

## 15. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

## 15.1 งบการเงิน

## 15.1.1 ผู้สอบบัญชีที่ทำการตรวจสอบ

งบการเงิน	บริษัท	ผู้สอบบัญชี
งบตรวจสอบสำหรับงวดบัญชีปี 2554	บริษัท วันทูวัน คอนแทคส์ จำกัด	นางศิริวรรณ สุรเทพินทร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4604 จากบริษัท สำนักงาน เอ็นส์ที แอนด์ ยัง จำกัด
งบตรวจสอบสำหรับงวดบัญชีปี 2555	บริษัท วันทูวัน คอนแทคส์ จำกัด	นางศิริวรรณ สุรเทพินทร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4604 จากบริษัท สำนักงาน เอ็นส์ที แอนด์ ยัง จำกัด
งบตรวจสอบสำหรับงวดบัญชีปี 2556	บริษัท วันทูวัน คอนแทคส์ จำกัด	นางศิริวรรณ สุรเทพินทร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4604 จากบริษัท สำนักงาน เอ็นส์ที แอนด์ ยัง จำกัด

## 15.1.2 รายงานของผู้สอบบัญชี

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รายงานการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2554 ถึงปี 2556 ของบริษัทฯ สามารถสรุปได้ดังนี้

งบการเงิน	รายงานของผู้สอบบัญชี
งบตรวจสอบสำหรับงวดบัญชีปี 2554	<p>ผู้สอบบัญชีให้ความเห็นไว้ในรายงานผู้สอบบัญชีอย่างไม่มีเงื่อนไขว่างบการเงินของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น ได้แสดงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ</p> <p>โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข ผู้สอบบัญชีขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 ซึ่งกล่าวไว้ว่าบริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งส่วนใหญ่เกี่ยวเนื่องกับการซื้อขายสินค้าและทรัพย์สิน และการบริการ รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขและเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น</p>

งบการเงิน	รายงานของผู้สอบบัญชี
<p>งบตรวจสอบสำหรับงวดบัญชีปี 2555</p>	<p>ผู้สอบบัญชีให้ความเห็นไว้ในรายงานผู้สอบบัญชีอย่างไม่มีเงื่อนไขว่างบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม ได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทฯ และบริษัทย่อยโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป</p> <p>โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข ผู้สอบบัญชีมีข้อสังเกตดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินจากการจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะซึ่งใช้ในปี 2554 เป็นการจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน การเปลี่ยนแปลงเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินข้างต้นทำให้บริษัทฯ ต้องนำเสนองบการเงินและเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว และเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีบางประการ โดยไม่มีผลกระทบต่อการวัดมูลค่ารายการอย่างมีสาระสำคัญ</li> <li>2) หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10 บริษัทฯ มีรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งส่วนใหญ่เกี่ยวข้องกับ การซื้อขายสินค้าและทรัพย์สิน และการบริการ รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขและเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น</li> </ol>
<p>งบตรวจสอบสำหรับงวดบัญชี ปี 2556</p>	<p>ผู้สอบบัญชีให้ความเห็นไว้ในรายงานผู้สอบบัญชีอย่างไม่มีเงื่อนไขว่างบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม ได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทฯ และบริษัทย่อยโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป</p> <p>โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข ผู้สอบบัญชีขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี เนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ บริษัทฯ ได้ปรับย้อนหลังงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ เพื่อสะท้อนรายการปรับปรุงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีดังกล่าว นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้นำเสนองบแสดงฐานะทางการเงินรวมและงบแสดงฐานะทางการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 เพื่อเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ โดยใช้นโยบายการบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้ดังกล่าวด้วยเช่นกัน</p>

## ตารางสรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน สำหรับงบการเงินงวดบัญชีปี 2554 ถึงปี 2556

	งบการเงินรวม					
	ปี 2554		ปี 2555 (ปรับปรุงใหม่)		ปี 2556	
	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ
<b>สินทรัพย์</b>						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	58,576	7.04	80,759	12.56	36,760	7.47
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	215,019	25.84	229,743	35.73	162,439	33.00
รายได้ค้างรับ	263,434	31.66	116,928	18.19	116,365	23.64
สินค้าคงเหลือ	19,070	2.29	7,301	1.14	5,889	1.20
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	20,480	2.46	11,986	1.86	12,321	2.50
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	576,579	69.29	446,717	69.48	333,774	67.81
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-
อุปกรณ์	211,689	25.44	156,245	24.30	122,863	24.96
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	31,974	3.84	27,614	4.30	25,799	5.24
ค่าบริการเทคโนโลยีสารสนเทศจ่ายล่วงหน้าให้บริษัทใหญ่	-	-	-	-	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	6,797	0.82	5,878	0.91	2,689	0.55
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน-เงินมัดจำ	5,033	0.61	6,491	1.01	7,086	1.44
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	255,493	30.71	196,228	30.52	158,436	32.19
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>832,072</b>	<b>100.00</b>	<b>642,945</b>	<b>100.00</b>	<b>492,210</b>	<b>100.00</b>
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	245,079	29.45	40,149	6.25	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	171,694	20.63	221,126	34.39	73,331	14.90
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	92,330	11.10	38,000	5.91	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	525	0.06	560	0.09	-	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	15,248	1.83	1,532	0.24	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	22,325	2.68	26,066	4.05	13,473	2.74
รวมหนี้สินหมุนเวียน	547,201	65.76	327,433	50.93	86,803	17.64
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	45,000	5.41	-	-	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,003	0.12	443	0.07	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4,148	0.50	4,960	0.77	5,627	1.14
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	1,116	0.13	2,096	0.33	2,122	0.43
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	51,267	6.16	7,499	1.17	7,749	1.57
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>598,468</b>	<b>71.92</b>	<b>334,932</b>	<b>52.10</b>	<b>94,552</b>	<b>19.21</b>

	งบการเงินรวม					
	ปี 2554		ปี 2555 (ปรับปรุงใหม่)		ปี 2556	
	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 280,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท (31 ธันวาคม 2555 และ 2554 และ 2553: หุ้นสามัญ 10,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท)	100,000	12.02	100,000	15.55	280,000	56.89
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว						
หุ้นสามัญ 210,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท (31 ธันวาคม 2555 และ 2554 และ 2553: หุ้นสามัญ 10,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท)	100,000	12.02	100,000	15.55	210,000	42.66
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว - สักรองตามกฎหมาย	-	-	-	-	10,000	2.03
ยังไม่ได้จัดสรร	133,604	16.06	208,013	32.35	177,668	36.10
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	-10	-0.00
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>233,604</b>	<b>28.08</b>	<b>308,013</b>	<b>47.90</b>	<b>397,658</b>	<b>80.79</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>832,072</b>	<b>100.00</b>	<b>642,945</b>	<b>100.00</b>	<b>492,210</b>	<b>100.00</b>

**งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ**

	งบการเงินรวม					
	ปี 2554		ปี 2555 (ปรับปรุงใหม่)		ปี 2556	
	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ
<b>กำไรขาดทุน:</b>						
รายได้						
รายได้จากการขาย	203,855	22.27	218,789	24.40	67,593	9.77
รายได้จากการบริการ	702,726	76.78	670,806	74.79	616,650	89.12
รายได้อื่น	8,671	0.95	7,278	0.81	7,662	1.11
รวมรายได้	915,251	100.00	896,874	100.00	691,905	100.00
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย	209,150	22.85	205,079	22.87	61,153	8.84
ต้นทุนการให้บริการ	553,340	60.46	515,427	57.47	457,071	66.06
ค่าใช้จ่ายในการขาย	4,676	0.51	5,435	0.60	2,896	0.42
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	56,135	6.13	56,480	6.30	56,199	8.12
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	522	0.06	768	0.11
รวมค่าใช้จ่าย	823,301	89.95	782,943	87.30	578,087	83.55
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	91,950	10.05	113,931	12.70	113,818	16.45
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	21,934	-2.40	14,740	-1.64	-1,673	-0.24
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	70,016	7.65	99,191	11.06	112,144	16.21
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	31,455	-3.44	24,626	-2.75	-22,489	-3.25
กำไรสำหรับปี	38,561	4.21	74,565	8.31	89,656	12.96
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>						
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนเงินจากการแปลงค่าเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	-	-	-	-	-10	-
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-196	-	-	-
ผลกระทบของภาษีเงินได้	-	-	39	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-157	-	-10	-
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b>	<b>38,561</b>		<b>74,409</b>		<b>89,645</b>	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน <sup>1</sup>	0.39		0.74		0.43	

หมายเหตุ: <sup>1</sup> เนื่องจากบริษัทฯ มีการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้เป็น 1 บาท เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2556 ดังนั้น การคำนวณกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานจึงคำนวณจากมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 1 บาท

## งบกระแสเงินสด

หน่วย: พันบาท	งบการเงินรวม		
	2554	2555	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษี	70,016	99,191	112,144
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	72,118	71,619	69,378
ค่าเผื่อนั้นสิ่งสูญจะสูญ	-	522	768
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-6	-1,230	-967
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-
สำรองค่าตีความ	-	1,900	92
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4,148	617	667
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	-681	-1,223	684
ดอกเบี้ยรับ	-63	-69	-400
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	21,400	14,366	1,568
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	166,932	185,693	183,934
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-169,503	-15,891	66,547
รายได้ค้างรับ	-99,541	146,506	563
สินค้าคงเหลือ	-6,567	11,768	1,412
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9,887	-4,375	2,352
สินทรัพย์อื่น	-1,439	-1,458	-595
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	47,379	45,413	-144,150
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,334	3,576	-12,624
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	611	980	26
เงินสดรับคืนจากการให้กู้ยืมระยะสั้นแก่พนักงาน	-	645	56
เงินสดจ่ายเพื่อให้กู้ยืมระยะสั้นแก่พนักงาน	-701	-	-
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	-20,187	-15,939	-1,613
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	-16,208	-37,241	-22,215
เงินสดรับจากการคืนภาษีเงินได้	11,567	12,728	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	-75,434	332,405	73,693

หน่วย: พันบาท	งบการเงินรวม		
	2554	2555	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ	63	69	333
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6	4,761	2,344
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-123,034	-10,105	-41,171
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	-122,965	-5,274	-38,494
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชี (ลดลง) เพิ่มขึ้น	3,395	-4,677	-149
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	789,492	624,276	150,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-628,215	-824,529	-190,000
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	103,193	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-54,800	-99,330	-38,000
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-606	-687	-1,040
เงินสดสุทธิ (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	212,459	-304,947	-79,189
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-10
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	14,060	22,184	-44,000
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	44,516	58,576	80,759
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	58,576	80,759	36,760

## ตารางอัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2554	ปี 2555	ปี 2556
<b>อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)</b>			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.05	1.36	3.85
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว(เท่า)	0.98	1.31	3.64
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	(0.17)	0.76	0.36
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	7.04	4.02	3.48
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	51.12	89.64	103.43
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	48.30	54.64	78.58
ระยะเวลาขายเฉลี่ย (วัน)	7.45	6.59	4.58
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	9.72	6.39	6.28
ระยะเวลารับชำระหนี้ (วัน)	37.03	56.33	57.33
Cash Cycle (วัน)	21.53	39.90	50.68
<b>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)</b>			
อัตรากำไรขั้นต้น	15.89%	19.01%	24.26%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	7.72%	11.15%	16.39%
อัตรากำไรอื่น	0.95%	0.81%	1.11%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	(107.74%)	335.12%	65.71%
อัตรากำไรสุทธิ	4.21%	8.31%	12.96%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	18.28%	27.53%	25.41%
<b>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)</b>			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	5.62%	10.11%	15.80%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	46.70%	68.39%	95.65%
อัตราส่วนหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	1.33	1.22	1.22
<b>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)</b>			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	2.56	1.09	0.24
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	(2.36)	25.95	62.21
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	(0.09)	0.36	0.27
อัตราการจัดเงินปันผล (ร้อยละ)	0.00	0.00	147.52