

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 5 เกี่ยวกับการเข้าซื้อธุรกิจแห่งหนึ่ง ซึ่งปัจจุบันกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

มณี รัตนบรรณกิจ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5313

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 14 พฤศจิกายน 2566

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,385,859	2,000,740	360,644	388,978
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3 846,914	756,835	501,252	528,638
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2 -	-	67,000	-
รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ	4 1,406,978	2,009,924	811,329	1,050,754
สินค้าคงเหลือ	345,631	265,007	154,996	126,860
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	95,000	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	30,075	25,960	13,071	14,282
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	4,110,457	5,058,466	1,908,292	2,109,512
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	1,087	607	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2 -	-	264,155	332,374
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	5 -	-	2,813,910	2,517,290
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	6 131,227	141,765	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	75,654	75,654	298	298
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5,509,015	4,673,807	1,575,818	1,269,640
สินทรัพย์สิทธิการใ้	72,796	74,622	28,220	26,819
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	53,791	56,159	43,738	45,105
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	5 70,708	-	-	-
ค่าความนิยม	47,284	47,284	-	-
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	34,269	31,805	18,649	17,270
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	145,796	119,815	30,339	76,624
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	6,141,627	5,221,518	4,775,127	4,285,420
รวมสินทรัพย์	10,252,084	10,279,984	6,683,419	6,394,932

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	7	225,000	400,000	180,000	400,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		1,043,205	850,640	464,517	371,874
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8	81,372	65,285	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		23,170	24,241	6,401	6,855
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		50,273	143,600	33,431	43,265
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		348,248	318,016	92,399	68,466
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,771,268	1,801,782	776,748	890,460
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8	548,968	333,815	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		45,246	47,049	25,241	21,724
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		165,688	154,653	88,943	83,712
หนี้สินตราสารอนุพันธ์		40,035	53,917	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		10,666	10,558	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		18,417	14,320	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		829,020	614,312	114,184	105,436
รวมหนี้สิน		2,600,288	2,416,094	890,932	995,896

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2565 (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	4,894,648	5,167,072	3,436,402	3,042,951
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	7,250,733	7,523,157	5,792,487	5,399,036
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	401,063	340,733	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	7,651,796	7,863,890	5,792,487	5,399,036
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	10,252,084	10,279,984	6,683,419	6,394,932
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

.....

กรรมการ

.....

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไรหรือขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการประกอบกิจการ โรงพยาบาล	2,092,844	2,026,310	955,910	985,005
รายได้อื่น	76,840	73,783	5,543	2,601
รวมรายได้	2,169,684	2,100,093	961,453	987,606
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการประกอบกิจการ โรงพยาบาล	1,486,328	1,480,231	632,746	704,706
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	245,754	252,685	114,450	123,421
รวมค่าใช้จ่าย	1,732,082	1,732,916	747,196	828,127
กำไรจากการดำเนินงาน	437,602	367,177	214,257	159,479
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6 (4,616)	-	-	-
รายได้ทางการเงิน	562	258	3,572	2,854
ต้นทุนทางการเงิน	(6,753)	(3,888)	(1,329)	(1,018)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	426,795	363,547	216,500	161,315
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(90,340)	(96,989)	(42,473)	(55,788)
กำไรสำหรับงวด	336,455	266,558	174,027	105,527
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	336,455	266,558	174,027	105,527

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	325,763	258,474	174,027	105,527
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	10,692	8,084		
	<u>336,455</u>	<u>266,558</u>		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	325,763	258,474	174,027	105,527
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	10,692	8,084		
	<u>336,455</u>	<u>266,558</u>		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาทต่อหุ้น)	<u>0.0296</u>	<u>0.0235</u>	<u>0.0158</u>	<u>0.0096</u>
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (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

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไรหรือขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการประกอบกิจการ โรงพยาบาล	5,607,627	8,382,185	2,579,416	3,662,556
รายได้เงินปันผล	5	-	1,049,687	1,220,000
รายได้อื่น	219,128	208,770	11,194	7,034
รวมรายได้	5,826,755	8,590,955	3,640,297	4,889,590
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการประกอบกิจการ โรงพยาบาล	4,143,015	4,679,331	1,794,592	1,977,918
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	668,079	680,439	320,798	340,025
รวมค่าใช้จ่าย	4,811,094	5,359,770	2,115,390	2,317,943
กำไรจากการดำเนินงาน	1,015,661	3,231,185	1,524,907	2,571,647
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6	(10,538)	-	-
รายได้ทางการเงิน	4,467	4,124	10,551	11,917
ต้นทุนทางการเงิน	(15,437)	(10,276)	(3,343)	(1,529)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	994,153	3,225,033	1,532,115	2,582,035
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(205,909)	(663,544)	(94,036)	(294,776)
กำไรสำหรับงวด	788,244	2,561,489	1,438,079	2,287,259
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	788,244	2,561,489	1,438,079	2,287,259

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	772,204	2,493,107	1,438,079	2,287,259
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	16,040	68,382		
	<u>788,244</u>	<u>2,561,489</u>		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	772,204	2,493,107	1,438,079	2,287,259
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	16,040	68,382		
	<u>788,244</u>	<u>2,561,489</u>		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาทต่อหุ้น)	<u>0.0702</u>	<u>0.2266</u>	<u>0.1307</u>	<u>0.2079</u>
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (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

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	994,153	3,225,033	1,532,115	2,582,035
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	319,783	288,417	125,685	115,343
โอนกลับค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1)	(17)	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการปรับมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินทางการเงิน	(13,882)	59,326	-	-
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	-	122,236	-	122,236
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	705	-	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(541)	3,518	(317)	587
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10,538	-	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริง	22,406	(20,106)	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น	12,139	9,345	5,712	4,724
รายได้เงินปันผล	-	-	(1,049,687)	(1,220,000)
รายได้ทางการเงิน	(4,467)	(4,124)	(10,551)	(11,917)
ต้นทุนทางการเงิน	15,437	10,276	3,343	1,529
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	1,356,270	3,693,904	606,300	1,594,537
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(88,884)	(84,963)	36,298	95,787
รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ	602,946	(1,323,984)	239,425	(539,884)
สินค้าคงเหลือ	(80,099)	(62,068)	(28,136)	(79,168)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(3,692)	329,966	1,211	192,779
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	49,405	(11,455)	50,303	(17,777)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	134,641	127,952	60,681	100,010
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	22,152	(97,435)	23,933	(301,152)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(1,104)	(1,099)	(481)	(352)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,991,635	2,570,818	989,534	1,044,780
จ่ายดอกเบี้ย	(18,276)	(8,668)	(2,539)	(893)
จ่ายภาษีเงินได้	(304,603)	(1,265,530)	(105,249)	(591,534)
รับคืนภาษีเงินได้	8,487	-	-	-
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,677,243	1,296,620	881,746	452,353

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(95,000)	(5,000)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อธุรกิจ	(197,186)	-	(200,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(96,620)	-
รับเงินปันผลจากบริษัทย่อย	-	-	1,049,687	1,220,000
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น	-	-	-	(170,000)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	(67,000)	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยลดลง	-	-	68,219	136,500
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างอาคารและอุปกรณ์การแพทย์เพิ่มขึ้น	(195,218)	(26,736)	(102,612)	-
เงินจ่ายค่าซื้อและชำระเจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ถาวร	(720,682)	(423,959)	(293,359)	(155,122)
เงินจ่ายค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3,138)	(34,526)	(2,752)	(32,992)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	1,135	902	2,641	9,780
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	3,983	4,095	1,639	2,496
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน	(1,206,106)	(485,224)	359,843	1,010,662
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(176,519)	987,000	(220,000)	1,000,000
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	194,600	65,400	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(58,623)	(79,370)	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	(25,000)	-	-	-
ชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(20,138)	(20,325)	(5,295)	(5,679)
เงินสดรับจากผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจากการลงทุนในบริษัทย่อย	53,129	-	-	-
จ่ายเงินปันผล	(1,044,628)	(2,804,998)	(1,044,628)	(2,804,998)
เงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อยแก่ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(8,839)	(2,351)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,086,018)	(1,854,644)	(1,269,923)	(1,810,677)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(614,881)	(1,043,248)	(28,334)	(347,662)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	2,000,740	2,789,666	388,978	781,074
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	1,385,859	1,746,418	360,644	433,412
	-	-	-	-
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
โอนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างเป็นอาคารและอุปกรณ์การแพทย์	113,884	37,604	98,594	7,594
ค่าซื้อสินทรัพย์ถาวรที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	114,026	58,297	48,853	27,097
สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น				
จากการทำสัญญาเช่าเพิ่ม	15,880	19,058	7,554	5,096
โอนสินทรัพย์สิทธิการใช้ไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	182	975	96	319

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				รวมส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ส่วนของผู้มีส่วน ได้เสียที่ไม่มี	
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร		อำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	1,100,000	1,146,085	110,000	5,212,855	7,568,940	272,024	7,840,964
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 9)	-	-	-	(2,804,998)	(2,804,998)	-	(2,804,998)
เงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อยแก่ผู้มีส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม (หมายเหตุ 5)	-	-	-	-	-	(2,351)	(2,351)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	2,493,107	2,493,107	68,382	2,561,489
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	2,493,107	2,493,107	68,382	2,561,489
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	1,100,000	1,146,085	110,000	4,900,964	7,257,049	338,055	7,595,104
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	1,100,000	1,146,085	110,000	5,167,072	7,523,157	340,733	7,863,890
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 9)	-	-	-	(1,044,628)	(1,044,628)	-	(1,044,628)
เงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อยแก่ผู้มีส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม (หมายเหตุ 5)	-	-	-	-	-	(8,839)	(8,839)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นจากการลงทุน ในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 5)	-	-	-	-	-	53,129	53,129
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	772,204	772,204	16,040	788,244
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	772,204	772,204	16,040	788,244
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	1,100,000	1,146,085	110,000	4,894,648	7,250,733	401,063	7,651,796

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				รวม
	ทุนเรือนหุ้น		กำไรสะสม		
	ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	1,100,000	1,146,085	110,000	2,882,107	5,238,192
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 9)	-	-	-	(2,804,998)	(2,804,998)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	2,287,259	2,287,259
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	2,287,259	2,287,259
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	1,100,000	1,146,085	110,000	2,364,368	4,720,453
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	1,100,000	1,146,085	110,000	3,042,951	5,399,036
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 9)	-	-	-	(1,044,628)	(1,044,628)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	1,438,079	1,438,079
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,438,079	1,438,079
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	1,100,000	1,146,085	110,000	3,436,402	5,792,487

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

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 2566 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสถานพยาบาลและโรงพยาบาลทั้งสิ้น 16 สาขา (31 ธันวาคม 2565: 14 สาขา)

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และไม่มีเปลี่ยนแปลงโครงสร้างที่สำคัญเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวดยกเว้นการลงทุนเพิ่มตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

1.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

2. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ทั้งนี้ ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2566	2565	2566	2565

รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย

(ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)

ขายยาและเวชภัณฑ์	-	-	-	4
ซื้อยาและเวชภัณฑ์	-	-	14	67
ค่าบริการห้องปฏิบัติการรับ	-	-	1	1
ดอกเบี้ยรับ	-	-	3	2
ขายอุปกรณ์	-	-	2	9

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย				
<i>(ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)</i>				
ขายยาและเวชภัณฑ์	-	-	13	79
ซื้อยาและเวชภัณฑ์	-	-	14	74
ค่าบริการห้องปฏิบัติการรับ	-	-	3	6
ค่าบริการห้องปฏิบัติการจ่าย	-	-	-	1
ค่าเช่ารับ	-	-	1	1
ดอกเบี้ยรับ	-	-	9	9
ขายอุปกรณ์	-	-	2	9
ซื้ออุปกรณ์	-	-	-	1

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)				
บริษัทย่อย	-	-	58,662	110,248
	-	-	58,662	110,248
ดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)				
บริษัทย่อย	-	-	89,776	80,863
	-	-	89,776	80,863
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	67,000	-
	-	-	67,000	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	264,155	332,374
	-	-	264,155	332,374
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	13,435	835
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	879	980	783	958
	879	980	14,218	1,793

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อยและรายการเคลื่อนไหวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินให้กู้ยืม	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ			ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2565	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	30 กันยายน 2566
บริษัท รวมแพทย์แม่สอด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	30,000	-	30,000
บริษัท กู๊ด เอสเตท จำกัด	-	37,000	-	37,000
รวม	-	67,000	-	67,000

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อยและรายการเคลื่อนไหวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินให้กู้ยืม	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ			ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2565	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	30 กันยายน 2566
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ แพรกษา จำกัด	153,555	-	-	153,555
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ อากเนย์ จำกัด	178,819	-	(68,219)	110,600
บริษัท โรงพยาบาลรวมแพทย์ ฉะเชิงเทรา จำกัด	-	38,254	(38,254)	-
รวม	332,374	38,254	(106,473)	264,155

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ผลประโยชน์ระยะสั้น	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
	11.4	11.9	5.2	4.4
รวม	11.4	11.9	5.2	4.4

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น	33.7	33.8	14.4	13.7
ผลประโยชน์ระยะยาว	0.1	-	0.1	-
รวม	33.8	33.8	14.5	13.7

การรับประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีภาระจากการรับประกันให้แก่บริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 11.3 ก) โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมการรับประกัน

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างแยกตามวันที่หนี้ที่ค้างชำระ				
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	-	-	41,244	53,853
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	41,244	53,853
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างแยกตามวันที่หนี้ที่ค้างชำระ				
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	578,686	477,748	225,890	207,425
3 - 6 เดือน	130,802	128,781	45,762	50,329
6 - 12 เดือน	75,881	84,073	52,237	45,966
มากกว่า 12 เดือน	67,403	67,042	28,974	27,181
รวม	852,772	757,644	352,863	330,901
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(20,594)	(20,595)	(7,574)	(7,574)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	832,178	737,049	345,289	323,327
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	832,178	737,049	386,533	377,180

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	17,418	56,395
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	14,736	19,786	7,525	14,200
คอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	89,776	80,863
รวมลูกหนี้อื่น	14,736	19,786	114,719	151,458
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	846,914	756,835	501,252	528,638

4. รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565
รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ				
จากสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ	120,362	118,463	97,331	85,723
รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ภาระเสี่ยงค้างรับ				
จากสำนักงานประกันสังคม	280,088	461,123	75,973	135,385
รายได้ค่าบริการทางการแพทย์สำหรับผู้ป่วยด้วยโรคที่มีค่าใช้จ่ายสูงค้างรับจากสำนักงานประกันสังคม				
ประกันสังคม	315,810	347,954	195,929	212,084
รายได้ค้างรับอื่นจากสำนักงานประกันสังคม	175,300	105,549	124,325	70,365
รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับกรณีโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019				
	516,040	977,457	317,771	547,197
รวมรายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ	1,407,600	2,010,546	811,329	1,050,754
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(622)	(622)	-	-
รวมรายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ - สุทธิ	1,406,978	2,009,924	811,329	1,050,754

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กลุ่มบริษัทไม่สามารถทราบจำนวนเงินแน่นอนสำหรับรายได้ค่าบริการทางการแพทย์ที่ยังไม่ได้รับจากสำนักงานประกันสังคมและสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ดังนั้นผู้บริหารของกลุ่มบริษัทจึงได้ประมาณรายได้ค้างรับดังกล่าวจากจำนวนเงินที่ได้รับจริงครั้งล่าสุดควบคู่ไปกับสภาพการณ์ในปัจจุบัน นอกจากนี้ ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประมาณรายได้ที่ยังไม่ได้รับจากการให้บริการทางการแพทย์กรณีโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ซึ่งพิจารณาจากหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขที่ประกาศโดยกระทรวงสาธารณสุข

ทั้งนี้ การชำระค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับข้างต้นขึ้นอยู่กับนโยบายการจ่ายชำระค่าบริการทางการแพทย์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้บริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าผลที่เกิดขึ้นจริงในภายหลังจะไม่แตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้อย่างเป็นทางการ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีรายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับโดยส่วนใหญ่ไม่เกินกว่า 12 เดือน ยกเว้น รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับกรณีโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่มียอดค้างรับเกิน 12 เดือนแล้ว

5. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ในระหว่างงวดปัจจุบันกลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

บริษัท ซีเอชจี เวลเนส เซ็นเตอร์ จำกัด

ในเดือนเมษายน 2566 บริษัท คอนวิเนียนซ์ ฮอสพิทอล จำกัด (บริษัทย่อย) ลงทุนในบริษัท ซีเอชจี เวลเนส เซ็นเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งใหม่เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566 ด้วยทุนจดทะเบียนจำนวน 1 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) โดยมีธุรกิจหลักคือการให้บริการเกี่ยวกับศูนย์ตรวจสุขภาพเชิงลึก บริษัทย่อยถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวร้อยละ 100 และได้จ่ายชำระเงินลงทุนแล้วเป็นจำนวน 999,800 บาท

บริษัท กู๊ด เอสเตท จำกัด

เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2566 (วันที่ซื้อ) บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นของบริษัท กู๊ด เอสเตท จำกัด จำนวน 1,999,998 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดจากผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทดังกล่าวในราคาหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 200 ล้านบาท เป็นผลให้บริษัทฯ มีอัตราส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวร้อยละ 100

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ หนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่ระบุได้ของบริษัท กู๊ด เอสเตท จำกัด
ณ วันที่ซื้อธุรกิจปรากฏดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,814
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	710
สินค้าคงเหลือ	525
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	423
เงินฝากจากการที่มีภาระค้ำประกัน	480
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	236,436
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	306
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	233
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	(1,519)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(5,179)
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(17,143)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(8,080)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการ	(25,000)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(55,714)
สินทรัพย์สุทธิจากการซื้อธุรกิจ	129,292
สินทรัพย์สุทธิของบริษัทที่ซื้อในสัดส่วนที่บริษัทฯลงทุน (ร้อยละ 100)	129,292
บวก: ผลแตกต่างระหว่างต้นทุนในการซื้อธุรกิจกับมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิ จากการซื้อธุรกิจ	70,708
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อธุรกิจ	200,000
หัก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทที่ซื้อ	(2,814)
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อซื้อธุรกิจ	197,186

ในปัจจุบัน บริษัทฯอยู่ระหว่างการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อธุรกิจ เพื่อเป็นส่วนต้นทุนการซื้อธุรกิจให้แก่รายการดังกล่าว โดยการวัดมูลค่านี้ส่วนใหญ่มีความเกี่ยวข้องกับภาระและมูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและสินทรัพย์ที่มีตัวตนบางรายการ ซึ่งจะถูกระบุดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลา 12 เดือนนับจากวันที่ซื้อธุรกิจตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่องการรวมธุรกิจ โดยในระหว่างช่วงเวลาในการวัดมูลค่านี้ หากบริษัทฯ ได้รับข้อมูลเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อบริษัทฯ จะทำการปรับปรุงประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อเพื่อสะท้อนข้อมูลเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อธุรกิจ

ปัจจุบันบริษัทฯบันทึกผลแตกต่างระหว่างเงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัท กู๊ด เอสเตท จำกัด กับมูลค่าสุทธิตามบัญชีของบริษัทดังกล่าวในสัดส่วนที่บริษัทฯลงทุนไว้ในงบแสดงฐานะการเงินรวมภายใต้หัวข้อ “ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้เป็นส่วน”

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลรวมแพทย์ ฉะเชิงเทรา จำกัด (บริษัทย่อย)

ในเดือนเมษายน 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยมีมติอนุมัติให้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมอีก ร้อยละ 25 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนจำนวน 59.9 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท รวมเป็นเงิน 150 ล้านบาท โดยมีกำหนดระยะเวลาในการชำระเงินค่าหุ้นภายในวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยดังกล่าวมีมติขยายระยะเวลาการชำระค่าหุ้น จากเดิมภายในวันที่ 31 กรกฎาคม 2566 เป็นภายในวันที่ 20 กันยายน 2566

ทั้งนี้ ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ชำระเงินค่าหุ้นแก่บริษัทย่อยดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 97 ล้านบาท

เงินปันผลรับ

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจากบริษัทย่อย ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
ชื่อบริษัท	2566	2565
บริษัท คอนวีเนียนซ์ ฮอสพิทอล จำกัด	800,000	800,000
บริษัท บางปะกงเวชหจก จำกัด	240,000	420,000
บริษัท โรงพยาบาลรวมแพทย์ฉะเชิงเทรา จำกัด	9,687	-
	1,049,687	1,220,000

บริษัท โรงพยาบาลชลเวช จำกัด (บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัท บางปะกงเวชหจก จำกัด)

ในไตรมาสที่ 2 ของปี 2565 บริษัท โรงพยาบาลชลเวช จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท บางปะกงเวชหจก จำกัด จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 3 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้น 120 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลให้กับบริษัท บางปะกงเวชหจก จำกัด และผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจำนวน 117.65 ล้านบาท และ 2.35 ล้านบาท ตามลำดับ

ในไตรมาสที่ 2 ของปี 2566 บริษัท โรงพยาบาลชลเวช จำกัด จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจากกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ในอัตราหุ้นละ 4.50 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้น 180 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลให้กับบริษัท บางปะกงเวชหจก จำกัด และผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจำนวน 176.47 ล้านบาท และ 3.53 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัท โรงพยาบาลรวมแพทย์จะเชิงเทรา จำกัด

ในไตรมาสที่ 2 ของปี 2566 บริษัท โรงพยาบาลรวมแพทย์จะเชิงเทรา จำกัด จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น จากกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นเงิน 15 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลให้กับบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจำนวน 9.69 ล้านบาท และ 5.31 ล้านบาท ตามลำดับ

6. เงินลงทุนในบริษัทร่วม**6.1 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ**

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทรับรู้ ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565	2566	2565
บริษัท เมดคิวรี จำกัด	(5,346)	-	(7,562)	-
บริษัท อรินแคร์ จำกัด	730	-	(2,976)	-
รวม	(4,616)	-	(10,538)	-

ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจากการลงทุนในบริษัทร่วมคำนวณจากงบการเงิน ซึ่งจัดทำขึ้น โดยฝ่ายบริหารของกิจการดังกล่าว ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่มีความแตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญหากงบการเงินดังกล่าวได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี

7. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารของบริษัทย่อยค้ำประกัน โดยการจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของ บริษัทย่อย และผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทย่อยดังกล่าว

สัญญาเงินเบิกเกินบัญชีของบริษัทย่อยได้ระบุข้อปฏิบัติและข้อกำหนดบางประการตามที่ระบุใน สัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนทางการเงินบางประการให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินค้ำประกัน โดยการจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของกลุ่มบริษัท

8. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	399,100
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ (หมายเหตุ 5)	72,857
บวก: กู้เพิ่มระหว่างงวด	194,600
หัก: จ่ายชำระคืนระหว่างงวด	(58,623)
บวก: ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	22,406
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	630,340
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(81,372)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	548,968

เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2565 บริษัท รวมแพทย์แม่สอด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งในวงเงินจำนวน 300 ล้านบาท เพื่อใช้ในการก่อสร้างโรงพยาบาลของบริษัทย่อย เงินกู้ยืมนี้คิดดอกเบี้ยในอัตรดอกเบี้ยขั้นต่ำสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาว (MLR) ลบร้อยละ 2.90 ต่อปี และมีกำหนดการชำระคืนเงินต้นเป็นรายเดือนตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 จนถึงเดือนมีนาคม 2575

เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2565 บริษัท รวมแพทย์แม่สอด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินเดิมในจำนวนเงิน 8.99 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาเพื่อชำระคืนหนี้เงินกู้ยืมสกุลเงินบาทตามสัญญาเงินกู้ยืมข้างต้น โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4.432 ต่อปี สัญญาเงินกู้ยืมนี้มีผลตั้งแต่วันที่ 29 กันยายน 2566 และมีอายุสัญญา 8.5 ปี ซึ่งครบกำหนดชำระคืนในเดือนมีนาคม 2575 เงินกู้ยืมของบริษัทย่อยค้ำประกันโดยการจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่แล้วและสิ่งปลูกสร้างที่จะมีต่อไปในภายหน้าของบริษัทย่อย

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

นอกจากนี้เงินกู้ยืมที่บริษัทฯ ได้รับจากการเข้าซื้อธุรกิจ (หมายเหตุ 5) ค้ำประกันโดยการจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อย และผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทย่อยดังกล่าว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทย่อยได้เบิกใช้วงเงินกู้ยืมดังกล่าวครบทั้งจำนวนแล้ว (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวน 195 ล้านบาท และ 8.99 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

9. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)
เงินปันผลประจำปี 2564	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2565	10,999,995	0.170	1,869,999
เงินปันผลระหว่างกาล จากผลการดำเนินงานสำหรับ งวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565	10,999,991	0.085	934,999
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2565				<u>2,804,998</u>
เงินปันผลประจำปี 2565	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2566	10,995,194	0.075	824,640
เงินปันผลระหว่างกาล จากผลการดำเนินงานสำหรับ งวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2566	10,999,434	0.020	219,988
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2566				<u>1,044,628</u>

10. ส่วนงานดำเนินงาน

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

11. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**11.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน**

ก) กลุ่มบริษัทที่มีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
การก่อสร้างอาคารและปรับปรุงอาคาร	53	115	5	22
การซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์	138	192	81	112

ข) ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับส่วนของเงินลงทุนที่ยังไม่เรียกชำระในบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 140 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 237 ล้านบาท)

11.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาบริการซึ่งอายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 5 ปี โดยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	38	39	14	18
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	6	9	3	6

11.3 การค้ำประกัน

ก) ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทฯค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยสองแห่งในวงเงิน 145 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 145 ล้านบาท)

ข) กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของกลุ่มบริษัท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจ โดยประกอบด้วยหนังสือค้ำประกันดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
ค้ำประกันการปฏิบัติงานตามสัญญา	155	147	71	61
ค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	13	12	4	4
รวม	168	159	75	65

12. เครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในระหว่างงวดปัจจุบัน กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินและไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้กำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทใช้สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยข้ามสกุลเงินเพื่อบริหารความเสี่ยงในการทำธุรกรรมบางส่วน โดยเข้าทำสัญญาดังกล่าวในช่วงเวลาที่สอดคล้องกับความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ยของรายการอ้างอิงซึ่งมีอายุสัญญาประมาณ 7 - 9 ปี

13. หุ้นกู้

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

14. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566