

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำ และนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว จากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

โกศุมภ์ ชะเอม

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6011

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 13 พฤษภาคม 2564

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ                                      | งบการเงินรวม                        |                  | งบการเงินเฉพาะกิจการ                |                  |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|
|                                               | 31 มีนาคม 2564                      | 31 ธันวาคม 2563  | 31 มีนาคม 2564                      | 31 ธันวาคม 2563  |
|                                               | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว)    | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว)    |
| <b>สินทรัพย์</b>                              |                                     |                  |                                     |                  |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>                     |                                     |                  |                                     |                  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                | 646,337                             | 547,540          | 179,267                             | 241,039          |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                   | 3 461,368                           | 481,214          | 367,303                             | 390,185          |
| รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ             | 4 473,181                           | 501,433          | 285,906                             | 282,028          |
| สินค้าคงเหลือ                                 | 188,527                             | 179,164          | 84,283                              | 75,315           |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น              | 5 51,992                            | 32,140           | -                                   | -                |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                        | 23,850                              | 21,719           | 12,460                              | 11,209           |
| <b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>                  | <b>1,845,255</b>                    | <b>1,763,210</b> | <b>929,219</b>                      | <b>999,776</b>   |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>                  |                                     |                  |                                     |                  |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน               | 607                                 | 607              | -                                   | -                |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2 -                                 | -                | 818,589                             | 797,522          |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น           | 6 -                                 | -                | -                                   | -                |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย                         | 7 -                                 | -                | 1,845,090                           | 1,845,090        |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน                  | 75,654                              | 75,654           | 298                                 | 298              |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                        | 8 4,077,440                         | 4,091,331        | 1,058,632                           | 1,075,720        |
| สินทรัพย์สิทธิการเช่า                         | 68,196                              | 70,401           | 13,023                              | 10,812           |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน                           | 35,992                              | 35,425           | 22,541                              | 21,934           |
| ค่าความนิยม                                   | 47,284                              | 47,284           | -                                   | -                |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี             | 23,626                              | 23,025           | 12,685                              | 12,368           |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                     | 89,328                              | 93,851           | 5,340                               | 6,808            |
| <b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>               | <b>4,418,127</b>                    | <b>4,437,578</b> | <b>3,776,198</b>                    | <b>3,770,552</b> |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                           | <b>6,263,382</b>                    | <b>6,200,788</b> | <b>4,705,417</b>                    | <b>4,770,328</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ                                         | งบการเงินรวม                        |                  | งบการเงินเฉพาะกิจการ                |                 |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------|
|                                                  | 31 มีนาคม 2564                      | 31 ธันวาคม 2563  | 31 มีนาคม 2564                      | 31 ธันวาคม 2563 |
|                                                  | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว)    | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว)   |
| <b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>               |                                     |                  |                                     |                 |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>                          |                                     |                  |                                     |                 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน               | 9                                   | 358,500          | 570,000                             | 350,000         |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                    | 10                                  | 578,357          | 569,981                             | 241,143         |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน         |                                     |                  |                                     |                 |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี                      | 11                                  | 129,700          | 136,200                             | -               |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า                       |                                     |                  |                                     |                 |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี                      |                                     | 18,047           | 17,638                              | 3,844           |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                              |                                     | 143,930          | 96,780                              | 75,686          |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                             |                                     |                  |                                     |                 |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง                         |                                     | 3,839            | 12,173                              | 1,506           |
| อื่น ๆ                                           |                                     | 33,712           | 26,482                              | 26,659          |
| <b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>                       |                                     | <b>1,266,085</b> | <b>1,429,254</b>                    | <b>698,838</b>  |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                       |                                     |                  |                                     |                 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วน |                                     |                  |                                     |                 |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี                      | 11                                  | 379,780          | 407,330                             | -               |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วน               |                                     |                  |                                     |                 |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี                      |                                     | 47,176           | 47,458                              | 11,138          |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี                  |                                     | 10,938           | 11,053                              | -               |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน                 |                                     | 114,224          | 111,302                             | 60,590          |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น                          |                                     | 2,530            | 1,210                               | -               |
| <b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                    |                                     | <b>554,648</b>   | <b>578,353</b>                      | <b>71,728</b>   |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                                |                                     | <b>1,820,733</b> | <b>2,007,607</b>                    | <b>770,566</b>  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท)

|                                                         | งบการเงินรวม                        |                 | งบการเงินเฉพาะกิจการ                |                 |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|
|                                                         | 31 มีนาคม 2564                      | 31 ธันวาคม 2563 | 31 มีนาคม 2564                      | 31 ธันวาคม 2563 |
|                                                         | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว)   | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว)   |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น                                       |                                     |                 |                                     |                 |
| ทุนเรือนหุ้น                                            |                                     |                 |                                     |                 |
| ทุนจดทะเบียน                                            |                                     |                 |                                     |                 |
| หุ้นสามัญ 11,000,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.1 บาท      | 1,100,000                           | 1,100,000       | 1,100,000                           | 1,100,000       |
| ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว                      |                                     |                 |                                     |                 |
| หุ้นสามัญ 11,000,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.1 บาท      | 1,100,000                           | 1,100,000       | 1,100,000                           | 1,100,000       |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น                                      | 1,146,085                           | 1,146,085       | 1,146,085                           | 1,146,085       |
| กำไรสะสม                                                |                                     |                 |                                     |                 |
| จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย                             | 110,000                             | 110,000         | 110,000                             | 110,000         |
| ยังไม่ได้จัดสรร                                         | 1,920,173                           | 1,668,388       | 1,578,766                           | 1,452,634       |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ                             | 4,276,258                           | 4,024,473       | 3,934,851                           | 3,808,719       |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 166,391                             | 168,708         | -                                   | -               |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น                                    | 4,442,649                           | 4,193,181       | 3,934,851                           | 3,808,719       |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น                          | 6,263,382                           | 6,200,788       | 4,705,417                           | 4,770,328       |
|                                                         | -                                   | -               | -                                   | -               |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

| หมายเหตุ                               | งบการเงินรวม     |                  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|----------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------|
|                                        | 2564             | 2563             | 2564                 | 2563           |
| <b>กำไรหรือขาดทุน:</b>                 |                  |                  |                      |                |
| <b>รายได้</b>                          |                  |                  |                      |                |
| รายได้จากการประกอบกิจการ โรงพยาบาล     | 1,414,787        | 1,317,231        | 645,936              | 589,393        |
| รายได้อื่น                             | 57,252           | 4,402            | 2,464                | 2,493          |
| <b>รวมรายได้</b>                       | <b>1,472,039</b> | <b>1,321,633</b> | <b>648,400</b>       | <b>591,886</b> |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                      |                  |                  |                      |                |
| ต้นทุนในการประกอบกิจการ โรงพยาบาล      | 994,627          | 931,126          | 415,550              | 405,142        |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                  | 159,698          | 154,039          | 80,806               | 83,216         |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                   | <b>1,154,325</b> | <b>1,085,165</b> | <b>496,356</b>       | <b>488,358</b> |
| <b>กำไรจากการดำเนินงาน</b>             | <b>317,714</b>   | <b>236,468</b>   | <b>152,044</b>       | <b>103,528</b> |
| รายได้ทางการเงิน                       | 178              | 666              | 6,148                | 8,510          |
| ต้นทุนทางการเงิน                       | (5,840)          | (10,051)         | (1,707)              | (3,858)        |
| <b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>   | <b>312,052</b>   | <b>227,083</b>   | <b>156,485</b>       | <b>108,180</b> |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                  | (62,584)         | (49,094)         | (30,353)             | (20,040)       |
| <b>กำไรสำหรับงวด</b>                   | <b>249,468</b>   | <b>177,989</b>   | <b>126,132</b>       | <b>88,140</b>  |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>        |                  |                  |                      |                |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด       | -                | -                | -                    | -              |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b> | <b>249,468</b>   | <b>177,989</b>   | <b>126,132</b>       | <b>88,140</b>  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

| (หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)                                |                   |                   |                      |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| หมายเหตุ                                                                    | งบการเงินรวม      |                   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                   |
|                                                                             | 2564              | 2563              | 2564                 | 2563              |
| <b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)</b>                                              |                   |                   |                      |                   |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ                                          | 251,785           | 186,485           | 126,132              | 88,140            |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม<br>ของบริษัทย่อย (ขาดทุน) | (2,317)           | (8,496)           |                      |                   |
|                                                                             | <u>249,468</u>    | <u>177,989</u>    |                      |                   |
| <b>การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b>                                     |                   |                   |                      |                   |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ                                          | 251,785           | 186,485           | 126,132              | 88,140            |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม<br>ของบริษัทย่อย (ขาดทุน) | (2,317)           | (8,496)           |                      |                   |
|                                                                             | <u>249,468</u>    | <u>177,989</u>    |                      |                   |
| <b>กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b>                                               |                   |                   |                      |                   |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาทต่อหุ้น)                         | <u>0.0229</u>     | <u>0.0170</u>     | <u>0.0115</u>        | <u>0.0080</u>     |
| จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)                               | <u>11,000,000</u> | <u>11,000,000</u> | <u>11,000,000</u>    | <u>11,000,000</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท)

|                                                             | งบการเงินรวม |          | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |
|-------------------------------------------------------------|--------------|----------|----------------------|----------|
|                                                             | 2564         | 2563     | 2564                 | 2563     |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                       |              |          |                      |          |
| กำไรก่อนภาษี                                                | 312,052      | 227,083  | 156,485              | 108,180  |
| รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)          |              |          |                      |          |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน                                         |              |          |                      |          |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                               | 86,526       | 87,489   | 29,950               | 32,721   |
| โอนกลับค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น        | -            | (4)      | -                    | -        |
| ค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพเพิ่มขึ้น                         | 380          | -        | -                    | -        |
| ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น       | 2,009        | -        | -                    | -        |
| ขาดทุน (กำไร) จากการปรับมูลค่าชุดกรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน | 148          | (264)    | -                    | -        |
| ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์           | 47           | (23)     | 15                   | (6)      |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น                   | 3,078        | 3,050    | 1,562                | 1,547    |
| รายได้ทางการเงิน                                            | (178)        | (666)    | (6,148)              | (8,510)  |
| ต้นทุนทางการเงิน                                            | 5,840        | 10,051   | 1,707                | 3,858    |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง                       |              |          |                      |          |
| ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน                              | 409,902      | 326,716  | 183,571              | 137,790  |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง                         |              |          |                      |          |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                                 | 19,949       | 51,065   | 28,994               | 37,893   |
| รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ                           | 28,252       | (86,240) | (3,878)              | (41,819) |
| สินค้าคงเหลือ                                               | (9,743)      | (26,223) | (8,968)              | (16,129) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                                      | (2,131)      | (5,818)  | (1,251)              | (4,744)  |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                                   | 2,517        | 2,378    | 1,470                | 1,498    |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)                            |              |          |                      |          |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                               | 4,857        | 444      | 1,701                | (7,610)  |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                                        | (1,103)      | (9,341)  | (1,194)              | (5,851)  |
| จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน                             | (156)        | (193)    | (156)                | (101)    |
| เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน                                   | 452,344      | 252,788  | 200,289              | 100,927  |
| จ่ายดอกเบี้ย                                                | (5,313)      | (9,918)  | (1,585)              | (3,858)  |
| จ่ายภาษีเงินได้                                             | (18,104)     | (14,565) | (8,359)              | (6,378)  |
| เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน                              | 428,927      | 228,305  | 190,345              | 90,691   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท)

|                                                             | งบการเงินรวม     |                 | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|-------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
|                                                             | 2564             | 2563            | 2564                 | 2563            |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>                           |                  |                 |                      |                 |
| เงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น   | (20,000)         | -               | -                    | -               |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น      | -                | -               | (21,067)             | (33,000)        |
| เงินจ่ายค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                       | (58,366)         | (95,867)        | (8,998)              | (62,145)        |
| เงินจ่ายค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน                          | (1,530)          | (2,326)         | (1,090)              | (1,893)         |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์                             | 12               | 36              | 5                    | 19              |
| เงินสดรับจากดอกเบี้ย                                        | 75               | 392             | 36                   | 26              |
| <b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>                       | <b>(79,809)</b>  | <b>(97,765)</b> | <b>(31,114)</b>      | <b>(96,993)</b> |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>                       |                  |                 |                      |                 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง                      | (211,500)        | -               | (220,000)            | -               |
| ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว                                    | (34,050)         | (30,930)        | -                    | -               |
| ชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า                        | (4,771)          | (4,212)         | (1,003)              | (797)           |
| <b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>                   | <b>(250,321)</b> | <b>(35,142)</b> | <b>(221,003)</b>     | <b>(797)</b>    |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b> | <b>98,797</b>    | <b>95,398</b>   | <b>(61,772)</b>      | <b>(7,099)</b>  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด                        | 547,540          | 467,548         | 241,039              | 133,690         |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด</b>                | <b>646,337</b>   | <b>562,946</b>  | <b>179,267</b>       | <b>126,591</b>  |
|                                                             | -                | -               | -                    | -               |
| <b>ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด</b>                   |                  |                 |                      |                 |
| <b>รายการที่ไม่ใช่เงินสด</b>                                |                  |                 |                      |                 |
| โอนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างเป็นอาคาร                     | 3,960            | 1,500           | -                    | 1,500           |
| ค่าซื้อสินทรัพย์ถาวรที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ                    | 20,058           | 26,375          | 4,996                | 8,126           |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น         |                  |                 |                      |                 |
| จากการทำสัญญาเช่าเพิ่ม                                      | 4,346            | 3,685           | 3,270                | -               |
| โอนสินทรัพย์สิทธิการใช้ไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์             | 322              | -               | -                    | -               |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินรวม                       |                   |                    |            |                 |                                    |                                     |                   |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|------------|-----------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ        |                   |                    |            |                 |                                    |                                     |                   |
|                                    | ทุนเรือนหุ้น      |                    | กำไรสะสม   |                 | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น<br>ของบริษัทฯ | ส่วนของผู้มีส่วน<br>ได้เสียที่ไม่มี | รวม               |
|                                    | ที่ออกและชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | จัดสรรแล้ว | ยังไม่ได้จัดสรร |                                    | อำนาจควบคุม<br>ของบริษัทย่อย        |                   |
|                                    |                   |                    |            |                 | ของบริษัทฯ                         | ของบริษัทย่อย                       | ส่วนของผู้ถือหุ้น |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563  | 1,100,000         | 1,146,085          | 110,000    | 1,341,771       | 3,697,856                          | 192,966                             | 3,890,822         |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด            | -                 | -                  | -          | 186,485         | 186,485                            | (8,496)                             | 177,989           |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด   | -                 | -                  | -          | -               | -                                  | -                                   | -                 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด    | -                 | -                  | -          | 186,485         | 186,485                            | (8,496)                             | 177,989           |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 1,100,000         | 1,146,085          | 110,000    | 1,528,256       | 3,884,341                          | 184,470                             | 4,068,811         |
|                                    |                   |                    |            |                 |                                    |                                     |                   |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564  | 1,100,000         | 1,146,085          | 110,000    | 1,668,388       | 4,024,473                          | 168,708                             | 4,193,181         |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด            | -                 | -                  | -          | 251,785         | 251,785                            | (2,317)                             | 249,468           |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด   | -                 | -                  | -          | -               | -                                  | -                                   | -                 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด    | -                 | -                  | -          | 251,785         | 251,785                            | (2,317)                             | 249,468           |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 | 1,100,000         | 1,146,085          | 110,000    | 1,920,173       | 4,276,258                          | 166,391                             | 4,442,649         |
|                                    |                   |                    |            |                 |                                    |                                     | -                 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท)

|                                    | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |            |                 |                   |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|-----------------|-------------------|
|                                    | ทุนเรือนหุ้น         |                    | กำไรสะสม   |                 | รวม               |
|                                    | ที่ออกและชำระแล้ว    | ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | จัดสรรแล้ว | ยังไม่ได้จัดสรร | ส่วนของผู้ถือหุ้น |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563  | 1,100,000            | 1,146,085          | 110,000    | 1,041,378       | 3,397,463         |
| กำไรสำหรับงวด                      | -                    | -                  | -          | 88,140          | 88,140            |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด   | -                    | -                  | -          | -               | -                 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด    | -                    | -                  | -          | 88,140          | 88,140            |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 1,100,000            | 1,146,085          | 110,000    | 1,129,518       | 3,485,603         |
|                                    |                      |                    |            |                 |                   |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564  | 1,100,000            | 1,146,085          | 110,000    | 1,452,634       | 3,808,719         |
| กำไรสำหรับงวด                      | -                    | -                  | -          | 126,132         | 126,132           |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด   | -                    | -                  | -          | -               | -                 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด    | -                    | -                  | -          | 126,132         | 126,132           |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 | 1,100,000            | 1,146,085          | 110,000    | 1,578,766       | 3,934,851         |
|                                    |                      |                    |            |                 | -                 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

## 1. ข้อมูลทั่วไป

### 1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการประกอบกิจการสถานพยาบาลและโรงพยาบาล ที่อยู่ตามที่ดินของประเทศไทยอยู่เลขที่ 88/8-9 ถนนเทพารักษ์ กิโลเมตร 15 ตำบลบางปลา อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสถานพยาบาลและโรงพยาบาลทั้งสิ้น 14 สาขา (31 ธันวาคม 2563: 13 สาขา)

### 1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

### 1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวดปัจจุบัน

#### 1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

##### ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในช่วงปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

##### ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่าฉบับปรับปรุง ซึ่งได้ให้ข้อยกเว้นชั่วคราวที่เกิดในทางปฏิบัติสำหรับผู้เช่าที่ได้รับผลกระทบจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ทั้งนี้ ต้องเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ตามมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

#### 1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 2. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                                  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม |      |                      |      | นโยบายการกำหนดราคา                                    |
|----------------------------------|------------------------------------------|------|----------------------|------|-------------------------------------------------------|
|                                  | งบการเงินรวม                             |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |                                                       |
|                                  | 2564                                     | 2563 | 2564                 | 2563 |                                                       |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u> |                                          |      |                      |      |                                                       |
| (ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)   |                                          |      |                      |      |                                                       |
| ขายยาและเวชภัณฑ์                 | -                                        | -    | 1.9                  | 1.0  | ราคาทุน                                               |
| ซื้อยาและเวชภัณฑ์                | -                                        | -    | 0.1                  | 0.3  | ราคาทุน                                               |
| ค่าบริการห้องปฏิบัติการรับ       | -                                        | -    | 9.7                  | -    | ราคาตลาด                                              |
| ค่าบริการห้องปฏิบัติการจ่าย      | -                                        | -    | 0.3                  | -    | ราคาตลาด                                              |
| ค่าเช่ารับ                       | -                                        | -    | 0.3                  | 0.3  | ราคาตามสัญญา                                          |
| ดอกเบี้ยรับ                      | -                                        | -    | 6.1                  | 8.5  | อัตราร้อยละ 3.08 ต่อปี<br>(2563: อัตราร้อยละ 5 ต่อปี) |
| ซื้ออุปกรณ์                      | -                                        | -    | 0.2                  | 1.1  | ราคาตลาด                                              |

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                             | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                                                                             | 31 มีนาคม    | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม            | 31 ธันวาคม |
|                                                                             | 2564         | 2563       | 2564                 | 2563       |
| <b>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)</b>    |              |            |                      |            |
| บริษัทย่อย                                                                  | -            | -          | 87,440               | 75,153     |
|                                                                             | -            | -          | 87,440               | 75,153     |
| <b>ดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)</b>                |              |            |                      |            |
| บริษัทย่อย                                                                  | -            | -          | 81,283               | 75,171     |
|                                                                             | -            | -          | 81,283               | 75,171     |
| <b>เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>                        |              |            |                      |            |
| บริษัทย่อย                                                                  | -            | -          | 818,589              | 797,522    |
|                                                                             | -            | -          | 818,589              | 797,522    |
| <b>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)</b> |              |            |                      |            |
| บริษัทย่อย                                                                  | -            | -          | 230                  | 5,272      |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน                                                      | -            | 60         | -                    | 12         |
|                                                                             | -            | 60         | 230                  | 5,284      |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

### เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยและรายการเคลื่อนไหวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| เงินให้กู้ยืม                                 | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |            |                |
|-----------------------------------------------|----------------------|------------|------------|----------------|
|                                               | ยอดคงเหลือ           | เพิ่มขึ้น  | ลดลง       | ยอดคงเหลือ     |
|                                               | ณ วันที่             |            |            | ณ วันที่       |
|                                               | 31 ธันวาคม 2563      | ระหว่างงวด | ระหว่างงวด | 31 มีนาคม 2564 |
| บริษัท โรงพยาบาลชลเวช จำกัด                   | 108,064              | -          | -          | 108,064        |
| บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ แพรกษา จำกัด        | 153,555              | -          | -          | 153,555        |
| บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ อากเนย์ จำกัด       | 281,319              | -          | -          | 281,319        |
| บริษัท โรงพยาบาลชีวารัตน์ จำกัด               | 33,600               | -          | -          | 33,600         |
| บริษัท รวมแพทย์แม่สอด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด | 220,984              | 21,067     | -          | 242,051        |
| รวม                                           | 797,522              | 21,067     | -          | 818,589        |

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยข้างต้นเป็นเงินให้กู้ยืมตามสัญญากู้ยืมเงินซึ่งมีกำหนดชำระคืนภายในปี 2565 และไม่มีหลักประกัน เงินให้กู้ยืมดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.08 ต่อปี (31 ธันวาคม 2563: ร้อยละ 3 - 5 ต่อปี)

### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                    | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม |      |                      |      |
|--------------------|------------------------------------------|------|----------------------|------|
|                    | งบการเงินรวม                             |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|                    | 2564                                     | 2563 | 2564                 | 2563 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 12.1                                     | 11.3 | 5.9                  | 5.2  |
| รวม                | 12.1                                     | 11.3 | 5.9                  | 5.2  |

### การค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีภาระจากการค้ำประกันให้แก่บริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม ระหว่างกาลข้อ 15.3 ก) โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกัน

## 3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

|                                                     | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|-----------------------------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                                                     | 31 มีนาคม    | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม            | 31 ธันวาคม |
|                                                     | 2564         | 2563       | 2564                 | 2563       |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>       |              |            |                      |            |
| อายุหนี้คงค้างแยกตามวันที่หนี้ที่ค้างชำระ           |              |            |                      |            |
| ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน                             | -            | -          | 50,422               | 37,583     |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน           | -            | -          | 50,422               | 37,583     |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>    |              |            |                      |            |
| อายุหนี้คงค้างแยกตามวันที่หนี้ที่ค้างชำระ           |              |            |                      |            |
| ค้างชำระ                                            |              |            |                      |            |
| ไม่เกิน 3 เดือน                                     | 322,316      | 342,552    | 103,928              | 141,682    |
| 3 - 6 เดือน                                         | 39,685       | 48,669     | 21,122               | 29,244     |
| 6 - 12 เดือน                                        | 28,802       | 34,846     | 21,581               | 24,720     |
| มากกว่า 12 เดือน                                    | 62,468       | 48,146     | 40,717               | 33,499     |
| รวม                                                 | 453,271      | 474,213    | 187,348              | 229,145    |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น  | (11,320)     | (11,320)   | (5,702)              | (5,702)    |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ | 441,951      | 462,893    | 181,646              | 223,443    |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ                            | 441,951      | 462,893    | 232,068              | 261,026    |
| <u>ลูกหนี้อื่น</u>                                  |              |            |                      |            |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน                | -            | -          | 37,018               | 37,570     |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน             | 19,417       | 18,321     | 16,934               | 16,418     |
| ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน            | -            | -          | 81,283               | 75,171     |
| รวมลูกหนี้อื่น                                      | 19,417       | 18,321     | 135,235              | 129,159    |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ              | 461,368      | 481,214    | 367,303              | 390,185    |



## 4. รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                             | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                                                                             | 31 มีนาคม    | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม            | 31 ธันวาคม |
|                                                                             | 2564         | 2563       | 2564                 | 2563       |
| <b><u>สำนักงานประกันสังคม</u></b>                                           |              |            |                      |            |
| รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ภาระเสี่ยงค้างรับ                                 | 78,604       | 98,596     | 34,630               | 31,049     |
| รายได้ค่าบริการทางการแพทย์สำหรับผู้ป่วยด้วยโรค<br>ที่มีค่าใช้จ่ายสูงค้างรับ | 173,907      | 197,462    | 107,289              | 107,506    |
| รายได้ประกันสังคมค้างรับอื่น                                                | 106,346      | 99,987     | 57,590               | 56,058     |
| รวม                                                                         | 358,857      | 396,045    | 199,509              | 194,613    |
| <b><u>สำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ</u></b>                              |              |            |                      |            |
| รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ                                           | 114,946      | 107,903    | 86,397               | 87,415     |
| รวมรายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ                                        | 473,803      | 503,948    | 285,906              | 282,028    |
| หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น                          | (622)        | (2,515)    | -                    | -          |
| รวมรายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ - สุทธิ                                | 473,181      | 501,433    | 285,906              | 282,028    |

กลุ่มบริษัทไม่สามารถทราบจำนวนเงินแน่นอนสำหรับรายได้ค่าบริการทางการแพทย์สำหรับผู้ป่วยด้วยโรคที่มีค่าใช้จ่ายสูงและรายได้ค่าบริการทางการแพทย์ภาระเสี่ยงที่ยังไม่ได้รับจากสำนักงานประกันสังคมและสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ดังนั้นผู้บริหารของกลุ่มบริษัทจึงได้ประมาณรายได้ค้างรับดังกล่าวจากจำนวนเงินที่ได้รับจริงครั้งล่าสุดควบคู่ไปกับสถานการณ์ในปัจจุบันซึ่งผู้บริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าผลที่เกิดขึ้นจริงในภายหลังจะไม่แตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้อย่างเป็นทางการสำคัญ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีรายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับโดยส่วนใหญ่ไม่เกินกว่า 12 เดือน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขในการเบิกจ่ายตามที่กำหนดโดยสำนักงานประกันสังคมและสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 5. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

|                                                          | (หน่วย: พันบาท) |                 |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                          | งบการเงินรวม    |                 |
|                                                          | 31 มีนาคม 2564  | 31 ธันวาคม 2563 |
| <u>ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</u>       |                 |                 |
| ตั๋วเงินฝากธนาคาร                                        | 50,000          | 30,000          |
| รวมตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย           | 50,000          | 30,000          |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</u> |                 |                 |
| <u>ผ่านกำไรหรือขาดทุน</u>                                |                 |                 |
| เงินลงทุนอื่น                                            | 1,992           | 2,140           |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม     |                 |                 |
| <u>ผ่านกำไรหรือขาดทุน</u>                                | 1,992           | 2,140           |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น                      | 51,992          | 32,140          |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 ตั๋วเงินฝากธนาคารมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.05 ต่อปี (31 ธันวาคม 2563: อัตราร้อยละ 1.05 ต่อปี)

## 6. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

จำนวนนี้เป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญจำนวน 8,791 หุ้น ของบริษัท ยูบี (ไทยแลนด์) จำกัด ซึ่งคิดเป็น อัตราร้อยละ 11 ของทุนของบริษัทดังกล่าว ยอดคงเหลือของเงินลงทุนดังกล่าว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

|                                                   | (หน่วย: พันบาท)      |  |
|---------------------------------------------------|----------------------|--|
|                                                   | งบการเงินรวม/        |  |
|                                                   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |  |
| เงินลงทุนในบริษัท ยูบี (ไทยแลนด์) จำกัด - ราคาทุน | 879                  |  |
| หัก: การปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน  | (879)                |  |
| สุทธิ                                             | -                    |  |

## 7. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท                                    | ทุนเรียกชำระแล้ว |            | สัดส่วนเงินลงทุน |            | ราคาทุน   |            | (หน่วย: พันบาท)<br>เงินปันผลที่บริษัทฯ รับ<br>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด<br>วันที่ 31 มีนาคม |            |
|-----------------------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|-----------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                                               | 31 มีนาคม        | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม        | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม                                                                                  | 31 ธันวาคม |
|                                               | 2564             | 2563       | 2564             | 2563       | 2564      | 2563       | 2564                                                                                       | 2563       |
|                                               |                  |            | (ร้อยละ)         | (ร้อยละ)   |           |            |                                                                                            |            |
| บริษัท คอนวินเนียร์ ฮอสพิทอล จำกัด            | 500,000          | 500,000    | 100              | 100        | 500,000   | 500,000    | -                                                                                          | -          |
| บริษัท บางปะกงเวชหกิจ จำกัด                   | 800,000          | 800,000    | 100              | 100        | 810,751   | 810,751    | -                                                                                          | -          |
| บริษัท ไทย แอมคอน จำกัด                       | 30,000           | 30,000     | 100              | 100        | 30,680    | 30,680     | -                                                                                          | -          |
| บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ อนาคต จำกัด         | 300,000          | 300,000    | 70               | 70         | 210,000   | 210,000    | -                                                                                          | -          |
| บริษัท โรงพยาบาลรวมแพทย์ ฉะเชิงเทรา จำกัด     | 450,250          | 450,250    | 64.58            | 64.58      | 290,859   | 290,859    | -                                                                                          | -          |
| บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ แพทย์ จำกัด         | 1,000            | 1,000      | 100              | 100        | 1,000     | 1,000      | -                                                                                          | -          |
| บริษัท โรงพยาบาลชีวารัตน์ จำกัด               | 1,000            | 1,000      | 100              | 100        | 1,000     | 1,000      | -                                                                                          | -          |
| บริษัท รวมแพทย์แม่สอด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด | 1,000            | 1,000      | 80               | 80         | 800       | 800        | -                                                                                          | -          |
| รวม                                           |                  |            |                  |            | 1,845,090 | 1,845,090  | -                                                                                          | -          |

บริษัท โรงพยาบาลชลเวช จำกัด (บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัท บางปะกงเวชหกิจ จำกัด)

เมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท โรงพยาบาลชลเวช จำกัด ครั้งที่ 1/2563 มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 100 ล้านบาท เป็น 200 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 20,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท เพื่อเสนอขายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนที่ถืออยู่ ปัจจุบัน บริษัทย่อยอยู่ระหว่างการดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียนและเรียกชำระค่าหุ้น

บริษัท รวมแพทย์แม่สอด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2563 มีมติอนุมัติให้ลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท รวมแพทย์แม่สอด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด จำนวน 400 ล้านบาท ในปัจจุบันบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการดำเนินการเพิ่มทุน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 สรุปได้ดังนี้

|                                                      | (หน่วย: พันบาท)  |                  |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                      | งบการเงิน        |                  |
|                                                      | งบการเงินรวม     | เฉพาะกิจการ      |
| <b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564</b>    | 4,091,331        | 1,075,720        |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน                        | 67,189           | 11,340           |
| จำหน่ายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี |                  |                  |
| ณ วันที่จำหน่ายและตัดจำหน่าย                         | (59)             | (20)             |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด                               | (81,021)         | (28,408)         |
| <b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564</b>   | <b>4,077,440</b> | <b>1,058,632</b> |

กลุ่มบริษัทได้จัดจ้างของที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 เป็นจำนวนประมาณ 1,999 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 2,012 ล้านบาท) (เฉพาะกิจการ: 299 ล้านบาท 31 ธันวาคม 2563: 304 ล้านบาท) เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและวงเงินกู้ยืมที่ได้รับจากธนาคาร

## 9. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

| (หน่วย: พันบาท) |                                |             |              |            |                      |            |
|-----------------|--------------------------------|-------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| ตัวสัญญาใช้เงิน | อัตราดอกเบี้ย<br>(ร้อยละต่อปี) |             | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|                 | 31 มีนาคม                      | 31 ธันวาคม  | 31 มีนาคม    | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม            | 31 ธันวาคม |
|                 | 2564                           | 2563        | 2564         | 2563       | 2564                 | 2563       |
|                 | 1.10 - 1.95                    | 1.20 - 2.00 | 358,500      | 570,000    | 350,000              | 570,000    |
|                 | รวม                            |             | 358,500      | 570,000    | 350,000              | 570,000    |

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินข้างต้น ค้ำประกันโดยการจ้างของที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของกลุ่มบริษัท

## 10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

|                                            | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|--------------------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                                            | 31 มีนาคม    | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม            | 31 ธันวาคม |
|                                            | 2564         | 2563       | 2564                 | 2563       |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 276,969      | 293,076    | 112,656              | 116,399    |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน    | -            | -          | 5                    | 172        |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน   | 40,138       | 39,110     | 18,826               | 19,185     |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน      | -            | 60         | 225                  | 5,112      |
| ค่าธรรมเนียมแพทย์ค้างจ่าย                  | 141,392      | 136,399    | 59,999               | 60,795     |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                         | 119,858      | 101,336    | 49,432               | 35,438     |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น           | 578,357      | 569,981    | 241,143              | 237,101    |

## 11. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                                             | งบการเงินรวม |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563                           | 543,530      |
| หัก: จ่ายชำระคืนระหว่างงวด                                  | (34,050)     |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564                          | 509,480      |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี                        | (129,700)    |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 379,780      |

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินค้ำประกันโดยการจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อย ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทย่อยได้เบิกใช้วงเงินกู้ยืมดังกล่าวครบทั้งจำนวนแล้ว

**12. ภาษีเงินได้**

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                                      | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม |               |                      |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------|----------------------|---------------|
|                                                                                      | งบการเงินรวม                             |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|                                                                                      | 2564                                     | 2563          | 2564                 | 2563          |
| <b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>                                                          |                                          |               |                      |               |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล                                                       | 63,300                                   | 49,560        | 30,670               | 20,568        |
| <b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>                                                     |                                          |               |                      |               |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | (716)                                    | (466)         | (317)                | (528)         |
| <b>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน</b>                                  | <b>62,584</b>                            | <b>49,094</b> | <b>30,353</b>        | <b>20,040</b> |

**13. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน**

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

**14. ส่วนงานดำเนินงาน**

กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานดำเนินงานสองส่วนงาน คือ ธุรกิจโรงพยาบาลและธุรกิจอื่นที่ประกอบกิจการที่สนับสนุนธุรกิจโรงพยาบาล คือ ธุรกิจจำหน่ายเครื่องมือแพทย์ซึ่งส่วนงานดำเนินงานทั้งสองส่วนนี้มีลักษณะเชิงเศรษฐกิจที่คล้ายคลึงกันกล่าวคือ กลุ่มลูกค้าส่วนใหญ่ของส่วนงานต่าง ๆ เป็นกลุ่มเดียวกัน วิธีการให้บริการและการบริหารจัดการของส่วนงานต่าง ๆ มีความใกล้เคียงกัน และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

**15. การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น****15.1 การผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน**

- ก) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีการผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                                      | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|--------------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                                      | 31 มีนาคม    | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม            | 31 ธันวาคม |
|                                      | 2564         | 2563       | 2564                 | 2563       |
| การก่อสร้างอาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | 149          | 171        | 1                    | -          |
| การซื้อที่ดิน                        | 16           | -          | -                    | -          |
| การซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์          | 136          | 107        | 42                   | 18         |

- ข) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทฯ มีการผูกพันเกี่ยวกับส่วนของเงินลงทุนที่ยังไม่เรียกชำระในบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 237 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 237 ล้านบาท)

**15.2 การผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ**

กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาบริการซึ่งอายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 3 ปี โดยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                              | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                              | 31 มีนาคม    | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม            | 31 ธันวาคม |
|                              | 2564         | 2563       | 2564                 | 2563       |
| จ่ายชำระ                     |              |            |                      |            |
| ภายใน 1 ปี                   | 38           | 29         | 21                   | 20         |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี | 17           | -          | 6                    | -          |

### 15.3 การค้าประกัน

- ก) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทฯค้าประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยสองแห่งในวงเงิน 145 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 145 ล้านบาท)
- ข) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้าประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของกลุ่มบริษัท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการระดมทุนทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจ โดยประกอบด้วยหนังสือค้าประกันดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                                | งบการเงินรวม      |                    | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
|                                | 31 มีนาคม<br>2564 | 31 ธันวาคม<br>2563 | 31 มีนาคม<br>2564    | 31 ธันวาคม<br>2563 |
| ค้าประกันการปฏิบัติงานตามสัญญา | 109               | 82                 | 61                   | 54                 |
| ค้าประกันการใช้ไฟฟ้า           | 12                | 9                  | 4                    | 4                  |
| รวม                            | 121               | 91                 | 65                   | 58                 |

## 16. เครื่องมือทางการเงิน

### 16.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

### 16.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

|                                         | งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 |         |         |     |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|---------|---------|-----|
|                                         | ระดับ 1                              | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม |                                      |         |         |     |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย     |                                      |         |         |     |
| มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน        |                                      |         |         |     |
| เงินลงทุนอื่น                           | -                                    | 2.0     | -       | 2.0 |



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

|                                         | งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |         |         |     |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|---------|---------|-----|
|                                         | ระดับ 1                               | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม |                                       |         |         |     |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย     |                                       |         |         |     |
| มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน        |                                       |         |         |     |
| เงินลงทุนอื่น                           | -                                     | 2.1     | -       | 2.1 |

#### 17. หุ้นกู้

เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติอนุมัติการออกและการเสนอขายหุ้นกู้ในวงเงินไม่เกิน 2,000 ล้านบาท และมีอายุไม่เกิน 10 ปี โดยข้อกำหนดเงื่อนไขและรายละเอียดอื่น ๆ ที่สำคัญเกี่ยวกับการจัดหาเงินทุนโดยการออกหุ้นกู้ในแต่ละครั้งให้อยู่ในดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้เพื่อทำการพิจารณาและกำหนดต่อไป

#### 18. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจากกำไรของปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท รวมเป็นเงิน 550 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทฯได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท รวมเป็นเงิน 220 ล้านบาท โดยคงเหลือเป็นเงินปันผลที่จะจ่ายในครั้งนี้ในอัตราหุ้นละ 0.03 บาท รวมเป็นเงิน 330 ล้านบาท เงินปันผลนี้มีกำหนดจ่ายภายในวันที่ 21 พฤษภาคม 2564

#### 19. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2564