

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



KPMG Phoomchai Audit Ltd.
50th Floor, Empire Tower
1 South Sathorn Road, Yannawa
Sathorn, Bangkok 10120, Thailand
Tel +66 2677 2000
Fax +66 2677 2222
Website home.kpmg/th

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด
ชั้น 50 เอ็มไพร์ทาวเวอร์
1 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา
เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
โทร +66 2677 2000
แฟกซ์ +66 2677 2222
เว็บไซต์ home.kpmg/th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และของเฉพาะบริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่น ๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3(ญ) และ 10	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทที่มีค่าความนิยมและสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนซึ่งเป็นเครื่องหมายการค้าที่ได้จากการซื้อธุรกิจการผลิตและจำหน่ายฉลากที่มีกาวในตัว จำนวน 376 ล้านบาท และ 78 ล้านบาท ตามลำดับ มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวได้มีการปันส่วนให้กับแต่ละหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสำหรับการทดสอบการด้อยค่า ซึ่งต้องทดสอบอย่างน้อยปีละครั้ง และเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า เนื่องจากความมีสาระสำคัญของยอดคงเหลือและมีการใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญของผู้บริหารในการกำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ในการกำหนดอัตราการเติบโต อัตราค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคต และอัตราคิดลดที่ใช้ ข้าพเจ้าจึงพิจารณาว่าเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง - การสอบถามผู้บริหารเพื่อทำความเข้าใจนโยบายและวิธีการที่กลุ่มบริษัทใช้ในการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมและเครื่องหมายการค้า และประเมินความเหมาะสมของการระบุหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดของผู้บริหาร - การประเมินความสมเหตุสมผลของข้อสมมติและข้อมูลที่สำคัญที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งเป็นมูลค่าจากการใช้ เช่น การประมาณการรายได้ อัตราค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิ และอัตราการเติบโตระยะสั้นและระยะยาว โดยอ้างอิงกับข้อมูลในอดีต ความรู้ความเข้าใจต่อธุรกิจ อุตสาหกรรม และสภาพการณ์ตลาดที่หน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้นดำเนินงานอยู่ - การประเมินความเหมาะสมของตัวแปรทางการเงินที่สำคัญที่ใช้กำหนดอัตราคิดลด โดยเปรียบเทียบกับข้อมูลที่มีอยู่ในตลาดและเปรียบเทียบกับบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน - การประเมินความสมเหตุสมผลของประมาณการผลการดำเนินงานในอนาคตโดยเปรียบเทียบการประมาณการในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง - การประเมินผลกระทบที่มีต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากการวิเคราะห์ความอ่อนไหวซึ่งจัดทำโดยผู้บริหาร โดยการประมาณการผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติที่สำคัญเกี่ยวกับอัตราการเติบโตในระยะยาว - การพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านข้อมูลอื่นและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีความเสี่ยงดังกล่าวที่ต้องรายงาน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่อการเงินรวม ข้าพเจ้าได้รับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



(คุณณิษฐ์ ยิ้มสุวรรณ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 10235

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

25 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัท ซีล็ค คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2564	2563	2564	2563
		(พันบาท)			
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	101,195	149,694	52,320	85,205
ลูกหนี้การค้า	4, 6	321,987	274,136	196,775	145,680
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 25	27,074	11,654	7,953	9,867
สินค้าคงเหลือ	7, 25	366,143	302,904	111,625	88,754
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,044	738	863	342
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		818,443	739,126	369,536	329,848
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในตราสารทุน	21	76,647	-	32,000	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	-	1,086,997	1,039,997
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	4, 25	-	-	13,125	1,938
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9, 25	325,653	334,176	85,148	104,023
ค่าความนิยม	10	375,588	380,288	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	10	149,973	154,873	1,119	2,151
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	18	7,714	7,287	4,812	4,081
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,897	2,798	2,473	2,789
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		938,472	879,422	1,225,674	1,154,979
รวมสินทรัพย์	16	1,756,915	1,618,548	1,595,210	1,484,827

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีลิต คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2564	2563	2564	2563
		(พันบาท)			
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	11, 21	65,771	36,109	15,500	15,500
เจ้าหนี้การค้า	4, 21	257,751	188,685	136,556	112,686
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 12	32,129	20,188	14,305	11,489
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11, 21	119,566	119,566	26,634	26,634
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4, 11, 21	-	-	4,100	50,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4, 11, 21	11,480	7,278	4,153	4,052
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		7,845	13,968	3,320	8,802
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,761	1,960	524	1,533
รวมหนี้สินหมุนเวียน		496,303	387,754	205,092	230,696
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	11, 21	278,294	397,860	105,844	132,478
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4, 11, 21	-	-	103,140	388,320
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4, 11, 21	31,585	30,896	20,982	25,135
เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	12	206,000	206,000	206,000	206,000
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	18	50,062	52,119	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ					
ผลประโยชน์พนักงาน	13	23,673	19,552	19,291	15,641
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		2,913	2,751	2,913	2,751
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		592,527	709,178	458,170	770,325
รวมหนี้สิน	16	1,088,830	1,096,932	663,262	1,001,021

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีลิต คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2564	2563	2564	2563
(พันบาท)					
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน	14	228,999	179,000	228,999	179,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	14	228,999	164,999	228,999	164,999
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	14	247,835	177,835	247,835	177,835
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	15	22,900	4,579	22,900	4,579
ยังไม่ได้จัดสรร		166,881	174,231	432,214	136,393
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		1,467	(30)	-	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		668,082	521,614	931,948	483,806
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		3	2	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		668,085	521,616	931,948	483,806
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,756,915	1,618,548	1,595,210	1,484,827

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
รายได้				
รายได้จากการขาย	4, 16	1,451,944	1,247,600	728,020
รายได้ค่าเช่า		2,701	272	2,701
ผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ		5,108	2,444	3,634
เงินปันผลรับ	4, 25	-	-	332,249
รายได้อื่น	4, 25	6,279	10,013	33,633
รวมรายได้		1,466,032	1,260,329	1,100,237
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	4, 17	1,102,623	930,191	555,576
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	4, 17	59,313	30,696	24,539
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 17, 25	175,577	156,556	95,954
ผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ		-	-	-
รวมค่าใช้จ่าย		1,337,513	1,117,443	676,069
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		128,519	142,886	424,168
ต้นทุนทางการเงิน	4	(21,293)	(30,833)	(25,084)
ขาดทุนจากการด้อยค่าซึ่งเป็นไปตาม TFRS 9	25	(2,913)	(1,828)	(1,228)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	16	104,313	110,225	397,856
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	18	(22,785)	(20,918)	(13,158)
กำไรสำหรับปี		81,528	89,307	384,698
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		81,527	89,307	384,698
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		1	-	-
กำไรสำหรับปี		81,528	89,307	384,698
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	19	0.183	0.208	0.863

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
กำไรสำหรับปี	81,528	89,307	384,698	103,497
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน				
จากการแปลงค่าทางการเงิน	899	2,075	-	-
รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	899	2,075	-	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากเงินลงทุนในตราสารทุน				
ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	598	-	-	-
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	598	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	1,497	2,075	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	83,025	91,382	384,698	103,497
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	83,024	91,382	384,698	103,497
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	83,025	91,382	384,698	103,497

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีลิต คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินรวม					
	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น			
			รวม			
	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	สำรอง	ส่วนได้เสีย	รวม	
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออก	มูลค่าหุ้น	ทุนสำรอง	การแปลงค่า	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของ
	และชำระแล้ว	สามัญ	ตามกฎหมาย	งบการเงิน	ของบริษัทใหญ่	ส่วนของผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ				(พันบาท)		
	145,000	177,835	3,030	108,695	(2,105)	432,455
						2
						432,457
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น						
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่						
หุ้นปันผล	19,999	-	-	(19,999)	-	-
เงินปันผล	-	-	-	(2,223)	-	(2,223)
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	19,999	-	-	(22,222)	-	(2,223)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี						
กำไรหรือขาดทุน	-	-	-	89,307	-	89,307
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	2,075	2,075
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	89,307	2,075	91,382
โอนไปสำรองตามกฎหมาย	-	-	1,549	(1,549)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	164,999	177,835	4,579	174,231	(30)	521,614
						2
						521,616

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท ซิลิค ดอर्फ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

		งบการเงินรวม							
		กำไรสะสม					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
		ส่วนเกิน		ส่วน		รวม		รวม	
		ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกิน	ทุนสำรอง	ส่วนเกิน	ส่วน	รวม	ส่วน	รวม
		ที่ออก	มูลค่าหุ้น	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	การแปลงค่า	การเปลี่ยนแปลง	ส่วน	ส่วน
		และชำระแล้ว	สามัญ			งบการเงิน	ในมูลค่าชุดิรวม	ของผู้ถือหุ้น	ของผู้ถือหุ้น
								ของบริษัทใหญ่	ของบริษัทใหญ่
						</			

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีลิต คอร์พ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออก	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม	
				ทุนสำรอง	รวม
		และชำระแล้ว	สามัญ	ตามกฎหมาย (พันบาท)	ส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563		145,000	177,835	3,030	382,532
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563				56,667	
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น					
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น					
หุ้นปันผล	20	19,999	-	-	-
เงินปันผล	20	-	-	-	(2,223)
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น		19,999	-	(22,222)	(2,223)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี					
กำไรหรือขาดทุน					
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	-	103,497
โอนไปสำรองตามกฎหมาย	15	-	-	1,549	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		164,999	177,835	4,579	483,806

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซิโนลิค คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		กำไรสะสม			รวม	
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (พันบาท)	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนของผู้ ถือหุ้น
		มูลค่าหุ้น สามัญ				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		164,999	177,835	4,579	136,393	483,806
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น						
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น						
	14	14,000	70,000	-	-	84,000
เพิ่มหุ้นสามัญ						
หุ้นปันผล	14, 20	50,000	-	-	(50,000)	-
เงินปันผล	20	-	-	-	(20,556)	(20,556)
		64,000	70,000	-	(70,556)	63,444
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น						
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี						
กำไรหรือขาดทุน						
		-	-	-	384,698	384,698
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี						
		-	-	-	384,698	384,698
โอนไปสำรองตามกฎหมาย						
	15	-	-	18,321	(18,321)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		228,999	247,835	22,900	432,214	931,948

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับปี	81,528	89,307	384,698	103,497
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
ภาษีเงินได้ 18	22,785	20,918	13,158	13,106
ต้นทุนทางการเงิน	21,293	30,833	25,084	33,860
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย 9, 10, 17	55,372	56,897	22,817	24,721
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน 13	4,121	3,867	3,650	3,411
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(2,421)	(840)	(2,285)	(537)
(กำไร) ขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรม	(210)	(4)	(185)	59
(กลับรายการ) ผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	2,913	841	1,228	(165)
(กลับรายการ) ผลขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า 7	444	1,329	(711)	1,071
กำไรจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	(241)	(895)	(241)	(699)
กำไรจากการขายบริษัทย่อย 8	-	-	(1,976)	-
เงินปันผลรับ 4, 8	-	-	(332,249)	(46,680)
ดอกเบี้ยรับ	(189)	(130)	(160)	(87)
	185,395	202,123	112,828	131,557
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้า	(46,991)	(1,470)	(50,893)	1,820
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(15,135)	1,107	1,971	(3,666)
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	(10,878)	(1,938)
สินค้าคงเหลือ	(63,624)	11,076	(22,160)	1,162
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,016)	(323)	(337)	(78)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(52)	648	316	648
เจ้าหนี้การค้า	65,448	17,626	22,484	4,506
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	13,423	(3,636)	4,650	(1,198)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(205)	340	(1,009)	262
จ่ายหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน 13	-	(63)	-	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	137,243	227,428	56,972	133,075
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(31,739)	(19,517)	(19,371)	(7,947)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	105,504	207,911	37,601	125,128

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2564	2563	2564	2563
		(พันบาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อตราสารทุนของกิจการอื่น	21	(76,050)	-	(32,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์		(22,735)	(13,213)	(2,690)	(3,282)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์		248	2,281	248	1,876
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(1,853)	(1,126)	(288)	(201)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		-	423	-	341
เงินปันผลรับ	4, 8	-	-	332,249	46,680
ดอกเบี้ยรับ		189	130	160	86
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน		(100,201)	(11,505)	297,679	45,500
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสดจ่ายจากการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสีย					
ในความเป็นเจ้าของในบริษัทย่อย					
ที่ไม่ได้มีผลทำให้สูญเสียการควบคุม	8	-	-	(150,000)	-
เงินสดรับจากการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสีย					
ในความเป็นเจ้าของในบริษัทย่อย					
ที่ไม่ได้มีผลทำให้สูญเสียการควบคุม	8	-	-	104,976	-
เงินสดรับจากการออกหุ้นทุน	14	84,000	-	84,000	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	11	121,433	63,067	-	15,500
เงินสดจ่ายเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	11	(91,772)	(64,696)	-	(15,500)
เงินสดจ่ายเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	11	(120,120)	(120,120)	(26,760)	(26,760)
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	11	-	-	(331,080)	(61,680)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	11	(9,200)	(8,531)	(4,052)	(4,932)
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	20	(20,556)	(2,223)	(20,556)	(2,223)
ดอกเบี้ยจ่าย		(22,675)	(29,228)	(26,659)	(32,180)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(58,890)	(161,731)	(370,131)	(127,775)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ					
ก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน		(53,587)	34,675	(34,851)	42,853
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและ					
รายการเทียบเท่าเงินสด		5,088	306	1,966	11
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		(48,499)	34,981	(32,885)	42,864
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม		149,694	114,713	85,205	42,341
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม		101,195	149,694	52,320	85,205

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
4	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
5	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
6	ลูกหนี้การค้า
7	สินค้าคงเหลือ
8	เงินลงทุนในบริษัทย่อย
9	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
10	ค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น
11	หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
12	เจ้าหนี้อื่น
13	ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
14	ทุนเรือนหุ้น
15	สำรองตามกฎหมาย
16	ส่วนงานดำเนินงาน
17	ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ
18	ภาษีเงินได้
19	กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
20	เงินปันผล
21	เครื่องมือทางการเงิน
22	การบริหารจัดการทุน
23	ภาระผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
24	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
25	การจัดประเภทรายการใหม่

บริษัท ซีลิก คอร์พ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ซีลิก คอร์พ จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นและจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ในประเทศไทย เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2559 โดยมีที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทตั้งอยู่เลขที่ 270 ถนนเลียบคลอง ภาษีเจริญฝั่งใต้ แขวงหนองแขม เขตหนองแขม กรุงเทพมหานคร ประเทศไทย

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีได้แก่ นายณรงค์ สุวณพนิมพ์ ถือหุ้นร้อยละ 27.83 นายเอก สุวณพนิมพ์ ถือหุ้นร้อยละ 20.02 โดยบุคคลทั้งสองเป็นกรรมการของบริษัท และบริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 10.47

บริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายกาวยซึ่งใช้ในอุตสาหกรรม ประเภทต่าง ๆ รวมถึงฉลากที่มีกาวยในตัว สำหรับตลาดทั้งในและต่างประเทศ รายละเอียดของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 8

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดย สภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง งบการเงินนี้นำเสนอเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท นโยบายการบัญชีที่เปิดเผยใน หมายเหตุข้อ 3 ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกกรอบระยะเวลาที่รายงาน

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารใช้วิจารณญาณ การประมาณการ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริง อาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวน อย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

(ก) เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง ณ วันที่ซื้อธุรกิจ กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมตามอัตราส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากผู้ถูกซื้อ ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงแต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจตามวิธีซื้อ เมื่อกลุ่มบริษัทประเมินว่ากลุ่มของกิจกรรมและสินทรัพย์ที่ซื้อมานั้นประกอบด้วยปัจจัยนำเข้าและกระบวนการที่สำคัญเป็นอย่างน้อยซึ่งสามารถทำให้เกิดผลผลิตได้ โดยวันที่ซื้อกิจการคือวันที่อำนาจในการควบคุมนั้นได้ถูกโอนมาให้กลุ่มบริษัท ยกเว้นกรณีการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการซื้อธุรกิจรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

ค่าความนิยมถูกวัดมูลค่า ณ วันที่ซื้อ โดยวัดจากมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ซึ่งรวมถึงการรับรู้จำนวนส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ หักด้วยมูลค่ายุติธรรมสุทธิของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา

สิ่งตอบแทนที่โอนให้รวมถึงสินทรัพย์ที่โอนไป หนี้สินที่กลุ่มบริษัทก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่เจ้าของเดิม สิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายเมื่อเข้าเงื่อนไข และส่วนได้เสียในส่วนของเจ้าของที่ออกโดยกลุ่มบริษัท

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของบริษัทที่ถูกซื้อที่รับมาจากการรวมธุรกิจ รับรู้เป็นหนี้สินหากมีภาระผูกพันในปัจจุบัน ซึ่งเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ในอดีต และสามารถวัดมูลค่ายุติธรรมได้อย่างน่าเชื่อถือ

(ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่บริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

บริษัท ซีลิต คอร์พ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(ค) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศรวมถึงสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม แปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรม

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น ยกเว้นผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าของรายการดังต่อไปนี้จะรับรู้เข้ากำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

- เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (เว้นแต่การด้อยค่าผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เคยรับรู้เข้ากำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกจัดประเภทใหม่ไปเข้ากำไรหรือขาดทุน)

หน่วยงานในต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศ รวมถึงค่าความนิยมและรายการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมที่เกิดขึ้นจากการซื้อหน่วยงานในต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน รายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่า จะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการแปลงค่างบการเงินในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่าจะมีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป ยกเว้นผลต่างจากการแปลงค่าที่ถูกปันส่วนให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

(ง) เครื่องมือทางการเงิน

(ง.1) การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินอื่น ๆ นอกเหนือจากลูกหนี้การค้า (ดูหมายเหตุข้อ 3(ฉ)) รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนั้น และวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยรวมต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา เว้นแต่สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกและภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมและต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มานั้นบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกจัดประเภทรายการตามการวัดมูลค่า ได้แก่ การวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ภายหลังการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเว้นแต่กลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน ในกรณีดังกล่าวสินทรัพย์ทางการเงินที่ได้รับผลกระทบทั้งหมดจะถูกจัดประเภทรายการใหม่โดยทันทีเป็นต้นไปนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการจัดประเภท

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หนี้สินทางการเงินจัดประเภทด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง หรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ดอกเบี้ยจ่าย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ราคาทุนตัดจำหน่ายลดลงด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รายได้ดอกเบี้ย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้ในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล เว้นแต่เงินปันผลดังกล่าวเป็นการคืนทุนของเงินลงทุน กำไรและขาดทุนสุทธิอื่นรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุน

(ง.2) การตัดรายการออกจากบัญชีและการหักกลบ

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือมีการโอนสิทธิในการรับกระแสเงินสดตามสัญญาในธุรกรรมซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงิน ได้ถูกโอนหรือในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ทั้งโอนหรือคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดและไม่ได้คงไว้ซึ่งการควบคุมในสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อภาระผูกพันตามสัญญาสิ้นสุดลง ยกเลิก หรือหมดอายุ กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีหากมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและกระแสเงินสดจากการเปลี่ยนแปลงหนี้สินมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ โดยรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมที่สะท้อนเงื่อนไขที่เปลี่ยนแปลงแล้ว

ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือต้องจ่าย รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะหักกลบกันเพื่อรายงานในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนสุทธิก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ตามกฎหมายในการหักลบจำนวนเงินที่รับรู้และกลุ่มบริษัทตั้งใจที่จะชำระด้วยจำนวนเงินสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

(ง.3) อนุพันธ์

อนุพันธ์รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่ายุติธรรมทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที โดยกลุ่มบริษัทถืออนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

(ง.4) การตัดจำหน่าย

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากมีการรับเงินคืนในภายหลังหลังจากสินทรัพย์ที่มีการตัดจำหน่ายแล้ว จะรับรู้เป็นการกลับรายการการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

(ง.5) ดอกเบี้ย

ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ในการคำนวณดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่าย อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงจะนำมาใช้กับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ (เมื่อสินทรัพย์ไม่มีการด้อยค่าด้านเครดิต) หรือราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สิน

(จ) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดไม่เกินสามเดือนนับแต่วันที่ได้นำเป็นรายการเทียบเท่าเงินสด เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารซึ่งจะต้องชำระคืนเมื่อทวงถามถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด

(ฉ) ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา ลูกหนี้การค้าวัดมูลค่าด้วยราคาของรายการหักค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น หนี้สูญจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อเกิดขึ้น

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

กลุ่มบริษัทประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ซึ่งประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองเพื่อหาอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการจัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ โดยนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้ นั้น ๆ ตลอดจนการประเมินข้อมูลสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาพการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน

(ข) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีเข้าก่อนออกก่อน ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินค้าคงเหลือ สำหรับสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าโซ่หักการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ ทั้งนี้ มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินการธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

(ข) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนการกู้ยืม และต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เมื่อกลุ่มบริษัทได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นเป็นประจําในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของแต่ละส่วนประกอบของสินทรัพย์ และรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ประมาณการอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 20 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	5 - 20 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 - 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

(ณ) ค่าความนิยม

ค่าความนิยมวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม โดยค่าความนิยมของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน

(ญ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้งานไม่จำกัดวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น ๆ วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ประมาณการระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงได้ดังนี้

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	2 - 5 ปี
ความสัมพันธ์กับลูกค้า	15 ปี

(ฉ) สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า เมื่อสัญญานั้นให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

ในฐานะผู้เช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทจะบันทึกส่วนสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาเช่าตามราคาเอกเทศของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาเช่าสินทรัพย์บางประเภทกลุ่มบริษัทเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและรับรู้สัญญาเช่าและส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าเป็นสัญญาเช่าทั้งหมด

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ยกเว้นสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำหรือสัญญาเช่าระยะสั้นจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า และปรับปรุงเมื่อมีการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินตามสัญญาเช่า ต้นทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่าปรับปรุงด้วยเงินจ่ายล่วงหน้ารวมกับต้นทุนทางตรงเริ่มแรก และประมาณการต้นทุนในการบูรณะ ค่าเสื่อมราคารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า เว้นแต่สัญญาเช่าที่โอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ที่เช่าให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า หรือกลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการซื้อสินทรัพย์ ในกรณีนี้จะบันทึกค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เช่าซึ่งกำหนดตามเกณฑ์เดียวกันกับสินทรัพย์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าที่ต้องจ่ายทั้งหมดตามสัญญา ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า เว้นแต่อัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน กลุ่มบริษัทกำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มโดยนำอัตราดอกเบี้ยจากแหล่งข้อมูลทางการเงินภายนอกหลายแห่งและได้ปรับปรุงบางส่วนเพื่อให้สะท้อนระยะเวลาของสัญญาเช่าและลักษณะของสินทรัพย์ที่เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง และหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือมีการเปลี่ยนแปลงการประเมินการเลือกใช้สิทธิที่ระบุในสัญญาเช่า เมื่อมีการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ได้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์แล้ว

ในฐานะผู้ให้เช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะบันทึกส่วนสิ่งตอบแทนที่จะได้รับตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาตามเกณฑ์ราคาขายที่เป็นเอกเทศ

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทพิจารณาจัดประเภทสัญญาเช่าที่ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์อ้างอิงไปให้แก่ผู้เช่าเป็นสัญญาเช่าเงินทุน สัญญาที่ไม่เช่าเงินจึงดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเช่ารับจากสัญญาเช่าดำเนินงานในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่าและแสดงเป็นรายได้ค่าเช่า ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นรับรู้เป็นรายได้ค่าเช่าในรอบระยะเวลาบัญชีที่ได้รับ

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(ฎ) การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ที่มีอายุการใช้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนหรือยังไม่พร้อมใช้งาน จะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปีในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ยกเว้นขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมจะไม่มีการปรับปรุงกลับรายการ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

(จ) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อน ๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบันซึ่งจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำทุกสามปี โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

บริษัท ซิลิค คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มบริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทที่เป็นผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเป็นผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อน ๆ ซึ่งผลประโยชน์นี้ได้คิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน การวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อวันใดวันหนึ่งต่อไปนี้เกิดขึ้นก่อน เมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถยกเลิกข้อเสนอการให้ผลประโยชน์ดังกล่าวได้อีกต่อไป หรือเมื่อกลุ่มบริษัทรับรู้ต้นทุนสำหรับการปรับโครงสร้างหากระยะเวลาการจ่ายผลประโยชน์เกินกว่า 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะถูกคิดลดกระแสเงินสด

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระหากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

(ก) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุमानที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(ค) การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมคือราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลัก หรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุด (หากไม่มีตลาดหลัก) ที่กลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงได้ในวันดังกล่าว มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของภาระผูกพัน

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรงหรือ โดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 ข้อมูลที่ใช้เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

หากสินทรัพย์หรือหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีราคาเสนอซื้อและราคาเสนอขายกลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์และสถานะการเป็นสินทรัพย์ด้วยราคาเสนอซื้อ และวัดมูลค่าหนี้สินและสถานะการเป็นหนี้สินด้วยราคาเสนอขาย

หลักฐานที่ดีที่สุดสำหรับมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกคือราคาของการทำรายการ เช่น มูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนที่ให้หรือได้รับ

(ณ) ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญ

หุ้นสามัญจัดประเภทเป็นทุน ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการออกหุ้นสามัญ (สุทธิจากผลกระทบทางภาษี) รับรู้เป็นรายการหักจากส่วนของทุน

(ด) รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ รายได้จากการขายสินค้ารับรู้ ณ วันที่มีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเป็นภาระผูกพันที่จะต้องโอนสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า หนี้สินที่เกิดจากสัญญารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้รับชำระหรือมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนที่เรียกคืนไม่ได้จากลูกค้าก่อนที่กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ที่เกี่ยวข้อง โดยกลุ่มบริษัทแสดงหนี้สินที่เกิดจากสัญญาเป็นส่วนหนึ่งของเจ้าหนี้อื่น

(ค) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีซึ่งรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่รายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้อื้อหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันบันทึกโดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ทั้งนี้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันจะหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันในงบการเงินเฉพาะกิจการ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอต่อการให้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

(ด) กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้อื้อหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

บริษัท ซีลิก คอร์พ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(ท) บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารของกลุ่มบริษัท หรือบุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับกลุ่มบริษัท หรือกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารต่อบุคคลหรือกิจการนั้น

(ธ) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ความสัมพันธ์ที่มีกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และบริษัทย่อยได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 1 และ 8 ตามลำดับ สำหรับบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่มีความสัมพันธ์กับกลุ่มบริษัทมีดังต่อไปนี้

บุคคลหรือกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง /สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เอส.โอ.เอ็ม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ไทย	มีสมาชิกในครอบครัวของผู้ถือหุ้นรายใหญ่และกรรมการของบริษัทถือหุ้นใหญ่ทางตรงและมีกรรมการร่วมกัน
บริษัท นิวส์ อีวีเอ จำกัด	ไทย	มีสมาชิกในครอบครัวของผู้ถือหุ้นรายใหญ่และกรรมการของบริษัทถือหุ้นใหญ่ทางตรงและมีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไอแอลซีที จำกัด	ไทย	มีสมาชิกในครอบครัวของกรรมการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่
บริษัท บิ๊กเจท ทราเวล จำกัด	ไทย	มีกรรมการของบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ทางตรงและมีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ฌรณวงศ์ กรุ๊ป จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่และกรรมการของบริษัทถือหุ้นใหญ่ทางตรง
บริษัท กรีน สตาร์ เทคโนโลยี จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่และกรรมการของบริษัทถือหุ้นใหญ่ทางตรง

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บุคคลหรือกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง /สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)	ไทย	มีกรรมกรร่วมกัน
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการ วางแผนสั่งการและควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท (ไม่ว่าจะทำ หน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)
รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2564	2563
		(พันบาท)
บริษัทย่อย		
รายได้จากการขาย	-	122,096
เงินปันผลรับ	-	332,249
รายได้ค่าบริหารจัดการ	-	29,000
รายได้อื่น	-	2,036
ซื้อสินค้า	-	40
ส่วนลดรับ	-	19
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	-	27
ต้นทุนทางการเงิน	-	17,276
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
รายได้จากการขาย	-	2,172
รายได้อื่น	-	168
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2,337	1,087
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	405	-

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าที่ปรึกษา	5,724	2,963	1,713	1,713
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	29,278	26,703	19,129	20,066
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,160	1,021	1,108	972
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	30,438	27,724	20,237	21,038

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
หมายเหตุ				
ลูกหนี้การค้า				
บริษัทย่อย				
บริษัท เอส เวนเจอร์ส จำกัด				
(เดิมชื่อ “บริษัท อี.วี.เอ.				
อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด”)	-	-	3,884	4,412
บริษัท พีเอ็มซี เลเบิล				
แมททีเรียลส์ จำกัด	-	-	50,155	24,691
Selic Australia Pty Ltd	-	-	1,444	1,388
รวม	6	-	55,483	30,491

ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

บริษัทย่อย

บริษัท เอส เวนเจอร์ส จำกัด

(เดิมชื่อ “บริษัท อี.วี.เอ.

อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด”)

- - - 20

บริษัท พีเอ็มซี เลเบิล

แมททีเรียลส์ จำกัด

- - - 3,614

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
ผู้บริหารสำคัญ	124	134	124	134
รวม	<u>124</u>	<u>134</u>	<u>124</u>	<u>3,768</u>
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย				
Selic Australia Pty Ltd	-	-	13,125	1,938
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัทย่อย				
PMC Label Materials Pte. Ltd.	-	-	24	-
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย				
บริษัท พีเอ็มซี เลเบล แมททีเรียลส์ จำกัด	-	-	-	2,854
PMC Label Materials Pte. Ltd.	-	-	-	1,014
Selic Australia Pty Ltd	-	-	-	42
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)	-	4	-	-
บริษัท ไอแอลซีที จำกัด	251	12	-	-
ผู้บริหารสำคัญ	-	2	-	2
รวม	<u>251</u>	<u>18</u>	<u>-</u>	<u>3,912</u>
เงินกู้ยืม				
บริษัทย่อย				
บริษัท พีเอ็มซี เลเบล แมททีเรียลส์ จำกัด	-	-	107,240	438,320
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท ฌร่งควังส์ กรุ๊ป จำกัด	21,671	23,407	21,671	23,407

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับบริษัท พีเอ็มซี เลเบิล แมททีเรียลส์ จำกัด มีวงเงินรวม 500 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยต่อปีเท่ากับ MLR บวกอัตราส่วนเพิ่มในปีแรก และ MLR หักอัตราส่วนลดในปีถัด ๆ ไป โดยในสัญญากำหนดชำระคืนเงินต้นเมื่อทวงถาม ทั้งนี้ ทั้งสองฝ่ายได้กำหนดการชำระคืนเงินต้นตามระยะเวลาและจำนวนเงินที่ตกลงกัน เงินกู้ดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปใช้ในการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น (Bridge loan) จากสถาบันการเงินที่บริษัทใช้เป็นเงินทุนสำหรับการซื้อธุรกิจ ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทได้เบิกใช้เงินกู้เต็มจำนวนแล้ว

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในปี 2564 กลุ่มบริษัทมีสัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

สัญญาเช่าที่ดินและอาคาร

บริษัทมีสัญญาเช่าที่ดินและอาคารกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งเพื่อใช้เป็นสถานประกอบการ สัญญาดังกล่าวมีกำหนดระยะเวลา 15 ปี โดยจะสิ้นสุดในเดือนมิถุนายน 2574 โดยมีค่าเช่ารวมสำหรับปี 2564 เป็นจำนวน 3.0 ล้านบาท (2563: 2.9 ล้านบาท) และจะมีการปรับอัตราค่าเช่าทุก 5 ปี

สัญญาบริหารจัดการ

บริษัทมีสัญญาบริหารจัดการกับบริษัทย่อยในประเทศแห่งหนึ่ง ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ที่กำหนดในสัญญา โดยบริษัทจะเรียกเก็บค่าบริการดังกล่าวตามอัตราที่ระบุไว้ และสัญญาดังกล่าวสามารถต่ออายุสัญญาได้คราวละ 1 ปี เว้นแต่จะถูกยกเลิกโดยฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้อีกฝ่ายทราบล่วงหน้าเป็นระยะเวลาอย่างน้อย 30 วัน ทั้งนี้ บริษัทย่อยดังกล่าวได้ยกเลิกสัญญาบริหารจัดการกับบริษัทแล้ว โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2564

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
เงินสดในมือ	846	3,356	337	341
เงินฝากธนาคาร	97,988	142,193	51,760	84,153
อื่น ๆ	2,361	4,145	223	711
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดใน				
งบแสดงฐานะการเงิน	101,195	149,694	52,320	85,205

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

6 ลูกหนี้การค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	-	-	15,556	25,876
เกินกำหนดชำระ :				
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	24,423	2,388
3 - 6 เดือน	-	-	14,060	2,227
มากกว่า 12 เดือน	-	-	1,444	-
4	-	-	55,483	30,491
กิจการอื่น ๆ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	242,167	211,205	108,581	96,271
เกินกำหนดชำระ :				
น้อยกว่า 3 เดือน	72,731	55,939	32,258	17,937
3 - 6 เดือน	1,698	2,277	-	-
6 - 12 เดือน	5,845	3,449	1,150	1,059
มากกว่า 12 เดือน	5,807	4,654	1,245	636
	328,248	277,524	143,234	115,903
รวม	328,248	277,524	198,717	146,394
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(6,261)	(3,388)	(1,942)	(714)
สุทธิ	321,987	274,136	196,775	145,680

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	3,388	1,953	714	285
เพิ่มขึ้น	2,913	1,827	1,228	429
ตัดบัญชี	(40)	(392)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>6,261</u>	<u>3,388</u>	<u>1,942</u>	<u>714</u>

ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านเครดิตเปิดเผยในหมายเหตุข้อ 21(ข.1)

7 สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
สินค้าสำเร็จรูป	54,231	37,792	27,310	18,125
สินค้าระหว่างผลิต	83,315	58,690	2,006	1,078
วัตถุดิบ	190,394	173,265	64,001	53,806
วัสดุโรงงาน	5,375	4,885	5,163	4,829
อะไหล่	1,164	570	-	-
สินค้าระหว่างทาง	31,664	27,702	13,145	10,916
รวม	<u>366,143</u>	<u>302,904</u>	<u>111,625</u>	<u>88,754</u>
ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกรวมใน				
บัญชีต้นทุนขาย				
- ต้นทุนขาย	1,102,179	928,556	555,683	454,734
- การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	1,155	1,635	604	1,377
- กลับรายการการปรับลดมูลค่า	(711)	-	(711)	-
สุทธิ	<u>1,102,623</u>	<u>930,191</u>	<u>555,576</u>	<u>456,111</u>

บริษัท ซีล็ค คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายการเคลื่อนไหวที่มีสาระสำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
	(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,039,997	1,039,997
ลงทุนเพิ่ม	150,000	-
ขายเงินลงทุน	(103,000)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>1,086,997</u>	<u>1,039,997</u>

เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2564 บริษัทลงทุนเพิ่มในหุ้นสามัญของบริษัท พีเอ็มซี เลเบิล แมททีเรียลส์ จำกัด ตามสัดส่วนความเป็นเจ้าของเดิม (ร้อยละ 99.99) จำนวน 1.5 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้ 100 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 150 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2564 บริษัทได้ทำสัญญาขายหุ้นสามัญทั้งหมดของ PMC Label Materials Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท จำนวน 2 หุ้น (ร้อยละ 100) เป็นเงินจำนวน 104.98 ล้านบาทให้กับบริษัท พีเอ็มซี เลเบิล แมททีเรียลส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่งของบริษัท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อปรับโครงสร้างกลุ่มธุรกิจฉลากที่มีกาวในตัวภายในกลุ่มบริษัท

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 และเงินปันผลรับสำหรับแต่ละปี มีดังนี้

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ ดำเนินธุรกิจ	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ (ร้อยละ)		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน (พันบาท)	เงินปันผลรับ
		2564	2563	2564	2563		
บริษัทย่อยทางตรง							
บริษัท เอส เวนเดอร์ส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท อี.วี.เอ.อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด”)	ไทย	99.97	99.97	10,000	10,000	9,997	-
บริษัท พีเอ็มซี เลเบิล แมททีเรียลส์ จำกัด	ไทย	99.99	99.99	250,000	100,000	1,077,000	319,999
PMC Label Materials Pte. Ltd.	สิงคโปร์	-	100	SGD 2	SGD 2	-	12,250
(1) และ (3)	ออสเตรเลีย	100	100	AUD 1	AUD 1	-	-
รวม						1,086,997	332,249
							46,680

บริษัทย่อยทางอ้อม

PMC Label Materials Pte. Ltd.	(3)	สิงคโปร์	-	SGD 2	-	-
PMC Label Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	(3)	มาเลเซีย	99.99	MYR 1,500,000	MYR 100	-

ลักษณะธุรกิจ

(1) ขายส่งเคมีภัณฑ์ทางอุตสาหกรรม (2) ผลิตภัณฑ์พลาสติกที่มีกาวในตัว (3) จำหน่ายพลาสติกที่มีกาวในตัว

บริษัทย่อยทั้งหมดไม่ได้อยู่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์จึงไม่มียาราคาที่ต้องเปิดเผยต่อสาธารณชน

บริษัท ซีลิต คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	งบการเงินรวม							
	สิทธิการใช้					สินทรัพย์		
	ที่ดินและส่วน ปรับปรุงที่ดิน	ที่ดิน อาคารและ ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน	เครื่องใช้สำนักงาน (พันบาท)	ยานพาหนะ	ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง		
หมายเหตุ		อาคาร						รวม
ราคาทุน								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	85,111	218,872	464,223	48,169	36,430	1,415		854,220
เพิ่มขึ้น	-	10,177	4,700	3,029	8,053	4,584		30,543
โอน	-	-	21,859	(19,325)	435	(2,969)		-
โอนจากห้างหุ้นส่วนเพื่อการลงทุน	1,079	2,696	-	-	-	-		3,775
จำหน่าย	-	-	(8,889)	(266)	(5,754)	-		(14,909)
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	57	20	7	25	(3)		106
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	86,190	231,802	481,913	31,614	39,189	3,027		873,735
เพิ่มขึ้น	-	10,836	14,630	1,360	-	10,673		37,499
โอน	-	7,072	5,460	121	-	(12,653)		-
จำหน่าย	-	-	(1,348)	(1,823)	(539)	-		(3,710)

บริษัท ซีลิต คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	งบการเงินรวม					
	ที่ดินและส่วน ขยายที่ดิน	ที่ดิน อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน	เครื่องใช้สำนักงาน (พนักงาน)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง รวม
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	1,358	334	62	154	(10)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	86,190	251,068	500,989	31,334	38,804	1,037
						909,422
ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจากการด้อยค่า						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	104,862	335,836	38,853	22,985	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	17	16,484	20,967	4,529	7,098	-
กลับริายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	(594)	-	-	-
โอน	-	-	14,061	(14,061)	-	-
โอนจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	2,023	-	-	-	2,023
จำหน่าย	-	-	(8,281)	(266)	(4,977)	(13,524)
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	6	10	5	19	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 1 มกราคม 2564	-	123,375	361,999	29,060	25,125	-
						539,559

บริษัท ซีทีดี คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	สิทธิการใช้ที่ดิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ (พันบาท)	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง รวม
ราคาทุน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 เพิ่มขึ้น โอน จำหน่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 1 มกราคม 2564 เพิ่มขึ้น โอน จำหน่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	74,024	182,064	35,326	10,237	1,415	303,066
	803	1,079	2,402	7,210	1,446	12,940
	-	21,600	(19,325)	-	(2,275)	-
	-	(6,562)	(266)	(5,191)	-	(12,019)
	74,827	198,181	18,137	12,256	586	303,987
	-	1,823	577	-	228	2,628
	228	-	-	-	(228)	-
	-	(1,348)	(1,823)	(539)	-	(3,710)
	75,055	198,656	16,891	11,717	586	302,905

ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจากการด้อยค่า						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	38,514	113,537	27,433	8,534	-	188,018
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	4,536	12,702	3,843	2,303	-	23,384
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(594)	-	-	-	(594)

บริษัท ซีลิต คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	สิทธิการใช้ที่ดิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง
				(พันบาท)		รวม
โอน	-		14,061	(14,061)	-	-
จำหน่าย	-		(5,990)	(266)	(4,588)	(10,844)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 1 มกราคม 2564	43,050		133,716	16,949	6,249	199,964
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	4,114		14,410	591	2,382	21,497
โอน	-		-	-	-	-
จำหน่าย	-		(1,342)	(1,823)	(539)	(3,704)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	47,164		146,784	15,717	8,092	217,757
มูลค่าสุทธิทางบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	6,172		64,465	1,188	99	72,510
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	25,605		-	-	5,908	31,513
สินทรัพย์สิทธิการใช้	31,777		64,465	1,188	6,007	104,023

บริษัท ซีลิต คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	สิทธิการใช้ที่ดิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
	อาคาร					
			(พันบาท)			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564						
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	5,014	51,872	1,174	2	586	58,648
สินทรัพย์สิทธิการใช้	22,877	-	-	3,623	-	26,500
	<u>27,891</u>	<u>51,872</u>	<u>1,174</u>	<u>3,625</u>	<u>586</u>	<u>85,148</u>

ราคาทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทและบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้หักค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 376 ตันบาท และ 144 ตันบาท ตามลำดับ (2563: 334 ตันบาท และ 124 ตันบาท)

บริษัท ชีล็ค คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ในปี 2564 สินทรัพย์สิทธิการใช้ของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้นระหว่างปีเป็นจำนวน 14.7 ล้านบาท โดยบริษัทไม่มีสินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นระหว่างปี (2563: 10.7 ล้านบาท และ 4.1 ล้านบาท ตามลำดับ)

กลุ่มบริษัทเช่ายานพาหนะ เครื่องจักร อุปกรณ์โรงงาน และอสังหาริมทรัพย์ซึ่งประกอบด้วยที่ดิน อาคารและสำนักงาน เป็นระยะเวลาตั้งแต่ 3 - 15 ปี โดยสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์มีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าตามสัญญาส่วนใหญ่กำหนดชำระเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทมีสิทธิเลือกขยายอายุสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์บางสัญญาภายในหนึ่งปีก่อนสิ้นสุดระยะเวลาเช่าที่บอกเลิกไม่ได้ ซึ่งกลุ่มบริษัทจะประเมินตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลว่ามีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ และจะทบทวนการประเมินดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ หากมีการเปลี่ยนแปลงสถานการณ์อย่างมีสาระสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			

จำนวนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้

- ที่ดิน อาคารและสำนักงาน	6,041	6,967	2,728	2,713
- ยานพาหนะ	4,166	4,107	2,285	1,500
- เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	216	-	-	-
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	2,290	1,792	1,620	1,674
ค่าใช้จ่ายสัญญาเช่าระยะสั้นและสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ	693	1,017	337	832

ในปี 2564 กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าของกลุ่มบริษัทและบริษัท มีจำนวน 12.3 ล้านบาท และ 6.0 ล้านบาท ตามลำดับ (2563: 9.5 ล้านบาท และ 5.8 ล้านบาท ตามลำดับ)

บริษัท ซีลิต คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

10 ค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

รายการ	หมายเหตุ	ค่าความนิยม	งบการเงินรวม					รวมสินทรัพย์ ไม่มีตัวตนอื่น	
			สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น						
			ค่าลิขสิทธิ์	ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	เครื่องหมายการค้า	ความสัมพันธ์กับลูกค้า			

บริษัท ซีลิต คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	ค่าความนิยม	งบการเงินรวม					รวมสินทรัพย์ ไม่มีตัวตนอื่น
		สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น					
		ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	ค่าลิขสิทธิ์ระหว่างติดตั้ง	เครื่องหมายการค้า	ความลับกับลูกค้า		
17							
	(4,700)	99	14	808	679	1,600	
	375,588	21,276	364	77,696	83,184	182,520	
17	-	11,537	-	-	5,519	17,056	
	-	2,326	-	-	5,492	7,818	
	-	(685)	-	-	-	(685)	
	-	5	-	-	-	5	
	-	13,183	-	-	11,011	24,194	
	-	2,675	-	-	5,632	8,307	

บริษัท ซีลิต คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	ค่าความนิยม	งบการเงินรวม				
		สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น				
		ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง	ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	เครื่องหมายการค้า	ความสัมพันธ์กับลูกค้า	รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	-	46	-	-	46
	-	-	15,904	-	16,643	32,547
มูลค่าสุทธิทางบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	380,288	640	5,851	76,888	71,494	154,873
	375,588	364	5,372	77,696	66,541	149,973

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายการเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง (พันบาท)	รวม
หมายเหตุ	ซอฟต์แวร์	ระหว่างติดตั้ง (พันบาท)	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	11,169	455	11,624
เพิ่มขึ้น	117	84	201
จำหน่าย	(1,026)	-	(1,026)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 1 มกราคม 2564	10,260	539	10,799
เพิ่มขึ้น	-	288	288
โอน	827	(827)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	11,087	-	11,087
ค่าตัดจำหน่าย			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	7,997	-	7,997
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	17	-	1,337
จำหน่าย	(686)	-	(686)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 1 มกราคม 2564	8,648	-	8,648
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	17	-	1,320
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	9,968	-	9,968
มูลค่าสุทธิทางบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,612	539	2,151
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,119	-	1,119

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

การทดสอบการด้อยค่าของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่มีค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า ค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนซึ่งเป็นเครื่องหมายการค้า ได้ถูกป็นส่วนให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดของกลุ่มบริษัท ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม			
	2564		2563	
	สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน		สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน	
	ค่าความนิยม	ไม่ทราบแน่นอน	ค่าความนิยม	ไม่ทราบแน่นอน
	(พันบาท)			
ธุรกิจผลิตและจำหน่ายฉลากที่มี				
กาวในตัว - PMCT	328,684	68,051	328,684	68,051
ธุรกิจจำหน่ายฉลากที่มี				
กาวในตัว - PMCS	46,904	9,645	51,604	8,837
รวม	<u>375,588</u>	<u>77,696</u>	<u>380,288</u>	<u>76,888</u>

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดเป็นมูลค่าจากการใช้ โดยข้อสมมติที่สำคัญในการประมาณมูลค่าจากการใช้ มีดังนี้

	PMCT		PMCS	
	2564	2563	2564	2563
	(ร้อยละ)			
อัตราคิดลด (คำนวณจากต้นทุนทางการเงิน				
ถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) (WACC)	10.59	11.00	10.59	11.00
ประมาณการอัตราการเติบโต 5 ปีข้างหน้าของยอดขาย				
และ EBITDA	4.00	4.00	5.65	4.00
อัตราการเติบโตสำหรับมูลค่าปัจจุบันสุดท้าย				
(Terminal Value)	4.00	4.00	5.65	4.00

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าตามบัญชี จึงไม่มีผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่ต้องรับรู้ในงบการเงิน

บริษัท ซีลิก คอร์พ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ประมาณการกระแสเงินสดเป็นการประมาณการสำหรับ 5 ปีข้างหน้าและอัตราการเติบโตหลังจากนั้น ซึ่งอัตราการเติบโตกำหนดจากการประมาณการในระยะยาวของผู้บริหารเกี่ยวกับอัตราการเติบโตของกำไร EBITDA ประจำปี โดยประมาณการกำไร EBITDA อ้างอิงจากประสบการณ์ในอดีตปรับปรุงด้วยการคาดการณ์ของตลาด อัตราการคิดที่ใช้เป็นอัตราโดยประมาณที่อ้างอิงกับอัตราถ่วงน้ำหนักของเงินทุนของกลุ่มบริษัทและค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมที่กลุ่มบริษัทดำเนินการอยู่

11 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
ส่วนที่มีหลักประกัน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	397,860	517,426	132,478	159,112
	397,860	517,426	132,478	159,112
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	65,771	36,109	15,500	15,500
หนี้สินตามสัญญาเช่า	43,065	38,174	25,135	29,187
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	107,240	438,320
	108,836	74,283	147,875	483,007
รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	506,696	591,709	280,353	642,119

สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

บริษัทและบริษัท พีเอ็มซี เลเบิล แมททีเรียลส์ จำกัด (PMCT) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้ลงนามในสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว ลงวันที่ 4 มกราคม 2562 และ 2 มกราคม 2562 ตามลำดับ ซึ่งมีวงเงินรวม 900 ล้านบาทกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง โดยวงเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปใช้เป็นเงินทุนสำหรับการซื้อธุรกิจ ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 4 เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยต่อปีเท่ากับ MLR หักอัตราส่วนลด โดยมีกำหนดคืนเงินต้นทุกเดือน แบ่งออกเป็น 95 งวด และเริ่มชำระงวดแรกในเดือนกรกฎาคม 2562 ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีวงเงินที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงินรวม 200 ล้านบาท

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทค้าประกัน โดย PMCT และ PMC Label Materials Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทย่อย และมีสินทรัพย์ที่ใช้เป็นหลักประกัน ได้แก่ สินค้าของบริษัท และสิทธิเรียกร้องที่จะได้รับชำระจากลูกหนี้ของบริษัท และหุ้นของ PMCT ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท

เงินกู้ยืมระยะยาวของ PMCT ค้าประกัน โดยบริษัท และ PMC Label Materials Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทย่อย และมีสินทรัพย์ที่ใช้เป็นหลักประกัน ได้แก่ ที่ดิน อาคาร และเครื่องจักร ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นจำนวน 43.7 ล้านบาท 45.1 ล้านบาท และ 1.2 ล้านบาท ตามลำดับ รวมถึงสินค้าของ PMCT และสิทธิเรียกร้องที่จะได้รับชำระจากลูกหนี้ของ PMCT และหุ้นของ PMCT ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมของกลุ่มบริษัทกับสถาบันการเงิน กลุ่มบริษัทและบริษัทมีภาระผูกพันบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงสัดส่วนการถือหุ้น การดำรงสัดส่วนทางการเงิน เป็นต้น

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

	เงินกู้ยืมจาก สถาบันการเงิน	งบการเงินรวม หนี้สินตามสัญญาเช่า (พันบาท)	รวม
2564			
ณ วันที่ 1 มกราคม	553,535	38,174	591,709
การเปลี่ยนแปลงจากกระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน	(90,459)	(11,628)	(102,087)
สัญญาเช่า	-	14,888	14,888
การเปลี่ยนแปลงของรายการอื่นที่มีใช้เงินสด	555	1,631	2,186
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	463,631	43,065	506,696
2563			
ณ วันที่ 1 มกราคม	674,653	5,862	680,515
การเปลี่ยนแปลงจากกระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน	(121,749)	(8,531)	(130,280)
สัญญาเช่า	-	38,738	38,738
การเปลี่ยนแปลงของรายการอื่นที่มีใช้เงินสด	631	2,105	2,736
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	553,535	38,174	591,709

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เงินกู้ยืมจาก	เงินกู้ยืมจาก	หนี้สินตาม	
	สถาบันการเงิน	กิจการ	หนี้สินตาม	
		ที่เกี่ยวข้องกัน	สัญญาเช่า	รวม
			(พันบาท)	
2564				
ณ วันที่ 1 มกราคม	174,612	438,320	29,187	642,119
การเปลี่ยนแปลงจากกระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน	(26,760)	(331,080)	(5,672)	(363,512)
การเปลี่ยนแปลงของรายการอื่นที่มีใช้เงินสด	126	-	1,620	1,746
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	147,978	107,240	25,135	280,353
2563				
ณ วันที่ 1 มกราคม	201,245	500,000	361	701,606
การเปลี่ยนแปลงจากกระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน	(26,760)	(61,680)	(4,932)	(93,372)
สัญญาเช่า	-	-	32,030	32,030
การเปลี่ยนแปลงของรายการอื่นที่มีใช้เงินสด	127	-	1,728	1,855
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	174,612	438,320	29,187	642,119

12 เจ้าหนี้อื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	251	18	-
กิจการอื่น ๆ				
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานค้างจ่าย		12,204	6,503	4,409
เจ้าหนี้ค่าขนส่ง		7,585	4,570	3,619
เงินรับล่วงหน้า		4,146	2,108	2,741
อื่น ๆ		7,943	6,989	3,536
		31,878	20,170	14,305
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		32,129	20,188	11,489

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น				
เงินลงทุนค้างจ่าย	206,000	206,000	206,000	206,000

เงินลงทุนค้างจ่ายเป็นรายการจากการซื้อบริษัทย่อยในปี 2562 โดยจะจ่ายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมที่ขายหุ้นให้กับบริษัท ตามข้อตกลงในสัญญาซื้อขายหุ้นเมื่อบรรลุเงื่อนไขตามที่กำหนดไว้ โดยจะแบ่งจ่ายชำระเป็น 2 งวด

13 ประเมินการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

กลุ่มบริษัทและบริษัทจัดการ โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต และความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตาม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
โครงการผลประโยชน์	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	19,552	15,748	15,641	12,230
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	3,623	3,422	3,277	3,078
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	498	445	373	333
ผลประโยชน์จ่าย	-	(63)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	23,673	19,552	19,291	15,641

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตาม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	2564	2563	2564	2563
	(ร้อยละ)			
อัตราคิดลด	2.64 - 3.19	2.64 - 3.19	2.64	2.64
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	4.00 - 5.00	4.00 - 5.00	5.00	5.00

บริษัท ซีลิก คอร์พ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราภาระในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางภาระ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 8 - 14 ปี (2563: 8 - 14 ปี)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่น ๆ คงที่

ผลกระทบต่อภาระผูกพันของ โครงการผลประโยชน์	งบการเงินรวม			
	ข้อสมมติเพิ่มขึ้นร้อยละ 1		ข้อสมมติลดลงร้อยละ 1	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
อัตราคิดลด	(1,897)	(1,672)	2,181	1,931
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	2,704	2,215	(2,347)	(1,929)

ผลกระทบต่อภาระผูกพันของ โครงการผลประโยชน์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ข้อสมมติเพิ่มขึ้นร้อยละ 1		ข้อสมมติลดลงร้อยละ 1	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
อัตราคิดลด	(1,355)	(1,157)	1,540	1,318
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	1,963	1,556	(1,722)	(1,373)

14 ทุนเรือนหุ้น

	มูลค่าหุ้น ต่อหุ้น (บาท)	2564		2563	
		จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
		(พันหุ้น/พันบาท)			
ทุนจดทะเบียน					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	0.5	358,000	179,000	318,000	159,000
ลดหุ้น					
- หุ้นสามัญ	0.5	(28,001)	(14,001)	(28,000)	(14,000)

บริษัท ซีลิก คอร์พ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	มูลค่าหุ้น	2564		2563	
	ต่อหุ้น	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
	(บาท)		(พันหุ้น/พันบาท)		
ออกหุ้นใหม่					
- หุ้นสามัญ	0.5	128,000	64,000	68,000	34,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	0.5	457,999	228,999	358,000	179,000
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	0.5	329,999	164,999	289,999	145,000
ออกหุ้นใหม่					
- หุ้นสามัญ	0.5	127,999	64,000	40,000	19,999
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	0.5	457,998	228,999	329,999	164,999

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564 บริษัทได้จดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์โดยตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายจำนวน 14,000,369 บาท ซึ่งเป็นหุ้นที่ยังไม่ได้จัดสรรจากการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไปเมื่อเดือนกรกฎาคม 2563 จำนวน 28 ล้านหุ้น และคงเหลือจากการจ่ายหุ้นปันผลจำนวน 738 หุ้น ส่งผลให้ทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 178,999,727.50 บาท ลดลงเป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 164,999,358.50 บาท

เมื่อวันที่ 3 พฤษภาคม 2564 บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์จำนวน 64 ล้านบาทจากทุนจดทะเบียนเดิม 164,999,358.50 บาทเป็น 228,999,358.50 บาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

วัตถุประสงค์	จำนวนหุ้น (หุ้น)	จำนวนเงิน (บาท)
เพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไปเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด	28,000,000	14,000,000
รองรับการจ่ายหุ้นปันผล	100,000,000	50,000,000
	128,000,000	64,000,000

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

15 สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้ ในปี 2564 บริษัทจัดสรรเงินทุนสำรองตามกฎหมายเป็นจำนวนเงิน 18.3 ล้านบาท (2563: 1.5 ล้านบาท)

16 ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงาน ดังรายละเอียดข้างล่าง ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัท หน่วยงานธุรกิจที่สำคัญนี้มีการบริหารจัดการแยกต่างหาก และมีการใช้เทคโนโลยีและ กลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน ซึ่งผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทได้สอบทานรายงานการจัดการภายในของแต่ละหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญอย่างน้อยทุกไตรมาส การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทโดยสรุปมีดังนี้

- ส่วนงาน 1 ผลิตและจำหน่ายกาซึ่งใช้ในอุตสาหกรรมประเภทต่าง ๆ
- ส่วนงาน 2 ผลิตและจำหน่ายฉลากที่มีกาในตัว

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ดังข้างล่างนี้ ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (EBITDA) ของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้ EBITDA ในการวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจอุตสาหกรรมเดียวกัน

บริษัท ซีดีซี คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานที่รายงาน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	ธุรกิจการอุตสาหกรรม		ธุรกิจกลางที่มีภายในตัว		รวมส่วนงานที่รายงาน		อื่นๆ		ตัดรายการระหว่างกัน		รวม
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	
	(พันบาท)										
รายได้จากลูกค้าภายนอก - ต่างประเทศ											
- เอเชีย	134,852	108,287	257,069	184,789	391,921	293,076	-	-	-	-	391,921
- ออสเตรเลีย	81,600	67,067	23,401	16,970	105,001	84,037	10,406	564	-	-	115,407
- แอฟริกา	76,383	54,840	-	-	76,383	54,840	-	-	-	-	76,383
- อเมริกา	12,466	4,004	2,066	2,793	14,532	6,797	-	-	-	-	14,532
	305,301	234,198	282,536	204,552	587,837	438,750	10,406	564	-	-	598,243
รายได้จากลูกค้าภายใน - ในประเทศ	317,118	307,110	536,583	501,176	853,701	808,286	-	-	-	-	853,701
รายได้ระหว่างส่วนงาน	107,564	88,479	15,296	2,149	122,860	90,628	-	-	(122,860)	(90,628)	-
รวมรายได้จากการขาย	729,983	629,787	834,415	707,877	1,564,398	1,337,664	10,406	564	(122,860)	(90,628)	1,451,944
											1,247,600
EBITDA	447,444	176,355	86,009	93,005	533,453	269,360	(1,013)	(322)	(351,462)	(71,082)	180,978
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	399,544	117,775	52,879	51,832	452,423	169,607	(2,462)	(322)	(345,648)	(59,060)	110,225
สินทรัพย์ส่วนงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	1,595,358	1,483,064	1,397,288	1,637,744	2,992,646	3,120,808	25,999	3,264	(1,261,730)	(1,505,524)	1,756,915
หนี้สินส่วนงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	663,682	1,001,130	579,357	566,026	1,243,039	1,567,156	28,847	3,595	(183,056)	(473,819)	1,088,830
											1,096,932

รายได้จากการขายสินค้าของกลุ่มบริษัทรับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า

บริษัท ซีลิก คอร์พ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

กลุ่มบริษัทมีการจัดการและการผลิตส่วนใหญ่ในประเทศไทย และไม่มีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ

ในปี 2564 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้าภายนอกในประเทศเวียดนามเป็นจำนวน 145.4 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นประมาณร้อยละ 10 ของรายได้จากการขายของกลุ่มบริษัท (2563: 100.9 ล้านบาท และ ร้อยละ 8 ตามลำดับ) ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้าภายนอกรายการรายได้ที่มีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 10 ของรายได้จากการขายของกลุ่มบริษัท

17 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	988,711	794,430	409,233	322,102
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและ				
งานระหว่างทำ	41,064	(12,987)	10,113	(4,463)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	159,532	140,609	86,082	82,319
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	9, 10	55,372	56,897	22,817
ค่าสาธารณูปโภค	15,246	13,859	5,585	5,013
ค่าขนส่ง	40,770	17,015	18,935	8,781
ค่าที่ปรึกษา	8,018	5,980	2,841	3,415
อื่น ๆ	28,800	101,640	120,463	124,037
รวมต้นทุนขาย ต้นทุนในการจัดจำหน่าย				
และค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,337,513	1,117,443	676,069	565,925

18 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	25,441	24,807	13,889	14,188
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	(2,656)	(3,889)	(731)	(1,082)
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22,785	20,918	13,158	13,106

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	งบการเงินรวม			
	2564		2563	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้รวม		104,313		110,225
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	20,863	20	22,045
ผลกระทบจากความแตกต่างของอัตราภาษีสำหรับกิจการ				
ในต่างประเทศ		17		(92)
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษีหรือรายจ่ายที่หักได้เพิ่มขึ้น		(2,738)		(3,087)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		5,051		2,297
การใช้จ่ายทุนทางภาษีที่เดิมไม่ได้บันทึก		(355)		(245)
ภาษีในงวดก่อน ๆ ที่บันทึกสูงไป		(53)		-
รวม	22	22,785	19	20,918

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2564		2563	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้รวม		397,856		116,603
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	79,571	20	23,321
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษีหรือรายจ่ายที่หักได้เพิ่มขึ้น		(68,014)		(11,436)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		1,601		1,221
รวม	3	13,158	11	13,106

งบการเงินรวม

	บันทึกเป็น			
	(รายจ่าย) /	ผลต่าง		
	ณ วันที่	รายได้ใน	จากอัตรา	ณ วันที่
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม	กำไรหรือขาดทุน	แลกเปลี่ยน	31 ธันวาคม
		(พันบาท)		

2564

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ลูกหนี้การค้า	535	222	-	757
สินค้าคงเหลือ	2,574	(793)	-	1,781

บริษัท ซีล็ค คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

งบการเงินรวม				
	ณ วันที่	บันทึกเป็น		ณ วันที่
		(รายจ่าย) / รายได้ใน	ผลต่าง	
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม	กำไรหรือขาดทุน	จากอัตรา แลกเปลี่ยน	31 ธันวาคม
		(พันบาท)		
ประมาณการหนี้สินสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน	3,910	823	-	4,733
หนี้สินตามสัญญาเช่า	258	231	-	489
อื่น ๆ	10	(10)	-	-
รวม	7,287	473	-	7,760
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(22,443)	(18,408)	-	(40,851)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(29,676)	20,637	(172)	(9,211)
อื่น ๆ	-	(46)	-	(46)
รวม	(52,119)	2,183	(172)	(50,108)
สุทธิ	(44,832)	2,656	(172)	(42,348)
2563				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้า	255	280	-	535
สินค้าคงเหลือ	2,278	296	-	2,574
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	119	(119)	-	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน	3,149	761	-	3,910
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	258	-	258
อื่น ๆ	11	(1)	-	10
รวม	5,812	1,475	-	7,287

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

งบการเงินรวม				
	บันทึกเป็น			
	(รายจ่าย) /	ผลต่าง		
	ณ วันที่	รายได้ใน	จากอัตรา	ณ วันที่
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม	กำไรหรือขาดทุน	แลกเปลี่ยน	31 ธันวาคม
		(พันบาท)		
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(23,603)	1,164	(4)	(22,443)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(30,900)	1,224	-	(29,676)
อื่น ๆ	(26)	26	-	-
รวม	(54,529)	2,414	(4)	(52,119)
สุทธิ	(48,717)	3,889	(4)	(44,832)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	บันทึกเป็น		
	(รายจ่าย) /		
	ณ วันที่	รายได้ใน	ณ วันที่
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม	กำไรหรือขาดทุน	31 ธันวาคม
		(พันบาท)	
2564			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
สินค้าคงเหลือ	675	(142)	533
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	3,127	730	3,857
หนี้สินตามสัญญาเช่า	261	197	458
อื่น ๆ	18	(18)	-
รวม	4,081	767	4,848
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
อื่น ๆ	-	(36)	(36)
สุทธิ	4,081	731	4,812

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	บันทึกเป็น		
	(รายจ่าย) /		
	ณ วันที่	รายได้ใน	ณ วันที่
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม	กำไรหรือขาดทุน	31 ธันวาคม
		(พันบาท)	
2563			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
สินค้าคงเหลือ	461	214	675
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	119	(119)	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	2,445	682	3,127
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	261	261
อื่น ๆ	-	18	18
รวม	3,025	1,056	4,081
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
อื่น ๆ	(26)	26	-
สุทธิ	2,999	1,082	4,081

19 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 คำนวณจากกำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท และจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วในระหว่างปี โดยได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่เปลี่ยนแปลงจากการเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นปันผล ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นของทุกปีที่แสดงเปรียบเทียบ โดยถือเสมือนว่าได้มีการออกหุ้นปันผลดังกล่าวตั้งแต่วันเริ่มต้นของปีแรกที่เสนอรายงานและปรับปรุงผลกระทบจากการออกหุ้นเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไปแก่บุคคลในวงจำกัดในการคำนวณกำไรต่อหุ้นของปีปัจจุบันตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 14 และ 20 โดยแสดงการคำนวณได้ดังนี้

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท / พันหุ้น)			
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	81,527	89,307	384,698	103,497
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	429,998	429,998	429,998	429,998
ผลกระทบจากหุ้นที่ออกจำหน่าย	15,726	-	15,726	-
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	445,724	429,998	445,724	429,998
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.183	0.208	0.863	0.241

20 เงินปันผล

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจ่ายปันผลเป็นหุ้นและเงินสด โดยบริษัทได้จ่ายแก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 19 พฤษภาคม 2564 ตามรายละเอียดดังนี้

	อัตราต่อหุ้น	จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
การจ่ายปันผลจากกำไรสะสมปี 2563			
หุ้นปันผล	3.299987 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล	100.00	50.00
เงินปันผล	0.0168350824 บาท	-	5.56
การจ่ายปันผลจากกำไรสุทธิปี 2563			
เงินปันผล	0.04545472 บาท	-	15.00

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2563 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจ่ายปันผลเป็นหุ้นและเงินสด โดยบริษัทได้จ่ายแก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 23 กรกฎาคม 2563 ตามรายละเอียดดังนี้

	อัตราต่อหุ้น	จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
การจ่ายปันผลจากกำไรสะสมปี 2562			
หุ้นปันผล	7.249986 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล	40.00	20.00
เงินปันผล	0.0076628497 บาท	-	2.22

21 เครื่องมือทางการเงิน

(ก) มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน รวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

บริษัท ซิปลิ คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

		งบการเงินเฉพาะกิจการ		มูลค่ายุติธรรม		
		มูลค่าตามบัญชี				
		เครื่องมือทาง		รวม	ระดับ 2	
		การเงินที่วัดมูลค่า	การเงินที่วัดมูลค่า			
	การเงินที่วัดมูลค่า	การเงินที่วัดมูลค่า	เครื่องมือทาง	รวม	ระดับ 3	
	ด้วยมูลค่ายุติธรรม	ด้วยมูลค่ายุติธรรม	การเงินที่วัดมูลค่า			
	ผ่านกำไรหรือ	ผ่านกำไรขาดทุน	ด้วยราคาทุน			
	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	ตัดจำหน่าย			
		(พันบาท)		รวม		
				ระดับ 2		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		
				ระดับ 3		
				รวม		

บริษัท ซิลิค คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ในวันที่ 17 กันยายน 2564 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นบุริมสิทธิ์ของบริษัท เมติคูลี จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับนวัตกรรมทางการแพทย์ จำนวน 15,663 หุ้น และหุ้นสามัญจำนวน 1 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 32 ล้านบาทโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลงทุนเชิงกลยุทธ์ระยะยาว ทั้งนี้ บริษัทได้เลือกกำหนดให้มูลค่าบัญชีของเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวด้วยมูลค่าบัญชีผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ในวันที่ 19 พฤศจิกายน 2564 บริษัท พีเอ็มซี เลเบิล แมททีเรียลส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทได้ลงทุนในหุ้นบุริมสิทธิ์ของ Aquapak Hydropolymers Limited จำนวน 3,014,772 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 45 ล้านบาทโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลงทุนเชิงกลยุทธ์ระยะยาว ทั้งนี้ บริษัทย่อยได้เลือกกำหนดให้มูลค่าบัญชีของเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวด้วยมูลค่าบัญชีผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

เทคนิคการประเมินมูลค่า

การกำหนดราคาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า มูลค่าธุรกรรมอ้างอิงราคาซื้อขายสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่รายงาน และมูลค่าปัจจุบันคำนวณโดยอ้างอิงจากเส้นอัตราผลตอบแทนของหลักทรัพย์ที่มีสินเชื่อกฎเกณฑ์ในสกุลเงินที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารในประเทศหลายแห่ง โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม			
	สกุลเงินต่างประเทศ		เทียบเท่าเงินบาท	
	2564	2563	2564	2563
	(พัน)		(พันบาท)	
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	962	-	31,836	-
สกุลเงินยูโร	77	-	2,887	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	16	1,034	516	31,100

บริษัท ซีลิก คอร์พ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สกุลเงินต่างประเทศ		เทียบเท่าเงินบาท	
	2564	2563	2564	2563
	(พัน)		(พันบาท)	
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	409	-	13,454	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	16	480	516	14,447

สัญญาดังกล่าวจะทยอยครบกำหนดภายในเดือนมิถุนายน 2565 (31 ธันวาคม 2563: ครบกำหนดภายในเดือนมิถุนายน 2564)

(ข) นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัทมีความรับผิดชอบโดยรวมในการจัดให้มีและการควบคุมกรอบการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งรับผิดชอบในการพัฒนาและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะรายงานการดำเนินการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทจัดทำขึ้นเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญเพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงควบคุมและติดตามความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของสภาพการณ์ในตลาดและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีเป้าหมายในการรักษาสภาพแวดล้อมการควบคุมให้เป็นระเบียบและมีประสิทธิภาพโดยจัดให้มีการฝึกอบรมและกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนในการบริหารเพื่อให้พนักงานทั้งหมดเข้าใจถึงบทบาทและภาระหน้าที่ของตน

คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลว่าผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติและนโยบายการบริหารความเสี่ยงและทบทวนความเพียงพอของกรอบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญอยู่

บริษัท ซิลิค คอร์พ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(ข.1) ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตเป็นความเสี่ยงจากการสูญเสียทางการเงินของกลุ่มบริษัท หากลูกค้าหรือคู่สัญญาตามเครื่องมือทางการเงินไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันตามสัญญา ซึ่งโดยส่วนใหญ่เกิดจากลูกหนี้ที่เป็นลูกค้าของกลุ่มบริษัท

(ข.1.1) ลูกหนี้การค้า

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทได้รับอิทธิพลมาจากลักษณะเฉพาะตัวของลูกค้าแต่ละราย อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารต้องพิจารณาถึงปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งอาจส่งผลต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงของการผิดนัดชำระซึ่งเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมและประเทศที่ลูกค้าดำเนินธุรกิจอยู่ รายละเอียดการกระจุกตัวของรายได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 16

ผู้บริหารกำหนดนโยบายด้านเครดิตเพื่อวิเคราะห์ความน่าเชื่อถือของลูกค้ารายใหม่แต่ละรายก่อนที่กลุ่มบริษัทจะเสนอระยะเวลาและเงื่อนไขทางการค้า กลุ่มบริษัทจะทบทวนอันดับความน่าเชื่อถือภายนอก (ถ้ามี) งบการเงิน ข้อมูลอุตสาหกรรมและหนังสือรับรองฐานะทางการเงินของธนาคารสำหรับบางกรณี วงเงินยอดขายจะกำหนดไว้สำหรับลูกค้าแต่ละรายและจะทบทวนอย่างสม่ำเสมอ

กลุ่มบริษัทจำกัดความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกหนี้การค้าด้วยการกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระแก่ลูกค้าตั้งแต่ 30 ถึง 180 วัน ข้อมูลเกี่ยวกับลูกหนี้การค้าเปิดเผยในหมายเหตุข้อ 6

(ข.1.2) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และอนุพันธ์

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทที่เกิดจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและสินทรัพย์อนุพันธ์ มีจำกัดเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารซึ่งมีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

(ข.1.3) การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินของกลุ่มบริษัทมีการค้าประกันโดยบริษัทใหญ่และบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 11)

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(ข.2) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอในการจัดหาเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานและชำระหนี้ของกู้ยืมของกลุ่มบริษัท

ตารางต่อไปนี้แสดงระยะเวลาการครบกำหนดคงเหลือตามสัญญาของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รายงาน โดยแสดงจำนวนเงินขั้นต้นซึ่งไม่ได้คิดลด รวมดอกเบี้ยตามสัญญาและไม่รวมผลกระทบหากหักกลบตามสัญญา

งบการเงินรวม					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	มูลค่าตามบัญชี	ภายใน 1 ปี หรือน้อยกว่า	กระแสเงินสดตามสัญญา		รวม
			มากกว่า 1 ปี	มากกว่า 5 ปี	
			แต่ไม่เกิน 5 ปี (พันบาท)		
2564					
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อุณหภูมิ					
เจ้าหนี้การค้า	257,751	257,751	-	-	257,751
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	463,631	199,756	296,144	-	495,900
หนี้สินตามสัญญาเช่า	43,065	13,841	24,849	12,488	51,178
	764,447	471,348	320,993	12,488	804,829
2563					
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อุณหภูมิ					
เจ้าหนี้การค้า	188,685	188,685	-	-	188,685
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	553,535	179,367	408,663	26,503	614,533
หนี้สินตามสัญญาเช่า	38,174	9,215	21,772	15,713	46,700
	780,394	377,267	430,435	42,216	849,918
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	มูลค่าตามบัญชี	ภายใน 1 ปี หรือน้อยกว่า	กระแสเงินสดตามสัญญา		รวม
			มากกว่า 1 ปี	มากกว่า 5 ปี	
			แต่ไม่เกิน 5 ปี (พันบาท)		
2564					
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อุณหภูมิ					
เจ้าหนี้การค้า	136,556	136,556	-	-	136,556
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	147,978	47,495	115,711	-	163,206
เงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	107,240	8,632	105,252	-	113,884
หนี้สินตามสัญญาเช่า	25,135	5,496	13,452	12,488	31,436
	416,909	198,179	234,415	12,488	445,082

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
กระแสเงินสดตามสัญญา					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	มูลค่าตามบัญชี	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี		รวม
		หรือน้อยกว่า	แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
(พันบาท)					
2563					
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้า	112,686	112,686	-	-	112,686
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	174,612	47,591	120,761	26,503	194,855
เงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	438,320	67,663	415,210	-	482,873
หนี้สินตามสัญญาเช่า	29,187	5,673	15,760	15,713	37,146
	754,805	233,613	551,731	42,216	827,560

(ข.3) ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทที่มีความเสี่ยงที่มูลค่ายุติธรรมหรือกระแสเงินสดในอนาคตของเครื่องมือทางการเงินจะมีความผันผวนอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด ความเสี่ยงด้านตลาดมีดังนี้

(ข.3.1) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทที่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อและการขายที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศโดยเฉพาะเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา กลุ่มบริษัทมีนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนด้วยการทำ natural hedge โดยนำรายได้จากสกุลเงินตราต่างประเทศไปใช้กับการชำระเงินในสกุลเงินเดียวกัน และการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) กับสถาบันการเงินแต่ไม่ได้ป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนทั้งจำนวนและทุกสกุลเงิน อีกทั้งกลุ่มบริษัทยังได้กำหนดนโยบายสำหรับธุรกรรมการป้องกันความเสี่ยงในระดับที่เหมาะสม

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

งบการเงินรวม							
ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริกา	2564			2563		
		เงินปอนด์	อื่น ๆ	รวม	เงินเหรียญ	อื่น ๆ	รวม
		อังกฤษ			สหรัฐอเมริกา		
		(พันบาท)					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8,184	-	183	8,367	35,043	117	35,160
ลูกหนี้การค้า	119,368	-	362	119,730	91,580	1,687	93,267
เงินลงทุนในตราสารทุน	-	44,647	-	44,647	-	-	-
เจ้าหนี้การค้า	(107,480)	-	(4,970)	(112,450)	(94,027)	(742)	(94,769)
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน							
ที่มีความเสี่ยง	20,072	44,647	(4,425)	60,294	32,596	1,062	33,658
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	32,316	-	2,948	35,264	-	-	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	(532)	-	-	(532)	(30,853)	-	(30,853)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	51,856	44,647	(1,477)	95,026	1,743	1,062	2,805

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริกา	2564		2563		
		อื่น ๆ	เงินเหรียญ		อื่น ๆ	รวม
			รวม	สหรัฐอเมริกา		
(พันบาท)						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6,873	116	6,989	25,277	111	25,388
ลูกหนี้การค้า	81,307	1,806	83,113	61,241	1,742	62,983
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	7,098	6,027	13,125	1,115	823	1,938
เจ้าหนี้การค้า	(59,245)	(2,027)	(61,272)	(51,102)	(1,794)	(52,896)
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน						
ที่มีความเสี่ยง	36,033	5,922	41,955	36,531	882	37,413
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	13,739	-	13,739	-	-	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	(532)	-	(532)	(14,336)	-	(14,336)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	49,240	5,922	55,162	22,195	882	23,077

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การแจ้งค่า (การอ่อนค่า) ที่เป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผลของเงินบาทที่มีต่อสกุลเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน ส่งผลกระทบต่อการวัดมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในสกุลเงินตราต่างประเทศ โดยตั้งอยู่บนข้อสมมติที่ว่าตัวแปรอื่นโดยเฉพาะอัตราดอกเบี้ยเป็นอัตราคงที่

	อัตรา	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน	เปลี่ยนแปลง	การแจ้งค่า	การอ่อนค่า	การแจ้งค่า	การอ่อนค่า
	(ร้อยละ)			(พันบาท)	
31 ธันวาคม 2564					
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา / บาท	1	519	(519)	492	(492)
เงินปอนด์อังกฤษ / บาท	1	446	(446)	-	-

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน	อัตราการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เปลี่ยนแปลง	การแจ้งค่า	การอ่อนค่า	การแจ้งค่า	การอ่อนค่า
	(ร้อยละ)		(พันบาท)		
31 ธันวาคม 2563					
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา / บาท	2	35	(35)	444	(444)

(ข.3.2) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท ซึ่งโดยหลักมาจากเงินกู้ยืมระยะยาวซึ่งส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร (ดูหมายเหตุข้อ 11) กลุ่มบริษัทไม่มีการทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2564	2563	2564	2563
			(พันบาท)	
เงินกู้ยืมระยะยาว	397,860	517,426	239,718	597,432

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวในกระแสเงินสดของเครื่องมือที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร

การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยที่ 1% ซึ่งเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยตั้งอยู่บนข้อสมมติที่ว่าตัวแปรอื่นโดยเฉพาะอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศมีค่าคงที่

ผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
31 ธันวาคม 2564				
เครื่องมือทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร	(3,446)	3,446	(2,240)	2,240
31 ธันวาคม 2563				
เครื่องมือทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร	(4,647)	4,647	(5,156)	5,156

บริษัท ซีลิก คอร์พ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

22 การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของนักลงทุน เจ้าหนี้ และตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุนอย่างสม่ำเสมอ โดยพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

23 ภาระผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน				
เครื่องจักร อุปกรณ์ และซอฟต์แวร์				
อยู่ระหว่างติดตั้ง	5,380	288	1,436	288
รวม	5,380	288	1,436	288
ภาระผูกพันอื่น ๆ				
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะสั้น	393	218	393	218
เลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้				
สำหรับซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	16,249	21,325	8,123	16,713
หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร	1,936	2,006	1,136	1,206
รวม	18,578	23,549	9,652	18,137

บริษัท ชีล็ค คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

24 เหตุการณ์หลังรอบระยะเวลารายงาน

- (ก) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 มีมติอนุมัติให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติการจัดสรรเงินทุนสำรองตามกฎหมาย และจัดสรรเงินกำไรจากกำไรสะสมของบริษัท ณ สิ้นปี 2564 เพื่อจ่ายปันผลเป็นหุ้นและเงินสด รวมถึงการเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

การจ่ายปันผลเป็นหุ้นและเงินสด

- 1) จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทจากกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร ณ สิ้นปี 2564 เป็นจำนวนไม่เกิน 44,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตรา 10.40904316 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล รวมมูลค่าหุ้นทั้งสิ้นไม่เกิน 22,000,000 บาท หรือคิดเป็นอัตราจ่ายปันผล 0.04803515 บาทต่อหุ้น ทั้งนี้ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดมีเศษของหุ้นเดิมหลังจากจัดสรรหุ้นปันผลแล้วให้จ่ายปันผลเป็นเงินสดแทนการจ่ายเป็นหุ้นปันผล ในอัตราหุ้นละ 0.04803515 บาท
- 2) จ่ายปันผลเป็นเงินสด ในอัตราหุ้นละ 0.00533728 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 2,444,464 บาท

รวมข้อ 1) และ 2) เป็นการจ่ายปันผลในอัตราหุ้นละ 0.05337243 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 24,444,464 บาท โดยเงินปันผลทั้งหมดจะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายตามอัตราที่กฎหมายกำหนดไว้ ซึ่งการจ่ายปันผลดังกล่าวขึ้นอยู่กับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นที่จะจัดขึ้นในเดือนเมษายน 2565

การลดทุนจดทะเบียน

ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 409 บาทจากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 228,999,358.5 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 228,998,949.5 บาท โดยวิธีการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้ออกจำหน่าย ซึ่งคงเหลือจากการจ่ายหุ้นปันผลจำนวน 818 หุ้น คิดเป็นจำนวนเงิน 409 บาท

การเพิ่มทุนจดทะเบียน

เพิ่มทุนจดทะเบียนจากทุนจดทะเบียนเดิม 228,998,949.5 บาท เป็น 250,998,949.5 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 44,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผล

- (ข) เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของบริษัท พีเอ็มซี เลเบิล แมททีเรียลส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท มีมติอนุมัติให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยเพื่ออนุมัติการจ่ายปันผลจากกำไรสะสม ณ สิ้นปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 16 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 40 ล้านบาท

บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

25 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบการเงินปี 2563 ซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินปี 2564 เพื่อวัตถุประสงค์ในการเปรียบเทียบ ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนอของงบการเงินปี 2564 ดังนี้

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัด	หลังจัด		ก่อนจัด	หลังจัด	
	ประเภท ใหม่	จัดประเภท ใหม่	ประเภท ใหม่	ประเภท ใหม่	จัดประเภท ใหม่	ประเภท ใหม่
	(พันบาท)					
งบแสดงฐานะการเงิน						
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	11,805	(1,938)	9,867
สินค้าคงเหลือ	303,689	(785)	302,904	-	-	-
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	1,938	1,938
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	333,391	785	334,176	-	-	-
		-			-	
งบกำไรขาดทุน						
รายได้จากการขาย	1,247,872	(272)	1,247,600	628,565	(272)	628,293
รายได้ค่าเช่า	-	272	272	-	272	272
เงินปันผลรับ	-	-	-	-	46,680	46,680
รายได้อื่น	-	-	-	88,252	(46,680)	41,572
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(158,384)	1,828	(156,556)	(96,262)	429	(95,833)
ขาดทุนจากการด้อยค่า						
ซึ่งเป็นไปตาม TFRS 9	-	(1,828)	(1,828)	-	(429)	(429)
		-			-	