



รายงานการสอบทานงบการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้น บริษัท เคนทัล คอร์ปอเรชั่น จำกัด

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2559 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2559 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2558 และหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ ของบริษัท เคนทัล คอร์ปอเรชั่น จำกัด และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เคนทัล คอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาลเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่แสดงฐานะทางการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เคนทัล คอร์ปอเรชั่น จำกัด และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เคนทัล คอร์ปอเรชั่น จำกัด ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2559 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ สำหรับสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2559 และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2559 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 12 พฤษภาคม พ.ศ. 2559 (ยกเว้นรายการที่เกี่ยวข้องกับหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 26 เป็นวันที่ 20 มกราคม พ.ศ. 2560)

บริษัท เดนทัล คอร์ปอเรชั่น จำกัด และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)		
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	23.1	12,060,645.47	8,266,757.93	3,237,072.91	1,377,544.29
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6	13,749,057.67	13,819,912.37	5,241,847.81	6,289,636.10
สินค้าคงเหลือ	7	9,290,263.54	7,826,693.90	6,579,738.95	5,811,518.82
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		35,099,966.68	29,913,364.20	15,058,659.67	13,478,699.21
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากประจำที่คิดภาระค่าประกัน	8	896,183.00	896,183.00	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	22,888,000.00	22,888,000.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10	135,290,182.32	135,665,731.32	99,004,052.11	96,595,306.20
สิทธิการเช่าและค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	11	48,158,812.97	49,437,641.83	32,839,069.53	33,513,148.38
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	3,070,227.93	2,949,019.15	2,284,939.14	2,219,093.85
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม		4,395,908.44	4,013,726.81	3,781,096.90	3,397,530.94
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		8,532,629.01	8,435,711.88	7,875,521.46	7,792,971.48
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		200,343,943.67	201,398,013.99	168,672,679.14	166,406,050.85
รวมสินทรัพย์		235,443,910.35	231,311,378.19	183,731,338.81	179,884,750.06

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เคนทิล คอร์ปอเรชั่น จำกัด และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)		
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	15	39,404,669.46	35,847,260.14	30,390,527.16	28,884,769.17
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	16	1,642,980.33	1,796,361.57	156,461.73	154,605.32
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึง					
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	18,734,501.26	22,778,942.87	11,497,386.41	11,464,404.32
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5.2	-	-	24,550,000.00	26,050,000.00
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		6,876,121.89	3,808,066.36	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		76,658,272.94	74,230,630.94	66,594,375.30	66,553,778.81
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	16	1,960,479.49	2,349,195.47	234,839.80	274,658.31
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	17	64,703,242.50	70,713,728.89	44,592,463.93	47,477,662.68
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	18	1,348,702.51	1,450,184.00	422,079.50	366,213.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		68,012,424.50	74,513,108.36	45,249,383.23	48,118,533.99
รวมหนี้สิน		144,670,697.44	148,743,739.30	111,843,758.53	114,672,312.80
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 70,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท		70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท					
และหุ้นสามัญ 60,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 800 บาท	19	58,000,000.00		58,000,000.00	
หุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท					
และหุ้นสามัญ 60,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 670 บาท			50,200,000.00		50,200,000.00
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		1,126,274.15	652,853.87	1,126,274.15	652,853.87
ส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร		6,093,884.06	6,162,213.72	12,761,306.13	14,359,583.39
ส่วนต่างจากการรวมกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน		25,543,759.08	25,543,759.08	-	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		90,763,917.29	82,558,826.67	71,887,580.28	65,212,437.26
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		9,295.62	8,812.22	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		90,773,212.91	82,567,638.89	71,887,580.28	65,212,437.26
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		235,443,910.35	231,311,378.19	183,731,338.81	179,884,750.06

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เคนทัส คอร์ปอเรชั่น จำกัด และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2559	2558	2559	2558
รายได้				
รายได้จากการบริการ	104,536,974.50	109,480,383.91	42,047,445.50	45,572,735.25
รายได้จากการขาย	614,590.00	702,407.00	408,604.00	484,674.00
รวมรายได้	105,151,564.50	110,182,790.91	42,456,049.50	46,057,409.25
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ	(65,786,690.51)	(71,769,790.33)	(29,888,024.84)	(32,866,933.31)
กำไรขั้นต้น	39,364,873.99	38,413,000.58	12,568,024.66	13,190,475.94
รายได้อื่น	1,817,801.92	789,146.27	10,844,661.02	19,819.52
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	41,182,675.91	39,202,146.85	23,412,685.68	13,210,295.46
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(6,495,747.20)	(6,559,753.30)	(2,859,167.36)	(1,721,217.78)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(20,148,776.04)	(21,654,062.05)	(10,902,303.49)	(10,087,428.49)
ต้นทุนทางการเงิน	(1,393,915.26)	(1,489,468.38)	(1,119,637.77)	(1,416,617.87)
รวมค่าใช้จ่าย	(28,038,438.50)	(29,703,283.73)	(14,881,108.62)	(13,225,264.14)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	13,144,237.41	9,498,863.12	8,531,577.06	(14,968.68)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(2,697,623.39)	(2,050,535.27)	383,565.96	(29,070.03)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	10,446,614.02	7,448,327.85	8,915,143.02	(44,038.71)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิภาษีเงินได้	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	10,446,614.02	7,448,327.85	8,915,143.02	(44,038.71)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	10,445,090.62	7,447,598.15	8,915,143.02	(44,038.71)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,523.40	729.70	-	-
	10,446,614.02	7,448,327.85	8,915,143.02	(44,038.71)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	10,445,090.62	7,447,598.15	8,915,143.02	(44,038.71)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,523.40	729.70	-	-
	10,446,614.02	7,448,327.85	8,915,143.02	(44,038.71)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (บาท)	202.20	744.76	172.58	(4.40)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	51,657	10,000	51,657	10,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดนัทโปรดักส์ จำกัด และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ซึ่งไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

		งบการเงินรวม (บาท)						
		กำไรสะสม						
หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	หุ้นทุนของบริษัท ที่ถือโดยบริษัทย่อย	จัดสรรแล้ว สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่จัดสรร กำไรสุทธิ	ผลต่างจากการรวมกิจการ ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทใหญ่	ส่วน ได้เสียที่ไม่ มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
19	50,200,000.00	-	652,833.87	6,162,213.72	25,543,759.08	82,558,826.67	8,812.22	82,567,638.89
	7,800,000.00	-	-	-	-	7,800,000.00	-	7,800,000.00
20	-	-	-	-	-	-	(1,040.00)	(1,040.00)
	-	-	-	(10,040,000.00)	-	(10,040,000.00)	-	(10,040,000.00)
	-	-	473,420.28	(473,420.28)	-	-	-	-
	-	-	-	10,445,090.62	-	10,445,090.62	1,523.40	10,446,614.02
	58,000,000.00	-	1,126,274.15	6,093,884.06	25,543,759.08	90,763,917.29	9,295.62	90,773,212.91
	10,000,000.00	-	-	(467,758.39)	25,543,759.08	35,076,000.69	2,199,622.17	37,275,622.86
	-	-	-	-	-	-	(2,192,274.22)	(2,192,274.22)
	-	-	-	7,447,598.15	-	7,447,598.15	729.70	7,448,327.85
	10,000,000.00	-	-	6,979,839.76	25,543,759.08	42,523,598.84	8,077.65	42,531,676.49

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เคนทิล คอร์ปอเรชั่น จำกัด และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)				รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
	หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	กำไร (ขาดทุน) สะสม		
			สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559		50,200,000.00	652,853.87	14,359,583.39	65,212,437.26
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	19	7,800,000.00	-	-	7,800,000.00
เงินปันผลจ่าย	20	-	-	(10,040,000.00)	(10,040,000.00)
สำรองตามกฎหมาย		-	473,420.28	(473,420.28)	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	8,915,143.02	8,915,143.02
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559		<u>58,000,000.00</u>	<u>1,126,274.15</u>	<u>12,761,306.13</u>	<u>71,887,580.28</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558		10,000,000.00	-	(2,493,045.65)	7,506,954.35
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	(44,038.71)	(44,038.71)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558		<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(2,537,084.36)</u>	<u>7,462,915.64</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เดนทัล คอร์ปอเรชั่น จำกัด และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	13,144,237.41	9,498,863.12	8,531,577.06	(14,968.68)
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน :-				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7,953,937.26	8,655,948.90	5,287,910.10	5,546,926.49
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายทรัพย์สิน	(490,914.24)	(13,165.52)	-	(13,165.52)
หนี้สงสัยจะสูญ	9,475.00	70,910.00	-	-
ค่าเสื่อมสินไหมทดแทนจากความเสียหาย	-	130,000.00	-	-
ค่าใช้จ่ายการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	136,214.51	175,127.00	55,866.50	52,103.00
รายได้เงินปันผล	-	-	(10,398,960.00)	-
รายได้ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	1,393,915.26	2,270,262.92	1,119,637.77	1,416,617.87
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	22,146,865.20	20,787,946.42	4,596,031.43	6,987,513.16
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(894,368.99)	(2,018,866.24)	92,039.60	195,835.79
สินค้าคงเหลือ	(1,463,569.64)	3,387,746.30	(768,220.13)	1,364,126.49
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(71,749.98)	(65,552.31)	(71,749.98)	(65,552.31)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	445,755.91	6,171,060.42	(1,654,780.24)	(7,284,399.88)
เงินสดรับจากการดำเนินงานก่อนจ่ายดอกเบี้ยและ				
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	20,162,932.50	28,262,334.59	2,193,320.68	1,197,523.25
ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	-
จ่ายดอกเบี้ย	(1,393,915.26)	(1,489,468.38)	(833,056.95)	(635,823.33)
จ่ายภาษีเงินได้	(36,916.64)	(339.00)	(10,800.00)	(300.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	18,732,100.60	26,772,527.21	1,349,463.73	561,399.92

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เคนทัล คอร์ปอเรชั่น จำกัด และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากประจำที่คิดการค่าประกันเพิ่มขึ้น	-	-	-	-
เงินสดรับคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	15,500,000.00	-	-
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(11,123,977.00)	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	1,529,500.00	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(2,366,614.76)	(24,765,989.80)	(2,366,614.76)	(24,681,621.80)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสิทธิการเช่า	(1,058,359.58)	(16,250,687.77)	(762,007.09)	(981,700.16)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(204,673.50)	(363,800.00)	(130,094.50)	(363,800.00)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-
เงินสดรับจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นเงินเชื่อ	-	-	-	-
เงินปันผลรับ	-	-	10,398,960.00	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมการลงทุน	(2,100,147.84)	(37,004,454.57)	7,140,243.65	(26,027,121.96)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	(3,996,027.91)	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	831,000.00	9,500,000.00	8,331,000.00
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(11,000,000.00)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(10,054,928.00)	(4,435,260.72)	(2,852,216.66)	(1,840,500.00)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(542,097.22)	(517,867.29)	(37,962.10)	(36,192.24)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	7,800,000.00	-	7,800,000.00	-
เงินปันผลที่จ่ายให้กับผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	(1,040.00)	-	-	-
เงินปันผลจ่าย	(10,040,000.00)	-	(10,040,000.00)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(12,838,065.22)	11,881,844.08	(6,630,178.76)	26,454,307.76
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	3,793,887.54	1,649,916.72	1,859,528.62	988,585.72
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	8,266,757.93	3,357,810.24	1,377,544.29	2,669,459.11
หัก : เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเหลือในบริษัทย่อย ณ วันเปลี่ยนสถานะ	-	(48,764.06)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม	12,060,645.47	4,958,962.90	3,237,072.91	3,658,044.83

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เดนทัล คอร์ปอเรชั่น จำกัด และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2559
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

ชื่อ : บริษัท เดนทัล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (“บริษัท”)
การจดทะเบียน : เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยจดทะเบียนเมื่อวันที่ 4 เมษายน 2551
ที่อยู่สำนักงานใหญ่ : เลขที่ 157 ชั้น 2 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400
ลักษณะธุรกิจ : ให้บริการด้านทันตกรรมรวมถึงผลิตภัณฑ์และบริการที่เกี่ยวข้องกับทันตกรรม
สาขา : ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัท มีสาขาและเปิดให้บริการแล้ว รวมจำนวน 11 แห่ง และ 10 แห่ง ตามลำดับ
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ : นายพรศักดิ์ ตันตาปกุล ถือหุ้นประมาณร้อยละ 80.00 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

2.1. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ.2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ.2547 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน ข้อมูลทางการเงินหลัก (คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด) ได้จัดทำให้เป็นรูปแบบที่สมบูรณ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 34 (2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล และได้เพิ่มหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของรอบปีบัญชีวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัท เคนทัล คอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่และ
งบการเงินบริษัทย่อย ซึ่งบริษัท เคนทัล คอร์ปอเรชั่น จำกัด เข้าถือหุ้นหรือมีอำนาจควบคุมอย่างเป็น
สาระสำคัญในบริษัทย่อยดังนี้

	ประเภทธุรกิจ	จดทะเบียน ในประเทศ	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	
			31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
บริษัทย่อย				
บริษัท บางกอก อินเตอร์เนชั่นแนล เคนทัล เซ็นเตอร์ จำกัด	ทันตกรรม	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท โรงพยาบาลทันตกรรมกรุงเทพ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ทันตกรรม	ประเทศไทย	99.80	99.80
บริษัท เคนทัล ออล (ประเทศไทย) จำกัด	ทันตกรรม	ประเทศไทย	99.80	99.80

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

2.3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่ได้ใช้ในระหว่างงวด

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่
รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลา
บัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน
ดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทาง
การเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการ
ให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว
มาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

2.3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้ในอนาคต

คณะกรรมการกำหนดมาตรฐานการบัญชีอยู่ระหว่างกระบวนการจัดทำและปรับปรุงมาตรฐาน
การรายงานทางการเงินของไทยให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดขึ้นโดยมาตรฐานทางการเงิน
ระหว่างประเทศ ซึ่งเป็นฉบับปรับปรุงตามมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศที่สิ้นสุดในวันที่
31 ธันวาคม 2558 (Bound Volume 2016 without early application) โดยจะมีผลบังคับใช้
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 บริษัท ไม่มีแผนที่จะนำ
มาตรฐานรายงานทางการเงินดังกล่าวมาใช้ก่อนวันถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงประมาณการเกี่ยวกับการคิดค่าเสื่อมราคาเครื่องมือ
และอุปกรณ์ทันตกรรม โดยเปลี่ยนอายุการใช้งานเดิม 5 ปี ไปเป็น 10 ปีและส่วนปรับปรุงอาคารโดยเปลี่ยน
อายุการใช้งานเดิม 3 ปี ไปเป็น 9 ปี การเปลี่ยนแปลงอายุการใช้งานดังกล่าวบริษัทใช้วิธีเปลี่ยนทันที

4. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารจะใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทและแหล่งที่มาของข้อมูลที่สำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการที่มีอยู่มาใช้ เช่นเดียวกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558

5. รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

5.1 ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัท กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสรุปได้ดังนี้

ลำดับ	บุคคลหรือกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์		ลักษณะรายการ	นโยบายราคา
		31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558		
1.	บริษัท บางกอก อินเตอร์ เนชั่นแนล เคนทัล เซ็นเตอร์ จำกัด	A	A	ซื้อวัสดุทันตกรรม ซื้อสินทรัพย์ ค่าเช่า ค่าบริหารจัดการ เงินปันผลรับ ดอกเบี้ยจ่าย	ตามราคาท้องตลาด ราคาตามบัญชีสุทธิ ตามที่ระบุในสัญญา ตามที่ระบุในสัญญา ตามที่ประกาศจ่าย อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.00 (2558 : ร้อยละ 7)
2.	บริษัท โรงพยาบาลทันตกรรม กรุงเทพมหานคร อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	A	A	เจ้าหน้าที่ค่าหุ้น	ตามราคาที่ตกลงระหว่างกัน
3.	บริษัท เคนทัล ออล (ประเทศไทย) จำกัด	A	A	ซื้อวัสดุทันตกรรม	ตามราคาท้องตลาด
4.	บริษัท ไบรท์ลไมล์ ไวทีนนิ่ง สปา (ประเทศไทย) จำกัด	B	B	ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.00
5.	คุณพรศักดิ์ ตันตาปกุล	C	C	ซื้อสิทธิการเช่า เงินให้กู้ยืม เงินกู้ยืม	ราคาตามบัญชีสุทธิ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.00 ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน และไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

หมายเหตุ : ลักษณะความสัมพันธ์

A - เป็นบริษัทย่อยของบริษัท

B - มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน

C - เป็นผู้ถือหุ้นและกรรมการบริษัท และบริษัทย่อย

5.2 รายการและจำนวนเงินด้านงบแสดงฐานะการเงินกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เป็นดังนี้

หน่วย : พันบาท

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
สิทธิการเช่าจ่ายล่วงหน้า				
คุณพรศักดิ์ ตันตาปกุล	-	15,000	-	-
	-	15,000	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น				
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัท บางกอก อินเทอร์เน็ต				
แนล เคนทัต เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	691	843
บริษัท เคนทัต ออล				
(ประเทศไทย) จำกัด	-	-	222	119
	-	-	913	962
เจ้าหนี้อื่น				
บริษัท บางกอก อินเทอร์เน็ต				
แนล เคนทัต เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	6,757	6,471
บริษัท โรงพยาบาลทันตกรรม				
กรุงเทพ อินเทอร์เน็ต				
จำกัด	-	-	1,890	1,890
คุณพรศักดิ์ ตันตาปกุล	-	998	-	998
	-	998	8,647	9,359
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท บางกอก อินเทอร์เน็ต				
แนล เคนทัต เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	24,550	26,050
	-	-	24,550	26,050

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 ดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				วันครบกำหนด
	1 มกราคม 2559	ผู้เพิ่ม	ชำระคืน	31 มีนาคม 2559	
บริษัท บางกอก อินเทอร์เน็ต					
แนล เคนทัต เซ็นเตอร์ จำกัด	26,050	9,500	(11,000)	24,550	เมื่อทวงถาม
รวม	26,050	9,500	(11,000)	24,550	

5.3 รายการและจำนวนเงินด้านงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 กับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เป็นดังนี้

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
รายได้เงินปันผล				
บริษัท บางกอก อินเทอร์เน็ต				
แนล เคนทัต เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	10,399	-
	-	-	10,399	-
รายได้ค่าบริการจัดการ				
บริษัท บางกอก อินเทอร์เน็ต				
แนล เคนทัต เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	360	-
	-	-	360	-
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท ไบรท์สไมล์ ไลฟ์เนิ่ง				
สปา (ประเทศไทย) จำกัด		18		
คุณพรศักดิ์ ต้นตอปกุล	-	29	-	-
	-	47	-	-
ต้นทุนขายและบริการ				
บริษัท บางกอก อินเทอร์เน็ต				
แนล เคนทัต เซ็นเตอร์ จำกัด			1	
บริษัท เคนทัต ออล				
(ประเทศไทย) จำกัด	-	-	576	-
	-	-	577	-
ค่าเช่าสำนักงาน				
บริษัท บางกอก อินเทอร์เน็ต				
แนล เคนทัต เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	131	-
	-	-	131	-
ดอกเบี้ยจ่าย				
บริษัท บางกอก อินเทอร์เน็ต				
แนล เคนทัต เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	287	768
บริษัท ไบรท์สไมล์ ไลฟ์เนิ่ง				
สปา (ประเทศไทย) จำกัด			-	13
	-	-	287	781

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้อง	-	-	-	-
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	1,338	718	912	512
รวม	1,338	718	912	512
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(298)	(289)	(281)	(281)
รวมลูกหนี้การค้า	1,040	429	631	231
สิทธิการเช่าและค่าเช่าจ่าย				
ที่ล่วงหน้าครบ 1 ปี	7,626	8,582	3,972	4,928
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	706	775	462	605
ลูกหนี้อื่นๆ	4,377	4,034	177	526
รวมลูกหนี้อื่น	12,709	13,391	4,611	6,059
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	13,749	13,820	5,242	6,290

ยอดลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
ภายในกำหนดเวลาชำระหนี้	683	68	331	59
เกินกว่ากำหนดเวลาชำระหนี้				
อายุระหว่าง 1 - 90 วัน	228	262	177	92
อายุระหว่าง 91 - 180 วัน	61	57	61	54
อายุระหว่าง 181 - 360 วัน	132	129	120	106
เกินกว่า 360 วัน	234	202	223	201
รวม	1,338	718	912	512
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(298)	(289)	(281)	(281)
ลูกหนี้การค้า	1,040	429	631	231

7. สินค้าคงเหลือ

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
	วัสดุทันตกรรม	8,213	6,673	5,769
ยาและเวชภัณฑ์	881	971	656	823
อุปกรณ์และวัสดุสิ้นเปลืองทั่วไป	196	183	155	142
รวม	9,290	7,827	6,580	5,812

8. เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีเงินฝากประจำ จำนวน 0.90 ล้านบาท นำไปค้ำประกันการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน ตามหมายเหตุ 24

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

หน่วย : พันบาท

	อัตราการค้าหุ้น		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559		31 ธันวาคม 2558	
	2559	2558	วิธีราคาทุน	เงินปันผลรับ	วิธีราคาทุน	เงินปันผลรับ
บริษัท บางกอก อินเทอร์เน็ต จำกัด	99.99	99.99	20,890	10,399	20,890	34,997
บริษัท โรงพยาบาลทันตกรรม กรุงเทพ อินเทอร์เน็ต จำกัด	99.80	99.80	1,000	-	1,000	-
บริษัท เคนทัล ออล (ประเทศไทย) จำกัด	99.80	99.80	998	-	998	-
รวม			22,888	10,399	22,888	34,997

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	หน่วย: พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559		
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ	135,666	96,595
ซื้อสินทรัพย์	5,241	5,241
จำหน่ายสินทรัพย์	(1,039)	-
ค่าเสื่อมราคา	(4,578)	(2,832)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ	135,290	99,004

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทขอยืมสินทรัพย์ถาวรที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มราคามูลค่าแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่คิดเป็นมูลค่าต้นทุนจำนวน 24.59 ล้านบาท และ 25.06 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 41.02 ล้านบาท และ 41.16 ล้านบาท ตามลำดับ ไปจดจำนองเพื่อใช้เป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินตามหมายเหตุข้อ 14 และ 17

11. สิทธิการเช่าและค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559		
ราคาตามบัญชีต้นงวด	58,020	38,441
จ่ายสิทธิการเช่าและค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	1,058	762
หัก ตัดจำหน่ายสิทธิการเช่าและค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	(3,293)	(2,392)
รวม	55,785	36,811
หัก สิทธิการเช่าและค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าที่ครบหนึ่งปี	(7,626)	(3,972)
ราคาตามบัญชีปลายงวด สุทธิ	48,159	32,839

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทและบริษัทขอยืมได้นำสิทธิการเช่าบางส่วนมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 55.12 ล้านบาท และ 56.28 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ 36.03 ล้านบาท และ 36.70 ล้านบาท) ไปจดจำนองเพื่อใช้เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ตามหมายเหตุข้อ 14 และ 17

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	หน่วย: พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคมพ.ศ. 2559		
ราคาตามบัญชีต้นงวด -สุทธิ	2,949	2,219
ซื้อสินทรัพย์	205	130
จำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์-สุทธิ	-	-
ค่าตัดจำหน่าย	(83)	(64)
ราคาตามบัญชีปลายงวด -สุทธิ	3,071	2,285

13. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ / ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน :				
ภาษีเงินได้สำหรับงวด	3,080	2,111	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(382)	(60)	(384)	29
ค่าใช้จ่าย(รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	2,698	2,051	(384)	29

14. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากจากสถาบันการเงิน

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	10,000	10,000	-	-
รวม	10,000	10,000	-	-

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารจำนวน 16.80 ล้านบาท ค่าประกันโดยการจดจำนองสิทธิการเช่าของบริษัทย่อย ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 11 และ ค่าประกันโดยกรมการ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งออกตั๋วสัญญาใช้เงินกับธนาคารพาณิชย์ จำนวน 10.00 ล้านบาท ครบกำหนดวันที่ 10 ตุลาคม 2559 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4 ต่อปี โดยไม่มีหลักทรัพย์ ค่าประกัน

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	913	962
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	15,510	10,841	9,466	6,197
รวมเจ้าหนี้การค้า	15,510	10,841	10,379	7,159
เจ้าหนี้อื่น				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	18,475	19,887	8,560	15,141
เงินรับล่วงหน้าค่าบริการ	2,619	1,856	883	925
เจ้าหนี้ค่าหุ้น	-	998	1,890	2,888
อื่น ๆ	2,801	2,265	8,678	2,772
รวมเจ้าหนี้อื่น	23,895	25,006	20,011	21,726
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	39,405	35,847	30,390	28,885

16. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

รายละเอียดเกี่ยวกับสินทรัพย์ที่เช่าตามสัญญาเช่าการเงินมีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
ยานพาหนะ	11,458	11,458	839	839
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(4,471)	(4,097)	(262)	(220)
รวม	6,987	7,361	577	619

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายสำหรับสัญญาเช่าการเงินข้างต้นมีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
ภายใน 1 ปี	1,775	1,949	172	172
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	2,021	2,436	243	286
เกิน 3 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	-	-	-
	3,796	4,385	415	458
หัก ดอกเบี้ยจ่ายในอนาคตของสัญญาเช่า การเงิน	(193)	(240)	(24)	(29)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินสัญญาเช่าเงิน	3,603	4,145	391	429

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินไม่รวมดอกเบี้ยจ่ายในอนาคต มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	3,603	4,145	391	429
หัก ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,643)	(1,796)	(156)	(154)
รวม	1,960	2,349	235	275

17. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	83,438	93,493	56,090	58,942
หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(18,735)	(22,779)	(11,497)	(11,464)
รวม	64,703	70,714	44,593	47,478

เงินกู้ยืมดังกล่าว ค่าประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และสิทธิการเช่าของบริษัท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 10 และ 11 และค่าประกันโดยกรรมการ

18. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันของโครงการผลประโยชน์

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันตามโครงการ				
ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ต้นปี	1,450	740	366	158
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	117	623	50	187
ต้นทุนดอกเบี้ย	19	87	6	21
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	-	-	-	-
	136	710	56	208
หัก ผลประโยชน์ที่จ่ายระหว่างปี	(238)	-	-	-
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันตามโครงการ				
ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ปลายปี	1,348	1,450	422	366

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ต้นทุนบริการ	56	40	18	27
ค่าใช้จ่ายในการขาย	27	26	14	13
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	53	57	24	12
รวม	136	123	56	52

19. ทุนเรือนหุ้น

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2559 ลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2559 มีมติอนุมัติให้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนจำนวนหุ้นละ 130 บาท ทั้งนี้การเรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มดังกล่าวทำให้มูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนชำระแล้วเป็นจำนวน 800 บาทต่อหุ้น และได้รับชำระค่าหุ้นครบแล้วในวันที่ 15 มีนาคม 2559

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2558 ลงวันที่ 15 มิถุนายน 2558 มีมติให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวน 10 ล้านบาท เป็นจำนวน 70 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 60,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท บริษัทเพิ่มทุนดังกล่าวกับ กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2558 และบริษัทได้เรียกชำระค่าหุ้น มูลค่าหุ้นละ 670 บาท และได้รับชำระค่าหุ้นแล้วในวันเดียวกัน

20. เงินปันผลจ่าย

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 ของบริษัทเมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2559 ผู้ถือหุ้นมีมติเห็นชอบเพื่ออนุมัติจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2558 ในอัตราหุ้นละ 300 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้น 15.06 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้ว เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2558 จำนวน 5.02 ล้านบาท ดังนั้นคงเหลือเงินปันผลที่ต้องจ่ายจำนวน 10.04 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้ว เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2559

21. การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

- ค่าตอบแทนกรรมการ

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2559 กำหนดจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการบริหาร จำนวน 5,000.00 – 8,500.00 บาทต่อครั้ง

- ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารสายแรก รองจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมาและผู้บริหารในระดับเทียบเท่ารายที่สี่ทุกรายประกอบด้วย เงินเดือน ค่าที่ปรึกษา โบนัส เบี้ยประชุม บำเหน็จ ค่าเช่ารถ ค่าน้ำมัน และค่าโทรศัพท์

- ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 บริษัท และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	3,280	2,254	1,489	401
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	368	115	325	16
รวม	3,648	2,369	1,814	417

22. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 กลุ่มบริษัทจ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานจำนวน 394,093.08 บาท และ 159,622.16 บาท

23. การเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

23.1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือและยอดคงเหลือในธนาคารจากรายการ
ในงบแสดงฐานะการเงินดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 มีนาคม	31 มีนาคม	31 มีนาคม
	2559	2558	2559	2558
เงินสด	300	659	209	553
เงินฝากออมทรัพย์	8,011	3,638	3,028	3,075
เงินฝากกระแสรายวัน	3,750	662	-	30
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	12,061	4,959	3,237	3,658

23.2. รายการไม่กระทบเงินสด

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัท ซื้อทรัพย์สินเป็นเงินเชื่อ จำนวน 2.87 ล้านบาท

24. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

24.1. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัท และบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่า
ดำเนินงาน ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
ภายใน 1 ปี	18,047	16,599	17,187	15,422
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	49,159	44,161	41,045	36,422
ตั้งแต่ 5 ปีขึ้นไป	34,134	35,828	20,536	21,954
	101,339	96,588	78,768	73,798

- 24.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทมีคคีความจากการถูกฟ้องร้องที่เกี่ยวกับความลับทางการค้า ละเมิด คัดสัญญา จำนวนทุนทรัพย์ 20 ล้านบาท โดยบริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยที่ 2 ปัจจุบันอยู่ในระหว่างการ พิจารณาของศาล ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าบริษัทจะไม่ได้ได้รับความเสียหายจากคดีดังกล่าว แต่อย่างใด
- 24.3 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง มีภาระผูกพันจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน การทำสัญญาเช่าสิทธิการเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างต่อการรถไฟแห่งประเทศไทยจำนวน 0.90 ล้านบาท ค้ำประกันโดยเงินประจำจากสถาบันการเงิน ตามหมายเหตุ 8

25 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2559 ได้มีมติเห็นชอบเพื่ออนุมัติ รายการดังนี้

1. จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลแก่ผู้ถือหุ้น จากผลการดำเนินงานสำหรับ 3 เดือนของปี 2559 ในอัตราหุ้นละ 190 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้น 11.02 ล้านบาท
2. อนุมัติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัทฯ จากเดิมราคาหุ้นละ 1,000.00 บาท เป็นมูลค่า หุ้นละ 0.5 บาท ทำให้จำนวนหุ้นสามัญมีจำนวน 140 ล้านหุ้น จากเดิมจำนวน 0.07 ล้านหุ้น
3. อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 30 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียน จำนวน 70 ล้านบาท เป็น ทุนจดทะเบียนจำนวน 100 ล้านบาท

26 การปรับปรุงรายการในงบการเงิน

งบการเงินสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 ที่เคยได้แสดงความเชื่อมั่นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตาม รายงานลงวันที่ 12 พฤษภาคม 2559 ได้มีการแก้ไขและออกใหม่สำหรับงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 การแก้ไขดังกล่าวเนื่องจากในระหว่างปี 2558 บริษัทมีการปรับโครงสร้างกิจการใหม่ จึง ทำให้เกิดกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนรวมจำนวน 0.17 ล้านบาท แต่ที่ได้บันทึกไว้เดิมได้บันทึกกำไรจาก การจำหน่ายเงินลงทุนรวมจำนวน 1.90 ล้านบาท เนื่องจากได้โอนส่วนต่างจากการรวมกิจการภายใต้การ ควบคุมเดียวกัน มาเป็นกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน เมื่อขายบริษัทย่อยดังกล่าวให้กรรมการ โดยที่กิจกรรม ทัศนกรรมของบริษัทย่อยดังกล่าวไม่ได้โอนขายให้กรรมการด้วย จึงปรับปรุงรายการดังกล่าว ดังนี้

กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนตามงบการเงิน ก่อนปรับปรุง	1,900
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนตามงบการเงิน หลังปรับปรุง	<u>170</u>
ผลต่างที่ต้องปรับปรุง	<u>1,730</u>

การปรับปรุงดังกล่าวมีผลกระทบต่องบแสดงฐานะการเงินรวมดังนี้

	งบแสดงฐานะการเงินรวม (หน่วย : พันบาท)		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558		
	ก่อนปรับปรุง	หลังปรับปรุง	ผลต่าง
กำไร (ขาดทุน) สะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร	7,892	6,162	(1,730)
ผลต่างจากการรวมกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	23,813	25,543	1,730

27 การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2559 (ยกเว้นรายการที่เกี่ยวข้องกับหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 26 เป็นวันที่ 20 มกราคม 2560)