

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

13.1 งบการเงิน

13.1.1 รายงานการสอบบัญชี

รายงานของผู้สอบบัญชีในช่วงระยะเวลา 3 ปี สำหรับงบการเงินปี 2561-2563 ซึ่งตรวจสอบโดย นายชาญชัย ชัยประสิทธิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เลขที่ 3760 จากบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข โดยมีความเห็นว่างบการเงินรวมของบริษัท พรินซิเพิล แคปิตอล จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทแสดงฐานะการเงินรวมของกลุ่มกิจการของบริษัท และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ กระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ ได้จัดทำขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน และงบการเงินนี้ได้ผ่านการตรวจสอบความถูกต้องและได้รับการรับรองจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว

13.1.2 ตารางสรุปงบการเงิน

บริษัท พรินซิเพิล แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : พันบาท	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2563		2562		2561		2563		2562		2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์												
สินทรัพย์หมุนเวียน												
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	176,319	1.14	395,865	2.71	449,319	3.14	20,859	0.16	53,080	0.41	91,810	0.81
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	34,007	0.22	-	-	-	-	18,000	0.14	-	-	-	-
เงินฝากประจำระยะสั้น	1,388	0.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินลงทุนระยะสั้น	-	-	525,827	3.60	6,064	0.04	-	-	484,568	3.72	3,930	0.03
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีชื่อจำกัดในการเบิกใช้หมุนเวียน	5,000	0.03	5,000	0.03	5,446	0.04	5,000	0.04	5,000	0.04	5,000	0.04
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น – สุทธิ	342,837	2.22	233,450	1.60	267,617	1.87	49,513	0.39	48,066	0.37	43,687	0.38
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินส่วนที่ครบกำหนดในหนึ่งปี – สุทธิ	-	-	-	-	-	-	1,670	0.01	1,611	0.01	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	10	0.00	1,355,989	10.42	520,836	4.57
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	-	-	39,044	0.27	-	-	-	-	39,044	0.30	-	-
สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	71,903	0.47	59,120	0.40	49,572	0.35	6,013	0.05	5,059	0.04	5,891	0.05
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	18,604	0.12	54,495	0.37	96,599	0.67	4,281	0.03	12,505	0.10	9,016	0.08
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	650,058	4.22	1,312,801	8.98	874,616	6.11	105,346	0.83	2,004,922	15.40	680,169	5.97
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน												

หน่วย : พันบาท	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2563		2562		2561		2563		2562		2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการเบิก	2,803	0.02	2,800	0.02	12,166	0.08	-	-	-	-	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า-สุทธิ	-	-	-	-	-	-	5,074	0.04	6,744	0.05	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	300	0.00	411	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	7,976,853	62.84	7,963,253	61.17	8,013,254	70.34
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	330	0.00	-	-	-	-	330	0.00	-	-	-	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	-	330	0.00	330	0.00	-	-	330	0.00	330	0.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	2,629,296	20.71	-	-	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	1,155,055	7.49	1,576,376	10.78	2,719,903	19.00	-	-	-	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	10,987,585	71.28	9,896,170	67.69	8,942,750	62.46	1,848,742	14.57	3,033,819	23.31	2,679,825	23.52
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	286,875	1.86	93,977	0.64	69,632	0.49	2,922	0.02	4,631	0.04	3,677	0.03
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	425,305	2.76	-	-	-	-	116,668	0.92	-	-	-	-
สิทธิการเช่า	-	-	26,513	0.18	25,222	0.18	-	-	-	-	-	-
ค่าความนิยม	1,823,978	11.83	1,657,153	11.33	1,648,636	11.51	-	-	-	-	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	11,524	0.07	23,278	0.16	4,604	0.03	-	-	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	71,298	0.46	30,236	0.21	20,222	0.14	7,723	0.06	3,534	0.03	14,492	0.13
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	14,765,053	95.78	13,307,244	91.02	13,443,465	93.89	12,587,608	99.17	11,012,311	84.60	10,711,578	94.03
รวมสินทรัพย์	15,415,111	100.00	14,620,045	100.00	14,318,081	100.00	12,692,954	100.00	13,017,233	100.00	11,391,747	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น												
หนี้สินหมุนเวียน												
เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน	-	-	-	-	7,415	0.05	-	-	-	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	50,011	0.34	1,030,400	7.20	-	-	-	-	1,000,400	8.78

หน่วย : พันบาท	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2563		2562		2561		2563		2562		2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	921,420	5.98	485,985	3.32	463,546	3.24	100,270	0.79	91,470	0.70	98,774	0.87
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าส่วนที่หมุนเวียน	32,882	0.23	36,797	0.25	24,502	0.17	1,846	0.01	10,560	0.08	6,076	0.05
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้อง	298,258	1.93	348,416	2.38	461,891	3.23	482,382	3.80	1,886,111	14.49	614,851	5.40
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	68,709	0.45	64,812	0.44	26,437	0.18	29,294	0.23	27,249	0.21	9,280	0.08
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	273,323	1.77	260,325	1.78	184,000	1.29	181,467	1.43	95,611	0.73	32,818	0.29
ส่วนของตัวสัญญาใช้เงินระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	120,973	0.78	539,338	3.69	530,404	3.70	120,973	0.95	539,338	4.14	530,404	4.66
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	9,474	0.06	15,458	0.11	18,944	0.13	720	0.01	-	-	-	-
เงินมัดจำรับจากลูกค้าที่หมุนเวียน	29,444	0.19	24,638	0.17	30,674	0.21	-	-	7,187	0.06	9,203	0.08
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	92,596	0.60	92,631	0.63	75,224	0.53	18,132	0.14	6,446	0.05	5,830	0.05
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,849,079	12.00	1,918,411	13.12	2,853,437	19.93	935,084	7.37	2,663,972	20.46	2,307,636	20.26
หนี้สินไม่หมุนเวียน												
หนี้สินตามสัญญาเช่า	224,059	1.45	204,918	1.40	74,640	0.52	82,104	0.65	90,692	0.70	31,522	0.28
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	3,406,617	22.10	2,267,471	15.51	2,063,843	14.41	2,170,080	17.10	1,457,763	11.20	915,502	8.04
เงินกู้ระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้อง	-	-	-	-	-	-	300,000	2.36	-	-	-	-
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	-	-	-	-	3,320	0.02	-	-	-	-	-	-
เงินมัดจำรับจากลูกค้า	19,070	0.12	24,479	0.17	19,193	0.13	-	-	-	-	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	382,868	2.48	333,880	2.28	333,153	2.33	158,365	1.25	164,789	1.27	170,322	1.50
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	144,586	0.94	117,847	0.81	85,163	0.59	21,079	0.17	18,535	0.14	15,152	0.13
เจ้าหนี้ค่าซื้อกิจการโรงพยาบาล	46,675	0.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

หน่วย : พันบาท	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2563		2562		2561		2563		2562		2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	17,240	0.11	41,812	0.29	43,713	0.31	7,295	0.06	17,437	0.13	3,446	0.03
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	4,241,115	27.51	2,990,407	20.45	2,623,025	18.32	2,739,922	21.59	1,749,216	13.44	1,135,945	9.97
รวมหนี้สิน	6,090,194	39.51	4,908,818	33.58	5,476,462	38.25	3,675,006	28.95	4,413,189	33.90	3,443,581	30.23
ส่วนของเจ้าของ												
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	3,462,337	22.46	3,462,337	23.68	3,240,088	22.63	3,462,337	27.28	3,462,337	26.60	3,240,088	28.44
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	5,163,517	33.50	5,163,517	35.32	4,476,767	31.27	5,163,517	40.68	5,163,517	39.67	4,476,767	39.30
กำไรสะสม												
สำรองตามกฎหมาย	61,736	0.40	44,200	0.30	44,200	0.31	61,736	0.49	44,200	0.34	44,200	0.39
ยังไม่ได้จัดสรร	(1,155,337)	(7.49)	(626,349)	(4.28)	(447,623)	(3.13)	330,358	2.60	(66,010)	(0.51)	187,112	1.64
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	764,873	4.96	766,023	5.24	764,130	5.34	-	-	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	8,297,126	53.83	8,809,728	60.26	8,077,561	56.42	9,017,948	71.05	8,604,044	66.10	7,948,166	69.77
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,027,791	6.67	901,499	6.17	764,058	5.34	-	-	-	-	-	-
รวมส่วนของเจ้าของ	9,324,917	60.50	9,711,227	66.42	8,841,619	61.75	9,017,948	71.05	8,604,044	66.10	7,948,166	69.77
รวมหนี้สินและส่วนของเจ้าของ	15,415,111	100.00	14,620,045	100.00	14,318,081	100.00	12,692,954	100.00	13,017,233	100.00	11,391,747	100.00

บริษัท พรินซิเพิล แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : พันบาท	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2563		2562		2561		2563		2562		2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากกิจการโรงพยาบาล	2,290,329	86.40	2,296,171	79.97	2,084,631	78.40	184,675	52.38	227,379	44.05	206,947	41.91
รายได้จากการขายและให้บริการ	360,377	13.60	575,270	20.03	574,240	21.60	167,890	47.62	288,754	55.95	286,784	58.09
ต้นทุนจากกิจการโรงพยาบาล	(2,025,166)	(76.40)	(1,879,283)	(65.45)	(1,577,358)	(59.32)	(261,760)	(74.24)	(251,700)	(48.77)	(172,493)	(34.94)
ต้นทุนขายและให้บริการ	(307,009)	(11.58)	(353,286)	(12.30)	(376,029)	(14.14)	(118,739)	(33.68)	(137,816)	(26.70)	(162,004)	(32.81)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	318,531	12.02	638,872	22.25	705,484	26.53	(27,934)	(7.92)	126,617	24.53	159,234	32.25
รายได้อื่น	59,685	2.25	46,890	1.63	51,145	1.92	94,047	26.68	30,703	5.95	23,846	4.83
กำไรจากการจำหน่ายส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	704,703	199.98	-	-	-	-
กำไรจากการต่อรองราคาซื้อกิจการ โรงพยาบาล	30,696	1.16	-	-	82,544	3.10	-	-	-	-	82,544	16.72
กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายบริษัท ย่อย	17,079	0.64	240,375	8.37	-	-	-	-	(45,000)	(8.72)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(56,160)	(2.12)	(66,870)	(2.33)	(60,303)	(2.27)	(13,377)	(3.79)	(20,485)	(3.97)	(18,370)	(3.72)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(714,666)	(26.96)	(842,341)	(29.34)	(725,419)	(27.28)	(207,623)	(58.89)	(250,915)	(48.61)	(212,042)	(42.95)
ค่าใช้จ่ายอื่น	(15,780)	(0.60)	(16,965)	(0.59)	(16,579)	(0.62)	-	-	-	-	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	(132,591)	(5.00)	(153,190)	(5.33)	(126,109)	(4.74)	(115,066)	(32.64)	(100,982)	(19.57)	(74,702)	(15.13)
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน) ในบริษัทร่วม	(111)	(0.00)	161	0.01	-	-	-	-	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(493,318)	(18.61)	(153,069)	(5.33)	(89,237)	(3.36)	434,751	123.31	(260,061)	(50.39)	(39,488)	(8.00)

หน่วย : พันบาท	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2563		2562		2561		2563		2562		2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
(ค่าใช้จ่าย) รายได้ภาษีเงินได้	(44,174)	(1.67)	(2,434)	(0.08)	(31,211)	(1.17)	(18,019)	(5.11)	5,814	1.13	4,253	0.86
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(537,493)	(20.28)	(155,503)	(5.42)	(120,448)	(4.53)	416,732	118.20	(254,247)	(49.26)	(35,235)	(7.14)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	(31,439)	(1.09)	(32,195)	(1.21)	-	-	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	(537,493)	(20.28)	(186,942)	(6.51)	(152,642)	(5.74)	416,732	118.20	(254,247)	(49.26)	(35,235)	(7.14)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น												
การวัดมูลค่าใหม่ของการระดมทุนผลประโยชน์พนักงาน	293	0.01	4,155	0.14	4,702	0.18	(3,535)	(1.00)	1,406	0.27	2,277	0.46
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของการวัดมูลค่าใหม่ของการระดมทุนผลประโยชน์พนักงาน	(59)	(0.00)	(831)	(0.03)	(940)	(0.04)	707	0.20	(281)	(0.05)	(455)	(0.09)
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	234	0.01	3,324	0.12	3,761	0.14	(2,828)	(0.80)	1,125	0.22	1,822	0.37
กำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี –สุทธิจากภาษี	234	0.01	3,324	0.12	3,761	0.14	(2,828)	(0.80)	1,125	0.22	1,822	0.37
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(537,258)	(20.27)	(183,618)	(6.39)	(148,882)	(5.60)	413,904	117.40	(253,122)	(49.04)	(33,413)	(6.77)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)												
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่	(511,686)	(19.30)	(181,717)	(6.33)	(173,397)	(6.52)	416,732	118.20	(254,247)	(49.26)	(35,235)	(7.14)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(25,806)	(0.97)	(5,225)	(0.18)	20,754	0.78	-	-	-	-	-	-
	(537,493)	(20.28)	(186,942)	(6.51)	(152,643)	(5.74)	416,732	118.20	(254,247)	(49.26)	(35,235)	(7.14)

หน่วย : พันบาท	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2563		2562		2561		2563		2562		2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม												
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่	(511,452)	(19.29)	(178,726)	(6.22)	(168,727)	(6.35)	413,904	117.40	(253,122)	(49.04)	(33,413)	(6.77)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(25,806)	(0.97)	(4,892)	(0.17)	19,845	0.75	-	-	-	-	-	-
	(537,258)	(20.28)	(183,618)	(6.39)	(148,882)	(5.60)	413,904	117.40	(253,122)	(49.04)	(33,413)	(6.77)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน(บาท)	(0.148)		(0.056)		(0.054)		0.12		(0.078)		(0.011)	

บริษัท พรินซิเพิล แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สรุปงบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : พันบาท	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2561	2563	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	(158,153)	193,019	15,459	(308,586)	(79,702)	(112,893)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุน	(1,119,975)	(400,965)	(2,001,298)	994,316	(1,708,802)	(2,412,100)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	1,058,582	161,906	2,057,270	(717,951)	1,749,774	2,545,065
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(219,546)	(46,040)	71,431	(32,221)	(38,730)	20,072
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	395,865	441,905	370,474	53,080	91,810	71,738
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ปลายปี	176,319	395,865	441,905	20,859	53,080	91,810

13.1.3 ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	หน่วย	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		2563	2562	2561	2563	2562	2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)							
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	0.35	0.68	0.31	0.11	0.75	0.29
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.30	0.60	0.25	0.09	0.22	0.06
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการใช้ สินทรัพย์ (Activity Ratio)							
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	12.44	17.76	21.46	8.45	14.97	25.58
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	29	21	17	43	24	14
อัตราส่วนหมุนเวียนของสินทรัพย์	เท่า	0.26	0.34	0.35	0.18	0.19	0.30
อัตราส่วนหมุนเวียนของเจ้าหนี้การค้า	เท่า	15.45	16.60	12.83	15.90	15.00	16.89
ระยะเวลารับหนี้เฉลี่ย	วัน	24	22	28	23	24	22
วงจรเงินสด	วัน	16	7	(2)	26	5	(4)
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	35.60	41.08	40.75	68.73	71.14	107.92
ระยะเวลาการขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	10	9	9	5	5	3
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการ ทำกำไร (Profitability Ratio)							
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	12.02	22.25	26.53	(7.92)	24.53	32.25
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	(18.55)	(5.75)	(6.21)	93.31	(46.49)	(5.87)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	(5.98)	(2.15)	(2.12)	4.73	(3.07)	(0.44)
อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์	ร้อยละ	(3.58)	(1.29)	(1.11)	3.24	(2.08)	(0.34)
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)							
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.73	0.56	0.68	0.41	0.51	0.43
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	0.42	2.61	1.90	(1.01)	0.06	(0.74)
ข้อมูลต่อหุ้น							
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	บาท	(0.148)	(0.056)	(0.054)	0.120	(0.078)	(0.011)
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	บาท	2.40	2.54	2.49	2.60	2.49	2.45

14 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

เหตุการณ์สำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างปี 2563

เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2563 บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นทางอ้อม (บริษัท พรินซิเพิล เฮลท์แคร์ - ชุมพร จำกัด) ได้เข้าซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของที่ประกอบธุรกิจโรงพยาบาลเอกชนภายใต้ชื่อ “โรงพยาบาลวิรัชศิลป์” ซึ่งตั้งอยู่ในจังหวัดชุมพร เพื่อขยายเครือข่ายในการประกอบธุรกิจโรงพยาบาลของกลุ่มกิจการให้ครอบคลุมภูมิภาคต่างๆ ในประเทศไทยมากขึ้น โดยเฉพาะบริเวณภาคใต้ของประเทศไทย อันจะเป็นการช่วยเสริมสร้างการเติบโตและเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการแข่งขันรวมทั้งเป็นแสวงหารายได้ของกลุ่มบริษัทฯ ต่อไปในอนาคต โดยบริษัทย่อยได้ชำระค่าตอบแทนในการโอนกิจการเป็นจำนวนเงิน 512.2 ล้านบาท จากรายการดังกล่าวทำให้บริษัทฯ มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเกิดขึ้นจำนวน 298.3 ล้านบาท ประกอบด้วยค่าความนิยมจำนวน 166.8 ล้านบาท เครื่องหมายการค้า 101.5 ล้านบาท และความสัมพันธ์กับลูกค้า 30.0 ล้านบาทในงบการเงินรวม

เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2563 บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ภายใต้ชื่อบริษัท พรินซิเพิล เอ็นเคจี จำกัด เพื่อดำเนินการลงทุนในธุรกิจดูแลผู้สูงอายุ โดยการร่วมทุนดังกล่าวมีบริษัทฯ ถือหุ้น 51% ในขณะที่บริษัท นิซอน เคเอ (ไทยแลนด์) จำกัด จากประเทศญี่ปุ่นถือหุ้น 49% ซึ่งรูปแบบการดูแลผู้สูงอายุจะเน้นการดูแลแนวความคิด Self-reliance พัฒนาให้ผู้สูงอายุกลับมาแข็งแรงและกลับไปใช้ชีวิตพื้นฐานประจำวัน (ADL - Activities of Daily Living) กับครอบครัวได้ และต้องการที่จะดูแลผู้สูงอายุในรูปแบบการฟื้นฟูดูแลช่วยเหลือให้ผู้สูงอายุมีร่างกายและจิตใจที่เข้มแข็ง สามารถพึ่งพาตนเองให้ได้มากที่สุด

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2563 มีมติอนุมัติให้ บริษัท วี บริลเลียนกรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ จำหน่ายสินทรัพย์คืนให้แก่ นางสาวสาธิตา วิทยากร ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ซึ่งเป็นไปตามสัญญาซื้อขายหุ้น ลงวันที่ 8 สิงหาคม 2559 โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. หุ้นสามัญทั้งหมดที่ถือครองใน บริษัท วี 33 จำกัด และ บริษัท อุดร บิสซิเนส ดีสทริบิวท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ บริษัท วี บริลเลียนกรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด ถือหุ้นในอัตราร้อยละ 99.99 โดยราคาขายมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของบริษัทย่อยทั้ง 2 บริษัท
2. ที่ดินเปล่าในจังหวัดอ่างทอง และจังหวัดสระบุรี ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของ บริษัท วี บริลเลียนกรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด โดยราคาขายมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์

ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท วี บริลเลียนกรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติการจัดตั้งบริษัท วีเอ็มอีเอ จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดย บริษัท วี บริลเลียนกรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 บริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2563 และได้เพิ่มทุนจดทะเบียนและเรียกชำระเป็นหุ้นสามัญจำนวน 200,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2563 บริษัทย่อยนี้ได้จัดตั้งขึ้นเพื่อรองรับการโอนกิจการบางส่วนของโครงการเมริออท เอ็คเซ็คคิวทีฟ อพาร์ทเมนต์ สาทร วิสต้า - กรุงเทพฯ จาก บริษัทฯ ตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2563

เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2563 บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นทางอ้อม (บริษัท วีเอ็มอีเอ จำกัด) ได้เข้าซื้อและรับโอนกิจการบางส่วนของบริษัทฯ ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ภายใต้ชื่อ “โครงการเมริออท เอ็คเซ็คคิวทีฟ อพาร์ทเมนต์ สาทร วิสต้า -

กรุงเทพฯ” จากบริษัทฯ เพื่อเป็นการปรับโครงสร้างกิจการให้บรรลุตามแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ ในการบริหารการดำเนินงานธุรกิจแต่ละประเภทให้ชัดเจน และเพื่อสร้างธุรกิจที่ยั่งยืนและเติบโตอย่างต่อเนื่อง และเพิ่มโอกาสในการขยายธุรกิจ โดยบริษัทย่อยได้ชำระค่าตอบแทนในการโอนกิจการเป็นจำนวนเงิน 1,966.0 ล้านบาท จากรายการดังกล่าวทำให้บริษัทฯ มีกำไรจากการจำหน่ายส่วนงานเกิดขึ้น 704.7 บาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เนื่องจากรายการนี้เป็นรายการระหว่างกัน จึงทำให้ไม่กระทบกับผลการดำเนินงานในงบการเงินรวม

เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2563 บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นทางอ้อม (บริษัท พรินซิเพิล เฮลท์แคร์ - อุบลราชธานี จำกัด) ได้เข้าซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของธุรกิจโรงพยาบาลเอกชนภายใต้ชื่อ “โรงพยาบาลสรวพลีอินเตอร์” ซึ่งตั้งอยู่ในจังหวัดอุบลราชธานี เพื่อขยายเครือข่ายให้ครอบคลุมภูมิภาคต่างๆ ในประเทศไทยมากขึ้น โดยเฉพาะบริเวณภาคตะวันออกเฉียงเหนือของประเทศไทย อันจะเป็นการช่วยเสริมสร้างการเติบโตและเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการแข่งขัน รวมทั้งเป็นการแสวงหารายได้ของกลุ่มบริษัทฯ ต่อไปในอนาคต โดยบริษัทย่อยได้ชำระค่าตอบแทนในการโอนกิจการเป็นจำนวนเงิน 494.3 ล้านบาท จากรายการดังกล่าวทำให้บริษัทฯ มีกำไรจากการต่อรองราคาซื้อกิจการโรงพยาบาลจำนวน 30.7 ล้านบาทในงบการเงินรวม

ภาวะเศรษฐกิจและอุตสาหกรรมที่มีผลต่อการดำเนินงาน นโยบาย กลยุทธ์ และการเลือกตัดสินใจทางธุรกิจ

ตั้งแต่ต้นปี พ.ศ. 2563 ได้เกิดการแพร่ระบาดของ Covid-19 ซึ่งเหตุการณ์ดังกล่าวส่งผลทางลบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

จากการระบาดของ Covid-19 ที่เกิดขึ้นในหลายพื้นที่ทั่วโลกและในประเทศไทย ยังผลให้เกิดการควบคุมและจำกัดการเดินทางโดยรัฐบาลประเทศต่างๆ รวมทั้งก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในวิถีการดำเนินชีวิตและกิจกรรมทางเศรษฐกิจ ซึ่งส่งผลให้ผลประกอบการของกลุ่มโรงแรมลดลงอย่างมีนัยสำคัญ โดยรายได้ลดลง 207.5 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 47.2 จากปีพ.ศ. 2562 จากการที่กลุ่มลูกค้าต่างประเทศไม่สามารถเดินทางมาได้ในช่วงของการระบาด และจากการที่กลุ่มลูกค้าทั้งในและต่างประเทศลดการเดินทางลงในปัจจุบัน กลุ่มกิจการจึงได้มีการจัดโปรโมชั่น เช่น การลดราคาห้องพักรวมทั้งการจัดแคมเปญต่างๆ เพื่อดึงดูดลูกค้าให้มากขึ้น อีกทั้งมาตรการการป้องกันการระบาด Covid-19 ที่เกิดขึ้นในหลายพื้นที่ ที่มีการควบคุมและจำกัดการเดินทาง สำหรับธุรกิจโรงพยาบาล สถานการณ์ COVID-19 ส่งผลกระทบในส่วนของความต้องการใช้บริการที่มีผู้ใช้บริการลดลงเนื่องจาก 1) ผู้รับบริการมีความกลัวการแพร่กระจายของเชื้อ COVID-19 ในโรงพยาบาลส่งผลให้มาใช้บริการเฉพาะที่จำเป็น 2) การดูแลตนเองโดยการสวมหน้ากากอนามัย และมาตรการเว้นระยะห่างทางสังคมมีผลทำให้การเจ็บป่วยระบบทางเดินหายใจและระบบทางเดินอาหารลดลงอย่างเห็นได้ชัด 3) การปิดโรงเรียนและเรียนออนไลน์ทำให้โรคติดต่อที่เกิดกับเด็กลดลง ทำให้จำนวนคนไข้เด็กของโรงพยาบาลลดลง ส่งผลให้ยอดขายรายได้ของธุรกิจโรงพยาบาลที่ดำเนินงานอยู่เดิมลดลงจำนวน 278.8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 13.1 เมื่อเทียบกับปีก่อน นอกจากนี้ยังส่งผลกระทบในส่วนของต้นทุนสินค้า PPE เพิ่มขึ้นมากเพราะมีความต้องการในตลาดสูง ส่งผลให้กำลังการผลิตไม่เพียงพอ บัณฑิตดังกล่าวทำให้มีผลการดำเนินงานขาดทุนเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารคาดการณ์ว่าผลประกอบการรวมถึงยอดขายได้จะเริ่มฟื้นตัว หลังจากมีการนำการฉีดวัคซีนมาใช้ในช่วงครึ่งหลังปีพ.ศ. 2564

การวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย: ล้านบาท)	ปี 2563	ปี 2562	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
รายได้จากกิจการโรงพยาบาล	2,290.3	2,296.2	(5.8)	(0.3)
รายได้จากการขายและให้บริการ	360.4	575.3	(214.9)	(37.4)
ต้นทุนจากกิจการโรงพยาบาล	2,025.2	1,879.3	145.9	7.8
ต้นทุนการขายและให้บริการ	<u>307.0</u>	<u>353.3</u>	<u>(46.3)</u>	<u>(13.1)</u>
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	318.5	638.9	(320.3)	(50.1)
รายได้อื่น	59.7	46.9	12.8	27.3
กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท	17.1	240.4	(223.3)	(92.9)
กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	30.7	-	30.7	100.0
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	786.6	926.2	(139.6)	(15.1)
ต้นทุนทางการเงิน	<u>132.6</u>	<u>153.2</u>	<u>(20.6)</u>	<u>(13.4)</u>
(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(493.3)	(153.1)	(340.2)	(222.3)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	<u>44.2</u>	<u>(2.4)</u>	<u>41.7</u>	<u>1,714.8</u>
(ขาดทุน)สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(537.5)	(155.5)	(382.0)	(245.6)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(31.4)	31.4	100.0
(ขาดทุน)สำหรับปี	<u>(537.5)</u>	<u>(186.9)</u>	<u>(350.5)</u>	<u>(187.5)</u>
(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	<u>(537.3)</u>	<u>(183.6)</u>	<u>(353.6)</u>	<u>(192.6)</u>

ปี 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากกิจการโรงพยาบาล 2,290.3 ล้านบาท ต้นทุนจากกิจการโรงพยาบาล 2,025.2 ล้านบาท และรายได้จากการขายและให้บริการจากธุรกิจสังหาริมทรัพย์ 360.4 ล้านบาท ต้นทุนการขายและให้บริการจากธุรกิจสังหาริมทรัพย์ 307.0 ล้านบาท กำไรจากการต่อรองราคาซื้อกิจการโรงพยาบาลและกำไรจากการจำหน่ายบริษัทย่อยรวม 47.8 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร 786.6 ล้านบาท และต้นทุนทางการเงิน 132.6 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทฯ มีขาดทุนสุทธิสำหรับปีอยู่ที่ 537.5 ล้านบาท

ผลการดำเนินงานตามกลุ่มธุรกิจสามารถอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายได้จากการขายและให้บริการ

หน่วย : ล้านบาท	ปี 2563		ปี 2562		เปลี่ยนแปลง
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	ร้อยละ
ธุรกิจโรงพยาบาล	2,290.3	86.4	2,296.2	80.0	(0.3)
ธุรกิจพัฒนาและให้เช่าอสังหาริมทรัพย์และธุรกิจอื่นๆ	360.4	13.6	575.3	20.0	(37.4)
รวม	2,650.7	100.0	2,871.5	100.0	(7.7)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากขายและให้บริการ 2,650.7 ล้านบาท ลดลง 220.7 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.7 เป็นผลมาจาก

- ธุรกิจโรงพยาบาล มีรายได้ลดลง 5.8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.3 สาเหตุหลักมาจาก
 - รายได้ของโรงพยาบาลที่มีอยู่เดิม คือ โรงพยาบาลพิษณุเวช โรงพยาบาลพรินซ์ปากน้ำโพ โรงพยาบาลพรินซ์สุพรรณภูมิ และโรงพยาบาลพิษณุเวชพิจิตร ลดลงรวม 278.8 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลกระทบจากการแพร่ระบาดของ Covid-19
 - ในขณะที่รายได้ของโรงพยาบาลที่เปิดใหม่เต็มปีในปี 2019 และเปิดใหม่ในปี 2020 คือ โรงพยาบาล ศิริเวชลำพูน โรงพยาบาลพิษณุเวชอุตรดิตถ์ โรงพยาบาลพรินซ์ อุทัยธานี โรงพยาบาลวิรัชศิลป์ และ โรงพยาบาลพรินซ์ อุบลราชธานี สูงขึ้นรวม 275.8 ล้านบาท
- ธุรกิจพัฒนาและให้เช่าอสังหาริมทรัพย์และธุรกิจอื่น ๆ มีรายได้ลดลง 214.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 37.4 สาเหตุหลักมาจาก
 - โครงการเมรือท เอ็คเซ็คคิวทีฟ อพาร์ทเมนต์ สาทร วิสต้า – กรุงเทพฯ มีรายได้ลดลง 124.2 ล้านบาท จากอัตราการเข้าพัก (Occupancy Rate) ที่ลดลงจากร้อยละ 86.8 ในปี 2562 เป็นร้อยละ 47.9 ในปี 2563 และรายได้เฉลี่ยต่อห้อง (ADR) ลดลงจาก 4,093 บาท เป็น 3,478 บาท เนื่องจากธุรกิจท่องเที่ยวที่ยังได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ Covid-19 อย่างต่อเนื่อง
 - โครงการซัมเมอร์เซ็ท เอกมัย แบงค็อก ลดลงจำนวน 83.2 ล้านบาท จากอัตราการเข้าพัก (Occupancy Rate) ที่ลดลงจากร้อยละ 78.0 ในปี 2562 เป็นร้อยละ 46.3 ในปี 2563 จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ Covid-19 อีกทั้งสภาวะปัจจุบันของธุรกิจที่พักอาศัยที่ชะลอตัวลง ส่งผลให้จำนวนผู้เข้าพักของห้องพักระยะยาวลดลง โดยเฉพาะลูกค้าชาวญี่ปุ่น

กำไรขั้นต้น : ต่ำกว่าปี 2562 จำนวน 320.3 ล้านบาท (ร้อยละ 50.1) สาเหตุหลักมาจาก

- รายได้ของทั้ง 2 ธุรกิจที่ลดลงเป็นอย่างมาก จากการแพร่ระบาดของ Covid-19 ในระหว่างปี ที่ได้รับผลกระทบอย่างหนัก
- ต้นทุนของธุรกิจโรงพยาบาลที่เพิ่มขึ้น จากโรงพยาบาลใหม่ที่เปิดใหม่ ที่เป็นต้นทุนทางการแพทย์ และบุคลากร โดยมีการเพิ่มแพทย์เฉพาะทางในทุกๆ โรงพยาบาลเพื่อเพิ่มศักยภาพการให้บริการรักษาพยาบาล และรองรับความต้องการของผู้มารับบริการมากขึ้น
- ค่าเสื่อมราคาของทั้งโรงพยาบาลใหม่ และโรงพยาบาลที่มีอยู่เดิมที่มีการปรับปรุงเพิ่มขึ้น

กำไรจากการต่อรองราคาซื้อกิจการโรงพยาบาล : จำนวน 30.7 ล้านบาท เกิดจากการเข้าซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท พรินซิเพิล เฮลท์แคร์- อุบลราชธานี จำกัด ในไตรมาสที่ 3 ของปีนี้

กำไรจากการจำหน่ายบริษัทย่อย : จำนวน 17.1 ล้านบาท เกิดจากการจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัท วี 33 จำกัด และบริษัท อุดร บิสซิเนส ดีสทริคท์ จำกัด ในขณะที่ปี 2562 มีจำนวน 240.4 ล้านบาท เกิดจากการจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัท กรุงเทพบริหาร จำกัด

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร : ในปี 2563 มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเท่ากับ 786.6 ล้านบาท ต่ำกว่าปี 2562 จำนวน 139.6 ล้านบาท (ร้อยละ 15.1) เนื่องจากบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงผลกระทบจากสถานการณ์ของ Covid-19 ที่ส่งผลให้รายได้ลดลงเป็นอย่างมาก ทำให้ทั้งบริษัทฯ และบริษัทย่อยต่างให้ความสำคัญกับการลดค่าใช้จ่ายลง โดยมีนโยบายต่าง ๆ ที่ออกมา เช่น การปิดพื้นที่ให้บริการบางส่วนหรือหยุดให้บริการชั่วคราวเพื่อลดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานต่าง ๆ รวมทั้งการลดการจ้างพนักงานชั่วคราว และลดการจ้างพนักงานทดแทนพนักงานประจำที่ลาออก การให้พนักงานสมัครใจใช้สิทธิการลาแบบไม่รับค่าจ้าง และทีมผู้บริหารและพนักงานต่างก็พร้อมใจกันลดเงินเดือนลงจำนวนหนึ่งเพื่อเป็นการลดค่าใช้จ่ายของบริษัท

กำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (EBITDA) :

หน่วย : ล้านบาท	ปี 2563	ปี 2562	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
EBITDA	211.1	472.5	(261.5)	(55.3)
ดอกเบี้ยจ่าย	132.6	153.2	(20.6)	(13.4)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	571.9	472.4	99.5	21.1
(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(493.3)	(153.1)	(340.2)	(222.3)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	44.2	(2.4)	41.7	1,714.8
(ขาดทุน)สำหรับปี	(537.5)	(155.5)	(382.0)	(245.6)
**EBITDA ที่ไม่รวมรายการปรับปรุง	163.3	232.1	(68.9)	(29.7)

EBITDA ของปี 2563 เท่ากับ 211.1 ล้านบาท ต่ำกว่าปีที่ผ่านมา 261.5 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2562 บริษัทฯ มีรายการที่เกิดขึ้นเพียงครั้งเดียวจากกำไรจากการจำหน่ายบริษัทย่อย (บริษัท กรุงเทพบริหาร จำกัด) จำนวน 240.4 ล้านบาท ซึ่งหากไม่รวมรายการดังกล่าว จะทำให้ปี 2562 บริษัทฯ มี EBITDA อยู่ที่ 232.2 ล้านบาท ในขณะที่ปีนี้มีรายการกำไรจากการจำหน่ายบริษัทย่อย (บริษัท วี 33 จำกัด และ บริษัท อุดร บิสซิเนส ดีสทริคท์ จำกัด) จำนวน 17.1 ล้านบาท และกำไรจากการต่อรองราคาซื้อกิจการโรงพยาบาล 30.7 ล้านบาท หากไม่รวมรายการดังกล่าว จะทำให้ปี 2563 มี EBITDA อยู่ที่ 163.3 ล้านบาท ต่ำกว่าปี 2562 จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19

ดอกเบี้ยจ่ายของปี 2563 เท่ากับ 132.6 ล้านบาท ซึ่งต่ำกว่าปี 2562 เท่ากับ 20.6 ล้านบาท (ร้อยละ 13.4) เนื่องจากมีการปรับลดอัตราดอกเบี้ย รวมทั้งเงินกู้ที่เพิ่มขึ้นในระหว่างปีเป็นอัตราดอกเบี้ยที่ต่ำลง

ค่าเสื่อมราคาในปี 2563 เท่ากับ 571.9 ล้านบาท สูงขึ้นจากปี 2562 เท่ากับ 99.5 ล้านบาท มาจากโรงพยาบาลที่เปิดใหม่ และบางโรงพยาบาลได้มีการปรับปรุงอาคารแล้วเสร็จ จึงมีการบันทึกค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น

ขาดทุนสำหรับปี : บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีขาดทุนในปี 2563 เท่ากับ 537.5 ล้านบาท ซึ่งมีผลขาดทุนสูงขึ้นจากปี 2562 เท่ากับ 382.0 ล้านบาทจากปีที่ผ่านมา ซึ่งผลขาดทุนดังกล่าวเกิดจากรายได้ที่ลดลง อีกทั้งต้นทุนที่ลดลงมีสัดส่วนต่ำกว่ารายได้ที่ลดลง และในปีที่ผ่านมาไม่กำไรจากการจำหน่ายบริษัทย่อยที่เกิดขึ้นเพียงครั้งเดียว รวมทั้งค่าเสื่อมราคาที่สูงขึ้นจากการเปิดโรงพยาบาลใหม่

ฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	เพิ่มขึ้น	เปลี่ยนแปลง
หน่วย : ล้านบาท	2563	2563	(ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	15,415.1	14,620.0	795.1	5.4
หนี้สินรวม	6,090.2	4,908.8	1,181.4	24.1
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	8,297.1	8,809.7	(512.6)	(5.8)
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.73	0.56		

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 15,415.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 795.1 ล้านบาท เมื่อเทียบกับสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นผลมาจาก

- ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ เพิ่มขึ้น 1,091.4 ล้านบาท จากการเข้าซื้อโรงพยาบาลวิรัชศิลป์ และโรงพยาบาลพรินซ์อุบลราชธานี รวม 735.6 ล้านบาท และจากโรงพยาบาลพรินซ์ ศรีสะเกษ ที่มีการซื้อที่ดิน และกำลังก่อสร้างอาคาร ซึ่งคาดว่าจะเปิดดำเนินการในไตรมาสที่ 2 ของปี 2564 จำนวน 356.5 ล้านบาท
- สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น 425.3 ล้านบาท เกิดจากที่บริษัทฯ นำ TFRS 16 เรื่องสัญญาเช่ามาถือปฏิบัติ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 โดยการรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับเช่าที่ได้เคยถูกจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (TAS 17) เรื่องสัญญาเช่า และสัญญาเช่าเดิมที่บริษัทฯ ได้รับรู้เป็นสัญญาเช่าทางการเงิน จะถูกจัดประเภทเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า
- สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น 192.9 ล้านบาท จากการเข้าซื้อกิจการโรงพยาบาลวิรัชศิลป์ที่ทำให้เกิดเครื่องหมายการค้า และความสัมพันธ์กับลูกค้า รวมจำนวน 124.8 ล้านบาท
- ค่าความนิยมเพิ่มขึ้น 166.8 ล้านบาท จากการเข้าซื้อกิจการโรงพยาบาลวิรัชศิลป์
- ในขณะที่เงินลงทุนระยะสั้นลดลง 525.8 ล้านบาท เกิดจากการปรับปรุงรายการจากการปรับใช้กลุ่มมาตรฐานรายการทางการเงินเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน (TAS 32 และ TFRS9) โดยปรับเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และเงินฝากประจำระยะสั้น รวม 35.4 ล้านบาท ในขณะที่มีบางส่วนที่ทางบริษัทฯ ได้จำหน่ายไปเพื่อใช้ในการลงทุนในโครงการใหม่ ๆ รวมทั้งในการเข้าลงทุนในโรงพยาบาลแห่งใหม่
- อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนลดลง 421.3 ล้านบาทจากการจำหน่ายบริษัทย่อย และที่ดินเปล่าของบริษัทย่อยของกลุ่มกิจการ เพื่อการจำหน่ายคืนให้แก่นางสาวสาธิตา วิทยากร

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 6,090.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,181.4 ล้านบาท เมื่อเทียบกับหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 สาเหตุมาจาก

- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 1,139.1 ล้านบาท จากการลงทุนในโรงพยาบาลที่เปิดใหม่ และการปรับปรุงโรงพยาบาลที่มีอยู่เดิมให้ดีขึ้น
- เจ้าหนี้จากการซื้อกิจการโรงพยาบาลพรินซ์ อุบลราชธานี เพิ่มขึ้น 294.1 ล้านบาท

- ในขณะที่ส่วนของตัวสัญญาใช้เงินระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีลดลง 418.4 ล้านบาท จากการจำหน่ายสินทรัพย์และบริษัทย่อยให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทเพื่อชำระหนี้สินตัวสัญญาใช้เงินระยะยาว

ส่วนของผู้อื้อหุ้นลดลง 512.6 ล้านบาท จากผลขาดทุนของบริษัทในระหว่างปี

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.73 เท่า เพิ่มขึ้นจากวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่อยู่ที่ 0.56 จากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น ในขณะที่ส่วนของผู้อื้อหุ้นลดลงจากผลการดำเนินงานในระหว่างปี

ภาระผูกพันด้านหนี้สิน

ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน

หน่วย : ล้านบาท	ปี 2563	ปี 2562
อาคารและอุปกรณ์	132.36	21.91

ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าและบริการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสัญญาเช่าทรัพย์สินที่มีมูลค่าต่ำและสัญญาเช่าที่มีระยะเวลาของสัญญาไม่เกิน 1 ปี (พ.ศ. 2562 : สัญญาเช่าดำเนินงาน) ที่ไม่สามารถยกเลิกได้เกี่ยวกับการเช่าอุปกรณ์และสัญญาบริการ ระยะเวลาของสัญญาอยู่ระหว่าง 1 ถึง 4 ปี โดยจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตที่ไม่ได้รับรู้เป็นหนี้สินสัญญาเช่ามีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท	ปี 2563	ปี 2562
ภายใน 1 ปี	21.62	33.64
มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	9.40	16.89
มากกว่า 5 ปี	-	8.34
รวม	31.02	58.88

ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการระยะยาว

เมื่อวันที่ 24 มกราคม พ.ศ. 2550 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาการจัดการกับบริษัทในกลุ่มโรงแรมระดับนานาชาติที่มีชื่อเสียง เพื่อว่าจ้างให้กลุ่มโรงแรมดังกล่าวเป็นผู้บริหารงานอาคารที่พักอาศัยของบริษัทฯ โดยภายใต้เงื่อนไขตามสัญญา บริษัทฯ ต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่างๆ ให้แก่บริษัทคู่สัญญาตามอัตราที่ระบุในสัญญา โดยสัญญาบริหารอาคารที่พักอาศัยมีระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่เริ่มเปิดดำเนินการ และมีสิทธิต่ออายุสัญญานี้ได้อีกอย่างน้อย 10 ปี ทั้งนี้ ต้องเข้าเงื่อนไขบางประการที่ระบุในสัญญา โดยในระหว่างปี 2563 บริษัทฯ มีค่าที่ปรึกษาและค่าใช้จ่ายภายใต้สัญญาดังกล่าวเป็นจำนวนเงินประมาณ 5.8 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 14 มกราคม พ.ศ. 2559 บริษัทย่อย ได้ทำสัญญาการจัดการกับบริษัทในกลุ่มโรงแรมระดับนานาชาติที่มีชื่อเสียง เพื่อว่าจ้างให้กลุ่มโรงแรมดังกล่าวเป็นผู้บริหารงานอาคารที่พักอาศัยของบริษัทฯ โดยภายใต้เงื่อนไขตามสัญญา บริษัทย่อยต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่างๆ ให้แก่บริษัทคู่สัญญาตามอัตราที่ระบุในสัญญา โดยสัญญาบริหารอาคารที่พักอาศัยมีระยะเวลา 10 ปี นับตั้งแต่เริ่มเปิดดำเนินการ และมีสิทธิต่ออายุสัญญานี้ได้อีกอย่างน้อย 10 ปี ทั้งนี้ ต้องเข้าเงื่อนไขบางประการที่ระบุในสัญญา ซึ่งในระหว่างปี 2563 บริษัทย่อยมีค่าที่ปรึกษาและค่าใช้จ่ายภายใต้สัญญาดังกล่าวเป็นจำนวนเงินประมาณ 7.5 ล้านบาท