

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

14. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สรุปรายงานการสอบบัญชี

สำนักงานผู้สอบบัญชี : บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ((EY Office Limited)

ผู้สอบบัญชี :

งบการเงิน	ผู้สอบบัญชี
งบการเงินรวม สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562	นางสาววฐ ขันการนาวิ (Miss Watoo Kayankannavee) ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5423
งบการเงินรวม สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561	นางสาววฐ ขันการนาวิ (Miss Watoo Kayankannavee) ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5423
งบการเงินรวม สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560	นางสาววฐ ขันการนาวิ (Miss Watoo Kayankannavee) ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5423

จากการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่า งบการเงินรวมของบริษัท อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย แสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 – 31 ธันวาคม 2562 ผลการดำเนินงานรวม และกระแสเงินสดรวม สำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินรวมและอัตราส่วนทางการเงิน
ของ
บริษัท อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

14.1 งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 2561 และ 2560

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561	2560	2562	2561	2560
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	5	5	-	4	3
เงินลงทุนชั่วคราว - หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด	28	17	12	-	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	143	308	233	153	311	212
สินค้าคงเหลือ	993	633	719	936	566	672
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อวัตถุดิบและอะไหล่	-	-	-	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	18	32	26	15	30	23
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,184	995	995	1,104	911	910
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	70	70	70
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,491	2,333	2,010	2,425	2,280	1,952
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	18	13	17	18	13
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักร	-	11	20	-	-	20
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	19	36	10	18	9	8
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	60	36	1	59	35	1
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,587	2,399	2,053	2,589	2,412	2,064
รวมสินทรัพย์	3,771	3,394	3,048	3,693	3,323	2,974

บริษัท อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 2561 และ 2560

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561	2560	2562	2561	2560
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น						
จากสถาบันการเงิน	850	685	502	850	685	502
เจ้าหนี้บัตรเครดิต	213	299	182	207	299	182
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	236	302	406	210	262	398
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน						
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	2	2	14	2	2
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนด						
ชำระภายในหนึ่งปี	291	205	175	291	205	175
ภายในหนึ่งปี	5	25	25	-	25	25
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	9	10	6	8	9	6
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,618	1,528	1,298	1,580	1,487	1,290
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจาก						
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	35	4	6	33	4	6
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด						
ชำระภายในหนึ่งปี	449	214	259	449	214	259
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	26	18	17	25	16	15
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	-	-	-	-	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	510	236	282	507	234	280
รวมหนี้สิน	2,128	1,764	1,580	2,087	1,721	1,570

บริษัท อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 2561 และ 2560

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561	2560	2562	2561	2560
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 594,998,274 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	595	595	595	595	595	595
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว						
หุ้นสามัญ 592,805,637 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท						
(2561: หุ้นสามัญ 553,519,920 มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	593	554	509	593	554	509
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	468	370	259	468	370	259
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว						
สำรองตามกฎหมาย - บริษัทฯ	69	69	69	69	69	69
สำรองตามกฎหมาย - บริษัทย่อย	2	2	2	-	-	-
ยังไม่ได้จัดสรร	512	635	629	476	609	567
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,644	1,630	1,468	1,606	1,602	1,404
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,771	3,394	3,048	3,693	3,323	2,974

14.2 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
 สำหรับแต่ละปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 2561 และ 2560

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561	2560	2562	2561	2560
รายได้						
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	1,553	2,390	2,130	1,181	2,131	1,900
รายได้อื่น						
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	9	10	24	9	10	24
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	-	110	118	109
โอนกลับสำรองเพื่อผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากข้อกล่าวหา	-	-	-	-	-	-
โอนกลับค่าเผื่อผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	-	-	8	-	-	8
อื่นๆ	9	5	5	47	42	41
รวมรายได้	1,571	2,405	2,167	1,347	2,301	2,082
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขายและบริการ	1,197	1,874	1,655	997	1,741	1,538
ค่าใช้จ่ายในการขาย	24	30	35	21	25	31
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	157	131	116	156	129	113
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	-	-	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	1,378	2,035	1,806	1,174	1,895	1,682
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	193	370	361	173	406	400
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(49)	(34)	(32)	(49)	(34)	(32)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	144	336	329	124	372	368
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(2)	(43)	(40)	8	(43)	(40)
กำไรสำหรับปี	142	293	289	132	329	328
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:						
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(3)	-	2	(3)	-	1
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	139	293	291	129	329	329
กำไรต่อหุ้น						
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.25	0.54	0.58	0.23	0.61	0.66
กำไรต่อหุ้นปรับลด	0.24	0.51	0.52	0.23	0.57	0.59

14.3 งบกระแสเงินสด

บริษัท อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 2561 และ 2560

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561	2560	2562	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
กำไรก่อนภาษี	144	336	329	124	372	367
รายการปรับกระทบขดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)						
จากกิจกรรมดำเนินงาน						
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	220	180	152	212	172	144
ค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญ (โอนกลับ)	-	-	-	-	-	-
ตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้า	-	-	-	-	-	-
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	3	7	12	2	5	12
ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	-	-	-	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่าย						
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(2)	1	1	(2)	1	1
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6	2	2	6	2	2
โอนกลับเพื่อผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	-	-	(8)	-	-	(8)
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	0	(1)	(6)	-	(1)	(6)
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	-	(110)	(118)	(109)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยน						
อัตราดอกเบี้ยเงินกู้และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(1)	1	-	(1)	1	-
สำรองค่าเพื่อผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	-	-	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	47	32	31	47	32	31
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์						
และหนี้สินดำเนินงาน	418	558	513	279	466	435
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง						
เงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อค้า	(10)	(5)	20	-	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	167	(77)	(26)	161	(102)	(12)
สินค้าคงเหลือ	(363)	80	(65)	(372)	101	(80)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	17	(8)	(14)	17	(8)	(16)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(24)	(35)	-	(24)	(34)	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(75)	(107)	154	(61)	(137)	168
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1)	4	-	(1)	4	-
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	128	409	581	(2)	289	494
จ่ายดอกเบี้ย	(38)	(32)	(33)	(38)	(31)	(33)
จ่ายภาษีเงินได้	(33)	(43)	(38)	(27)	(44)	(38)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	57	334	510	(67)	214	423

บริษัท อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับแต่ละปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 2561 และ 2560

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561	2560	2562	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	(10)
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	-	110	118	109
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(333)	(476)	(401)	(314)	(473)	(394)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยซึ่งบันทึกเป็นต้นทุนของที่ดิน						
อาคารและอุปกรณ์	(5)	(3)	(3)	(5)	(3)	(4)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(0)	(6)	(9)	(0)	(6)	(9)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	5	0	2	5	0	2
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(333)	(485)	(411)	(203)	(364)	(306)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น						
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	165	183	66	165	183	66
เจ้าหนี้การค้าระยะสั้นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(86)	117	(36)	(92)	117	(36)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(3)	(2)	(3)	(3)	(2)	(3)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	580	240	183	580	240	183
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาว	(259)	(255)	(263)	(259)	(255)	(263)
จ่ายเงินปันผล	(262)	(287)	(164)	(262)	(287)	(164)
เงินสดรับจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	137	156	67	137	156	67
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	273	152	(150)	267	152	(150)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	(3)	0	(51)	(4)	2	(33)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	5	5	56	4	3	36
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	2	5	5	0	5	3

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

เจ้าหนี้ค่าเครื่องจักรเพิ่มขึ้น	(4)	4	26	(4)	3	26
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินเพิ่มขึ้น	46	-	-	45	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	20	(20)	-	20	(20)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อวัตถุดิบลดลง	-	-	(0)	-	-	(0)

14.4 อัตราส่วนทางการเงิน

		งบการเงินรวม		
		2562	2561	2560
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	0.73	0.65	0.77
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	0.11	0.22	0.19
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	0.04	0.24	0.43
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	6.88	8.84	9.67
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	53.03	41.31	37.75
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	1.40	2.77	2.39
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	261.08	131.66	152.90
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	3.73	5.30	5.22
ระยะเวลาชำระหนี้	(วัน)	97.81	68.89	69.90
Cash Cycle	(วัน)	216.30	104.08	120.75
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	(%)	22.92	21.59	22.31
EBITDA Margin	(%)	26.59	22.81	24.10
อัตรากำไรสุทธิ	(%)	9.13	12.25	13.59
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(%)	8.66	18.90	21.11
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(%)	3.96	9.09	10.00
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	(เท่า)	0.43	0.74	0.74
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	1.29	1.08	1.08
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	8.47	16.17	15.88
อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน	(เท่า)	1.17	2.26	2.45