

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและ งบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล แบบย่อของบริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงิน เฉพาะกิจการของบริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงิน ระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล เหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบ ในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงิน ระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความ เชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มียุทธศาสตร์ทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

โกสุมภ์ ชะเอม

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6011

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 11 พฤศจิกายน 2564

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		787,597	547,540	206,337	241,039
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3	593,485	481,214	353,728	390,185
รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ	4	3,248,400	501,433	1,462,768	282,028
สินค้าคงเหลือ		281,273	179,164	123,280	75,315
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	5	15,000	32,140	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		499,368	21,719	484,540	11,209
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		5,425,123	1,763,210	2,630,653	999,776
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน		607	607	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	-	491,474	797,522
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	6	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	7	-	-	2,204,290	1,845,090
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		75,654	75,654	298	298
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8	4,203,537	4,091,331	1,166,797	1,075,720
สินทรัพย์สิทธิการใช้		73,215	70,401	19,450	10,812
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		35,051	35,425	21,948	21,934
ค่าความนิยม		47,284	47,284	-	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	17.3	10,352	-	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		24,698	23,025	13,116	12,368
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		118,049	93,851	34,440	6,808
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		4,588,447	4,437,578	3,951,813	3,770,552
รวมสินทรัพย์		10,013,570	6,200,788	6,582,466	4,770,328

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	9	721,500	570,000	690,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	10	1,645,479	569,981	723,976
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11	113,117	136,200	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		18,076	17,638	3,118
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		355,776	96,780	143,326
หนี้สินหมุนเวียนอื่น				
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง		35,839	12,173	31,514
อื่น ๆ		619,178	26,482	571,148
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,508,965	1,429,254	2,163,082
หนี้สิน ไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11	342,207	407,330	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		50,198	47,458	17,317
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		10,918	11,053	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		120,247	111,302	63,714
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		3,740	1,210	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		527,310	578,353	81,031
รวมหนี้สิน		4,036,275	2,007,607	2,244,113

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ 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 - ดำรงตามกฎหมาย	110,000	110,000	110,000	110,000
ยังไม่ได้จัดสรร	3,400,186	1,668,388	1,982,268	1,452,634
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	5,756,271	4,024,473	4,338,353	3,808,719
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	221,024	168,708	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	5,977,295	4,193,181	4,338,353	3,808,719
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	10,013,570	6,200,788	6,582,466	4,770,328
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

.....

กรรมการ

.....

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรหรือขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการประกอบกิจการ โรงพยาบาล	4,390,493	1,459,541	1,789,605	672,496
รายได้เงินปันผล	-	-	70,000	-
รายได้อื่น	67,361	7,269	2,985	5,553
รวมรายได้	4,457,854	1,466,810	1,862,590	678,049
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการประกอบกิจการ โรงพยาบาล	2,158,720	939,796	836,338	400,655
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	338,473	171,149	195,684	89,587
รวมค่าใช้จ่าย	2,497,193	1,110,945	1,032,022	490,242
กำไรจากการดำเนินงาน	1,960,661	355,865	830,568	187,807
รายได้ทางการเงิน	90	302	3,873	5,655
ต้นทุนทางการเงิน	(5,120)	(8,562)	(1,492)	(3,452)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,955,631	347,605	832,949	190,010
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(376,792)	(70,015)	(152,067)	(36,609)
กำไรสำหรับงวด	1,578,839	277,590	680,882	153,401
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,578,839	277,590	680,882	153,401

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,563,537	281,712	680,882	153,401
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ของบริษัทย่อย (ขาดทุน)	15,302	(4,122)		
	1,578,839	277,590		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,563,537	281,712	680,882	153,401
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ของบริษัทย่อย (ขาดทุน)	15,302	(4,122)		
	1,578,839	277,590		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	13			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาทต่อหุ้น)	0.1421	0.0256	0.0619	0.0140
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรหรือขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการประกอบกิจการโรงพยาบาล	7,876,294	3,922,303	3,345,113	1,769,321
รายได้เงินปันผล	7	-	190,000	215,000
รายได้อื่น	188,610	15,436	6,910	10,938
รวมรายได้	8,064,904	3,937,739	3,542,023	1,995,259
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการประกอบกิจการโรงพยาบาล	4,359,442	2,684,102	1,729,521	1,156,012
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	703,958	466,355	388,318	246,421
รวมค่าใช้จ่าย	5,063,400	3,150,457	2,117,839	1,402,433
กำไรจากการดำเนินงาน	3,001,504	787,282	1,424,184	592,826
รายได้ทางการเงิน	823	2,100	16,421	23,261
ต้นทุนทางการเงิน	(16,149)	(28,153)	(4,454)	(11,378)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	2,986,178	761,229	1,436,151	604,709
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	12	(582,560)	(246,912)	(73,722)
กำไรสำหรับงวด	2,403,618	599,706	1,189,239	530,987
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	2,403,618	599,706	1,189,239	530,987

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2,391,403	623,024	1,189,239	530,987
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ของบริษัทย่อย (ขาดทุน)	12,215	(23,318)		
	2,403,618	599,706		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2,391,403	623,024	1,189,239	530,987
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ของบริษัทย่อย (ขาดทุน)	12,215	(23,318)		
	2,403,618	599,706		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	13			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาทต่อหุ้น)	0.2174	0.0566	0.1081	0.0483
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	2,986,178	761,229	1,436,151	604,709
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	259,463	265,586	88,524	98,426
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเพิ่มขึ้น (โอนกลับ)	7,400	(217)	1,872	-
กำไรจากการปรับมูลค่าสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน	(10,352)	(536)	-	-
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	380	-	-	-
ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น	2,009	-	-	-
กำไรจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(975)	(1,705)	(1,042)	(678)
ผลต่างจากการยกเลิกสัญญาเช่า	(213)	-	(213)	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริง	13,944	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น	9,236	9,150	4,686	4,641
รายได้เงินปันผล	-	-	(190,000)	(215,000)
รายได้ทางการเงิน	(823)	(2,100)	(16,421)	(23,261)
ต้นทุนทางการเงิน	16,149	28,153	4,454	11,378
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	3,282,396	1,059,560	1,328,011	480,215
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(121,716)	17,178	24,537	12,253
รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ	(2,745,074)	(117,694)	(1,180,740)	(45,205)
สินค้าคงเหลือ	(102,489)	(8,611)	(47,965)	(4,830)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(477,649)	(3,617)	(473,331)	(2,597)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(15,725)	(3,779)	(16,764)	1,412
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	984,993	11,637	410,841	(7,558)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	616,362	11,884	573,305	15,991
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(291)	(735)	(156)	(643)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,420,807	965,823	617,738	449,038
จ่ายดอกเบี้ย	(14,363)	(27,505)	(3,953)	(11,378)
จ่ายภาษีเงินได้	(330,567)	(180,020)	(157,709)	(67,739)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,075,877	758,298	456,076	369,921

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นลดลงสุทธิ	17,140	12,000	-	-
รับเงินปันผลจากบริษัทย่อย	-	-	190,000	215,000
เงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(359,200)	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	-	-	306,048	(73,500)
เงินจ่ายค่าซื้อและชำระเจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ถาวร	(252,435)	(185,793)	(96,788)	(98,494)
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างอาคาร	(12,335)	(10,000)	(12,335)	-
เงินจ่ายค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,617)	(4,123)	(1,525)	(3,211)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	1,730	3,674	1,565	1,837
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	975	2,096	26,469	401
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน	(247,542)	(182,146)	54,234	42,033
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	151,500	200,000	120,000	200,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(102,150)	(95,910)	-	-
ชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(18,124)	(13,438)	(5,407)	(2,673)
เงินสดรับจากผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
จากการลงทุนในบริษัทย่อย	40,101	-	-	-
จ่ายเงินปันผล	(659,605)	(550,000)	(659,605)	(550,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(588,278)	(459,348)	(545,012)	(352,673)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	240,057	116,804	(34,702)	59,281
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	547,540	467,548	241,039	133,690
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	787,597	584,352	206,337	192,971
	-	-	-	-
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
โอนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างเป็นอาคาร	9,057	1,500	1,467	1,500
ค่าซื้อสินทรัพย์ถาวรที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	109,577	12,212	78,688	2,570
สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น				
จากการทำสัญญาเช่าเพิ่ม	19,702	7,892	12,963	3,913
โอนสินทรัพย์สิทธิการใช้ไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	893	-	571	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ส่วนของผู้มีส่วน ได้เสียที่ไม่มี	
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไรสะสม			อำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร			
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
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 15)	-	-	-	(550,000)	(550,000)	-	(550,000)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	-	-	-	623,024	623,024	(23,318)	599,706
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	623,024	623,024	(23,318)	599,706
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	1,100,000	1,146,085	110,000	1,414,795	3,770,880	169,648	3,940,528
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
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 15)	-	-	-	(659,605)	(659,605)	-	(659,605)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	2,391,403	2,391,403	12,215	2,403,618
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	2,391,403	2,391,403	12,215	2,403,618
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นจากการลงทุน ในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	40,101	40,101
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	1,100,000	1,146,085	110,000	3,400,186	5,756,271	221,024	5,977,295

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 15)	-	-	-	(550,000)	(550,000)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	530,987	530,987
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	530,987	530,987
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	1,100,000	1,146,085	110,000	1,022,365	3,378,450
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,100,000	1,146,085	110,000	1,452,634	3,808,719
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 15)	-	-	-	(659,605)	(659,605)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	1,189,239	1,189,239
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,189,239	1,189,239
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	1,100,000	1,146,085	110,000	1,982,268	4,338,353

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการประกอบการสถานพยาบาลและโรงพยาบาล ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 88/8-9 ถนนเทพารักษ์ กิโลเมตร 15 ตำบลบางปลา อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ ณ วันที่ 30 กันยายน 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 โดยในระหว่างงวดปัจจุบันมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทเกี่ยวกับการลงทุนในบริษัทย่อยตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบการงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 7 นอกจากนี้กลุ่มบริษัทได้ร่วมในการดำเนินงานร่วมกันกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยเป็นการร่วมลงทุนในรูปแบบของกิจการร่วมค้า ซี เอช จี คูอิงเวล ในอัตราส่วนร้อยละ 94.31 เพื่อร่วมกันดำเนินการให้บริการเกี่ยวกับการบริหารจัดการและการดำเนินงานในโรงพยาบาลแห่งหนึ่ง

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเรื่องเงินตราต่างประเทศและตราสารอนุพันธ์

1.5.1 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

1.5.2 ตราสารอนุพันธ์

กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ คือ สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยข้ามสกุลเงิน เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนและอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของตราสารอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมมากกว่าศูนย์ และแสดงเป็นหนี้สินทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมน้อยกว่าศูนย์

กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์ที่มีอายุสัญญาคงเหลือมากกว่า 12 เดือนและยังไม่ถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือน เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นหรือหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น และแสดงตราสารอนุพันธ์อื่นเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนหรือหนี้สินหมุนเวียน

2. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	2564	2563	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายยาและเวชภัณฑ์	-	-	1.7	0.8	ราคาทุน
ซื้อยาและเวชภัณฑ์	-	-	1.5	0.2	ราคาทุน
ค่าบริการห้องปฏิบัติการรับ	-	-	5.9	0.3	ราคาตลาด
ค่าบริการห้องปฏิบัติการจ่าย	-	-	-	0.3	ราคาตลาด
ค่าเช่ารับ	-	-	0.4	0.4	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	3.9	5.6	อัตราร้อยละ 3.08 ต่อปี (2563: อัตราร้อยละ 3 - 5 ต่อปี)
ซื้ออุปกรณ์	-	-	-	0.1	ราคาตลาด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายยาและเวชภัณฑ์	-	-	4.7	2.8	ราคาทุน
ซื้อยาและเวชภัณฑ์	-	-	1.6	0.2	ราคาทุน
ค่าบริการห้องปฏิบัติการรับ	-	-	20.3	0.5	ราคาตลาด
ค่าบริการห้องปฏิบัติการจ่าย	-	-	0.4	0.7	ราคาตลาด
ค่าเช่ารับ	-	-	1.0	1.0	ราคาตามสัญญา
ค่าเช่าจ่าย	-	-	0.1	0.1	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	16.0	22.8	อัตราร้อยละ 3.08 ต่อปี
					(2563: อัตราร้อยละ 3 - 5 ต่อปี)
ซื้ออุปกรณ์	-	-	0.5	1.3	ราคาตลาด

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)</u>				
บริษัทย่อย	-	-	104,217	75,153
	-	-	104,217	75,153
<u>ดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)</u>				
บริษัทย่อย	-	-	65,120	75,171
	-	-	65,120	75,171
<u>เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทย่อย	-	-	491,474	797,522
	-	-	491,474	797,522
<u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)</u>				
บริษัทย่อย	-	-	14,915	5,272
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,102	60	2,081	12
	2,102	60	16,996	5,284

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยและรายการเคลื่อนไหวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินให้กู้ยืม	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่			ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	30 กันยายน 2564
บริษัท โรงพยาบาลชลเวช จำกัด	108,064	-	(85,064)	23,000
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ แพทย์ 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	34,016	(255,000)	-
รวม	797,522	34,016	(340,064)	491,474

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

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	13.0	11.8	5.3	5.3
รวม	13.0	11.8	5.3	5.3

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	36.3	31.0	16.2	14.6
รวม	36.3	31.0	16.2	14.6

การค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯมีการระงับการค้ำประกันให้แก่บริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 16.3 ก) โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกัน

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างแยกตามวันที่หนี้ที่ค้างชำระ				
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	-	-	64,253	37,583
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	64,253	37,583
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างแยกตามวันที่หนี้ที่ค้างชำระ				
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	451,129	342,552	106,594	141,682
3 - 6 เดือน	78,755	48,669	31,946	29,244
6 - 12 เดือน	26,522	34,846	13,187	24,720
มากกว่า 12 เดือน	40,320	48,146	24,868	33,499
รวม	596,726	474,213	176,595	229,145
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(20,613)	(11,320)	(7,574)	(5,702)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	576,113	462,893	169,021	223,443
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	576,113	462,893	233,274	261,026
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	39,964	37,570
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	17,372	18,321	15,370	16,418
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	65,120	75,171
รวมลูกหนี้อื่น	17,372	18,321	120,454	129,159
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	593,485	481,214	353,728	390,185

4. รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
<u>สำนักงานประกันสังคม</u>				
รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ภาระเสี่ยงค้างรับ	128,312	98,596	55,267	31,049
รายได้ค่าบริการทางการแพทย์สำหรับผู้ป่วยด้วยโรคที่มีค่าใช้จ่ายสูงค้างรับ	120,837	197,462	79,257	107,506
รายได้ประกันสังคมค้างรับอื่น	88,706	99,987	50,221	56,058
รวม	337,855	396,045	184,745	194,613
<u>สำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ</u>				
รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ	2,911,167	107,903	1,278,023	87,415
รวมรายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ	3,249,022	503,948	1,462,768	282,028
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(622)	(2,515)	-	-
รวมรายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ - สุทธิ	3,248,400	501,433	1,462,768	282,028

กลุ่มบริษัทไม่สามารถทราบจำนวนเงินแน่นอนสำหรับรายได้ค่าบริการทางการแพทย์สำหรับผู้ป่วยด้วยโรคที่มีค่าใช้จ่ายสูงและรายได้ค่าบริการทางการแพทย์ภาระเสี่ยงที่ยังไม่ได้รับจากสำนักงานประกันสังคม รวมถึงรายได้ค่าบริการทางการแพทย์ที่ยังไม่ได้รับจากสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ดังนั้นผู้บริหารของกลุ่มบริษัทจึงได้ประมาณรายได้ค้างรับดังกล่าวจากจำนวนเงินที่ได้รับจริงครั้งล่าสุดควบคู่ไปกับสถานการณ์ในปัจจุบันซึ่งผู้บริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าผลที่เกิดขึ้นจริงในภายหลังจะไม่แตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้อย่างเป็นสาระสำคัญ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีรายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับโดยส่วนใหญ่ไม่เกินกว่า 12 เดือน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขในการเบิกจ่ายตามที่กำหนดโดยสำนักงานประกันสังคมและสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
<u>ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</u>		
ตั๋วเงินฝากธนาคาร	15,000	30,000
รวมตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	15,000	30,000
<u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</u>		
<u>ผ่านกำไรหรือขาดทุน</u>		
เงินลงทุนอื่น	-	2,140
รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม		
<u>ผ่านกำไรหรือขาดทุน</u>	-	2,140
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	15,000	32,140

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ตั๋วเงินฝากธนาคารมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.50 - 0.55 ต่อปี (31 ธันวาคม 2563: อัตราดอกเบี้ย 1.05 ต่อปี)

6. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

จำนวนนี้เป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญจำนวน 8,791 หุ้น ของบริษัท ยูบี (ไทยแลนด์) จำกัด ซึ่งคิดเป็น อัตราร้อยละ 11 ของทุนของบริษัทดังกล่าว ยอดคงเหลือของเงินลงทุนดังกล่าว ณ วันที่ 30 กันยายน 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)	
							เงินปันผลที่บริษัทฯรับ	
							สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	วันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท คอนวิเนี่ยนซ์ โฮสพิทอล จำกัด	500,000	500,000	100	100	500,000	500,000	190,000	95,000
บริษัท บางปะกงเวชกิจ จำกัด	800,000	800,000	100	100	810,751	810,751	-	120,000
บริษัท ไทย แอมคอน จำกัด	30,000	30,000	100	100	30,680	30,680	-	-
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ อากเนย์ 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 แพรกษา 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	400,000	1,000	90	80	360,000	800	-	-
รวม					2,204,290	1,845,090	190,000	215,000

บริษัท โรงพยาบาลชลเวช จำกัด (บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัท บางปะกงเวชกิจ 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 ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัท บางปะกงเวชกิจ จำกัด ได้ซื้อหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวจำนวน 19.9 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 99.7 ล้านบาท เป็นผลให้บริษัท บางปะกงเวชกิจ จำกัด มีอัตราส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 96.38 เป็นร้อยละ 98.04 โดยบริษัทดังกล่าวได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนนี้กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2564 และได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนแล้ว

บริษัท รวมแพทย์แม่สอด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2563 มีมติอนุมัติให้ลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท รวมแพทย์แม่สอด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด จำนวน 400 ล้านบาท ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวจำนวน 71.84 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 359.2 ล้านบาท เป็นผลให้บริษัทฯ มีอัตราส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 80 เป็นร้อยละ 90 โดยบริษัทดังกล่าวได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนนี้กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2564 และได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้ว

8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	4,091,331	1,075,720
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	354,554	174,288
รับโอนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	893	571
จำหน่ายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่จำหน่ายและตัดจำหน่าย	(755)	(523)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(242,486)	(83,259)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	4,203,537	1,166,797

กลุ่มบริษัทได้จัดจ้างของที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เป็นจำนวนประมาณ 1,983 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 2,012 ล้านบาท) (เฉพาะกิจการ: 291 ล้านบาท 31 ธันวาคม 2563: 304 ล้านบาท) เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและวงเงินกู้ยืมที่ได้รับจากธนาคาร

9. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)						
ตัวสัญญาใช้เงิน	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	0.95 - 1.95	1.20 - 2.00	721,500	570,000	690,000	570,000
รวม			721,500	570,000	690,000	570,000

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินข้างต้น ค้ำประกันโดยการจ้างของที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของกลุ่มบริษัท

10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	463,998	293,076	181,577	116,399
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	14,894	172
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	142,718	39,110	103,300	19,185
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,102	60	2,102	5,112
ค่าธรรมเนียมแพทย์ค้างจ่าย	380,493	136,399	144,274	60,795
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	656,168	101,336	277,829	35,438
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,645,479	569,981	723,976	237,101

11. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	543,530
หัก: จ่ายชำระคืนระหว่างงวด	(102,150)
บวก: ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	13,944
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	455,324
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(113,117)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	342,207

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัท โรงพยาบาลรวมแพทย์ละเชิงเทรา จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน 862 ล้านบาทญี่ปุ่น เพื่อชำระเงินกู้ระยะยาวตามสัญญาเดิม ซึ่งมียอดคงเหลือจำนวน 247 ล้านบาท สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวใหม่นี้มีอายุสัญญาประมาณ 7 ปี และครบกำหนดชำระคืนในเดือนมกราคม 2571 เงินกู้ยืมนี้มีกำหนดชำระคืนเงินต้นเดือนละ 11 ล้านบาทญี่ปุ่น และกิดดอกเบียในอัตราร้อยละ 1.283 ต่อปี ทั้งนี้บริษัทย่อยได้โอนหลักประกันของสัญญาเงินกู้เดิมทั้งหมดเป็นหลักประกันของสัญญาเงินกู้ใหม่

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินค้ำประกันโดยการจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อย ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทย่อยได้เบิกใช้วงเงินกู้ยืมดังกล่าวครบทั้งจำนวนแล้ว

12. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	377,186	70,664	152,169	36,931
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(394)	(649)	(102)	(322)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	376,792	70,015	152,067	36,609

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	584,368	163,240	247,660	74,835
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(1,808)	(1,717)	(748)	(1,113)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	582,560	161,523	246,912	73,722

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. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ			
จากผลการดำเนินงานสำหรับปี	เมื่อวันที่ 17 เมษายน 2563			
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		10,999,997	0.030	330,000
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ			
จากผลการดำเนินงานสำหรับ	เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2563			
งวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่				
30 มิถุนายน 2563		10,999,998	0.020	220,000
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2563				550,000
เงินปันผลประจำปี 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น			
	เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564	10,993,730	0.030	329,812
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ			
จากผลการดำเนินงานสำหรับ	เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2564			
งวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่				
30 มิถุนายน 2564		10,993,102	0.030	329,793
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2564				659,605

16. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**16.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน**

- ก) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
การก่อสร้างอาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	231	171	53	-
การซื้อเครื่องมือ อุปกรณ์ และยานพาหนะ	152	107	48	18

- ข) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับส่วนของเงินลงทุนที่ยังไม่เรียกชำระในบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 237 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 237 ล้านบาท)

16.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาบริการซึ่งอายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 3 ปี โดยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	38	29	14	20
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	13	-	8	-

16.3 การค้ำประกัน

- ก) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยสองแห่งในวงเงิน 145 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 145 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- ข) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของกลุ่มบริษัท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจ โดยประกอบด้วยหนังสือค้ำประกันดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ค้ำประกันการปฏิบัติงานตามสัญญา	138	82	60	54
ค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	19	9	12	4
รวม	157	91	72	58

17. เครื่องมือทางการเงิน

17.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

17.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยข้ามสกุลเงิน	-	10.4	-	10.4

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเงินลงทุนอื่น	-	2.1	-	2.1

17.3 ตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์		
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้กำหนดให้เป็นเครื่องมือ ที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง		
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยข้ามสกุลเงิน	10.4	-
รวมสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	10.4	-

ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้กำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทใช้สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยข้ามสกุลเงินเพื่อบริหารความเสี่ยงในการทำธุรกรรมบางส่วน โดยเข้าทำสัญญาดังกล่าวในช่วงเวลาที่สอดคล้องกับความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ยของรายการอ้างอิงซึ่งมีอายุสัญญาประมาณ 7 ปี

18. หุ้นกู้

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

19. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564