

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

รายงานที่ให้ความเชื่อมั่นของผู้สอบบัญชีต่อการรวบรวมข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนซึ่งรวมอยู่ในหนังสือชี้ชวน

เสนอ คณะกรรมการของบริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

รายงานต่อการรวบรวมข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนที่รวมอยู่ในหนังสือชี้ชวน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานที่ให้ความเชื่อมั่นเพื่อรายงานต่อการรวบรวมข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนของบริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งจัดทำโดยผู้บริหารของบริษัท ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้ ประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมเสมือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเสมือนสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี งบกระแสเงินสดรวมเสมือนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนที่เกี่ยวข้อง โดยหลักเกณฑ์ที่ผู้บริหารใช้เพื่อรวบรวมข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนข้อ 3 และข้อ 4

ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้รวบรวมขึ้นโดยผู้บริหารของบริษัท เพื่อแสดงผลกระทบของเหตุการณ์หรือรายการที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนข้อ 4 ที่มีต่อฐานะการเงินรวมเสมือนของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562 ผลการดำเนินงานรวมเสมือนสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี และกระแสเงินสดรวมเสมือนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 เสมือนว่าเหตุการณ์หรือรายการได้เกิดขึ้น ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 ทั้งนี้ ผู้บริหารของบริษัทได้คัดลอกข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยที่รวมอยู่ในข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนจากงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562 ซึ่งมีทั้งงบการเงินที่รายการตรวจสอบได้เผยแพร่ต่อสาธารณชนและบางงบการเงินที่ยังไม่ได้ถูกตรวจสอบตามรายละเอียดที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนข้อ 3

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

ผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการรวบรวมข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนตามหลักเกณฑ์ที่ ซึ่งได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนข้อ 3 และข้อ 4

ความเป็นอิสระและการควบคุมคุณภาพของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณเกี่ยวกับความเป็นอิสระและข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่นตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งใช้เป็นหลักเกณฑ์พื้นฐานสำหรับความซื่อสัตย์สุจริต ความเที่ยงธรรม ความรู้ความสามารถทางวิชาชีพและความระมัดระวังรอบคอบ การรักษาความลับ และพฤติกรรมทางวิชาชีพ

สำนักงานของข้าพเจ้าปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมคุณภาพ ฉบับที่ 1 และคงไว้ซึ่งระบบการควบคุมคุณภาพครบทุกองค์ประกอบตามมาตรฐาน รวมถึง นโยบายและวิธีปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษรเกี่ยวกับการปฏิบัติตามข้อกำหนดทางจรรยาบรรณ มาตรฐานทางวิชาชีพ และกฎหมายและข้อกำหนดของข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่อการรวบรวมข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนของผู้บริหารตามหลักเกณฑ์ ซึ่งได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนข้อ 3 และข้อ 4 ในสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามมาตรฐานงานที่ให้ความเชื่อมั่น รหัส 3420 เรื่องงานที่ให้ความเชื่อมั่นเพื่อรายงานต่อการรวบรวม ข้อมูลทางการเงินเสมือนที่รวมอยู่ในหนังสือชี้ชวน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่น อย่างสมเหตุสมผลว่า ผู้บริหารรวบรวมข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนตามหลักเกณฑ์ซึ่งได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบข้อมูล การเงินรวมเสมือนข้อ 3 และข้อ 4 ในสาระสำคัญหรือไม่

วัตถุประสงค์ของงานนี้มีได้เพื่อให้ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการปรับปรุงแก้ไขหรือการออกรายงานใหม่ หรือการแสดงความเห็นต่อ ข้อมูลทางการเงินในอดีต ซึ่งใช้ในการรวบรวมข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน และการปฏิบัติงานของข้าพเจ้าไม่ได้รวมถึงการ ตรวจสอบหรือสอบทานข้อมูลทางการเงินดังกล่าว

ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนที่รวมอยู่ในหนังสือชี้ชวนมีวัตถุประสงค์เพียงเพื่อแสดงให้เห็นถึงผลกระทบของเหตุการณ์หรือรายการ ที่มีนัยสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินที่ยังไม่ได้ปรับปรุงของกลุ่มบริษัท เสมือนว่าเหตุการณ์หรือรายการเกิดขึ้น ณ วันที่ระบุไว้เพื่อ วัตถุประสงค์ดังกล่าว ดังนั้น ข้าพเจ้าไม่ให้ความเชื่อมั่นใด ๆ ต่อผลที่เกิดขึ้นจริงของเหตุการณ์หรือรายการที่เสนอในระหว่างวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

งานที่ให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลเพื่อรายงานว่าข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนถูกรวบรวมตามหลักเกณฑ์ที่ใช้ในสาระสำคัญ หรือไม่นั้น รวมถึงการประเมินว่าหลักเกณฑ์ที่ผู้บริหารใช้ในการรวบรวมข้อมูลมีความสมเหตุสมผลหรือไม่สำหรับการแสดงถึง ผลกระทบที่มีนัยสำคัญจากเหตุการณ์หรือรายการโดยตรง และเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่เหมาะสมอย่างเพียงพอว่า

- รายการปรับปรุงเสมือนที่เกี่ยวข้องได้แสดงอย่างเหมาะสมตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว
- ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนสะท้อนถึงการนำรายการปรับปรุงเสมือนข้างต้นไปปรับปรุงข้อมูลทางการเงินที่ยังไม่ได้ ถูกปรับปรุงอย่างเหมาะสม

วิธีการปฏิบัติงานที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของข้าพเจ้าตามความเข้าใจในลักษณะของกิจการ รวมถึงเหตุการณ์หรือรายการที่ใช้ ในการรวบรวมข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน และสถานการณ์ของงานอื่นที่เกี่ยวข้อง

การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึงการประเมินการนำเสนอข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานที่ข้าพเจ้าได้รับมีความเพียงพอและเหมาะสมสำหรับใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนข้างต้นนี้ได้รวบรวมตามหลักเกณฑ์ซึ่งได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบข้อมูล การเงินรวมเสมือนข้อ 3 และข้อ 4 ในสาระสำคัญ

ข้อจำกัดในการนำไปใช้

ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนถูกจัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อแสดงข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนดังกล่าวในหนังสือชี้ชวน
เพื่อประกอบการยื่นขอทำคำเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัท ไอเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ดังนั้น รายงานนี้ไม่ควรนำไปใช้
เพื่อวัตถุประสงค์อื่นนอกเหนือจากตามที่กล่าวข้างต้น

บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

พงทวิ รัตนะโกเศศ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7795

กรุงเทพมหานคร

8 เมษายน พ.ศ. 2565

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงินรวมเสมือน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562
	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	702,645	2,111,573	1,118,401
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สุทธิ	2,207,050	2,117,231	1,564,310
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	555,707	-	-
สินค้าคงเหลือ สุทธิ	3,497,931	2,230,869	1,526,973
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	6,521	80,570	14,354
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	65,077	34,446	37,110
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	7,034,931	6,574,689	4,261,148
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ	4,171,417	3,961,594	4,096,018
สินทรัพย์สิทธิการใช้ สุทธิ	31,731	18,642	57,888
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ สุทธิ	8,819	9,794	16,723
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	1,978	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี สุทธิ	36,471	5,871	5,185
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	223,147	182,310	187,360
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	4,473,563	4,178,211	4,363,174
รวมสินทรัพย์	11,508,494	10,752,900	8,624,322

กรรมการ _____

กรรมการ _____

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงินรวมเสมือน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 พันบาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	1,159,130	903,959
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,576,011	1,166,173	1,048,641
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทใหญ่			
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2,300,000	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี สุทธิ	9,629	8,542	13,586
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	46,989	23,194	9,696
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	123,796	7,617	10
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8,111	6,350	5,109
รวมหนี้สินหมุนเวียน	4,064,536	2,371,006	1,981,001
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทใหญ่	-	2,300,000	2,300,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า สุทธิ	22,476	10,332	18,988
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	578,299	478,029	446,245
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	1,925	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	23,753	10,673	13,572
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	626,453	2,799,034	2,778,805
รวมหนี้สิน	4,690,989	5,170,040	4,759,806

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงินรวมเสมือน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 พันบาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)			
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 36,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท	360,000	360,000	360,000
หุ้นที่ออกและเรียกชำระเต็มมูลค่าแล้ว			
หุ้นสามัญ 36,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท	360,000	360,000	360,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	240,000	240,000	240,000
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	36,000	36,000	36,000
จัดสรรแล้ว - สำรองอื่น	44	44	44
ยังไม่ได้จัดสรร	6,513,100	5,075,482	3,427,019
ส่วนเกินจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(409,437)	(409,437)	(409,437)
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	77,798	280,771	210,890
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	6,817,505	5,582,860	3,864,516
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	6,817,505	5,582,860	3,864,516
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	11,508,494	10,752,900	8,624,322

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเสมือน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562
	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้จากการขาย	14,528,677	12,224,151	10,954,624
ต้นทุนขาย	(11,172,698)	(9,048,156)	(8,733,396)
กำไรขั้นต้น	3,355,979	3,175,995	2,221,228
รายได้อื่น	120,571	132,275	132,434
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	3,476,550	3,308,270	2,353,662
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(463,232)	(305,656)	(256,390)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(518,308)	(393,505)	(399,143)
กำไร (ขาดทุน) อื่น สุทธิ	285,459	3,121	63,112
กำไรจากการดำเนินงาน	2,780,469	2,612,230	1,761,241
ต้นทุนทางการเงิน	(31,773)	(36,687)	(53,026)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	2,748,696	2,575,543	1,708,215
ภาษีเงินได้	(27,740)	(27,079)	(13,498)
กำไรสำหรับปี	2,720,956	2,548,464	1,694,717
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น:			
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่สำหรับภาวะผูกพัน			
ผลประโยชน์พนักงานสุทธิจากภาษีเงินได้	(23,339)	-	5,521
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่			
เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(23,339)	-	5,521
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	(17,968)	81	21,211
การจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนจาก			
สำรองรายการบัญชีป้องกันความเสี่ยงสุทธิจากภาษีเงินได้	146,766	29,769	(58,753)
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของรายการบัญชี			
ป้องกันความเสี่ยงสัญญาอนุพันธ์สุทธิจากภาษีเงินได้	(330,664)	40,031	56,718
รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่			
เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(201,866)	69,881	19,176
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	(225,205)	69,881	24,697
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	2,495,751	2,618,345	1,719,414

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเสมือน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 พันบาท
การแบ่งปันกำไร:			
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	2,720,956	2,548,464	1,694,717
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-
กำไรสำหรับปี	<u>2,720,956</u>	<u>2,548,464</u>	<u>1,694,717</u>
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม:			
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	2,495,751	2,618,345	1,719,414
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	<u>2,495,751</u>	<u>2,618,345</u>	<u>1,719,414</u>
กำไรต่อหุ้นที่เป็นของส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่ (บาท)			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่ (บาท)	<u>75.58</u>	<u>70.79</u>	<u>47.08</u>

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสดรวมเสมือน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563

	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	2,748,696	2,575,543
รายการปรับปรุงกำไรจากการดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	535,971	479,559
ค่าเผื่อผลขาดทุนลูกหนี้การค้า	11,074	-
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	62,046	(19,123)
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	44,794	39,341
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ	404	11,345
การปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมสัญญาอนุพันธ์	(3,452)	14,768
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	(23,276)	19,630
ต้นทุนทางการเงิน	34,900	40,471
ดอกเบี้ยรับ	(516)	(310)
กำไรก่อนภาษีเงินได้หลังรายการปรับปรุงกำไรจากการดำเนินงาน	3,410,641	3,161,224
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(88,602)	(572,463)
- สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น	(1,330,596)	(684,774)
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(36,950)	(156)
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นลดลง	14,691	5,050
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น	432,397	148,478
- หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	1,762	1,241
- หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	5,048	(2,899)
- จ่ายภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(15,857)	(7,557)
เงินสดได้มาจากการดำเนินงาน	2,392,534	2,048,144
- จ่ายภาษีเงินได้	(29,295)	(17,843)
เงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	2,363,239	2,030,301

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสดรวมเสมือน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563

	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(753,777)	(655,411)
ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(2,200)	(232)
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	(1,429)	-
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(555,707)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช	2,529	315,301
ดอกเบี้ยรับ	475	310
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(1,310,109)	(340,032)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับ(จ่าย)สุทธิจากเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(1,159,130)	255,171
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(11,938)	(11,034)
จ่ายดอกเบี้ย	(32,374)	(39,842)
จ่ายต้นทุนทางการเงินอื่น	(1,444)	(324)
เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(1,257,170)	(897,976)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(2,462,056)	(694,005)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(1,408,926)	996,264
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	2,111,573	1,118,401
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(2)	(3,092)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	702,645	2,111,573
รายการที่ไม่กระทบเงินสด		
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (รวมอยู่ในเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น)	24,172	51,637
การได้มาของสิทธิการใช้สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า	24,143	-

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “i-Tail”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัดซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนไว้ คือ เลขที่ 979/92-94 ชั้น 29 อาคารเอส เอ็ม ทาวเวอร์ ถนนพหลโยธิน แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร บริษัทมีสำนักงานสาขาสองแห่งในจังหวัดสงขลาและจังหวัดสมุทรสาคร

บริษัทถูกควบคุมโดยบริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ของบริษัท (“บริษัทใหญ่”) และถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นร้อยละ 99.55 ของจำนวนหุ้นของบริษัท บริษัทใหญ่เป็นบริษัทที่จัดตั้งอยู่ในประเทศไทย และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัทประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายอาหารทะเลบรรจุภาชนะปิดผนึก และธุรกิจอาหารสัตว์เลี้ยง

เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม พ.ศ. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการเปลี่ยนชื่อบริษัทจากบริษัท สงขลาแคนนิ่ง จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และได้มีการอนุมัติในการปรับโครงสร้างธุรกิจของบริษัทดังที่อธิบายไว้ในหมายเหตุข้อ 4.1

รายละเอียดของบริษัทย่อยของบริษัทก่อนการปรับโครงสร้างธุรกิจตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุข้อ 4.1 มีดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่จัดตั้ง	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		
			พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
บริษัท เอเซียแปซิฟิกแคน จำกัด (APC)	ผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์สำหรับบรรจุอาหาร	ไทย	99%	99%	99%
Yueh Chyang Canned Food Co., Ltd. (YCC)	ผู้ผลิตและจำหน่ายปลาทูน่าและอาหารทะเลบรรจุกระป๋อง	เวียดนาม	-	100%	100%
i-Tail Americas, Inc. (ITA)	ผู้ลงทุน	สหรัฐอเมริกา	100%	-	-
Japan Pet Nutrition Co., Ltd. (JPN)	ผู้นำเข้าและจำหน่ายอาหารสัตว์และผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	ญี่ปุ่น	90%	-	-

2 วัตถุประสงค์ของการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนที่กล่าวถึงในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้ประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมเสมือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเสมือนสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และงบกระแสเงินสดรวมเสมือนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน (รวมเรียก “ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน”) ภายใต้หลักเกณฑ์และข้อสมมติฐานตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 3 และข้อ 4

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้ได้จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารของบริษัท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ประกอบในหนังสือชี้ชวนของบริษัท ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการยื่นขอทำคำเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัทต่อคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเพื่อให้ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนแสดงถึงผลกระทบอันเป็นสาระสำคัญจากการปรับโครงสร้างธุรกิจที่จะมีต่อข้อมูลทางการเงิน โดยถือเสมือนหนึ่งว่าการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยให้แก่บริษัทในกลุ่มที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันของบริษัทใหญ่ การยกเลิกการผลิตและจำหน่ายอาหารทะเลบรรจุภาชนะปิดผนึก การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน และการรับโอนธุรกิจอาหารสัตว์เลี้ยงจากบริษัทที่เกี่ยวข้องที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน (รวมเรียก “การปรับโครงสร้างธุรกิจ”) ตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุ ข้อ 4.1 ได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 ซึ่งเป็นวันเริ่มแรกของงวดที่นำเสนอข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน นอกจากนี้ ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้ได้สะท้อนการจัดหาเงินทุนที่จำเป็นในการปรับโครงสร้างธุรกิจด้วย

ทั้งนี้ ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้ไม่ได้เป็นเครื่องชี้วัดฐานะการเงินและผลการดำเนินงานซึ่งอาจเกิดขึ้นจริง เนื่องจากข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้ข้อสมมติฐานที่เป็นเหตุการณ์ซึ่งไม่ได้เกิดขึ้นจริง ดังนั้น ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้อาจไม่เหมาะสมสำหรับวัตถุประสงค์อื่นนอกเหนือจากวัตถุประสงค์ที่กล่าวข้างต้น

ในการนำเสนอข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้ บริษัทได้นำเสนอเฉพาะข้อมูลดังกล่าวข้างต้นโดยที่ไม่ได้จัดทำและนำเสนอแบบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเสมือน และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนตามที่กำหนดโดยมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย โดยนโยบายบัญชีที่ใช้เหมือนกันกับงบการเงินประจำปี ยกเว้นข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุ ข้อ 4

ในข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนฉบับนี้ บริษัทและบริษัทย่อยภายหลังการปรับโครงสร้างธุรกิจจะรวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”

3 หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการรวบรวมข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้ได้รวบรวมขึ้นโดยใช้ข้อมูลทางการเงินดังต่อไปนี้

1. งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ตรวจสอบแล้วของบริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562
2. งบการเงินที่ตรวจสอบแล้วของบริษัท ไทยรวมสินพัฒนาอุตสาหกรรม จำกัด (TUM) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562
3. ข้อมูลทางการเงินของ US Pet Nutrition, LLC (USPN) ที่จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562
4. ข้อมูลรายการระหว่างกันของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562
5. ข้อสมมติฐานของผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับการปรับโครงสร้างธุรกิจ ซึ่งอาจเป็นรายการที่เกิดขึ้นภายในหรือหลังจากวันที่ในข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนฉบับนี้ รวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องที่พึงมีในการประกอบธุรกิจอาหารสัตว์เลี้ยงที่ได้รับโอนและการยกเลิกการผลิตและจำหน่ายอาหารทะเลบรรจุภาชนะปิดผนึก ซึ่งได้สรุปไว้ในหมายเหตุ ข้อ 4
6. ข้อสมมติฐานของผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาเงินเพื่อเป็นทุนในการปรับโครงสร้างธุรกิจ ซึ่งได้สรุปไว้ในหมายเหตุ ข้อ 4.6

รายการปรับปรุงสำหรับข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนฉบับนี้นั้นขึ้นอยู่กับข้อเท็จจริงที่สนับสนุนและเกี่ยวข้องโดยตรงกับการปรับโครงสร้างธุรกิจและกิจกรรมการจัดหาเงินที่เกี่ยวข้อง รายการปรับปรุงเหล่านี้ได้อธิบายเพิ่มเติมไว้ในหมายเหตุ ข้อ 4 อย่างไรก็ตาม รายการปรับปรุงข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนั้นไม่ได้สะท้อนถึงผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นจากการทำงานร่วมกันหลังจากการปรับโครงสร้างธุรกิจ รวมถึงผลของการทำงานร่วมกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

4 ข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการรวบรวมข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

ข้อสมมติฐานที่สำคัญในการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนสรุปได้ดังนี้

4.1 การปรับโครงสร้างธุรกิจ

ในระหว่างปี พ.ศ. 2564 ผู้บริหารของบริษัทได้อนุมัติแผนการปรับโครงสร้างธุรกิจ โดยการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยให้แก่บริษัทในกลุ่มที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันของบริษัทใหญ่ การยกเลิกการผลิตและจำหน่ายอาหารทะเลบรรจุภาชนะปิดผนึก การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน และการรับโอนธุรกิจอาหารสัตว์เลี้ยงจากบริษัทที่เกี่ยวข้องที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

- 4.1.1 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม พ.ศ. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท เอเชียนแปซิฟิกแคเน่ จำกัด (APC) ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99 ให้แก่บริษัทใหญ่ โดยบริษัทได้ทำสัญญาการโอนหุ้น (Share Purchase Agreement) ให้แก่บริษัทใหญ่ในวันที่ 9 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565 และมีมูลค่าการขายเงินลงทุนจำนวน 351.38 ล้านบาท
- 4.1.2 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บริษัทได้ทำสัญญาขายเงินลงทุน (Capital Contribution Transfer Agreement (CCTA)) ทั้งหมดใน Yueh Chyang Canned Food Co., Ltd. (YCC) ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ให้แก่บริษัทในเครือที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันของบริษัทใหญ่ มูลค่าการขายเงินลงทุนคิดเป็นจำนวน 350,000 ล้านเวียดนามดอง (เทียบเท่าจำนวน 503.33 ล้านบาท)
- 4.1.3 เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการยกเลิกส่วนงานการผลิตและจำหน่ายอาหารทะเลแปรรูปอื่น ๆ ซึ่งผู้บริหารคาดว่าจะสามารถยกเลิกธุรกิจดังกล่าวได้อย่างสมบูรณ์ภายในปี พ.ศ. 2565 อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่มีแผนในการขายสินทรัพย์หรือเลิกจ้างพนักงานที่เกี่ยวข้องกับการยกเลิกส่วนงานดังกล่าว เนื่องจากรายการดังกล่าวสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงานและการผลิตของส่วนงานอื่นของบริษัทได้
- 4.1.4 เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บริษัท i-Tail Americas, Inc. (ITA) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทที่ได้จัดตั้งขึ้นใหม่ในระหว่างปี ได้เข้าทำสัญญา Membership Interest Purchase Agreement เพื่อซื้อเงินลงทุนบริษัท US Pet Nutrition, LLC (USPN) ในสัดส่วนร้อยละ 100 โดย USPN เป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศอเมริกาที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันของบริษัทใหญ่ของบริษัท มูลค่าการซื้อเงินลงทุนคิดเป็นจำนวน 4.52 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือเทียบเท่าจำนวน 146.67 ล้านบาท (อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562)
- 4.1.5 เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บริษัทได้ทำสัญญารับโอนหน่วยธุรกิจเกี่ยวกับอาหารสัตว์เลี้ยง (Business Transfer Agreement) จากบริษัท ไทยรวมสินพัฒนาอุตสาหกรรม จำกัด (TUM) ซึ่งรวมถึงการซื้อสินทรัพย์และการโอนพนักงานบางส่วนที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับธุรกิจดังกล่าว โดยมีสิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อทั้งหมดจำนวน 2,224 ล้านบาท ซึ่งเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินที่ได้มา ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 ผู้บริหารของบริษัทพิจารณาว่าการโอนธุรกิจดังกล่าวสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาที่ประกอบกันขึ้นเป็นธุรกิจตามคำนิยามที่ระบุไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ ดังนั้น ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนชุดนี้ บริษัทได้แสดงรายการรวมธุรกิจดังกล่าวเสมือนว่าการรวมธุรกิจได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 โดยมีข้อสมมติฐานให้มูลค่าการจ่ายซื้อดังกล่าวเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิที่ซื้อมาจาก TUM ซึ่งประกอบด้วย ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ และภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานของพนักงานที่รับโอน ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้ถือเสมือนว่าการปรับโครงสร้างธุรกิจข้างต้นนั้นเกิดขึ้นตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 ซึ่งเป็นวันเริ่มแรกของงวดที่นำเสนอข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนฉบับนี้ โดยรายละเอียดของบริษัทย่อยของบริษัทสำหรับข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนชุดนี้มีดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศ ที่ตั้ง	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		
			พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
US Pet Nutrition, LLC (USPN) (เสมือนว่าถือโดยบริษัท 100% ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562)	ผู้นำเข้าและจำหน่ายอาหารสัตว์ เลี้ยงและผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	สหรัฐ อเมริกา	100%	100%	100%
i-Tail Americas, Inc. (ITA)*	ผู้ลงทุน	สหรัฐ อเมริกา	100%	-	-
Japan Pet Nutrition Co., Ltd. (JPN)**	ผู้นำเข้าและจำหน่ายอาหารสัตว์ และผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	ญี่ปุ่น	90%	-	-

* ITA เป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นในปี พ.ศ. 2564 เพื่อลงทุนใน USPN และไม่มีภาระดำเนินงานด้านอื่น ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนชุดนี้ บริษัทได้จัดทำเสมือนว่าบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นใน USPN (หมายเหตุฯ ข้อ 4.4) และได้รวม ITA ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน อย่างไรก็ตาม ข้อมูลทางการเงินของ ITA ไม่เป็นสาระสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

** เนื่องจาก JPN เป็นบริษัทที่เพิ่งจัดตั้งใหม่ในปี พ.ศ. 2564 และยังไม่เริ่มดำเนินงาน ดังนั้น ผลกระทบต่อส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจึงไม่มีสาระสำคัญ

4.2 การขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยให้แก่บริษัทในกลุ่มที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันของบริษัทใหญ่

บริษัทรับรู้รายการขายเงินลงทุนใน APC และ YCC เสมือนว่ารายการดังกล่าวได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 ด้วยมูลค่าการซื้อขายเท่ากับราคาจริงที่เกิดขึ้นในวันที่ขายเงินลงทุน (หมายเหตุฯ ข้อ 4.1.1 และ 4.1.2) และรับรู้สิ่งตอบแทนที่จะได้จากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของกระแสเงินสดในระหว่างงวดที่เกิดรายการขายในข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 ในขณะเดียวกัน บริษัทจะไม่รับรู้รายได้เงินปันผลที่ได้รับจาก APC และ YCC ภายหลังจากวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 ในข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนฉบับนี้

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน บริษัทจัดทำโดยการปรับปรุงงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทด้วยกำไรสะสมที่เกี่ยวข้องกับ APC และ YCC ที่เคยรับรู้ในงบการเงินรวมของบริษัทจนถึงวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 ซึ่งเป็นวันที่เสมือนว่าการขายเงินลงทุนใน APC และ YCC ได้เกิดขึ้น

4.3 การยกเลิกการผลิตและจำหน่ายอาหารทะเลบรรจุภาชนะปิดผนึก

บริษัทปรับปรุงรายการที่เป็นสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของการผลิตและจำหน่ายอาหารทะเลแปรรูปอื่น ๆ (หมายเหตุฯ ข้อ 4.1.3) เพื่อให้ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้สะท้อนการยกเลิกธุรกิจดังกล่าว โดยข้อสมมติที่ใช้ในการปรับปรุงรายการดังกล่าวมีดังนี้

- 1) สำหรับรายการที่เฉพาะเจาะจงกับธุรกิจที่ยกเลิก รายการปรับปรุงจะกำหนดตามกิจกรรมที่มีความเกี่ยวข้อง
- 2) สำหรับรายการที่เกี่ยวข้องทางอ้อมกับการดำเนินงานของธุรกิจดังกล่าว บริษัทจะปันส่วนรายการปรับปรุงโดยอ้างอิงเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องตามลักษณะของรายการ

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

รายการที่เป็นสาระสำคัญที่ปรับปรุงในข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน ได้แก่ ลูกหนี้การค้า สินค้าคงเหลือ เจ้าหนี้การค้า ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย และผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการผลิตและการจำหน่ายอาหารทะเลแปรรูปอื่น ๆ

บริษัทรับรู้รายการปรับปรุงผลการดำเนินงานที่ปันส่วนให้กับธุรกิจที่ยกเลิก เสมือนว่าไม่มีรายได้และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องของธุรกิจนี้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเสมือนสำหรับปี พ.ศ. 2562 พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2564 และรับรู้รายการปรับปรุงสินทรัพย์และหนี้สินที่ปันส่วนของธุรกิจที่ยกเลิกตามเกณฑ์ที่อธิบายไว้ข้างต้น กับกำไรสะสมที่เกิดขึ้นจากผลการดำเนินงานของธุรกิจที่ยกเลิกตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 ซึ่งเป็นวันที่เสมือนว่าธุรกิจนี้ได้ยกเลิกการดำเนินงานแล้ว จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2564 โดยรับรู้ผลต่างที่เหลือของแต่ละปีไปยังเงินสดในงบแสดงฐานะการเงินรวมเสมือน

4.4 การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

บริษัทรับรู้การซื้อเงินลงทุนใน USPN เสมือนหนึ่งว่าเป็นบริษัทย่อยของบริษัท (หมายเหตุฯ ข้อ 4.1.4) ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 โดยมีมูลค่าการจ่ายซื้อเงินลงทุนคิดเป็นจำนวน 4.52 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่าจำนวน 146.67 ล้านบาท (อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562) โดยบริษัทได้รับรู้การซื้อรายการนี้เป็นส่วนหนึ่งของกระแสเงินสดจ่ายในระหว่างงวดดังกล่าว

มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินสุทธิหลังหักสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาจากการซื้อธุรกิจ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 คิดเป็นจำนวน 262.76 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อจำนวน 146.67 ล้านบาทข้างต้น การซื้อธุรกิจดังกล่าวจึงเกิดผลต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันจำนวน 409.43 ล้านบาท ซึ่งแสดงไว้เป็นส่วนหนึ่งขององค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

ในการรวบรวมข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้ บริษัทได้ตัดรายการระหว่างกันระหว่างบริษัทกับ USPN ที่เกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562 สำหรับภาษีเงินได้และภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ USPN ในข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้ได้แสดงตามจำนวนที่เคยรับรู้ไว้ในข้อมูลทางการเงินของ USPN สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562 โดยไม่ได้มีการคำนวณใหม่

4.5 การรับโอนธุรกิจอาหารสัตว์เลี้ยงจากบริษัทที่เกี่ยวข้องที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน

สำหรับการรับโอนธุรกิจผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์เลี้ยงจาก TUM บริษัทรับรูสินทรัพย์และหนี้สินที่รับมาสุทธิ ซึ่งประกอบด้วย ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ และภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานของพนักงานที่รับโอน (หมายเหตุฯ ข้อ 4.1.5) ในข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนชุดนี้ด้วยมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 โดยมูลค่าการจ่ายซื้อเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินสุทธิ จึงไม่มีผลต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันเกิดขึ้นจากรายการนี้ บริษัทได้ปรับปรุงรายการที่เป็นสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของธุรกิจอาหารสัตว์เลี้ยงเพื่อให้ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้สะท้อนลักษณะการดำเนินธุรกิจและผลการดำเนินงานของธุรกิจดังกล่าว โดยข้อสมมติที่ใช้ในการปรับปรุงรายการปรับปรุงดังกล่าวมีดังนี้

- 1) สำหรับรายการที่เฉพาะเจาะจงกับธุรกิจอาหารสัตว์เลี้ยงที่รับโอนมา รายการปรับปรุงจะกำหนดตามกิจกรรมที่มีความเกี่ยวข้อง
- 2) สำหรับรายการที่เกี่ยวข้องทางอ้อมกับการดำเนินงานของธุรกิจดังกล่าว บริษัทจะปันส่วนรายการปรับปรุงโดยอ้างอิงตามเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องตามลักษณะของรายการ

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

รายการที่เป็นสาระสำคัญที่ปรับปรุงในข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน ได้แก่ ลูกหนี้การค้า สินค้าคงเหลือ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และเงินจ่ายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้อง โปรแกรมคอมพิวเตอร์ เจ้าหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย รายได้รับล่วงหน้า เจ้าหนี้ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และเจ้าหนี้อื่น ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน และผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจอาหารสัตว์เลี้ยง

บริษัทรับรู้รายการปรับปรุงผลการดำเนินงานสำหรับธุรกิจอาหารสัตว์เลี้ยง เสมือนว่าผลการดำเนินงานดังกล่าวรวมเป็นส่วนหนึ่งของงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเสมือนสำหรับปี พ.ศ. 2562 พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2564 และรับรู้รายการปรับปรุงสินทรัพย์และหนี้สินที่ปันส่วนของธุรกิจอาหารสัตว์ตามเกณฑ์ที่อธิบายไว้ข้างต้น กับกำไรสะสมที่เกิดขึ้นจากผลการดำเนินงานของธุรกิจดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 ซึ่งเป็นวันที่เสมือนว่าได้รับโอนธุรกิจอาหารสัตว์เลี้ยงมาจาก TUM จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2564 โดยรับรู้ผลต่างที่เหลือของแต่ละปีไปยังเงินสดในงบแสดงฐานะการเงินรวมเสมือน

4.6 แหล่งเงินทุนและค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย

ส่วนหนึ่งของสมมติฐานสำหรับรายการปรับปรุงของข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนเกี่ยวข้องกับเงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทใหญ่ ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

จำนวน (ล้านบาท)	ระยะเวลา (ปี)	วันเริ่มต้น	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (ต่อปี)	เงื่อนไขการชำระคืน
2,300	4	1 มกราคม พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	0.88	ดอกเบี้ยครบกำหนดชำระทุกเดือน และเงินต้นครบกำหนดชำระคืนในวันครบกำหนด

จุดประสงค์ของเงินกู้ยืมข้างต้นเพื่อใช้ในการปรับโครงสร้างธุรกิจตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุฯ ข้อ 4.1

บริษัทรับรู้เงินกู้ยืมและค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยเสมือนว่าบริษัทได้เข้าทำสัญญากู้ยืมเงินตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 ซึ่งเป็นวันเริ่มแรกของงวดที่นำเสนอข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนฉบับนี้ ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยที่รวมในงบกำไรขาดทุนเสมือนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562 คำนวณจากข้อมูลตามตารางข้างต้น ซึ่งคิดเป็นจำนวน 20.24 ล้านบาทต่อปี ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับดอกเบี้ยจ่ายดังกล่าวคำนวณโดยใช้อัตราภาษีที่แท้จริงเฉลี่ยของบริษัทในแต่ละงวด

4.7 ภาษีเงินได้

ในการรวบรวมข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้ บริษัทปรับปรุงภาษีเงินได้นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการปรับโครงสร้างธุรกิจ โดยคำนวณจากอัตราภาษีที่แท้จริงถ่วงเฉลี่ยของบริษัทกับกำไรก่อนภาษีเงินได้ทางบัญชีที่ปรับปรุงในแต่ละงวด บริษัทปรับปรุงภาษีเงินได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเสมือน คู่กับภาษีเงินได้ค้างจ่ายในงบแสดงฐานะทางการเงินรวมเสมือน ทั้งนี้บริษัทไม่ได้ปรับปรุงรายการที่เกี่ยวข้องไปยังภาษีเงินได้รอตัดบัญชี เนื่องจากผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอตัดบัญชีไม่เป็นสาระสำคัญ

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

5 การปรับปรุงข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

ผลกระทบจากการปรับปรุงข้อสมมติฐานในข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนมีดังนี้

งบแสดงฐานะการเงินรวมเสมือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	งบการเงิน	การปรับปรุงข้อมูล		ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน
	เฉพาะกิจการของ i-Tail พันบาท	ทางการเงินรวมเสมือนตามข้อสมมติฐาน พันบาท	ตัดรายการระหว่างกัน พันบาท	
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,840	700,805	-	702,645
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สุทธิ	1,145,609	2,905,853	(1,844,412)	2,207,050
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	555,707	-	-	555,707
สินค้าคงเหลือ สุทธิ	2,970,590	564,702	(37,361)	3,497,931
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	6,521	-	-	6,521
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	65,077	-	-	65,077
สินทรัพย์ของกลุ่มที่จำหน่ายที่จัดประเภทไว้เพื่อขายจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	285,592	(285,592)	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน	169,394	(169,394)	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ สุทธิ	4,171,417	-	-	4,171,417
สินทรัพย์สิทธิการใช้ สุทธิ	31,731	-	-	31,731
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ สุทธิ	8,819	-	-	8,819
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	1,978	-	-	1,978
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี สุทธิ	36,471	-	-	36,471
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	223,147	-	-	223,147
รวมสินทรัพย์	9,673,893	3,716,374	(1,881,773)	11,508,494
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4,091,295	(659,638)	(1,855,646)	1,576,011
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทใหญ่ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	2,300,000	-	2,300,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี สุทธิ	9,629	-	-	9,629
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	46,989	-	46,989
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	123,796	-	-	123,796
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8,111	-	-	8,111
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า สุทธิ	22,476	-	-	22,476
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	578,299	-	-	578,299
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	1,925	-	-	1,925
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	23,753	-	-	23,753
รวมหนี้สิน	4,859,284	1,687,351	(1,855,646)	4,690,989
ทุนจดทะเบียนและส่วนเกินมูลค่าหุ้น				
กำไรสะสม	4,324,263	2,262,242	(37,361)	6,549,144
ส่วนเกินจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	(409,437)	-	(409,437)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(109,654)	176,218	11,234	77,798
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	4,814,609	2,029,023	(26,127)	6,817,505
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	9,673,893	3,716,374	(1,881,773)	11,508,494

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเสมือน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	งบการเงิน	การปรับปรุงข้อมูล		ข้อมูล
	เฉพาะกิจการ ของ i-Tail พันบาท	ทางการเงินรวมเสมือน ตามข้อสมมติฐาน พันบาท	ตัดรายการ ระหว่างกัน พันบาท	ทางการเงิน รวมเสมือน พันบาท
รายได้จากการขาย	6,790,341	11,197,721	(3,459,385)	14,528,677
ต้นทุนขาย	(5,760,679)	(8,854,382)	3,442,363	(11,172,698)
กำไรขั้นต้น	1,029,662	2,343,339	(17,022)	3,355,979
รายได้เงินปันผล	2,261,543	(2,261,543)	-	-
รายได้อื่น	97,043	40,935	(17,407)	120,571
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	3,388,248	122,731	(34,429)	3,476,550
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(172,254)	(290,978)	-	(463,232)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(294,670)	(241,941)	18,303	(518,308)
กำไร (ขาดทุน) อื่น สุทธิ	142,169	144,684	(1,394)	285,459
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(76,676)	76,676	-	-
กำไรจากการดำเนินงาน	2,986,817	(188,828)	(17,520)	2,780,469
ต้นทุนทางการเงิน	(11,453)	(20,320)	-	(31,773)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	2,975,364	(209,148)	(17,520)	2,748,696
ภาษีเงินได้	19,249	(46,989)	-	(27,740)
กำไรสำหรับปี	2,994,613	(256,137)	(17,520)	2,720,956
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่สำหรับภาระผูกพัน ผลประโยชน์พนักงานสุทธิจากภาษีเงินได้	(50,284)	26,945	-	(23,339)
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน	-	(25,618)	7,650	(17,968)
- การจัดประเภทรายการใหม่จากสำรองรายการบัญชี ป้องกันความเสี่ยงสุทธิจากภาษีเงินได้	146,766	-	-	146,766
- การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของรายการบัญชี ป้องกันความเสี่ยงสัญญาอนุพันธ์สุทธิจากภาษีเงินได้	(330,664)	-	-	(330,664)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี สุทธิจากภาษี	(234,182)	1,327	7,650	(225,205)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	2,760,431	(254,810)	(9,870)	2,495,751

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

งบกระแสเงินสดรวมเสมือน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	งบการเงิน	การปรับปรุงข้อมูล		ข้อมูล
	เฉพาะกิจการ ของ i-Tail พันบาท	ทางการเงินรวมเสมือน ตามข้อสมมติฐาน พันบาท	ตัดรายการ ระหว่างกัน พันบาท	ทางการเงิน รวมเสมือน พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	2,975,364	(209,148)	(17,520)	2,748,696
รายการปรับปรุงกำไรจากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	235,781	300,190	-	535,971
ค่าเผื่อผลขาดทุนลูกหนี้การค้า	-	11,074	-	11,074
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	79,788	(17,742)	-	62,046
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	29,797	14,997	-	44,794
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่าย				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ	404	-	-	404
การปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมสัญญาอนุพันธ์	(3,452)	-	-	(3,452)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	(15,819)	(15,107)	7,650	(23,276)
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	76,676	(76,676)	-	-
รายได้เงินปันผล	(2,261,543)	2,261,543	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	11,453	23,447	-	34,900
ดอกเบี้ยรับ	(65)	(451)	-	(516)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้หลังรายการปรับปรุง				
กำไรจากการดำเนินงาน	1,128,384	2,292,127	(9,870)	3,410,641
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	174,387	(1,767,184)	1,504,195	(88,602)
- สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(1,253,046)	(77,882)	332	(1,330,596)
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(36,950)	-	-	(36,950)
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นลดลง	2,743	11,948	-	14,691
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	885,130	1,041,924	(1,494,657)	432,397
- หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	1,762	-	-	1,762
- หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	5,048	-	-	5,048
- จ่ายภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(15,857)	-	-	(15,857)
เงินสดได้มาจากการดำเนินงาน	891,601	1,500,933	-	2,392,534
- จ่ายภาษีเงินได้	(12,398)	(16,897)	-	(29,295)
เงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	879,203	1,484,036	-	2,363,239

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

งบกระแสเงินสดรวมเสมือน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	งบการเงิน	การปรับปรุงข้อมูล		ข้อมูล
	เฉพาะกิจการ ของ i-Tail พันบาท	ทางการเงินรวมเสมือน ตามข้อสมมติฐาน พันบาท	ตัดรายการ ระหว่างกัน พันบาท	ทางการเงิน รวมเสมือน พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(380,904)	(372,873)	-	(753,777)
ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(1,975)	(225)	-	(2,200)
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	(1,429)	-	-	(1,429)
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(555,707)	-	-	(555,707)
เงินสดจ่ายเพื่อการซื้อธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(267,785)	267,785	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์การใช้	2,529	-	-	2,529
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	503,326	(503,326)	-	-
เงินปันผลรับ	2,261,544	(2,261,544)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	24	451	-	475
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	1,559,623	(2,869,732)	-	(1,310,109)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับ(จ่าย)สุทธิจากเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน	(1,159,130)	-	-	(1,159,130)
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(11,938)	-	-	(11,938)
จ่ายดอกเบี้ย	(9,051)	(23,323)	-	(32,374)
จ่ายต้นทุนทางการเงินอื่น	(1,444)	-	-	(1,444)
เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(1,257,170)	-	-	(1,257,170)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(2,438,733)	(23,323)	-	(2,462,056)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	93	(1,409,019)	-	(1,408,926)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	1,750	2,256,497	-	2,111,573
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสดและ รายการเทียบเท่าเงินสด	(3)	1	-	(2)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	1,840	847,479	-	702,645

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

	งบการเงิน เฉพาะกิจการ ของ i-Tail พันบาท	การปรับปรุงข้อมูล ทางการเงินรวมเสมือน ตามข้อสมมติฐาน พันบาท	ข้อมูลทางการ ตัดรายการ ระหว่างกัน พันบาท	ข้อมูลทางการ เงินรวม เสมือน พันบาท
งบแสดงฐานะการเงินรวมเสมือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,750	2,109,823	-	2,111,573
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สุทธิ	1,302,108	1,155,340	(340,217)	2,117,231
สินค้าคงเหลือ สุทธิ	1,797,332	470,566	(37,029)	2,230,869
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	80,570	-	-	80,570
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	21,953	12,493	-	34,446
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน	865,594	(865,594)	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ สุทธิ	1,608,022	2,353,572	-	3,961,594
สินทรัพย์สิทธิการใช้ สุทธิ	18,642	-	-	18,642
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ สุทธิ	8,505	1,289	-	9,794
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี สุทธิ	5,871	-	-	5,871
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	40,159	142,151	-	182,310
รวมสินทรัพย์	5,750,506	5,379,640	(377,246)	10,752,900
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,159,130	-	-	1,159,130
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	891,509	635,653	(360,989)	1,166,173
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี สุทธิ	8,542	-	-	8,542
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	6,297	16,897	-	23,194
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	7,617	-	-	7,617
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6,350	-	-	6,350
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทใหญ่	-	2,300,000	-	2,300,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า สุทธิ	10,332	-	-	10,332
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	335,878	142,151	-	478,029
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	10,673	-	-	10,673
รวมหนี้สิน	2,436,328	3,094,701	(360,989)	5,170,040
ทุนจดทะเบียนและส่วนเกินมูลค่าหุ้น	600,000	-	-	600,000
กำไรสะสม	2,639,934	2,491,433	(19,841)	5,111,526
ส่วนเกินจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	(409,437)	-	(409,437)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	74,244	202,943	3,584	280,771
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	3,314,178	2,284,939	(16,257)	5,582,860
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	5,750,506	5,379,640	(377,246)	10,752,900

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเสมือน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	งบการเงิน	การปรับปรุงข้อมูล		ข้อมูล
	เฉพาะกิจการ ของ i-Tail พันบาท	ทางการเงินรวมเสมือน ตามข้อสมมติฐาน พันบาท	ตัดรายการ ระหว่างกัน พันบาท	ทางการเงิน รวมเสมือน พันบาท
รายได้จากการขาย	6,799,273	7,074,597	(1,649,719)	12,224,151
ต้นทุนขาย	(5,413,418)	(5,291,121)	1,656,383	(9,048,156)
กำไรขั้นต้น	1,385,855	1,783,476	6,664	3,175,995
รายได้อื่น	85,199	53,291	(6,215)	132,275
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	1,471,054	1,836,767	449	3,308,270
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(102,857)	(202,799)	-	(305,656)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(337,621)	(62,113)	6,229	(393,505)
กำไร (ขาดทุน) อื่น สุทธิ	14,901	(3,867)	(7,913)	3,121
กำไรจากการดำเนินงาน	1,045,477	1,567,988	(1,235)	2,612,230
ต้นทุนทางการเงิน	(11,013)	(25,674)	-	(36,687)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	1,034,464	1,542,314	(1,235)	2,575,543
ภาษีเงินได้	(10,182)	(16,897)	-	(27,079)
กำไรสำหรับปี	1,024,282	1,525,417	(1,235)	2,548,464
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(1,200)	1,281	81
- การจัดประเภทรายการใหม่จากสำรองรายการบัญชี ป้องกันความเสี่ยงสุทธิจากภาษีเงินได้	29,769	-	-	29,769
- การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของรายการบัญชี ป้องกันความเสี่ยงสัญญาอนุพันธ์สุทธิจากภาษีเงินได้	40,031	-	-	40,031
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี สุทธิจากภาษี	69,800	(1,200)	1,281	69,881
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	1,094,082	1,524,217	46	2,618,345

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

งบกระแสเงินสดรวมเสมือน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	งบการเงิน	การปรับปรุงข้อมูล		ข้อมูล
	เฉพาะกิจการ ของ i-Tail พันบาท	ทางการเงินรวมเสมือน ตามข้อสมมติฐาน พันบาท	ตัดรายการ ระหว่างกัน พันบาท	ทางการเงิน รวมเสมือน พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	1,034,464	1,542,314	(1,235)	2,575,543
รายการปรับปรุงกำไรจากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	230,765	248,794	-	479,559
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	(34,958)	15,835	-	(19,123)
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	28,181	11,160	-	39,341
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่าย				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ	6,873	4,472	-	11,345
การปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมสัญญาอนุพันธ์	14,768	-	-	14,768
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	18,349	-	1,281	19,630
ต้นทุนทางการเงิน	11,013	29,458	-	40,471
ดอกเบี้ยรับ	(28)	(282)	-	(310)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้หลังรายการปรับปรุง				
กำไรจากการดำเนินงาน	1,309,427	1,851,751	46	3,161,224
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(219,973)	(516,117)	163,627	(572,463)
- สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(368,951)	(334,246)	18,423	(684,774)
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(156)	-	-	(156)
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นลดลง	16,210	(11,160)	-	5,050
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	217,024	113,550	(182,096)	148,478
- หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	1,241	-	-	1,241
- หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(2,899)	-	-	(2,899)
- จ่ายภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(7,557)	-	-	(7,557)
เงินสดได้มาจากการดำเนินงาน	944,366	1,103,778	-	2,048,144
- จ่ายภาษีเงินได้	(11,555)	(6,288)	-	(17,843)
เงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	932,811	1,097,490	-	2,030,301

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

	งบการเงิน เฉพาะกิจการ ของ i-Tail พันบาท	การปรับปรุงข้อมูล ทางการเงินรวมเสมือน ตามข้อสมมติฐาน พันบาท	ตัดรายการ ระหว่างกัน พันบาท	ข้อมูล ทางการเงิน รวมเสมือน พันบาท
งบกระแสเงินสดรวมเสมือน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563				
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(301,102)	(354,309)	-	(655,411)
ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(23)	(209)	-	(232)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์การเช่า	31,206	284,095	-	315,301
ดอกเบี้ยรับ	28	282	-	310
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(269,891)	(70,141)	-	(340,032)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับ(จ่าย)สุทธิจากเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน	255,171	-	-	255,171
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(11,034)	-	-	(11,034)
จ่ายดอกเบี้ย	(9,789)	(30,053)	-	(39,842)
จ่ายต้นทุนทางการเงินอื่น	(324)	-	-	(324)
เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(897,976)	-	-	(897,976)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(663,952)	(30,053)	-	(694,005)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(1,032)	997,296	-	996,264
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	2,782	1,262,292	-	1,118,401
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสดและ รายการเทียบเท่าเงินสด	-	(3,092)	-	(3,092)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	1,750	2,256,496	-	2,111,573

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

งบแสดงฐานะการเงินรวมเสมือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	งบการเงิน	การปรับปรุงข้อมูล	ข้อมูลทางการเงินรวม	
	เฉพาะกิจการ ของ i-Tail พันบาท	ทางการเงินรวมเสมือน ตามข้อสมมติฐาน พันบาท	ตัดรายการ ระหว่างกัน พันบาท	เงินรวม เสมือน พันบาท
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,782	1,115,619	-	1,118,401
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สุทธิ	1,101,677	639,223	(176,590)	1,564,310
สินค้าคงเหลือ สุทธิ	1,393,423	152,156	(18,606)	1,526,973
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	14,354	-	-	14,354
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	21,797	15,313	-	37,110
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน	865,594	(865,594)	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ สุทธิ	1,591,435	2,504,583	-	4,096,018
สินทรัพย์สิทธิการใช้ สุทธิ	30,268	27,620	-	57,888
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ สุทธิ	10,185	6,538	-	16,723
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี สุทธิ	5,185	-	-	5,185
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	56,369	130,991	-	187,360
รวมสินทรัพย์	5,093,069	3,726,449	(195,196)	8,624,322
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	903,959	-	-	903,959
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	702,809	524,725	(178,893)	1,048,641
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี สุทธิ	9,977	3,609	-	13,586
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	3,408	6,288	-	9,696
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	10	-	-	10
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5,109	-	-	5,109
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทใหญ่	-	2,300,000	-	2,300,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า สุทธิ	18,875	113	-	18,988
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	315,254	130,991	-	446,245
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	13,572	-	-	13,572
รวมหนี้สิน	1,972,973	2,965,726	(178,893)	4,759,806
ทุนจดทะเบียนและส่วนเกินมูลค่าหุ้น				
ทุนจดทะเบียนและส่วนเกินมูลค่าหุ้น	600,000	-	-	600,000
กำไรสะสม	2,515,652	966,017	(18,606)	3,463,063
ส่วนเกินจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	(409,437)	-	(409,437)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	4,444	204,143	2,303	210,890
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	3,120,096	760,723	(16,303)	3,864,516
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	5,093,069	3,726,449	(195,196)	8,624,322

บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562

งบการเงิน เฉพาะกิจการ ของ i-Tail พันบาท	การปรับปรุงข้อมูล ทางการเงินรวมเสมือน ตามข้อสมมติฐาน พันบาท	ตัดรายการ ระหว่างกัน พันบาท	ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน พันบาท	
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเสมือน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562				
รายได้จากการขาย	6,388,414	5,824,876	(1,258,666)	10,954,624
ต้นทุนขาย	(5,596,495)	(4,383,684)	1,246,783	(8,733,396)
กำไรขั้นต้น	791,919	1,441,192	(11,883)	2,221,228
รายได้อื่น	97,269	41,530	(6,365)	132,434
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	889,188	1,482,722	(18,248)	2,353,662
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(100,358)	(156,032)	-	(256,390)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(263,980)	(141,642)	6,479	(399,143)
กำไร (ขาดทุน) อื่น สุทธิ	55,684	14,265	(6,837)	63,112
กำไรจากการดำเนินงาน	580,534	1,199,313	(18,606)	1,761,241
ต้นทุนทางการเงิน	(22,145)	(30,881)	-	(53,026)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	558,389	1,168,432	(18,606)	1,708,215
ภาษีเงินได้	(7,210)	(6,288)	-	(13,498)
กำไรสำหรับปี	551,179	1,162,144	(18,606)	1,694,717
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่สำหรับภาระผูกพัน				
ผลประโยชน์พนักงานสุทธิจากภาษีเงินได้				
5,521	-	-	5,521	
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน				
-	18,908	2,303	21,211	
- การจัดประเภทรายการใหม่จากสำรองรายการบัญชี				
ป้องกันความเสี่ยงสุทธิจากภาษีเงินได้				
(58,753)	-	-	(58,753)	
- การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของรายการบัญชี				
ป้องกันความเสี่ยงสัญญาอนุพันธ์สุทธิจากภาษีเงินได้				
56,718	-	-	56,718	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี สุทธิจากภาษี	3,486	18,908	2,303	24,697
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	554,665	1,181,052	(16,303)	1,719,414

6 การอนุมัติข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนฉบับนี้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2562 ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการผู้มิอำนาจของบริษัทในวันที่ 8 เมษายน พ.ศ. 2565