้มาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

- ก) การปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงระยะที่ 2 (การปรับปรุงระยะที่ 2) มีการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 (IFRS 9) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (IFRS 7) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 (IFRS 16) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (IFRS 4) แนวปฏิบัติทางการบัญชีเรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลสำหรับธุรกิจประกันภัย กำหนดมาตรการผ่อนปรนสำหรับรายการที่อาจได้รับผลกระทบจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง รวมถึงผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงกระแสเงินสด หรือผลกระทบต่อความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเมื่อมีการเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง

มาตรการผ่อนปรนที่สำคัญของการปรับปรุงระยะที่ 2 ได้แก่

- เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงเกณฑ์ในการกำหนดกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงิน (รวมถึงหนี้สินตามสัญญาเช่า) ซึ่งเป็นผลโดยตรงจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงและ เกณฑ์ใหม่ที่ใช้ในการกำหนดกระแสเงินสดตามสัญญาที่เทียบเท่ากับเกณฑ์เดิมในเชิงเศรษฐกิจ กิจการจะไม่ต้องรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนทันที ทั้งนี้ กิจการที่เป็นผู้เช่าตาม IFRS 16 ที่มีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญาเช่าเนื่องจากการเปลี่ยนเกณฑ์การกำหนดค่าเช่าจ่ายในอนาคต เนื่องจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ก็ให้ถือปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติข้างต้นด้วย
- ผ่อนปรนให้กิจการยังสามารถใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยงสำหรับรายการส่วนใหญ่ต่อไปได้ กรณีที่ความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงได้รับผลกระทบจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ทั้งนี้ กิจการยังคงต้องรับรู้ส่วนของความไม่มีประสิทธิภาพ

IFRS 7 ได้กำหนดให้เปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับ

- ลักษณะและระดับของความเสี่ยงต่อกิจการจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง
- กิจการมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างไร
- ความคืบหน้าของแผนในการเปลี่ยนแปลงไปใช้อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงอื่น และวิธีการบริหารจัดการการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวของกิจการในช่วงการเปลี่ยนแปลง

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

5 ผลกระทบจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันและการจัดประเภทรายการใหม่

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้ปรับปรุงงบการเงินย้อนหลัง ซึ่งเป็นผลจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ตามแนวทางปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี (หมายเหตุฯ ข้อ 40) ตัวเลขเปรียบเทียบที่มีการปรับปรุงใหม่มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		
	รายการปรับปรุง จากการซื้อขาย บริษัทย่อยภายใต้ ตามที่ รายงานไว้เดิม พันบาท	การควบคุม เดียวกัน พันบาท	ตามที่ ปรับใหม่ พันบาท
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	14,219	15,462	29,681
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สุทธิ	1,951,896	(37,704)	1,914,192
สินค้าคงเหลือ สุทธิ	3,074,435	140,443	3,214,878
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ	3,556,942	259,251	3,816,193
สินทรัพย์สิทธิการใช้ สุทธิ	178,187	27,620	205,807
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สุทธิ	23,009	5,240	28,249
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,093,996	52,993	1,146,989
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	900,000	280,619	1,180,619
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี สุทธิ	17,522	3,609	21,131
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	43,250	2	43,252
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	500,000	361,848	861,848
หนี้สินตามสัญญาเช่า สุทธิ	37,008	113	37,121
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	3,285,218	(17,899)	3,267,319
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	7,440	(270,973)	(263,533)
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สุทธิ	2,243,815	4,273	2,248,088
สินค้าคงเหลือ สุทธิ	3,413,720	292,884	3,706,604
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,401,227	27,944	1,429,171
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	600,000	411,863	1,011,863
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทใหญ่	470,000	90,111	560,111
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	4,167,005	(19,842)	4,147,163
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	14,650	(212,919)	(198,269)

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”))

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	งบการเงินรวม			
	ตามที่ รายงานไว้เดิม พันบาท	รายการปรับปรุง จากการซื้อขาย บริษัทย่อยภายใต้ การควบคุมเดียวกัน พันบาท		ตามที่ ปรับใหม่ พันบาท
		การดำเนินงาน ที่ยกเลิก พันบาท	การดำเนินงาน ที่ยกเลิก พันบาท	
รายได้	12,304,693	157,742	(5,505,824)	6,956,611
ต้นทุนขาย	9,728,543	(35,175)	(4,315,512)	5,377,856
รายได้อื่น	148,454	(7,987)	(64,527)	75,940
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ	23,235	-	(8,334)	14,901
ค่าใช้จ่ายในการขาย	238,151	39,509	(104,559)	173,101
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	476,106	74,182	(146,389)	403,899
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า สินทรัพย์ทางการเงิน สุทธิ	12,851	-	9,981	22,832
ต้นทุนทางการเงิน	59,057	15,263	(48,044)	26,276
ภาษีเงินได้	198,379	-	(188,197)	10,182
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	1,788,997	55,976	(766,003)	1,078,970
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	766,003	766,003
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีจากการ ดำเนินงานต่อเนื่อง	69,004	135	796	69,935
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีจากการ ดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	(796)	(796)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการ ดำเนินงานต่อเนื่อง	1,858,001	56,111	(765,207)	1,148,905
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการ ดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	765,207	765,207
กำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของ ผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่				
- จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	49.49	(0.05)	(21.08)	28.36
- จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	21.08	21.08
รวมกำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน (บาท)	49.49	(0.05)	-	49.44

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

งบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	งบการเงินรวม		
	ตามที่ รายงานไว้เดิม พันบาท	รายการปรับปรุง จากการซื้อขายบริษัทย่อย ภายใต้การควบคุมเดียวกัน พันบาท	ตามที่ ปรับใหม่ พันบาท
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน)			
- กิจกรรมดำเนินงาน	2,106,153	(131,226)	1,974,927
- กิจกรรมลงทุน	(810,543)	262,271	(548,272)
- กิจกรรมจัดหาเงิน	(1,287,955)	(147,188)	(1,435,143)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	7,655	(16,143)	(8,488)

6 นโยบายการบัญชี

6.1 การบัญชีสำหรับงบการเงินรวม

6.1.1 บริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุม กลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมกิจการเมื่อกลุ่มบริษัทรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุน และสามารถใช้อำนาจเหนือผู้ได้รับการลงทุนเพื่อให้ได้ผลตอบแทนผันแปร กลุ่มบริษัทรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุน

รายชื่อของบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุฯ ข้อ 16

6.1.2 รายการระหว่างกันในงบการเงินรวม

รายการ ยอดคงเหลือ และกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงระหว่างกันในกลุ่มบริษัทจะถูกตัดออก ยกเว้นรายการนั้นจะมีหลักฐานว่าเกิดจากการตัดยค่าของสินทรัพย์ที่โอน นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยถูกปรับปรุงตามความเหมาะสมเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

6.2 การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัทถือปฏิบัติตามวิธีซื้อสำหรับการรวมธุรกิจที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน สิ่งตอบแทนที่โอนให้สำหรับการซื้อธุรกิจประกอบด้วย

- มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่โอนไป
- หนี้สินที่ก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่เจ้าของเดิม
- ส่วนได้เสียในส่วนของเจ้าของที่ออกโดยกลุ่มบริษัท

สินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มา หนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการรวมธุรกิจจะถูกวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ

ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มบริษัทมีทางเลือกที่จะวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรม หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของผู้ถูกซื้อ

ผลรวมของมูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้และมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อและมูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียในผู้ได้รับการลงทุนซึ่งถืออยู่ก่อนการรวมธุรกิจ (ในกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจจากการทยอยซื้อ) ในจำนวนที่เกินกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มาต้องรับรู้เป็นค่าความนิยม แต่หากน้อยกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มาจะรับรู้ส่วนต่างโดยตรงไปยังกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวกับการซื้อธุรกิจ

ต้นทุนที่เกี่ยวกับการซื้อธุรกิจจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบการเงินรวม และรับรู้เป็นต้นทุนของเงินลงทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการ

การรวมธุรกิจที่ดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ

หากการรวมธุรกิจดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ ณ วันที่ซื้อ มูลค่าส่วนได้เสียที่ผู้ซื้อถืออยู่ในผู้ได้รับการลงทุนก่อนหน้าการรวมธุรกิจจะถูกวัดมูลค่าใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย และ/หรือ ได้รับ

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายและ/หรือได้รับที่รับรู้ไว้เป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายซึ่งจัดประเภทเป็นส่วนของผู้ขายจะไม่มีกรวัดมูลค่าใหม่

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

กลุ่มบริษัทรับรู้อย่างชัดเจนว่าการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน โดยรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินของกิจการที่ถูกนำมารวมด้วยมูลค่าตามบัญชีของกิจการที่ถูกนำมารวมตามมูลค่าที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมของบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดที่ต้องจัดทำงบการเงินรวม โดยกลุ่มบริษัทต้องปรับปรุงรายการเสมือนว่าการรวมธุรกิจได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันต้นงวดในงบการเงินงวดก่อนที่นำมาแสดงเปรียบเทียบหรือตั้งแต่วันที่กิจการดังกล่าวอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท (หากเกิดขึ้นหลังจากวันต้นงวดของงบการเงินเปรียบเทียบ)

ต้นทุนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันเป็นผลรวมของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ให้แก่ หนี้สินที่เกิดขึ้นหรือรับมาและตราสารทุนที่ออกโดยผู้ซื้อ ณ วันที่มีการแลกเปลี่ยนเพื่อให้ได้มาซึ่งการควบคุม

ส่วนต่างระหว่างต้นทุนของการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันกับส่วนได้เสียของผู้ซื้อในมูลค่าตามบัญชีของกิจการที่ถูกนำมารวมแสดงเป็นรายการ “ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน” ในส่วนของเจ้าของ โดยกลุ่มบริษัทจะตัดรายการนี้ออกเมื่อขายเงินลงทุนออกไปโดยโอนไปยังกำไรสะสม

6.3 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

6.3.1 สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้ในการนำเสนองบการเงิน

รายการที่รวมในงบการเงินของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัทถูกวัดมูลค่าโดยใช้สกุลเงินของสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจหลักของแต่ละบริษัทดำเนินงานอยู่ หรือสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของบริษัท

6.3.2 รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ หรือวันที่ตราค่าหากรายการนั้นถูกวัดมูลค่าใหม่

รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศและที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน หรือบันทึกไว้ในส่วนของเจ้าของถ้ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรหรือขาดทุน องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนด้วย

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

6.3.3 กลุ่มบริษัท

การแปลงค่าผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทในกลุ่มบริษัท (ที่ไม่ใช่บริษัทที่มีสกุลเงินของเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง) ซึ่งมีสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานแตกต่างจากสกุลเงินที่ใช้ในการนำเสนองบการเงินได้มีการแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการนำเสนองบการเงินดังนี้

- สินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินแต่ละงวดแปลงค่าด้วยอัตราปิด ณ วันที่ของแต่ละงบแสดงฐานะการเงินนั้น
- รายได้และค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแปลงค่าด้วยอัตราถัวเฉลี่ย และ
- ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

6.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา และเงินเบิกเกินบัญชี

เงินเบิกเกินบัญชีจะแสดงไว้ในส่วนของหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

6.5 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระสำหรับการขายสินค้าและการให้บริการตามปกติของธุรกิจ

กลุ่มบริษัทรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าสุทธิของสิ่งตอบแทน และจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเนื่องจากกลุ่มบริษัทตั้งใจที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา

ทั้งนี้ การพิจารณาการตัดจ่ายของลูกหนี้การค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุฯ ข้อ 6.7 การตัดจ่าย

6.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนของการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าอากรขาเข้าและค่าขนส่ง หักด้วยส่วนลดที่เกี่ยวข้องทั้งหมด เงินที่ได้รับคืน และรายการอื่น ๆ ที่คล้ายคลึงกัน ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำประกอบด้วยค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง และค่าสูญหายในการผลิตซึ่งบันทึกตามเกณฑ์การดำเนินงานตามปกติ แต่ไม่รวมต้นทุนการกักขัง มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาปกติที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูปรวมถึงค่าใช้จ่ายในการขายกลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าเก่า ล้าสมัย หรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

6.7 สินทรัพย์ทางการเงิน

การจัดประเภทรายการ

การจัดประเภทรายการขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจ (Business Model) ของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI)

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินตามลักษณะการวัดมูลค่าดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทรายการใหม่สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้เฉพาะเมื่อกลุ่มบริษัทเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เหล่านั้น

สำหรับเงินลงทุนในตราสารทุน กลุ่มบริษัทสามารถเลือก (ซึ่งไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) ที่จะวัดมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน ในวันที่รับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค้า จะวัดมูลค่าด้วย FVPL เท่านั้น

การรับรู้รายการและการตัดรายการ

กลุ่มบริษัทต้องรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงินนั้น การซื้อหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติต้องรับรู้รายการในวันซื้อขาย ซึ่งเป็นวันที่กลุ่มบริษัทตกลงที่จะซื้อหรือขายสินทรัพย์ สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการเฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อกลุ่มบริษัทโอนสินทรัพย์ทางการเงิน และเป็นการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงิน

การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออกสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้น ต้นทุนการทำรายการของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนนั้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินซึ่งประกอบด้วยอนุพันธ์แฝงจะพิจารณาในภาพรวมว่ากระแสเงินสดที่เกิดจากสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยหรือไม่ (Solely Payments of Principal and Interest: SPPI)

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ตราสารหนี้

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าตราสารหนี้สามารถทำได้ 3 วิธี โดยขึ้นอยู่กับการจัดประเภทตราสารหนี้ของกลุ่มบริษัท

- ราคาทุนตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุนและแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน) อื่น พร้อมกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นกำไรหรือขาดทุน
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้นรายการขาดทุนจากการด้อยค่า รายได้ดอกเบี้ย และกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน) อื่น รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุน
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากตราสารหนี้ที่วัดมูลค่า FVPL จะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการสุทธิในกำไร/(ขาดทุน) อื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

ตราสารทุน

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม ในกรณีที่กลุ่มบริษัทเลือกรับรู้กำไร/ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) กลุ่มบริษัทจะไม่โอนจัดประเภทกำไร/ขาดทุนที่รับรู้สะสมดังกล่าวไปยังกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการตัดรายการเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวออกไป ทั้งนี้ เงินปันผลได้รับจากเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยแสดงรายการเป็นรายได้เงินปันผลเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่จะได้รับเงินปันผลนั้น

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL จะรับรู้เป็นกำไร/(ขาดทุน) อื่นในงบกำไรขาดทุน รายการขาดทุนจากการด้อยค่า (และการกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า) ของตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วย FVOCI จะไม่แยกแสดงรายการต่างหากจากรายการเปลี่ยนแปลงอื่น ๆ ในมูลค่ายุติธรรม

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้น จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

การด้อยค่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการรับรู้การด้อยค่าของลูกหนี้การค้าตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าวตั้งแต่วันที่กลุ่มบริษัทเริ่มรับรู้ลูกหนี้การค้า

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ ทั้งนี้เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้นเป็นงานที่ส่งมอบแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บซึ่งมีลักษณะความเสี่ยงใกล้เคียงกับลูกหนี้สำหรับสัญญาประเภทเดียวกัน ผู้บริหารจึงได้ใช้อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้กับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกี่ยวข้องด้วย อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อจ่ายชำระของลูกหนี้

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และ FVOCI กลุ่มบริษัทใช้วิธีการทั่วไป (General approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหรือตลอดอายุสินทรัพย์ ขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่ และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าตั้งแต่เริ่มรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว

กลุ่มบริษัทประเมินความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อแรกเริ่มหรือไม่ (เปรียบเทียบความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รายงาน กับความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก)

กลุ่มบริษัทพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากประมาณการความน่าจะเป็นของผลขาดทุนด้านเครดิตถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (เช่น มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับทั้งหมดถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสด ซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับ คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยสะท้อนถึงปัจจัยต่อไปนี้

- จำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับถ่วงน้ำหนักตามประมาณการความน่าจะเป็น
- มูลค่าเงินตามเวลา
- ข้อมูลสนับสนุนและความสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน เกี่ยวกับประสบการณ์ในอดีต สภาพการณ์ในปัจจุบัน และการคาดการณ์ไปในอนาคต

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะแสดงผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงินสุทธิในงบกำไรขาดทุน การได้ชำระหนี้คืนจากจำนวนที่ได้ตัดจำหน่ายไปจะถูกบันทึกกลับรายการในรายการเดียวกันกับที่ได้บันทึกผลขาดทุนไป

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้น จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

6.8 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย) จะถูกจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายเมื่อมูลค่าตามบัญชีที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขาย และการขายนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมาก สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย) นั้นจะวัดมูลค่าด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย

กลุ่มบริษัทต้องรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับการปรับลดมูลค่าของสินทรัพย์ (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย) เพื่อให้เท่ากับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย ถ้าไ้จากการเพิ่มขึ้นในมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์จะรับรู้ได้ไม่เกินผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสมที่เคยรับรู้

กลุ่มบริษัทจะไม่คิดค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย) ที่ถือไว้เพื่อขาย

การดำเนินงานที่ยกเลิกประกอบด้วยองค์ประกอบของกิจการที่ยกเลิกที่ได้ถูกจำหน่ายออกไปหรือได้ถูกจัดประเภทไว้เป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย และถือเป็นสายงานธุรกิจที่สำคัญหรือพื้นที่ทางภูมิศาสตร์แยกต่างหากหรือเป็นส่วนหนึ่งของแผนร่วมที่จะยกเลิกสายงานธุรกิจที่สำคัญหรือเขตภูมิศาสตร์หรือเป็นบริษัทย่อยที่ซื้อมาโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อขายต่อ โดยกลุ่มบริษัทจะนำเสนอผลประกอบการของการดำเนินงานที่ยกเลิกในงบกำไรขาดทุนเป็นรายการแยกต่างหาก

6.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงมูลค่าด้วยราคาทุนเดิมหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าด้วยราคาทุนเดิมหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า ต้นทุนเริ่มแรกรวมค่าใช้จ่ายทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับ การซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือรับรู้แยกเป็นอีกสินทรัพย์หนึ่งตามความเหมาะสม เมื่อต้นทุนนั้นเกิดขึ้นและคาดว่าจะให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตแก่กลุ่มบริษัทและต้นทุนดังกล่าวสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออก สำหรับค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายจ่ายดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ที่ดินไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาหุ้นตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 - 20 ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 20 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	5 - 15 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	3 - 5 ปี
ยานพาหนะ	5 - 8 ปี

ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และจะรับรู้ในรายการรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงบกำไรขาดทุน

6.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์โดยที่ซื้อจะบันทึกเป็นสินทรัพย์โดยคำนวณจากต้นทุนในการได้มาและการดำเนินการให้โปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นสามารถนำมาใช้งานได้ตามประสงค์ และจะตัดจำหน่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 10 ปี

ต้นทุนที่ใช้ในการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

6.11 การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มบริษัทไม่ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบได้แน่นอน แต่จะทดสอบการด้อยค่าเป็นประจำทุกปี และเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า สำหรับสินทรัพย์อื่นกลุ่มบริษัทจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน หมายถึง จำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าสาเหตุที่ทำให้เกิดการด้อยค่าในอดีตได้หมดไปกลุ่มบริษัทจะกลับรายการขาดทุนจากด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่น ๆ

6.12 สัญญาเช่า

สัญญาเช่า - กรณีกลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ปรับปรุงด้วยการจ่ายชำระใด ๆ ตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผล ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ ที่เกิดขึ้น และประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อย่างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อย่างอิง หรือการบูรณะสินทรัพย์อย่างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ทุกเมื่อ แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ทุกเมื่อ กลุ่มบริษัทต้องใช้้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย การจ่ายชำระคงที่ การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และการจ่ายชำระในระยะต่อสัญญาตามสิทธิเลือกซื้อ หรือราคาใช้สิทธิเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกซื้อนั้น

ในการใช้วิธีราคาทุน กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ กลุ่มบริษัทจะคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้โดยใช้วิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน อย่างไรก็ตาม หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อย่างอิงให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า หรือหากราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้สะท้อนว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกซื้อ กลุ่มบริษัทต้องคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้จากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อย่างอิง อายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้พิจารณาโดยใช้หลักการเดียวกันกับการพิจารณาอายุการใช้ประโยชน์ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

หนี้สินตามสัญญาเช่ามีการวัดมูลค่าภายหลังการรับรู้เริ่มแรกโดยใช้้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และต้องมีการวัดมูลค่าใหม่ (รวมถึงการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้) เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระในอนาคต ซึ่งอาจเกิดจากการเจรจาต่อรอง การเปลี่ยนแปลงดัชนี อัตรา หรือการเปลี่ยนแปลงการประเมินการใช้สิทธิเลือกซื้อ

เมื่อหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถู่วัดมูลค่าใหม่เพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทต้องรับรู้จำนวนเงินของการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ โดยการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ อย่างไรก็ตาม ถ้ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้มีมูลค่าลดลงจนเป็นศูนย์แล้ว และมีการลดลงเพิ่มเติมจากการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทต้องรับรู้จำนวนคงเหลือของการวัดมูลค่าใหม่ในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้น จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

กลุ่มบริษัทอาจเลือกที่จะไม่รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น ซึ่งเป็นสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ กลุ่มบริษัทรับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สัญญาเช่า - กรณีกลุ่มบริษัทเป็นผู้ให้เช่า

กลุ่มบริษัทพิจารณาเมื่อเริ่มแรกว่าแต่ละสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าการเงินหรือสัญญาเช่าดำเนินงาน ในการจำแนกประเภทสัญญาเช่าแต่ละครั้ง กลุ่มบริษัทต้องประเมินว่าสัญญานั้นนั้นโอ้นความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์อ้างอิงที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับว่าสัญญาเช่ามีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนทั้งหมดหรือไม่ หากเป็นไปตามนั้น สัญญาเช่าดังกล่าวจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน หรือหากไม่เป็นไปตามนั้น สัญญาเช่าดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

สินทรัพย์ที่ให้เช่าตามสัญญาเช่าทางการเงินบันทึกเป็นลูกหนี้สัญญาเช่าทางการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่า ผลต่างระหว่างยอดรวมของลูกหนี้เบื้องต้นกับมูลค่าปัจจุบันของลูกหนี้บันทึกเป็นรายได้ทางการเงินค้างรับ รายได้จากสัญญาเช่าระยะยาวรับรู้ตลอดอายุของสัญญาเช่าโดยใช้วิธีเงินลงทุนสุทธิซึ่งสะท้อนอัตราผลตอบแทนคงที่ทุกงวด ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าลูกหนี้สัญญาเช่าทางการเงินเริ่มแรกและจะทยอยรับรู้โดยลดจากรายได้ตลอดอายุของสัญญาเช่า

สินทรัพย์ที่ให้เช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงานรวมแสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินในส่วนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ด้วยเกณฑ์เดียวกันกับรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัทซึ่งมีลักษณะคล้ายคลึงกัน รายได้ค่าเช่า (สุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้จ่ายให้แก่ผู้เช่า) รับรู้ด้วยวิธีเส้นตรงตลอดช่วงเวลาการให้เช่า

6.13 หนี้สินทางการเงิน

การจัดประเภท

กลุ่มบริษัทจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินโดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาที่จะต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่นโดยไม่สามารถปฏิเสธชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของกลุ่มบริษัทเองด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่เพื่อแลกเปลี่ยนกับจำนวนเงินคงที่

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มบริษัทไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระ หนี้ออกไปอีกเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

การวัดมูลค่า

ในการรับรู้เมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้น จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

การรับรู้รายการ การตัดรายการ และการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

กลุ่มบริษัทต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะเมื่อบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงินนั้น กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากงบแสดงฐานะการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไป หรือสิ้นสุดลงแล้ว

หากกลุ่มบริษัทมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน กลุ่มบริษัทจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มบริษัทจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้น และตัดรายการหนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไร/ขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

หากกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มบริษัทจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (Original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

6.14 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ยืมที่กู้มาทั่วไปและที่กู้มาโดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข ต้องนำมารวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์นั้น โดยสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข คือสินทรัพย์ที่จำเป็นต้องใช้เวลานานในการเตรียมสินทรัพย์นั้นให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือพร้อมที่จะขาย การรวมต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ต้องสิ้นสุดลงเมื่อการดำเนินการส่วนใหญ่ที่จำเป็นในการเตรียมสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือพร้อมที่จะขายได้เสร็จสิ้นลง

ต้นทุนการกู้ยืมอื่น ๆ บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดขึ้น

6.15 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วย ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ ในกรณีที่มีการนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับการตีความ กลุ่มบริษัทจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระแก่หน่วยงานจัดเก็บภาษี

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลต่างชั่วคราวที่เกิดจากเหตุการณ์ต่อไปนี้

- การรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีและทางภาษี
- ผลต่างชั่วคราวของเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และส่วนได้เสียในการร่วมค้าที่กลุ่มบริษัทสามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะไม่เกิดขึ้นภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

6.16 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น คือ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใน 12 เดือนหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี เช่น ค่าจ้าง เงินเดือน และโบนัส ของพนักงานปัจจุบันที่รับรู้ตามช่วงเวลาการให้บริการของพนักงานไปจนถึงวันสิ้นสุดรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะบันทึกหนี้สินด้วยจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่าย

โครงการสมทบเงิน

โครงการสมทบเงิน ได้แก่ โครงการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กลุ่มบริษัทจะจ่ายเงินสมทบให้กองทุนในจำนวนเงินที่คงที่ กลุ่มบริษัทไม่มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมเมื่อได้จ่ายเงินสมทบแล้ว เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุกำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยมักขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทนเมื่อเกษียณอายุ

ภาวะผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระทุกปีด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสด และวันครบกำหนดของหุ้นกู้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาวะผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในส่วนของเจ้าของผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้น และรวมอยู่ในกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของเจ้าของ

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทได้จัดให้มีโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นสำหรับพนักงานที่ทำงานครบระยะเวลาที่กำหนดตามนโยบายของกลุ่มบริษัท

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานจะถูกบันทึก เช่นเดียวกับผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ ยกเว้นการรับรู้กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ที่เกิดขึ้นในกำไรหรือขาดทุน

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างก่อนถึงกำหนดเมื่อ ก) กลุ่มบริษัทไม่สามารถยกเลิกข้อเสนอให้ผลประโยชน์ และ ข) กิจการรับรู้ต้นทุนสำหรับการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง โดยผลประโยชน์ที่มีกำหนดชำระเกินกว่า 12 เดือนภายหลังรอบระยะเวลารายงานต้องคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน

6.17 ประเมินการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาวะผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะส่งผลให้กลุ่มบริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้

กลุ่มบริษัทจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาวะผูกพัน การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

6.18 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญที่บริษัทสามารถกำหนดการจ่ายเงินปันผลได้อย่างอิสระจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวกับการออกหุ้นใหม่ซึ่งสุทธิตามภาษีจะแสดงไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้นโดยนำไปหักจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการออกหุ้นดังกล่าว

6.19 การรับรู้รายได้

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้เมื่อลูกค้าได้รับการควบคุมสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนสุทธิที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับเป็นการแลกเปลี่ยน กลุ่มบริษัทจะบรรลุเงื่อนไขในการรับรู้รายได้ตามเงื่อนไขในสัญญาที่ทำกับลูกค้าเมื่อส่งสินค้าและโอนการควบคุมสินค้าให้แก่ลูกค้า ในวันที่ทำสัญญากับลูกค้า กลุ่มบริษัทประเมินสินค้าที่ระบุในสัญญาเพื่อระบุภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา แต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญาคือการส่งมอบสินค้าและบริการที่มีความแตกต่างกัน ราคาของรายการต้องบันทึบบนส่วนให้แต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญาโดยใช้เกณฑ์ของราคาขายแบบเอกเทศของสินค้าหรือบริการที่แตกต่างกันตามสัญญาที่ทำไว้กับลูกค้าเพื่อให้แน่ใจว่าการรับรู้รายได้ถูกต้องและรับรู้ในเวลาที่เหมาะสม

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้เมื่อได้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญาแล้วโดยการส่งมอบสินค้าหรือบริการที่สัญญาให้ลูกค้า ซึ่งเป็นเวลาที่ลูกค้าได้การควบคุมสินค้าหรือบริการนั้น จำนวนเงินรายได้ที่รับรู้คือจำนวนเงินที่บันทึบบนส่วนให้ภาระที่ต้องปฏิบัติตามที่เสร็จสิ้นนั้น ภาระที่ต้องปฏิบัติตามอาจเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง (Point in time) สำหรับกรณีการส่งมอบสินค้าทั่ว ๆ ไปให้ลูกค้า หรือตลอดช่วงเวลาหนึ่ง (Over time) สำหรับกรณีการส่งมอบบริการทั่ว ๆ ไปให้ลูกค้า

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างและอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้เงินปันผลรับรู้เมื่อสิทธิที่จะได้รับเงินปันผลนั้นเกิดขึ้น

6.20 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของกิจการจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินเมื่อการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และการจ่ายเงินปันผลประจำปีได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

6.21 สัญญาอนุพันธ์และกิจกรรมป้องกันความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์เมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าต่อมาในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากลุ่มบริษัทได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กลุ่มบริษัทกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงดังต่อไปนี้

- การป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินที่รับรู้รายการแล้ว หรือสัญญาผูกมัดที่ยังไม่ได้รับรู้รายการ (การป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรม) หรือ
- การป้องกันความเสี่ยงส่วนที่เกี่ยวข้องกับกระแสเงินสดของรายการสินทรัพย์หรือหนี้สินที่รับรู้รายการแล้ว หรือรายการที่คาดการณ์ที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมาก (การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด)

ณ วันที่รับรู้ความสัมพันธ์ในการป้องกันความเสี่ยง กลุ่มบริษัทมีการจัดทำเอกสารที่ระบุความสัมพันธ์ทางเศรษฐกิจระหว่างเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงและรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง ซึ่งรวมถึงการเปลี่ยนแปลงในกระแสเงินสดของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงที่คาดว่าจะชดเชยการเปลี่ยนแปลงในกระแสเงินสดของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กลุ่มบริษัทจัดทำเอกสารเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงและกลยุทธ์ที่นำมาใช้ในการจัดการกับรายการที่มีความเสี่ยง มูลค่ายุติธรรมของสัญญาอนุพันธ์ที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงทั้งจำนวนได้มีการจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนหรือหนี้สินไม่หมุนเวียนเมื่อระยะเวลาจนถึงวันครบกำหนดของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงมีจำนวนมากกว่า 12 เดือน และจัดประเภทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนหรือหนี้สินหมุนเวียนเมื่อระยะเวลาจนถึงวันครบกำหนดของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงมีจำนวนไม่เกิน 12 เดือน กลุ่มบริษัทจัดประเภทสัญญาอนุพันธ์ที่ไม่ได้ปฏิบัติตามการบัญชีป้องกันความเสี่ยงเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนหรือหนี้สินไม่หมุนเวียนเมื่อระยะเวลาจนถึงวันครบกำหนดของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงมีจำนวนมากกว่า 12 เดือน และจัดประเภทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนหรือหนี้สินหมุนเวียนเมื่อระยะเวลาจนถึงวันครบกำหนดของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงมีจำนวนไม่เกิน 12 เดือน

กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนที่มีประสิทธิผลของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาอนุพันธ์ซึ่งมีการกำหนดและเข้าเงื่อนไขของการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดในสำรองการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดซึ่งรวมอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น และรับรู้กำไรหรือขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับส่วนที่ไม่มีประสิทธิผลในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่เกิดขึ้น ซึ่งแสดงรวมอยู่ในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่น

เมื่อมีการใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในการป้องกันความเสี่ยงของรายการในอนาคต โดยทั่วไปกลุ่มบริษัทกำหนดให้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าขององค์ประกอบราคาปัจจุบันเท่านั้นที่เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง และรับรู้กำไรหรือขาดทุนในส่วนที่เกี่ยวข้องกับส่วนที่มีประสิทธิผลของการเปลี่ยนแปลงในองค์ประกอบราคาปัจจุบันของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในสำรองรายการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด ซึ่งรวมอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น กลุ่มบริษัทรับรู้การเปลี่ยนแปลงในองค์ประกอบราคาล่วงหน้าของสัญญาซึ่งเกี่ยวข้องกับรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง (องค์ประกอบราคาล่วงหน้าที่สอดคล้องกัน) เป็นกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในส่วนของสำรองต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยงซึ่งแสดงรวมอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น ในบางกรณี กลุ่มบริษัทอาจกำหนดให้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าทั้งจำนวน (รวมทั้งองค์ประกอบราคาล่วงหน้า) เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง และรับรู้ส่วนที่มีประสิทธิผลของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าทั้งจำนวนในสำรองการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดซึ่งรวมอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

จำนวนที่สะสมในส่วนของผู้ถือหุ้นจะมีการจัดประเภทรายการเป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดที่กลุ่มบริษัทรับรู้รายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงเป็นกำไรหรือขาดทุน

เมื่อเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงนั้นสิ้นสุดอายุ มีการจำหน่ายหรือยกเลิก หรือเมื่อการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการบัญชีป้องกันความเสี่ยง กลุ่มบริษัทจะจัดประเภทรายการกำไรหรือขาดทุนและต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยงที่สะสมและเคยแสดงรวมไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้นตามเดิมจนกระทั่งเกิดรายการที่คาดการณ์ หรือเมื่อรายการที่คาดการณ์ไม่คาดว่าจะเกิดอีกต่อไป กลุ่มบริษัทจะจัดประเภทรายการกำไรหรือขาดทุนและต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยงที่สะสมและเคยแสดงรวมไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้นเป็นกำไรหรือขาดทุนทันที

ตราสารอนุพันธ์บางตัวไม่มีคุณสมบัติในการป้องกันความเสี่ยง การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขการบัญชีป้องกันความเสี่ยงรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุนและรวมอยู่ในกำไร (ขาดทุน) อื่น

6.22 สัญญาค้ำประกันทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินทางการเงินจากสัญญาค้ำประกันเมื่อกลุ่มบริษัทให้การค้ำประกันทางการเงินที่มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รับรู้เริ่มแรก และรับรู้มูลค่าในภายหลังด้วยจำนวนที่สูงกว่าระหว่าง

- จำนวนผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่คำนวณตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 และ
- จำนวนที่รับรู้เริ่มแรกหักด้วยรายได้ที่รับรู้ตามการรับรู้รายได้ภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาค้ำประกันทางการเงินกำหนดจากมูลค่าปัจจุบันของผลต่างในกระแสเงินสดระหว่าง ก) กระแสเงินสดตามสัญญาของหนี้สินที่เกี่ยวข้อง และ ข) กระแสเงินสดที่จะต้องจ่ายชำระในกรณีที่ไม่มีการค้ำประกันดังกล่าว หรือการประมาณจำนวนเงินที่ต้องจ่ายให้แก่บุคคลภายนอกสำหรับเพื่อโอนภาระผูกพันดังกล่าวออกไป

สัญญาค้ำประกันที่เกี่ยวข้องกับเงินกู้ยืมหรือค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ ที่ไม่ได้รับผลตอบแทน มูลค่ายุติธรรมจะแสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของเงินลงทุน

7 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

7.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

กิจกรรมของกลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงิน ซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง แผนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทจึงมุ่งเน้นความผันผวนของตลาดการเงินและแสวงหาวิธีการลดผลกระทบที่ทำให้เสียหายต่อผลการดำเนินงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทให้เหลือน้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้ กลุ่มบริษัทจึงใช้เครื่องมืออนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงบางประการที่จะเกิดขึ้น

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

การจัดการความเสี่ยงดำเนินงานโดยส่วนงานบริหารเงินของบริษัทใหญ่ โดยนโยบายของกลุ่มบริษัทได้รวมนโยบายความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง โดยหลักการในการป้องกันความเสี่ยงเป็นไปตามนโยบายที่อนุมัติโดยบริษัทใหญ่และยังใช้เป็นเครื่องมือหลักในการสื่อสารและควบคุมโดยส่วนงานบริหารเงินของบริษัทใหญ่

7.1.1 ความเสี่ยงจากตลาด

ก) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกลุ่มบริษัทดำเนินงานระหว่างประเทศย่อมมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทมีแนวทางบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาการเข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามความเหมาะสม กลุ่มบริษัทใช้สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เข้าทำกับสถาบันการเงินเพื่อป้องกันการความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับสกุลเงินที่ใช้วัดมูลค่า

กลุ่มบริษัทใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงเงินตราต่างประเทศโดยการเข้าทำสัญญาสิทธิเลือกและสัญญาฟอร์เวิร์ดเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน กลุ่มบริษัทกำหนดนโยบายว่าเงื่อนไขของสัญญาดังกล่าวจะต้องเป็นไปในแนวทางเดียวกับความเสี่ยงของรายการที่ถูกป้องกันความเสี่ยงนั้น

กลุ่มบริษัทกำหนดให้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าทั้งจำนวน (รวมทั้งองค์ประกอบราคาล่วงหน้า) เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง และรับรู้ส่วนที่มีประสิทธิผลของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าทั้งจำนวนในสำรองการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดซึ่งรวมอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น

กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนที่มีประสิทธิผลของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาอนุพันธ์ซึ่งมีการกำหนดและเข้าเงื่อนไขของการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดในสำรองการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดซึ่งรวมอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น และรับรู้กำไรหรือขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับส่วนที่ไม่มีประสิทธิผลในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่เกิดขึ้น ซึ่งแสดงรวมอยู่ในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่น

กลุ่มบริษัทยังได้เข้าทำสัญญาฟอร์เวิร์ดสำหรับการคาดการณ์การซื้อในช่วง 12 เดือนข้างหน้า ซึ่งไม่เข้าเงื่อนไขการเป็นรายการที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมาก ดังนั้น จึงไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดของการบัญชีป้องกันความเสี่ยง (การป้องกันความเสี่ยงเชิงเศรษฐกิจ) ซึ่งสัญญาฟอร์เวิร์ดดังกล่าวเป็นไปตามนโยบายการป้องกันความเสี่ยงเช่นเดียวกับสัญญาอนุพันธ์อื่น ๆ ทั้งนี้ สัญญาฟอร์เวิร์ดที่ไม่เข้าเงื่อนไขนี้จะรับรู้เป็นรายการถือไว้เพื่อค่าและรับรู้กำไรหรือขาดทุนที่เกี่ยวข้องในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้น จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ความเสี่ยง

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศของกลุ่มบริษัทและบริษัทซึ่งสรุปเป็นหน่วยสกุลเงินได้ดังนี้

ณ วันที่	งบการเงินรวม					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
31 ธันวาคม	พันสกุลเงิน	พันสกุลเงิน	พันสกุลเงิน	พันสกุลเงิน	บาทต่อสกุลเงิน	บาทต่อสกุลเงิน
ดอลลาร์สหรัฐ	32,058	43,744	11,217	20,936	33.42	30.04
ยูโร	-	64	8	459	37.89	36.88
เยน	-	-	27,304	16,259	0.29	0.29

ณ วันที่	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
31 ธันวาคม	พันสกุลเงิน	พันสกุลเงิน	พันสกุลเงิน	พันสกุลเงิน	บาทต่อสกุลเงิน	บาทต่อสกุลเงิน
ดอลลาร์สหรัฐ	32,058	40,063	11,217	10,494	33.42	30.04
ยูโร	-	64	8	459	37.89	36.88
เยน	-	-	27,304	16,259	0.29	0.29

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ผลกระทบจากการบัญชีป้องกันความเสี่ยงต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ผลกระทบจากเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและบริษัท มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
การป้องกันความเสี่ยงด้านกระแสเงินสด				
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
มูลค่าตามบัญชีของเครื่องมือป้องกันความเสี่ยง (พันบาท)	(117,311)	79,674	(117,311)	79,674
จำนวนเงินตามสัญญา (พันหน่วย)				
ดอลลาร์สหรัฐ	270,854	83,348	270,854	83,348
วันครบกำหนด	มกราคม พ.ศ. 2565 ถึง กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566	มกราคม พ.ศ. 2564 ถึง กันยายน พ.ศ. 2564	มกราคม พ.ศ. 2565 ถึง กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566	มกราคม พ.ศ. 2564 ถึง กันยายน พ.ศ. 2564
ค่าอัตราป้องกันความเสี่ยง (Hedge ratio)	1:1	1:1	1:1	1:1
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงซึ่งใช้เป็นเกณฑ์ในการรับรู้ความไม่มีประสิทธิผลในการป้องกันความเสี่ยงสำหรับปี (พันบาท)	(340,392)	43,608	(340,392)	43,608
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของรายการที่ถูกป้องกันความเสี่ยงที่ใช้ในการพิจารณาความไม่มีประสิทธิผลของการป้องกันความเสี่ยง (พันบาท)	340,392	(43,608)	340,392	(43,608)
อัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง				
ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
ดอลลาร์สหรัฐ : บาท	32.97	30.40	32.97	30.40

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

จากตารางข้างต้น กลุ่มบริษัทที่มีความเสี่ยงหลักจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนระหว่างเงินบาทกับเงินดอลลาร์สหรัฐ ความอ่อนไหวในกำไรหรือขาดทุนก่อนภาษีเงินได้ต่อการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน (โดยกำหนดให้ปัจจัยอื่นคงที่) ส่วนใหญ่มาจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ และผลกระทบที่มีต่อองค์ประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกิดมาจากสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ถูกกำหนดไว้เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านกระแสเงินสด ซึ่งสามารถแสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ผลกระทบต่อองค์ประกอบอื่น		ผลกระทบต่อองค์ประกอบอื่น	
	ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ	ในส่วนของผู้ถือหุ้น	ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ	ในส่วนของผู้ถือหุ้น
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564				
อัตราแลกเปลี่ยน บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ	เพิ่ม / ลด	ลด / เพิ่ม	เพิ่ม / ลด	ลด / เพิ่ม
เพิ่ม / ลด ร้อยละ 7	49,916	627,893	49,916	627,893
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563				
อัตราแลกเปลี่ยน บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ	เพิ่ม / ลด	ลด / เพิ่ม	เพิ่ม / ลด	ลด / เพิ่ม
เพิ่ม / ลด ร้อยละ 7	41,693	172,157	53,721	172,157

ข) **ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย**

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว

สำหรับความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนมากของกลุ่มบริษัทมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ กลุ่มบริษัทจึงพิจารณาว่าความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยไม่ใช่ความเสี่ยงที่สำคัญต่อธุรกิจ

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดประเภทอัตราดอกเบี้ยและวันที่ครบกำหนดได้ดังนี้

	งบการเงินรวม								
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยลอยตัว			ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	ดอกเบี้ย (ร้อยละ ต่อปี)
	ภายใน 1 ปี ล้าน บาท	มากกว่า 1 - 5 ปี ล้าน บาท	มากกว่า 5 ปี ล้าน บาท	ภายใน 1 ปี ล้าน บาท	มากกว่า 1 - 5 ปี ล้าน บาท	มากกว่า 5 ปี ล้าน บาท			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564									
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่า									
เงินสด	1,800	-	-	-	-	-	1,493	3,293	0.04 - 0.13
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	555,707	-	-	-	-	-	-	555,707	0.68
	557,507	-	-	-	-	-	1,493	559,000	
หนี้สินทางการเงิน									
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก กิจการที่เกี่ยวข้องกัน									
	-	-	-	672,319	-	-	-	672,319	1.1
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก กิจการที่เกี่ยวข้องกัน									
	-	100,260	-	-	-	-	-	100,260	6
	-	100,260	-	672,319	-	-	-	772,579	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563									
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่า									
เงินสด	10,652	-	-	-	-	-	10,976	21,628	0.05 - 0.13
	10,652	-	-	-	-	-	10,976	21,628	
หนี้สินทางการเงิน									
เงินเบิกเกินบัญชีและ เงินกู้ยืมระยะสั้น									
จากสถาบันการเงิน	2,310,238	-	-	-	-	-	-	2,310,238	0.75 - 1.03
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก กิจการที่เกี่ยวข้องกัน									
	600,000	-	-	411,863	-	-	-	1,011,863	1.14 - 1.30
เงินกู้ยืมระยะยาว									
จากสถาบันการเงิน	-	-	-	-	90,539	-	-	90,539	1.69
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก กิจการที่เกี่ยวข้องกัน									
	-	560,111	-	-	-	-	-	560,111	3.53 - 6
	2,910,238	560,111	-	411,863	90,539	-	-	3,972,751	

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

	งบการเงินเฉพาะกิจการ								
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยลอยตัว			ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	ดอกเบี้ย (ร้อยละ ต่อปี)
	ภายใน 1 ปี ล้าน บาท	มากกว่า 1 - 5 ปี ล้าน บาท	มากกว่า 5 ปี ล้าน บาท	ภายใน 1 ปี ล้าน บาท	มากกว่า 1 - 5 ปี ล้าน บาท	มากกว่า 5 ปี ล้าน บาท			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564									
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่า									
เงินสด	1,800	-	-	-	-	-	40	1,840	0.04 - 0.13
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	555,707	-	-	-	-	-	-	555,707	0.68
	557,507	-	-	-	-	-	40	557,547	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563									
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่า									
เงินสด	1,539	-	-	-	-	-	211	1,750	0.05 - 0.13
	1,539	-	-	-	-	-	211	1,750	
หนี้สินทางการเงิน									
เงินเบิกเกินบัญชีและ เงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน	1,159,130	-	-	-	-	-	-	1,159,130	0.75 - 0.85
	1,159,130	-	-	-	-	-	-	1,159,130	

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

รายการกำไรหรือขาดทุนมีความอ่อนไหวต่อการเพิ่มขึ้นหรือลดลงจากค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากเงินกู้ยืม ซึ่งเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย โดยผลกระทบต่อกำไรสุทธิในงบการเงินรวมสามารถแสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2564 พันบาท	พ.ศ. 2563 พันบาท
ผลกระทบต่อกำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
อัตราดอกเบี้ย เพิ่ม / ลด ร้อยละ 1	ลด / เพิ่ม 6,723	ลด / เพิ่ม 5,024

* ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 บริษัทไม่มีหนี้สินทางการเงินที่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้น จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

7.1.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทไม่มีการกระจุกตัวอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน กลุ่มบริษัทจะเลือกทำรายการกับสถาบันการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ สำหรับการทำธุรกรรมกับลูกค้า กลุ่มบริษัทมีนโยบายที่เหมาะสมเพื่อทำให้เชื่อมั่นได้ว่าได้ขายสินค้าให้แก่ลูกค้าที่มีประวัติสินเชื่ออยู่ในระดับที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากฐานะการเงิน ประสิทธิภาพที่ผ่านมา และปัจจัยอื่น ๆ และกำหนดการให้วงเงินสินเชื่อจากผลการประเมินตามนโยบายดังกล่าว กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงนี้โดยกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม กลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ จำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกค้าที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทและบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

แม้ว่ากลุ่มบริษัทจะมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งเข้าเงื่อนไขการพิจารณาการด้อยค่าภายใต้ TFRS 9 แต่กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าการด้อยค่าของรายการดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่ไม่มีความสำคัญ

ประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากประวัติการชำระหนี้จากการขายในช่วงระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง และประสบการณ์ผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ทั้งนี้ อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่จะมีผลต่อความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้า

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับลูกหนี้การค้าได้แสดงไว้ในหมายเหตุฯ ข้อ 6.7

7.1.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

หนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัทจะครบกำหนดชำระภายใน 5 ปี นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

จำนวนเงินสดที่มีอยู่เพียงพอและความสามารถในการหาแหล่งเงินทุนผ่านวงเงินในการกู้ยืมที่ได้มีการตกลงไว้แล้วอย่างเพียงพอแสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของสภาพคล่องอย่างรอบคอบ ซึ่งวงเงินกู้ยืมที่ยังไม่ได้ใช้ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุฯ ข้อ 24 ส่วนงานบริหารเงินของกลุ่มบริษัทได้ตั้งเป้าหมายว่าจะใช้ความยืดหยุ่นในการระดมเงินทุนโดยการรักษาวงเงินสินเชื่อที่ตกลงไว้เพียงพอเนื่องจากลักษณะของธุรกิจที่เป็นฐานของกลุ่มบริษัทสามารถเปลี่ยนแปลงได้

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญา ซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด ทั้งนี้ ยอดคงเหลือที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือน จะเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการคิดลดไม่มีนัยสำคัญ

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้น จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	งบการเงินรวม			
	ภายใน 1 ปี พ้นบาท	1 - 5 ปี พ้นบาท	รวม พ้นบาท	มูลค่าหนี้สินตามบัญชี พ้นบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564				
หนี้สินทางการเงินที่มีใช้อนุพันธ์				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4,339,956	-	4,339,956	4,339,956
เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว	672,319	121,158	793,477	772,579
หนี้สินตามสัญญาเช่า	10,672	24,048	34,720	32,105
หนี้สินทางการเงินอื่น	8,110	23,753	31,863	31,863
รวมหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช้อนุพันธ์	5,031,057	168,959	5,200,016	5,176,503
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์				
อนุพันธ์เพื่อค้า	-	-	-	-
ยอดรวมที่ต้องชำระ (สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ (กระแสเงินสดรับ))	(6,208,553)	(298,296)	(6,506,849)	
กระแสเงินสดจ่าย	6,365,961	302,336	6,668,297	125,721
รวมหนี้สินสัญญาอนุพันธ์	157,408	4,040	161,448	125,721
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563				
หนี้สินทางการเงินที่มีใช้อนุพันธ์				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,422,890	-	1,422,890	1,422,890
เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว	3,385,978	629,870	4,015,848	3,972,751
หนี้สินตามสัญญาเช่า	18,367	24,430	42,797	39,712
หนี้สินทางการเงินอื่น	20,209	10,673	30,882	30,882
รวมหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช้อนุพันธ์	4,847,444	664,973	5,512,417	5,466,235
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์				
อนุพันธ์เพื่อค้า	6,721	-	6,721	6,721
ยอดรวมที่ต้องชำระ (สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ (กระแสเงินสดรับ))	(270,035)	-	(270,035)	
กระแสเงินสดจ่าย	272,473	-	272,473	896
	2,438	-	2,438	896
รวมหนี้สินสัญญาอนุพันธ์	9,159	-	9,159	7,617

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ภายใน 1 ปี พ้นบาท	1 - 5 ปี พ้นบาท	รวม พ้นบาท	มูลค่าหนี้สินตามบัญชี พ้นบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564				
หนี้สินทางการเงินที่มีให้อุ่นพันธ์				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4,075,013	-	4,075,013	4,075,013
หนี้สินตามสัญญาเช่า	10,672	24,048	34,720	32,105
หนี้สินทางการเงินอื่น	8,111	23,753	31,864	31,864
รวมหนี้สินทางการเงินที่ไม่ให้อุ่นพันธ์	4,093,796	47,801	4,141,597	4,138,982
หนี้สินสัญญาอุนพันธ์				
อุนพันธ์เพื่อค้า	-	-	-	-
ยอดรวมที่ต้องชำระ (สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ (กระแสเงินสดรับ))	(6,208,553)	(298,296)	(6,506,849)	
กระแสเงินสดจ่าย	6,365,961	302,336	6,668,297	125,721
รวมหนี้สินสัญญาอุนพันธ์	157,408	4,040	161,448	125,721
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563				
หนี้สินทางการเงินที่มีให้อุ่นพันธ์				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	885,228	-	885,228	885,228
เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว	1,159,911	-	1,159,911	1,159,130
หนี้สินตามสัญญาเช่า	9,150	11,174	20,324	18,874
หนี้สินทางการเงินอื่น	6,350	10,673	17,023	17,023
รวมหนี้สินทางการเงินที่ไม่ให้อุ่นพันธ์	2,060,639	21,847	2,082,486	2,080,255
หนี้สินสัญญาอุนพันธ์				
อุนพันธ์เพื่อค้า	6,721	-	6,721	6,721
ยอดรวมที่ต้องชำระ (สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ (กระแสเงินสดรับ))	(270,035)	-	(270,035)	
กระแสเงินสดจ่าย	272,473	-	272,473	896
	2,438	-	2,438	896
รวมหนี้สินสัญญาอุนพันธ์	9,159	-	9,159	7,617

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

7.2 การจัดการความเสี่ยงในส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารทุนของกลุ่มบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนของเงินทุน

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน กลุ่มบริษัทอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น การคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นการออกหุ้นใหม่ หรือการขายทรัพย์สินเพื่อลดภาระหนี้สิน

8 มูลค่ายุติธรรม

ตารางต่อไปนี้จะแสดงสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงรายการที่มูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์				
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	8,499	80,570	8,499	80,570
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์				
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	125,721	7,617	125,721	7,617

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาอนุพันธ์อ้างอิงจากเทคนิคการประเมินมูลค่า โดยเทคนิคการประเมินมูลค่านี้ใช้ประโยชน์สูงสุดจากข้อมูลในตลาดที่สังเกตได้ที่มีอยู่ โดยการพิจารณามูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากำหนดโดยอ้างอิงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน และคิดลดมูลค่าที่ได้กลับมาเป็นมูลค่าปัจจุบันซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับชั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาเสนอซื้อขาย ณ วันที่ในงบการเงินที่อ้างอิงจากในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ข้อมูลระดับ 2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้ให้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้
- ข้อมูลระดับ 3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

ไม่มีรายการโอนระหว่างลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมในระหว่างปี

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี มีดังต่อไปนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด รวมทั้งเงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
- เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระยะสั้น
- เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีมูลค่าใกล้เคียงราคาตามบัญชี เนื่องจาก อัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ผลกระทบของอัตราคิดลดจึงไม่มีสาระสำคัญ

9 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ ได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

กลุ่มบริษัทมีการประมาณการทางบัญชี และใช้ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์ในอนาคต ผลของประมาณการทางบัญชีอาจไม่ตรงกับผลที่เกิดขึ้นจริง ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญและข้อสมมติฐานที่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการปรับปรุงยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินในรอบระยะเวลาบัญชีหน้า ได้แก่

ภาวะผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุขึ้นอยู่กับข้อสมมติฐานหลายข้อ ข้อสมมติฐานที่ใช้และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่เป็นไปได้ของข้อสมมติฐานได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุฯ ข้อ 25

10 ข้อมูลตามส่วนงานและรายได้

คณะผู้บริหารกลุ่มบริษัท คือ ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารกำหนดส่วนงานดำเนินงานจากข้อมูลที่จะถูกสอบถามโดยคณะผู้บริหารกลุ่มบริษัท โดยมีจุดประสงค์เพื่อจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ดังนี้

- ผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์เลี้ยง
- ผลิตภัณฑ์อาหารทะเลแปรรูปและผลิตภัณฑ์เพิ่มมูลค่า
- ผลิตภัณฑ์อื่น ๆ

อย่างไรก็ตาม จากการตัดสินใจเกี่ยวกับการปรับโครงสร้างของกลุ่มบริษัท (หมายเหตุฯ ข้อ 2) ข้อมูลตามส่วนงานจะได้รับผลกระทบ เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีแผนที่จะลดการผลิตและขายผลิตภัณฑ์อาหารทะเลแปรรูปและผลิตภัณฑ์เพิ่มมูลค่าภายในปี พ.ศ. 2565 สำหรับผลของการซื้อธุรกิจอาหารสัตว์เลี้ยงที่จะมีผลต่อรายได้ของบริษัทได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุฯ ข้อ 40

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรขั้นต้น ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรขั้นต้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ข้อมูลเกี่ยวกับการจำแนกรายได้เป็นข้อมูลเดียวกันกับข้อมูลรายได้ที่เปิดเผยตามส่วนงาน

ข้อมูลเกี่ยวกับรายได้และกำไรขั้นต้นของข้อมูลจำแนกตามส่วนงานของกลุ่มบริษัทมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม			
	ผลิตภัณฑ์ อาหาร สัตว์เลี้ยง พันธบาท	ผลิตภัณฑ์อาหาร ทะเลแปรรูปและ ผลิตภัณฑ์เพิ่มมูลค่า พันธบาท	ธุรกิจอื่น ๆ พันธบาท	รวม พันธบาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564				
รายได้รวมจากลูกค้าภายนอก	5,489,313	1,464,330	154,227	7,107,870
ผลการดำเนินงาน				
กำไรขั้นต้นของส่วนงาน	1,145,814	(34,953)	(46,080)	1,064,781
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (รวมผลการตัดค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน)				(592,360)
กำไรจากการดำเนินงาน (ไม่รวมรายได้อื่น)				472,421
ต้นทุนทางการเงิน				(24,675)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่น ๆ สุทธิ				226,434
กำไรก่อนภาษีเงินได้				674,180
ภาษีเงินได้				19,737
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง				693,917
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก				881,928
กำไรสำหรับปี				1,575,845
จังหวัดการรับรู้รายได้				
เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (Point in time)	5,489,313	1,464,330	154,227	7,107,870

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ข้อมูลรายได้ของกลุ่มบริษัทและบริษัทจากการดำเนินงานต่อเนื่องสามารถจำแนกตามส่วนงานได้ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม			
	ผลิตภัณฑ์ อาหาร สัตว์เลี้ยง พันธบาท	ผลิตภัณฑ์อาหาร ทะเลแปรรูปและ ผลิตภัณฑ์เพิ่มมูลค่า พันธบาท	ธุรกิจอื่น ๆ พันธบาท	รวม พันธบาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564				
รายได้ของบริษัท	5,171,138	1,464,330	154,873	6,790,341
รายได้ของบริษัทย่อยที่รวมในงบการเงินรวม	3,156,533	-	-	3,156,533
ตัดรายการระหว่างกัน	(2,838,358)	-	(646)	(2,839,004)
รายได้รวมจากลูกค้าภายนอก	5,489,313	1,464,330	154,227	7,107,870
	งบการเงินรวม			
	ผลิตภัณฑ์ อาหาร สัตว์เลี้ยง พันธบาท	ผลิตภัณฑ์อาหาร ทะเลแปรรูปและ ผลิตภัณฑ์เพิ่มมูลค่า พันธบาท	ธุรกิจอื่น ๆ พันธบาท	รวม พันธบาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563				
รายได้รวมจากลูกค้าภายนอก	4,802,028	2,071,685	82,898	6,956,611
ผลการดำเนินงาน				
กำไรขั้นต้นของส่วนงาน	1,446,365	102,903	29,487	1,578,755
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (รวมผลการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน)				(554,168)
กำไรจากการดำเนินงาน (ไม่รวมรายได้อื่น)				1,024,587
ต้นทุนทางการเงิน				(26,276)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่น ๆ สุทธิ				90,841
กำไรก่อนภาษีเงินได้				1,089,152
ภาษีเงินได้				(10,182)
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง				1,078,970
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก				766,003
กำไรสำหรับปี				1,844,973
จังหวัดการรับรู้รายได้				
เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (Point in time)	4,802,028	2,071,685	82,898	6,956,611

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ข้อมูลรายได้ของกลุ่มบริษัทและบริษัทจากการดำเนินงานต่อเนื่องสามารถจำแนกตามส่วนงานได้ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม			
	ผลิตภัณฑ์ อาหาร สัตว์เลี้ยง พันธบาท	ผลิตภัณฑ์อาหาร ทะเลแปรรูปและ ผลิตภัณฑ์เพิ่มมูลค่า พันธบาท	ธุรกิจอื่น ๆ พันธบาท	รวม พันธบาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563				
รายได้ของบริษัท	4,644,286	2,071,685	83,302	6,799,273
รายได้ของบริษัทย่อยที่รวมในงบการเงินรวม	1,803,506	-	-	1,803,506
ตัดรายการระหว่างกัน	(1,645,764)	-	(304)	(1,646,168)
รายได้รวมจากลูกค้าภายนอก	4,802,028	2,071,685	82,898	6,956,611

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทจำแนกรายได้ตามลักษณะของลูกค้า ซึ่งได้แก่ รายได้จากบริษัทใหญ่ บริษัทย่อยและบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน และรายได้จากกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่นและบุคคลภายนอก สำหรับรายได้จากกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่นและบุคคลภายนอกนั้น กลุ่มบริษัทจำแนกรายได้เพิ่มเติมตามภูมิศาสตร์ โดยการจำแนกรายได้ดังกล่าวนี้มีความสอดคล้องกับลักษณะของรายได้ ดังแสดงได้ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2564 พันธบาท	พ.ศ. 2563 พันธบาท
รายได้จากกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่นและบุคคลภายนอก		
ประเทศไทย	88,572	186,885
ประเทศสหรัฐอเมริกา	4,852,658	4,127,950
ออสเตรเลีย	526,311	590,506
ตะวันออกกลาง	111,384	403,407
ทวีปยุโรป	636,473	878,725
อื่น ๆ	469,566	633,381
	6,684,964	6,820,854
รายได้จากบริษัทใหญ่และบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน (หมายเหตุฯ ข้อ 35.1)	422,906	135,757
	7,107,870	6,956,611

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 ราย คิดเป็นรายได้รวม 2,620 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 37 ของรายได้รวม ซึ่งเป็นรายได้จากผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์เลี้ยง (พ.ศ. 2563 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 ราย คิดเป็นรายได้รวม 2,353 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 34 ของรายได้รวม ซึ่งเป็นรายได้จากผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์เลี้ยง)

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

11 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินสดในมือ	40	155	40	64
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์และกระแสรายวัน	3,253	21,473	1,800	1,686
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3,293	21,628	1,840	1,750

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดส่วนใหญ่เป็นเงินฝากธนาคารซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.04 ถึงร้อยละ 0.13 ต่อปี (พ.ศ. 2563 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.05 ถึงร้อยละ 0.20 ต่อปี)

12 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)		พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563		
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ลูกหนี้การค้า	1,067,626	2,238,248	1,117,188	1,248,175
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนลูกหนี้การค้า	(22,299)	(27,762)	-	-
ลูกหนี้การค้า สุทธิ	1,045,327	2,210,486	1,117,188	1,248,175
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุฯ ข้อ 35)	2,714	856	9,765	33,948
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น สุทธิ	19,498	7,806	1,429	3,746
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	14,754	19,141	9,615	9,260
บัตรภาษี	6,282	7,149	6,282	6,690
เงินจ่ายล่วงหน้า	1,330	2,650	1,330	289
รวม	1,089,905	2,248,088	1,145,609	1,302,108

ระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้การค้ากิจการอื่นและกิจการที่เกี่ยวข้องกันโดยเฉลี่ยคือ 60 วันและ 64 วัน ตามลำดับ (พ.ศ. 2563 โดยเฉลี่ย 61 วันและ 60 วัน ตามลำดับ)

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ลูกหนี้การค้าสามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น</u>				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	813,181	1,330,339	274,634	873,373
ไม่เกิน 3 เดือน	126,180	96,015	17,416	22,388
3 - 6 เดือน	23,579	377	-	-
6 - 12 เดือน	18,706	6,667	1	-
เกินกว่า 12 เดือน	1,477	12,880	-	-
	983,123	1,446,278	292,051	895,761
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนลูกหนี้การค้า	(22,299)	(27,759)	-	-
	960,824	1,418,519	292,051	895,761
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> (หมายเหตุฯ ข้อ 35)				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	26,729	626,462	767,363	346,868
ไม่เกิน 3 เดือน	57,774	165,508	57,774	5,546
3 - 6 เดือน	-	-	-	-
6 - 12 เดือน	-	-	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	-	-	-	-
	84,503	791,970	825,137	352,414
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนลูกหนี้การค้า	-	(3)	-	-
	84,503	791,967	825,137	352,414
<u>ลูกหนี้การค้า สุทธิ</u>	1,045,327	2,210,486	1,117,188	1,248,175

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ค่าเผื่อผลขาดทุนลูกหนี้การค้าสามารถแสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	ค่าเผื่อ		ค่าเผื่อ	
ลูกหนี้การค้า (ยอดรวม)	ผลขาดทุน ลูกหนี้การค้า	ลูกหนี้การค้า (ยอดรวม)	ผลขาดทุน ลูกหนี้การค้า	
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	839,910	-	1,041,997	-
ไม่เกิน 3 เดือน	183,954	-	75,190	-
3 - 6 เดือน	23,579	(2,117)	-	-
6 - 12 เดือน	18,706	(18,705)	1	-
เกินกว่า 12 เดือน	1,477	(1,477)	-	-
รวม	1,067,626	(22,299)	1,117,188	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	1,956,801	(370)	1,220,241	-
ไม่เกิน 3 เดือน	261,523	(11,315)	27,934	-
3 - 6 เดือน	377	(115)	-	-
6 - 12 เดือน	6,667	(4,013)	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	12,880	(11,949)	-	-
รวม	2,238,248	(27,762)	1,248,175	-

ค่าเผื่อผลขาดทุนลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสามารถกระทบยอดได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	27,762	42,113	-	22,832
ค่าเผื่อผลขาดทุนที่รับรู้ในกำไรขาดทุน	4,535	12,287	-	-
ลูกหนี้การค้าที่ไม่สามารถเก็บเงินได้ที่ตัดจำหน่าย	-	(26,638)	-	(22,832)
จัดประเภทรายการใหม่เป็นสินทรัพย์ของกลุ่มที่จำหน่าย ที่จัดประเภทไว้เพื่อขายจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุฯ ข้อ 15)	(11,142)	-	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	1,144	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	22,299	27,762	-	-

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

13 สินค้าคงเหลือ สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินค้าสำเร็จรูป	1,900,648	1,244,399	1,213,864	585,715
งานระหว่างทำ	14	181,298	14	-
วัตถุดิบ	908,880	1,594,269	912,673	720,779
วัสดุประกอบและภาชนะบรรจุ	831,646	406,534	847,907	384,911
สินค้าระหว่างทาง	300,117	289,128	91,015	125,161
วัสดุสิ้นเปลือง	34,340	111,869	34,349	30,211
	3,975,645	3,827,497	3,099,822	1,846,777
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	(131,029)	(120,893)	(129,232)	(49,445)
สินค้าคงเหลือ สุทธิ	3,844,616	3,706,604	2,970,590	1,797,332

14 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืน	58,722	88,746	58,722	21,782
อื่น ๆ	6,355	1,783	6,355	171
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	65,077	90,529	65,077	21,953

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

15 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 จากผลของการปรับโครงสร้างธุรกิจตามที่ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุฯ ข้อ 2 กลุ่มบริษัทได้จัดประเภทสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยเป็นสินทรัพย์และหนี้สินที่ถือไว้เพื่อขายจากการดำเนินงานที่ยกเลิกในงบการเงินรวม ซึ่งได้แก่ Yueh Chyang Canned Food Co., Ltd. (“YCC”) และบริษัทได้จัดประเภทเงินลงทุนใน บริษัท เอเซียแปซิฟิคแคนนิ่ง จำกัด (“APC”) เป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายในงบการเงินเฉพาะกิจการ ผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยทั้งสองบริษัทได้รายงานเป็นส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิก ข้อมูลทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 แสดงได้ดังนี้

15.1 ข้อมูลทางการเงินและกระแสเงินสด

ผลการดำเนินงานของการดำเนินงานที่ยกเลิกของ APC และ YCC แสดงได้ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท
รายได้	5,878,678	5,505,824
ต้นทุนขาย	(4,471,717)	(4,315,512)
กำไรขั้นต้น	1,406,961	1,190,312
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร (รวมผลการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน)	(292,923)	(260,929)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่น ๆ สุทธิ	149,202	72,861
ต้นทุนทางการเงิน	(29,904)	(48,044)
กำไรก่อนหักภาษีเงินได้	1,233,336	954,200
ภาษีเงินได้	(248,795)	(188,197)
กำไรขาดทุนหลังหักภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	984,541	766,003
ขาดทุนจากการขายบริษัทย่อย (หมายเหตุฯ ข้อ 15.2)	(102,613)	-
กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	881,928	766,003
การจัดประเภทรายการใหม่จากผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจาก		
การแปลงค่างบการเงิน	71,125	(787)
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สุทธิจากภาษีเงินได้	34,176	-
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สุทธิจากภาษีเงินได้	6,888	(9)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	112,189	(796)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	994,117	765,207

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท
กำไรเบ็ดเสร็จรวมของแต่ละส่วนงาน		
ส่วนงานผลิตภัณฑ์บรรจุภัณฑ์ในประเทศไทย		
- กำไรสำหรับปี	993,652	707,154
- ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(34,167)	(9)
	959,485	707,145
ส่วนงานผลิตภัณฑ์อาหารทะเลแปรรูปและผลิตภัณฑ์อื่นในประเทศเวียดนาม		
- กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(111,724)	58,849
- กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	146,356	(787)
	34,632	58,062
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	994,117	765,207

กระแสเงินสดของการดำเนินงานที่ยกเลิกของ APC และ YCC แสดงได้ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	520,596	1,146,147
กระแสเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมลงทุน		
(พ.ศ. 2564 รวมเงินสดรับจำนวน 503.33 ล้านบาทจากการขายบริษัทย่อย YCC)	654,165	(540,654)
กระแสเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	1,659,395	(624,005)
รวมกระแสเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	2,834,156	(18,512)

ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของการดำเนินงานที่ยกเลิกตามที่แสดงข้างต้นเป็นรายการหลังการตัดรายการระหว่างกันในกลุ่มบริษัทแล้ว โดยรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญที่ไม่ได้รวมอยู่ในผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดดังกล่าว ได้แก่ รายได้จากการขายระหว่างบริษัทย่อยทั้งสองแห่งที่ถูกจัดประเภทเป็นการดำเนินงานที่ยกเลิกกับบริษัทจำนวน 727 ล้านบาท (พ.ศ. 2563 จำนวน 919 ล้านบาท) รายการระหว่างกันดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานและกิจกรรมจัดหาเงินของการดำเนินงานที่ยกเลิกก่อนการตัดรายการระหว่างกันข้อมูลทางการเงินรวม

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

15.2 รายละเอียดของบริษัทย่อยที่จำหน่ายไปในระหว่างปี

ในวันที่ 27 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนใน YCC เสร็จสิ้นแล้ว โดยรายละเอียดสามารถสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม พันบาท
สิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือค้างรับ - เงินสด	503,326
หัก มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิที่จำหน่าย	(534,814)
	(31,488)
การจัดประเภทใหม่ของผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(71,125)
ขาดทุนจากการขายบริษัทย่อย	(102,613)

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินของ YCC ณ วันที่จำหน่าย มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม พันบาท
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	103,193
สินค้าคงเหลือ	365,280
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ	275,133
สินทรัพย์สิทธิการใช้ สุทธิ	79,860
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สุทธิ	1,709
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี สุทธิ	1,609
สินทรัพย์อื่น ๆ	51,632
รวมสินทรัพย์	878,416
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	60,637
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	48,832
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทใหญ่ (หมายเหตุฯ ข้อ 35.5)	182,374
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่จะถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	33,463
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	8,758
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3,331
หนี้สินอื่น ๆ	6,207
รวมหนี้สิน	343,602
สินทรัพย์สุทธิ	534,814

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

15.3 สินทรัพย์และหนี้สินที่อยู่ในกลุ่มที่จะจำหน่ายซึ่งจัดประเภทเป็นถือไว้เพื่อขายจากการดำเนินงานที่ยกเลิก

สินทรัพย์และหนี้สินของ APC ที่ถูกจัดประเภทใหม่เพื่อรอการขายและเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับ ส่วนงานผลิตภัณฑ์บรรจุภัณฑ์ในประเทศไทย ซึ่งคาดว่าจะสามารถจำหน่ายเงินลงทุนในส่วนงานนี้เสร็จสิ้นภายใน ไตรมาสที่หนึ่ง พ.ศ. 2565 รายละเอียดของสินทรัพย์และหนี้สินของกลุ่มที่จำหน่ายซึ่งจัดประเภทไว้เพื่อขายจากการดำเนินงานที่ยกเลิกมีรายละเอียดดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	งบการเงินรวม พันบาท
สินทรัพย์ของกลุ่มที่จำหน่ายซึ่งจัดประเภทไว้เพื่อขายจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9,472
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สุทธิ	1,072,059
สินค้าคงเหลือ สุทธิ	2,022,619
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ๆ	13,881
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ	1,666,022
สินทรัพย์สิทธิการใช้ สุทธิ	13,901
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สุทธิ	11,113
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี สุทธิ	44,851
สินทรัพย์อื่น ๆ	40,705
รวมสินทรัพย์	4,894,623
หนี้สินของกลุ่มที่จำหน่ายซึ่งจัดประเภทไว้เพื่อขายจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	567,193
เงินกู้ยืมจากบริษัทใหญ่ (หมายเหตุฯ ข้อ 35.5 และ 35.6)	3,782,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14,427
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	165,042
หนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ	27,486
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	148,878
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	489
รวมหนี้สิน	4,705,515
สินทรัพย์สุทธิ	189,108

มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 มีจำนวน 285.59 ล้านบาท

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

16 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 กลุ่มบริษัทมีบริษัทย่อยซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทดังต่อไปนี้ โดยบริษัทย่อยดังกล่าวมีหุ้นทุนเป็นหุ้นสามัญเท่านั้น และกลุ่มบริษัทถือหุ้นทางตรงในบริษัทย่อยดังกล่าว ซึ่งสัดส่วนของส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของที่กลุ่มบริษัทถืออยู่เท่ากับสิทธิในการออกเสียงในบริษัทย่อยที่ถือโดยกลุ่มบริษัท

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท
ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ	865,594	865,594
เพิ่มขึ้น	169,394	-
การจำหน่าย สุทธิ	(580,002)	-
จัดประเภทรายการใหม่ (หมายเหตุฯ ข้อ 15.3)	(285,592)	-
ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ	169,394	865,594

ในเดือนพฤษภาคม พ.ศ. 2564 บริษัทได้จัดตั้งบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง คือ Japan Pet Nutrition Co., Ltd. ในประเทศญี่ปุ่น เพื่อดำเนินธุรกิจนำเข้าและจัดจำหน่ายอาหารสัตว์เลี้ยงและผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับสัตว์เลี้ยง ซึ่งมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 90 โดยมีหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 เยน บริษัทย่อยได้เรียกชำระค่าหุ้นเป็นจำนวน 4.50 ล้านบาท หรือเทียบเท่าจำนวน 1.43 ล้านบาท

ในเดือนตุลาคม พ.ศ. 2564 บริษัทได้จัดตั้งบริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง คือ i-Tail Americas, Inc. ในประเทศสหรัฐอเมริกา เพื่อลงทุนในบริษัท US Pet Nutrition, LLC (USPN) ซึ่งดำเนินธุรกิจนำเข้าและจัดจำหน่ายอาหารสัตว์เลี้ยงและผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับสัตว์เลี้ยงในประเทศสหรัฐอเมริกา และเป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันของบริษัทใหญ่ของบริษัท (หมายเหตุฯ ข้อ 2) โดยบริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยร้อยละ 100 คิดเป็นเงินลงทุนจำนวน 5 ล้านเหรียญสหรัฐ หรือเทียบเท่าจำนวน 167.96 ล้านบาท

ในวันที่ 27 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนใน YCC ในราคา 503.33 ล้านบาท (หมายเหตุฯ ข้อ 15.2) ผลขาดทุนจากการจำหน่ายบริษัทย่อยจำนวน 76.68 ล้านบาทได้บันทึกรวมในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีในงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

รายละเอียดเงินลงทุนในบริษัทย่อยของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 มีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	ทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุนที่ถือโดยกลุ่มบริษัท		สัดส่วนเงินลงทุนที่ถือโดยส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		ราคาทุน		เงินปันผลรับระหว่างปี**	
			พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
บริษัท เอเซียแปซิฟิคแคนนิ่ง จำกัด (APC)*	ผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์สำหรับบรรจุอาหาร	ไทย	80 ล้านบาท	80 ล้านบาท	99	99	1	1	-	285,592	2,108,700	-
Yueh Chyang Canned Food Co., Ltd. (YCC)	ผู้ผลิตและจำหน่ายปลาทูน่าและอาหารทะเลบรรจุกระป๋อง	เวียดนาม	-	49,954 ล้านบาท	-	100	-	-	-	580,002	152,843	-
Japan Pet Nutrition Co., Ltd. (JPN)	ผู้นำเข้าและจำหน่ายอาหารสัตว์และผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	ญี่ปุ่น	5 ล้านบาท	-	90	-	10	-	1,429	-	-	-
i-Tail Americas, Inc. (ITA)***	ผู้ลงทุน	สหรัฐอเมริกา	5 ล้านบาท	-	100	-	-	-	167,965	-	-	-
									169,394	865,594	2,261,543	-

* ในระหว่างปี พ.ศ. 2564 เงินลงทุนดังกล่าวถูกจัดประเภทใหม่เป็นสินทรัพย์และหนี้สินที่ถือไว้เพื่อขายจากการดำเนินงานที่ยกเลิกโดยมีราคาทุนจำนวน 285.59 ล้านบาท (หมายเหตุฯ ข้อ 15.3)

** เงินปันผลดังกล่าวเป็นเงินปันผลจากบริษัทย่อยที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายและบริษัทย่อยที่จำหน่ายไปแล้วในระหว่างปี (หมายเหตุฯ ข้อ 15.2)

*** ITA มีบริษัทย่อยที่รวมอยู่ในการจัดทำงบการเงินรวม ได้แก่ US Pet Nutrition, LLC (USPN) ซึ่ง ITA มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 100 โดย USPN ดำเนินธุรกิจนำเข้าและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์และผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจัดตั้งอยู่ในประเทศสหรัฐอเมริกา

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

17 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ

	งบการเงินรวม						
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน พื้นที่	อาคารและ ส่วนปรับปรุงอาคาร พื้นที่	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน พื้นที่	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ อุปกรณ์สำนักงาน พื้นที่	ยานพาหนะ พื้นที่	สินทรัพย์ระหว่าง ติดตั้งและก่อสร้าง พื้นที่	รวม พื้นที่
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563							
ราคาทุน	320,174	2,115,660	5,708,980	116,856	161,611	500,618	8,923,899
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(15,441)	(1,048,537)	(3,875,589)	(73,916)	(94,223)	-	(5,107,706)
ราคาตามบัญชี สุทธิ (ปรับปรุงใหม่)	304,733	1,067,123	1,833,391	42,940	67,388	500,618	3,816,193
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563							
ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ (ปรับปรุงใหม่)	304,733	1,067,123	1,833,391	42,940	67,388	500,618	3,816,193
ซื้อสินทรัพย์	348,860	4,503	74,659	7,219	10,682	397,281	843,204
จำหน่ายสินทรัพย์ สุทธิ	(13,104)	(245,178)	(35,641)	(77)	(735)	(6,887)	(301,622)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ สุทธิ	-	(343)	(1,500)	(14)	-	-	(1,857)
โอนเข้า (ออก)	3,448	49,752	474,442	6,223	2,316	(536,181)	-
ค่าเสื่อมราคา	(575)	(86,419)	(387,513)	(15,219)	(14,629)	-	(504,355)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	121	2,842	827	5	7	(319)	3,483
ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ (ปรับปรุงใหม่)	643,483	792,280	1,958,665	41,077	65,029	354,512	3,855,046
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563							
ราคาทุน	655,824	1,772,713	6,121,164	127,280	164,345	354,512	9,195,838
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(12,341)	(980,433)	(4,162,499)	(86,203)	(99,316)	-	(5,340,792)
ราคาตามบัญชี สุทธิ (ปรับปรุงใหม่)	643,483	792,280	1,958,665	41,077	65,029	354,512	3,855,046

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

	งบการเงินรวม							รวม พันบาท
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน พันบาท	อาคารและ ส่วนปรับปรุงอาคาร พันบาท	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน พันบาท	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ อุปกรณ์สำนักงาน พันบาท	ยานพาหนะ พันบาท	สินทรัพย์ระหว่าง ติดตั้งและก่อสร้าง พันบาท		
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564								
ราคาทุน	655,824	1,772,713	6,121,164	127,280	164,345	354,512	9,195,838	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(12,341)	(980,433)	(4,162,499)	(86,203)	(99,316)	-	(5,340,792)	
ราคาตามบัญชี สุทธิ (ปรับปรุงใหม่)	643,483	792,280	1,958,665	41,077	65,029	354,512	3,855,046	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564								
ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ (ปรับปรุงใหม่)	643,483	792,280	1,958,665	41,077	65,029	354,512	3,855,046	
ซื้อสินทรัพย์	-	1,113	39,437	8,032	13,371	620,090	682,043	
การซื้อธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน (หมายเหตุฯ ข้อ 40)	267,785	717,222	1,150,016	11,826	24,744	236,065	2,407,658	
จำหน่ายสินทรัพย์ สุทธิ	(348,860)	(204)	(2,547)	(179)	(934)	-	(352,724)	
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ สุทธิ	-	(1,361)	1	(169)	-	-	(1,529)	
โอนเข้า (ออก)	22,126	147,362	439,461	570	9,443	(618,962)	-	
ค่าเสื่อมราคา	(383)	(91,127)	(388,437)	(15,315)	(15,776)	-	(511,038)	
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้								
เพื่อขาย (หมายเหตุฯ ข้อ 15.3)	(182,830)	(204,866)	(1,140,505)	(22,788)	(39,610)	(75,423)	(1,666,022)	
การจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุฯ ข้อ 15.2)	-	(172,958)	(99,943)	(204)	(1,295)	(733)	(275,133)	
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงิน	-	20,769	13,188	36	167	(1,044)	33,116	
ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ	401,321	1,208,230	1,969,336	22,886	55,139	514,505	4,171,417	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564								
ราคาทุน	401,321	1,893,325	3,711,949	73,536	122,996	514,505	6,717,632	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(685,095)	(1,742,613)	(50,650)	(67,857)	-	(2,546,215)	
ราคาตามบัญชี สุทธิ	401,321	1,208,230	1,969,336	22,886	55,139	514,505	4,171,417	

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน พันบาท	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร พันบาท	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน พันบาท	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ อุปกรณ์สำนักงาน พันบาท	ยานพาหนะ พันบาท	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง และก่อสร้าง พันบาท	
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563							
ราคาทุน	107,962	1,037,624	2,118,342	56,509	100,273	403,471	3,824,181
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(613,292)	(1,507,757)	(43,245)	(68,452)	-	(2,232,746)
ราคาตามบัญชี สุทธิ	107,962	424,332	610,585	13,264	31,821	403,471	1,591,435
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563							
ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ	107,962	424,332	610,585	13,264	31,821	403,471	1,591,435
ซื้อเพิ่มขึ้น	-	-	2,497	3,953	4,311	261,341	272,102
จำหน่ายสินทรัพย์ สุทธิ	-	-	(30,149)	(33)	(668)	(6,886)	(37,736)
ตัดจำหน่าย สุทธิ	-	(343)	-	-	-	-	(343)
โอนเข้า (ออก)	3,448	25,775	303,529	4,179	2,316	(339,247)	-
ค่าเสื่อมราคา	-	(39,389)	(164,246)	(5,527)	(8,274)	-	(217,436)
ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ	111,410	410,375	722,216	15,836	29,506	318,679	1,608,022
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563							
ราคาทุน	111,410	1,059,393	2,343,970	64,245	96,816	318,679	3,994,513
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(649,018)	(1,621,754)	(48,409)	(67,310)	-	(2,386,491)
ราคาตามบัญชี สุทธิ	111,410	410,375	722,216	15,836	29,506	318,679	1,608,022

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน พันบาท	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร พันบาท	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน พันบาท	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ อุปกรณ์สำนักงาน พันบาท	ยานพาหนะ พันบาท	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง และก่อสร้าง พันบาท	รวม พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564							
ราคาทุน	111,410	1,059,393	2,343,970	64,245	96,816	318,679	3,994,513
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(649,018)	(1,621,754)	(48,409)	(67,310)	-	(2,386,491)
ราคาตามบัญชี สุทธิ	111,410	410,375	722,216	15,836	29,506	318,679	1,608,022
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564							
ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ	111,410	410,375	722,216	15,836	29,506	318,679	1,608,022
ข้อเพิ่มขึ้น	-	54	3,324	493	7,425	370,444	381,740
การซื้อธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน (หมายเหตุฯ ข้อ 40)	267,785	717,222	1,150,016	11,826	24,744	236,065	2,407,658
จำหน่ายสินทรัพย์ สุทธิ	-	(204)	(1,985)	(80)	(722)	-	(2,991)
ตัดจำหน่าย สุทธิ	-	(66)	-	-	-	-	(66)
โอนเข้า (ออก)	22,126	122,375	263,250	570	2,362	(410,683)	-
ค่าเสื่อมราคา	-	(41,526)	(167,485)	(5,759)	(8,176)	-	(222,946)
ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ	401,321	1,208,230	1,969,336	22,886	55,139	514,505	4,171,417
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564							
ราคาทุน	401,321	1,893,325	3,711,949	73,536	122,996	514,505	6,717,632
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(685,095)	(1,742,613)	(50,650)	(67,857)	-	(2,546,215)
ราคาตามบัญชี สุทธิ	401,321	1,208,230	1,969,336	22,886	55,139	514,505	4,171,417

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ค่าเสื่อมราคาได้แสดงรายการไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ต้นทุนขาย	473,047	468,126	211,350	207,598
ค่าใช้จ่ายในการขาย	4,369	3,818	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	33,622	32,411	11,596	9,838
รวมค่าเสื่อมราคา	511,038	504,355	222,946	217,436
หัก ค่าเสื่อมราคาที่เกี่ยวข้องจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(288,092)	(286,919)	-	-
รวมค่าเสื่อมราคาที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง	222,946	217,436	222,946	217,436

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของบริษัทไม่มีภาวะค่าประกันใด ๆ

18 สินทรัพย์สิทธิการใช้ สุทธิ และหนี้สินตามสัญญาเช่า สุทธิ

งบแสดงฐานะการเงินมีรายการที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่า ดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์สิทธิการใช้				
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	1,902	124,569	1,902	2,470
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	13,383	22,164	13,383	5,393
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	16,446	10,779	16,446	10,779
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้ สุทธิ	31,731	157,512	31,731	18,642
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
ส่วนที่หมุนเวียน	9,629	16,992	9,629	8,542
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	22,476	22,720	22,476	10,332
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า สุทธิ	32,105	39,712	32,105	18,874

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้น จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

รายการที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและกระแสเงินสดที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้				
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	5,168	5,211	568	568
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	11,494	10,523	3,564	2,695
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	7,091	8,363	7,091	8,363
รวมค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้	23,753	24,097	11,223	11,626
หัก ค่าเสื่อมราคาที่เกี่ยวข้องจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(12,530)	(12,471)	-	-
รวมค่าเสื่อมราคาที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง	11,223	11,626	11,223	11,626
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้ระหว่างปี				
- จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	24,143	-	24,143	-
- จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	3,546	3,279	-	-
กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า				
- จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	11,938	11,034	11,938	11,034
- จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	4,112	9,265	-	-
ต้นทุนทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่า				
(รวมอยู่ในต้นทุนทางการเงิน)				
- จากการดำเนินงานต่อเนื่อง (หมายเหตุฯ ข้อ 31)	1,026	1,056	1,026	1,056
- จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	800	1,130	-	-
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น				
(รวมอยู่ในต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร)				
- จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	24,409	7,306	24,409	7,306
- จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	5,310	-	-

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

19 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สุทธิ

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม พันบาท	เฉพาะกิจการ พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563		
ราคาทุน	61,201	20,394
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(32,952)	(10,209)
ราคาตามบัญชี สุทธิ (ปรับปรุงใหม่)	28,249	10,185
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563		
ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ (ปรับปรุงใหม่)	28,249	10,185
ซื้อเพิ่มขึ้นระหว่างปี	683	23
จำหน่ายสินทรัพย์ สุทธิ	(4,902)	-
ค่าตัดจำหน่าย	(4,132)	(1,703)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	190	-
ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ (ปรับปรุงใหม่)	20,088	8,505
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563		
ราคาทุน	49,257	20,002
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(29,169)	(11,497)
ราคาตามบัญชี สุทธิ (ปรับปรุงใหม่)	20,088	8,505
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564		
ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ	20,088	8,505
ซื้อเพิ่มขึ้นระหว่างปี	4,026	687
การซื้อธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน (หมายเหตุฯ ข้อ 40)	1,288	1,288
จำหน่ายสินทรัพย์ สุทธิ	(49)	(49)
ค่าตัดจำหน่าย	(3,666)	(1,612)
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุฯ ข้อ 15.3)	(11,113)	-
การจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุฯ ข้อ 15.2)	(1,709)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(46)	-
ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ	8,819	8,819
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564		
ราคาทุน	18,863	18,863
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(10,044)	(10,044)
ราคาตามบัญชี สุทธิ	8,819	8,819

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ค่าตัดจำหน่ายได้แสดงรายการไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ต้นทุนขาย	391	467	391	467
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3,275	3,665	1,221	1,236
รวมค่าตัดจำหน่าย	3,666	4,132	1,612	1,703
หัก ค่าตัดจำหน่ายที่เกี่ยวข้องจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(2,054)	(1,901)	-	-
รวมค่าตัดจำหน่ายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง	1,612	2,231	1,612	1,703

20 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	39,521	52,645	39,033	10,663
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(2,562)	(24,830)	(2,562)	(4,792)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี สุทธิ	36,959	27,815	36,471	5,871

รายการเคลื่อนไหวของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	27,815	22,322	5,871	5,185
เพิ่มในกำไรหรือขาดทุน	35,773	9,070	19,175	4,263
เพิ่ม (ลด) ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	19,969	(3,577)	11,425	(3,577)
การจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุฯ ข้อ 15.2)	(1,609)	-	-	-
จัดประเภทรายการใหม่เป็นสินทรัพย์ของกลุ่มที่จำหน่ายที่ จัดประเภทไว้เพื่อขายจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุฯ ข้อ 15.3)	(44,851)	-	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(138)	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	36,959	27,815	36,471	5,871

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

	งบการเงินรวม			ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
	ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 พันบาท	บันทึกเป็นรายได้ (รายจ่าย) ใน กำไร ขาดทุน พันบาท	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น พันบาท	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อผลขาดทุนลูกหนี้การค้า	2,197	1,996	-	4,193
ค่าเผื่อการลดลงของสินค้าคงเหลือ	11,841	8,056	-	19,897
สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	-	41	-	41
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	1,075	-	1,075
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	23,695	1,365	-	25,060
อื่นๆ	7,602	(5,223)	-	2,379
รวม	45,335	7,310	-	52,645
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(22,924)	2,887	-	(20,037)
สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	(89)	(66)	(3,577)	(3,732)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	(1,061)	-	(1,061)
รวม	(23,013)	1,760	(3,577)	(24,830)
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี สุทธิ	22,322	9,070	(3,577)	27,815

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

	งบการเงินรวม						ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 พันบาท
	ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564 พันบาท	บันทึกเป็นรายได้ (รายจ่าย) ใน กำไร ขาดทุน พันบาท		กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น พันบาท	การจำหน่าย เงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุฯ ข้อ 15.2) พันบาท	จัดประเภท รายการใหม่ (หมายเหตุฯ ข้อ 15.3) พันบาท	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี							
ค่าเผื่อผลขาดทุนลูกหนี้การค้า	4,193	(928)	-	-	(3,265)	-	-
ค่าเผื่อการลดลงของสินค้าคงเหลือ	19,897	18,163	-	(1,543)	(25,504)	72	11,085
สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	41	6,609	88	-	-	-	6,738
สินทรัพย์สิทธิการใช้	1,075	1,069	-	-	-	-	2,144
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	25,060	1,874	10,241	(1,800)	(29,776)	233	5,832
ผลขาดทุนทางภาษีเงินได้สะสม อื่น ๆ	- 2,379	13,722 (2,302)	-	-	- (77)	-	13,722 -
รวม	52,645	38,207	10,329	(3,343)	(58,622)	305	39,521
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี							
ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(20,037)	4,975	-	1,734	13,771	(443)	-
สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	(3,732)	(6,352)	9,640	-	-	-	(444)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(1,061)	(1,057)	-	-	-	-	(2,118)
รวม	(24,830)	(2,434)	9,640	1,734	13,771	(443)	(2,562)
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี สุทธิ	27,815	35,773	19,969	(1,609)	(44,851)	(138)	36,959

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
	ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 พันบาท	บันทึกเป็นรายได้(รายจ่าย)ใน กำไร ขาดทุน พันบาท		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อการลดลงของสินค้าคงเหลือ	2,772	3,099	-	5,871
สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	-	42	-	42
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	-	1,075	-	1,075
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	2,501	1,174	-	3,675
รวม	5,273	5,390	-	10,663
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	(88)	(65)	(3,577)	(3,730)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	(1,062)	-	(1,062)
รวม	(88)	(1,127)	(3,577)	(4,792)
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี สุทธิ	5,185	4,263	(3,577)	5,871
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 พันบาท
	ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564 พันบาท	บันทึกเป็นรายได้(รายจ่าย)ใน กำไร ขาดทุน พันบาท		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อการลดลงของสินค้าคงเหลือ	5,871	4,726	-	10,597
สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	42	6,608	88	6,738
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	1,075	1,069	-	2,144
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3,675	460	1,697	5,832
ขาดทุนสะสมทางภาษี	-	13,722	-	13,722
รวม	10,663	26,585	1,785	39,033
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	(3,730)	(6,354)	9,640	(444)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(1,062)	(1,056)	-	(2,118)
รวม	(4,792)	(7,410)	9,640	(2,562)
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี สุทธิ	5,871	19,175	11,425	36,471

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไปจะรับรู้ไม่เกินจำนวนที่เป็นไปได้ก่อนข้าง
แน่ว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีนั้น

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

21 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าอุปกรณ์และก่อสร้าง	1,200	106,905	1,200	-
เงินมัดจำและเงินค้ำประกัน	37,351	40,145	37,351	39,716
ลูกหนี้บริษัทอื่นที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน (หมายเหตุฯ ข้อ 40)	184,531	-	184,531	-
อื่น ๆ	65	9,798	65	443
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	223,147	156,848	223,147	40,159

22 เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	1,841,108	-	690,000
ทรัสต์รีซีทและสินเชื่อเพื่อการส่งออก	-	469,130	-	469,130
รวมเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก สถาบันการเงิน	-	2,310,238	-	1,159,130

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้น ทรัสต์รีซีท และสินเชื่อเพื่อการส่งออกซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างอัตราร้อยละ 0.75 ต่อปี ถึงร้อยละ 1.6 ต่อปี และร้อยละ 0.75 ต่อปี ถึงร้อยละ 0.85 ต่อปี ตามลำดับ

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

23 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	675,679	1,067,798	281,653	540,892
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุฯ ข้อ 35)	1,162,441	54,337	1,290,970	142,757
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและเจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	104,454	197,423	99,158	129,994
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	46,824	23,680	204,382	17,474
เงินปันผลค้างจ่าย	24,829	21,998	24,829	21,998
เงินมัดจำและรายได้รับล่วงหน้า	16,282	6,281	16,281	6,281
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - กิจการอื่น	24,172	57,654	24,172	32,113
เจ้าหนี้จากการซื้อธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน (หมายเหตุฯ ข้อ 40)	2,301,557	-	2,149,850	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4,356,238	1,429,171	4,091,295	891,509

24 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	60,359	-	-
ส่วนที่ไม่หมุนเวียนของเงินกู้ยืมระยะยาว จากสถาบันการเงิน	-	30,180	-	-
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	90,539	-	-

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินในระหว่างปีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	งบการเงินรวม
	พันบาท
ราคาตามบัญชีต้นปี	90,539
การจ่ายคืนเงินกู้ยืม	(67,350)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	(93)
การจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุฯ ข้อ 15.2)	(33,463)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	10,367
ราคาตามบัญชีปลายปี	-

วงเงินกู้ยืม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อประเภทเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 250 ล้านบาท โดยวงเงินสินเชื่อดังกล่าวไม่ได้รวมวงเงินกู้ยืมที่ยังไม่ได้ใช้ของบริษัทย่อยที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายจากการดำเนินงานที่ยกเลิกและที่จำหน่ายไปในช่วงปี

25 การระดมทุนผลประโยชน์พนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน				
- ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	578,299	442,807	578,299	335,878
ค่าใช้จ่ายที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน				
- ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	40,663	37,069	29,797	28,181
การวัดมูลค่าใหม่สำหรับผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	94,701	-	51,981	-

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

การเคลื่อนไหวของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานในระหว่างปี มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564 พันบาท	พ.ศ. 2563 พันบาท	พ.ศ. 2564 พันบาท	พ.ศ. 2563 พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	442,807	421,226	335,878	315,254
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	30,720	30,626	24,330	23,083
ต้นทุนบริการในอดีต	3,109	-	-	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	6,834	6,443	5,467	5,098
	40,663	37,069	29,797	28,181
การวัดมูลค่าใหม่				
(กำไร) ขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	27,018	-	12,602	-
(กำไร) ขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง ข้อสมมติทางการเงิน	(12,393)	-	(18,775)	-
(กำไร) ขาดทุนที่เกิดจากประสบการณ์	80,076	-	58,154	-
	94,701	-	51,981	-
การจ่ายชำระผลประโยชน์	(19,265)	(15,498)	(15,857)	(7,557)
ลดลงจากการจำหน่ายบริษัทย่อยในระหว่างปี (หมายเหตุ ข้อ 15.2)	(8,758)	-	-	-
เพิ่มขึ้นจากการซื้อกลุ่มของสินทรัพย์ที่จัดเป็นการซื้อธุรกิจ ภายใต้การควบคุมเดียวกัน (หมายเหตุ ข้อ 40)	184,531	-	184,531	-
โอนพนักงานไปบริษัทในเครือ	(8,470)	-	(8,470)	-
รับโอนพนักงานจากบริษัทในเครือ	439	-	439	-
จัดประเภทรายการใหม่เป็นหนี้สินของกลุ่มที่จำหน่ายที่ จัดประเภทไว้เพื่อขายจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ ข้อ 15.3)	(148,878)	-	-	-
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	529	10	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	578,299	442,807	578,299	335,878

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุเป็นโครงการจ่ายผลตอบแทนงวดสุดท้ายให้แก่พนักงาน โดยผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานและเงินเดือนในปีสุดท้ายก่อนที่จะเกษียณอายุ

กลุ่มบริษัทและบริษัทคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้าเป็นจำนวนประมาณ 33 ล้านบาท และจำนวน 33 ล้านบาท ตามลำดับ (พ.ศ. 2563 จำนวน 21 ล้านบาท และจำนวน 15 ล้านบาท ตามลำดับ)

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาวะผูกพันตามโครงการผลประโยชน์คือ 11 ปี (พ.ศ. 2563 12 ปี)

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
อัตราคิดลด (ร้อยละ)	0.49 - 3.55	1.19 - 2.52	0.49 - 3.55	1.19 - 2.52
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน (ร้อยละ)	2.00 - 6.00	3.00 - 7.00	2.00 - 6.00	3.00 - 7.00

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเป็นดังนี้

	งบการเงินรวม			
	ผลกระทบต่อภาวะผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้			
	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1		ลดลงร้อยละ 1	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
อัตราคิดลด	(35,162)	(38,238)	39,305	44,248
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	39,238	47,008	(34,711)	(41,352)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ผลกระทบต่อภาวะผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้			
	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1		ลดลงร้อยละ 1	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
อัตราคิดลด	(35,162)	(30,940)	39,305	35,913
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	39,238	38,089	(34,711)	(33,413)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติใดข้อสมมติหนึ่ง ขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติ สถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติบางเรื่องอาจมีความสัมพันธ์กันในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาวะผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกันกับ การคำนวณหนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำกรวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

26 ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

	จำนวนหุ้นที่ออก และเรียกชำระ หุ้น	หุ้นสามัญ พันบาท	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น พันบาท	รวม พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	36,000,000	360,000	240,000	600,000
การออกหุ้น	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	36,000,000	360,000	240,000	600,000
การออกหุ้น	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	36,000,000	360,000	240,000	600,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 หุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมดมีจำนวน 36 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท หุ้นสามัญจำนวน 36 ล้านหุ้น ได้ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (ส่วนเกินมูลค่าหุ้น) และส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

27 เงินปันผล

เมื่อวันที่ 14 เมษายน พ.ศ. 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี พ.ศ. 2562 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 17.00 บาทต่อหุ้นรวมเป็นเงินจำนวน 612 ล้านบาท แต่เนื่องจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2562 ได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานรอบหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 ในอัตราหุ้นละ 5.00 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 180 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายแล้วในเดือนสิงหาคม พ.ศ. 2562 จึงคงเหลือเงินปันผลจ่ายในอัตราหุ้นละ 12.00 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 432 ล้านบาท ซึ่งได้มีการจ่ายในวันที่ 20 เมษายน พ.ศ. 2563

เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม พ.ศ. 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 13.00 บาท สำหรับผลการดำเนินงานสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนแรกของปี พ.ศ. 2563 รวมเป็นจำนวน 468 ล้านบาท บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในวันที่ 3 กันยายน พ.ศ. 2563

เมื่อวันที่ 8 เมษายน พ.ศ. 2564 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี พ.ศ. 2564 ได้อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิของบริษัทสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 ในอัตราหุ้นละ 15 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 540 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในเดือนเมษายน พ.ศ. 2564

เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม พ.ศ. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2564 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 20 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 720 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในเดือนกันยายน พ.ศ. 2564

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

28 สำรองตามกฎหมาย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	36,000	36,000	36,000	36,000
จัดสรรระหว่างปี	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	36,000	36,000	36,000	36,000

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิหลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

29 สำรองรายการป้องกันความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทและบริษัทมีสำรองรายการป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือป้องกันความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	74,244	4,444	74,244	4,444
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมรับรู้ใน				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(340,392)	43,608	(340,392)	43,608
การจัดประเภทจากกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไป				
รายได้จากการขาย	146,766	29,769	146,766	29,769
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	9,728	(3,577)	9,728	(3,577)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	(109,654)	74,244	(109,654)	74,244

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

30 รายได้อื่น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
บัตรภาษีรับ	46,784	46,118	46,784	46,118
ดอกเบี้ยรับ	65	28	65	28
เงินชดเชยค่าสินค้า	10,151	13,743	10,151	13,743
รายได้ค่าบริการ	3,668	4,818	3,668	4,818
อื่นๆ	23,597	11,233	36,375	20,492
รวมรายได้อื่น	84,265	75,940	97,043	85,199

31 ต้นทุนทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ดอกเบี้ยจ่าย	22,205	24,896	8,983	9,633
ดอกเบี้ยจ่ายตามหนี้สัญญาเช่า (หมายเหตุฯ ข้อ 18)	1,026	1,056	1,026	1,056
ต้นทุนทางการเงินอื่น	1,444	324	1,444	324
รวมต้นทุนทางการเงิน	24,675	26,276	11,453	11,013

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้น จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

32 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	(653,814)	(340,199)	(628,164)	(171,959)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป และการซื้อสินค้าสำเร็จรูป	7,952,326	5,643,865	3,631,598	3,906,777
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,831,596	1,101,423	1,246,975	1,062,001
ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และ				
สินทรัพย์สิทธิการใช้ (หมายเหตุฯ ข้อ 17 และ 18)	534,791	528,452	234,169	229,062
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (หมายเหตุฯ ข้อ 19)	3,666	4,132	1,612	1,703

33 ภาษีเงินได้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบันสำหรับกำไรทางภาษีสำหรับปี	260,143	205,205	-	12,199
การปรับปรุงจากปีก่อน	4,688	2,244	(74)	2,245
รวมภาษีเงินได้ปัจจุบัน	264,831	207,449	(74)	14,444
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุฯ ข้อ 20)				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(38,207)	(7,310)	(26,585)	(5,388)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น (ลดลง)	2,434	(1,760)	7,410	1,126
รวมภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(35,773)	(9,070)	19,175	(4,262)
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	229,058	198,349	(19,249)	10,182
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
- จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(19,737)	10,182	(19,249)	10,182
- จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	248,795	188,197	-	-
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	229,058	198,379	(19,249)	10,182

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีของกลุ่มบริษัทและบริษัทที่มีจำนวนที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชี ผนวกกับอัตราภาษีของกลุ่มบริษัทและบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	674,180	1,089,152	2,975,364	1,034,464
กำไรก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	1,130,723	954,200	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้	1,804,903	2,043,352	2,975,364	1,034,464
ภาษีคำนวณจากอัตรากำไรระหว่างร้อยละ 15 ถึงร้อยละ 21 (พ.ศ. 2563 ระหว่างร้อยละ 15 ถึงร้อยละ 21)	414,498	408,649	595,073	206,893
ผลกระทบ:				
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	(192,883)	(221,880)	(614,623)	(210,169)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	6,422	12,175	577	11,510
ค่าใช้จ่ายที่สามารถหักภาษีได้เพิ่มเติม	(3,667)	(3,818)	(202)	(297)
ขาดทุนทางภาษีระหว่างปีที่ไม่ได้บันทึก				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	1,009	-	-
การปรับปรุงจากปีก่อน	4,688	2,244	(74)	2,245
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	229,058	198,379	(19,249)	10,182

อัตรากำไรเงินได้ตัวเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทและบริษัทเท่ากับร้อยละ 12.69 และร้อยละ -0.65 ตามลำดับ (พ.ศ. 2563 ร้อยละ 9.71 และร้อยละ 0.98 ตามลำดับ) โดยการเปลี่ยนแปลงของอัตรากำไรเงินได้เฉลี่ยของกลุ่มบริษัทเกิดจากการเพิ่มขึ้นของกำไรทางภาษีของบริษัทในส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน

ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับองค์ประกอบในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นมีดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	งบการเงินรวม					
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564			31 ธันวาคม พ.ศ. 2563		
	ก่อนภาษี	ภาษีเพิ่ม(ลด)	หลังภาษี	ก่อนภาษี	ภาษีเพิ่ม(ลด)	หลังภาษี
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กำไรจากการวัดมูลค่าใหม่สำหรับ						
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน						
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(51,981)	1,697	(50,284)	-	-	-
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(42,720)	8,544	(34,176)	-	-	-
	(94,701)	10,241	(84,460)	-	-	-
สำรองรายการป้องกันความเสี่ยง						
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(193,626)	9,728	(183,898)	73,377	(3,577)	69,800
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	(288,327)	19,969	(268,358)	73,377	(3,577)	69,800

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564			31 ธันวาคม พ.ศ. 2563		
	ก่อนภาษี พันบาท	ภาษีเพิ่ม(ลด) พันบาท	หลังภาษี พันบาท	ก่อนภาษี พันบาท	ภาษีเพิ่ม(ลด) พันบาท	หลังภาษี พันบาท
กำไรจากการวัดมูลค่าใหม่สำหรับ						
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(51,981)	1,697	(50,284)	-	-	-
สำรองรายการป้องกันความเสี่ยง	(193,626)	9,728	(183,898)	73,377	(3,577)	69,800
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	(245,607)	11,425	(234,182)	73,377	(3,577)	69,800

34 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
กำไรสุทธิสำหรับปีที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของ บริษัทใหญ่ (พันบาท)				
- จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	726,450	1,021,051	2,994,613	1,024,282
- จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	872,231	758,793	-	-
	1,598,681	1,779,844	2,994,613	1,024,282
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดย ผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่ (พันหุ้น)	36,000	36,000	36,000	36,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)				
- จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	20.18	28.36	83.18	28.45
- จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	24.23	21.08	-	-
	44.41	49.44	83.18	28.45

บริษัทไม่มีการออกหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดในระหว่างปีที่น่าเสนอรายงาน ดังนั้น จึงไม่มีการนำเสนอกำไรต่อหุ้นปรับลด

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

35 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

35.1 รายได้จากการขาย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้จากการขายสินค้า				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง				
บริษัทใหญ่	115,445	13,342	115,445	13,342
บริษัทย่อย	-	-	2,839,003	1,646,169
บริษัทอื่นที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	307,461	122,415	307,461	122,415
บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น	28,499	69,104	28,499	69,104
	451,405	204,861	3,290,408	1,851,030
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก				
บริษัทใหญ่	484,410	470,920	-	-
บริษัทอื่นที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	3,146,741	3,454,296	-	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น	23,071	61,927	-	-
	3,654,222	3,987,143	-	-
	4,105,627	4,192,004	3,290,408	1,851,030
รายได้อื่น				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง				
บริษัทใหญ่	45	14	45	14
บริษัทย่อย	-	-	18,082	5,084
บริษัทอื่นที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	5,267	4,890	5,267	4,890
บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น	2,937	525	2,937	525
	8,249	5,429	26,331	10,513
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก				
บริษัทใหญ่	80	38	-	-
บริษัทอื่นที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	30,177	26,686	-	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น	11,645	27	-	-
	41,902	26,751	-	-
	50,151	32,180	26,331	10,513

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

35.2 การซื้อสินค้าและบริการ และสินทรัพย์ถาวร

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
การซื้อสินค้าและบริการ				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง				
บริษัทใหญ่	217,578	101,392	214,542	99,274
บริษัทย่อย	-	-	630,865	750,199
บริษัทอื่นที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	1,365,591	276,396	1,353,685	273,587
บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น	23,744	20,828	23,744	20,828
	1,606,913	398,616	2,222,836	1,143,888
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก				
บริษัทใหญ่	14,754	20,241	-	-
บริษัทอื่นที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	2,998	27,675	-	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น	8,727	8,956	-	-
	26,479	56,872	-	-
	1,633,392	455,488	2,222,836	1,143,888
ดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงานต่อเนื่อง				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง				
บริษัทใหญ่	20,267	15,263	7,044	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น	455	281	455	281
	20,722	15,544	7,499	281
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก				
บริษัทใหญ่	17,084	29,023	-	-
	37,806	44,567	7,499	281
ซื้อสินทรัพย์ถาวร				
บริษัทย่อย				
บริษัทอื่นที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน*	2,408,974	3,593	2,408,974	12,922
บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น	1,539	530	-	-
	2,410,513	4,123	2,408,974	12,922

* สินทรัพย์ถาวรที่ซื้อจากบริษัทอื่นที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันจำนวน 2,409 ล้านบาท เป็นส่วนหนึ่งของการซื้อธุรกิจอาหารสัตว์เลี้ยงตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุฯ ข้อ 2 และ 40

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

35.3 ยอดค้างชำระที่เกิดจากการขายและซื้อสินค้าและบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน สุทธิ				
บริษัทใหญ่	49,113	96,461	49,113	7
บริษัทย่อย	-	-	740,634	340,238
บริษัทอื่นที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	33,484	664,870	33,484	7,255
บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น	1,906	30,636	1,906	4,914
	84,503	791,967	825,137	352,414
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทอื่นที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	184,531	-	184,531	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทใหญ่	11,592	10,227	10,162	10,075
บริษัทย่อย	-	-	141,883	89,221
บริษัทอื่นที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	1,144,340	38,027	1,132,416	37,378
บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น	6,509	6,083	6,509	6,083
	1,162,441	54,337	1,290,970	142,757
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและเจ้าหนี้อื่น				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทใหญ่	28,396	17,835	27,926	17,371
บริษัทย่อย	-	-	167,965	-
บริษัทอื่นที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	18,428	4,133	8,491	103
บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น	-	1,712	-	-
	46,824	23,680	204,382	17,474
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทอื่นที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	2,149,850	-	2,149,850	-

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

35.4 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
บริษัทใหญ่	555,707	-	555,707	-

การเปลี่ยนแปลงในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างปีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พันบาท	
ราคาตามบัญชีต้นปี	-	
การเพิ่มขึ้น	563,537	
คืนเงินกู้ยืม	(7,830)	
ราคาตามบัญชีปลายปี	555,707	

35.5 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)		พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
บริษัทใหญ่	672,319	1,011,863	-	-

การเปลี่ยนแปลงในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างปีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พันบาท		พันบาท	
ราคาตามบัญชีต้นปี (ปรับปรุงใหม่)	1,011,863		-	
การเพิ่มขึ้น	11,150,884		5,044,464	
คืนเงินกู้ยืม	(7,798,885)		(5,044,464)	
จัดประเภทรายการใหม่เป็นหนี้สินของกลุ่มที่จำหน่ายที่จัดประเภทไว้เพื่อขายจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุฯ ข้อ 15.3)	(3,562,000)		-	
การจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุฯ ข้อ 15.2)	(182,374)		-	
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	(11,401)		-	
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	64,232		-	
ราคาตามบัญชีปลายปี	672,319		-	

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

35.6 เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
บริษัทใหญ่	100,260	560,111	-	-

การเปลี่ยนแปลงในเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างปีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	งบการเงินรวม
	พันบาท
ราคาตามบัญชีต้นปี (ปรับปรุงใหม่)	560,111
จ่ายเงินให้กู้ยืม	(250,000)
จัดประเภทรายการใหม่เป็นหนี้สินของกลุ่มที่จำหน่ายที่จัดประเภทไว้เพื่อขาย จากการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุฯ ข้อ 15.3)	(220,000)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	10,149
ราคาตามบัญชีปลายปี	100,260

35.7 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนที่จ่ายหรือค้างจ่ายสำหรับกรรมการและผู้บริหารสำคัญมีดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,343	5,222	5,343	5,222
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	258	252	258	252
	5,601	5,474	5,601	5,474

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”))

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

36 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

	งบการเงินรวม					
	เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก สถาบันการเงิน	เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ดอกเบี้ยค้างจ่าย	เงินกู้ยืมระยะยาวจาก สถาบันการเงิน	เงินกู้ยืมระยะยาวจาก กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	หนี้สินตามสัญญาเช่า การเงิน
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	2,229,841	1,180,619	1,994	154,884	861,848	58,252
การเคลื่อนไหวในกระแสเงินสดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	255,171	133,188	(26,110)	-	(264,377)	(11,034)
การเคลื่อนไหวในกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(172,074)	(80,000)	(47,538)	(65,128)	(250,000)	(9,265)
การเปลี่ยนแปลงของรายการที่ไม่ใช่เงินสด						
การเพิ่มขึ้น	-	-	72,134	-	-	3,279
การตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	(3,722)
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมทางการเงิน	-	-	-	-	-	2,186
การจัดประเภทใหม่	-	(220,000)	-	-	220,000	16
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(2,700)	(1,944)	145	783	(7,360)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	2,310,238	1,011,863	625	90,539	560,111	39,712
การเคลื่อนไหวในกระแสเงินสดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(1,159,130)	203,832	(23,723)	-	-	(11,938)
การเคลื่อนไหวในกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(1,126,824)	3,148,167	(19,188)	(67,350)	(250,000)	(4,112)
การเปลี่ยนแปลงของรายการที่ไม่ใช่เงินสด						
การเพิ่มขึ้น	-	-	52,754	-	-	27,689
การตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	(3,546)
ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุฯ ข้อ 15.2)	(60,637)	(182,374)	(615)	(33,463)	-	(3,331)
จัดประเภทรายการใหม่เป็นหนี้สินของกลุ่มที่จำหน่ายที่จัดประเภทไว้เพื่อขายจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุฯ ข้อ 15.3)	-	(3,562,000)	(9,512)	-	(220,000)	(14,427)
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมทางการเงิน	-	-	-	-	-	1,826
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	(1,661)	(11,401)	(17)	(93)	-	(91)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	38,014	64,232	146	10,367	10,149	323
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	-	672,319	470	-	100,260	32,105

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	เงินกู้ยืมระยะสั้น	ดอกเบี้ยค้างจ่าย	หนี้สินตามสัญญา
	จากสถาบันการเงิน	ค้ำประกัน	เช่าการเงิน
	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	903,959	224	28,852
การเคลื่อนไหวในกระแสเงินสด	255,171	(9,789)	(11,034)
การเปลี่ยนแปลงของรายการที่ไม่ใช่เงินสด			
การเพิ่มขึ้น	-	9,633	-
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมทางการเงิน	-	-	1,056
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	1,159,130	68	18,874
การเคลื่อนไหวในกระแสเงินสด	(1,159,130)	(9,051)	(11,938)
การเปลี่ยนแปลงของรายการที่ไม่ใช่เงินสด			
การเพิ่มขึ้น	-	8,983	24,143
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมทางการเงิน	-	-	1,026
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	-	-	32,105

37 ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

37.1 ภาวะผูกพันที่เป็นรายจ่ายฝ่ายทุน

กลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพันที่เป็นรายจ่ายฝ่ายทุน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแต่ไม่ได้รับรู้ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สัญญาสร้างอาคารโรงงานและคลังสินค้า	33,930	52,840	29,459	46,596
สัญญาซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	249,810	196,241	119,422	110,097
สัญญาโปรแกรมคอมพิวเตอร์	6,545	6,419	6,407	6,419

37.2 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทเป็นจำนวน 24.43 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติของบริษัท (พ.ศ. 2563 จำนวน 18.72 ล้านบาทซึ่งได้รวมหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายจากการดำเนินงานที่ยกเลิกแล้วเป็นจำนวน 9.10 ล้านบาท)

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้น จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

38 เครื่องมือทางการเงิน

รายละเอียดสัญญาอนุพันธ์คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด และจำนวนการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของกำไร (ขาดทุน) อื่นสุทธิในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสามารถสรุปได้ดังนี้

38.1 สัญญาอนุพันธ์

บริษัทมีรายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังต่อไปนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564 พันบาท	พ.ศ. 2563 พันบาท	พ.ศ. 2564 พันบาท	พ.ศ. 2563 พันบาท
สินทรัพย์หมุนเวียนสัญญาอนุพันธ์				
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ - เพื่อค้า	89	-	89	-
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ - การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด	6,432	80,570	6,432	80,570
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนสัญญาอนุพันธ์	6,521	80,570	6,521	80,570
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนสัญญาอนุพันธ์				
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ - การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด	1,978	-	1,978	-
หนี้สินหมุนเวียนสัญญาอนุพันธ์				
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ - เพื่อค้า	-	6,721	-	6,721
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ - การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด	123,796	896	123,796	896
รวมหนี้สินหมุนเวียนสัญญาอนุพันธ์	123,796	7,617	123,796	7,617
หนี้สินไม่หมุนเวียนสัญญาอนุพันธ์				
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ - การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด	1,925	-	1,925	-

สัญญาอนุพันธ์มีไว้เพื่อจุดประสงค์ในการป้องกันความเสี่ยง ไม่ใช่เพื่อการลงทุนเพื่อหวังผลกำไร อย่างไรก็ตาม หากสัญญาอนุพันธ์ใดไม่เข้าเงื่อนไขการป้องกันความเสี่ยง สัญญาอนุพันธ์นั้นจะถูกจัดประเภทเป็น “เพื่อค้า” ในการบันทึกบัญชี และวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และสัญญาอนุพันธ์นั้นจะแสดงรายการไว้เป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินหมุนเวียน เนื่องจากจะครบกำหนดภายใน 12 เดือนหลังรอบระยะเวลาบัญชี

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

38.2 กำไร (ขาดทุน) อื่น สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ปรับปรุงใหม่)			
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน สุทธิ	135,360	21,622	135,360	21,622
กำไร (ขาดทุน) จากเครื่องมือทางการเงิน สุทธิ	6,809	(6,721)	6,809	(6,721)
รวมกำไร (ขาดทุน) อื่น สุทธิ	142,169	14,901	142,169	14,901

39 การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับกิจการผลิตอาหารทะเลบรรจุภาชนะฉีกและอาหารสัตว์บรรจุภาชนะฉีกสำหรับกิจการผลิตอาหารสัตว์หรือส่วนผสมอาหารสัตว์และกิจการผลิตหรือถนอมอาหารหรือสิ่งปรุงแต่งอาหารโดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย โดยภายใต้สิทธิประโยชน์นี้ บริษัทได้รับการยกเว้นภาษีและอากรตามรายละเอียดที่ระบุในบัตรส่งเสริมรวมถึงการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นระยะเวลา 8 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม โดยบริษัทต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและเงื่อนไขที่ระบุในบัตรส่งเสริม

รายได้ของบริษัทจำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนที่เปิดเผยดังต่อไปนี้ยังไม่ผ่านการตรวจสอบตามวิธีการที่ตกลงร่วมกัน ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน โดยรายได้จากกิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนรวมรายได้ทั้งหมดที่ไม่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลและรายได้ที่ครบกำหนดสิทธิการยกเว้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	กิจการที่ได้รับ		กิจการที่ไม่ได้รับ		รวม	
	การส่งเสริมการลงทุน	การส่งเสริมการลงทุน	การส่งเสริมการลงทุน	การส่งเสริมการลงทุน	การส่งเสริมการลงทุน	การส่งเสริมการลงทุน
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้จากการขายในประเทศ	30,133	17,994	324,797	248,720	354,930	266,714
รายได้จากการส่งออก	5,584,657	4,811,476	850,755	1,721,083	6,435,412	6,532,559
รวมรายได้จากการขาย	5,614,790	4,829,470	1,175,552	1,969,803	6,790,342	6,799,273

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้น จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

40 การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

ในวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 กลุ่มบริษัทได้ซื้อเงินลงทุนในบริษัท US Pet Nutrition, LLC (USPN) ซึ่งเป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจการนำเข้าและจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์เลี้ยงซึ่งจดทะเบียนและจัดตั้งอยู่ในประเทศสหรัฐอเมริกา โดยบริษัท USPN เป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันของบริษัทใหญ่ของบริษัท ซึ่งกลุ่มบริษัทได้แต่งตั้งผู้ประเมินอิสระเพื่อประเมินมูลค่ายุติธรรมของการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญในครั้งนี้ นอกจากนี้ในวันเดียวกัน บริษัทได้ซื้อสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจอาหารสัตว์เลี้ยงจากบริษัท ไทยรวมสินพัฒนาอุตสาหกรรม จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันของบริษัทใหญ่ ดังรายละเอียดที่อธิบายไว้ในหมายเหตุฯ ข้อ 2

รายการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยและสินทรัพย์สุทธิข้างต้นจัดเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ซึ่ง ณ วันที่เกิดรายการ ส่วนต่างระหว่างต้นทุนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน กับส่วนได้เสียของบริษัทในสินทรัพย์และหนี้สินที่รับโอนในมูลค่าตามบัญชีที่อยู่ใงบการเงินของบริษัทใหญ่ขั้นสูงสุดจะถูกรับรู้โดยตรงในส่วนของเจ้าของในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม จำนวน 416.35 ล้านบาท

ข้อมูลต่อไปนี้เป็นสรุปสิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อเงินลงทุนใน USPN และการซื้อธุรกิจอาหารสัตว์เลี้ยง รวมถึงจำนวนของสินทรัพย์และหนี้สินที่ได้รับมาซึ่งรับรู้ ณ วันที่รวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

	งบการเงินรวม		
	การซื้อเงินลงทุนใน USPN ซึ่งเป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน พันบาท	การซื้อธุรกิจอาหารสัตว์เลี้ยงจากบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน พันบาท	รวม พันบาท
เจ้าหนี้จากการซื้อธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน (หมายเหตุฯ ข้อ 23)	151,707	2,149,850	2,301,557
ลูกหนี้จากการซื้อธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน (หมายเหตุฯ ข้อ 21)	-	(184,531)	(184,531)
ลูกหนี้อื่น	-	(8,689)	(8,689)
เงินสดจ่ายซื้อ	-	267,785	267,785
สิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อทั้งหมด	151,707	2,224,415	2,376,122
มูลค่าที่รับรู้ ณ วันที่รวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สุทธิ	695,248	-	695,248
สินค้าคงเหลือ	996,001	-	996,001
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ	-	2,407,658	2,407,658
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ สุทธิ	-	1,288	1,288
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(1,179,993)	-	(1,179,993)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(675,210)	-	(675,210)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(100,691)	-	(100,691)
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	-	(184,531)	(184,531)
สินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	(264,645)	2,224,415	1,959,770
ส่วนต่างจากการรวมกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	416,352	-	416,352
รวม	151,707	2,224,415	2,376,122

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท สงขลาแคว้นหนึ่ง จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

รายได้และกำไร

ผลการดำเนินงานของ USPN ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 แล้ว

สำหรับการซื้อธุรกิจอาหารสัตว์เลี้ยงจากบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันซึ่งบริษัทได้รับรู้รายการดังกล่าวตั้งแต่วันที่ซื้อธุรกิจ เป็นต้นไป หากธุรกิจดังกล่าวได้ถูกรวมในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 จะแสดงรายได้เพิ่มขึ้นจำนวน 9,656.07 ล้านบาท และแสดงกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 1,825.13 ล้านบาท (พ.ศ. 2563 จะแสดงรายได้เพิ่มขึ้นจำนวน 7,424.45 ล้านบาท และแสดงกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 1,457.64 ล้านบาท)

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการซื้อบริษัทย่อย

มูลค่าต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันจำนวน 0.70 ล้านบาท ได้รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

41 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในวันที่ 9 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565 บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท เอเซียแปซิฟิกแคว้นจำกัด (“APC”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 351.38 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามแผนปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัท (หมายเหตุฯ ข้อ 2) ให้แก่บริษัทใหญ่

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิจากผลการดำเนินงานประจำปี พ.ศ. 2564 ให้แก่ผู้ถือหุ้นรวมเป็นจำนวนเงิน 1,440 ล้านบาท คิดเป็นจำนวน 40 บาทต่อหุ้น แต่เนื่องจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม พ.ศ. 2564 ได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานรอบหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 ในอัตราหุ้นละ 20 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินจำนวน 720 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายไปแล้วเมื่อวันที่ 6 กันยายน พ.ศ. 2564 จึงคงเหลือเงินปันผลจ่ายในอัตราหุ้นละ 20 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 720 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายในวันที่ 18 เมษายน พ.ศ. 2565

ในวันเดียวกัน ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการระดมทุนและนำหุ้นของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายหลังจากที่บริษัทได้ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปแล้ว (แผน IPO) เพื่อรองรับแผนการขยายกิจการและการลงทุนของบริษัท โดยการนี้ ที่ประชุมได้พิจารณาและอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 2,640 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 360 ล้านบาท เป็นจำนวน 3,000 ล้านบาท เพื่อให้สอดคล้องกับแผน IPO

นอกจากนั้น ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทยังได้มีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือ พนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย (โครงการ ESOP) เป็นจำนวนไม่เกิน 5,000,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 0.17 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทภายหลังการออกและเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ตามแผน IPO ในช่วงเวลาเดียวกันและในราคาเสนอขายเท่ากับราคาเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก ทั้งนี้ การพิจารณาจัดสรรหุ้นสามัญตามโครงการ ESOP จะพิจารณาตามความเหมาะสมจากหน้าที่ความรับผิดชอบ ศักยภาพและประสิทธิภาพในการทำงาน รวมถึงผลประโยชน์ที่จะนำมาสู่บริษัทในอนาคตของกรรมการและพนักงานแต่ละราย อย่างไรก็ตาม มติเกี่ยวกับโครงการ ESOP ดังกล่าวจำเป็นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ไทยยูเนียน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ของบริษัท ซึ่งจะจัดขึ้นในวันที่ 4 เมษายน พ.ศ. 2565 หากมติดังกล่าวไม่ผ่านการพิจารณาอนุมัติหรือในกรณีที่หุ้นสามัญเหลือจากการเสนอขายตามโครงการ ESOP หุ้นสามัญส่วนนั้นจะนำมารวมจัดสรรเพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนตามแผน IPO