**บริษัท โรงพยาบาลราชธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลอย่างย่อ**

**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)**

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์เป็นนิติบุคคลประเภทบริษัทจำกัด ตามทะเบียนเลขที่ บอจ.อย.152 เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2533 และจดทะเบียนเป็นนิติบุคคลประเภทบริษัท มหาชนจำกัด ตามทะเบียนเลขที่ 0107538000509 เมื่อวันที่ 13 ตุลาคม 2538 สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 111 หมู่ 3 ถนนโรจนะ ตำบลคลองสวนพลู อำเภอพระนครศรีอยุธยา จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ประเทศไทย

กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับสถานพยาบาล

1. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน งบการเงินหลัก คือ งบฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดได้จัดทำเป็นรูปแบบที่สมบูรณ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และได้เพิ่มหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงาน เพื่อใช้ในประเทศไทยและจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

สภาวิชาชีพบัญชีได้ปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับเพื่อใช้กับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 เป็นต้นไป

กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกับงบการเงินในงวดปัจจุบัน และฝ่ายบริหารได้ประเมินแล้วเห็นว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดปัจจุบัน

1. หลักการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ได้จัดทำขึ้นโดยรวม งบการเงินของบริษัท โรงพยาบาลราชธานีจำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย หลังจากตัดยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญแล้ว อัตราร้อยละของการถือหุ้น มีดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งในประเทศ | อัตราร้อยละของการถือหุ้น | |
|  |  |  | ณ วันที่ | |
|  |  |  | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| บริษัท โรงพยาบาลราชธานี โรจนะ จำกัด | ให้บริการรักษาพยาบาล | ประเทศไทย | 98.31 | 98.31 |
| บริษัท โรงพยาบาลราชธานี หนองแค จำกัด | ให้บริการรักษาพยาบาล | ประเทศไทย | 77.90 | 77.95 |
| บริษัท โรงพยาบาลรังสีรักษา ราชธานี จำกัด | ให้บริการรักษาพยาบาล | ประเทศไทย | 60.00 | 60.00 |
| บริษัท โรงพยาบาลราชธานี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด | ให้บริการรักษาพยาบาล | ประเทศไทย | 73.06 | 73.06 |

1. นโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลนี้กลุ่มบริษัทได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณ  
ในงบการเงินระหว่างกาลเช่นเดียวกันกับที่ใช้สำหรับจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายจ่ายที่เกิดขึ้นอย่างไม่สม่ำเสมอในระหว่างงวดปีบัญชี จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีโดยใช้เกณฑ์เดียวกับการรับรู้รายจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดปีบัญชี

1. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คือ กลุ่มตระกูลประสิทธิ์หิรัญ ถือหุ้นสัดส่วนร้อยละ 24.93 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว รายการค้าที่เกี่ยวข้องกับบริษัทที่ครอบครัวประสิทธิ์หิรัญ เป็นผู้ถือหุ้นหลักหรือเป็นกรรมการ ถือเป็นรายการระหว่างกันกับบริษัทฯ

รายการค้ากับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

1. สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

|  |  | | (หน่วย : บาท) | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | ณ วันที่ | | ณ วันที่ | |
|  | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| ลูกหนี้การค้า |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย |  |  |  |  |
| บริษัท โรงพยาบาลราชธานี โรจนะ จำกัด | - | - | 12,107,963.00 | 11,921,550.90 |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  |  |  |  |
| บริษัท โรงพยาบาลรามคำแหง จำกัด (มหาชน) | - | 17,900.00 | - | 17,900.00 |
| บริษัท ธนบุรีเฮลท์แคร์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | - | 7,700.00 | - | 7,700.00 |
| รวมลูกหนี้การค้า | - | 25,600.00 | 12,107,963.00 | 11,947,150.90 |
|  |  |  |  |  |
| รายได้ค่าบริการค้างรับ |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย |  |  |  |  |
| บริษัท โรงพยาบาลราชธานี โรจนะ จำกัด | - | - | 2,194,268.00 | 3,475,285.50 |
|  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น |  |  |  |  |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  |  |  |  |
| บริษัท คอฟฟี่ แพลนเนท จำกัด | 34,558.42 | 31,874.86 | 34,558.42 | 31,874.86 |
|  |  |  |  |  |
| เงินมัดจำค่าสินทรัพย์ |  |  |  |  |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  |  |  |  |
| บริษัท กลาสไลน์ จำกัด | 4,200,691.60 | 4,200,691.60 | - | - |
|  |  |  |  |  |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น |  |  |  |  |
| บริษัท โรงพยาบาลราชธานี หนองแค จำกัด |  |  |  |  |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | - | - | - | - |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | - | - | - | 68,000,000.00 |
| ลดลงระหว่างงวด | - | - | - | (68,000,000.00) |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | - | - | - | - |
| บริษัท โรงพยาบาลรังสีรักษา ราชธานี จำกัด |  |  |  |  |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | - | - | - | - |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | - | - | - | 58,000,000.00 |
| ลดลงระหว่างงวด | - | - | - | (58,000,000.00) |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | - | - | - | - |
| รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น | - | - | - | - |
|  |  |  |  |  |
| เจ้าหนี้การค้า |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย |  |  |  |  |
| บริษัท โรงพยาบาลราชธานี โรจนะ จำกัด | - | - | 50,416,356.50 | 67,257,274.20 |
| บริษัท โรงพยาบาลรังสีรักษา ราชธานี จำกัด | - | - | 1,190,677.00 | - |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  |  |  |  |
| บริษัท บพิตรเวชการ จำกัด | 5,564,447.29 | 5,523,450.29 | - | - |
| บริษัท เจริญไพบูลย์ ซิตี้ จำกัด | 4,190.00 | 1,100.00 | 4,190.00 | 1,100.00 |
| บริษัท เมดเทค เมดิคอล (ไทยแลนด์) จำกัด | 577,803.00 | 160,375.00 | 456,753.00 | 3,250.00 |
| ห้างหุ้นส่วนจำกัด ลาเกรมองส์ พับลิชชิ่ง | 34,133.00 | 124,655.00 | 34,133.00 | 85,493.00 |
| รวมเจ้าหนี้การค้า | 6,180,573.29 | 5,809,580.29 | 52,102,109.50 | 67,347,117.20 |
|  |  |  |  |  |
| เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์ |  |  |  |  |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  |  |  |  |
| บริษัท เจริญไพบูลย์ ซิตี้ จำกัด | - | 24,000.00 | - | 24,000.00 |
| บริษัท เมดเทค เมดิคอล (ไทยแลนด์) จำกัด | 472,000.00 | 2,300,000.00 | 417,000.00 | - |
| รวมเจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์ | 472,000.00 | 2,324,000.00 | 417,000.00 | 24,000.00 |
|  |  |  |  |  |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย |  |  |  |  |
| บริษัท โรงพยาบาลราชธานี หนองแค จำกัด | - | - | 13,972.60 | - |
|  |  |  |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย |  |  |  |  |
| บริษัท โรงพยาบาลราชธานี หนองแค จำกัด |  |  |  |  |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | - | - | - | 35,000,000.00 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | - | - | 130,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| ลดลงระหว่างงวด | - | - | (45,000,000.00) | (52,000,000.00) |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | - | - | 85,000,000.00 | - |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น (ต่อ) |  |  |  |  |
| บริษัท โรงพยาบาลราชธานี โรจนะ จำกัด |  |  |  |  |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | - | - | - | 30,000,000.00 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | - | - | - | 205,000,000.00 |
| ลดลงระหว่างงวด | - | - | - | (235,000,000.00) |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | - | - | - | - |
| รวมเงินกู้ยืมระยะสั้น | - | - | 85,000,000.00 | - |

1. รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

|  |  | | | (หน่วย : บาท) | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | | |
|  | 2567 | 2566 | 2567 | | 2566 |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย |  |  |  | |  |
| (ตัดรายการออกจากงบการเงินรวมแล้ว) |  |  |  | |  |
| รายได้จากกิจการโรงพยาบาล | - | - | 32,328,760.72 | | 34,522,738.84 |
| รายได้ดอกเบี้ยรับ | - | - | - | | 15,493.15 |
| รายได้อื่น | - | - | 750,736.45 | | 755,151.41 |
| ต้นทุนกิจการโรงพยาบาล | - | - | 52,012,490.30 | | 39,983,487.60 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | - | - | 304,520.53 | | 232,739.73 |
| มูลค่าจากการซื้อสินทรัพย์ | - | - | - | | 100,000.00 |
|  |  |  |  | |  |
| รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  |  |  | |  |
| รายได้อื่น | 96,380.00 | 106,009.48 | 96,380.00 | | 106,009.48 |
| ต้นทุนกิจการโรงพยาบาล | 5,744,486.00 | 6,018,430.00 | - | | 43,680.00 |
| ซื้อสินค้า และวัสดุสิ้นเปลือง | 4,190,594.00 | 651,319.25 | 619,742.00 | | 433,799.25 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 76,445.00 | 117,270.00 | 76,445.00 | | 117,270.00 |
| มูลค่าจากการซื้อสินทรัพย์ | 621,040.00 | 3,240,200.00 | 566,040.00 | | 20,200.00 |
| ค่าที่ปรึกษา | 420,000.00 | 108,000.00 | - | | 108,000.00 |
| ค่าเช่า | 60,000.00 | - | - | | - |

1. ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | (หน่วย: บาท) | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | |
|  | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 8,841,960.01 | 8,035,106.51 | 7,561,260.00 | 6,856,787.50 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน |  |  |  |  |
| - โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้ | 73,653.00 | 36,504.00 | 73,653.00 | 30,561.00 |
| - โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ | 42,333.34 | 127,705.05 | 36,598.90 | 123,789.45 |
| รวม | 8,957,946.35 | 8,199,315.56 | 7,671,511.90 | 7,011,137.95 |

1. นโยบายการกำหนดราคาระหว่างกัน

|  |  |
| --- | --- |
| รายการธุรกิจ | นโยบายการกำหนดราคา |
| รายได้จากกิจการโรงพยาบาล | ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน |
| รายได้ดอกเบี้ยรับ | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.50 ต่อปี |
| รายได้อื่น | ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน |
| ต้นทุนกิจการโรงพยาบาล | ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน |
| ดอกเบี้ยจ่าย | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.50 – 1.50 ต่อปี |
| มูลค่าจากการซื้อสินทรัพย์ | ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน |
| ซื้อสินค้า และวัสดุสิ้นเปลือง | ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าที่ปรึกษา | ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าเช่า | ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน |

1. ลักษณะความสัมพันธ์

|  |  |
| --- | --- |
| ชื่อ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
| บริษัท โรงพยาบาลราชธานี โรจนะ จำกัด | บริษัทย่อยโดยการถือหุ้นทางตรง |
| บริษัท โรงพยาบาลราชธานี หนองแค จำกัด | บริษัทย่อยโดยการถือหุ้นทางตรง |
| บริษัท โรงพยาบาลรังสีรักษา ราชธานี จำกัด | บริษัทย่อยโดยการถือหุ้นทางตรง |
| บริษัท โรงพยาบาลราชธานี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด | บริษัทย่อยโดยการถือหุ้นทางตรง |
| บริษัท โรงพยาบาลวิภาราม จำกัด | บริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยเป็นผู้ถือหุ้นบริษัทฯ |
| บริษัท โรงพยาบาลรามคำแหง จำกัด (มหาชน) | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยบริษัทฯ ถือหุ้น  ในอัตราร้อยละ 1.04 |
| บริษัท คอฟฟี่ แพลนเนท จำกัด | บริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีผู้ถือหุ้นร่วมกัน |
| บริษัท เมดเทค เมดิคอล (ไทยแลนด์) จำกัด | บริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีผู้ถือหุ้นร่วมกัน |
| บริษัท บพิตรเวชการ จำกัด | บริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีกรรมการของบริษัทฯ  เป็นผู้ถือหุ้น |
| บริษัท ธนบุรี เฮลท์แคร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | บริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยเป็นผู้ถือหุ้นบริษัทฯ และ  มีกรรมการร่วมกัน |
| บริษัท เจริญไพบูลย์ ซิตี้ จำกัด | บริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีญาติสนิทของกรรมการ  เป็นผู้ถือหุ้น |
| ห้างหุ้นส่วนจำกัด ลาเกรมองส์ พับลิชชิ่ง | บริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีญาติสนิทของกรรมการ  เป็นผู้ถือหุ้น |
| บริษัท กลาสไลน์ จำกัด | บริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีญาติสนิทของกรรมการ  เป็นผู้ถือหุ้น |
| คุณสมร ประสิทธิ์หิรัญ | บุคคลที่เกี่ยวข้องกันโดยเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และ  บริษัทย่อยและเป็นกรรมการในบริษัทย่อย |

1. การค้ำประกันระหว่างกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ เป็นผู้ค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี

ตั๋วสัญญาใช้เงินและเงินกู้ยืมระยะยาวที่ได้รับจากสถาบันการเงินให้กับบริษัทย่อยเต็มจำนวน

1. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

| (หน่วย: บาท) | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | ณ วันที่ | | ณ วันที่ | |
|  | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| ลูกหนี้การค้า | 191,505,449.23 | 196,166,512.71 | 166,870,760.33 | 168,974,549.86 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (32,336,524.70) | (29,435,224.44) | (19,583,388.63) | (17,295,669.42) |
| ลูกหนี้การค้า-สุทธิ | 159,168,924.53 | 166,731,288.27 | 147,287,371.70 | 151,678,880.44 |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น |  |  |  |  |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 4,950,998.65 | 3,378,419.38 | 4,579,196.52 | 2,996,543.88 |
| อื่นๆ | 5,262,516.26 | 5,245,164.54 | 4,834,182.81 | 4,957,803.84 |
| รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 10,213,514.91 | 8,623,583.92 | 9,413,379.33 | 7,954,347.72 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 169,382,439.44 | 175,354,872.19 | 156,700,751.03 | 159,633,228.16 |

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | (หน่วย: บาท) |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | ณ วันที่ | | ณ วันที่ | |
|  | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| ลูกหนี้การค้าที่อยู่ในกำหนดชำระ | 75,083,145.31 | 74,244,668.52 | 76,429,271.16 | 74,972,959.92 |
| ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ  ได้ดังนี้ |  |  |  |  |
| - ไม่เกิน 3 เดือน | 63,648,247.82 | 70,414,014.86 | 52,370,940.32 | 59,225,945.61 |
| - มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน | 14,180,014.84 | 11,411,287.74 | 11,604,667.59 | 9,297,879.74 |
| - มากกว่า 6 เดือน ถึง 9 เดือน | 4,359,406.47 | 3,894,379.77 | 3,683,520.47 | 2,819,151.77 |
| - มากกว่า 9 เดือน ถึง 12 เดือน | 2,750,473.77 | 6,811,031.00 | 2,177,381.77 | 6,068,419.00 |
| - มากกว่า 12 เดือน ถึง 24 เดือน | 12,167,606.82 | 15,021,847.75 | 10,928,162.82 | 8,607,008.25 |
| - มากกว่า 24 เดือนขึ้นไป | 19,316,554.20 | 14,369,283.07 | 9,676,816.20 | 7,983,185.57 |
| รวม | 191,505,449.23 | 196,166,512.71 | 166,870,760.33 | 168,974,549.86 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะ  เกิดขึ้น | (32,336,524.70) | (29,435,224.44) | (19,583,388.63) | (17,295,669.42) |
| สุทธิ | 159,168,924.53 | 166,731,288.27 | 147,287,371.70 | 151,678,880.44 |

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | (หน่วย: บาท) |
|  | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | (29,435,224.44) | (17,295,669.42) |
| เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด | (2,901,300.26) | (2,287,719.21) |
| ลดลงในระหว่างงวด | - | - |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | (32,336,524.70) | (19,583,388.63) |

1. รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ

ประกอบด้วย

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | (หน่วย: บาท) |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | ณ วันที่ | | ณ วันที่ | |
|  | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับจาก |  |  |  |  |
| สำนักงานประกันสังคม |  |  |  |  |
| รายได้ค่าบริการภาระเสี่ยงค้างรับ | 92,547,120.39 | 80,442,830.92 | 82,972,493.41 | 72,011,231.70 |
| รายได้ค่าบริการทางการแพทย์สำหรับ  ผู้ป่วยด้วยโรคที่มีค่าใช้จ่ายสูง | 188,272,725.64 | 154,034,964.97 | 171,117,884.44 | 137,449,912.03 |
| รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ | 9,768,039.33 | 12,559,462.40 | 5,977,944.00 | 6,781,948.80 |
| รายได้ประกันสังคมค้างรับอื่น | 8,984,622.64 | 8,982,429.50 | 7,405,236.45 | 7,418,156.17 |
| รวมรายได้ประกันสังคมค้างรับ | 299,572,508.00 | 256,019,687.79 | 267,473,558.30 | 223,661,248.70 |
| รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับจาก |  |  |  |  |
| สำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ |  |  |  |  |
| รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ | 2,095,565.89 | 3,319,189.89 | 1,325,489.25 | 2,549,113.25 |
| รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับอื่น |  |  |  |  |
| รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ | 3,767,086.50 | 2,717,961.40 | 5,892,604.50 | 6,034,227.50 |
| รวมรายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ | 305,435,160.39 | 262,056,839.08 | 274,691,652.05 | 232,244,589.45 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ที่ยังไม่ได้รับจากสำนักงานประกันสังคมและสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ โดยส่วนใหญ่ไม่เกินกว่า 12 เดือน ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประมาณรายได้ค้างรับดังกล่าวจากจำนวนเงินที่ได้รับจริงครั้งล่าสุดควบคู่ไปกับสภาวการณ์ในปัจจุบัน ตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขในการเบิกจ่ายตามที่กำหนดโดยสำนักงานประกันสังคมและสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ

1. สินค้าคงเหลือ

ประกอบด้วย

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | (หน่วย: บาท) |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | ณ วันที่ | | ณ วันที่ | |
|  | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| ยาและเวชภัณฑ์ | 42,625,617.09 | 44,323,899.52 | 35,587,376.23 | 36,727,416.87 |
| เวชภัณฑ์แผนกรังสี | 75,018.59 | 83,751.55 | 43,308.59 | 48,011.55 |
| เวชภัณฑ์ห้องปฏิบัติการ | 7,771,068.38 | 7,579,411.97 | 6,679,544.57 | 6,339,169.16 |
| รวม | 50,471,704.06 | 51,987,063.04 | 42,310,229.39 | 43,114,597.58 |
| หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ  ยาและเวชภัณฑ์ | (944,936.45) | (873,965.52) | (736,121.53) | (683,044.62) |
| สุทธิ | 49,526,767.61 | 51,113,097.52 | 41,574,107.86 | 42,431,552.96 |

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | (หน่วย: บาท) |
|  | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | (873,965.52) | (683,044.62) |
| เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด | (70,970.93) | (53,076.91) |
| ลดลงในระหว่างงวด | - | - |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | (944,936.45) | (736,121.53) |

ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายมีจำนวนเงิน 105.92 ล้านบาท และจำนวนเงิน 95.30 ล้านบาท (31 มีนาคม 2566 : จำนวนเงิน 92.62 ล้านบาท และ จำนวนเงิน 83.81 ล้านบาท)

ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ไม่มีสินค้าคงเหลือที่บริษัทคาดว่าจะจำหน่ายได้เกินกว่า 12 เดือนนับจากรอบระยะเวลารายงาน

1. เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

ตามงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้นำเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ไปค้ำประกันวงเงินหนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันตามสัญญาจ้างให้บริการทางการแพทย์ตามพระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ. 2533 และค้ำประกันการใช้ไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

1. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น
2. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | (หน่วย: บาท) | |
|  | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | ณ วันที่ | |
|  | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน  กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น |  |  |
| ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน | 133,646,660.00 | 133,646,660.00 |

เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 ไม่มีรายการเคลื่อนไหว

1. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่ไม่ใช่เงินสดที่เป็นหลักประกัน

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | (หน่วย: บาท) | |
|  | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | ณ วันที่ | |
|  | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน  กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น |  |  |
| ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน | 381,250,000.00 | 446,875,000.00 |

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | งบการเงินรวมและ  งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | 446,875,000.00 |
| ซื้อระหว่างงวด | - |
| จำหน่ายระหว่างงวด | - |
| การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม | (65,625,000.00) |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | 381,250,000.00 |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 ได้รับเงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน จำนวนเงิน 2.50 ล้านบาท (31 มีนาคม 2566 : จำนวนเงิน 3.75 ล้านบาท)

1. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ส่วนประกอบของกลุ่มบริษัทในงบการเงินรวม และมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทย่อยใน งบการเงินเฉพาะกิจการสามารถสรุปได้ดังนี้

|  | ทุนชำระแล้ว (พันบาท) | | สัดส่วนเงินลงทุน (%) | | วิธีราคาทุน (พันบาท) | | เงินปันผล (พันบาท) | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 มีนาคม |
| ชื่อบริษัท | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ | |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท โรงพยาบาลราชธานี โรจนะ จำกัด | 270,000 | 457,638 | 98.31 | 98.31 | 609,433 | 609,433 | - | - |
| บริษัท โรงพยาบาลราชธานี หนองแค จำกัด | 580,000 | 573,200 | 77.90 | 77.95 | 451,820 | 446,820 | - | - |
| บริษัท โรงพยาบาลรังสีรักษา ราชธานี จำกัด | 230,000 | 230,000 | 60.00 | 60.00 | 138,000 | 138,000 | - | - |
| บริษัท โรงพยาบาลราชธานี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด | 250,000 | 250,000 | 73.06 | 73.06 | 182,642 | 182,642 | - | - |
| รวม |  |  |  |  | 1,381,895 | 1,376,895 | - | - |

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | (หน่วย : บาท) |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | 1,376,895,290.00 |
| ลงทุนเพิ่มระหว่างงวด | 5,000,000.00 |
| จำหน่ายระหว่างงวด | - |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | 1,381,895,290.00 |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท โรงพยาบาลราชธานี หนองแค จำกัด เพิ่มขึ้น ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าวเปลี่ยนแปลงไป

1. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเคลื่อนไหวของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (หน่วย: บาท) | | |
|  | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | 2,450,337,357.94 | 1,226,055,322.01 |
| ซื้อสินทรัพย์ | 112,756,102.96 | 20,735,916.80 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (35,979,144.23) | (27,018,444.03) |
| จำหน่ายสินทรัพย์ | (10,586.89) | (10,585.89) |
| ตัดจำหน่ายทรัพย์สิน | (8.00) | (8.00) |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | 2,527,103,721.78 | 1,219,762,200.89 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทได้นำที่ดิน อาคารพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งมีมูลค่าตามบัญชี ตามงบการเงินรวม จำนวนเงิน 785.69 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2566 : จำนวนเงิน 799.83 ล้านบาท) และตาม งบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวนเงิน 596.12 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2566 : จำนวนเงิน 610.03 ล้านบาท) ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงิน (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20)

1. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินทั้งจำนวนเป็นเงินกู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินระยะเวลา 1 – 12 เดือน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.05 – 4.00 ต่อปี 2.65 – 3.75 ต่อปี ตามลำดับ

เงินกู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวค้ำประกันโดยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนและที่ดิน อาคารพร้อมสิ่งปลูกสร้างของกลุ่มบริษัท (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20)

1. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (หน่วย : บาท) | | |
|  | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | ณ วันที่ | |
|  | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 927,200,000.00 | 775,980,000.00 |
| หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (144,720,000.00) | (118,320,000.00) |
| สุทธิ | 782,480,000.00 | 657,660,000.00 |

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะยาว สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
| (หน่วย : บาท) | |
|  | งบการเงินรวมและ  งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | 775,980,000.00 |
| กู้เพิ่มระหว่างงวด | 183,000,000.00 |
| ชำระคืนระหว่างงวด | (31,780,000.00) |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | 927,200,000.00 |

เงินกู้ยืมระยะยาวเป็นการกู้ยืมจากสถาบันการเงิน บริษัทฯ ได้รับวงเงินกู้ 5 วงเงิน ซึ่งมีเงื่อนไขการผ่อนชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย และเงื่อนไขอื่นที่สำคัญ ดังนี้

วงเงินที่ 1 วงเงิน 300.00 ล้านบาท - ปลอดชำระเงินต้น งวดที่ 1-36 นับจากวันเบิกรับเงินกู้ปีแรก

- อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-2.73 ต่อปี

- กำหนดชำระคืนให้แล้วเสร็จทั้งหมดภายใน 9 ปีนับตั้งแต่วันเบิกเงินกู้   
ครั้งแรก

- ดำรงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท โรงพยาบาลราชธานี หนองแค จำกัด ไม่น้อยกว่าร้อยละ 75

วงเงินที่ 2 วงเงิน 400.00 ล้านบาท - อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-2.70 ต่อปี

- กำหนดชำระคืนให้แล้วเสร็จทั้งหมดภายใน 7 ปีนับตั้งแต่วันเบิกเงินกู้ ครั้งแรก

- โดยมีเงื่อนไขการจ่ายชำระเงินต้นเป็นงวดรายเดือนทุกเดือน รวม 84 งวด เป็นเงินงวดละเท่า ๆ กัน

วงเงินที่ 3 วงเงิน 140.00 ล้านบาท - ปลอดชำระเงินต้นเดือนที่ 1- 6 นับจากวันเบิกรับเงินกู้ปีแรก

- อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-2.43 ต่อปี

- กำหนดชำระคืนให้แล้วเสร็จทั้งหมดภายใน 5 ปีนับตั้งแต่วันเบิกเงินกู้ ครั้งแรก

- โดยมีเงื่อนไขการจ่ายชำระเงินต้นในอัตราอย่างน้อยที่สุดเดือนละ 2.60 ล้านบาท เป็นงวดรายเดือนทุกเดือน

- ดำรงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท โรงพยาบาลรังสีรักษา ราชธานี จำกัด ไม่น้อยกว่าร้อยละ 60

วงเงินที่ 4 วงเงิน 119.00 ล้านบาท - ปลอดชำระเงินต้นเดือนที่ 1- 6 นับจากวันเบิกรับเงินกู้ปีแรก

- อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-2.70 ต่อปี

- กำหนดชำระคืนให้แล้วเสร็จทั้งหมดภายใน 5 ปีนับตั้งแต่วันเบิกเงินกู้ ครั้งแรก

- โดยมีเงื่อนไขการจ่ายชำระเงินต้นเป็นงวดรายเดือนทุกเดือน รวม 54 งวด เป็นเงินงวดละเท่า ๆ กัน

- ดำรงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทโรงพยาบาลราชธานีอินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ไม่น้อยกว่าร้อยละ 55

วงเงินที่ 5 วงเงิน 150.00 ล้านบาท - อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-3.175 ต่อปี

- กำหนดชำระคืนให้แล้วเสร็จทั้งหมดภายใน 5 ปีนับตั้งแต่วันเบิกเงินกู้ ครั้งแรก

- โดยมีเงื่อนไขการจ่ายชำระเงินต้นเป็นงวดรายเดือนทุกเดือน รวม 60 งวด เป็นเงินงวดละเท่า ๆ กัน

- ดำรงสัดส่วนหนี้รวมต่อมูลค่าหุ้นที่เป็นหลักประกัน (Financing Percentage) ขณะใดๆ ไม่ให้เกินอัตราร้อยละ 90

เงื่อนไขอื่นที่สำคัญ

* บริษัทฯ ต้องรักษาอัตราส่วนทางการเงินให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา ดังนี้
* Debt Service Coverage Ratio ไม่น้อยกว่า 1.20 – 1.25 เท่า
* Debt To Equity Ratio ไม่เกิน 1.25 – 2.00 เท่า
* Interest Bearing Debt To Ebitda Ratio ไม่เกินกว่า 3.5 เท่า

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนและที่ดิน อาคารพร้อมสิ่งปลูกสร้างของกลุ่มบริษัท (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20)

1. ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้
2. ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย : บาท) | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | |
|  | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน | 27,548,614.63 | 23,508,116.82 | 25,522,717.13 | 22,736,822.82 |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ | 1,462,756.67 | 2,244,921.15 | 1,239,472.19 | 2,013,122.04 |
| รวม ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่รับรู้ใน  กำไรหรือขาดทุน | 29,011,371.30 | 25,753,037.97 | 26,762,189.32 | 24,749,944.86 |

1. ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น ประกอบด้วย

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย : บาท) | | |
|  | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | จำนวนก่อนภาษี | (ค่าใช้จ่าย) รายได้ภาษีเงินได้ | จำนวนสุทธิจากภาษี | |
| สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 | |  |  | |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | (65,625,000.00) | 13,125,000.00 | (52,500,000.00) | |
| สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 | |  |  | |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | (6,250,000.00) | 1,250,000.00 | (5,000,000.00) | |

1. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรสำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ที่เป็นของ ผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ชำระแล้วและออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างงวด

1. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานธุรกิจ

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การให้บริการสถานพยาบาลในลักษณะโรงพยาบาลเอกชนและโรงพยาบาลในเครือประกันสังคมและดำเนินงาน กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ข้อมูลส่วนงานภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศไทยเท่านั้น

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัท ประกอบด้วย บุคคลทั่วไป กลุ่มลูกค้าบริษัทประกันชีวิตที่ถือกรมธรรม์ กลุ่มลูกค้าบริษัทคู่สัญญา และกลุ่มผู้ประกันตนประกันสังคมที่ประสงค์เลือกใช้บริการของโรงพยาบาลในอัตราที่กำหนดจากภาครัฐ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 ไม่มีลูกค้าภายนอกรายใดรายหนึ่งที่มีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 10 ของรายได้ในงบการเงินของกลุ่มบริษัท

1. รายได้

ความสัมพันธ์ระหว่างข้อมูลการจำแนกรายได้และข้อมูลรายได้ที่เปิดเผยตามส่วนงานดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | (หน่วย : บาท) | |
|  |  | ส่วนงานดำเนินงาน | |
|  |  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม | |
|  |  | 2567 | 2566 |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก |  | 632,016,904.36 | 560,699,850.70 |
|  |  |  |  |
| รายได้จำแนกตามเขตภูมิศาสตร์ |  |  |  |
| - ประเทศไทย |  | 632,016,904.36 | 560,699,850.70 |
|  |  |  |  |
| รายได้จำแนกตามภาระที่ต้องปฏิบัติโดย |  |  |  |
| - เสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง |  | 632,016,904.36 | 560,699,850.70 |

1. การวัดมูลค่ายุติธรรม

ข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมในงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | (หน่วย: ล้านบาท) | |
| งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|  | มูลค่ายุติธรรม | |  | |
| รายการสินทรัพย์ | ณ วันที่ | | ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม | เทคนิคการประเมิน |
| 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
|  |  |  |  |  |
| ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (หมายเหตุข้อ 10.1) | 133.65 | 133.65 | ระดับ 3 | ราคาตลาดหรืออ้างอิงจากแบบจำลองที่ได้รับการยอมรับโดยทั่วไปในกรณีที่ไม่มีราคาตลาด |
|  |  |  |  |  |
| ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน  (หมายเหตุข้อ 10.2) | 381.25 | 446.88 | ระดับ 1 | ราคาตลาด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งเป็นข้อมูลที่เผยแพร่ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย |
|  |  |  |  |  |

สำหรับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน ลูกหนี้การค้า เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้า และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินราคาตามบัญชีมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

1. วงเงินสินเชื่อสถาบันการเงิน

กลุ่มบริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อในรูปเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร หนังสือค้ำประกัน เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ซึ่งค้ำประกันโดยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน (ตามหมายเหตุประกอบ งบการเงินข้อ 10.2) และที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้าง หรืออาจจะมีขึ้นในภายหน้า (ตามหมายเหตุประกอบ งบการเงินข้อ 12) รวมถึงการโอนสลักหลังกรมธรรม์ประกันภัยให้กับสถาบันการเงินเป็นผู้รับผลประโยชน์เกี่ยวกับการประกันวินาศภัยในอาคาร ตลอดจนสินทรัพย์ต่าง ๆ

1. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

รายการที่ไม่เป็นเงินสด

|  |  | | (หน่วย : บาท) | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | |
|  | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ซื้อสินทรัพย์เป็นเงินเชื่อ | 5,615,423.06 | 8,781,337.89 | 4,442,458.50 | 7,770,811.69 |
| โอนเงินมัดจำค่าสินทรัพย์เป็นที่ดินอาคารและอุปกรณ์ | 880,000.00 | 92,469.40 | 880,000.00 | - |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุน  ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน  กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 65,625,000.00 | 6,250,000.00 | 65,625,000.00 | 6,250,000.00 |

1. ภาระผูกพัน

นอกจากหนี้สินที่ปรากฏในงบการเงินแล้ว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทยังมีภาระผูกพัน ดังนี้

1. ภาระผูกพันกับสถาบันการเงิน

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | (หน่วย : ล้านบาท) | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | ณ วันที่ | | ณ วันที่ | |
|  | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| หนังสือค้ำประกัน | 23.60 | 42.46 | 18.76 | 33.58 |

1. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาที่สำคัญโดยมีเงื่อนไขและจำนวนเงิน ขั้นต่ำที่ต้องจ่าย ดังนี้
2. กลุ่มบริษัทมีสัญญาบริการหลายฉบับโดยมีสัญญาที่สำคัญ คือ

* สัญญาการให้บริการบำรุงรักษาระบบกับบริษัทอื่นแห่งหนึ่งเป็นรายเดือนโดยปี 2567 ถึง 2570 เดือนละ 53,500.00 บาท สัญญามีกำหนดระยะเวลา 3 ปี สิ้นสุดสัญญาในเดือนมกราคม 2570
* สัญญาจ้างรักษาความปลอดภัยกับบริษัทอื่นแห่งหนึ่งเป็นรายเดือน เดือนละ 625,308.00 บาท สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดสัญญาในเดือนมกราคม 2568
* สัญญาจ้างให้บริการเคลื่อนย้ายผู้ป่วยกับบริษัทอื่นแห่งหนึ่งเป็นรายเดือน เดือนละ 607,670.00 บาท สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดสัญญาในเดือนกุมภาพันธ์ 2568
* สัญญาจ้างทำความสะอาดกับบริษัทอื่นเป็นรายเดือน เดือนละ 1,101,672.00 บาท สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดสัญญาในเดือนตุลาคม 2567
* สัญญาจัดการสื่อโฆษณากับบริษัทอื่นแห่งหนึ่ง จำนวน 3 ฉบับเป็นรายเดือน เดือนละ 347,093.29 บาท สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดสัญญาในเดือนธันวาคม 2567

1. บริษัทฯ มีสัญญาซ่อมบำรุงหลายฉบับโดยมีสัญญาที่สำคัญ คือ

* สัญญาบำรุงรักษาเครื่องมือและอุปกรณ์การแพทย์กับบริษัทอื่นเป็นรายเดือน เดือนละ 203,542.29 บาท สัญญามีกำหนดระยะเวลา 3 ปี สิ้นสุดสัญญาในเดือนธันวาคม 2567
* สัญญาบำรุงรักษาและซ่อมแซมเครื่องมือแพทย์ผลิตภัณฑ์กับบริษัทอื่นเป็นรายเดือน เดือนละ 208,204.17 บาท สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดสัญญาในเดือนธันวาคม 2567

1. บริษัทฯ มีสัญญาจ้างที่ปรึกษาหลายฉบับโดยมีสัญญาจ้างที่สำคัญ คือ

* สัญญาจ้างที่ปรึกษาเพื่อให้คำปรึกษางานด้านวิชาชีพและบริการทางการแพทย์ด้านโรคหัวใจและหลอดเลือดกับบริษัทอื่นแห่งหนึ่งเป็นรายเดือน เดือนละ 53,500.00 บาท สัญญามีกำหนดระยะเวลา 2 ปี สิ้นสุดสัญญาในเดือนมกราคม 2569

1. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาบริการนอกเหนือจากสัญญาข้างต้นหลายฉบับ โดยเป็นสัญญาบริการระบบ GPS, สัญญาเครื่องกระจายกลิ่นหอม, สัญญาป้องกันและจำกัดแมลง, สัญญาเช่าเครื่องล้างจาน, สัญญาให้เช่าพื้นที่โฆษณา, สัญญาการให้ความช่วยเหลือด้านการจัดทำเวชระเบียน, สัญญาบริการสื่อสารข้อมูลโทรคมนาคม, สัญญาจ้างเก็บวิเคราะห์ตัวอย่างน้ำ, สัญญาจ้างจัดทำรายงานตามมาตรการติดตามและตรวจสอบคุณภาพสิ่งแวดล้อม และสัญญาเช่าที่จอดรถ ตามงบการเงินรวม จำนวนเงิน 1,054,262.54 บาท (31 ธันวาคม 2566 : จำนวนเงิน 1,697,242.09 บาท) และตามงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวนเงิน 621,058.54 บาท (31 ธันวาคม 2566 : จำนวนเงิน 988,608.09 บาท)

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาข้างต้น ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย : ล้านบาท) | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | | | | | |
|  | ณ วันที่ | | | ณ วันที่ | | | |
|  | 31 มีนาคม 2567 | | | 31 ธันวาคม 2566 | | | |
|  | ภายใน 1 ปี | เกิน 1 ปี แต่  ไม่เกิน 5 ปี | รวม | | ภายใน 1 ปี | เกิน 1 ปี แต่  ไม่เกิน 5 ปี | รวม |
| สัญญาเช่าระยะสั้น และ  สัญญาบริการ | 24.73 | 1.28 | 26.01 | | 20.97 | 0.02 | 20.99 |
| สัญญาซ่อมบำรุงรักษา | 11.77 | 4.93 | 16.70 | | 10.61 | 5.82 | 16.43 |
| สัญญาค่าที่ปรึกษา | 3.18 | 0.48 | 3.66 | | 3.25 | 0.64 | 3.89 |
| รวม | 39.68 | 6.69 | 46.37 | | 34.83 | 6.48 | 41.31 |
|  | (หน่วย : ล้านบาท) | | | | | | |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
|  | ณ วันที่ | | | ณ วันที่ | | | |
|  | 31 มีนาคม 2567 | | | 31 ธันวาคม 2566 | | | |
|  | ภายใน 1 ปี | เกิน 1 ปี แต่  ไม่เกิน 5 ปี | รวม | | ภายใน 1 ปี | เกิน 1 ปี แต่  ไม่เกิน 5 ปี | รวม |
| สัญญาเช่าระยะสั้น และ  สัญญาบริการ | 23.19 | 1.18 | 24.37 | | 17.90 | - | 17.90 |
| สัญญาซ่อมบำรุงรักษา | 8.33 | 4.91 | 13.24 | | 9.54 | 5.80 | 15.34 |
| สัญญาค่าที่ปรึกษา | 1.71 | 0.48 | 2.19 | | 1.52 | 0.64 | 2.16 |
| รวม | 33.23 | 6.57 | 39.80 | | 28.96 | 6.44 | 35.40 |

1. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีสัญญาก่อสร้างสินทรัพย์และค่าที่ปรึกษางานก่อสร้างกับบริษัทอื่นหลายแห่งภาระผูกพันที่ต้องจ่ายในอนาคต ตามงบการเงินรวม จำนวนเงิน 130.35 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2566 : จำนวนเงิน 203.07 ล้านบาท) และตามงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวนเงิน 19.49 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2566 : จำนวนเงิน 11.36 ล้านบาท) โดยมีสัญญาที่สำคัญคือสัญญาก่อสร้างอาคารโรงพยาบาล
2. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีสัญญาซื้ออุปกรณ์ทางการแพทย์คงเหลือภาระผูกพันที่ต้องจ่าย ในอนาคต จำนวนเงิน 9.62 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2566 : จำนวนเงิน 1.32 ล้านบาท)
3. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีโปรแกรมที่อยู่ระหว่างพัฒนากับบริษัทแห่งหนึ่งคงเหลือ ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายในอนาคต จำนวนเงิน 4.27 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2566 : จำนวนเงิน 2.40 ล้านบาท)
4. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
5. ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2567 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจากกำไรสุทธิสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ในอัตรา 1.20 บาทต่อหุ้น ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้ว 2 ครั้ง ในอัตรา 0.95 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงินรวม 284.40 ล้านบาท จึงจะจ่ายเงินปันผลส่วนที่เหลืออีก 0.25 บาทต่อหุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 74.84 ล้านบาท โดยกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิรับเงินในวันที่ 8 มีนาคม 2567 และกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 20 พฤษภาคม 2567
6. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2567 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียน บริษัท โรงพยาบาลราชธานี หนองแค จำกัด (บริษัทย่อย) จากเดิม จำนวนเงิน 580.00 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 880.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 30,000,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 300.00 ล้านบาท ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นเดิมมีสิทธิจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนในสัดส่วน 1 หุ้นเดิม ต่อ 1 หุ้นใหม่ กรณีที่จำนวนหุ้นใหม่จำหน่ายไม่หมด บริษัทฯ จะซื้อหุ้นทั้งหมด ซึ่งหากกรณีที่ต้องซื้อหุ้นเพิ่มทุนทั้งหมดจะทำให้บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นในอัตราร้อยละ 85.43 ของทุน จดทะเบียนของบริษัทย่อย (จากเดิมอัตราร้อยละ 77.90 ของทุนจดทะเบียน)
7. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯเพื่อให้ออกงบการเงินได้เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2567

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_