

บริษัท โรงพยาบาลนนทเวช จำกัด (มหาชน)

งบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 กันยายน 2563

518/3 อาคารเมเนียเซ็นเตอร์ นอร์ ชั้น 7

ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี

เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทร./โทรสาร 0-2252-2860, 0-2255-2518

0-2254-1210, 0-2250-0634

0-2254-8386-7

โทรสาร อัดโมดูล 0-2253-8730

อีเมล virach5183@yahoo.com

เว็บไซต์ http://www.vaaudit.com

V & A

บริษัท สำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด
DR.VIRACH & ASSOCIATES OFFICE CO., LTD.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

สำนักงานใหญ่ เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0105556000751

518/3 Maneeya Center North Building

7th Floor, Ploenchit Road, Lumpinee District

Khet Patumwan, Bangkok 10330

Tel./Fax 66 (0) 2252-2860, 2255-2518

2254-1210, 2250-0634

2254-8386-7

Auto Fax 66 (0) 2253-8730

Email virach5183@yahoo.com

Website http://www.vaaudit.com

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท โรงพยาบาลนนทเวช จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ของบริษัท โรงพยาบาลนนทเวช จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว จากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นายชัยกรณ์ อุ่นปีติพิงษา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3196

บริษัท สำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร : 5 พฤศจิกายน 2563

บริษัท โรงพยาบาลนทเวช จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

สินทรัพย์

หน่วย : พันบาท

	หมายเหตุ	ณ 30 กันยายน 2563		ณ 31 ธันวาคม 2562	
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ		ตรวจสอบแล้ว	
		สอบทานแล้ว			
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4		905,084		49,589
เงินลงทุนชั่วคราว	5				
เงินลงทุนในกองทุนเปิด	5.1		-		139
หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด-เพื่อค้า	5.2		-		1,054
เงินฝากประจำธนาคาร	5.3		-		985,000
รวมเงินลงทุนชั่วคราว			-		986,193
ลูกหนี้การค้า	6		146,679		172,632
สินค้าคงเหลือ			41,870		48,876
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น					
เงินลงทุนในกองทุนเปิด	5.1		109		-
หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด	5.2		937		-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น					
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า			14,162		17,781
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ๆ			4,457		6,357
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น			18,619		24,138
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน			1,113,298		1,281,428
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น					
หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด/เพื่อขาย	7		7,910		8,681
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์			1,229,040		1,237,456
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน			15,288		8,257
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	10		11,924		10,020
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น			2,510		4,163
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			1,266,672		1,268,577
รวมสินทรัพย์			2,379,970		2,550,005

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงพยาบาลนนทเวช จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หน่วย : พันบาท

		ณ 30 กันยายน 2563	ณ 31 ธันวาคม 2562
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	หมายเหตุ	สอบทานแล้ว	
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	8	159,222	197,646
เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์		12,541	15,469
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		14,790	50,448
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		4,776	6,928
รวมหนี้สินหมุนเวียน		191,329	270,491
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		61,677	54,318
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		61,677	54,318
รวมหนี้สิน		253,006	324,809
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 160,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		160,000	160,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 160,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		160,000	160,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น			
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		172,000	172,000
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย		16,000	16,000
ยังไม่ได้จัดสรร		1,772,814	1,870,429
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		6,150	6,767
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,126,964	2,225,196
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,379,970	2,550,005

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท โรงพยาบาลนทเวช จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

รายละเอียด	หน่วย : พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	2563	2562	2563	2562
รายได้				
รายได้จากการรักษาพยาบาล	488,363	618,574	1,340,966	1,683,121
รายได้อื่น	11,012	18,961	14,606	27,004
รวมรายได้	499,375	637,535	1,355,572	1,710,125
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการรักษาพยาบาล	352,116	394,738	981,629	1,108,226
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1,789	1,891	5,050	4,880
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	63,375	68,953	187,228	206,370
ค่าตอบแทนกรรมการ	1,201	1,171	3,796	3,513
รวมค่าใช้จ่าย	418,481	466,753	1,177,703	1,322,989
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	80,894	170,782	177,869	387,136
รายได้ทางการเงิน	1,030	1,713	5,714	3,401
โอนกลับ (หนี้สงสัยจะสูญ)	840	(101)	(1,245)	(574)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	5.1 (13)	(4,996)	(30)	(1,767)
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด	5.2 25	(224)	(117)	(367)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	82,776	167,174	182,191	387,829
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	10 (16,423)	(33,339)	(27,006)	(68,078)
กำไรสำหรับงวด	66,353	133,835	155,185	319,751
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง :				
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนใน				
หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด-เพื่อขาย				
ผลกำไร(ขาดทุน)ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	7 (205)	(278)	(771)	1,667
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	41	55	154	(334)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี	(164)	(223)	(617)	1,333
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	66,189	133,612	154,568	321,084
กำไรต่อหุ้น (บาท)				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.41	0.84	0.97	2.00
จำนวนหุ้นสามัญที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้น 160,000,000 หุ้น				

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

บริษัท โรงพยาบาลนนทเวช จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หน่วย : พันบาท						
หมายเหตุ	ทุนที่ออก	ส่วนเกิน	กำไรสะสม		องค์ประกอบ	รวม
	และ ชำระแล้ว	มูลค่า หุ้น	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร	อื่นของส่วน	ส่วนของ
					ของผู้ถือหุ้น	ผู้ถือหุ้น
					กำไร(ขาดทุน)	
					เบ็ดเสร็จอื่น	
					หลักทรัพย์ใน	
					ความต้องการ	
					ของตลาด	
ค 2563	160,000	172,000	16,000	1,870,429	6,767	2,225,196
	-	-	-	155,185	(617)	154,568
	-	-	-	(252,800)	-	(252,800)
	160,000	172,000	16,000	1,772,814	6,150	2,126,964
9	160,000	172,000	16,000	1,683,433	5,851	2,037,284
	-	-	-	319,751	1,333	321,084
	-	-	-	(233,600)	-	(233,600)
	160,000	172,000	16,000	1,769,584	7,184	2,124,768

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงพยาบาลนนทเวช จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

	หน่วย : พันบาท	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	155,185	319,751
ปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน:		
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	27,006	68,078
ค่าเสื่อมราคา	100,274	96,350
ค่าใช้จ่ายรื้อถอนบัญชีตัดจำหน่าย	2,467	2,579
ค่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	3,029	3,145
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	30	1,767
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด	117	367
ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์	723	191
ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์ถาวร	24	-
หนี้สูญ	792	-
หนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้น	1,245	574
เงินปันผลรับ	(129)	(267)
รายได้ทางการเงิน	(5,714)	(3,401)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	7,894	17,381
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของ		
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	292,943	506,515
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
เงินฝากประจำธนาคาร	985,000	(665,000)
เงินลงทุนในกองทุนเปิด	-	503,756
ลูกหนี้การค้า	23,916	(19,204)
สินค้าคงเหลือ	7,006	9,723
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	808	3,749
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(814)	699
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(39,510)	14,317
เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์	(16,003)	(3,445)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(2,152)	(1,470)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(535)	(3,345)
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,250,659	346,295
รับดอกเบี้ย	10,415	2,575
จ่ายภาษีเงินได้	(64,414)	(79,743)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,196,660	269,127

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงพยาบาลนทเวช จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หน่วย : พันบาท

	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	(80,282)	(44,059)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	702	666
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(8,924)	(140)
เงินสดรับจากเงินปันผล	139	264
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(88,365)	(43,269)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายเงินปันผล	(252,800)	(233,600)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(252,800)	(233,600)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	855,495	(7,742)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	49,589	32,573
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน	905,084	24,831
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
รายการที่มีใช้เงินสด ประกอบด้วย		
ผลกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด	(771)	1,667
อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์	11,939	7,810
อุปกรณ์เพิ่มขึ้นจากเงินประกันผลงาน	1,086	324
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์	1,136	-
เงินปันผลค้างรับ	-	3



บริษัท โรงพยาบาลนทเวช จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 กันยายน 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 สถานะของบริษัท	เป็นนิติบุคคลจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยและจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
1.2 สถานที่ตั้งบริษัท	เลขที่ 432 ถนนงามวงศ์วาน ตำบลบางเขน อำเภอเมือง จังหวัดนนทบุรี
สาขา	เลขที่ 530 ถนนรัตนธิเบศร์ ตำบลบางกระสอ อำเภอเมือง จังหวัดนนทบุรี
1.3 ลักษณะธุรกิจ	โรงพยาบาล

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

2.1 งบการเงินระหว่างกาล ได้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล ที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ งบการเงินระหว่างกาลนี้ ควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

2.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้เปิดเผยมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินนี้ ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวกำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่าย โดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิด

ของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

2.3 งบการเงินระหว่างกาลนี้ ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในงบการเงินระหว่างกาลนี้ มีความสอดคล้องกับการถือปฏิบัติในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเรื่องเครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน

วัดมูลค่า

- สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นประเภทเงินลงทุนในกองทุนเปิดวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
- สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นประเภทตราสารทุน-เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
- สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นประเภทตราสารทุน-เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

การด้อยค่า

- บริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้า

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	ณ 30 ก.ย. 2563	ณ 31 ธ.ค. 2562
เงินสด	1,480	2,355
เงินฝากสถาบันการเงิน	903,604	47,234
รวม	905,084	49,589

5. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น/เงินลงทุนชั่วคราว (ปี 2562)

5.1 เงินลงทุนในกองทุนเปิด

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	ณ 30 ก.ย. 2563	ณ 31 ธ.ค. 2562
เงินลงทุนในกองทุนเปิด	152	152
รายการปรับปรุงจากการตีราคา	(43)	(13)
เงินลงทุนในกองทุนเปิด-มูลค่ายุติธรรม	109	139

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	สำหรับงวด 3 เดือน		สำหรับงวด 9 เดือน	
	2563	2562	2563	2562
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนใน กองทุนเปิด	(13)	(4,996)	(30)	(1,767)
กำไรที่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุนในกองทุนเปิด	-	7,017	-	8,784
ผลกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(13)	2,021	(30)	7,017

5.2 หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	ณ 30 ก.ย. 2563	ณ 31 ธ.ค. 2562
ราคาทุน	2,008	2,008
รายการปรับปรุงจากการตีราคา	(1,071)	(954)
มูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นสุดงวด	937	1,054

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	สำหรับงวด 3 เดือน		สำหรับงวด 9 เดือน	
	2563	2562	2563	2562
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของหลักทรัพย์ใน ความต้องการของตลาด	25	(224)	(117)	(367)

5.3 เงินฝากประจำธนาคาร

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	ณ 30 ก.ย. 2563	ณ 31 ธ.ค. 2562
เงินฝากประจำประเภท 6 เดือน	-	985,000
อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	0.70 - 1.65	0.75 - 1.65
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	4,854

6. ลูกหนี้การค้า

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	ณ 30 ก.ย. 2563	ณ 31 ธ.ค. 2562
ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ค้างชำระดังนี้		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	135,207	157,252
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	5,734	11,489
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	4,077	1,604
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	2,692	1,902
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	3,488	3,659
รวม	151,198	175,906
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(4,519)	(3,274)
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	146,679	172,632

ในปี 2563 บริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

7. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น-หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด/เพื่อขาย

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	ณ 30 ก.ย. 2563	ณ 31 ธ.ค. 2562
ราคาทุน	222	222
รายการปรับปรุงจากการตีราคา	7,688	8,459
มูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นงวด	7,910	8,681

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	สำหรับงวด 3 เดือน		สำหรับงวด 9 เดือน	
	2563	2562	2563	2562
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนใน หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด/เพื่อขาย	(205)	(278)	(771)	1,667

8. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	ณ 30 ก.ย. 2563	ณ 31 ธ.ค. 2562
เจ้าหนี้การค้า	46,069	63,213
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	33,619	46,501
ค่าธรรมเนียมแพทย์ค้างจ่าย	56,729	65,168
อื่น ๆ	22,805	22,764
รวม	159,222	197,646

9. เงินปันผลจ่ายและค่าตอบแทนกรรมการ

เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 3/2563 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 160 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 1.58 บาท รวมเป็นเงิน 252.80 ล้านบาท โดยมีการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลแล้วเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563 และเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2563 จำนวน 4.21 ล้านบาท และค่าเบี้ยประชุมประจำปีตามที่กำหนด

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 160 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 1.46 บาท รวมเป็นเงิน 233.60 ล้านบาท รวมทั้งการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการเป็นจำนวนเงิน 3.87 ล้านบาท และค่าเบี้ยประชุมประจำปีตามที่กำหนด โดยมีการจ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2562

10. ภาษีเงินได้

ทางด้านภาษีอากรภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัท สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 คำนวณจากกำไรทางบัญชี ปรับปรุงด้วยรายได้และรายจ่ายอื่นบางรายการที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ หรือเป็นรายจ่ายที่ต้องห้ามในการคำนวณภาษีเงินได้

บริษัทคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคล อัตราร้อยละ 20

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2563	2562
<u>สำหรับงวด 3 เดือน</u>		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	16,711	34,855
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(288)	(1,516)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	16,423	33,339
<u>สำหรับงวด 9 เดือน</u>		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	28,756	71,427
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(1,750)	(3,349)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	27,006	68,078

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 สิ้นทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยผลแตกต่างชั่วคราว ดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	ณ 30 ก.ย. 2563	ณ 31 ธ.ค. 2562
ผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุนในกองทุนเปิด	43	13
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด	1,071	954
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้การค้า	4,519	3,274
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	61,677	54,318
รวม	67,310	58,559
ผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
- รับรู้ในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์		
ในความต้องการของตลาด/เผื่อขาย	(7,688)	(8,459)
รวม	59,622	50,100
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ซึ่งคำนวณจากอัตราภาษีเงินได้ 20%	11,924	10,020

11. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจ คือ ธุรกิจการให้บริการรักษาพยาบาล และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียว คือ ในประเทศไทย ดังนั้นจึงไม่ได้แสดงข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานในงบการเงินนี้

12. ภาระผูกพัน

12.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีภาระผูกพันจากการออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคารพาณิชย์ ดังนี้

รายการ	จำนวนเงิน (หน่วย : พันบาท)	
	ณ 30 ก.ย. 2563	ณ 31 ธ.ค. 2562
หนังสือค้ำประกันจากธนาคารพาณิชย์	4,277	4,277

12.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทได้ทำสัญญาบริการที่สามารถยกเลิกสัญญาได้ เมื่อฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดบอกกล่าวให้คู่สัญญาทราบล่วงหน้า 30-60 วัน จำนวนเงิน 37.31 ล้านบาท

12.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับการปรับปรุงระบบและโครงการก่อสร้างเป็นจำนวนเงิน 54.03 ล้านบาท

13. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ มีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทได้ติดตามสถานการณ์ดังกล่าวอย่างต่อเนื่องและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ

14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2563