

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

13.1 ผู้สอบบัญชีที่ทำการตรวจสอบ หรือสอบทานงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

งบการเงิน	ชื่อผู้สอบบัญชี	สำนักงานผู้สอบบัญชี
งบตรวจสอบปีบัญชี 2559 สิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2559	นายชัยยุทธ อังศุวิทยา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3885 (อยู่ในรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์)	สำนักงาน เอ. เอ็ม. ที. แอสโซซิเอท
งบตรวจสอบปีบัญชี 2560 สิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2560	นายชัยยุทธ อังศุวิทยา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3885 (อยู่ในรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์)	สำนักงาน เอ. เอ็ม. ที. แอสโซซิเอท
งบตรวจสอบปีบัญชี 2561 สิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2561	นายชัยยุทธ อังศุวิทยา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3885 (อยู่ในรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์)	สำนักงาน เอ. เอ็ม. ที. แอสโซซิเอท
งบตรวจสอบปีบัญชี 2562 สิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2562	นายชัยยุทธ อังศุวิทยา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3885 (อยู่ในรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์)	สำนักงาน เอ. เอ็ม. ที. แอสโซซิเอท

13.2 สรุปรายงานการสอบบัญชี

รายงานการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำหรับงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2559 วันที่ 31 ธันวาคม 2560 วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2562 โดยบริษัทฯ ได้จัดทำและนำเสนองบการเงินตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

งบการเงิน	สรุปความเห็นผู้สอบบัญชี
งบตรวจสอบปีบัญชี 2559	ผู้สอบบัญชีเห็นว่างบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และแสดงฐานะการเงินเฉพาะของกิจการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
งบตรวจสอบปีบัญชี 2560	ผู้สอบบัญชีเห็นว่างบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และแสดงฐานะการเงินเฉพาะของกิจการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
งบตรวจสอบปีบัญชี 2561	ผู้สอบบัญชีเห็นว่างบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และแสดงฐานะการเงินเฉพาะของกิจการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
งบตรวจสอบปีบัญชี 2562	ผู้สอบบัญชีเห็นว่างบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และแสดงฐานะการเงินเฉพาะของกิจการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน

13.3 สรุปฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานหลักของบริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แคร่ แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินรวม – งบแสดงฐานะทางการเงิน

รายการ	31-ธ.ค.-59		31-ธ.ค.-60		31-ธ.ค.-61		31-ธ.ค.-62	
	(งบการเงินรวม)		(งบการเงินรวม)		(งบการเงินรวม)		(งบการเงินรวม)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์								
สินทรัพย์หมุนเวียน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	18.27	6.59	25.56	9.63	15.87	5.47	78.64	14.70
เงินลงทุนระยะสั้น	28.11	10.14	5.52	2.08	0.10	0.03	150.15	28.06
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	88.97	32.09	87.69	33.02	115.81	39.88	130.66	24.42
งานบริการระหว่างดำเนินงาน	0.00	-	0.00	-	0.15	0.05	1.21	0.23
วัสดุสิ้นเปลืองคงเหลือ	5.65	2.04	7.69	2.89	7.57	2.61	6.20	1.16
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.78	0.28	3.98	1.50	5.56	1.92	11.67	2.18
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	141.78	51.14	130.45	49.12	145.06	49.96	378.55	70.74
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน								
เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่ชำระบัญชี	4.10	1.48	-	0.00	-	0.00	-	0.00

บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แคร่ แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน)

รายการ	31-ธ.ค.-59		31-ธ.ค.-60		31-ธ.ค.-61		31-ธ.ค.-62	
	(งบการเงินรวม)		(งบการเงินรวม)		(งบการเงินรวม)		(งบการเงินรวม)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ที่ดินอาคาร และอุปกรณ์	129.67	46.77	131.11	49.36	139.86	48.17	144.44	26.99
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.07	0.03	0.05	0.02	2.09	0.72	4.30	0.80
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.84	0.30	1.15	0.43	1.20	0.41	1.59	0.30
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.81	0.29	2.84	1.07	2.16	2.20	6.26	0.46
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	135.48	48.86	135.15	50.88	145.31	50.04	156.61	29.26
รวมสินทรัพย์	277.27	100.00	265.60	100.00	290.38	100.00	535.16	100.00

รายการ	31-ธ.ค.-59		31-ธ.ค.-60		31-ธ.ค.-61		31-ธ.ค.-62	
	(งบการเงินรวม)		(งบการเงินรวม)		(งบการเงินรวม)		(งบการเงินรวม)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
หนี้สินหมุนเวียน								
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้น	-	0.00	-	0.00	11.05	3.81	-	0.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	28.00	10.10	23.73	8.94	34.25	11.79	65.69	12.28
เจ้าหนี้อื่น กิจการที่เกี่ยวข้อง	0.21	0.08	-	0.00	-	0.00	-	0.00
เงินกู้ยืมกรรมการ	20.00	7.21	15.00	5.65	-	0.00	-	0.00
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	1.06	0.38	-	0.00	0.73	0.25	-	0.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1.05	0.38	-	0.00	0.11	0.04	2.43	0.45
เงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7.49	2.70	7.87	2.96	13.53	4.66	-	0.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.85	0.31	1.21	0.46	1.35	0.46	2.62	0.49
รวมหนี้สินหมุนเวียน	58.66	21.16	47.82	18.00	61.02	21.01	70.74	13.22
หนี้สินไม่หมุนเวียน								
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	0.99	0.36	-	0.00	0.49	0.17	5.57	1.04
เงินกู้ยืมระยะยาว	52.51	18.94	44.64	16.81	57.41	19.77	-	0.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.18	1.51	5.69	2.14	4.92	1.69	6.62	1.24
เงินประกันพนักงาน	0.27	0.10	0.18	0.07	-	0.00	-	0.00
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	0.00	-	0.00	0.64	0.22	0.64	0.12
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	57.94	20.90	50.51	19.02	63.46	21.85	12.82	2.40
รวมหนี้สิน	116.61	42.06	98.32	37.02	124.47	42.87	12.82	2.40

งบการเงินรวม – งบแสดงฐานะทางการเงิน(ต่อ)

รายการ	31-ธ.ค.-59		31-ธ.ค.-60		31-ธ.ค.-61		31-ธ.ค.-62	
	(งบการเงินรวม)		(งบการเงินรวม)		(งบการเงินรวม)		(งบการเงินรวม)	
	ล้านบาท.	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ส่วนของผู้ถือหุ้น								
ทุนจดทะเบียน								
หุ้นสามัญ 58,304 หุ้น (ปี 2558 มูลค่าหุ้น 100 บาท)	5.83	2.10						
หุ้นสามัญ 800,000 หุ้น (ปี 2560 มูลค่าหุ้น 100 บาท)			80.00	30.12				
หุ้นสามัญ 215,000,000 หุ้น (ปี 2561 มูลค่าหุ้น 0.50 บาท)					107.50	37.02	107.50	20.09
ทุนที่ออกและชำระแล้ว								
หุ้นสามัญ 58,304 หุ้น (ปี 2558 มูลค่าหุ้น 100 บาท)	5.83	2.10						
หุ้นสามัญ 800,000 หุ้น (ปี 2560 มูลค่าหุ้น 100 บาท)			80.00	30.12				
หุ้นสามัญ 160,000,000 หุ้น (ปี 2561 มูลค่าหุ้น 0.50 บาท)					80.00	27.55		
หุ้นสามัญ 215,000,000 หุ้น (ปี 2562 มูลค่าหุ้น 0.50 บาท)							107.50	20.09
หัก : ลูกหนี้ค่าหุ้น	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	-	0.00	-	0.00	-	0.00	262.69	49.09
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	-	0.00	2.31	0.87	4.05	1.39	8.43	1.58
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)	154.83	55.84	84.96	31.99	81.86	28.19	72.97	13.63
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	160.66	57.94	167.28	62.98	165.90	57.13	451.59	84.39
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	277.27	100.00	265.60	100.00	290.38	100.00	535.16	100.00

งบการเงินรวม – งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ

รายการ	รอบปีบัญชี 2559		รอบปีบัญชี 2560		รอบปีบัญชี 2561		รอบปีบัญชี 2562	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้								
รายได้จากการขาย สุทธิ	285.51	98.39	273.59	98.48	320.25	99.18	333.93	99.20
กำไรจากการขายทรัพย์สิน	0.25	0.09	2.50	0.01	0.44	0.00	0.50	0.00
รายได้อื่น	4.42	1.52	1.73	0.01	2.22	0.01	2.18	0.88
รวมรายได้	290.18	100.00	277.82	100.00	322.92	100.00	336.61	100.00
ค่าใช้จ่าย								
ต้นทุนขายและการให้บริการ	160.91	55.45	169.46	61.00	216.30	66.98	234.75	69.74
ค่าใช้จ่ายในการขาย	18.05	6.22	17.71	6.37	17.11	5.30	19.66	5.84
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	64.03	22.06	67.42	24.27	67.67	20.96	67.53	20.06
รวมค่าใช้จ่าย	242.99	83.74	254.58	91.64	301.09	93.24	321.93	95.64
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	47.19	16.26	23.24	8.36	21.83	6.76	14.68	4.36
ต้นทุนทางการเงิน	0.35	0.12	3.95	1.42	3.55	1.10	3.82	1.14
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	46.84	16.14	19.28	6.94	18.28	5.66	10.86	3.23
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	9.25	3.19	4.43	1.59	4.21	1.30	0.36	0.11
กำไรสำหรับปี	37.58	12.95	14.85	5.35	14.07	4.36	10.50	3.12
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	37.58	12.95	14.85	5.35	14.07	4.36	10.50	3.12
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	644.62		50.66		0.09		0.07	
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	58,304		293,208		160,000,000		161,356,164	

งบการเงินรวม - งบกระแสเงินสด

รายการ	รอบปีบัญชี 2559	รอบปีบัญชี 2560	รอบปีบัญชี 2561	รอบปีบัญชี 2562
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน)	37.58	14.85	14.07	10.50
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
ค่าเสื่อมราคา	19.47	20.04	18.04	18.28
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร			0.18	0.02
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.12	0.02	0.12	0.35
กำไรจากการขายทรัพย์สิน	(0.25)	(2.50)	(0.44)	(0.50)
หนี้สงสัยจะสูญ	-	0.80	0.99	0.30
หนี้สูญได้รับคืน		-	-	(0.81)
ผลประโยชน์พนักงาน	1.20	1.51	2.43	1.70
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	8.84	4.11	4.21	0.36
ต้นทุนทางการเงิน	0.35	3.95	3.55	3.82
กำไร (ขาดทุน) ก่อนการเปลี่ยนแปลง- -ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	67.30	42.08	43.14	34.00
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมอื่น	(42.36)	(0.16)	(29.18)	(14.28)
ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมอื่น	(0.29)	(0.10)	0.16	(0.13)
ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	(0.63)	1.46	(0.08)	0.07
วัสดุสิ้นเปลืองคงเหลือ	(0.05)	(2.03)	(0.04)	0.31
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8.38	(7.63)	(1.58)	(3.02)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.13	(2.02)	(0.42)	(1.20)
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจกรรมอื่น	6.02	(4.47)	10.57	14.32
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	(15.51)	-	-	-
เงินประกันพนักงาน	(1.22)	(0.09)	(0.18)	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.04	0.36	0.14	1.28
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	21.80	27.39	22.54	31.35
จ่ายภาษีเงินได้	(9.12)	(1.06)	(3.52)	(4.57)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	12.68	26.33	19.02	26.78

รายการ	รอบปีบัญชี 2559	รอบปีบัญชี 2560	รอบปีบัญชี 2561	รอบปีบัญชี 2562
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	4.10	-	-
เงินลงทุนระยะสั้น	3.36	22.58	5.42	(150.05)
ขายสินทรัพย์	0.25	2.50	0.44	0.56
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(19.60)	(21.49)	(26.04)	(19.11)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	(1.16)	(2.56)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(15.99)	7.69	(21.34)	(171.16)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชี	-	-	11.05	(11.05)
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน	(0.16)	-	-	-
เงินกู้ยืมกรรมการ	-	(5.00)	(15.00)	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	(7.49)	18.43	(70.94)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(1.85)	(2.04)	(0.01)	3.56
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน			-	330.00
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้นใหม่			-	(27.07)
จ่ายดอกเบี้ย	(0.23)	(3.96)	(3.06)	(3.95)
จ่ายเงินปันผล	-	(8.24)	(18.00)	(10.50)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(2.24)	(26.73)	(7.13)	(210.06)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(5.55)	7.30	(9.45)	65.67
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน	-	-	(0.24)	(2.90)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นงวด	23.82	18.27	25.56	15.87
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ปลายงวด	18.27	25.56	15.87	78.64

บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แกร์ แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน)

งบการเงินรวม – อัตราส่วนทางการเงิน

รายการ		รอบปีบัญชี 2559	รอบปีบัญชี 2560	รอบปีบัญชี 2561	รอบปีบัญชี 2562
อัตราส่วนทางการเงิน					
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio)					
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	2.42	2.73	2.38	5.35
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	2.25	2.44	2.13	5.05
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.27	0.30	0.28	0.35
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	4.43	3.19	3.19	2.74
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	82.42	114.38	114.43	133.40
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	28.59	25.40	28.35	34.08
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	12.77	14.37	12.87	10.71
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	9.97	9.96	9.99	7.51
ระยะเวลารับชำระหนี้	วัน	36.60	36.63	36.54	48.63
Cash cycle	วัน	58.58	92.11	90.76	95.48
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability ratio)					
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	43.64	38.06	32.46	29.70
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	ร้อยละ	14.89	6.95	5.98	3.59
อัตรากำไรอื่น	ร้อยละ	1.61	1.52	0.82	0.80
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	ร้อยละ	29.29	117.72	80.42	190.37
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	12.95	5.35	4.36	3.12
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	26.49	9.06	8.44	3.40
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency ratio)					
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	17.12	5.47	5.06	2.54
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	63.67	26.76	23.70	20.03
อัตราหมุนของสินทรัพย์	เท่า	1.32	1.02	1.16	0.82
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy ratio)					
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.73	0.59	0.75	0.19
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	126.24	6.92	6.25	5.79
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน - Cash basis	เท่า	(0.58)	(0.51)	(0.26)	(0.29)
อัตราการจ่ายเงินปันผล	ร้อยละ	-	55.47	127.96	142.88

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

14.1 คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

14.1.1 ภาพรวมการดำเนินงานที่ผ่านมา

บริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) มีลักษณะการประกอบธุรกิจหลัก 2 ประเภท ได้แก่ 1.ธุรกิจให้บริการทางการแพทย์ 2.ธุรกิจให้บริการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อม

ธุรกิจให้บริการทางการแพทย์ดำเนินงานโดยบริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แคร่ แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งเน้นการให้บริการแก่ลูกค้าประเภทบริษัทและโรงงานอุตสาหกรรมเป็นหลัก โดยมีลักษณะการให้บริการตรวจสุขภาพเคลื่อนที่ โดยใช้รถเอกซเรย์ และมีทีมแพทย์และพยาบาลผู้เชี่ยวชาญให้บริการที่สถานประกอบการของลูกค้าครอบคลุมทั่วประเทศ พร้อมทั้งมีช่องทางการให้บริการผ่านคลินิกสาขาที่เน้นการให้บริการตรวจสุขภาพก่อนเข้าทำงานและตรวจสุขภาพประจำปีเก็บตกเป็นหลัก ปัจจุบัน บริษัทจดทะเบียนเป็นโรงพยาบาลเฉพาะทางด้านอชีวเวชศาสตร์ มีรถเอกซเรย์ทั้งหมด 12 คัน และมีสาขาทั้งหมด 5 แห่ง ตั้งอยู่ที่ ราชพฤกษ์ (ที่ตั้งสำนักงานใหญ่) ชลบุรี ระยอง ปทุมธานี พระนครศรีอยุธยา นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญกับสุขภาพของผู้เข้ารับบริการ และสาเหตุที่อาจส่งผลกระทบต่อสุขภาพของผู้เข้ารับการตรวจสุขภาพ ภายใต้แนวคิดนี้บริษัทจึงเห็นช่องทางการเติบโตและริเริ่มธุรกิจการให้บริการตรวจคุณภาพสิ่งแวดล้อม

ธุรกิจให้บริการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมดำเนินงานโดย บริษัท แอคคิว ฟาส แล็บ เซ็นเตอร์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) ซึ่งมีการให้บริการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อม ณ สถานประกอบการของลูกค้า โดยใช้เครื่องมือที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพสามารถให้บริการครอบคลุมทั่วประเทศ โดยสามารถแบ่งการให้บริการออกเป็น 4 ประเภทหลักดังนี้ 1.บริการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำ 2. บริการตรวจวัดคุณภาพอากาศจากปล่องระบาย 3. บริการการตรวจอาชีวอนามัยและความปลอดภัย เช่น แสง เสียง ความร้อน ฝุ่น สารเคมี เป็นต้น 4.บริการตรวจสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ทั้งนี้ กลุ่มลูกค้าหลักเป็นโรงงานอุตสาหกรรมยานยนต์ อิเล็กทรอนิกส์ อสังหาริมทรัพย์ และอาหาร ในภาคตะวันออกของประเทศ

บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แคร่ แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน) ขอชี้แจงภาพรวมการดำเนินงานและการวิเคราะห์การเปลี่ยนแปลงของผลการดำเนินงานของงบการเงินรวมของบริษัทฯประจำปี 2562 โดยมีรายละเอียดดังนี้

งบการเงินรวม- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายได้

รายได้จากการให้บริการ

ในปี2562 รายได้จากการให้บริการรวมเท่ากับ333.93ล้านบาท โดยประกอบไปด้วยรายได้จากการให้บริการทางการแพทย์เท่ากับ 286.70ล้านบาท รายได้จากการให้บริการตรวจคุณภาพสิ่งแวดล้อมเท่ากับ 47.23ล้านบาท

รายได้จากการให้บริการทางการแพทย์

ในปี2562เท่ากับ 286.70 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 9.2 จาก 262.55 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีรายได้จากการให้บริการตรวจสุขภาพประจำปีและจากการให้บริการฉีดวัคซีนเพิ่มขึ้นรวมทั้งบริษัทมีข้อตกลงร่วมกับโรงพยาบาลเอกชนในการตรวจสุขภาพประจำปีในโครงการตรวจสุขภาพคัดกรองความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคมโดยรายได้ดังกล่าวสามารถทดแทนรายได้จากการให้บริการตรวจสุขภาพแรงงานต่างด้าวซึ่งเป็นงานรับช่วงจากโรงพยาบาลรัฐบาลที่เว้นในปี2562เนื่องจากเป็นงานของโครงการของภาครัฐบาลซึ่งจะเกิดขึ้นปีเว้นปีอย่างไรก็ดีบริษัทจะเข้าร่วมประมูลงานดังกล่าวในปีหน้า

รายได้จากการให้บริการตรวจคุณภาพสิ่งแวดล้อม

ในปี 2562เท่ากับ 47.23 ล้านบาท ลดลงร้อยละ18.3 จาก 57.70 ล้านบาท เนื่องจากลูกค้ามีการลดงบประมาณและรายการตรวจบางส่วนอีกทั้งรายได้จากการให้บริการตรวจวัดคุณภาพบรรยากาศทั่วไปลดลง ซึ่งเกิดจากงานที่บริษัทรับงานช่วงมีปริมาณลดลง

รายได้อื่น

ในปี 2562 กลุ่มบริษัทมีรายได้อื่นเท่ากับ 2.69 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 0.9 จาก 2.66 ล้านบาท ประกอบไปด้วย ดอกเบี้ยรับ รายได้ค่าเช่าพื้นที่ และหนี้สงสัยจะสูญรับคืน เป็นต้น

➤ ต้นทุนการให้บริการ

ในปี 2562 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนขายและบริการ เท่ากับ 234.75 ล้านบาท (สุทธิหลังหักรายการระหว่างกัน) ประกอบด้วยต้นทุนจากการให้บริการทางการแพทย์ 200.07 ล้านบาท และ ต้นทุนจากการตรวจสิ่งแวดล้อมเท่ากับ 35.14 ล้านบาท

ต้นทุนจากการให้บริการทางการแพทย์

ในปี 2562 มีต้นทุนจากการให้บริการทางการแพทย์เท่ากับ 200.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 11.72 จาก 179.08 ล้านบาท โดยต้นทุนที่เพิ่มขึ้นจากยาและเวชภัณฑ์ที่ใช้ไปเพิ่มขึ้นจำนวน 11.26 ล้านบาท สอดคล้องกับรายการจากการให้บริการฉีดวัคซีนที่เพิ่มขึ้นและ ต้นทุนค่าเช่าเครื่องมือและอุปกรณ์การแพทย์ เพิ่มขึ้น จากการเช่ารถเอกซเรย์ และ อุปกรณ์การแพทย์เนื่องจากไม่เพียงพอต่อการใช้งาน โดยอยู่ในระหว่างการจัดซื้อ

ต้นทุนจากการตรวจคุณภาพสิ่งแวดล้อม

ในปี 2562 มีต้นทุนเท่ากับ 35.14 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 7.88 จาก 38.15 ล้านบาท แต่มีค่าเช่าเครื่องมือและอุปกรณ์ในการตรวจเพิ่มขึ้นเนื่องจากเครื่องมือที่ใช้อยู่ในปัจจุบันบางส่วนเกิดการชำรุดเสื่อมสภาพ ไม่เพียงพอต่อการใช้งาน โดยบริษัทย่อย เช่าเครื่องมือจากภายนอกเพื่อใช้ในการให้บริการและมีการซื้อทรัพย์สินเพิ่มในเดือนตุลาคม 2562 และอีกส่วนหนึ่งเพิ่มขึ้นจากค่าเช่ายานพาหนะ ซึ่งมีการเช่ายานพาหนะเพิ่มขึ้น ตั้งแต่ไตรมาส 3 ปี 2561 โดยมีระยะเวลาเช่าตามสัญญา 3 ปี

➤ กำไรขั้นต้น

กำไรขั้นต้นของกลุ่มบริษัทในปี 2562 เท่ากับ 99.18 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 0.05 จาก 103.95 ล้านบาท โดยอัตรากำไรขั้นต้นในปี 62 ร้อยละ 29.70 ซึ่งลดลงเล็กน้อยจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้าอยู่ที่ร้อยละ 32.46 เนื่องจากรายได้ของจากการให้บริการตรวจคุณภาพสิ่งแวดล้อมของบริษัทย่อยมีผลประกอบการลดลงและมีต้นทุนขายและบริการของธุรกิจการตรวจคุณภาพสิ่งแวดล้อมเพิ่มขึ้นจากค่าเช่าเครื่องมือและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น

➤ ค่าใช้จ่ายในการขาย

ในปี 2562 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 19.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 14.87 จาก 17.11 ล้านบาท โดยส่วนหนึ่งเกิดจากกลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้นจากการเพิ่มขึ้นของจำนวนบุคลากรและค่ารับรองลูกค้าและค่าคอมมิชชั่นเพิ่มขึ้นเล็กน้อยซึ่งสอดคล้องกับรายได้จากการให้บริการที่เพิ่มขึ้น

➤ ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2562 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 67.53 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 0.21 จาก 67.67 ล้านบาท

➤ ต้นทุนทางการเงิน

ในปี 2562 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนทางการเงินเท่ากับ 3.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.64 จาก 3.55 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินเพิ่มขึ้นจากการซื้อยานพาหนะ และเครื่องมือในบริษัทย่อย และเกิดจากที่บริษัทมีเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้นในช่วงต้นปีเพื่อใช้หมุนเวียนในการดำเนินงาน

➤ **กำไรสุทธิ**

ในปี 2562 กลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิเท่ากับ 10.50ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ3.14 ซึ่งลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า

	31 ธันวาคม 2561		31 ธันวาคม 2562	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	15.87	5.47	78.64	14.70
เงินลงทุนระยะสั้น	0.10	0.03	150.15	28.06
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	115.81	39.88	130.66	24.42
งานบริการระหว่างดำเนินงาน	0.15	0.05	1.21	0.23
วัสดุสิ้นเปลืองคงเหลือ	7.57	2.61	6.20	1.16
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.56	1.92	11.67	2.18
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	145.06	49.96	378.55	70.74
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน	0.90	0.31	3.80	0.71
ที่ดินอาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	139.86	48.17	144.44	26.99
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	2.09	0.72	4.30	0.80
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	1.20	0.41	1.59	0.30
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1.27	0.44	2.47	0.46
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	145.31	50.04	156.61	29.26
รวมสินทรัพย์	290.38	100.00	535.16	100.00

เกิดจากผลบริษัทย่อยมีผลประกอบการลดลงสาเหตุจากลูกค้าบางรายมีการใช้บริการลดลงและค่าเช่าเครื่องมือ อุปกรณ์การแพทย์มีการเช่าที่เพิ่มขึ้น รวมทั้งกลุ่มบริษัทมีการจ่ายโบนัสให้กับพนักงานเพื่อเป็นการสร้างขวัญกำลังใจและแรงจูงใจในการทำงาน

งบแสดงฐานะทางการเงิน

➤ **สินทรัพย์**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม2562 บริษัทมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 535.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้าซึ่งอยู่ที่ 290.38 ล้านบาท ซึ่งรายการที่มีสาระสำคัญในสินทรัพย์ของบริษัท คือ เงินลงทุนระยะสั้น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นและที่ดินอาคารและอุปกรณ์ โดยเงินลงทุนระยะสั้นเพิ่มขึ้นจากการนำเงินที่ได้รับจาก IPO ไปลงทุนในกองทุนตราสารหนี้ระยะสั้น และลูกหนี้การค้าของบริษัทเพิ่มขึ้นเนื่องจากในไตรมาส 4 บริษัทมีข้อตกลงร่วมกับโรงพยาบาลเอกชนในการตรวจสุขภาพประจำปีในโครงการตรวจสุขภาพคัดกรองความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคม โดยจะเริ่มทยอยวางบิลแก่ลูกค้าไปจนถึงเดือนมีนาคม2563 ในส่วนของที่ดินอาคารและอุปกรณ์ เพิ่มขึ้นจากการซื้อเครื่องและอุปกรณ์ต่าง ๆ รถเอ็กซ์เรย์และเงินลงทุนปรับปรุงอาคารสำนักงานใหญ่นอกจากนี้สินทรัพย์ไม่มีตัวตน เพิ่มขึ้นจากการลงทุนพัฒนาระบบปฏิบัติการของบริษัท และสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ๆ ประกอบด้วย ภาษีอยู่ระหว่างขอคืน เป็นต้น

	31 ธันวาคม 2561		31 ธันวาคม 2562	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	11.05	3.81	-	0.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	34.25	11.79	65.69	12.27
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	0.73	0.25	-	0.00
หนี้สินจากสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	0.11	0.04	2.43	0.45
หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13.53	4.66	-	0.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1.35	0.46	2.62	0.49
รวมหนี้สินหมุนเวียน	61.02	21.01	70.74	13.22
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	0.49	0.17	5.57	1.04
เงินกู้ยืมระยะยาว	57.41	19.77	-	0.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.92	1.69	6.62	1.24
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.64	0.22	0.64	0.12
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	63.46	21.85	12.82	2.40
รวมหนี้สิน	124.47	42.87	83.56	15.61

➤ หนี้สิน

หนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีหนี้สินรวมเท่ากับ 83.56 ล้านบาทลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้าเท่ากับ 40.91 ล้านบาท ซึ่งมีสาเหตุจากการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวทั้งหมดโดยใช้เงินบางส่วนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนประชาชนทั่วไป และในส่วนของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นที่เพิ่มขึ้นค่อนข้างมาก เนื่องจากการวางหลักประกันในการซื้อสินค้าเพื่อให้ได้วงเงินเครดิตเพิ่มขึ้น และ เจ้าหนี้อื่นที่เพิ่มขึ้นเนื่องจาก มีค่าใช้จ่ายในการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และอีกส่วนหนึ่งเกิดจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน

➤ ส่วนของผู้ถือหุ้น

กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เท่ากับ 451.59 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดตามตารางด้านล่างดังนี้

	31 ธันวาคม 2561		31 ธันวาคม 2562	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น - มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท				
- ทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญ 215,000,0000 หุ้น	107.50	37.02	107.50	20.09
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
- หุ้นสามัญ 160,000,000 หุ้น	80.00	27.55		
- หุ้นสามัญ 215,000,000 หุ้น			107.50	20.09
หัก : ลูกหนี้ค่าหุ้น				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ			262.69	49.09
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	4.05	1.39	8.43	1.58
ยังไม่ได้จัดสรร	81.86	28.19	72.97	13.63
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	165.90	57.13	451.59	84.39
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	290.38	100.00	535.16	100.00

ในระหว่างวันที่ 18 ถึง 20 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในส่วนที่จะเสนอขายแก่ประชาชนทั่วไปเป็นจำนวน 55 ล้านหุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งขายในราคาหุ้นละ 6 บาท คิดเป็นเงินจำนวนรวม 330 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วทั้งจำนวนในวันที่ 23 ธันวาคม 2562 และได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2562 และหุ้นสามัญของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ทั้งนี้ในการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวทำให้บริษัทมีส่วนเกินมูลค่าหุ้น 262.69 ล้านบาท (สุทธิจากค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นดังกล่าวเป็นจำนวน 39.81 ล้านบาท)

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562
อัตรากำไรขั้นต้น ร้อยละ	32.46	29.70
อัตรากำไรสุทธิ ร้อยละ	4.39	3.14
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น (D/E) เท่า	0.75	0.19
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	8.44	3.40