

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน บริษัท เชียงใหม่รามธรณีกิจการแพทย์ จำกัด (มหาชน)



ส่วนที่ 3. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ชื่อผู้สอบบัญชี ที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน สำหรับงบการเงินของบริษัท คือ

- | | | | |
|---|---------------|----------------|---------------------------------|
| - | นายพจน์ | อัสวสันดิชัย | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4891 |
| - | นางสาววันนิสา | งามบัวทอง | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6838 |
| - | นายธนวุฒิ | พิบูลย์สวัสดิ์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6699 |
| - | นางสาวสุลลิต | อาดสว่าง | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7517 |
- ทั้ง 4 ท่าน เป็นผู้สอบบัญชี บริษัท สอบบัญชีธรรมชาติ จำกัด

13.1 งบการเงิน

13.1.1 สรุปรายงานการสอบบัญชี

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้ตรวจสอบบัญชีของ บริษัท เชียงใหม่รวมธุรกิจการแพทย์ จำกัด (มหาชน) : ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 แล้ว ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตมีความคิดเห็นในรายงานการตรวจสอบแบบไม่มีเงื่อนไข

การรับรู้รายได้

- รายได้จากการประกอบกิจการโรงพยาบาลโดยส่วนใหญ่ประกอบด้วย รายได้ค่ารักษาพยาบาล ค่าห้องพัก ค่ายา โดยจะบันทึกเป็นรายได้เมื่อได้ให้บริการหรือส่งมอบยาแล้ว
- รายได้ค่ารักษาพยาบาลในระบบประกันสังคมและสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติบันทึกตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขตามที่กำหนด โดยหน่วยงานดังกล่าว
- รายได้ค่าเช่า และรายได้อื่นบันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง
- เงินปันผลรับ บันทึกเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล
- ดอกเบี้ยรับ บันทึกตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

การรับรู้ค่าใช้จ่าย

- ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดขายคืนระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้



ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น และค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่นแสดงตามมูลค่าที่จะได้รับ สำหรับค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญประมาณการจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแต่ละรายที่คาดว่าจะไม่ได้รับชำระหนี้

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

ต้นทุนสินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย ต้นทุนทั้งหมดในการซื้อและต้นทุนอื่นๆ ที่เกิดขึ้นเพื่อให้สินค้าคงเหลือนั้นอยู่ในสถานที่และอยู่ในสภาพที่เป็นอยู่ในปัจจุบัน

ต้นทุนในการซื้อ ประกอบด้วย ราคาซื้อและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าขนส่ง และต้นทุนอื่นๆซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินค้า และหักด้วยส่วนลดการค้าและเงินที่ได้รับคืนจากการซื้อสินค้า

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่เราคาดว่าจะขายได้ตามปกติธุรกิจ หักด้วยประมาณการต้นทุนที่จำเป็นต้องจ่ายไปเพื่อให้ขายสินค้าได้

เงินลงทุน

เงินลงทุนเพื่อขาย

เงินลงทุนเพื่อขายเป็นการลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาด ซึ่งจะถือไว้โดยไม่ระบุช่วงเวลาและอาจขายเพื่อเสริมสภาพคล่องได้แสดงเป็นเงินลงทุนระยะยาว เว้นแต่กรณีที่ฝ่ายบริหารตั้งใจจะถือไว้ไม่เกิน 1 ปี จะแสดงเป็นเงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนเพื่อขายแสดงในมูลค่ายุติธรรม มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์จดทะเบียนคำนวณ ณ วันที่ในงบการเงินจากราคาเสนอซื้อล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวด มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวดที่ประกาศโดยบริษัทจัดการกองทุน การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์เพื่อขายบันทึกเป็นรายการแยกต่างหากภายใต้องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น และจะบันทึกเป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนนั้น ราคาของเงินลงทุนที่จำหน่ายคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ย แต่ถ้าการลดลงของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่ถือไว้เป็นการลดลงอย่างถาวร ขาดทุนจากการลดราคาเงินลงทุนนั้นจะถือเป็นขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกิดขึ้นจริงและจะรวมอยู่ในการคำนวณกำไรขาดทุนสำหรับงวด

เงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อย

บริษัทร่วม หมายถึง กิจกรรมที่อยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของบริษัท กล่าวคือ มีอำนาจในการเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงิน และการดำเนินงานของกิจการ แต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบายดังกล่าว เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงโดยวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวม หากบริษัทร่วมมีผลขาดทุนเกินทุนจะรับรู้ส่วนได้เสียในเงินลงทุนดังกล่าวเพียงเท่ากับศูนย์เท่านั้น

บริษัทย่อย หมายถึง กิจกรรมที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงาน ซึ่งโดยทั่วไปแล้วบริษัทจะถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงมากกว่ากึ่งหนึ่ง



ตามงบการเงินเฉพาะกิจการเงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน (ถ้ามี) ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนจะบันทึกเป็นขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและตามงบการเงินรวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนทั่วไป - เงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกันและบริษัทอื่น

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง กิจการที่บริษัทถือหุ้นน้อยกว่าร้อยละ 20 และหรือกิจการที่มีผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวบางส่วนร่วมกันไม่ว่าในทางตรงหรือทางอ้อม

บริษัทอื่น หมายถึง กิจการที่บริษัทถือหุ้นแต่ไม่มีอำนาจควบคุมหรือมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายใด ๆ

เงินลงทุนทั่วไปในบริษัทที่เกี่ยวข้องกันและบริษัทอื่น แสดงด้วยวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน (ถ้ามี) ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนจะบันทึกเป็นขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ค่าความนิยม

บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีซื้อสำหรับการบันทึกบัญชีการรวมธุรกิจและวัดมูลค่าทุนการซื้อธุรกิจด้วยมูลค่ายุติธรรมของผลรวมของสิ่งตอบแทนที่โอน ณ วันที่ซื้อ และจำนวนของส่วนของผู้ที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง บริษัทและบริษัทย่อยจะวัดมูลค่าส่วนของผู้ที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี) ในบริษัทย่อยด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนของหุ้นที่ถือโดยผู้ที่ไม่มีความควบคุม

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อธุรกิจเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่ต้นทุนดังกล่าวเกิดขึ้นและเมื่อได้รับบริการ

ค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจ คือ ส่วนต่างของต้นทุนการรวมธุรกิจที่สูงกว่าส่วนได้เสียของบริษัทในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของบริษัทย่อย หากต้นทุนการรวมธุรกิจต่ำกว่าส่วนได้เสียของบริษัทในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของบริษัทย่อย บริษัทจะรับรู้ส่วนต่างนี้เป็นกำไรในกำไรขาดทุนทันที

ค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจ บันทึกในราคาทุน ณ วันที่ซื้อกิจการ และหลังจากนั้นค่าความนิยมจะวัดค่าด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่าในค่าความนิยม ไม่สามารถโอนกลับได้

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน แสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนรับรู้เมื่อเริ่มแรกที่ได้สินทรัพย์มารวมถึงต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามวัตถุประสงค์รวมทั้งต้นทุนในการรื้อถอน ขนย้าย และการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ซึ่งเป็นภาระผูกพันของกิจการ (ถ้ามี)



รายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับการต่อเติม การต่ออายุ หรือการปรับปรุงสินทรัพย์ให้ดีขึ้น ซึ่งทำให้ราคาเปลี่ยนแปลงในปัจจุบันของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างเป็นสาระสำคัญจะรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ สำหรับค่าซ่อมแซม และบำรุงรักษาที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนหักมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์

อาคารและอุปกรณ์ของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งที่ได้มาตั้งแต่ปี 2533 จำนวนค่าเสื่อมราคาตามวิธีกองทุนจม (Sinking Fund Method) ส่วนอาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาหลังปี 2545 จำนวนค่าเสื่อมราคาตามวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

อาคารและอุปกรณ์ของบริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง ที่ได้มาตั้งแต่ปี 2537 จำนวนค่าเสื่อมราคาตามวิธีกองทุนจม (Sinking Fund Method) ส่วนอาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาหลังปี 2545 จำนวนค่าเสื่อมราคาตามวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

อายุการให้ประโยชน์ของอาคารและอุปกรณ์โดยประมาณ มีดังนี้

ประเภทของสินทรัพย์	ปี
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	10
อาคาร	20-50
ส่วนปรับปรุงอาคาร	10
อุปกรณ์การแพทย์	5-25
เครื่องตกแต่งและติดตั้งและอุปกรณ์	5-25
ยานพาหนะ	5-10

บริษัทและบริษัทย่อยไม่คิดค่าเสื่อมราคา สำหรับสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้าง

บริษัทและบริษัทย่อยมีการทบทวนมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ทุกปี

บริษัทและบริษัทย่อยคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนประกอบของรายการสินทรัพย์แต่ละส่วนแยกต่างหากหากต่างกัน เมื่อส่วนประกอบแต่ละส่วนนั้นมีต้นทุนที่มีนัยสำคัญเมื่อเทียบกับต้นทุนทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คำนวณจากผลต่างระหว่างเงินสดรับสุทธิกับราคาตามบัญชีและรับรู้เป็นรายได้อื่น หรือค่าใช้จ่ายอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการจัดหาหรือก่อสร้างสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานานในการทำให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืม ประกอบด้วย ดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืม



สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์รื้อตัดจ่าย แสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงระยะเวลา 5-10 ปี

การด้อยค่าของสินทรัพย์

ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทจะประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ของสินทรัพย์ที่มีการด้อยค่าหรือไม่ หากสินทรัพย์นั้นมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า บริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์จะถูกกลับรายการเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลังและจะกลับรายการได้ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมหรือค่าตัดจำหน่าย มูลค่าที่จะได้รับคืนของสินทรัพย์ หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขาย

สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าทรัพย์สินที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนแก่เจ้าของทรัพย์สินยังเป็นของผู้ให้เช่าจะถูกจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน โดยบริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกการจ่ายชำระภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาของการเช่า

สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าทรัพย์สินที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนให้ผู้เช่าทรัพย์สินจะถูกจัดเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินถูกบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของทรัพย์สินที่เช่า หรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า โดยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายแต่ละครั้งจะแบ่งเป็นเงินส่วนของหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงินเพื่อให้อัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อหนี้สินคงค้าง ยอดคงเหลือของภาระผูกพันตามสัญญาเช่าการเงินจะถูกบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า ทรัพย์สินที่จัดหาโดยสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตามอายุการใช้งานโดยประมาณของทรัพย์สินนั้น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น แสดงในราคาทุน

เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงในงบการเงินประกอบด้วยเงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม เจ้าหนี้การค้า เงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินและเงินกู้ยืมระยะยาว ภาษีเงินได้และค่าใช้จ่ายค้างจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง



การใช้ประมาณการทางการเงิน

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้ที่อาจจะเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

การประมาณการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างเนของการเกิดภาระผูกพัน ในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้ต้องเกิดการไหลออกของทรัพยากรเพื่อชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ รายจ่ายที่จะได้รับคืนบันทึกเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากก็ต่อเมื่อการได้รับคืนคาดว่าจะได้รับอย่างแน่นอนเมื่อได้ชำระประมาณการหนี้สินไปแล้ว

การจัดสรรกำไรสะสม

การจัดสรรกำไรสะสมเป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 โดยบริษัทจะจัดสรรสำรองเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

บริษัทและบริษัทย่อยมีการะสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งหลักการประมาณการดังกล่าวต้องใช้ข้อสมมติที่หลากหลาย รวมถึงข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการมรณะและอัตราเงินเฟ้อ

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม



บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น บริษัทย่อย และกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการบริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ (ถ้ามี) ตามจำนวนที่จะต้องจ่าย คำนวณตามหลักเกณฑ์แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 20 ของกำไรก่อนภาษีเงินได้ หลังจากปรับปรุงบวกกลับด้วยค่าใช้จ่ายต่างๆ ซึ่งไม่สามารถถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีและหักออกด้วยรายการที่ได้รับยกเว้นหรือไม่ถือเป็นรายได้ในการคำนวณภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกรับรู้เป็นรายได้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยจะรับรู้ในกำไรขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีจะถูกรับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาใช้ประโยชน์ได้ และผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการจะถูกรับรู้เป็นหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดผลจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษีและผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีถูกวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีเงินได้สำหรับงวดที่บริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือจะจ่ายชำระหนี้สินภาษีเงินได้ โดยใช้อัตราภาษีและกฎหมายภาษีอากรที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน



ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ถาวรได้รื้อการตัดบัญชีจะถูกทบทวนและปรับลดมูลค่า เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ถาวรได้รื้อการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์ได้

สินทรัพย์ถาวรได้รื้อการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รื้อการตัดบัญชีจะหักกลบกันได้ ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปี ด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันสิ้นงวดบัญชี

13.1.2 ตารางสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ข้อมูลทางการเงินของ บมจ. เชียงใหม่รามธุรกิจการแพทย์ เปรียบเทียบในรอบระยะ 3 ปีที่ผ่านมา โดยมีรายละเอียดต่าง ๆ ในตารางสรุปดังต่อไปนี้

ตารางแสดงสรุปฐานะการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ตารางแสดงสรุปฐานะการเงินเฉพาะบริษัทฯ ตั้งแต่ปี 2557-2559

หน่วย : พันบาท	2559	ร้อยละ	2558	ร้อยละ	2557	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	367,898	13.42	247,275	11.11	246,628	11.56
สินทรัพย์รวม	2,742,143	100.00	2,224,827	100.00	2,132,948	100.00
หนี้สินหมุนเวียน	634,167	23.13	491,027	22.07	532,890	24.98
หนี้สินรวม	969,866	35.37	619,299	27.84	731,538	34.30
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,772,277	64.63	1,605,528	72.16	1,401,410	65.70
จำนวนหุ้น (หุ้น)	4,023,125,000		4,023,125,000		4,023,125,000	
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	0.44		0.40		0.35	
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น (บาท)	0.10		0.10		0.10	

ในปี 2559 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นจากปี 2558 มูลค่า 517 ล้านบาท เนื่องจากลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้น 45 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้น 70 ล้านบาท ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์เพิ่มขึ้น 386 ล้านบาท หนี้สินรวมของบริษัท ในปี 2559 เพิ่มขึ้นไปจากปี 2558 จำนวน 350 ล้านบาท เนื่องจากมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 275 ล้านบาท ในส่วนของผู้ถือหุ้น ของปี 2559 เพิ่มขึ้นจำนวน 167 ล้านบาท



ตารางแสดงสรุปฐานะการเงินของงบการเงินรวม ตั้งแต่ปี 2557-2559

หน่วย : พันบาท

	2559	ร้อยละ	2558	ร้อยละ	2557	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	816,592	9.79	997,930	16.48	1,029,097	18.44
สินทรัพย์รวม	8,344,817	100.00	6,055,956	100.00	5,578,558	100.00
หนี้สินหมุนเวียน	1,794,257	21.50	1,448,862	24.00	1,430,787	25.65
หนี้สินรวม	3,046,752	36.51	2,128,373	35.14	2,156,136	38.65
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	3,526,554	42.26	2,729,222	45.07	2,332,378	41.81
ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,771,511	21.23	1,198,361	19.79	1,090,044	19.54
จำนวนหุ้น (หุ้น)	4,023,125,000		4,023,125,000		4,023,125,000	
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	0.88		0.68		0.58	
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น (บาท)	0.10		0.10		0.10	

ในปี 2559 มีสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวน 2,289 ล้านบาท เนื่องมาจาก การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในหลัก
 ทรัพย์เพื่อขาย จำนวน 1,331 ล้านบาท ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 1,037 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของ
 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน จำนวน 66 ล้านบาท หนี้สินเพิ่มขึ้น 918 ล้านบาท เนื่องจากมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคล
 และกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น 207 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน จำนวน 378 ล้านบาท และ
 การเพิ่มขึ้นของหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี จำนวน 250 ล้านบาท ส่วนของผู้ถือหุ้น เพิ่มขึ้น 1,370 ล้านบาท

ตารางแสดงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

งบการเงินเฉพาะกิจการ ตั้งแต่ปี 2557-2559

	2559	ร้อยละ	2558	ร้อยละ	2557	ร้อยละ
รายได้จากการรักษาพยาบาล	1,310,300	90.54	1,222,891	93.93	984,337	95.71
รายได้เงินปันผล	7,803	0.54	74,141	5.69	37,721	3.67
รายได้อื่น	129,105	8.92	4,928	0.38	6,415	0.62
รายได้รวม	1,447,208	100.00	1,301,960	100.00	1,028,473	100.00
ต้นทุนในการรักษาพยาบาล	840,564	58.08	699,656	53.74	593,268	57.68
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	175,575	12.13	163,414	12.55	129,919	12.63
ต้นทุนทางการเงิน	21,318	1.47	18,936	1.45	21,284	2.07
ภาษีเงินได้	77,901	5.39	71,003	5.46	49,720	4.83
รวมค่าใช้จ่าย	1,115,358	77.07	953,009	73.20	794,191	77.22
กำไรสำหรับปี	331,850	22.93	348,951	26.80	234,282	22.78
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
กำไร(ขาดทุน) จากการประมาณตาม หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	2,826	0.20	-	-	-	-
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่ถูกจัด ประเภทรายการใหม่	(565)	(0.04)	-	-	-	-



กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจาก ภาษีเงินได้	2,261	0.16	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี	334,111	23.09	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน)/ หุ้น (บาท)	0.08		0.09		0.06	

ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ประจำปี 2559 มีผลกำไรสุทธิ 331.85 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 ซึ่งมีผลกำไรสุทธิ 348.95 ล้านบาท จะเห็นว่าบริษัทมีกำไรลดลง 17.10 ล้านบาท หรือ 4.90% เนื่องจากในปี 2559 มีการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่าย 162.35 ล้านบาท ในขณะที่รายได้เพิ่มขึ้น 145.25 ล้านบาท

ตารางแสดงงบการเงินรวม ตั้งแต่ปี 2557-2559

หน่วย : พันบาท

	2559	ร้อยละ	2558	ร้อยละ	2557	ร้อยละ
รายได้จากการรักษาพยาบาล	3,482,323	98.45	3,287,774	97.87	2,898,313	97.30
รายได้เงินปันผล	18,507	0.52	15,413	0.46	16,555	0.56
รายได้อื่น	37,119	1.05	42,774	1.27	43,967	1.48
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(641)	(0.02)	13,214	0.39	19,848	0.67
รวมรายได้	3,537,308	100.00	3,359,175	100.00	2,978,683	100.00
ต้นทุนในการรักษาพยาบาล	2,337,068	66.07	2,127,055	63.32	1,951,191	65.51
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	476,162	13.46	398,754	11.87	351,571	11.80
ต้นทุนทางการเงิน	56,676	1.57	48,382	1.44	48,642	1.63
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	151,222	4.28	154,874	4.61	121,204	4.07
รวมค่าใช้จ่าย	3,020,128	85.38	2,729,065	81.24	2,472,608	83.01
กำไรสำหรับปี	517,180	14.62	630,110	18.76	506,075	16.99
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุน						
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	11,561	0.33	(1,652)	(0.05)	6,600	0.22
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่	(2,312)	(0.07)	330	0.01	-	-
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่ในภายหลังเข้าไปในกำไรหรือขาดทุน						
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เพื่อขาย	1,265,766	35.78	93,204	2.77	100,545	3.38
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่	(253,153)	(7.16)	(18,640)	(0.55)	(21,443)	(0.72)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษีเงินได้	1,021,862	28.89	73,242	2.18	85,702	2.88
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	1,539,042	43.51	703,352	20.94	591,777	19.87
การแบ่งปันกำไร						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	387,685	10.96	500,791	14.91	386,916	12.99
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	129,495	3.66	129,319	3.85	119,159	4.00
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	964,695	27.27	541,676	16.13	434,342	14.58
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	574,347	16.24	161,675	4.81	157,435	5.29



ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประจำปี 2559 มีผลกำไรสุทธิ 517.18 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 มีผลกำไรสุทธิ 630.11 ล้านบาท จะเห็นว่าบริษัทมีกำไรลดลง 112.93 ล้านบาท เนื่องจากรายได้รวมเพิ่มขึ้น จำนวน 178.13 ล้านบาท ในขณะที่ค่าใช้จ่ายรวมเพิ่มขึ้น จำนวน 291.06 ล้านบาท ผลกำไรเบ็ดเสร็จรวมประจำปี 2559 เพิ่มขึ้นจำนวน 835.69 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558

ข้อมูลทางการเงินของ บริษัท เชียงใหม่ร่วมธุรกิจการแพทย์ จำกัด (มหาชน) และงบการเงินรวม เปรียบเทียบในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา มีรายละเอียดต่าง ๆ ในตารางสรุปดังต่อไปนี้

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ตารางแสดงงบดุลเปรียบเทียบ 3 ปี (1)						
ณ 31 ธันวาคม 2557, 2558 และ 2559						
สินทรัพย์	2559		2558		2557	
	บาท	%	บาท	%	บาท	%
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	63,102,310.57	2.30	61,666,130.00	2.77	39,711,689.35	1.86
เงินลงทุนชั่วคราว	5,000,000.00	0.18	-	-	-	-
ลูกหนี้การค้า	205,901,071.42	7.51	161,220,963.56	7.25	186,587,739.28	8.75
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	70,000,000.00	2.55	-	-	-	-
สินค้าคงเหลือ	19,539,097.86	0.71	19,322,246.67	0.87	18,924,617.83	0.89
เงินปันผลค้างรับ	-	-	-	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,356,133.39	0.17	5,065,438.76	0.23	1,403,598.82	0.07
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	367,898,613.24	13.42	247,274,778.99	11.11	246,617,645.28	11.56
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	1,199,682,750.00	43.75	1,199,682,750.00	53.92	1,199,682,750.00	56.25
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	35,000,000.00	1.28	35,000,000.00	1.57	35,000,000.00	1.64
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	1,098,510,865.73	40.06	712,026,879.47	32.00	613,603,794.34	28.77
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4,177,106.25	0.15	4,477,595.25	0.20	2,342,215.81	0.11
เงินฝากประจำที่คิดการค่าประกัน	31,804,747.17	1.16	21,370,354.01	0.96	28,100,415.93	1.32
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	5,019,657.20	0.18	4,945,049.20	0.22	4,487,671.60	0.21
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	49,401.00	0.00	49,289.50	0.00	3,103,809.65	0.15
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,374,244,527.35	86.58	1,977,551,917.43	88.89	1,886,320,657.33	88.44
รวมสินทรัพย์	2,742,143,140.59	100.00	2,224,826,696.42	100.00	2,132,948,302.61	100.00



ตารางแสดงงบดุลเปรียบเทียบ 3 ปี (2) ณ 31 ธันวาคม 2557, 2558 และ 2559

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2559		2558		2557	
	บาท	%	บาท	%	บาท	%
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	190,000,000.00	6.93	190,000,000.00	8.54	190,000,000.00	8.91
เจ้าหนี้การค้า	60,252,116.94	2.20	55,776,662.25	2.51	45,570,835.04	2.14
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	136,798,171.57	4.99	70,080,000.00	3.15	77,880,000.00	3.65
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	90,000,000.00	3.28	39,000,000.00	1.75	119,000,000.00	5.58
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	23,500,000.00	0.86	22,000,000.00	0.99	17,000,000.00	0.80
เจ้าหนี้อื่น	4,075,810.82	0.15	3,983,181.47	0.18	2,567,571.94	0.12
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	25,060,763.36	0.91	32,999,600.79	1.48	25,910,449.41	1.21
ค่าตอบแทนแพทย์ค้างจ่าย	33,752,648.06	1.23	29,633,520.53	1.33	23,119,214.18	1.08
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	24,662,932.94	0.90	26,124,676.95	0.17	16,896,882.45	0.79
เงินปันผลค้างจ่าย	5,357,307.07	0.20	4,214,149.82	0.19	3,242,696.66	0.15
เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์	20,495,055.60	0.75	16,172,287.70	0.73	10,201,656.68	0.48
เงินรับล่วงหน้าจากสำนักงานประกันสังคม	18,610,842.51	0.68	-		-	
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,601,829.37	0.06	1,042,425.67	0.05	1,500,654.86	0.07
รวมหนี้สินหมุนเวียน	634,167,478.24	23.13	491,026,505.18	22.07	532,889,961.22	24.98
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	310,960,000.00	11.34	102,438,171.57	4.60	172,443,774.94	8.08
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	24,568,257.00	0.90	24,559,997.00	1.10	22,052,804.00	1.03
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	169,882.01	0.01	1,273,859.02	0.06	4,151,949.85	0.19
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	335,698,139.01	12.24	128,272,027.59	5.77	198,648,528.79	9.31
รวมหนี้สิน	969,865,617.25	35.37	619,298,532.77	27.84	731,538,490.01	34.30
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 4,084,333,300 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท	408,433,330.00		408,433,330.00		408,433,330.00	
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 4,023,125,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท	402,312,500.00	14.67	402,312,500.00	18.08	402,312,500.00	18.86
รวม	402,312,500.00	14.67	402,312,500.00	18.08	402,312,500.00	18.86
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	629,436,654.76	22.95	629,436,654.76	28.29	629,436,654.76	29.51
จัดสรรแล้ว						
ทุนสำรองตามกฎหมาย	68,205,605.30	2.49	50,758,062.75	2.28	39,043,961.85	1.83
ยังไม่ได้จัดสรร	672,322,763.28	24.52	523,020,946.14	23.51	330,616,695.99	15.50
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,772,277,523.34	64.63	1,605,528,163.65	72.16	1,401,409,812.60	65.70
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,742,143,140.59	100.00	2,224,826,696.42	100.00	2,132,948,302.61	100.00



งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ตารางแสดงงบกำไรขาดทุนและงบกำไร (ขาดทุน) สะสมเปรียบเทียบ 3 ปี						
สำหรับแต่ละปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557, 2558 และ 2559						
	2559		2558		2557	
	บาท	%	บาท	%	บาท	%
รายได้						
รายได้จากการรักษาพยาบาล	1,310,299,836.90	90.54	1,222,890,854.55	93.93	984,336,946.33	95.71
รายได้เงินปันผล	7,803,000.00	0.54	74,141,250.00	5.69	37,720,875.00	3.67
รายได้อื่น	129,105,421.26	8.92	4,928,106.30	0.38	6,414,954.53	0.62
รวมรายได้	1,447,208,258.16	100.00	1,301,960,210.85	100.00	1,028,472,775.86	100.00
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนในการรักษาพยาบาล	840,564,033.20	58.08	699,655,507.86	53.74	593,267,582.22	57.68
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	175,574,602.17	12.13	163,414,005.33	12.55	129,918,668.71	12.63
ต้นทุนทางการเงิน	21,318,333.27	1.47	18,936,478.32	1.45	21,284,139.60	2.07
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	77,901,185.83	5.38	71,003,368.29	5.45	49,720,367.38	4.83
รวมค่าใช้จ่าย	1,115,358,154.47	77.07	953,009,359.80	73.20	794,190,757.91	77.22
กำไรสุทธิ (ขาดทุนสุทธิ)	331,850,103.69	22.93	348,950,851.05	26.80	234,282,017.95	22.78
กำไร(ขาดทุน)/ หุ้น (บาท)	0.08		0.09		0.06	
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	2,826,570.00		-		-	
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่	(565,314.00)		-		-	
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษีเงินได้	2,261,256.00		-		-	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	334,111,359.69		-		-	
การแบ่งปันผล						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	331,850,103.69		-		-	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-		-		-	
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	334,111,359.69		-		-	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-		-		-	
กำไรสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร :						
ยอดยกมาจากงวดก่อน	523,020,946.14		330,616,695.99		228,908,837.35	
ปรับปรุงผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-		-		-	
ยอดยกมาต้นปีหลังปรับปรุง	523,020,946.14		330,616,695.99		228,908,837.35	
หัก จัดสรรกำไรสุทธิงวดก่อน :						
สำรองตามกฎหมาย	(17,447,542.55)		(11,714,100.90)		(9,964,336.51)	
จ่ายเงินปันผล	(167,362,000.00)		(144,832,500.00)		(120,693,750.00)	
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	2,261,256.00		-		(1,916,072.80)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	331,850,103.69		348,950,851.05		234,282,017.95	
รวมกำไร(ขาดทุน) สะสม	672,322,763.28		523,020,946.14		330,616,695.99	



งบการเงินเฉพาะกิจการ			
ตารางงบกระแสเงินสดเปรียบเทียบ 3 ปี			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557, 2558 และ 2559			
รายการ	2559 (บาท)	2558 (บาท)	2557 (บาท)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการดำเนินงาน			
กำไรสำหรับปี	331,850,103.69	348,950,851.05	234,282,017.95
ปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากการดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคา	61,968,848.13	44,493,993.12	36,591,573.78
โปรแกรมคอมพิวเตอร์จัดจ่าย	1,085,928.00	624,735.56	576,861.92
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	(7,321,692.52)	9,576,939.60	2,596,495.55
รายได้เงินปันผล	(7,803,000.00)	(74,141,250.00)	(37,720,875.00)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	0.00	43,932.71	4,524.28
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(121,985,191.38)	1,073,928.05	(141,615.26)
ดอกเบี้ยรับ	(1,397,603.85)	(308,099.60)	(605,253.82)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	3,658,450.00	3,189,243.00	2,084,017.00
ดอกเบี้ยจ่าย	21,318,333.27	18,936,478.32	21,284,139.60
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	77,901,185.83	71,003,368.29	49,720,367.38
กำไร(ขาดทุน)จากกิจการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	359,275,361.17	423,444,119.80	308,672,253.38
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้า	(37,358,415.34)	15,789,836.42	(95,414,420.71)
สินค้าคงเหลือ	(216,851.19)	(2,112,191.35)	(478,158.12)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	717,968.57	(1,989,950.36)	(162,509.02)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(111.50)	(2,500.00)	(6,424.50)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้า	4,475,454.69	10,205,827.21	5,710,448.87
ค่าตอบแทนแพทย์จ้างจ่าย	4,119,127.53	6,514,306.35	2,726,837.22
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,432,078.81)	10,002,256.12	5,029,162.62
เจ้าหนี้อื่น	92,629.35	1,415,609.53	(289,711.02)
เงินรับล่วงหน้าจากสำนักงานประกันสังคม	18,610,842.51		
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	559,403.70	(458,229.19)	252,538.40
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(823,620.00)	(682,050.00)	(846,260.00)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(1,103,977.01)	(2,878,090.83)	4,151,949.85
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	346,915,733.67	459,248,943.70	229,345,706.97
จ่ายค่าภาษีเงินได้	(86,479,945.26)	(64,371,594.51)	(56,937,581.73)
เงินสดสุทธิได้มา จากกิจกรรมดำเนินงาน	260,435,788.41	394,877,349.19	172,408,125.24
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายในการซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	(5,000,000.00)		
เงินสดรับในเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	35,000,000.00	-	-
เงินสดจ่ายในเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(105,000,000.00)	-	-
(เพิ่มขึ้น) ลดลงในเงินฝากประจำที่คิดการะค้าประกัน	(10,434,393.16)	6,730,061.92	(9,819,269.52)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	(5,115,000.00)
เงินสดจ่ายในการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยสุทธิจากเงินสดในบริษัทย่อย	-	-	-
เงินสดจ่ายในการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(35,000,000.00)
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	7,803,000.00	74,141,250.00	60,220,625.00
เงินสดจ่ายในการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(694,376,851.61)	(138,140,880.39)	(143,704,562.79)
เงินสดจ่ายในการซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(785,439.00)	(2,760,115.00)	(802,500.00)



เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	372,231,976.50	76,572.40	849,269.54
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าสินทรัพย์		3,057,020.15	(3,057,020.15)
เงินสดรับค่าดอกเบี้ยรับ	1,388,940.65	350,772.53	579,114.30
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(399,172,766.62)	(56,545,318.39)	(135,849,343.62)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในเงินเบิกเกินบัญชี	-	-	-
เงินสดรับในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	30,000,000.00	-	190,000,000.00
เงินสดจ่ายในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(30,000,000.00)	-	-
เงินสดรับในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	-	-	-
เงินสดจ่ายในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	-	-	-
เงินสดรับในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	651,000,000.00	65,000,000.00	80,000,000.00
เงินสดจ่ายในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(600,000,000.00)	(145,000,000.00)	(90,000,000.00)
เงินสดรับในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	2,500,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00
เงินสดจ่ายในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	(1,000,000.00)	-	(3,000,000.00)
เงินสดรับในเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	370,000,000.00	-	-
เงินสดจ่ายในเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(94,760,000.00)	(77,805,603.37)	(107,208,675.20)
เงินสดจ่ายในหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	-
เงินสดจ่ายในหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	-	-	-
เงินสดรับจากการออกหุ้นเพิ่มทุน	-	-	-
เงินปันผลจ่าย	(166,218,842.75)	(143,861,046.84)	(120,219,720.90)
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ยจ่าย	(21,347,998.47)	(19,710,939.94)	(20,829,798.49)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	140,173,158.78	(316,377,590.15)	(65,258,194.59)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	1,436,180.57	21,954,440.65	(28,699,412.97)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มค. 2556, 2557 และ 2558	61,666,130.00	39,711,689.35	68,411,102.32
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธค. 2556, 2557 และ 2558	63,102,310.57	61,666,130.00	39,711,689.35

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง จำนวน 456 ล้านบาท เนื่องจากมีเงินสดจ่ายในการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จำนวน 556 ล้านบาท เงินสดจ่ายในเงินได้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 105 ล้านบาท มีเงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ 372 ล้านบาท และเงินสดรับในเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน จำนวน 370 ล้านบาท



งบการเงินรวม						
ตารางแสดงงบดุลเปรียบเทียบ 3 ปี (1)						
ณ 31 ธันวาคม 2557, 2558 และ 2559						
สินทรัพย์	2559		2558		2557	
	บาท	%	บาท	%	บาท	%
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	188,541,452.60	2.26	241,092,513.96	3.98	178,594,955.35	3.20
เงินลงทุนชั่วคราว	7,245,004.61	0.09	1,311,789.74	0.02	1,288,702.77	0.02
ลูกหนี้การค้า	384,796,875.77	4.61	337,711,238.04	5.58	400,448,189.26	7.18
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	123,000,000.00	1.47	298,000,000.00	4.92	343,000,000.00	6.15
สินค้าคงเหลือ	98,052,661.72	1.18	90,426,166.20	1.49	96,975,924.92	1.74
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	14,956,303.97	0.18	29,388,495.20	0.49	8,789,391.76	0.16
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	816,592,298.67	9.79	997,930,203.14	16.48	1,029,097,164.06	18.45
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนเพื่อขาย	3,097,540,405.33	37.12	1,766,171,314.40	29.16	1,667,364,679.76	29.89
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	107,217,687.69	1.28	96,777,597.89	1.60	88,627,626.31	1.59
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	235,095,820.00	2.82	235,193,877.62	3.88	115,239,406.23	2.07
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	29,625,000.00	0.36	5,625,000.00	0.09	5,625,000.00	0.10
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลอื่น	-	-	-	-	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	66,374,998.37	0.80				
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	3,627,784,856.76	43.47	2,590,524,058.90	42.78	2,306,280,872.75	41.34
ค่าความนิยม	298,492,518.72	3.58	298,492,518.72	4.93	298,492,518.72	5.35
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9,604,758.92	0.12	11,877,996.78	0.20	10,862,879.89	0.19
เงินฝากประจำที่คิดภาระค่าประกัน	45,811,498.07	0.55	34,684,603.01	0.57	41,150,503.17	0.74
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	4,479,769.97	0.05	4,208,335.97	0.07	3,464,447.18	0.06
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6,197,436.69	0.07	14,470,443.50	0.24	12,353,075.68	0.22
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	7,528,224,750.52	90.21	5,058,025,746.79	83.52	4,549,461,009.69	81.55
รวมสินทรัพย์	8,344,817,049.19	100.00	6,055,955,949.93	100.00	5,578,558,173.75	100.00



ตารางแสดงงบดุลเปรียบเทียบ 3 ปี (2) ณ 31 ธันวาคม 2557, 2558 และ 2559

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2559		2558		2557	
	บาท	%	บาท	%	บาท	%
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	289,352,506.57	3.47	272,480,980.18	4.50	283,011,928.92	5.07
เจ้าหนี้การค้า	194,518,020.43	2.33	181,783,641.46	3.00	175,357,303.30	3.14
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	254,119,792.00	3.05	191,498,671.82	3.16	170,280,000.00	3.05
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	804,607.45	0.01	973,024.82	0.02	964,158.36	0.02
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	542,353,817.50	6.50	335,353,817.50	5.54	270,200,000.00	4.84
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	211,850,000.00	2.54	210,350,000.00	3.47	269,003,817.50	4.82
เจ้าหนี้อื่น	13,620,029.51	0.16	12,026,765.24	0.20	11,526,320.42	0.21
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	51,906,367.71	0.62	67,466,381.70	1.11	55,966,845.35	1.00
ค่าตอบแทนแพทย์ค้างจ่าย	87,429,762.93	1.05	83,787,460.31	1.38	85,086,162.58	1.53
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	36,362,301.94	0.44	40,628,351.41	0.67	31,731,957.45	0.57
เงินปันผลค้างจ่าย	5,357,507.07	0.06	4,214,149.82	0.07	3,439,946.66	0.06
เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์	61,162,241.82	0.73	34,863,549.31	0.58	20,799,694.98	0.37
เงินรับล่วงหน้า	-	-	-	-	40,480,752.94	0.73
เงินรับล่วงหน้าจากสำนักงานประกันสังคม	28,922,021.36	0.35	-	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	16,498,155.21	0.20	13,434,873.16	0.22	12,938,313.57	0.23
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,794,257,131.50	21.50	1,448,861,666.73	23.92	1,430,787,202.03	25.65
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	544,660,000.00	6.53	228,659,792.00	3.78	302,581,214.78	5.42
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1,356,270.00	0.02	2,160,734.14	0.04	3,133,768.96	0.06
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	623,130,479.97	7.47	372,669,592.84	6.15	355,542,797.02	6.37
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	66,759,894.75	0.80	68,487,637.85	1.13	58,247,452.85	1.04
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	16,587,824.62	0.20	7,533,587.44	0.12	5,843,176.85	0.10
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,252,494,469.34	15.01	679,511,344.27	11.22	725,348,410.46	13.00
รวมหนี้สิน	3,046,751,600.84	36.51	2,128,373,011.00	35.15	2,156,135,612.49	38.65
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 4,084,333,300 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท	408,433,330.00		408,433,330.00		408,433,330.00	
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 4,023,125,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท	402,312,500.00	4.82	402,312,500.00	6.64	402,312,500.00	7.21
รวม	402,312,500.00		402,312,500.00		402,312,500.00	
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ						
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นจากการรวมธุรกิจแบบย้อนกลับ	575,862,500.00	6.90	575,862,500.00	9.51	575,862,500.00	10.32



หัก เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามกฎหมายที่ถือโดยบริษัทใหญ่ ตามกฎหมาย	(12,675,250.00)	(0.15)	(12,675,250.00)	(0.21)	(12,675,250.00)	(0.23)
กำไร(ขาดทุน) สะสม				-		-
จัดสรรแล้ว				-		-
ทุนสำรองตามกฎหมาย	68,205,605.30	0.82	50,758,062.75	0.84	39,043,961.85	0.70
ยังไม่ได้จัดสรร	1,199,393,778.93	14.37	990,318,396.32	16.35	647,219,636.59	11.60
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	1,293,455,322.38	15.50	722,645,660.80	11.93	680,614,528.54	12.20
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	3,526,554,456.61	42.26	2,729,221,869.87	45.07	2,332,377,876.98	41.81
ส่วนของผู้ถือหุ้นได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,771,510,991.74	21.23	1,198,361,069.06	19.79	1,090,044,684.28	19.54
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	5,298,065,448.35	63.49	3,927,582,938.93	64.85	3,422,422,561.26	61.35
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	8,344,817,049.19	100.00	6,055,955,949.93	100.00	5,578,558,173.75	100.00

งบการเงินรวม						
ตารางแสดงงบกำไรขาดทุนและงบกำไร (ขาดทุน) สะสมเปรียบเทียบ 3 ปี						
สำหรับแต่ละปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557, 2558 และ 2559						
	2559		2558		2557	
	บาท	%	บาท	%	บาท	%
รายได้						
รายได้จากการรักษาพยาบาล	3,482,322,637.48	98.45	3,287,773,722.64	97.87	2,898,312,627.98	97.30
รายได้เงินปันผล	18,507,065.05	0.52	15,413,403.31	0.46	16,555,157.78	0.56
รายได้อื่น	37,118,742.79	1.05	42,774,837.36	1.27	43,967,542.25	1.48
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(641,038.20)	0.02	13,213,803.58	0.39	19,847,893.44	0.67
รวมรายได้	3,537,307,407.12	100.00	3,359,175,766.89	100.00	2,978,683,221.45	100.00
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนในการรักษาพยาบาล	2,337,067,918.20	66.07	2,127,055,301.94	63.32	1,951,191,130.87	65.51
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	476,161,611.11	13.46	398,754,008.35	11.87	351,571,569.85	11.80
ต้นทุนทางการเงิน	55,676,036.14	1.57	48,382,311.46	1.44	48,641,612.79	1.63
ภาษีเงินได้	151,222,073.80	4.28	154,874,054.76	4.61	121,204,338.17	4.07
รวมค่าใช้จ่าย	3,020,127,639.25	85.38	2,729,065,676.51	81.24	2,472,608,651.68	83.01
กำไรสุทธิ (ขาดทุนสุทธิ)	517,179,767.87	14.62	630,110,090.38	18.76	506,074,569.77	16.99
กำไร (ขาดทุน)/ หุ้น (บาท)	0.10		0.12		0.10	
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน						
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	11,561,562.30	0.33	(1,651,760.00)	(0.05)	6,670,444.00	0.22
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่	(2,312,312.46)	(0.07)	330,352.00	0.01	-	-
	9,249,249.84	0.26	(1,321,408.00)	(0.04)	6,670,000.00	0.22
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่ในภายหลังเข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน						
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เพื่อขาย	1,265,765,614.63	35.78	93,203,681.61	2.77	100,544,672.71	3.38
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่	(253,153,122.92)	(7.16)	(18,640,736.32)	(0.55)	(21,443,023.34)	(0.72)
	1,012,612,491.71	28.63	74,562,945.29	2.22	79,101,649.37	2.66
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษีเงินได้	1,021,861,741.55	28.89	73,241,537.29	2.18	85,772,093.37	2.88
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	1,539,041,509.42	43.51	703,351,627.67	20.94	591,846,663.14	19.87
การแบ่งปันกำไร						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	387,684,537.03	10.96	500,791,021.37	14.91	386,916,175.77	12.99
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	129,495,230.84	3.66	129,319,069.01	3.85	119,158,394.00	4.00
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	964,694,586.74	27.27	541,676,492.89	16.13	434,341,906.94	14.58
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	574,346,922.68	16.24	161,675,134.78	4.81	157,434,639.35	5.29
	1,539,041,509.42	43.51	703,351,627.67	20.94	591,776,546.29	19.87



กำไรส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร						
ขอยกมาจากงวดก่อน	990,318,396.32	28.00	647,219,636.59	19.27	388,837,654.25	13.05
ปรับปรุงผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี						
ขอยกมาต้นปีหลังปรับปรุง	990,318,396.32	28.00	647,219,636.59	19.27	388,837,654.25	13.05
หัก จัดสรรกำไรสุทธิงวดก่อน :						
สำรองตามกฎหมาย	(17,447,542.55)	(0.49)	(11,714,100.90)	(0.35)	(9,964,336.51)	(0.33)
เงินปันผล	(167,362,000.00)	(4.73)	(144,832,500.00)	(4.31)	(120,693,750.00)	(4.05)
กำไรจากประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	6,200,388.13	0.18	(1,145,660.74)	(0.03)	2,123,893.08	0.07
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	387,684,537.03	10.96	500,791,021.37	14.91	386,916,175.77	12.99
รวมกำไร(ขาดทุน) สะสม	1,199,393,778.93	33.91	990,318,396.32	29.48	647,219,636.59	21.73



งบการเงินรวม			
ตารางงบกระแสเงินสดเปรียบเทียบ 3 ปี			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557, 2558 และ 2559			
รายการ	2559 (บาท)	2558 (บาท)	2557 (บาท)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการดำเนินงาน			
กำไรสำหรับปี	517,179,767.87	630,110,090.38	506,074,569.77
ปรับกระทบกำไร(ขาดทุน) สุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากการดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคา	198,925,872.90	163,609,564.23	139,685,598.08
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจ่าย	4,081,314.94	3,935,394.31	3,751,898.31
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ – ลูกหนี้การค้า (โอนกลับ)	1,126,349.56	12,178,701.37	17,545,709.68
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ-เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	0.00	0.00
หนี้สงสัยจะสูญ-คอกเบี้ยค้างรับ	0.00	(487,900.27)	652,241.11
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	98,057.62	45,528.61	57,735.32
รายได้เงินปันผล	(18,507,065.05)	(15,413,403.31)	(16,555,157.78)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	(4,814,147.46)	0.00	0.00
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	0.00	50,666.10	4,524.28
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	258,171.11	799,941.17	(230,158.51)
คอกเบี้ยรับ	(9,879,840.65)	(17,373,225.33)	(19,904,841.82)
ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่ายตัดจ่าย	5,214,567.82	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	11,099,893.20	9,270,475.00	7,621,601.80
คอกเบี้ยจ่าย	55,676,036.14	48,382,311.46	48,641,612.78
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	151,222,073.80	154,874,054.76	121,204,338.17
ส่วนแบ่ง(กำไร)ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	641,038.20	(13,213,803.58)	(19,847,893.44)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	912,322,090.00	976,768,394.90	788,701,777.75
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้า	(48,211,987.29)	50,558,249.85	(168,581,018.98)
สินค้าคงเหลือ	(7,626,495.52)	4,835,196.21	(1,218,698.78)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7,071,043.23	(17,193,909.40)	(1,182,074.97)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	673,415.56	(756,721.34)	734,531.12
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้า	12,734,378.97	6,426,338.16	18,151,280.76
ค่าตอบแทนแพทย์ค้างจ่าย	3,642,302.62	(1,298,702.27)	(6,375,217.45)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(4,046,705.66)	8,752,855.43	7,378,169.51
เจ้าหนี้อื่น	1,593,264.27	500,444.82	(43,675.95)
เงินรับล่วงหน้าจากสำนักงานประกันสังคม	28,922,021.36		
เงินรับล่วงหน้าจากสำนักงานประกันสุขภาพแห่งชาติ	0.00	(40,480,752.94)	26,884,304.03
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,063,282.05	496,559.59	(202,252.56)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(1,266,074.00)	(682,050.00)	(846,260.00)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	9,054,237.18	1,690,410.59	5,843,176.85
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	917,924,772.77	989,616,313.60	669,244,041.33
จ่ายค่าภาษีเงินได้	(172,058,070.04)	(137,064,462.33)	(144,905,859.90)
เงินสดสุทธิได้มา จากกิจกรรมดำเนินงาน	745,866,702.73	852,551,851.27	524,338,181.43
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับในการขายเงินลงทุนชั่วคราว	129,000,000.00	0.00	0.00
เงินสดจ่ายในการซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	(134,500,000.00)	0.00	0.00
เงินสดรับในเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	305,000,000.00	637,000,000.00	855,000,000.00



เงินสดจ่ายในเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(130,000,000.00)	(592,000,000.00)	(735,000,000.00)
เงินสดรับในเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลอื่น	0.00	0.00	0.00
เงินสดจ่ายในเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลอื่น	0.00	0.00	0.00
เงินฝากประจำที่คิดภาระค่าประกัน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(11,126,895.06)	6,465,900.16	(10,945,778.01)
เงินสดรับในการจำหน่ายเงินลงทุนในเงินลงทุนเพื่อขาย	53,557,685.18		
เงินสดจ่ายในเงินลงทุนเพื่อขาย	(114,780,228.89)	(5,626,040.00)	0.00
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(15,214,900.00)	0.00	0.00
เงินสดจ่ายในการซื้อเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	(120,000,000.00)	(100,000,000.00)
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	4,133,772.00	5,063,832.00	2,290,818.00
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนเพื่อขาย	14,269,565.05	10,763,403.31	10,705,157.78
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,237,500.00	4,650,000.00	5,850,000.00
เงินสดจ่ายในการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(1,282,940,433.22)	(436,402,275.72)	(459,821,592.61)
เงินสดจ่ายในการซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(1,808,077.08)	(4,950,511.20)	(3,684,865.00)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6,419,285.49	1,762,772.40	1,680,505.54
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าสินทรัพย์ (เพิ่มขึ้น)ลดลง	7,599,591.25	(9,598,179.85)	(3,057,020.15)
เงินสดรับค่าดอกเบี้ยรับ	12,026,420.83	16,170,494.07	19,766,203.56
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(1,154,126,714.45)	(486,700,604.83)	(417,216,570.89)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีเพิ่มขึ้น(ลดลง)	26,871,526.39	(10,530,948.74)	(27,034,208.66)
เงินสดรับในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	30,000,000.00	0.00	190,000,000.00
เงินสดจ่ายในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(40,000,000.00)	0.00	0.00
เงินสดรับในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	0.00	0.00	0.00
เงินสดจ่ายในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	0.00	0.00	0.00
เงินสดรับในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	512,000,000.00	27,000,000.00	114,000,000.00
เงินสดจ่ายในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(305,000,000.00)	(1,000,000.00)	(4,000,000.00)
เงินสดรับในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	10,500,000.00	6,500,000.00	31,153,817.50
เงินสดจ่ายในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	(9,000,000.00)	(26,000,000.00)	(13,800,000.00)
เงินสดจ่ายในเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	0.00	0.00
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยตั้งพักค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	0.00	0.00
เงินสดรับในเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	620,000,000.00	120,000,000.00	0.00
เงินสดจ่ายในเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(241,378,671.82)	(172,702,750.96)	(196,604,368.26)
เงินสดจ่ายในเงินกู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	(24,000,000.00)	0.00	0.00
เงินสดจ่ายในหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(972,881.51)	(964,168.36)	(494,323.98)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.00	0.00	(5,115,000.00)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(167,415,642.75)	(197,417,046.84)	(164,301,845.90)
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ยจ่าย	(55,895,379.95)	(48,238,772.93)	(49,163,546.75)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	355,708,950.36	(303,353,687.83)	(125,359,476.05)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(52,551,061.36)	62,497,558.61	(18,237,865.51)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มค. 2557, 2558 และ 2559	241,092,513.96	178,594,955.35	196,832,820.85
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธค. 2557, 2558 และ 2559	188,541,452.60	241,092,513.96	178,594,955.34



13.2 การแสดงอัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญที่สะท้อนถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในธุรกิจหลักของบริษัท
ดังรายละเอียด

ตารางแสดงการเปรียบเทียบอัตราส่วนทางการเงินปี 2557, 2558 และ 2559

กลุ่มอุตสาหกรรมและบริการ

อัตราส่วนทางการเงินเฉพาะกิจการ				
รายการ		ปี 2559	ปี 2558	ปี 2557
อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	สินทรัพย์หมุนเวียน / หนี้สินหมุนเวียน	0.58 เท่า	0.50 เท่า	0.46 เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเวียน	เงินสดและเงินฝากธนาคาร + หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด + ลูกหนี้การค้าและตั๋วเงินรับ / หนี้สินหมุนเวียน	0.44 เท่า	0.49 เท่า	0.44 เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน / หนี้สินหมุนเวียนเฉลี่ย	0.46 เท่า	0.77 เท่า	0.38 เท่า
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	ขายสุทธิ / (ลูกหนี้การค้าก่อนหนี้สงสัยจะสูญ + ตั๋วเงินรับการค้า) (เฉลี่ย)	6.64 เท่า	6.52 เท่า	6.59 เท่า
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	365 / อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	55 วัน	56 วัน	55 วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	ต้นทุนขาย / สินค้าคงเหลือ (เฉลี่ย)	43.26 เท่า	36.59 เท่า	31.75 เท่า
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	365 / อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	8 วัน	10 วัน	11 วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	ซื้อหรือต้นทุนขาย / (เจ้าหนี้การค้า + ตั๋วเงินจ่ายการค้า) (เฉลี่ย)	14.49 เท่า	13.81 เท่า	13.89 เท่า
ระยะเวลาชำระหนี้	365 / อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	25 วัน	26 วัน	26 วัน
Cash Cycle	ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย + ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย - ระยะเวลาชำระหนี้	38 วัน	39 วัน	40 วัน
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (PROFITABILITY RATIO)				
อัตรากำไรขั้นต้น	กำไรขั้นต้น / ขายสุทธิ	35.85%	42.79%	39.73%
อัตรากำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ / รายได้รวม	22.93%	26.80%	22.78%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	กำไรสุทธิ / ส่วนของผู้ถือหุ้น (เฉลี่ย)	19.65%	23.21%	17.41%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	กำไรสุทธิ / สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)	13.36%	16.02%	11.53%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	กำไรสุทธิ + ค่าเสื่อมราคา / สินทรัพย์ถาวรสุทธิ (เฉลี่ย)	43.50%	59.36%	48.34%
อัตราการใช้หนี้ของสินทรัพย์	รายได้รวม / สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)	0.58 เท่า	0.60 เท่า	0.51 เท่า
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	หนี้สินรวม / ส่วนของผู้ถือหุ้น	0.55 เท่า	0.39 เท่า	0.52 เท่า
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน + ดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงาน + ภาษี / ดอกเบี้ยจ่าย	16.27 เท่า	24.25 เท่า	10.78 เท่า



ข้อมูลต่อหุ้นและอัตราการเติบโตของทุกประเภทธุรกิจ

อัตราส่วนทางการเงินเฉพาะกิจการ				
รายการ		ปี 2559	ปี 2558	ปี 2557
ข้อมูลต่อหุ้น				
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น / จำนวนหุ้นชำระเต็มมูลค่าแล้ว ปลายปี	0.44 บาท	0.40 บาท	0.35 บาท
กำไรสุทธิต่อหุ้น	กำไรสุทธิ/ จำนวนหุ้นชำระเต็มมูลค่าแล้วปลายปี	0.08 บาท	0.09 บาท	0.06 บาท
อัตราการเติบโต				
สินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้น		23.25%	4.31%	10.50%
หนี้สินรวมเพิ่มขึ้น		56.61%	(15.34)%	14.20%
รายได้จากการขายหรือบริการเพิ่มขึ้น		7.15%	24.23%	17.20%
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานเพิ่มขึ้น		7.44%	25.78%	10.71%
กำไรสุทธิเพิ่มขึ้น		(4.90)%	48.94%	17.50%

อัตราส่วนทางการเงินรวม

อัตราส่วนทางการเงินรวม				
รายการ		ปี 2559	ปี 2558	ปี 2557
อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	สินทรัพย์หมุนเวียน / หนี้สินหมุนเวียน	0.46 เท่า	0.69 เท่า	0.72 เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเวียน	เงินสดและเงินฝากธนาคาร + หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด + ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ / หนี้สินหมุนเวียน	0.37 เท่า	0.46 เท่า	0.40 เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน / หนี้สินหมุนเวียนเฉลี่ย	0.46 เท่า	0.59 เท่า	0.40 เท่า
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	ขายสุทธิ / (ลูกหนี้การค้าก่อนหนี้สงสัยจะสูญ + ตัวเงินรับการค้า) (เฉลี่ย)	9.64 เท่า	8.91 เท่า	8.92 เท่า
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	365 / อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	38 วัน	41 วัน	41 วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	ต้นทุนขาย / สินค้าคงเหลือ (เฉลี่ย)	24.80 เท่า	22.91 เท่า	20.43 เท่า
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	365 / อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	15 วัน	16 วัน	18 วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	ซื้อหรือต้นทุนขาย / (เจ้าหนี้การค้า + ตัวเงินจ่ายการค้า) (เฉลี่ย)	12.42 เท่า	11.91 เท่า	11.73 เท่า
ระยะเวลาชำระหนี้	365 / อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	29 วัน	30 วัน	31 วัน
Cash Cycle	ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย + ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย - ระยะเวลาชำระหนี้	24 วัน	27 วัน	28 วัน



อัตราส่วนทางการเงินรวม				
รายการ		ปี 2559	ปี 2558	ปี 2557
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (PROFITABILITY RATIO)				
อัตรากำไรขั้นต้น	กำไรขั้นต้น / ขายสุทธิ	32.89%	35.30%	32.68%
อัตรากำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ / รายได้รวม	10.96%	14.91%	12.99%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	กำไรสุทธิ / ส่วนของผู้ถือหุ้น (เฉลี่ย)	12.39%	19.79%	17.66%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	กำไรสุทธิ / สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)	10.06%	14.33%	12.73%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	กำไรสุทธิ + ค่าเสื่อมราคา / สินทรัพย์ถาวรสุทธิ (เฉลี่ย)	23.03%	32.42%	30.01%
อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์	รายได้รวม / สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)	0.49 เท่า	0.58 เท่า	0.56 เท่า
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	หนี้สินรวม / ส่วนของผู้ถือหุ้น	0.86 เท่า	0.78 เท่า	0.92 เท่า
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน + ดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงาน + ภาษี / ดอกเบี้ยจ่าย	16.49 เท่า	20.45 เท่า	13.76 เท่า
ข้อมูลต่อหุ้นและอัตรารายการเติบโตของทุกประเภทธุรกิจ				
ข้อมูลต่อหุ้น				
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น / จำนวนหุ้นชำระเต็มมูลค่าแล้วปลายปี	0.88 บาท	0.68 บาท	0.58 บาท
กำไรสุทธิต่อหุ้น	กำไรสุทธิ / จำนวนหุ้นชำระเต็มมูลค่าแล้วปลายปี	0.10 บาท	0.12 บาท	0.10 บาท

ส่วนที่ 3. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

(Management Discussion and Analysis : MD&A)

14.1 สรุปผลการดำเนินงาน

บริษัท เชียงใหม่รามทรูจิกการแพทย์ จำกัด (มหาชน) รายงานผลการดำเนินงานประจำปี 2559 เทียบกับปีที่ผ่านมา บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกำไรสุทธิลดลง 112.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.92 เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม 3,537.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 191.99 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.74 และรายได้อื่น ๆ เช่น เงินปันผล ดอกเบี้ยรับ ในปี 2559 ได้รับน้อยกว่า ปี 2558 ในขณะที่ต้นทุนค่ารักษาพยาบาลบริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนค่ารักษาพยาบาล 2,337.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 210.01 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.87 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการบริหาร 476.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 77.40 ล้านบาท หรือร้อยละ 19.41 ดอกเบี้ยจ่ายเพิ่มขึ้น 7.29 ล้านบาท หรือร้อยละ 15.08 และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ 151.22 ล้านบาท ลดลง 3.65 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.36

14.2 ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร

1. ผลการดำเนินงาน

1.1 รายได้

ในปี 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม จำนวน 3,537.95 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปี 2558 มีจำนวน 3,345.96 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 191.99 ล้านบาท หรือร้อยละ 5.74 เป็นการเพิ่มขึ้นของบริษัทฯ 84.07 ล้านบาท บริษัทโรงพยาบาล เชียงใหม่ราม จำกัด 126.20 ล้านบาท และ โรงพยาบาลหริภุญชัยเมมโมเรียล ลดลง 15.73 ล้านบาท

รายได้ผู้ป่วยนอก ปี 2559 มีจำนวน 984.96 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 28 ผู้ป่วยใน 1,665.40 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 48 และรายได้จากสำนักงานประกันสังคม 907.54 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 26 ของรายได้รวมของบริษัท เปรียบเทียบกับปี 2558 รายได้ผู้ป่วยนอก 905.20 ล้านบาท ผู้ป่วยใน 1,449.71 ล้านบาท และจากสำนักงานประกันสังคม 939.88 ล้านบาท จะเห็นว่ารายได้ที่ลดลงคือรายได้ส่วนของประกันสังคม ลดลง 32.34 ล้านบาท ทั้งนี้ในปี 2559 สำนักงานประกันสังคมได้แจ้งผลการพิจารณาเรียกเงินค่าบริการทางการแพทย์ จำนวนเกินกว่าที่โรงพยาบาลพึงได้รับคืนที่ตรวจพบไม่ถูกต้อง จากจำนวนเงินที่ขอรับคืนค่าบริการทางการแพทย์ในปี 2556 และนำมาหักจากจำนวนที่สำนักงานประกันสังคมชะลอการจ่ายเงินงวดประจำเดือนตุลาคมถึงเดือนธันวาคม 2556 คงเหลือยอดจำนวนเงินที่โรงพยาบาลต้องจ่ายคืนให้สำนักงานประกันสังคมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 40.43 ล้านบาท เป็นของบริษัทฯ 24.77 ล้านบาท และบริษัทย่อย 15.66 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการเรียกตรวจเวชระเบียนของสำนักงานประกันสังคมโดยใช้วิธีสุ่มไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนข้อมูลที่มีอยู่ในขณะนั้นมาพิจารณา

บริษัทและบริษัทย่อยเชื่อว่าวิธีการตรวจดังกล่าวไม่ถูกต้อง และไม่สามารถทำได้ จึงทำหนังสืออุทธรณ์ผลการพิจารณาต่อสำนักงานประกันสังคม และคาดว่าจะไม่เกิดผลเสียเพิ่มขึ้นทั้งจำนวน จึงบันทึกเงินที่คาดว่าจะถูกเรียกคืนจากสำนักงานประกันสังคม ในอัตราร้อยละ 50 ของจำนวนเงินทั้งหมด โดยบันทึกลดรายได้จากการรักษาพยาบาล จำนวน 28.92 ล้านบาท ของบริษัท 18.61 ล้านบาท และบริษัทย่อยจำนวน 10.31 ล้านบาท



1.2 ต้นทุนการรักษาพยาบาล

ในปี 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนในการรักษาพยาบาลจำนวน 2,337.06 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวน 210.01 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.87 เป็นการเพิ่มขึ้นของบริษัท 119.72 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.75 เป็นของบริษัทย่อย โรงพยาบาลเชียงใหม่ราม 62.91 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.91 และของโรงพยาบาลหริภุญชัยเมมโมเรียล 27.37 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.96 ต้นทุนในการรักษาพยาบาลที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยประกอบด้วย ค่าแพทย์ ค่าตอบแทนพยาบาล ค่ายาและเวชภัณฑ์ ที่เพิ่มขึ้นตามจำนวนผู้ป่วยที่เพิ่มขึ้น สัดส่วนของต้นทุนการรักษาต่อรายได้การรักษาพยาบาลของปี 2559 คิดเป็นร้อยละ 67.11 เปรียบเทียบกับ 2558 คิดเป็นร้อยละ 64.70 จะเห็นได้ว่าสัดส่วนของการเพิ่มของต้นทุนต่อรายได้มีแนวโน้มลดลงและต่างกันไม่มาก

1.3 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 476.16 ล้านบาท ในปี 2559 เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวน 77.41 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.41 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย ประกอบด้วย ค่าตอบแทนพนักงานผู้บริหาร และกรรมการ ค่าธรรมเนียมของรัฐในการซื้อที่ดิน และค่าใช้จ่ายของวัสดุสำนักงาน ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในปี 2559 คิดเป็นร้อยละ 13.46 ของรายได้รวม เปรียบเทียบกับปี 2558 คิดเป็นร้อยละ 11.92 ส่วนของต้นทุนทางการเงิน ในปี 2559 จำนวน 55.67 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวน 7.29 คิดเป็นร้อยละ 15.08 และคิดเป็นร้อยละ 1.57 ของรายได้รวม ซึ่งเกิดจากการกู้เงินจากสถาบันการเงินเพิ่มเพื่อซื้อที่ดิน

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาษีเงินได้นิติบุคคล ในปี 2559 จำนวน 151.22 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 ลดลง 3.65 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.36 ส่วนของภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัท เพิ่มขึ้นเนื่องจากเกิดกำไรจากการขายที่ดินให้กับบริษัทย่อย แต่ส่วนภาษีเงินได้ของบริษัท โรงพยาบาลหริภุญชัยเมมโมเรียล ลดลงจากรายได้ที่ลดลงในส่วนของบริษัทกันสังคม

2. ความสามารถในการทำกำไร

บริษัทและบริษัทย่อย มีกำไรขั้นต้นในปี 2559 จำนวน 1,145.25 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 ลดลง 15.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.33 เนื่องจากรายได้ของปี 2558 มีการปรับปรุงรายได้ประกันสังคมของปี 2557 ที่มีการรับจริงในปี 2558 และในปี 2559 มีการปรับลดรายได้ลง 27 ล้านบาท แต่ในขณะที่ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากการรับแพทย์ พยาบาลและพนักงานเพื่อรองรับผู้ประกันตนและการขยายการให้บริการของบริษัทย่อย ส่วนกำไรสุทธิในปี 2559 จำนวน 517.18 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ปี 2558 ลดลง 112.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.92 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 19.41 จากค่าใช้จ่ายของพนักงานที่เพิ่มขึ้น ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์ สำหรับการขยายบริการ รวมถึงค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดจากการซื้อสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้น ส่วน EBITDA ในปี 2559 จำนวน 927.09 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 จำนวน 1,000.91 ล้านบาท มีอัตรากำไรก่อนภาษีค่าเสื่อมและค่าใช้จ่ายตัดจ่ายร้อยละ 26.21 และ ร้อยละ 29.80 ในปี 2558 ทำให้งบการเงินรวมของบริษัทฯ มีกำไร/หุ้ 0.10 บาท ในปี 2559 ซึ่งลดลงจากปี 2558 กำไร/หุ้ 0.12 บาท



งบกำไรขาดทุน	2559	2558	เปลี่ยนแปลง (%)
รายได้จากการรักษาพยาบาล	3,482,322,637.48	3,287,773,722.64	5.92
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(641,038.20)	13,213,803.58	(104.85)
รวมรายได้	3,537,307,407.12	3,359,175,766.89	5.30
รวมค่าใช้จ่าย	3,020,127,639.25	2,729,065,676.51	10.67
กำไรสุทธิ (ขาดทุนสุทธิ)	517,179,767.87	630,110,090.38	17.92
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	387,684,537.03	500,791,021.37	(22.59)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	129,495,230.84	129,319,069.01	0.14

14.3 ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

14.3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในปี 2559 จำนวน 188.54 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2558 ลดลง 52.55 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีการลงทุนในเงินลงทุนเพื่อขายและมีการลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เพิ่มขึ้น

14.3.2 ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ ในปี 2559 จำนวน 384.80 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 เพิ่มขึ้น 47.08 ล้านบาท เนื่องจากในปีนี้ บริษัทและบริษัทย่อยได้บันทึกค่ารักษาพยาบาลจากสำนักงานประกันสังคมเป็นรายได้ค้างรับเพิ่มขึ้น ของบริษัท จำนวน 26.43 ล้านบาท บริษัทย่อย 2.40 ล้านบาท

14.3.3 สินค้าคงเหลือ ในปี 2559 จำนวน 98.05 เมื่อเทียบกับปี 2558 เพิ่มขึ้น 7.63 ล้านบาท ซึ่งเป็นการเพิ่มขึ้นของ สินค้าคงเหลือประเภท ยาและเวชภัณฑ์ ของบริษัทย่อยจำนวน 7.40 ล้านบาท

14.3.4 เงินลงทุนเพื่อขายเป็นการลงทุนในตราสารในความต้องการของตลาด และแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยแสดง ณ วันที่ในงบการเงินจากราคาเสนอซื้อล่าสุด ณ วันสิ้นวันทำการสุดท้ายของงวด สาเหตุของการเพิ่มขึ้นเนื่องจากการซื้อเงินลงทุนของบริษัทย่อยเพิ่มจำนวน 65.30 ล้านบาท เมื่อเทียบกับระหว่างปี 2559 กับปี 2558 เพิ่มขึ้นจำนวน 1,331.37 ล้านบาท

14.3.5 การลดลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 298 ล้านบาท ในปี 2558 และ 123 ล้านบาท ในปี 2559 ลดลงจำนวน 175 ล้านบาท สาเหตุมาจากการกู้ยืมเพิ่มระหว่างงวดจำนวน 110 ล้านบาท และชำระคืนระหว่างกัน จำนวน 285 ล้านบาท

14.3.6 เงินลงทุนในบริษัทร่วมในปี 2559 จำนวน 107.22 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวน 10.44 ล้านบาท บริษัทได้รับส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนลดลง 13.55 ล้านบาท เนื่องจากได้มีมติให้ซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท โรงพยาบาลเขลางค์นคร จำกัด จำนวน 152,149 หุ้น ในราคาหุ้นละ 100 บาท เป็นจำนวนเงิน 15.21 ล้านบาท ผลจากการซื้อหุ้นดังกล่าวทำให้ งบการเงินรวมมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวจากเดิม ร้อยละ 33.92 เป็นสัดส่วนร้อยละ 25.44 และทำให้ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมลดลงจำนวนเงิน 11.05 ล้านบาท

14.3.7 เงินลงทุนทั่วไป ในปี 2559 จำนวน 235.10 ล้านบาท ลดลงจำนวน 0.10 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 เนื่องจาก บริษัทย่อยได้บันทึกค่าเผื่อด้อยค่าเงินลงทุนใน บริษัท โรงพยาบาลชัยภูมิ-ราม จำกัด เพิ่มขึ้น เนื่องจากบริษัทดังกล่าวมีผลประกอบการขาดทุน

14.3.8 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ในปี 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีมูลค่าของสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น จากปี 2558 จำนวน 1,037.26 ล้านบาท เนื่องจากปี 2559 ทั้งบริษัทและบริษัทย่อยได้มีการซื้อที่ดินและการสร้างอาคารเพื่อรองรับจำนวนผู้ป่วยที่เพิ่มมากขึ้น และส่วนของบริษัทย่อยมีการปรับปรุงหอผู้ป่วยที่ใช้มานานแล้ว และรับรู้เข้าเป็นส่วนหนึ่งของอาคาร



14.3.9 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ในปี 2559 บริษัทย่อยได้มีการโอนที่ดินและอาคารระหว่างก่อสร้าง จำนวนเงิน 66.37 ล้านบาท ไปเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ซึ่งเป็นที่ดินและอาคารให้เช่าในโครงการเชิงใหม่รามโพลีคลินิก

สรุปโดยรวมในปี 2559 บริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียน ในปี 2559 ลดลงจากปี 2558 ในส่วนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง เนื่องจากได้มีการชำระคืนระหว่างกันส่งผลให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงเช่นกัน ส่วนสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนนั้นเพิ่มขึ้น ในส่วนของเงินลงทุนเพื่อขายที่บริษัทไปลงทุนเพิ่ม และส่วนของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ต่าง ๆ เพิ่มขึ้น

14.3.10 หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 3,046.75 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 918.38 ล้านบาท หรือร้อยละ 43.15 จากปี 2558 ซึ่งสาเหตุมาจากหนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 345.40 ล้านบาท เนื่องจากมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่นหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มขึ้นจำนวน 207 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเพิ่มขึ้นจำนวน 62.62 ล้านบาท ส่วนหนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 572.98 ล้านบาท เนื่องจากปี 2559 บริษัทมีการกู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 316 ล้านบาท และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเพิ่มขึ้นจำนวน 250.46 ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน : บาท สินทรัพย์	2559	2558	เปลี่ยนแปลง (%)
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	816,592,298.67	997,930,203.14	(18.17)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	7,528,224,750.52	5,058,025,746.79	48.84
รวมสินทรัพย์	8,344,817,049.19	6,055,955,949.93	37.80
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,794,257,131.50	1,448,861,666.73	23.84
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,252,494,469.34	679,511,344.27	84.32
รวมหนี้สิน	3,046,751,600.84	2,128,373,011.00	43.15
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	5,298,065,448.35	3,927,582,938.93	34.89

สภาพคล่อง

ในปี 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน 745.87 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 ลดลงจำนวน 106.69 ล้านบาท กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนในปี 2559 จำนวน 1,154.13 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 667.43 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นเนื่องมาจากไปลงทุนจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้นจำนวน 846.54 ล้านบาท และเงินสดรับในเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง จำนวน 332 ล้านบาท บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน 355.71 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 จำนวน 303.35 ล้านบาท การเปลี่ยนแปลงนี้เกิดจากการมีการรับเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นเพื่อใช้ในการจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพื่อปรับปรุงหอผู้ป่วยและแผนกผู้ป่วยนอกเพื่อรองรับปริมาณผู้ประกันตนที่เพิ่มมากขึ้นตามจำนวนของบริษัทย่อย จากเหตุการณ์ที่กล่าวมาแล้วข้างต้นเป็นผลให้บริษัทมีเงินสด ณ วันสิ้นงวด ณ 31 ธันวาคม 2559 อยู่ที่ 188,54 ล้านบาท เมื่อเทียบกับเงินสด ณ วันสิ้นงวด 31 ธันวาคม 2558 มีอยู่ 241.09 ล้านบาท



จากอัตราส่วนสภาพคล่องข้างต้น จะเห็นได้ว่า บริษัทและบริษัทย่อย มีสินทรัพย์หมุนเวียนน้อยกว่าหนี้สินหมุนเวียน คือมีสินทรัพย์หมุนเวียนน้อยกว่าร้อยละ 54.49 ของหนี้สินหมุนเวียน และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเวียนในปี 2559 ลดลงจากปี 2558 คือ 0.23 เท่า

ความสามารถในการชำระหนี้และการปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินที่สำคัญ ความสามารถในการหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม บริษัทมีความสามารถในการชำระหนี้และปฏิบัติตามเงื่อนไขของการกู้ยืมเงินได้อย่างครบถ้วน ส่งผลให้ได้รับเครดิตที่ดีจากสถาบันการเงิน ประกอบกับมีหลักทรัพย์ค้ำประกันที่สูงทำให้บริษัทมีความสามารถในการหาเงินทุนเพิ่มเติมได้ และบริษัทมีอัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย 16.49 เท่า

หน่วย : บาท	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	745,866,702.73	852,551,851.27
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(1,154,126,714.45)	(486,700,604.83)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	335,708,950.36	(303,353,687.83)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(52,551,061.36)	62,497,558.61
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	188,541,452.60	241,092,513.96
อัตราส่วนสภาพคล่อง	0.46 เท่า	0.69 เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเวียน	0.32 เท่า	0.40 เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	0.46 เท่า	0.59 เท่า

14.5. ภาระผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล

- ไม่มีภาระผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล

14.6 รายการที่มีได้เกิดจากการดำเนินงานตามปกติ และมีผลต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างมีสาระสำคัญ

ไม่มี

14.7 การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญภายหลังงบการเงินล่าสุด

ไม่มี

14.8 ผลกระทบจากการปรับโครงสร้างผู้ถือหุ้น

- ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้นที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท



14.9 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

(Forward looking)

ในภาวะปัจจุบัน โรงพยาบาลมีการแข่งขันและปรับปรุงคุณภาพการรักษาพยาบาล เพื่อให้ผู้รับบริการสามารถเลือกใช้บริการในสิ่งที่ตรงกับความต้องการของตัวเอง บริษัทและบริษัทย่อยก็ได้ตระหนักถึงเรื่องเหล่านี้ดี จึงได้มีการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการของโรงพยาบาลอยู่ตลอดเวลา แต่ส่วนหนึ่งนั้นเนื่องจาก บริษัทและบริษัทย่อยมีโครงสร้างรายได้จากผู้ป่วยหลายกลุ่ม คือกลุ่มผู้ให้บริการทั่วไป และรายได้จากโครงสร้างประกันสังคม ซึ่งรายได้จากกลุ่มประกันสังคม โรงพยาบาลจะได้รับค่าบริการทางการแพทย์จากสำนักงานประกันสังคมประกอบด้วย 3 ส่วนหลัก คือ รายได้ค่าบริการทางการแพทย์เหมาจ่าย จะได้รับเป็นประจำทุกเดือนตามจำนวนผู้ประกันตนที่เลือกโรงพยาบาลเป็นสถานพยาบาลประกันสังคม อีกส่วนหนึ่งที่ได้รับเป็นประจำทุกเดือนคือค่ารับรองกระบวนการคุณภาพโรงพยาบาล (HA) รายได้ส่วนที่ 2 คือส่วนเพิ่มตามการรักษาพยาบาล ซึ่งอ้างอิงจากค่าสถิติในการเข้ารับการรักษาพยาบาลและความร้ายแรงของโรค ซึ่งส่วนนี้แต่ละโรงพยาบาลจะได้รับรายได้ส่วนนี้แตกต่างกันตามค่าสถิติของโรงพยาบาลนั้น ๆ เทียบกับสถานพยาบาลประกันสังคมทั้งหมดทั่วประเทศ รายได้ในส่วนนี้จะแบ่งเป็น 2 กลุ่มผู้ป่วย คือ ผู้ป่วยนอก ที่เป็นผู้ป่วยที่เข้ารับการรักษาด้วยโรคเรื้อรังจำนวน 26 ชนิดโรค และผู้ป่วยใน ที่ได้รับการรักษาและมีค่า AdjRW น้อยกว่า 2 โดยกำหนดค่ากลางในการจ่ายเพิ่มในจำนวนเงินงบประมาณไม่เกิน 432 บาท/คน/ปี และอีกส่วนหนึ่งของรายได้ส่วนที่ 2 คือรายได้ส่วนเพิ่มในการรักษาผู้ป่วยกลุ่มโรคที่มีค่าใช้จ่ายสูงมีความร้ายแรงของโรคจำเป็นต้องได้รับการรักษาในฐานะผู้ป่วยใน และมีค่า AdjRW มากกว่า หรือเท่ากับ 2 รายได้ส่วนที่ 3 คือค่าบริการนอกเหนือเหมาจ่าย ซึ่งสถานพยาบาลสามารถเบิกค่าบริการพยาบาลได้ตามข้อกำหนดของสำนักงานประกันสังคม เช่น การเบิกค่าอุปกรณ์อวัยวะเทียม หรือ ยาเคมีบำบัดผู้ป่วยมะเร็ง เป็นต้น จะเห็นได้ว่ารายได้ในส่วนที่ 2 โดยเฉพาะกลุ่มผู้ป่วยที่มีค่าใช้จ่ายสูงจะเป็นรายได้ที่อาจมีผลกระทบกับบริษัทและบริษัทย่อย เนื่องจากมีปัจจัยที่มีผลกระทบหลายอย่าง