

ส่วนที่ 2.4
ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

15. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

15.1 ความเห็นของผู้สอบบัญชี

งบการเงินของบริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน) สำหรับรอบบัญชี ระหว่างปี 2554 – ปี 2556 สามารถสรุปได้ ดังนี้

งบการเงินรอบบัญชี	ผู้ตรวจสอบบัญชี	การแสดงความคิดเห็นในรายงานของผู้สอบบัญชี
งวด 12 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	นายบุญเลียม เหลืองนาคทองดี ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 2707 จาก บริษัท ดี ไอ เอ ออดิท จำกัด (ไม่อยู่ในรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์)	ผู้สอบบัญชีไม่ได้เข้าร่วมสังเกตการณ์การตรวจนับสินค้าคงเหลือต้นงวดปี 2553 เนื่องจากในขณะนั้นยังไม่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และไม่สามารถใช้วิธีตรวจสอบอื่นให้เป็นที่พอใจในปริมาณสินค้าคงเหลือดังกล่าวได้ โดยผู้สอบบัญชีเห็นว่า ยกเว้นผลของรายการปรับปรุงที่อาจมีขึ้นต่องบการเงินปี 2553 ตามที่กล่าว งบการเงินแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทฯ ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป
งวด 12 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	นางสาวสมจินตรา พลวิทยรัตน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5599 จาก บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (อยู่ในรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์)	งบการเงินแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทฯ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
งวด 12 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	นายวิสุทธิ์ เพชรพาณิชย์กุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7309 จาก บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (อยู่ในรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์)	งบการเงินแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทฯ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

15.2 ตารางสรุปงบการเงิน

ตารางสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

(1) งบแสดงฐานะการเงิน : บริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน)

หน่วย : ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556	
	ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่)		ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่)		ตรวจสอบแล้ว	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	11.19	13.22%	6.86	6.10%	7.51	5.19%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1.93	2.28%	2.27	2.01%	1.66	1.15%
สินค้าคงเหลือ	3.52	4.16%	3.18	2.82%	4.81	3.32%
สินทรัพย์หมุนเวียนที่เข้าระยะยาวที่ถึงกำหนดภายใน 1 ปี	5.52	6.52%	4.86	4.31%	4.75	3.29%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	22.17	26.18%	17.17	15.25%	18.74	12.95%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค่าประกัน	0.10	0.12%	0.10	0.09%	0.10	0.07%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	36.69	43.34%	58.95	52.36%	76.64	52.98%
สินทรัพย์หมุนเวียนที่เข้าระยะยาว	17.69	20.89%	28.67	25.46%	39.14	27.05%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.22	0.26%	0.19	0.17%	0.36	0.25%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	3.14	3.71%	2.34	2.08%	2.35	1.62%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4.66	5.51%	5.18	4.60%	7.33	5.07%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	62.51	73.82%	95.42	84.75%	125.92	87.05%
รวมสินทรัพย์	84.68	100.00%	112.59	100.00%	144.66	100.00%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน	0.01	0.01%	0.08	0.07%	3.60	2.49%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	35.81	42.29%	46.20	41.03%	51.14	35.35%
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	0.00	0.00%	1.44	1.28%	2.91	2.01%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	0.40	0.48%	0.22	0.19%	0.39	0.27%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	15.01	17.73%	17.91	15.91%	0.00	0.00%

งบแสดงฐานะการเงิน	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556	
	ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่)		ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่)		ตรวจสอบแล้ว	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	7.69	9.08%	1.21	1.07%	1.93	1.34%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	58.92	69.58%	67.05	59.55%	59.97	41.46%
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	0.00	0.00%	8.44	7.50%	12.63	8.73%
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	0.30	0.36%	0.09	0.08%	0.73	0.51%
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	0.00	0.00%	0.00	0.00%	2.74	1.89%
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1.00	1.19%	1.41	1.25%	1.63	1.13%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1.31	1.54%	9.94	8.83%	17.74	12.26%
รวมหนี้สิน	60.22	71.12%	76.99	68.38%	77.71	53.72%
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 4,800,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท					48.00	33.18%
หุ้นสามัญ 3,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท	30.00	35.43%	30.00	26.64%		
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 4,800,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท					48.00	33.18%
หุ้นสามัญ 3,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท	30.00	35.43%	30.00	26.64%		
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	-5.55	-6.55%	5.61	4.98%	18.95	13.10%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	24.45	28.88%	35.61	31.62%	66.95	46.28%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	84.68	100.00%	112.59	100.00%	144.66	100.00%

หมายเหตุ :

1) บริษัทฯ ได้ปรับปรุงงบการเงิน สำหรับงวดปี 2555 ที่ใช้เปรียบเทียบกับงบการเงินงวดปี 2556 โดยปรับปรุงจากผลกระทบของการนำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 “ภาษีเงินได้” และมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 “ผลประโยชน์พนักงาน” โดยผลของการปรับปรุงทำให้มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ดังนี้

ผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน

- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 เพิ่มขึ้น 3.14 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 เพิ่มขึ้น 3.13 ล้านบาท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เพิ่มขึ้น 3.50 ล้านบาท
- หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 เพิ่มขึ้น 0.79 ล้านบาท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เพิ่มขึ้น 1.48 ล้านบาท
- ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 ลดลง 2.35 ล้านบาท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ลดลง 2.62 ล้านบาท

- กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 เพิ่มขึ้น 5.49 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 เพิ่มขึ้น 4.96 ล้านบาท และณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เพิ่มขึ้น 2.02 ล้านบาท
ผลกระทบต่อรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- ภาษีเงินได้ในปี 2555 เพิ่มขึ้น 0.83 ล้านบาท และในปี 2556 ลดลง 0.05 ล้านบาท
- ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน ในปี 2555 เพิ่มขึ้น 0.40 ล้านบาท และในปี 2556 เพิ่มขึ้น 0.40 ล้านบาท
ส่งผลให้ขาดทุนสุทธิประจำปี ในปี 2555 เพิ่มขึ้น 0.35 ล้านบาท และในปี 2556 เพิ่มขึ้น 1.22 ล้านบาท โดยมีผลขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมในปี 2555 ลดลง 0.14 ล้านบาท และเพิ่มขึ้น 0.10 ล้านบาท

2) การแก้ไขข้อผิดพลาด และผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด

- ปี 2556 บริษัทฯ ได้ทำการแก้ไขข้อผิดพลาดของงวดปี 2555 จากการเปลี่ยนอายุการคิดค่าเสื่อมราคาของเครื่องมือแพทย์ จึงได้บันทึกปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินให้เสมือนบันทึกมาตั้งแต่งวดปี 2555 ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ปี 2555 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบ โดยบริษัทฯ ได้มีการปรับปรุงสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้นจำนวน 0.04 ล้านบาท และกำไรสะสมต้นงวดปี 2556 เพิ่มขึ้นจำนวน 0.04 ล้านบาท
- ปี 2556 บริษัทฯ ได้ทำการแก้ไขข้อผิดพลาดของปีก่อน จากการบันทึกเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า เนื่องจากบริษัทฯ บันทึกตามจำนวนเงินที่จ่ายจริงตามสัญญาเช่า จึงได้บันทึกปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินให้เสมือนบันทึกมาตั้งแต่ต้น ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ดังนี้
 1. ปี 2555 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบ โดยบริษัทฯ ได้มีการปรับปรุงลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลงจำนวน 0.34 ล้านบาท สินทรัพย์ถาวรลดลงจำนวน 10.25 ล้านบาท ทรัพย์สินบนพื้นที่เช่าระยะยาวสูงขึ้นจำนวน 10.32 ล้านบาท สิทธิการเช่าลดลงจำนวน 0.61 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นสูงขึ้นจำนวน 0.57 ล้านบาท และกำไรสะสมปี 2555 ลดลงจำนวน 1.45 ล้านบาท
 2. ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดดังกล่าว ที่ต้องนำมาปรับปรุงข้อมูลต้นงวดปี 2555 ทำให้ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 0.95 ล้านบาท สินทรัพย์ถาวรลดลงจำนวน 26.54 ล้านบาท สินทรัพย์บนพื้นที่เช่าระยะยาวสูงขึ้นจำนวน 23.21 ล้านบาท สิทธิการเช่าลดลงจำนวน 2.14 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นสูงขึ้นจำนวน 8.11 ล้านบาท และกำไรสะสมต้นงวดปี 2555 ลดลงจำนวน 12.63 ล้านบาท
 3. ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดดังกล่าว ที่ต้องนำมาปรับปรุงข้อมูลต้นงวดปี 2556 ทำให้ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 0.61 ล้านบาท สินทรัพย์ถาวรลดลงจำนวน 36.80 ล้านบาท สินทรัพย์บนพื้นที่เช่าระยะยาวสูงขึ้นจำนวน 33.53 ล้านบาท และสิทธิการเช่าลดลงจำนวน 2.75 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นสูงขึ้นจำนวน 8.68 ล้านบาท และกำไรสะสมต้นงวดปี 2556 ลดลงจำนวน 14.08 ล้านบาท

3) รายการเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรรมการจำนวน 17.91 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัทฯ ซึ่งไม่มีการคิดดอกเบี้ย และบริษัทฯ ได้ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวแล้วทั้งจำนวนในระหว่างปี 2556

4) ในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2556 ได้มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนอีกจำนวน 18,000,000 บาท ส่งผลให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีทุนจดทะเบียนรวม 48,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 4,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท บริษัทฯ เพิ่มทุนดังกล่าวกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2556 และบริษัทฯ ได้ชำระค่าหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2556

5) รายการประมาณการหนี้สินจากคดีความ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2556 บริษัทฯ และกรรมการของบริษัทฯ มีคดีความจากการถูกฟ้องร้อง ดังต่อไปนี้

- คดีหมายเลขดำที่ 21 /2556 ลงวันที่ 4 มกราคม 2556 ซึ่งพนักงานรายหนึ่งได้ฟ้องร้องต่อศาลแรงงานกลาง เพื่อเรียกร้องให้บริษัทฯ จ่ายเงินค่าชดเชยจากการให้ออกจากงานจำนวนเงินรวม 650,000 บาท และค่าเสียหายอีกจำนวน 4.68 ล้านบาท ซึ่งศาลได้มีการนัดพิจารณา และกำหนดประเด็นข้อพิพาทในวันที่ 18 มิถุนายน 2556 ศาลไต่สวนแล้ว คู่ความแถลงว่าคดีไม่สามารถตกลงกันได้ จึงให้ดำเนินกระบวนการพิจารณาต่อไป ต่อมาเมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2556 ศาลแรงงานกลาง ได้มีคำพิพากษา คดีหมายเลขแดงที่ 4000/2556 ให้บริษัทฯ จ่ายค่าชดเชยจำนวน 390,000 บาท และสินจ้างแทนการบอกกล่าวล่วงหน้าจำนวนเงิน 130,000 บาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ในเงินต้นแต่ละจำนวนดังกล่าว นับแต่

- วันที่ 1 มกราคม 2556 จนกว่าจะชำระเสร็จ กับให้จ่ายค่าเสียหายจากการเลิกจ้างไม่เป็นธรรมจำนวน 130,000 บาท แก่ โจทย์ ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์
- คดีหมายเลขดำที่ 4041/2555 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2555 กรรมการของบริษัทฯ ถูกเจ้าของกรรมสิทธิ์ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง รายหนึ่งฟ้องต่อศาลแพ่ง ให้ส่งมอบที่ดินและอาคารที่เช่าคืน ซึ่งต่อมาศาลแพ่งมีคำพิพากษา ตามคดีหมายเลขแดงที่ 3242/2556 ลงวันที่ 1 สิงหาคม 2556 ให้จำเลยพร้อมบริวาร ออกจากที่ดินดังกล่าว โดยให้ส่งมอบที่ดินและสิ่งปลูกสร้างคืน ให้แก่โจทก์ในสภาพเรียบร้อย และห้ามมิให้เข้าเกี่ยวข้องกับที่ดินและสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวต่อไป และให้ชำระค่าเสียหาย เดือนละ 120,000 บาท นับแต่วันฟ้อง (ฟ้องวันที่ 2 ตุลาคม 2555) เป็นต้นไป จนกว่าจะออกจากที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของ โจทก์ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์ ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์

(2) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ : บริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน)

หน่วย : ล้านบาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	ปี 2554		ปี 2555		ปี 2556	
	ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่)		ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่)		ตรวจสอบแล้ว	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการบริการทางการแพทย์	259.19	99.92%	314.10	99.54%	347.61	99.18%
ต้นทุนบริการ	(219.07)	(84.45%)	(264.63)	(83.87%)	(294.92)	(84.15%)
กำไรขั้นต้น	40.12	15.47%	49.47	15.68%	52.69	15.03%
รายได้อื่น	0.20	0.08%	1.44	0.46%	2.86	0.82%
รวมรายได้	259.39	100.00%	315.54	100.00%	350.47	100.00%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	40.32	15.55%	50.91	16.13%	55.54	15.85%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(6.49)	(2.50%)	(10.51)	(3.33%)	(8.62)	(2.46%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(27.11)	(10.45%)	(24.97)	(7.91%)	(29.00)	(8.27%)
รวมค่าใช้จ่าย	(33.60)	(12.95%)	(35.48)	(11.24%)	(37.62)	(10.73%)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	6.72	2.59%	15.43	4.89%	17.93	5.11%
ต้นทุนทางการเงิน	(0.11)	(0.04%)	(0.20)	(0.06%)	(1.02)	(0.29%)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	6.61	2.55%	15.23	4.83%	16.90	4.82%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(4.88)	(1.88%)	(3.98)	(1.26%)	(3.70)	(1.06%)
กำไรสำหรับงวด	1.73	0.67%	11.25	3.57%	13.21	3.77%
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น						
ผลกำไร(ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก						
คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์	-	-	(0.12)	(0.04%)	0.17	0.05%
พนักงานเพื่อการเกษียณอายุ						
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไรขาดทุน	-	-	0.02	0.01%	(0.03)	(0.01%)
เบ็ดเสร็จอื่น						
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น สำหรับงวดสุทธิจาก	-	-	-0.10	-0.03%	0.14	0.04%
ภาษี						

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	ปี 2554		ปี 2555		ปี 2556	
	ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่)		ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่)		ตรวจสอบแล้ว	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวด	-	-	11.16	3.54%	13.35	3.81%

(3) งบกระแสเงินสด : บริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน)

หน่วย : ล้านบาท

งบกระแสเงินสด	ปี 2555	ปี 2556
	ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่)	ตรวจสอบแล้ว
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	15.23	16.90
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
หนี้สูญ	0.12	0.00
สินทรัพย์บนพื้นที่เช่าระยะยาวตัดจ่าย	5.52	4.86
ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	0.38	2.33
ค่าเสื่อมราคา	10.02	10.35
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตัดจำหน่าย	0.07	0.06
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	0.00	2.74
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	(0.05)	(1.36)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	0.00	2.58
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	0.28	0.40
ต้นทุนทางการเงิน- ดอกเบี้ยจ่าย	0.20	1.02
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	31.78	39.89
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(0.84)	(1.73)
สินค้าคงเหลือ	0.34	(1.63)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(0.52)	(2.15)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	3.55	(4.10)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	34.32	30.29
จ่ายดอกเบี้ย	(0.18)	(1.02)
จ่ายภาษีเงินได้	(9.63)	(3.02)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	24.51	26.25

งบกระแสเงินสด	ปี 2555	ปี 2556
	ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่)	ตรวจสอบแล้ว
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	0.00	0.00
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(25.47)	(17.60)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	0.00	(3.73)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	0.06	2.31
เงินสดจ่ายค่าสินทรัพย์บนพื้นที่เช่าระยะยาว	(15.84)	(15.22)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(0.04)	(0.24)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	(41.29)	(34.47)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	0.07	3.53
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	(0.40)	(0.40)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	2.91	0.00
เงินสดจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	(0.01)	(17.91)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	10.00	8.01
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาว	(0.12)	(2.35)
เงินสดรับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน	0.00	18.00
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	12.45	8.87
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(4.33)	0.65
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	11.19	6.86
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นงวด	6.86	7.51

หมายเหตุ : เนื่องจากในปี 2554 บริษัทฯ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ ดังนั้น จึงไม่มีการจัดทำงบกระแสเงินสด

(4) อัตราส่วนทางการเงิน : บริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน)

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	ปี 2554	ปี 2555	ปี 2556
		ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่)	ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่)	ตรวจสอบแล้ว
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liouidity ratio)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	0.38	0.26	0.31
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.22	0.14	0.15

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	ปี 2554	ปี 2555	ปี 2556
		ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่)	ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่)	ตรวจสอบแล้ว
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	N.A. ^{/1}	0.39	0.41
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	152.68	149.64	176.81
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	2.36	2.41	2.04
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	60.67	78.94	73.83
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	5.93	4.56	4.88
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	6.11	6.45	6.06
ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	58.88	55.78	59.41
Cash Cycle	วัน	(50.59)	(48.82)	(52.50)
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)				
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	15.48	15.75	15.16
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	ร้อยละ	2.52	4.45	4.33
อัตรากำไรอื่น	ร้อยละ	0.08	0.46	0.82
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	ร้อยละ	N.A. ^{/1}	175.21	174.21
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	0.67	3.57	3.77
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	10.08	37.47	25.75
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	1.97	11.41	10.27
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	2.52	26.94	21.29
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	เท่า	0.74	0.80	1.36
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	2.46	2.16	1.16
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	N.A. ^{/1}	142.80	30.31
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (cash basis)	เท่า	N.A.	0.59	0.46
อัตราการจ่ายเงินปันผล	ร้อยละ	0.00	0.00	0.00

หมายเหตุ : ^{/1} เนื่องจากในปี 2554 บริษัทฯ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ ดังนั้น จึงไม่มีการจัดทำงบกระแสเงินสด