

บริษัท โรงพยาบาลไทยนครินทร์ จำกัด (มหาชน)

รายงาน และ งบการเงิน

31 กรกฎาคม 2548 และ 2547

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของ

บริษัท โรงพยาบาลไทยนครินทร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2548 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท โรงพยาบาลไทยนครินทร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า งบการเงินของบริษัทดังกล่าว ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ซึ่งได้นำมาแสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้ ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นซึ่งได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 5 พฤศจิกายน 2547

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2548 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท โรงพยาบาลไทยนครินทร์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ศิริภรณ์ เอื้ออนันต์กุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3844

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ : 27 กันยายน 2548

บริษัท โรงพยาบาลไทยนครินทร์ จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2548 และ 2547

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2548	2547
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		14,268,167	8,096,154
ลูกหนี้การค้า		23,586,944	18,237,762
หัก : ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ		(1,619,898)	(1,471,605)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	3	21,967,046	16,766,157
เงินทดรองจ่ายแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	130,000
ขาเวชภัณฑ์และวัสดุคงเหลือ	5	18,202,655	14,773,116
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น			
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		1,637,909	1,658,759
อื่นๆ		565,955	1,331,046
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		56,641,732	42,755,232
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	6	475,336,467	396,750,725
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น			
อุปกรณ์ทางการแพทย์ที่ไม่ได้ใช้งาน - สุทธิ	7	3,073,663	-
เงินมัดจำค้างงานก่อสร้างและซื้อสินทรัพย์ถาวร		2,675,882	7,065,267
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		39,649	3,746,077
เงินมัดจำ		60,936	247,436
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		481,186,597	407,809,505
รวมสินทรัพย์		537,828,329	450,564,737

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงพยาบาลไทยนครินทร์ จำกัด (มหาชน)

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2548 และ 2547

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2548	2547
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	8	19,935,809	15,939,937
เจ้าหนี้การค้า		42,906,919	33,031,085
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4	21,500,000	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	4	23,000,000	20,000,000
ดอกเบี้ยค้างจ่ายแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	1,013,866	1,136,753
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	9	15,846,000	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น			
ค่าธรรมเนียมแพทย์ค้างจ่าย	4	17,697,239	13,169,317
เจ้าหนี้ค่าเครื่องมือแพทย์ และงานก่อสร้าง		62,541,289	2,501,671
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		9,632,427	7,447,701
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		6,234,085	4,727,737
อื่นๆ		1,258,571	1,537,517
รวมหนี้สินหมุนเวียน		221,566,205	99,491,718
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4	146,500,000	202,000,000
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		616,267	446,786
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		147,116,267	202,446,786
รวมหนี้สิน		368,682,472	301,938,504
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 180,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท			
(31 กรกฎาคม 2547 : หุ้นสามัญ 30,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท)	10	180,000,000	150,000,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว			
หุ้นสามัญ 150,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท			
(31 กรกฎาคม 2547 : หุ้นสามัญ 30,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท)	10	150,000,000	150,000,000
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	11	1,026,000	-
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)		18,119,857	(1,373,767)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		169,145,857	148,626,233
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		537,828,329	450,564,737
		-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กรรมการ

บริษัท โรงพยาบาลไทยนครินทร์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2548 และ 2547
(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2548	2547
รายได้			
รายได้จากการประกอบกิจการ โรงพยาบาล		586,022,909	523,293,849
รายได้ค่าเช่า		4,958,275	5,259,507
รายได้อื่น		7,638,663	5,172,827
รวมรายได้		598,619,847	533,726,183
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนในการประกอบกิจการ โรงพยาบาล		442,646,018	381,053,853
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		109,175,097	99,717,185
ค่าตอบแทนกรรมการ	12	405,000	-
รวมค่าใช้จ่าย		552,226,115	480,771,038
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้		46,393,732	52,955,145
ดอกเบี้ยจ่าย		(11,717,118)	(13,449,625)
ภาษีเงิน ได้นิติบุคคล	13	(14,156,990)	(11,970,304)
กำไรสุทธิสำหรับปี		20,519,624	27,535,216
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไรสุทธิ	2.7	0.14	0.18
จำนวนหุ้นถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		150 ล้านหุ้น	150 ล้านหุ้น

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงพยาบาลไทยนครินทร์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2548 และ 2547
(หน่วย : บาท)

	<u>2548</u>	<u>2547</u>
กระแสเงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	20,519,624	27,535,216
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	55,327,291	40,195,536
หนี้สงสัยจะสูญ	960,000	1,665,553
ตัดจำหน่ายหนี้สูญ	(814,660)	(2,735,962)
กลับรายการค้ำยชำระเงินลงทุน	-	(420,000)
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุน	-	400,000
ค่าเผื่อการค้ำยของสินทรัพย์ถาวร	1,754,085	-
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	1,454,677	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	1,043,247	155,034
	<u>80,244,264</u>	<u>66,795,377</u>
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง :-		
ลูกหนี้การค้า	(5,346,229)	5,318,339
ยา เวชภัณฑ์และวัสดุคงเหลือ	(3,429,539)	(264,612)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	785,941	(841,988)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,892,928	1,958,762
เงินทดรองจ่ายแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	130,000	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) :-		
เจ้าหนี้การค้า	9,875,834	519,099
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5,438,379	8,147,139
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	169,481	79,005
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>91,761,059</u>	<u>81,711,121</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงพยาบาลไทยนครินทร์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2548 และ 2547
(หน่วย : บาท)

	<u>2548</u>	<u>2547</u>
กระแสเงินสดจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน		
เงินสัรับจากการขายเงินลงทุน	-	20,000
เงินมัดจำค่างานก่อสร้างและซื้อสินทรัพย์ถาวรลดลง (เพิ่มขึ้น)	4,389,385	(7,065,267)
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(78,892,892)	(39,864,532)
เงินสัรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	195,476	124,600
เงินสัสุทธืใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(74,308,031)</u>	<u>(46,785,199)</u>
กระแสเงินสดจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเพิ่มขึ้น	3,995,872	2,034,102
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น (ลดลง)	3,000,000	(5,000,000)
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	(122,887)	(104,879)
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่นเพิ่มขึ้น	15,846,000	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	(34,000,000)	(28,000,000)
เงินสัสุทธืใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(11,281,015)</u>	<u>(31,070,777)</u>
เงินสัและรายการเทียบเท่าเงินสัเพิ่มขึ้นสุทธิ	6,172,013	3,855,145
เงินสัและรายการเทียบเท่าเงินสัคัปี	<u>8,096,154</u>	<u>4,241,009</u>
เงินสัและรายการเทียบเท่าเงินสัปลายปี	<u>14,268,167</u>	<u>8,096,154</u>
	0	

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม :

เงินสัจ่ายระหว่างปีสำหรับ :-

ดอกเบี้ยจ่าย	11,792,759	13,554,505
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	12,650,642	7,242,567

รายการที่ไม่เป็นตัวเงิน :-

2548 : บริษัทฯ ได้ซื้อสินทรัพย์ถาวรทั้งสิ้นเป็นจำนวนเงิน 141,634,181 บาท ซึ่งในจำนวนนี้บริษัทฯ จ่ายชำระเป็นเงินสัจำนวน 78,892,892 บาท ส่วนที่เหลือยังคงค้างเป็นเจ้าหนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงพยาบาลไทยนครินทร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท โรงพยาบาลไทยนครินทร์ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) ได้จดทะเบียนแปรรูปเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2547 ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทยโดยมีธุรกิจหลักในการประกอบกิจการโรงพยาบาล โดยมีที่อยู่ที่จะจดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 345 หมู่ 11 ถนนบางนาตราด แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย ซึ่งมีผลบังคับตามพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของบริษัทฯโดยสรุปมีดังต่อไปนี้ :-

2.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการประกอบกิจการโรงพยาบาลโดยส่วนใหญ่ประกอบด้วยรายได้ค่ารักษาพยาบาลค่ายาและค่าห้องพัก และจะบันทึกเป็นรายได้เมื่อได้ขายยาหรือเมื่อได้ให้บริการแล้ว

รายได้ค่าเช่า ดอกเบี้ยรับ ต้นทุนและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

2.2 ลูกหนี้การค้าและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้การค้าแสดงตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้โดยพิจารณาจากประสบการณ์ในการเก็บหนี้ในอดีตและตามสถานะปัจจุบันของลูกหนี้คงค้าง ณ วันที่ในงบดุล

2.3 ยา เวชภัณฑ์และวัสดุคงเหลือ

ยา เวชภัณฑ์และวัสดุคงเหลือตีราคาตามราคาทุน (วิธีเข้าก่อนออกก่อน) หรือราคาสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

2.4 อาคารและอุปกรณ์/ค่าเสื่อมราคา

อาคารและอุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังต่อไปนี้ :-

	สินทรัพย์ที่ได้มา ก่อนวันที่ 1 สิงหาคม 2547	สินทรัพย์ที่ได้มา ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2547
อาคาร	25 ปี	25 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	10, 25 ปี	10 ปี
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	30 ปี	30 ปี
เครื่องอุปกรณ์ระบบอำนวยความสะดวก	15, 20 ปี	5-10 ปี
เครื่องมือและอุปกรณ์การแพทย์	5-20 ปี	5-15 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์	5-15 ปี	5-10 ปี
ยานพาหนะ	10 ปี	10 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับงานระหว่างก่อสร้าง

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ทำการทบทวนอายุการใช้งานของสินทรัพย์ถาวรและได้เปลี่ยนแปลงประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์ถาวรที่ได้มาก่อนวันที่ 1 สิงหาคม 2547 บางประเภทให้สอดคล้องกับการใช้งานจริงของสินทรัพย์โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	ประมาณการ อายุการใช้งานเดิม	ประมาณการ อายุการใช้งานใหม่
ส่วนปรับปรุงอาคาร	25 ปี	10 ปี
เครื่องมือและอุปกรณ์การแพทย์	15, 20 ปี	5 - 20 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์	5, 10, 15 ปี	5 - 15 ปี

ผลของการเปลี่ยนแปลงประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์ดังกล่าวทำให้ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2548 เพิ่มขึ้นและกำไรสุทธิลดลง จำนวน 9,949,612 บาท (0.07 บาทต่อหุ้น)

บริษัทฯจะพิจารณำบันทึกขำดทุนจากการด้อยค้ำของสินทรัพย์ถำวร หำกมีข้อบ่งชี้ขำมูลค้ำที่ถำค่วำจะได้รับคืนอำงค้ำขำมูลค้ำสุทธิตำมบัญชี

2.5 การแปลงค้ำเงินตรำด่ำประเทศ

รำยการที่เป็นเงินตรำด่ำประเทศซึ่งเกิดขึ้นระหว่ำงปีแปลงค้ำเป็นเงินบำทโดยใช้อัตรำแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรำยการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตรำด่ำประเทศคงเหลือ ณ วันที่ในงบคูลแปลงค้ำเป็นเงินบำทโดยใช้อัตรำแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบคูล

ก้ำไรและขำดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการค้ำนวนผลกรดำเนินงำน

2.6 เงินสดและรำยการเทียบเท่ำเงินสด

เงินสดและรำยการเทียบเท่ำเงินสด หมายความว่ารวมถึงเงินสดและเงินฝำกสถำบันการงำนซึ่งถึงก้ำหนดขำยคืนภำยในระยะเวลำไม่เกิน 3 เดือนนับขำกวันที่ฝำกและปรำศขำกภำระผูกพัน

2.7 ก้ำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐำน

ก้ำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐำนค้ำนวนโดยการหารก้ำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจ้ำนวนถ้วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสำมัญที่ออกอยู่ในระหว่ำงปี

บริษัทฯได้มีกรค้ำนวนก้ำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐำนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฏำคม 2547 ใหม้ เพื่อให้สำมำรถเปรียบเทียบก้ำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐำนของปีปัจจุบันได้ เนื่องขำกบริษัทฯได้เปลี่ยนแปลงมูลค้ำหุ้นตรำไว้ขำกเดิมหุ้นละ 10 บำท เป็นหุ้นละ 1 บำท ตำมที่กล่ำวไว้ในหำยเหตุประกอบงบการงำนข้อ 10

2.8 การใช้ประมำณการทำงบัญชี

ในการจัดทำงบการงำนให้เป็นไปตำมหลักกรบัญชีที่รับรองท้วไปในขำงกรณีฝำยบริหำร อำงต้องใช้อำกรประมำณรำยการบัญชีขำงรำยการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจ้ำนวนเงินที่แสดงในงบการงำนและในหำยเหตุประกอบงบการงำน ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอำงแตกต่างไปขำกจ้ำนวนที่ประมำณไว้

3. ลูกหนี้การค้า

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2548 และ 2547 แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระมีรายละเอียดดังนี้ :-

(หน่วย : บาท)

อายุหนี้ที่ค้างชำระ	2548	2547
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	13,712,933	10,888,256
เกินกำหนดชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	8,034,353	5,140,535
3 - 6 เดือน	101,903	349,037
6 - 12 เดือน	857,046	776,658
มากกว่า 12 เดือน	880,709	1,083,276
รวม	23,586,944	18,237,762
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,619,898)	(1,471,605)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	21,967,046	16,766,157

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (เกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน) รายการดังกล่าวเป็นไปตามเกณฑ์และเงื่อนไขที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันและเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้ :-

(หน่วย : พันบาท)

	2548	2547
รายการธุรกิจกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
ค่าสวัสดิการ	1,693	7,438
ค่าธรรมเนียมแพทย์	6,133	5,590
ดอกเบี้ยจ่าย	11,081	12,883

บริษัทมีระเบียบการให้สวัสดิการค่ารักษาพยาบาลแก่กรรมการและคู่สมรส บุตร ธิดา ตลอดจนบิดามารดาของกรรมการภายในวงเงินที่กำหนดต่อปี สวัสดิการดังกล่าวไม่รวมค่าแพทย์ การส่งตรวจข้างนอกและอุปกรณ์พิเศษ

ยอดคงค้างของรายการดังกล่าวข้างต้น ณ วันสิ้นปีได้แยกแสดงเป็นรายการต่างหากไว้ในงบดุลโดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2548	2547
ค่าธรรมเนียมแพทย์ค้างจ่าย		
(แสดงเป็นส่วนหนึ่งของค่าธรรมเนียมแพทย์ค้างจ่ายในงบดุล)		
กรรมการและผู้บริหาร	619,485	443,130
ดอกเบี้ยค้างจ่ายแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
กรรมการและผู้บริหาร	148,767	128,219
บริษัท สยามสินทรัพย์พัฒนา จำกัด	865,099	1,008,534
รวม	1,013,866	1,136,753
	31 กรกฎาคม 2547	เพิ่มขึ้น
		ลดลง
		31 กรกฎาคม 2548
เงินตรองจ่ายแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน		
กรรมการ	130,000	-
		(130,000)
		-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน		
กรรมการและผู้บริหาร	20,000,000	3,000,000
		-
		23,000,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
(รวมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี)		
บริษัท สยามสินทรัพย์พัฒนา จำกัด	202,000,000	10,000,000
		(44,000,000)
		168,000,000

บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรรมการในอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือน บวกอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ (MOR-1%) หาร 2 และจากผู้บริหารของบริษัทในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี ซึ่งบริษัทออกตั๋วสัญญาใช้เงินอายุ 3 เดือนและ 1 ปี

บริษัทมีวงเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งจำนวน 250 ล้านบาท ซึ่งคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7 ต่อปีหรือในอัตราที่ต่ำกว่าในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมโดยทั่วไป (ในปีปัจจุบันคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5.75 ต่อปี) เงินกู้ยืมดังกล่าวไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน โดยตามสัญญาเดิมบริษัทจะผ่อนชำระคืนเงินต้นให้หมดสิ้นภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2548 อย่างไรก็ตาม ในไตรมาสที่ 2 ของปีปัจจุบันผู้ให้กู้ได้มีการขยายเวลาการชำระหนี้คืนเงินกู้ยืมระยะยาว โดยกำหนดให้ชำระคืนเงินกู้ที่ค้างอยู่ ณ วันที่มีการทำบันทึกข้อตกลงต่อท้ายสัญญาเงินกู้จำนวน 30 ล้านบาท ภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2548 ส่วนที่เหลือให้ชำระภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2552

5. ยา เวชภัณฑ์และวัสดุคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)	
	2548	2547
ยา	12,515,882	9,152,046
เวชภัณฑ์	3,647,964	3,341,948
วัสดุอื่น	2,038,809	2,279,122
รวม	18,202,655	14,773,116

6. อาคารและอุปกรณ์

	(หน่วย : บาท)						
	อาคารและ ปรับปรุง อาคารและที่ดิน	เครื่องอุปกรณ์ อำนวยความสะดวก	เครื่องมือ และอุปกรณ์ การแพทย์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน							
31 กรกฎาคม 2547	317,354,048	199,175,782	187,436,700	87,210,464	8,677,732	1,901,503	801,756,229
ซื้อเพิ่ม	6,393,207	6,984,206	95,405,755	6,482,110	-	26,368,903	141,634,181
โอนเข้า/ออก	6,236,751	9,286,985	29,960	1,025,350	-	(16,579,046)	-
โอนเป็นอุปกรณ์ทางการแพทย์ที่ไม่ได้ใช้งาน	-	-	(12,161,105)	-	-	-	(12,161,105)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(2,386,789)	(3,650,823)	(355,214)	-	(239,611)	(6,632,437)
31 กรกฎาคม 2548	329,984,006	213,060,184	267,060,487	94,362,710	8,677,732	11,451,749	924,596,868
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
31 กรกฎาคม 2547	132,186,811	125,502,372	89,665,625	49,000,644	8,650,052	-	405,005,504
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	15,611,608	13,797,674	18,968,639	6,921,691	27,679	-	55,327,291
โอนเป็นอุปกรณ์ทางการแพทย์ที่ไม่ได้ใช้งาน	-	-	(7,333,357)	-	-	-	(7,333,357)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(1,733,319)	(1,880,272)	(125,446)	-	-	(3,739,037)
31 กรกฎาคม 2548	147,798,419	137,566,727	99,420,635	55,796,889	8,677,731	-	449,260,401
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
31 กรกฎาคม 2547	185,167,237	73,673,410	97,771,075	38,209,820	27,680	1,901,503	396,750,725
31 กรกฎาคม 2548	182,185,587	75,493,457	167,639,852	38,565,821	1	11,451,749	475,336,467
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี (ซึ่งรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน)							
ปี 2547							40,195,536
ปี 2548							55,327,291

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2548 และ 2547 บริษัทมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน 13.6 ล้านบาท และ 12.2 ล้านบาทตามลำดับ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประเมินราคาอาคารและสิ่งปลูกสร้างโดยผู้ประเมินราคาอิสระซึ่งใช้วิธีประเมินราคาตามวิธีต้นทุน (Cost Approach) หักด้วยค่าเสื่อมราคารายปีเป็นเกณฑ์ในการประเมินราคา ราคาประเมินตามรายงานการประเมินลงวันที่ 8 มีนาคม 2547 เป็นจำนวน 517 ล้านบาท (ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2548 จำนวน 182 ล้านบาท)

สัญญาเช่าที่ดินเพื่อสร้างอาคารโรงพยาบาลตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 16.2 ระบุว่าเมื่อครบกำหนดเวลาเช่าตามสัญญาแล้ว กรรมสิทธิ์ในอาคารและสิ่งปลูกสร้างจะตกเป็นของผู้ให้เช่า

7. อุปกรณ์ทางการแพทย์ที่ไม่ได้ใช้งาน

	(หน่วย : บาท)	
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
อุปกรณ์ทางการแพทย์ที่ไม่ได้ใช้งาน		
(ราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมจนถึงวันเลิกใช้งาน)	4,827,748	-
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่า	(1,754,085)	-
อุปกรณ์ทางการแพทย์ที่ไม่ได้ใช้งาน - สุทธิ	<u>3,073,663</u>	<u>-</u>

8. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร

บริษัทฯ ทำสัญญาเงินกู้เบิกเกินบัญชีและสัญญาเงินกู้ประเภทวงเงินหมุนเวียนกับธนาคารพาณิชย์ 2 แห่ง ในวงเงินรวม 31.5 ล้านบาท โดยมีดอกเบี้ยในอัตรา MOR บวกร้อยละ 0.50 ต่อปี วงเงินดังกล่าว ค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทฯ และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง

9. เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น

บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากแพทย์และพนักงาน ซึ่งบริษัทฯ ออกตั๋วสัญญาใช้เงินอายุ 3 เดือน ในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี

10. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2546 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2546 มีมติให้ลดทุนโดยลดมูลค่าหุ้นจากเดิมหุ้นละ 10 บาท จำนวน 30 ล้านหุ้น เป็นเงิน 300 ล้านบาท เหลือมูลค่าหุ้นละ 5 บาท จำนวน 30 ล้านหุ้น เป็นเงิน 150 ล้านบาท ทุนที่ลดลงจำนวน 150 ล้านบาท ให้ล้างยอดขาดทุนสะสม บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 4 พฤษภาคม 2547

เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2547 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯครั้งที่ 4/2547 มีมติดังนี้

- ให้เปลี่ยนมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทฯจากหุ้นละ 5 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท และเปลี่ยนจำนวนหุ้นของบริษัทฯจาก 30 ล้านหุ้นเป็น 150 ล้านหุ้น
- ให้เพิ่มทุนจดทะเบียนขึ้นอีก 30 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญ 30 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป รวมทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น เป็นจำนวน 180 ล้านบาท และมีทุนชำระแล้วจำนวน 150 ล้านบาท

บริษัทฯได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนจดทะเบียนและการเปลี่ยนมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ต่อกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2547

11. อ้างอิงตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2533 บริษัทฯจะต้องจัดสรรเงินสำรองอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองดังกล่าวมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน อ้างอิงตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้

12. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการบริหาร

13. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลคำนวณขึ้นหลังจากบวกกลับกำไรก่อนภาษีเงินได้ด้วยค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีตามประมวลรัษฎากร

14. จำนวนและค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน

	<u>2548</u>	<u>2547</u>
จำนวนพนักงาน ณ วันสิ้นปี (คน)		
- พนักงานประจำ	837	752
- พนักงานนอกเวลา	80	59
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานสำหรับปี (พันบาท)	149,364	132,707

15. การเสนอข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือประกอบการสถานพยาบาลในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย ดังนั้นรายได้ ค่าไรและสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงิน ซึ่งเกี่ยวข้องกับส่วนธุรกิจและเขตภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

16. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

16.1 หนี้สินค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2548 บริษัทมีหนี้สินค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวนประมาณ 2.4 ล้านบาท (2547 : 2.4 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า

16.2 ภาระผูกพันสัญญาเช่า

บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับการเช่าที่ดินเพื่อสร้างอาคารโรงพยาบาลซึ่งสัญญาเช่ามีระยะเวลา 30 ปี เริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2531 ถึงเดือนตุลาคม 2561 เมื่อครบกำหนดเวลาเช่าตามสัญญาแล้ว บริษัทฯมีสิทธิขอต่อสัญญาได้อีกครั้งละไม่น้อยกว่า 5 ปี โดยบริษัทฯต้องแจ้งความประสงค์ต่อผู้ให้เช่าก่อนครบกำหนดสัญญาไม่น้อยกว่า 1 ปี ค่าเช่ารายปีที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาดังกล่าว ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2548 มีดังนี้

	(หน่วย : ล้านบาท)
ภายใน 1 ปี	1.0
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	4.4
เกินกว่า 5 ปี	12.1
รวม	<u>17.5</u>

16.3 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2548 บริษัทฯมีภาระผูกพันอันเกี่ยวเนื่องกับค่าบริการที่ต้องจ่ายในอนาคตเป็นจำนวนประมาณ 3.6 ล้านบาท

16.4 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2548 บริษัทฯมีภาระผูกพันอันเกี่ยวเนื่องกับการจัดซื้อสินทรัพย์ถาวรเป็นจำนวนประมาณ 2.0 ล้านบาท

16.5 ภาระผูกพันในการเข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาบริการเพื่อเข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ดังต่อไปนี้

- 1) ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาทางการเงินและที่ปรึกษากฎหมายเป็นจำนวนรวม 0.6 ล้านบาท
- 2) ค่าธรรมเนียมการเป็นผู้จัดการการจำหน่ายหลักทรัพย์ คิดในอัตราร้อยละ 2.5 ของมูลค่าการออกหลักทรัพย์

17. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายประกอบธุรกรรมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยนี้เกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝากสถาบันการเงิน เงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ มิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอยู่ในระดับต่ำเนื่องจากรายการทางธุรกิจส่วนใหญ่เป็นสกุลเงินบาท

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบริษัทฯ มีนโยบายในการให้สินเชื่อที่ระมัดระวัง และลูกค้าส่วนใหญ่มีความสามารถในการชำระหนี้ ดังนั้น บริษัทฯ จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการเรียกชำระหนี้จากลูกหนี้เหล่านี้ นอกเหนือจากส่วนที่ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้แล้ว

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ดังนั้นผู้บริหารจึงเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

18. การแสดงรายการในงบการเงิน

การแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ลงวันที่ 14 กันยายน 2544 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2547 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของปีปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไปแล้ว

19. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากกรรมการของบริษัทฯแล้ว