

บริษัท ศรีวิชัย เวชวิวัฒน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ศรีวิชัย เวชวิวัฒน์ จำกัด (มหาชน)

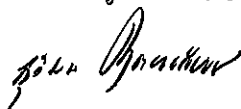
ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ศรีวิชัย เวชวิวัฒน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ศรีวิชัย เวชวิวัฒน์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้าในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ที่แสดงเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกันโดยได้แสดงความเห็นไว้อย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 8 มีนาคม 2554

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ กระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ศรีวิชัย เวชวิวัฒน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ศรีวิชัย เวชวิวัฒน์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าขอให้สังเกตดังนี้ 1) หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 และ 5 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ และตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่องกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ซึ่งกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป เพื่อเป็นเกณฑ์ในการจัดทำและนำเสนอ งบการเงิน งบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบได้แสดงตามรูปแบบใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 2) หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 31 รายได้จากการให้บริการสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 จำนวน 7.61 ล้านบาทในงบการเงินรวม และ 4.17 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ เป็นรายได้ในส่วนของสิทธิที่จะได้รับจากสำนักงานประกันสังคม จากการที่กลุ่มบริษัทได้รับการรับรองกระบวนการคุณภาพโรงพยาบาล (HA) ซึ่งเป็นสิทธิที่จะได้รับในปี 2553 แต่กลุ่มบริษัทได้รับเงินเมื่อต้นเดือนพฤษภาคม 2554 จึงเป็นหลักฐานที่แสดงว่ากลุ่มบริษัทจะได้รับรายได้ตามเกณฑ์สิทธิดังกล่าว ดังนั้นบริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงบันทึกรายการดังกล่าวเป็นรายได้ในไตรมาส 1 ปี 2554

บริษัท สออบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 2982

วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2555

บริษัท ศรีวิชัย เวชวิวัฒน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

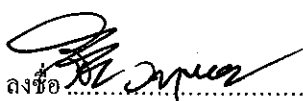
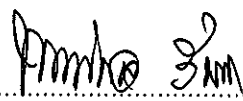
หน่วย : บาท

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	104,379,927.76	101,719,357.28	30,408,096.59	55,874,673.83
ลูกหนี้การค้า	8	48,549,031.80	44,569,919.46	15,903,440.93	20,016,382.63
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9, 34	0.00	0.00	411,517.95	379,750.00
ลูกหนี้อื่น	10	80,577,590.37	67,413,985.37	37,292,817.61	33,833,313.00
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11, 34	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00
สินค้าคงเหลือ	12	23,764,980.70	20,673,346.05	10,576,463.16	9,643,302.24
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น					
สิทธิการเช่า - ส่วนที่ตัดเป็นค่าใช้จ่าย					
ภายใน 1 ปี	17	8,171,125.53	8,171,125.53	0.00	0.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		265,442,656.16	242,547,733.69	144,592,336.24	119,747,421.70
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่คิดภาระค้ำประกัน	13	1,102,971.77	1,095,722.54	0.00	0.00
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	14	0.00	0.00	189,037,350.00	161,830,870.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	15	23,629,784.35	23,902,711.43	0.00	0.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	16	646,197,619.87	609,850,573.47	402,144,849.24	402,794,750.45
สิทธิการเช่า	17	118,947,384.01	127,261,546.72	0.00	0.00
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	18	815,699.09	941,484.53	595,028.08	921,638.08
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น					
ภาษีเงินได้รอเรียกคืน		8,606,914.45	3,837,396.81	593,835.73	0.00
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าทรัพย์สิน		884,400.00	800,000.00	0.00	0.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นๆ		103,121.36	66,321.36	40,679.36	40,679.36
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		800,287,894.90	767,755,756.86	592,411,742.41	565,587,937.89
รวมสินทรัพย์		1,065,730,551.06	1,010,303,490.55	737,004,078.65	685,335,359.59

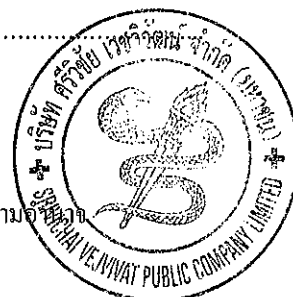
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่เมื่อวันที่

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

ลงชื่อ   กรรมการตามอำนาจ

(นายวิชัย อหุราจจิรกร, นายพงษ์ศักดิ์ วัฒน)



บริษัท ศรีวิชัย เวชวิวัฒน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

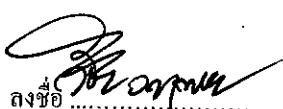
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

หน่วย : บาท

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืม					
ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	19	0.00	4.13	0.00	0.00
เจ้าหนี้การค้า		64,920,361.24	72,598,380.06	29,772,167.90	35,663,871.54
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	34	0.00	0.00	313,581.30	164,971.00
เจ้าหนี้อื่น	20	100,011,906.42	65,800,520.57	21,254,263.60	21,546,715.17
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	21,34	0.00	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	22	57,960,000.00	46,360,000.00	33,800,000.00	29,200,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนด					
ชำระภายใน 1 ปี	23	5,302,959.24	3,100,912.29	2,823,891.33	2,044,572.93
หนี้สินระยะยาวอื่นที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	25	93,505.00	160,260.00	0.00	0.00
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4,264,784.74	9,325,780.76	0.00	1,362,215.10
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		7,477,541.24	5,621,862.45	1,131,081.44	893,837.20
รวมหนี้สินหมุนเวียน		240,031,057.88	204,167,720.26	89,094,985.57	92,076,182.94
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	21,34	0.00	7,100,000.00	0.00	7,100,000.00
เงินกู้ยืมระยะยาว	22	222,120,000.00	270,080,000.00	140,600,000.00	174,400,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	23	1,818,562.43	6,826,536.88	739,582.22	3,553,458.25
ประมาณการหนี้สิน - ผลประโยชน์พนักงาน	24	8,020,129.00	0.00	2,502,700.00	0.00
หนี้สินระยะยาวอื่น	25	0.00	93,505.00	0.00	0.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		231,958,691.43	284,100,041.88	143,842,282.22	185,053,458.25
รวมหนี้สิน		471,989,749.31	488,267,762.14	232,937,267.79	277,129,641.19

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ 





(นายวิชัย วนธราธรณ์, นายทาสีกร ร่มก)

บริษัท ศรีวิชัย เวชวิวัฒน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

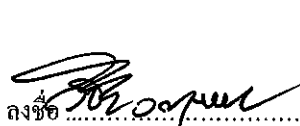
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

หน่วย : บาท

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 535,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท	26	535,000,000.00		535,000,000.00	
หุ้นสามัญ 70,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท			350,000,000.00		350,000,000.00
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 400,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท		400,000,000.00		400,000,000.00	
หุ้นสามัญ 60,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท			300,000,000.00		300,000,000.00
หุ้นสามัญ 10,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.25 บาท	26		12,500,000.00		12,500,000.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	27, 28	8,145,073.56	4,611,816.00	8,145,073.56	4,611,816.00
ยังไม่ได้จัดสรร		126,614,807.66	118,427,412.30	85,921,737.30	81,093,902.40
ผลต่างจากการรวมกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	29	37,530,739.02	37,621,036.99	0.00	0.00
การเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่					
ไม่ได้ส่งผลให้สูญเสียการควบคุม	30	(2,916,129.73)	(14,600,466.82)	0.00	0.00
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		579,374,490.51	468,559,798.47	504,066,810.86	408,205,718.40
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		14,366,311.24	53,475,929.94	0.00	0.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		593,740,801.75	522,035,728.41	504,066,810.86	408,205,718.40
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,065,730,551.06	1,010,303,490.55	737,004,078.65	685,335,359.59

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ 

(นายวิชัย วานธุราธรรม, นายพชรศักดิ์ วัฒนาก)



บริษัท ศรีวิชัย เวชวิวัฒน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

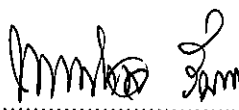
หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
รายได้จากการให้บริการ	31	1,047,515,623.82	958,477,775.28	428,339,074.43	393,052,047.24
ต้นทุนการให้บริการ		(787,300,047.47)	(728,477,969.30)	(316,539,926.44)	(301,611,634.55)
กำไรขั้นต้น		260,215,576.35	229,999,805.98	111,799,147.99	91,440,412.69
รายได้อื่น - เงินปันผล	14	0.00	0.00	14,127,130.50	14,630,087.00
รายได้อื่น - อื่นๆ		20,483,612.34	13,017,605.44	7,442,547.74	3,444,846.28
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		280,699,188.69	243,017,411.42	133,368,826.23	109,515,345.97
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(36,114,277.91)	(14,715,991.37)	(14,427,262.69)	(5,414,395.63)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(168,340,039.67)	(121,983,200.82)	(67,969,795.66)	(42,832,408.88)
ค่าตอบแทนกรรมการ	32	(1,376,500.00)	(1,685,900.00)	(1,039,000.00)	(1,179,400.00)
รวมค่าใช้จ่าย		(205,830,817.58)	(138,385,092.19)	(83,436,058.35)	(49,426,204.51)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		74,868,371.11	104,632,319.23	49,932,767.88	60,089,141.46
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย		(19,413,624.02)	(18,426,116.59)	(11,763,861.08)	(10,562,784.26)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		55,454,747.09	86,206,202.64	38,168,906.80	49,526,357.20
ภาษีเงินได้	33	(15,281,125.45)	(25,924,028.79)	(6,618,022.07)	(10,412,090.82)
กำไรสุทธิ		40,173,621.64	60,282,173.85	31,550,884.73	39,114,266.38
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		0.00	0.00	0.00	0.00
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		40,173,621.64	60,282,173.85	31,550,884.73	39,114,266.38
การแบ่งปันกำไรสุทธิ/ การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		38,524,028.08	58,784,282.05	31,550,884.73	39,114,266.38
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		1,649,593.56	1,497,891.80	0.00	0.00
		40,173,621.64	60,282,173.85	31,550,884.73	39,114,266.38
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	4.20	0.11	0.20	0.09	0.13
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		365,625,000	300,136,986	365,625,000	300,136,986

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ 

(นายวิชัย วงศ์สวัสดิ์, นายพชรศักดิ์ วัฒน)





บริษัท ศรีวิชัย เวกวิวัฒน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

หน่วย : บาท

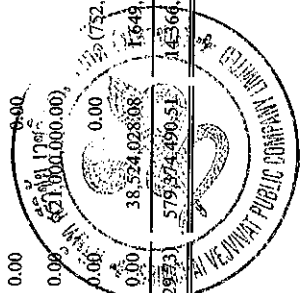
หมายเหตุ	งบการเงินรวม								
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ เรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		ผลต่างจากการ รวมกิจการ ภายใต้การ ควบคุมเดียวกัน	การเปลี่ยนแปลง ในส่วนได้เสียใน บริษัทย่อยที่ ไม่ได้ส่งผลให้ สูญเสียการควบคุม	รวมส่วนของ บริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร					
26	300,000,000.00	10,000,000.00	2,855,350.00	69,799,596.25	37,621,036.99	0.00	420,275,983.24	10,167,484.32	430,443,467.56
27,28	12,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,500,000.00	0.00	12,500,000.00
28	0.00	0.00	1,756,466.00	(1,756,466.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14, 28	0.00	0.00	0.00	(8,400,000.00)	0.00	0.00	(8,400,000.00)	0.00	(8,400,000.00)
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(2,789,913.00)	(2,789,913.00)
30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(14,600,466.82)	14,600,466.82	0.00
5.1	312,500,000.00	10,000,000.00	4,611,816.00	118,427,412.30	37,621,036.99	0.00	58,784,282.05	1,497,891.80	60,282,173.85
	0.00	0.00	0.00	(5,803,375.16)	0.00	0.00	(5,803,375.16)	(1,215,507.61)	(7,018,882.77)
6.7.1	312,500,000.00	10,000,000.00	4,611,816.00	112,624,037.14	37,621,036.99	(14,600,466.82)	462,756,423.31	52,260,422.33	515,016,845.64
	0.00	0.00	0.00	0.00	(90,297.97)	0.00	(90,297.97)	1.94	(90,296.03)
30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,684,337.09	11,684,337.09	(11,684,337.09)	0.00
26	87,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87,500,000.00	0.00	87,500,000.00
14.2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(27,106,500.00)	(27,106,500.00)
27,28	0.00	0.00	3,533,257.56	(3,533,257.56)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28	0.00	0.00	0.00	(21,000,000.00)	0.00	0.00	(21,000,000.00)	0.00	(21,000,000.00)
14, 28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(752,869.50)	(752,869.50)
	0.00	0.00	0.00	38,524,028.08	0.00	0.00	38,524,028.08	1,649,593.56	40,173,621.64
	400,000,000.00	10,000,000.00	8,145,073.56	126,614,807.66	37,530,739.02	(2,916,499.73)	579,974,690.51	1,649,593.56	593,740,801.75

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

นายธีรชัย วนฤทธิวิเศษ, ผู้จัดการคนอำนาจ

(นายธีรชัย วนฤทธิวิเศษ, ผู้จัดการคนอำนาจ)



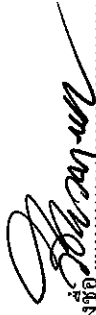
บริษัท ศรีวิชัย เวชวิวัฒน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	กำไรสะสม				รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
		ทุนเรือนหุ้นที่ออก และเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร	
				สำรองตามกฎหมาย		
26 27,28 28	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	300,000,000.00	10,000,000.00	2,855,350.00	52,136,102.02	364,991,452.02
	รับชำระค่าหุ้น	12,500,000.00	0.00	0.00	0.00	12,500,000.00
	สำรองตามกฎหมาย	0.00	0.00	1,756,466.00	(1,756,466.00)	0.00
	เงินปันผลจ่าย	0.00	0.00	0.00	(8,400,000.00)	(8,400,000.00)
5.1	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	0.00	0.00	0.00	39,114,266.38	39,114,266.38
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	312,500,000.00	10,000,000.00	4,611,816.00	81,093,902.40	408,205,718.40
	ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.00	0.00	0.00	(2,189,792.27)	(2,189,792.27)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 หลังปรับปรุง	312,500,000.00	10,000,000.00	4,611,816.00	78,904,110.13	406,015,926.13
26 27,28 28	รับชำระค่าหุ้น	87,500,000.00	0.00	0.00	0.00	87,500,000.00
	สำรองตามกฎหมาย	0.00	0.00	3,533,257.56	(3,533,257.56)	0.00
	เงินปันผลจ่าย	0.00	0.00	0.00	(21,000,000.00)	(21,000,000.00)
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	0.00	0.00	0.00	31,250,884.73	31,250,884.73
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	400,000,000.00	10,000,000.00	8,145,073.56	85,921,737.30	504,066,810.86



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ  กรรมการตามอำนาจ

(นายวิชัย เวชวิวัฒน์, นายกบริษัท ศรีวิชัย เวชวิวัฒน์ จำกัด)

บริษัท ศรีวิชัย เภสัชภัณฑ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

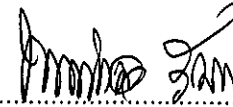
งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	55,454,747.09	86,206,202.64	38,168,906.80	49,526,357.20
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิกับเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	62,390,976.26	68,549,105.22	19,102,448.92	25,664,718.23
ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการเช่า	8,674,645.71	7,263,221.81	0.00	0.00
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	379,910.44	338,789.83	339,450.00	338,768.08
หนี้สูญ	147,553.00	506,370.30	0.00	208,084.00
หนี้สงสัยจะสูญ	473,734.18	316,280.52	352,023.00	182,625.00
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	459,568.20	(8,008.34)	604,889.65	(70,779.98)
เงินปันผลรับ	0.00	0.00	(14,127,130.50)	(14,630,087.00)
ผลประโยชน์พนักงาน	2,103,684.17	0.00	650,267.91	0.00
ดอกเบี้ยรับ	(1,616,683.52)	(483,700.15)	(1,125,667.79)	(1,793,089.11)
ดอกเบี้ยจ่าย	19,413,624.02	18,426,116.59	11,763,861.08	10,562,784.26
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงของ				
สินทรัพย์ดำเนินงานและหนี้สินดำเนินงาน	147,881,759.55	181,114,378.42	55,729,049.07	69,989,380.68
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ถูกหนี้การค้า	(4,600,399.52)	(10,070,747.58)	3,760,918.70	(5,697,618.17)
ถูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	0.00	(31,767.95)	565,067.10
สินค้าคงเหลือ	(3,091,634.65)	1,144,233.60	(933,160.92)	(851,874.20)
ถูกหนี้อื่น	(12,766,429.63)	4,689,260.35	(3,108,682.69)	(1,971,687.09)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(36,800.00)	212,871.94	0.00	0.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ  
(นายวิชัย วนธธุระวัตร, นายทวิชิต วัฒนา)



บริษัท ศรีวิชัย เวชวิวัฒน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

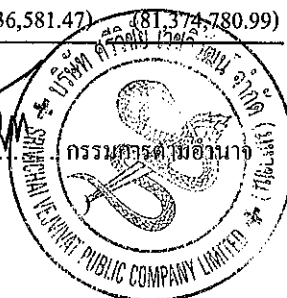
หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)				
การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	(7,678,018.82)	3,761,850.56	(5,891,703.64)	7,862,944.93
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	0.00	148,610.30	(1,608,907.00)
เจ้าหนี้อื่น	32,163,288.46	(13,885,418.47)	(407,574.86)	5,413,773.80
จ่ายผลประโยชน์พนักงานกรณีเกษียณอายุ	(45,000.00)	0.00	(45,000.00)	0.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(262,121.74)	1,709,494.57	(55,115.94)	408,201.42
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	151,564,643.65	168,675,923.39	49,165,572.07	74,109,281.47
จ่ายภาษีเงินได้	(25,111,639.11)	(25,178,138.00)	(8,574,072.90)	(13,542,452.59)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	126,453,004.54	143,497,785.39	40,591,499.17	60,566,828.88
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับเงินปันผล	0.00	0.00	14,127,130.50	14,630,087.00
รับดอกเบี้ย	1,569,508.15	464,979.62	1,124,845.87	1,793,089.11
รับคืนเงินให้ผู้ยืมระยะสั้นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	0.00	0.00	55,000,000.00
รับคืนเงินให้ผู้ยืมอื่น	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00
เงินรับ(จ่าย)จากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	6.7.2 1,799,865.06	0.00	(99,980.00)	(20,000,000.00)
เงินรับจากการขายอุปกรณ์	639,201.00	616,563.00	361,400.00	494,923.00
จ่ายเงินให้ผู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	0.00	(50,000,000.00)	(15,000,000.00)
จ่ายเงินให้ผู้ยืมอื่น	(500,000.00)	0.00	(500,000.00)	0.00
เงินจ่ายซื้อหุ้นสามัญเพื่อเพิ่มสัดส่วน				
การถือหุ้นในบริษัทย่อย	14.2, 30 (27,106,500.00)	0.00	(27,106,500.00)	0.00
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(7,249.23)	448,054.44	0.00	463,282.26
เงินจ่ายค่าสิทธิการเช่าอาคารบนที่เช่า	(360,483.00)	(6,972,346.08)	0.00	0.00
เงินจ่ายค่าปรับปรุงอาคาร และซื้ออุปกรณ์	(98,126,320.01)	(67,873,973.25)	(19,418,837.36)	(28,120,415.43)
เงินจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(254,125.00)	(19,859.20)	(12,840.00)	0.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(122,196,103.03)	(73,336,581.47)	(81,374,780.99)	9,260,965.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นายวิชัย วาตุราชวรณ, นายพงษ์ศักดิ์ วัฒนา



บริษัท ศรีวิชัย เวชวิวัฒน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

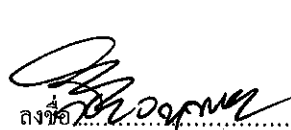
งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

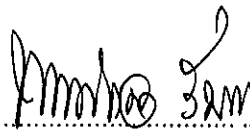
หน่วย : บาท

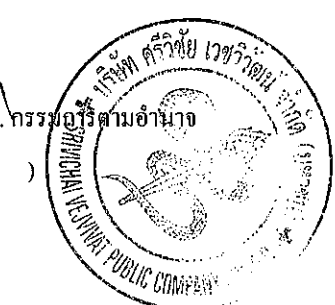
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายชำระดอกเบี้ย	(19,363,769.90)	(18,464,579.35)	(11,648,737.79)	(10,552,113.03)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(4.13)	(10.24)	0.00	0.00
เงินรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00
เงินรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	10,000,000.00	12,793,765.00	0.00	0.00
เงินรับจากการเพิ่มทุน	87,500,000.00	42,500,000.00	87,500,000.00	12,500,000.00
รับเงินค่าหุ้นล่วงหน้า	0.00	739,084.00	0.00	739,084.00
จ่ายชำระหนี้สินระยะยาวอื่น	(160,260.00)	0.00	0.00	0.00
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	0.00	(8,000,000.00)	0.00
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(8,300,000.00)	(20,216,271.26)	(8,300,000.00)	(2,166,271.26)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาว	(46,360,000.00)	(47,823,123.04)	(29,200,000.00)	(24,400,000.00)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(3,159,427.50)	(3,929,963.48)	(2,034,557.63)	(2,339,687.98)
จ่ายเงินปันผลส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(752,869.50)	0.00	0.00	0.00
จ่ายเงินปันผล	(21,000,000.00)	(11,189,913.00)	(21,000,000.00)	(8,400,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(1,596,331.03)	(45,591,011.37)	15,316,704.58	(34,618,988.27)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	2,660,570.48	24,570,192.55	(25,466,577.24)	35,208,806.55
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	101,719,357.28	77,149,164.73	55,874,673.83	20,665,867.28
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	104,379,927.76	101,719,357.28	30,408,096.59	55,874,673.83

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


ลงชื่อ

(นายวิชัย จันทรรัตน์ รองกรรมการผู้จัดการ)


ลงชื่อ



บริษัท ศรีวิชัย เวชวิวัฒน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคล เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2510 ทะเบียนเลขที่ 0105510004061 และเมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2554

บริษัทฯ ได้แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ทะเบียนเลขที่ 0107554000062

1.2 บริษัทฯ มีสถานประกอบการตั้งอยู่เลขที่ 74/5 หมู่ที่ 4 ถนนเพชรเกษม ตำบลอ้อมน้อย อำเภอกะทู้ม้วน จังหวัดสมุทรสาคร

1.3 บริษัทฯ ประกอบธุรกิจประเภท โรงพยาบาลเอกชน

1.4 บริษัทฯ ย่อยมีสถานประกอบการดังนี้

บริษัท ศรีสาครเวชวิวัฒน์ จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 93/256 สี่แยกมหาชัย ถนนเศรษฐกิจ 1 ตำบลท่าทราย อำเภอเมืองสมุทรสาคร

จังหวัดสมุทรสาคร

บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 15/38-43, 15/1, 15/4, 15/44 หมู่ที่ 7 แขวงหนองค้างพลู เขตหนองแขม กรุงเทพมหานคร

บริษัท โรงเรียน ศรีวิชัยอาชีวศึกษา จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 74/5 อาคาร โรงพยาบาลศรีวิชัย 3 หมู่ที่ 4 ตำบลอ้อมน้อย อำเภอกะทู้ม้วน

จังหวัดสมุทรสาคร

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และ แสดงรายการตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าโดยกระทรวงพาณิชย์ ลงวันที่ 28 กันยายน 2554 เรื่อง กำหนดรายการที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

งบการเงินของบริษัทฯ จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงิน ยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

2.2 การนำเสนองบการเงิน

บริษัทฯ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ภายใต้ข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่ ประกอบด้วย

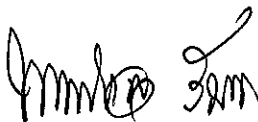
- งบแสดงฐานะการเงิน
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- งบกระแสเงินสดและ
- หมายเหตุประกอบงบการเงิน

2.3 มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีฯ ได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับในปี 2553 และ 2554 ซึ่งมีบางฉบับเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามแล้วดังต่อไปนี้

ลงชื่อ 

(นายธีรวิทย์ วาสุวัตวณิช, รองนายกสมาคม)



กรรมการควบคุมอำนาจ



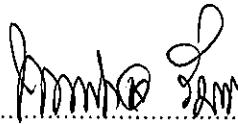
2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	รายได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การวัดมูลค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนี้ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

2.4 นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับงบการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงานการเงินนี้ มีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนในเงินตราต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน

ลงชื่อ  

(นายวิรัช จาตุรงค์จรูญ, นางพวงรัตน์ รัตนกร)



2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21

เรื่อง

ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดี
ราคาใหม่

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25

ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
ปัจจุบันกลุ่มบริษัทอยู่ในระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว

3. เกณฑ์การจัดทำงานการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัท ศรีวิชัย เวชวิวัฒน์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ และงบการเงินของบริษัทย่อย
ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อบริษัท	สัดส่วนการลงทุน (ร้อยละ)		ประเภทธุรกิจ
	2554	2553	
บริษัท ศรีสาครเวชวิวัฒน์ จำกัด	94.94	94.94	โรงพยาบาลเอกชน
บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด	94.76	67.65	โรงพยาบาลเอกชน
บริษัท โรงเรียน ศรีวิชัยอาชีวศึกษา จำกัด	99.98	0.00	โรงเรียนอาชีวศึกษา

รายการที่มีนัยสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ถูกตัดรายการในการจัดทำงานการเงินรวมแล้ว

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายทางบัญชีเดียวกัน สำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกัน หรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกัน

วันที่ 23 กันยายน 2553 บริษัทฯ มีมติให้เข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด โดยได้ซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนไม่ครบตามสัดส่วนเดิม ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นลดลงจากร้อยละ 95.30 เป็นร้อยละ 67.65 ผลต่างของส่วนได้เสียของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ซื้อหุ้นที่เปลี่ยนสัดส่วนจากเดิมแสดงไว้เป็น "การเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่ได้ส่งผลให้สูญเสียการควบคุม" ลดลงจำนวน 14.60 ล้านบาทตามหมายเหตุ 30 และเมื่อวันที่ 18 มกราคม 2554 บริษัทฯ มีมติให้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด จากผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ จำนวน 5,421,300 หุ้น ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท จำนวนเงิน 27,106,500.00 บาท ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 94.76 ผลต่างของส่วนได้เสียของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ซื้อหุ้นแสดงเป็น "การเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่ได้ส่งผลให้สูญเสียการควบคุม" เพิ่มขึ้นจำนวน 11.68 ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 30

วันที่ 1 มีนาคม 2554 บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท โรงเรียน ศรีวิชัยอาชีวศึกษา จำกัด จากผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ จำนวน 19,996 หุ้น ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท จำนวนเงิน 99,980.00 บาท สัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99.98

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

4.1.1 รายได้จากการประกอบกิจการ โรงพยาบาลโดยส่วนใหญ่ ประกอบด้วย รายได้ค่ารักษาพยาบาล ค่าห้องพัก ค่ายา โดยรับรู้เป็นรายได้ เมื่อได้ให้บริการหรือได้ส่งมอบยาแล้ว

ลงชื่อ

.....

(นายวิรัช อรุณรัตน์, นายพงษ์ศักดิ์ ธีระชา)



4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.1.2 รายได้จากสำนักงานประกันสังคม สำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ และระบบประกันสุขภาพแรงงานต่างด้าว รับรู้เป็นรายได้ตามหลักเกณฑ์วิธีการ และเงื่อนไขตามที่กำหนดโดยหน่วยงานดังกล่าว ซึ่งอ้างอิงจากสถิติข้อมูลที่ผ่านมาในอดีตที่ได้รับจากสำนักงานประกันสังคม และสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ยกเว้นรายได้จากสำนักงานประกันสังคมเฉพาะส่วนของการรับรองคุณภาพสถานพยาบาล (HA) จะรับรู้รายได้ในงวดที่มีหลักฐานความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับ รายได้ระบบประกันสุขภาพแรงงานต่างด้าวเฉพาะส่วนที่รับจากงบส่งเสริมสุขภาพ และป้องกันโรคในแรงงานต่างด้าว รับรู้เมื่อได้รับเอกสารแจ้งการจัดสรรเงินตามผลงานจากสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรสาคร ฝ่ายพัฒนาระบบสุขภาพแรงงานต่างด้าว

4.1.3 รายได้ค่าเล่าเรียน ค่าเอกสารประกอบการเรียนรับรู้เป็นรายได้ตลอดระยะเวลาที่มีการสอน

4.1.4 รายได้ค่าเช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงานส่วนของอาคารรับรู้ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่า

4.1.5 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสด เงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้น ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน และไม่มีภาระผูกพัน

4.3 ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญเท่ากับจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเก็บเงินไม่ได้ โดยประมาณจากประสบการณ์ในการเก็บหนี้และวิเคราะห์ฐานะลูกหนี้แต่ละรายตามความเห็นของฝ่ายบริหาร

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือของบริษัทฯ และบริษัทย่อยแบ่งเป็นประเภท ยาและเวชภัณฑ์ วัสดุสิ้นเปลืองทางการแพทย์ และวัสดุสิ้นเปลืองทั่วไป สินค้าคงเหลือแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนถัวเฉลี่ย หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

4.5 เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อย แสดงด้วยราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ภายใต้มาตรฐานฉบับปรับปรุงใหม่ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน หมายถึง อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่า หรือจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์หรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ได้แสดงแยกต่างหากจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

บริษัทฯ และ บริษัทย่อย เลือกวิธีราคาทุนสำหรับการบันทึกบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงใหม่ การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว ส่งผลให้มีการจัดประเภทรายการใหม่ สำหรับงบการเงินเปรียบเทียบ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 ค่าเสื่อมราคาและอายุการใช้งานของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ได้มีการประเมินใหม่ตามข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.7 การเปลี่ยนแปลงในเรื่องดังกล่าวได้ถือปฏิบัติโดยวิธีเปลี่ยนทันที

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ซึ่งค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ลงชื่อ 



(นายวิรัช วรรณรัตน์, นายพงษ์ศักดิ์ วัฒนา)



จำนวนปี
20 และ 5

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน หักด้วยค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ซึ่งค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์ คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ ดังนี้

	2554	2553
	จำนวนปี	จำนวนปี
อาคาร	50	20
อาคารบนที่เช่า	40	20
ส่วนควบและส่วนปรับปรุงอาคาร	5, 20	5, 20
เครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์	2, 4, 5, 10	5
เครื่องใช้สถานพยาบาล	5	5
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3, 5	3, 5, 10
ยานพาหนะและอุปกรณ์	5	5

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน ดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดจากเงินกู้ยืม เพื่อการซื้อสินทรัพย์ถาวร บันทึกไว้เป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ถาวร และจะหยุดบันทึกดอกเบี้ยจ่ายเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ถาวร เมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมใช้งาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) กำหนดให้

4.7.1 ต้นทุนการรื้อถอน การขนย้าย และการบูรณะสภาพของสินทรัพย์ ต้องถือเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และอาจมีการคิดค่าเสื่อมราคาประจำปี

4.7.2 การกำหนดค่าเสื่อมราคา ต้องพิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญ

4.7.3 มูลค่าคงเหลือของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ต้องมีการประมาณด้วยมูลค่าที่กิจการคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากสินทรัพย์นั้น หากมีอายุและสภาพที่คาดว่าจะได้รับในปัจจุบันเมื่อสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ นอกจากนี้ต้องมีการสอบทานมูลค่าคงเหลือและอายุการใช้ประโยชน์อย่างน้อยทุกสิ้นปี

การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือปฏิบัติโดยวิธีเปลี่ยนทันทีตามที่กำหนดในวิธีปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานฉบับปรับปรุงใหม่ ดังกล่าว ยกเว้นการพิจารณาต้นทุนการรื้อถอน การขนย้ายและการบูรณะสถานที่ซึ่งถือปฏิบัติโดยวิธีปรับย้อนหลัง

ในปี 2554 บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้เปลี่ยนอายุการใช้งานโดยประมาณของอาคารตามผลงานของผู้ประเมินราคาอิสระ บริษัท ศิริรัชดา จำกัด โดยเปลี่ยนจากอายุการใช้งานจากเดิม 20 ปี เป็น 40 ปี และ 50 ปี จากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว บริษัทฯ ได้เปลี่ยนทันที ในวันที่ 1 มกราคม 2554 ผลของการเปลี่ยนแปลงได้กล่าวไว้ตามหมายเหตุข้อ 5.2

4.8 สิทธิการเช่า

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จัดจำหน่ายค่าเช่าที่ดินและอาคารบนที่เช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่า

ลงชื่อ.....
(นายวิชัย วนธวัชรธรรม, หงพพจน์ภัทร์ รัตนภ)



4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยแสดงสินทรัพย์ไม่มีตัวตนด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

	จำนวนปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5-10
ค่าเว็บไซต์	5

4.10 การค้ำของสินทรัพย์

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะสอบทานการค้ำของสินทรัพย์ เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน (ราคาขายสุทธิของสินทรัพย์นั้น ๆ ตามปกติธุรกิจหรือมูลค่าจากการใช้ แล้วแต่อย่างใดจะสูงกว่า) โดยที่การสอบทานจะพิจารณาแต่ละรายการหรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะรับรู้ผลขาดทุนจากการค้ำในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการค้ำเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการค้ำดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไป หรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง

4.11 เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้การค้า กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ลูกหนี้อื่น เงินฝากธนาคารที่คิดภาระค่าประกัน เงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้า กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เจ้าหนี้อื่น หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และเงินกู้ยืมระยะยาว นโยบายการบัญชี เกณฑ์การรับรู้และวัดมูลค่า สำหรับแต่ละรายการได้มีการเปิดเผยแยกตามแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

4.12 สัญญาเช่าการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกยานพาหนะตามสัญญาเช่าการเงิน / สัญญาเช่าซื้อ เป็นสินทรัพย์และหนี้สินด้วยราคายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า หรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ส่วนดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจะบันทึกตามระยะเวลาของสัญญาเช่า

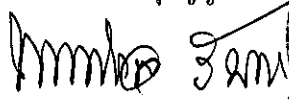
4.13 สัญญาเช่าดำเนินงาน - กรณีที่บริษัทย่อยเป็นผู้เช่า

บริษัทย่อยบันทึกสัญญาเช่าที่ดินระยะยาวที่ทำขึ้นก่อนปี 2542 เป็นค่าใช้จ่ายตามอัตราและกำหนดระยะเวลาที่ระบุในสัญญา และบันทึกอาคารบนที่เช่าเป็นอาคาร และตัดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานที่ประเมินโดยผู้บริหาร

ในปี 2554 บริษัทย่อยบันทึกสัญญาเช่าที่ดินระยะยาวสำหรับสัญญาที่ทำขึ้นตั้งแต่ปี 2542 เป็นต้นไป ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนความเป็นเจ้าของของส่วนที่เป็นสาระสำคัญยังคงอยู่กับผู้ให้เช่า จะจัดประเภทค่าเช่าทั้งหมดที่ต้องจ่ายตามสัญญาเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานและบันทึกตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการเช่าเริ่มตั้งแต่บริษัทย่อยได้รับผลประโยชน์จากสัญญาเช่าที่ดินดังกล่าว

บริษัทย่อยบันทึกค่าก่อสร้างอาคารบนที่เช่าตามสัญญาเช่าระยะยาวที่ก่อสร้างตั้งแต่ปี 2542 เป็นต้นไป ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนความเป็นเจ้าของของส่วนที่เป็นสาระสำคัญยังคงอยู่กับผู้ให้เช่า เป็นสิทธิการเช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงาน (ก่อนปี 2554 บริษัทย่อยได้บันทึกอาคารบนที่เช่าภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน เป็น ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และตัดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงอายุ 20 ปี และบันทึกค่าเช่าที่ดินตามจำนวนที่ครบกำหนดในสัญญาเช่า โดยบริษัทและบริษัทย่อยได้มีการแก้ไขข้อคิดเห็นในปี 2554 ตามหมายเหตุข้อ 42) และบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่าที่ดิน

ลงชื่อ 





(ทบวง วนธรณ์ธรรม, รองทงศ์โส วัฒนา)

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.14 สัญญาเช่าดำเนินงาน - กรณีที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นผู้ให้เช่า

สินทรัพย์ที่ให้เช่าภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานแสดงรวมอยู่ในอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในงบแสดงฐานะการเงิน และตัดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์เช่นเดียวกับสินทรัพย์ถาวรที่มีลักษณะเหมือนกัน รายได้ค่าเช่า (สุทธิจากผลตอบแทนสูงใจ) รับรู้โดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาการให้เช่า

4.15 ภาษีเงินได้นิติบุคคล

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลโดยคำนวณจากกำไรสุทธิทางภาษีตามที่กำหนดไว้ในประมวลรัษฎากร

4.16 ผลประโยชน์พนักงาน

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีวันที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน ภายใต้นโยบายการบัญชีใหม่ ภาระผูกพันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเกี่ยวกับผลประโยชน์หลังออกจากงานได้บันทึกในงบการเงิน ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ซึ่งคำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งเดิมบริษัทฯ และบริษัทย่อย รับรู้ภาระผูกพันเมื่อเกิดรายการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย เลือกที่จะบันทึกหนี้สินทั้งหมดดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ตามวิธีปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 ดังที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5 บริษัทฯ และบริษัทย่อย จัดให้มีผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน เพื่อจ่ายให้แก่พนักงานตามกฎหมายแรงงานของประเทศไทยหนี้สินผลประโยชน์พนักงานคำนวณโดยใช้เทคนิคการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial Technique) โดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัย อันเป็นประมาณการจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคต และคำนวณคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลที่มีกำหนดเวลาใกล้เคียงกับระยะเวลาของหนี้สินดังกล่าว โดยประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคตนั้นประมาณการจากเงินเดือนพนักงาน อัตราการลาออก อายุงาน และปัจจัยอื่น กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการจะรับรู้รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์พนักงานจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เพื่อกระจายต้นทุนดังกล่าวตลอดระยะเวลาของการจ้างงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อประโยชน์ของพนักงานเมื่อเกษียณอายุหรือออกจากงาน ซึ่งสินทรัพย์ของกองทุนได้แยกไปดำเนินงานโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับการรับรองตามกฎหมาย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย รับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

4.17 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

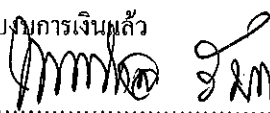
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุม บริษัทฯ และบริษัทย่อย หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคล ซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.18 ประมาณการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณการและการตั้งข้อสมมติฐานบางประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงิน และการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญได้แก่ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ค่าเสื่อมราคา ค่าเผื่อการลดราคาสินค้า และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ การประมาณการในเรื่องต่างๆ ได้ถูกเปิดเผยในแต่ละส่วนที่เกี่ยวข้องของหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว

ลงชื่อ 

(นายวิรัช วรสุวรรณ์, หนทางโก้ จำกัด)





4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.19 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ ของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบัน ตามกฎหมายหรือจากการอนุমানอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากร ที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ เพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ หากบริษัทฯ และ บริษัทย่อย คาดว่าจะได้รับคืนรายจ่ายที่จ่ายชำระ ไปตามประมาณการหนี้สินทั้งหมดหรือบางส่วนอย่างแน่นอน บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะรับรู้รายจ่ายที่ได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากแต่ต้องไม่เกินจำนวนประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

4.20 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นที่แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเป็นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน ซึ่งคำนวณโดยการหารยอดกำไร(ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี ด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลาที่ออกและเรียกชำระแล้ว

จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามส่วนที่เรียกชำระที่ใช้หารยอดกำไร(ขาดทุน)สุทธิ คำนวณโดยใช้จำนวนหุ้นที่แปลงค่า จากมูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท โดยปรับย้อนหลังกำไรต่อหุ้น สำหรับแต่ละปีในปี 2553 ใหม่

		กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)				
		จำนวนหุ้น		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับงวด สิ้นสุดวันที่		ก่อนการแปลง	หลังการแปลง	ก่อนการแปลง	หลังการแปลง	ก่อนการแปลง
		มูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น
31 ธันวาคม 2553		60,027,397	300,136,986	0.98	0.20	0.65
						0.13

5. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีและการเริ่มถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีเป็นครั้งแรก และการเปลี่ยนแปลง ประมาณการทางบัญชี

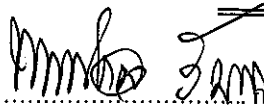
5.1 การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี

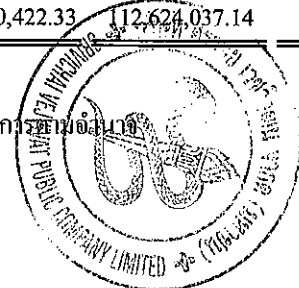
ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลกระทบต้องบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีดังต่อไปนี้

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะ
		ส่วนได้เสียที่ไม่มี	กำไรสะสมต้นงวด	กิจการ
การปรับปรุงงบการเงิน		อำนาจควบคุม		
ปรับปรุงกำไรสะสมต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2554				
กำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ตามที่รายงานในงวดก่อน		53,475,929.94	118,427,412.30	81,093,902.40
ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงานระยะสั้นเพิ่มขึ้น		(90,277.81)	(584,361.96)	(203,979.27)
ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงานระยะยาวเพิ่มขึ้น		(1,125,229.80)	(5,219,013.20)	(1,985,813.00)
กำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ที่ปรับปรุงแล้ว		52,260,422.33	112,624,037.14	78,904,110.13

ลงชื่อ 

(นายวิชัย วัฒนศิริธรรม, นายพชรศักดิ์ วัฒนศิริธรรม)

ลงชื่อ 



5. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีและการเริ่มถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีเป็นครั้งแรก และการเปลี่ยนแปลง
ประมาณการทางบัญชี (ต่อ)

5.1 การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี (ต่อ)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

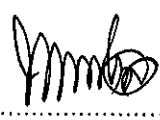
หน่วย : บาท

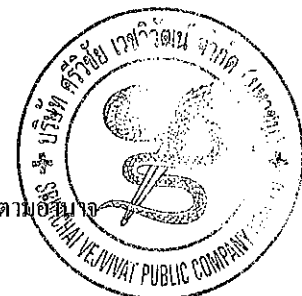
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะ กิจการ
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น เพิ่มขึ้นส่งผลให้		
ต้นทุนขาย เพิ่มขึ้น (ลดลง)	288,122.19	56,285.01
ค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(18,818.00)	912.70
ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น (ลดลง)	113,493.98	31,183.20
กำไรก่อนภาษีเงินได้ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	382,798.17	88,380.91
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานระยะยาว เพิ่มขึ้นส่งผลให้		
ต้นทุนขาย เพิ่มขึ้น (ลดลง)	562,993.54	175,635.26
ค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	43,896.18	7,045.90
ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น (ลดลง)	1,113,996.28	379,205.84
กำไรก่อนภาษีเงินได้ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	1,720,886.00	561,887.00
กำไรสำหรับงวด (เพิ่มขึ้น) ลดลง	2,103,684.17	650,267.91
กำไรต่อหุ้นลดลง		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.006	0.002

5.2 การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้เปลี่ยนอายุการใช้งานโดยประมาณของอาคารตามผลงานของผู้ประเมินราคา
อิสระ บริษัท ศิริรัชดา จำกัด โดยเปลี่ยนอายุการใช้งานจากเดิม 20 ปี ไปเป็น 50 ปี บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่งมีอาคารบนที่เช่าที่สร้างในปี 2538 ก่อน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง สัญญาเช่าระยะยาวจะมีผลใช้บังคับ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับดังกล่าวระบุว่า "สัญญาที่มีวันเริ่มต้นก่อน
วันที่ 1 มกราคม 2542 ให้ใช้วิธีปฏิบัติทางบัญชีที่มีอยู่เดิม" ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 ผู้ประเมินราคาอิสระได้ประเมินอายุการใช้งานของอาคาร
ดังกล่าวจาก 20 ปี เป็น 50 ปี อายุการใช้งานดังกล่าวประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ แต่เนื่องจากอาคารดังกล่าวเป็นอาคารบนสัญญาเช่า
สัญญาเช่าที่ดินดังกล่าวครบกำหนดปี 2578 นับจากวันก่อสร้างอาคารดังกล่าว อายุของสัญญาเช่า 40 ปี จึงประมาณอายุอาคารดังกล่าว 40 ปี ตาม
อายุสัญญาเช่า ซึ่งสั้นกว่าอายุการใช้งานที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระในปี 2554 ซึ่งมีอายุสัญญาเช่าเหลือ 24 ปี บริษัทย่อยดังกล่าวจึง
ตัดค่าเสื่อมราคาอาคารโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าที่เหลือ การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีดังกล่าวข้างต้นบริษัทฯ และ บริษัทย่อย
ได้ใช้วิธีเปลี่ยนทันที

ผลกระทบต่อการเงินจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีดังกล่าวข้างต้น ต้องการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีดังนี้

ลงชื่อ   
(นายวิชาญ วนอรุณจิรสส, นางพญัสภา วัฒน)



5.2 การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี (ต่อ)

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ค่าเสื่อมราคาลดลง	15,780,231.90	9,046,231.30
ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์เพิ่มขึ้น	15,780,231.90	9,046,231.30
กำไรสุทธิเพิ่มขึ้น	15,780,231.90	9,046,231.30
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น	0.04	0.02

5.3 ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน บริษัทย่อยเลือกที่จะใช้ราคาทุนตามหมายเหตุข้อ 15 ส่งผลให้มีการจัดประเภทรายการใหม่ สำหรับงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ตามหมายเหตุ 43

6. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับงบกระแสเงินสด

6.1 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทย่อย ได้ทำสัญญาเช่าซื้อ-ยานพาหนะ จำนวน 0.53 ล้านบาทโดยจ่ายเงินดาวน์จำนวน 0.18 ล้านบาท

6.2 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทย่อย ได้จ่ายชำระคืนเงินประกันผลงานจากการก่อสร้างจำนวน 0.63 ล้านบาท และ 0.39 ล้านบาท จึงบันทึกหักจากการจ่ายชำระค่าก่อสร้างในงบกระแสเงินสด และ บันทึกตั้งเจ้าหนี้เงินประกันผลงานจำนวน 1.69 ล้านบาท และ 0.79 ล้านบาท ทำให้บันทึกการหักเงินประกันสุทธิ จำนวน 1.06 ล้านบาท และ 0.40 ล้านบาท ตามลำดับ

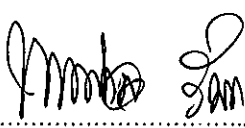
6.3 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทย่อย ได้บันทึกดอกเบี้ยเป็นต้นทุนส่วนปรับปรุงอาคาร จำนวน 0.11 ล้านบาท และ 0.08 ล้านบาท ตามลำดับ

6.4 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทย่อย ได้บันทึกหักเงินจ่ายล่วงหน้าค่าทรัพย์สิน จำนวน 0.80 ล้านบาท และ บันทึกจ่ายล่วงหน้าค่าทรัพย์สินจำนวน 0.88 ล้านบาท จึงบันทึกหักจากการจ่ายชำระค่าซื้อทรัพย์สินในงบกระแสเงินสดสุทธิ จำนวน 0.08 ล้านบาท

6.5 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทย่อย ได้บันทึกตั้งเจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน จำนวน 1.11 ล้านบาท

6.6 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าการเงิน - ยานพาหนะ จำนวน 5.66 ล้านบาท

6.7 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ ได้ลงทุนซื้อหุ้นสามัญของบริษัท โรงเรียน ศรีวิชัยอาชีวศึกษา จำกัด ที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันรายละเอียดของกระแสเงินสดจ่ายซื้อสุทธิ ณ วันซื้อเงินลงทุนมีดังนี้

ลงชื่อ  

(นางรัชฎา อมฤตธรรม, นางพาริชาติ วัฒน)



6. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับงบกระแสเงินสด (ต่อ)

6.7.1 ผลต่างจากการรวมกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน

	หน่วย : บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,899,845.06
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(88,129.00)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,802,032.09)
มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิ ก่อนส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	9,683.97
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1.94)
มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	9,682.03
เงินสดจ่ายซื้อหุ้นสามัญในบริษัทย่อย	(99,980.00)
ผลต่างจากการรวมกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(90,297.97)

6.7.2 เงินสดรับจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อย ณ วันจ่ายซื้อ	1,899,845.06
เงินสดจ่ายซื้อ	(99,980.00)
เงินสดรับจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	1,799,865.06

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินสด	1,449,678.00	1,392,539.68	448,405.00	645,947.68
เงินฝากกระแสรายวัน	11,876,579.21	3,581,185.97	10,414,625.87	2,807,615.04
เงินฝากออมทรัพย์	55,186,974.77	56,291,549.67	19,529,517.91	22,178,855.28
เงินฝากประจำ 3 เดือน	45,781.78	30,234,325.40	15,547.81	30,204,444.39
เงินฝากธนาคาร-ตัวแลกเงิน	35,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00
ตัวเงินรับการค้าครบกำหนดรอนำฝาก	20,914.00	177,495.85	0.00	37,811.44
เงินฝากระหว่างทาง	800,000.00	42,260.71	0.00	0.00
รวม	104,379,927.76	101,719,357.28	30,408,096.59	55,874,673.83

ลงชื่อ  (นายวิชาญ จิตวงศ์, รองกรรมการบริหาร))



8. ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
ลูกหนี้การค้าคู่สัญญาบริษัทเอกชน	28,780,292.66	28,096,246.25	9,313,070.26	11,823,479.25
ลูกหนี้การค้ากลุ่มหน่วยงานราชการ	19,543,377.89	17,632,318.30	7,077,746.00	8,660,873.50
ลูกหนี้การค้าคนไข้ทั่วไป	3,005,691.75	920,134.05	568,796.67	249,991.00
ตัวเงินรับการค้า	324,628.00	552,445.18	133,612.00	119,799.88
รวม	51,653,990.30	47,201,143.78	17,093,224.93	20,854,143.63
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(3,104,958.50)	(2,631,224.32)	(1,189,784.00)	(837,761.00)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	48,549,031.80	44,569,919.46	15,903,440.93	20,016,382.63

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ ดังนี้

หน่วย : บาท

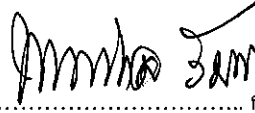
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	36,287,817.43	32,864,706.66	12,850,448.56	14,862,797.13
ที่เกินกำหนดชำระ :				
- ไม่เกิน 3 เดือน	9,226,049.67	8,067,047.10	2,123,114.67	4,142,289.50
- มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	1,454,676.70	1,766,046.40	717,122.70	565,647.00
- มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	1,862,913.00	1,868,919.30	495,180.00	442,449.00
- มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	2,822,533.50	2,634,424.32	907,359.00	840,961.00
รวม	51,653,990.30	47,201,143.78	17,093,224.93	20,854,143.63

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระยะเวลาการให้สินเชื่อให้กับบริษัทเอกชน 60 วัน หน่วยงานราชการ 120 - 180 วัน

การเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญมีดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
ณ วันที่ 1 มกราคม	2,631,224.32	2,314,943.80	837,761.00	655,136.00
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	473,734.18	316,280.52	352,023.00	182,625.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	3,104,958.50	2,631,224.32	1,189,784.00	837,761.00

ลงชื่อ  (นายวิรัช วาสุวัตธรรม, นายกองค์การบริหารส่วนตำบล) 



9. ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกันแยกตามอายุหนี้ ดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	0.00	0.00	411,517.95	379,750.00
รวม	0.00	0.00	411,517.95	379,750.00

10. ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

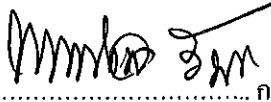
หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
รายได้ประกันสังคมค้างรับ - สิทธิที่ได้รับการ				
รับรองกระบวนการคุณภาพโรงพยาบาล (HA)	3,391,112.10	0.00	1,594,891.38	0.00
รายได้ประกันสังคมค้างรับ - อื่น ๆ	60,985,680.39	60,437,234.38	29,391,928.42	29,068,903.50
รายได้ประกันสุขภาพค้างรับ	2,338,140.00	304,600.00	0.00	0.00
รายได้ผู้ป่วยในรอเรียกเก็บ	4,769,810.00	3,268,901.00	3,634,275.00	2,875,867.00
อื่น ๆ	930,762.97	1,203,444.69	636,170.34	1,163,460.55
รวมรายได้ค้างรับ	72,415,505.46	65,214,180.07	35,257,265.14	33,108,231.05
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	5,219,809.09	1,056,891.45	1,115,032.60	294,659.47
ลูกหนี้อื่น	2,942,275.82	1,142,913.85	920,519.87	430,422.48
รวมลูกหนี้อื่น	80,577,590.37	67,413,985.37	37,292,817.61	33,833,313.00

รายได้ประกันสังคมค้างรับและรายได้ประกันสุขภาพค้างรับ เป็นรายได้ค้างรับจากสำนักงานประกันสังคมและสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ซึ่งเป็นรายได้ค่ารักษาพยาบาลแก่ประชาชนที่ได้ขึ้นทะเบียนการเข้ารับการรักษาพยาบาลไว้กับบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้รายได้โดยการประมาณการตามหลักเกณฑ์วิธีการและเงื่อนไขตามที่กำหนดโดยหน่วยงานดังกล่าว ซึ่งอ้างอิงจากสถิติข้อมูลที่ผ่านมาในอดีตที่ได้รับจากสำนักงานประกันสังคมและสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ

11. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด โดยตัวสัญญาใช้เงินครบกำหนดเมื่อทวงถาม อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี

ลงชื่อ  
(นายวิชัย เวจวิวัฒน์พิชญ์, นายพรศักดิ์ วัฒน))



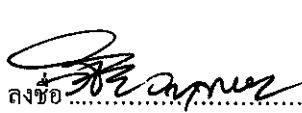
12. สินค้ำคงเหลือ ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

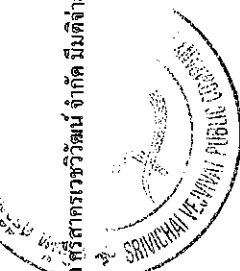
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
ยาและเวชภัณฑ์	14,497,998.13	13,304,003.71	6,860,274.50	6,660,656.42
วัสดุสิ้นเปลืองทางการแพทย์	7,484,597.24	6,303,484.18	3,088,865.07	2,596,552.81
วัสดุสิ้นเปลืองทั่วไป	1,782,385.33	1,065,858.16	627,323.59	386,093.01
รวม	23,764,980.70	20,673,346.05	10,576,463.16	9,643,302.24

13. เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 เงินฝากประจำกับสถาบันการเงินของบริษัทย่อย จำนวน 1.10 ล้านบาท
ในงบการเงินรวม ได้ใช้เป็นหลักประกันในการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันตามหมายเหตุข้อ 35

ลงชื่อ   
(นางรังสรรค์ จรุงธรรม, นางพาชต์ โคส วัฒนา)





15. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม			
	ที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุงอาคาร	รวม
ราคาทุน :-				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	22,844,500.00	5,542,500.00	2,592,941.90	30,979,941.90
เพิ่มขึ้น	0.00	0.00	0.00	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	22,844,500.00	5,542,500.00	2,592,941.90	30,979,941.90
เพิ่มขึ้น	0.00	0.00	0.00	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	22,844,500.00	5,542,500.00	2,592,941.90	30,979,941.90
ค่าเสื่อมราคาสะสม :-				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	0.00	4,201,946.68	2,303,133.37	6,505,080.05
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	0.00	282,343.89	289,806.53	572,150.42
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	0.00	4,484,290.57	2,592,939.90	7,077,230.47
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	0.00	272,927.08	0.00	272,927.08
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	0.00	4,757,217.65	2,592,939.90	7,350,157.55
มูลค่าสุทธิทางบัญชี :-				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	22,844,500.00	785,282.35	2.00	23,629,784.35
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	22,844,500.00	1,058,209.43	2.00	23,902,711.43
มูลค่ายุติธรรม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	24,802,600.00	4,667,520.00	0.00	29,470,120.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	24,802,600.00	4,667,520.00	0.00	29,470,120.00

จำนวนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนของบริษัทย่อย จากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน มีดังนี้

	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
รายได้		
ค่าเช่า	4,474,213.00	4,557,500.00
ค่าบริการ	194,600.00	195,900.00
รวมรายได้	4,668,813.00	4,753,400.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทางตรง	1,336,412.23	2,068,607.05
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทางตรง	1,336,412.23	2,068,607.05

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 เป็นจำนวน 0.27 ล้านบาท และ 0.57 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ส่วนปรับปรุงอาคารที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแล้ว มีจำนวน 2.59 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ที่ดิน อาคารพร้อมสิ่งปลูกสร้างทั้งหมดมูลค่าสุทธิจำนวน 23.63 ล้านบาท และ 23.90 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทย่อยได้นำไปจดจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 19) และ ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (หมายเหตุ 35)

ลงชื่อ

(นายรัง) อรุณสวัสดิ์, รองหัวหน้างาน

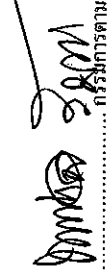
กรรมการตามอำนาจ

SHIVACHAI VEJNANT PUBLIC COMPANY LIMITED

16.ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

ที่ดิน ราคาทุน	อาคาร	ส่วนควบและส่วน ปรับปรุงอาคาร	อาคารบนที่เช่า	เครื่องมือและ อุปกรณ์การแพทย์	งบการเงินรวม			อาคาร ระหว่างก่อสร้าง	เครื่องมือและอุปกรณ์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
					เครื่องใช้สถาน พยาบาล	เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	339,819,957.80	289,469,258.04	74,142,503.38	103,662,727.01	119,796,209.40	49,272,514.83	137,630,882.72	51,982,184.74	2,419,365.92	1,168,195,603.84
ซื้อเพิ่ม	0.00	0.00	3,104,856.34	0.00	25,029,580.56	5,570,076.30	13,463,756.00	6,582,051.50	18,646,212.79	74,396,533.49
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(4,145,366.93)	(11,380,843.90)	(12,532,248.77)	(684,663.70)	(3,456,372.13)	(1,163,023.70)	0.00	(33,362,519.13)
โอนเข้า(โอนออก)	0.00	0.00	4,173,985.47	0.00	0.00	0.00	8,800,278.98	0.00	(12,974,264.45)	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	339,819,957.80	289,469,258.04	77,275,978.26	92,281,883.11	132,293,541.19	54,157,927.43	156,438,545.57	57,401,212.54	2,000,000.00	1,209,229,618.20
ซื้อเพิ่ม	0.00	0.00	5,221,645.77	1,200,000.00	24,628,170.08	1,215,273.80	17,833,967.75	919,535.80	48,545,271.58	99,563,864.78
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	(3,147,000.00)	(574,500.00)	0.00	(1,016,178.18)	(584,422.35)	(3,803,616.60)	(558,364.10)	0.00	(9,684,081.23)
โอนเข้า(โอนออก)	0.00	(12,304,890.96)	47,001,381.56	(1,826,000.00)	1,948,977.00	(8,000,000.00)	11,404,120.59	0.00	(36,223,588.19)	(2,000,000.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	339,819,957.80	274,017,367.08	128,924,505.59	91,655,883.11	157,854,510.09	46,788,778.88	181,873,017.31	57,762,384.24	20,412,997.65	1,299,109,401.75
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	0.00	220,833,917.12	23,675,454.45	77,749,687.81	99,205,951.52	38,257,122.83	64,865,476.27	38,578,206.20	0.00	563,165,816.20
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	0.00	12,658,531.89	9,292,290.97	4,728,349.74	9,774,852.45	3,875,711.58	21,994,120.26	5,653,097.91	0.00	67,976,954.80
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วน										
ที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย/โอน	0.00	0.00	(3,877,355.10)	(10,352,040.42)	(12,508,907.09)	(674,825.61)	(3,240,872.26)	(1,109,725.79)	0.00	(31,763,726.27)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	0.00	233,492,449.01	29,090,390.32	72,125,997.13	96,471,896.88	41,458,008.80	83,618,724.27	43,121,578.32	0.00	599,379,044.73
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	0.00	1,334,804.60	11,635,592.64	831,075.83	14,092,612.06	3,136,287.39	26,139,505.88	4,948,170.78	0.00	62,118,049.18
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วน										
ที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย/โอน	0.00	(10,191,248.23)	12,475,760.20	(1,415,525.59)	(954,470.14)	(4,338,688.30)	(3,604,775.25)	(556,364.72)	0.00	(8,585,312.03)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	0.00	224,636,005.38	53,201,743.16	71,541,547.37	109,610,038.80	40,255,607.89	106,153,454.90	47,513,384.38	0.00	652,911,781.88
มูลค่าสุทธิทางบัญชี										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	339,819,957.80	49,381,361.70	75,722,762.43	20,114,335.74	48,244,471.29	6,533,170.99	75,719,562.41	10,248,999.86	20,412,997.65	646,197,619.87
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	339,819,957.80	55,976,809.03	48,185,587.94	20,155,885.98	35,821,644.31	12,699,918.63	72,819,821.80	8,091,314.26	2,000,000.00	609,850,573.47



(ลงชื่อ)  
(นางรพีพร วรรณศิริ) รองอธิบดีกรมการแพทย์

16. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ) ประกอบด้วย

ที่ดิน ราคาทุน	อาคาร	ส่วนควบและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องมือและ อุปกรณ์การแพทย์	เครื่องใช้สถาน พยาบาล	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	อาคาร ระหว่างก่อสร้าง	รวม	หน่วย : บาท
286,126,594.80	210,934,870.31	42,576,033.63	45,908,421.50	9,435,361.90	32,850,132.49	17,130,214.74	0.00	644,961,629.37	
0.00	0.00	704,311.05	14,948,948.64	4,787,358.60	4,305,629.14	6,167,480.00	2,866,688.00	33,780,415.43	
0.00	0.00	(1,023,170.25)	(8,978,550.80)	(225,066.50)	(1,669,026.33)	(1,125,573.70)	0.00	(13,021,387.58)	
286,126,594.80	210,934,870.31	42,257,174.43	51,878,819.34	13,997,654.00	35,486,735.30	22,172,121.04	2,866,688.00	665,720,657.22	
0.00	0.00	3,172,440.97	2,697,494.40	79,185.30	5,712,520.44	10,924.70	7,746,271.55	19,418,837.36	
0.00	(3,147,000.00)	(574,500.00)	(364,612.18)	(126,265.35)	(2,399,522.81)	0.00	0.00	(6,611,900.34)	
0.00	(6,459,295.76)	12,165,503.86	(51,023.00)	(4,400,000.00)	51,023.00	0.00	(1,306,208.10)	0.00	
286,126,594.80	201,328,574.55	57,020,619.26	54,160,678.56	9,550,573.95	38,850,755.93	22,183,045.74	9,306,751.45	678,527,594.24	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม									
0.00	163,997,570.31	9,045,433.99	37,600,851.14	7,611,402.03	18,574,360.33	13,028,815.30	0.00	249,858,433.10	
0.00	10,575,531.28	2,427,614.82	4,454,827.97	832,506.69	5,099,538.82	2,274,698.65	0.00	25,664,718.23	
0.00	0.00	(758,420.02)	(8,955,349.08)	(218,718.30)	(1,592,480.37)	(1,072,276.79)	0.00	(12,597,244.56)	
0.00	174,573,101.59	10,714,628.79	33,100,330.03	8,225,190.42	22,081,418.78	14,231,237.16	0.00	262,925,906.77	
0.00	1,029,901.38	4,138,812.25	5,502,591.68	554,723.08	5,627,286.04	2,249,134.49	0.00	19,102,448.92	
0.00	(7,684,565.62)	4,953,555.00	(318,768.84)	(300,385.91)	(2,295,445.32)	0.00	0.00	(5,645,610.69)	
0.00	167,918,437.35	19,806,996.04	38,284,152.87	8,479,527.59	25,413,259.50	16,480,371.65	0.00	276,382,745.00	
286,126,594.80	33,410,137.20	37,213,623.22	15,876,525.69	1,071,046.36	13,437,496.43	5,702,674.09	9,306,751.45	402,144,849.24	
286,126,594.80	36,361,768.72	31,542,545.64	18,778,489.31	5,772,463.58	13,405,316.52	7,940,883.88	2,866,688.00	402,794,750.45	



(ลงชื่อ) กรรมการควบคุมคุณภาพ
(นาย) วัชรินทร์ วัฒนศิริกุล (นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด)

มูลค่าสุทธิทางบัญชี

16. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 จำนวน 62.12 ล้านบาท และ 67.98 ล้านบาท ในงบการเงินรวม และจำนวน 19.10 ล้านบาท และ 25.66 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุนจำนวน 222.95 ล้านบาท และ 196.66 ล้านบาท ในงบการเงินรวม และจำนวน 63.19 ล้านบาท และ 53.15 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการตามลำดับ ได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง มูลค่าสุทธิจำนวน 505.45 ล้านบาท และ 472.23 ล้านบาท ในงบการเงินรวม และจำนวน 366.06 ล้านบาท และ 356.90 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการตามลำดับ ได้นำไปค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืม ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 19) เงินกู้ยืมระยะยาว (หมายเหตุ 22) และภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (หมายเหตุ 35)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ยานพาหนะมูลค่าสุทธิจำนวน 9.03 ล้านบาท และ 12.10 ล้านบาท ในงบการเงินรวม และจำนวน 5.26 ล้านบาท และ 7.03 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการตามลำดับ มีภาระผูกพันในการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน ตามหมายเหตุข้อ 23

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้บันทึกดอกเบี้ยจ่ายเป็นต้นทุนส่วนปรับปรุงอาคาร จำนวน 0.11 ล้านบาท และ 0.08 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีอาคารก่อสร้างอยู่บนที่ดินที่เช่าระยะยาว ซึ่งจะครบกำหนดสัญญาเช่าในปี 2578 โดยมีระยะเวลาคงเหลือตามสัญญา อีก 24 ปี เมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า บรรดาสิ่งปลูกสร้าง อาคาร ตลอดจนส่วนควบต่างๆ ซึ่งอยู่ในหรือบนที่ดินที่เช่า จะตกเป็นกรรมสิทธิ์ของผู้ให้เช่า ทั้งหมด

ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อย ได้โอนลิฟท์และส่วนปรับปรุงอาคาร ราคาทุนจำนวน 22.13 ล้านบาท (ค่าเสื่อมราคาสะสม จำนวน 13.08 ล้านบาท) ซึ่งเดิมบันทึกรวมอยู่ในอาคารจำนวน 12.30 ล้านบาท (ค่าเสื่อมราคาสะสมจำนวน 7.67 ล้านบาท) อาคารบน ที่เช่าจำนวน 1.83 ล้านบาท (ค่าเสื่อมราคาสะสมจำนวน 1.42 ล้านบาท) และเครื่องใช้สถานพยาบาลจำนวน 8.00 ล้านบาท (ค่าเสื่อมราคาสะสม จำนวน 3.99 ล้านบาท) ออกไปเป็นส่วนควบและส่วนปรับปรุงอาคาร ในงบการเงินรวม และ ราคาทุนจำนวน 10.86 ล้านบาท (ค่าเสื่อมราคาสะสม จำนวน 5.55 ล้านบาท) ซึ่งเดิมบันทึกรวมอยู่ในอาคารจำนวน 6.46 ล้านบาท (ค่าเสื่อมราคาสะสม จำนวน 5.16 ล้านบาท) และเครื่องใช้ สถานพยาบาลจำนวน 4.40 ล้านบาท (ค่าเสื่อมราคาสะสมจำนวน 0.39 ล้านบาท) ออกไปเป็นส่วนควบและส่วนปรับปรุงอาคาร ในงบการเงิน เฉพาะกิจการ

ลงชื่อ.....
(นางวิรัช อุดรธาวิรัตน์, ทนายสอบบัญชี)



17. สิทธิการเช่า ประกอบด้วย

สิทธิการเช่า เป็นค่าเช่าที่ดินและค่าก่อสร้างอาคารบนที่ดิน ตามสัญญาเช่าดำเนินงานระยะยาว ดังนี้

หน่วย : บาท

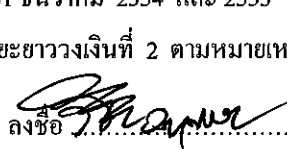
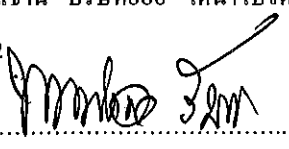
	งบการเงินรวม		
	ค่าเช่าที่ดิน	ค่าก่อสร้างอาคารบนที่เช่า	รวม
ราคาทุน :-			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	2,072,913.00	140,371,196.90	142,444,109.90
เพิ่มขึ้น	0.00	6,972,346.08	6,972,346.08
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	2,072,913.00	147,343,542.98	149,416,455.98
เพิ่มขึ้น	0.00	360,483.00	360,483.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	2,072,913.00	147,704,025.98	149,776,938.98
ค่าตัดจำหน่ายสะสม :-			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	1,318,047.47	5,402,514.45	6,720,561.92
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	70,284.40	7,192,937.41	7,263,221.81
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	1,388,331.87	12,595,451.86	13,983,783.73
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	70,284.40	8,604,361.31	8,674,645.71
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	1,458,616.27	21,199,813.17	22,658,429.44
มูลค่าสุทธิทางบัญชี :-			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	614,296.73	126,504,212.81	127,118,509.54
หัก สิทธิการเช่า - ส่วนที่ตัดเป็นค่าใช้จ่ายภายใน 1 ปี	(70,284.40)	(8,100,841.13)	(8,171,125.53)
รวมสิทธิการเช่า	544,012.33	118,403,371.68	118,947,384.01
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	684,581.13	134,748,091.12	135,432,672.25
หัก สิทธิการเช่า - ส่วนที่ตัดเป็นค่าใช้จ่ายภายใน 1 ปี	(70,284.40)	(8,100,841.13)	(8,171,125.53)
รวมสิทธิการเช่า	614,296.73	126,647,249.99	127,261,546.72

ค่าตัดจำหน่าย สำหรับงวดปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 จำนวน 8,674,645.71 บาท และ 7,263,221.81 บาท ตามลำดับ

ในงบการเงินรวม

สิทธิการเช่ารวมถึงค่าธรรมเนียมการโอนสิทธิการเช่าที่จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิการเช่าที่ดิน และ ค่าใช้จ่ายในการก่อสร้างอาคารบนที่เช่า บริษัทย่อยแห่งหนึ่งที่ก่อสร้างตั้งแต่ปี 2544 ซึ่งบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าที่ดินตั้งแต่ปี 2533 ครบกำหนดปี 2563 และ ณ วันที่ 3 พฤษภาคม 2548 ได้ทำการต่อสัญญาจากเดิมอีก 15 ปี โดยจะครบกำหนดเดือนกรกฎาคม 2578 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าที่ดิน ตามหมายเหตุข้อ 35.4 โดยจะทยอยจ่ายเป็นรายเดือนตามสัญญาเช่าที่ดิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 สัญญาเช่านี้ บริษัทย่อย ได้นำไปจดจำนองเพื่อค้ำประกันเงินกู้ยืมเงินตามหมายเหตุข้อ 19 และเงินกู้ยืมระยะยาววงเงินที่ 2 ตามหมายเหตุข้อ 22

ลงชื่อ  
(นางวิรัช วนดุรงค์วรรณ, นายพงษ์ศักดิ์ วัฒนา)

กรรมการตามบัญชี



18. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะ

กิจการ

	งบการเงินรวม			โปรแกรมคอมพิวเตอร์
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ค่าเว็บไซต์	รวม	
ราคาทุน :-				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	7,660,988.70	0.00	7,660,988.70	3,390,180.50
เพิ่มขึ้น	0.00	0.00	0.00	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	7,660,988.70	0.00	7,660,988.70	3,390,180.50
เพิ่มขึ้น	12,840.00	241,285.00	254,125.00	12,840.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	7,673,828.70	241,285.00	7,915,113.70	3,403,020.50
ค่าตัดจำหน่ายสะสม :-				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	6,380,714.34	0.00	6,380,714.34	2,129,774.34
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	338,789.83	0.00	338,789.83	338,768.08
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	6,719,504.17	0.00	6,719,504.17	2,468,542.42
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	341,434.29	38,476.15	379,910.44	339,450.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	7,060,938.46	38,476.15	7,099,414.61	2,807,992.42
มูลค่าสุทธิทางบัญชี :-				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	612,890.24	202,808.85	815,699.09	595,028.08
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	941,484.53	0.00	941,484.53	921,638.08

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 จำนวน 379,910.44 บาท และ 338,789.83 บาท ตามลำดับ

ในงบการเงินรวม จำนวน 339,450.00 บาท และ 338,768.08 บาท ตามลำดับในงบการเงินเฉพาะกิจการ

ลงชื่อ

(นายวิชาญ วสุธรธรรมากร รองกรรมการผู้จัดการ)

กรรมการตามอำนาจ



19. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	0.00	4.13	0.00	0.00
รวม	0.00	4.13	0.00	0.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ในงบการเงินรวม บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีวงเงินสินเชื่อจากธนาคารในประเทศ 2 แห่ง จำนวนเงินรวม 78 ล้านบาท และ 68 ล้านบาท ตามลำดับ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR - 0.5 ถึง ร้อยละ MOR + 1 ต่อปี ค้ำประกันโดยจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และสิ่งปลูกสร้างบนที่เช่าของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ตามหมายเหตุข้อ 15, 16 และสิทธิการเช่าที่ดินของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (หมายเหตุ 17) และค้ำประกันโดยส่วนตัวกรรมการท่านหนึ่ง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ในงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อจากธนาคารในประเทศ 2 แห่ง วงเงินรวม 30 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR - 0.5 ต่อปี ถึง ร้อยละ MOR ต่อปี ค้ำประกันโดยจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง (หมายเหตุ 16) และค้ำประกันโดยส่วนตัวกรรมการท่านหนึ่ง

20. เจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
รายได้รับล่วงหน้า				
รายได้ประกันสุขภาพรับล่วงหน้า (20.1)	29,708,113.17	11,308,408.01	0.00	0.00
รายได้รับล่วงหน้าอื่น	6,144,463.17	1,498,535.97	2,095,692.98	1,320,358.00
รวม	35,852,576.34	12,806,943.98	2,095,692.98	1,320,358.00
เจ้าหนี้สาธารณสุขจังหวัด (20.2)	8,463,466.00	411,862.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน	1,336,225.45	0.00	223,630.00	0.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	52,425,170.69	49,152,727.80	17,774,828.39	17,482,365.15
เจ้าหนี้อื่น ๆ	1,934,467.94	3,428,986.79	1,160,112.23	2,743,992.02
รวมเจ้าหนี้อื่น	100,011,906.42	65,800,520.57	21,254,263.60	21,546,715.17

ลงชื่อ

(นายวิรัช) วาสุราธรรม, นายทศภัทร วิเศษ

กรรมการคนก่อน



20. เจ้าหนี้อื่น (ต่อ)

20.1 รายได้ประกันสุขภาพรับล่วงหน้า เป็นรายได้ที่ได้รับจากสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ และระบบประกันสุขภาพแรงงาน

- ต่างค่า เพื่อให้บริการรักษาพยาบาลแก่ประชาชนในพื้นที่ที่ได้ขึ้นทะเบียนเข้ารับการรักษาพยาบาลไว้กับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง

20.2 เจ้าหนี้สาธารณสุขจังหวัด เป็นเงินที่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งรับแทนสาธารณสุขจังหวัด ซึ่งรับจากแรงงานต่างด้าวที่ทำการประกันสุขภาพที่ได้ขึ้นทะเบียนเข้ารับการรักษาพยาบาลไว้กับบริษัทย่อย ตามข้อกำหนดโดยสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ซึ่งบริษัทย่อยมีภาระที่จะต้องจ่ายคืนสาธารณสุขจังหวัด

21. เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	ปีที่ ครบกำหนด	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
สหกรณ์ออมทรัพย์ ศรีวิชัย จำกัด	2560	0.00	8,300,000.00	0.00	8,300,000.00
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		0.00	(1,200,000.00)	0.00	(1,200,000.00)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		0.00	7,100,000.00	0.00	7,100,000.00

บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมเพื่อจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารแห่งหนึ่ง วงเงินจำนวน 10 ล้านบาท โดยจ่ายชำระคืนเงินต้นทุกเดือน วงละ 100,000.00 บาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.25 ต่อปี ครบกำหนดเดือนธันวาคม 2560 ในระหว่างปี 2554 บริษัทฯ ได้คืนเงินกู้ครบถ้วนแล้ว

22. เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	ปีที่ ครบกำหนด	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินกู้ยืมระยะยาว					
วงเงินที่ 1	2559	174,400,000.00	203,600,000.00	174,400,000.00	203,600,000.00
วงเงินที่ 2	2559	85,680,000.00	102,840,000.00	0.00	0.00
วงเงินที่ 3	2560	20,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00
รวม		280,080,000.00	316,440,000.00	174,400,000.00	203,600,000.00
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		(57,960,000.00)	(46,360,000.00)	(33,800,000.00)	(29,200,000.00)
เงินกู้ยืมระยะยาว		222,120,000.00	270,080,000.00	140,600,000.00	174,400,000.00

ลงชื่อ.....
(นายวิชัย อมฤตวรธรรม, รองนายกสภาฯ บริษัท)



22. เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารในประเทศ ดังนี้

บริษัท ศรีวิชัย เวชวิวัฒน์ จำกัด (มหาชน)

วงเงินที่ 1

เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2552 บริษัทฯ ได้กู้ยืมเงินจากธนาคารแห่งประเทศไทยหนึ่งวงเงิน 230 ล้านบาท โดยชำระคืนเงินต้นตั้งแต่วุดละ 2 ล้านบาท ถึงงวดละ 3 ล้านบาท รวมทั้งหมด 84 งวด และจะครบกำหนดชำระภายในปี 2559 อัตราดอกเบี้ยตั้งแต่วุดละ MLR - 1.5 ถึง MLR ต่อปี เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างตามหมายเหตุข้อ 16 และค้ำประกันโดยส่วนตัวกรรมการ

บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด

วงเงินที่ 2

เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2550 บริษัทฯ ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง วงเงินกู้ 120 ล้านบาท เพิกใช้ตามงานที่สำเร็จของอาคารระหว่างก่อสร้างโดยกำหนดชำระคืนตั้งแต่วุดละ 1.43 ล้านบาท ถึง 2.74 ล้านบาท รวมทั้งหมด 73 งวด อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ต่อปี ครบกำหนดชำระ เดือนมกราคม 2559 ค้ำประกันโดยสิทธิการเช่าตามหมายเหตุข้อ 17 และ สิ่งปลูกสร้างบนสิทธิการเช่ากรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ ตามหมายเหตุข้อ 16 ในปี 2551 บริษัทฯ ได้ขอเลื่อนการจ่ายชำระคืนจากงวดแรกในเดือนกุมภาพันธ์ 2552 เป็นเดือนมกราคม 2553 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ ได้รับวงเงินครบตามสัญญาแล้ว

วงเงินที่ 3

เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2553 บริษัทฯ ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งวงเงิน 70 ล้านบาท เพื่อใช้ในการปรับปรุงอาคารโรงพยาบาล 5 หลัง โดยกำหนดชำระคืนตั้งแต่วุดละ 1 ล้านบาท ถึงงวดละ 1.15 ล้านบาท รวมทั้งหมด 66 งวด อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR -1 ถึง MLR ต่อปี ครบกำหนดชำระคืนเดือนพฤศจิกายน 2560 ค้ำประกันโดยที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง กรรมการบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันอีกแห่งหนึ่ง บริษัทฯ ได้รับเงินกู้งวดแรกจำนวน 10 ล้านบาท ในเดือนพฤศจิกายน 2553 และในเดือนกุมภาพันธ์ 2554 ได้รับเงินเพิ่มอีก 10 ล้านบาท กำหนดจ่ายคืนเงินต้นงวดแรกเดือนมิถุนายน 2555 จำนวน 1 ล้านบาท โดยในเดือนธันวาคม 2553 ถึงเดือนมิถุนายน 2554 ชำระชำระเฉพาะดอกเบี้ย

23. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
23.1 หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	3,036,024.85	4,824,116.82	2,374,995.22	4,085,846.77
23.2 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	4,085,496.82	5,103,332.35	1,188,478.33	1,512,184.41
รวม	7,121,521.67	9,927,449.17	3,563,473.55	5,598,031.18
หัก หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี				
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	(2,003,068.88)	(2,083,076.76)	(1,635,413.00)	(1,720,866.84)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(3,299,890.36)	(1,017,835.53)	(1,188,478.33)	(323,706.09)
รวม	(5,302,959.24)	(3,100,912.29)	(2,823,891.33)	(2,044,572.93)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1,818,562.43	6,826,536.88	739,582.22	3,553,458.25

ลงชื่อ 

(นายวิชัย วนสุธาสรรพ, นายพาริโกศล วัฒนภักดี)

กรรมการตามอำนาจ



23. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน (ต่อ)

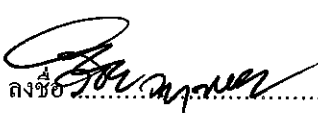
23.1 รายละเอียดเกี่ยวกับสินทรัพย์ที่เช่าตามสัญญาเช่าซื้อ มีดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
ยานพาหนะ	8,463,500.00	8,474,000.00	6,115,000.00	6,115,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,948,773.17)	(1,702,714.27)	(1,736,727.74)	(514,397.52)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	5,514,726.83	6,771,285.73	4,378,272.26	5,600,602.48
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายสำหรับสัญญาเช่าซื้อข้างต้น มีดังนี้				
ภายใน 1 ปี	2,103,429.00	2,279,866.00	1,708,366.00	1,875,888.00
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	1,057,978.00	2,577,465.00	768,850.00	2,183,326.00
เกิน 3 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	16,114.00	282,608.00	0.00	282,608.00
รวม	3,177,521.00	5,139,939.00	2,477,216.00	4,341,822.00
หัก ดอกเบี้ยจ่ายในอนาคตของสัญญาเช่าซื้อ	(141,496.15)	(315,822.18)	(102,220.78)	(255,975.23)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	3,036,024.85	4,824,116.82	2,374,995.22	4,085,846.77
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ ไม่รวมดอกเบี้ยจ่ายในอนาคต มีดังนี้				
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	3,036,024.85	4,824,116.82	2,374,995.22	4,085,846.77
หัก ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(2,003,068.88)	(2,083,076.76)	(1,635,413.00)	(1,720,866.84)
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	1,032,955.97	2,741,040.06	739,582.22	2,364,979.93

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีสัญญาเช่าซื้อยานพาหนะหลายสัญญากับธนาคารแห่งหนึ่งและบริษัทการเงินหลายแห่งในงบการเงินรวม มีกำหนดการจ่ายชำระเป็นรายเดือนเดือนละ 1 งวด รวม 24 งวด ถึง 48 งวด งวดละแตกต่างกัน ตั้งแต่ 8,057.00 บาท ถึง 108,281.00 บาท ซึ่งจะสิ้นสุดสัญญาตั้งแต่ปี 2555 ถึงปี 2558

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯ มีสัญญาเช่าซื้อยานพาหนะหลายสัญญากับธนาคารแห่งหนึ่ง และ บริษัทการเงินหลายแห่งในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีกำหนดการจ่ายชำระเป็นรายเดือนเดือนละ 1 งวด รวม 24 งวด ถึง 48 งวด งวดละแตกต่างกัน ตั้งแต่ 8,463.00 บาท ถึง 108,281.00 บาท ซึ่งจะสิ้นสุดสัญญาตั้งแต่ปี 2555 ถึงปี 2557

ลงชื่อ 

(นายวิชัย งามบุญธรรม, นายพาสักดิ์ วัฒนา)



23. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน (ต่อ)

23.2 รายละเอียดเกี่ยวกับสินทรัพย์ที่เช่าตามสัญญาเช่าการเงิน มีดังนี้

หน่วย : บาท

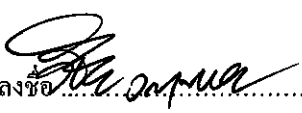
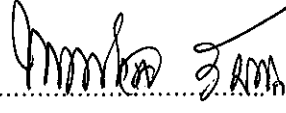
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
ยานพาหนะ	9,039,430.00	9,039,430.00	2,749,000.00	2,749,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(5,522,107.03)	(3,715,312.16)	(1,868,296.25)	(1,318,797.33)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	3,517,322.97	5,324,117.84	880,703.75	1,430,202.67
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายสำหรับสัญญาเช่าการเงินข้างต้น มีดังนี้				
ภายใน 1 ปี	4,095,736.00	1,360,884.00	1,800,998.00	433,572.00
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	2,332,820.00	6,428,556.00	0.00	1,800,998.00
รวม	6,428,556.00	7,789,440.00	1,800,998.00	2,234,570.00
หัก ดอกเบี้ยจ่ายในอนาคตของสัญญาเช่าการเงิน	(406,209.18)	(749,257.65)	(62,719.67)	(172,585.59)
เงินประกัน	(1,936,850.00)	(1,936,850.00)	(549,800.00)	(549,800.00)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	4,085,496.82	5,103,332.35	1,188,478.33	1,512,184.41
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินไม่รวมดอกเบี้ยจ่ายในอนาคต มีดังนี้				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	4,085,496.82	5,103,332.35	1,188,478.33	1,512,184.41
หัก ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(3,299,890.36)	(1,017,835.53)	(1,188,478.33)	(323,706.09)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	785,606.46	4,085,496.82	0.00	1,188,478.32

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีสัญญาเช่าการเงิน 3 สัญญา กับบริษัทการเงินแห่งหนึ่งในงบการเงินรวมมีกำหนดการจ่ายชำระเป็นรายเดือน เดือนละ 1 จวด โดย 2 สัญญา ชำระ 48 จวด จวดละ 36,131.00 บาท สิ้นสุดสัญญาในปี 2555 และ 1 สัญญา ชำระ 60 จวด จวดละ 41,145.00 บาท สิ้นสุดสัญญาในปี 2555 ถึงปี 2557

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯ มีสัญญาเช่าการเงิน 1 สัญญากับบริษัทแห่งหนึ่งในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีกำหนดการจ่ายชำระเป็นรายเดือน เดือนละ 1 จวด รวม 48 จวด จวดละ 36,131.00 บาท ซึ่งจะสิ้นสุดสัญญาในปี 2555

24. ประเมินการหนี้สิน - ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 ผลกระทบต่องบการเงินได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

ลงชื่อ  
(นายวิรัช วงศ์ธรรมา, นายทศภัทร วัฒน)



24. ประมาณการหนี้สิน - ผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จ่ายค่าชดเชยผลประโยชน์หลังออกจากงานและเงินบำนาญ ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะ
กิจการ

งบการเงินรวม

ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

ณ วันที่ 1 มกราคม 2554

6,344,243.00

1,985,813.00

ต้นทุนบริการปัจจุบัน และดอกเบี้ย

1,720,886.00

561,887.00

การจ่ายเงินผลประโยชน์พนักงานระหว่างปี

(45,000.00)

(45,000.00)

ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ สำหรับปี

สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

8,020,129.00

2,502,700.00

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะ
กิจการ

งบการเงินรวม

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

ต้นทุนบริการปัจจุบัน

1,393,636.00

458,552.00

ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน

327,250.00

103,335.00

ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ สำหรับปี

สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

1,720,886.00

561,887.00

ข้อสมมติฐานจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial Technique) มีดังนี้

อัตราคิดลด

ร้อยละ 4.23

อัตราการขึ้นเงินเดือน

ร้อยละ 5.00

อัตราการลาออก

ร้อยละ 6.10 ถึง 10.26

อัตราการตาย

ร้อยละ 0.54 ถึง 7.40

เกษียณอายุ

ลงชื่อ 



(นายวิรัช วนธรรตธรรม, ทนายทนายเลขาฯ บริษัท)



25. หนี้สินระยะยาวอื่น ประกอบด้วย

	ปีที่ครบกำหนด	หน่วย : บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
หนี้สินระยะยาวอื่น	ปี 2555	93,505.00	253,765.00	0.00	0.00
หัก ส่วนของหนี้สินระยะยาวอื่นที่ถึงกำหนดชำระภายในระยะเวลา 1 ปี		(93,505.00)	(160,260.00)	0.00	0.00
หนี้สินระยะยาวอื่น		0.00	93,505.00	0.00	0.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ได้รับการสนับสนุนจากการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย เพื่อนำเงินที่ได้รับ การสนับสนุนมาซื้อเครื่องใช้ไฟฟ้าประหยัดพลังงานจำนวน 320,540.00 บาท โดยไม่มีดอกเบี้ย ผ่อนชำระเป็นรายเดือน เดือนละ 1 งวด รวม 24 งวด งวดละ 13,355.00 บาท สิ้นสุดสัญญาในปี 2555

26. ทุนจดทะเบียน

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2553 วันที่ 14 ธันวาคม 2553 มีมติให้บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนจากจำนวน 60 ล้านหุ้น หุ้นละ 5.00 บาท จำนวนเงิน 300 ล้านบาท เป็นจำนวน 70 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท จำนวนเงิน 350 ล้านบาท เรียกชำระค่าหุ้นบางส่วน ในเดือนธันวาคม 2553 จำนวน 12.5 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจำนวน 37.5 ล้านบาท ชำระในเดือนมกราคม 2554 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน กับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2553

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2554 วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2554 มีมติให้บริษัทฯ แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และอนุมัติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นจากเดิมมูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท บริษัทฯ ได้จดทะเบียนดังกล่าวข้างต้นกับ กระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2554

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2554 วันที่ 12 เมษายน 2554 ที่ประชุมมีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 350 ล้านบาท เป็น 535 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 535 ล้านหุ้น หุ้นละ 1.00 บาท โดยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ แล้วเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2554 จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 185 ล้านหุ้นโดยจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 50 ล้านหุ้น จำนวนเงิน 50 ล้านบาท และเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป จำนวน 135 ล้านหุ้น

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ของบริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด ครั้งที่ 1/2553 วันที่ 16 ตุลาคม 2553 มีมติให้บริษัท สายวิชัย พัฒนา จำกัด เพิ่มทุนจดทะเบียนจากจำนวน 10 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท จำนวนเงิน 50 ล้านบาท เป็นจำนวน 20 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท จำนวนเงิน 100 ล้านบาท บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2553 และได้รับชำระค่าหุ้นเรียบร้อยแล้วภายในเดือนธันวาคม 2553

ลงชื่อ.....
(นายวิชัย อนุสรณ์วรรณ, นายทวิชไธส รัตน)

กรรมการผู้อำนวยการ



27. ดำรงตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็น
สำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่ายอดสะสมของสำรองนี้มีจำนวน
ไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ดำรงตามกฎหมายดังกล่าวจะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

28. เงินปันผลจ่าย

ปี 2554

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2554 วันที่ 12 เมษายน 2554 มีมติให้จ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.06 บาท
จำนวน 350 ล้านหุ้น เป็นเงิน 21 ล้านบาท และจัดสรรเงินสำรองตามกฎหมายจำนวน 1,955,713.32 บาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลภายใน
วันที่ 9 พฤษภาคม 2554

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ สายวิชัยพัฒนา จำกัด ครั้งที่ 1/2554 วันที่ 17 เมษายน 2554 มีมติให้จ่ายเงินปันผลจาก
ผลการดำเนินงานปี 2553 หุ้นละ 0.35 บาท จำนวน 20 ล้านหุ้น จำนวนเงิน 7 ล้านบาท และสำรองตามกฎหมายจำนวน 0.62 ล้านบาท ซึ่งได้
จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลแล้วตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 9/2553 วันที่ 23 ธันวาคม 2553 ดังนั้นจึงไม่ต้องจ่ายเงินปันผลเพิ่มเติม

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ศรีสาครเวชวิวัฒน์ จำกัด ครั้งที่ 1/2554 วันที่ 17 เมษายน 2554 มีมติให้จ่ายเงินปันผล
จากผลการดำเนินงานปี 2553 หุ้นละ 0.35 บาท จำนวน 19.84 ล้านหุ้น จำนวนเงิน 6.944 ล้านบาท และสำรองตามกฎหมายจำนวน 1.17
ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลแล้วตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 8/2553 วันที่ 23 ธันวาคม 2553 ดังนั้นจึงไม่ต้องจ่ายเงิน
ปันผลเพิ่มเติม

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ศรีสาครเวชวิวัฒน์ จำกัด ครั้งที่ 11/2554 วันที่ 7 ธันวาคม 2554 มีมติให้จ่ายเงินปันผล
ระหว่างกาลสำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 หุ้นละ 0.75 บาท จำนวน 19.84 ล้านหุ้น จำนวนเงิน 14.88 ล้านบาท
และสำรองตามกฎหมายจำนวน 867,225.29 บาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลแล้วเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2554

ปี 2553

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2553 วันที่ 8 เมษายน 2553 มีมติให้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 60
ล้านหุ้น หุ้นละ 0.14 บาท จำนวนเงิน 8.4 ล้านบาท และสำรองตามกฎหมาย จำนวน 1.76 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายภายในวันที่ 30
เมษายน 2553 และได้จ่ายชำระไปแล้วทั้งจำนวน

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ สายวิชัยพัฒนา จำกัด ครั้งที่ 1/2553 วันที่ 8 เมษายน 2553 มีมติให้จ่ายเงินปันผล
แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 10 ล้านหุ้น หุ้นละ 0.05 บาท จำนวนเงิน 0.5 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายภายในวันที่ 30 เมษายน 2553 และได้จ่าย
ชำระไปแล้วทั้งจำนวน

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ศรีสาครเวชวิวัฒน์ จำกัด ครั้งที่ 1/2553 วันที่ 8 เมษายน 2553 มีมติอนุมัติจัดสรรกำไร
จากผลการดำเนินงานปี 2552 จ่ายเงินปันผลหุ้นละ 0.15 บาท จำนวน 19.84 ล้านหุ้น จำนวนเงิน 2.976 ล้านบาท และสำรองตามกฎหมาย
จำนวน 0.93 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายภายในวันที่ 30 เมษายน 2553 และได้จ่ายชำระไปแล้วทั้งจำนวน

ลงชื่อ กรรมการ
(พงษ์วิทย์ วรรณวิเศษ, พงษ์วิทย์ วรรณวิเศษ, วัฒนา)



29. ผลต่างจากการรวมกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
ผลต่างจากการรวมกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน ประกอบด้วย		
บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด	35,698,805.26	35,698,805.26
บริษัท ศรีสาครเวชวิวัฒน์ จำกัด	1,922,231.73	1,922,231.73
บริษัท โรงเรียน ศรีวิชัยอาชีวศึกษา จำกัด (หมายเหตุ 6.7.1)	(90,297.97)	0.00
รวม	37,530,739.02	37,621,036.99

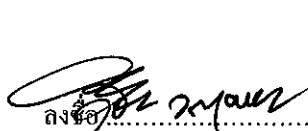
การลงทุนซื้อหุ้นสามัญของบริษัทย่อย

เป็นรายการซึ่งเกิดจากการที่บริษัทฯ ได้ลงทุนซื้อหุ้นสามัญในบริษัทย่อย 2 แห่ง ที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน ตามหมายเหตุข้อ 3 ณ วันลงทุน เกิดผลต่างภายใต้การควบคุมเดียวกันจำนวน 37,621,036.99 บาท และเมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2554 บริษัทฯ ได้ลงทุนซื้อหุ้นสามัญของบริษัท โรงเรียน ศรีวิชัยอาชีวศึกษา จำกัด ที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน ตามหมายเหตุข้อ 3 และหมายเหตุข้อ 6.7.1 เกิดผลต่างภายใต้การควบคุมเดียวกันจำนวน 90,297.97 บาท

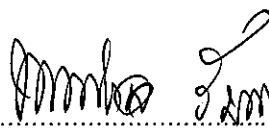
30. การเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่ได้ส่งผลให้สูญเสียการควบคุม ประกอบด้วย

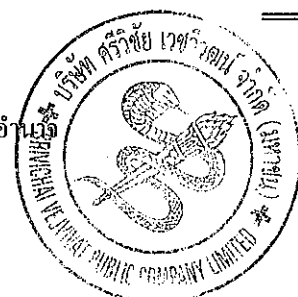
หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม	
ส่วนได้เสียของเงินลงทุนในบริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด ณ วันเพิ่มทุน (สัดส่วนร้อยละ 95.30)	97,972,766.27	
เงินสดจ่ายซื้อหุ้นเพิ่มทุน(ซึ่งเปลี่ยนสัดส่วนจากร้อยละ 95.30 เป็นร้อยละ 67.65)	20,000,000.00	
รวมส่วนได้เสียของเงินลงทุนในบริษัทย่อยหลังเพิ่มทุน ณ วันที่ 27 ตุลาคม 2553	117,972,766.27	
ราคาตามบัญชีของบริษัทย่อยหลังเพิ่มทุน (สัดส่วนร้อยละ 67.65)	103,372,299.45	
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย สำหรับไตรมาส 4 ปี 2553	(14,600,466.82)	(14,600,466.82)
ส่วนได้เสียของเงินลงทุนในบริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด ณ วันซื้อเงินลงทุนเพิ่ม		
ณ วันที่ 18 มกราคม 2554 (สัดส่วนร้อยละ 67.65)	96,810,732.83	
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนหุ้นสามัญเพิ่ม ซึ่งเปลี่ยนสัดส่วนจากร้อยละ 67.65 เป็นร้อยละ 94.76	27,106,500.00	
รวมส่วนได้เสียของเงินลงทุนในบริษัทย่อยหลังซื้อหุ้นสามัญจากผู้ถือหุ้นเดิม		
ณ วันที่ 18 มกราคม 2554	123,917,232.83	
ราคาตามบัญชีของบริษัทย่อยหลังเพิ่มทุน (สัดส่วนร้อยละ 67.65 เป็นร้อยละ 94.76)	135,601,569.92	
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย สำหรับไตรมาส 1 ปี 2554	11,684,337.09	11,684,337.09
รวมขาดทุนการเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่ได้ส่งผลให้สูญเสียการควบคุม		(2,916,129.73)


ลงชื่อ

(นางวิชัย วานธุระธรรม, หัวหน้ากอง 3 บาท)


กรรมการตามอำนาจ



30. การเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่ได้ส่งผลให้สูญเสียการควบคุม (ต่อ)

วันที่ 27 ตุลาคม 2553 บริษัทฯ ซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด ตามหมายเหตุข้อ 26 เป็นจำนวนเงิน 20 ล้านบาท ในราคาที่ตราไว้ของหุ้นสามัญ โดยบริษัทฯ ไม่ใช้สิทธิซื้อหุ้นตามสัดส่วนเดิม ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นลดลงจากร้อยละ 95.30 เป็นร้อยละ 67.65

วันที่ 27 ธันวาคม 2553 บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด ได้จ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น จำนวน 20 ล้านหุ้น หุ้นละ 0.35 บาท จำนวนเงินรวม 7 ล้านบาท ปรับปรุงรายการค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานจำนวน 3.56 ล้านบาท และผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 27 ตุลาคม 2553 ถึงวันที่ 18 มกราคม 2554 ค่าไรสุทธิจำนวน 0.86 ล้านบาท บริษัทฯ รับรู้รายการดังกล่าวตามสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 67.65 จึงทำให้ส่วนได้เสียของเงินลงทุนในบริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด ลดลงจาก 103.37 ล้านบาท เป็น 96.81 ล้านบาท

วันที่ 18 มกราคม 2554 บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด จากผู้ถือหุ้นเดิมซึ่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ จำนวน 5,421,300 หุ้น จำนวนเงิน 27,106,500.00 บาท ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 67.65 เป็นร้อยละ 94.76

31. รายได้จากการให้บริการ

รายได้จากการให้บริการ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 จำนวน 7.61 ล้านบาทในงบการเงินรวม และ จำนวน 4.17 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ เป็นรายได้ในส่วนของสิทธิที่จะได้รับจากสำนักงานประกันสังคมจากการที่กลุ่มบริษัทได้รับการรับรอง กระบวนการคุณภาพโรงพยาบาล (HA) ซึ่งเป็นสิทธิที่จะได้รับในปี 2553 ซึ่งเป็นรายการค้างรับของบริษัทย่อยตั้งแต่เดือนมีนาคม 2553 และเป็นรายการค้างรับของบริษัทฯ ตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2553 กลุ่มบริษัทไม่ได้รับเงินจากสำนักงานประกันสังคมในสิทธิดังกล่าว และไม่มีหลักฐานแสดงว่าจะได้รับชำระเมื่อใด (ซึ่งจากประสบการณ์ในอดีตรายได้ดังกล่าวจะได้รับร้อยละ 75 ภายในเดือน และที่เหลือจะได้รับในเดือนถัดไป เพื่อให้เป็นไปตามหลักความระมัดระวัง กลุ่มบริษัทจึงไม่รับรู้รายการตามเกณฑ์สิทธิที่จะได้รับดังกล่าว) อย่างไรก็ตาม เมื่อต้นเดือนพฤษภาคม 2554 กลุ่มบริษัทได้รับเงินรายได้ดังกล่าวเต็มจำนวนแล้ว จึงเป็นหลักฐานที่แสดงว่ากลุ่มบริษัทจะได้รับรายได้ดังกล่าวตามเกณฑ์สิทธิ ดังนั้น บริษัทฯ และบริษัทย่อย จึงบันทึกรายการดังกล่าวเป็นรายได้ในไตรมาส 1 ปี 2554

32. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ประกอบด้วย

32.1 ค่าตอบแทนกรรมการ

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ			หน่วย : บาท
	31 ธันวาคม 2554	จำนวนคน	จำนวนเงิน	31 ธันวาคม 2553	จำนวนคน	จำนวนเงิน	
ค่าตอบแทนกรรมการ	18	1,376,500.00	15	1,685,900.00	11	1,039,000.00	1,179,400.00

32.2 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับ เงินเดือน โบนัส เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และค่าตอบแทนอื่น ที่ให้แก่ผู้บริหาร ผู้บริหารตามคำนิยามในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์อื่น ได้แก่ ผู้จัดการหรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายได้จากผู้จัดการลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่าผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และให้หมายรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

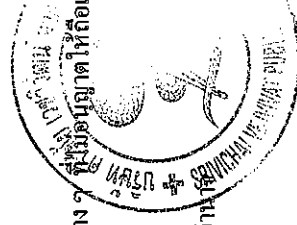
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ			หน่วย : บาท
	31 ธันวาคม 2554	จำนวนคน	จำนวนเงิน	31 ธันวาคม 2553	จำนวนคน	จำนวนเงิน	
ค่าตอบแทนผู้บริหารที่แสดงรวมอยู่ในต้นทุนการให้บริการ (ซึ่งเป็นค่าธรรมเนียมแพทย์)	0.00		11,650,746.60	0.00		3,694,865.60	
ค่าตอบแทนผู้บริหารที่แสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายบริหาร	39,202,606.00		14,549,223.00	17,202,506.00		5,597,023.00	
รวม	39,202,606.00	7	26,199,969.60	17,202,506.00	5	9,291,888.60	

ตั้งแต่เดือนมกราคม 2554 ผู้บริหารที่เป็นแพทย์ไม่มียกเว้นค่าตอบแทนผู้บริหารที่ไปแสดงอยู่ในต้นทุนการให้บริการ

33. การคำนวณภาษีเงินได้

บริษัท และบริษัทย่อยคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคล ในอัตราร้อยละ 30 ของกำไร(ขาดทุน)ก่อนหักภาษีสำหรับปี บวกกลับด้วยค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่มิได้นำไปหักภาษีเงินได้เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการคำนวณภาษีและหักด้วยขาดทุนสะสมทางภาษียกมาจากรายปีก่อน

ลงชื่อ  (นายวิชาญ วรชาชัย) กรรมการตามอำนาจหน้าที่



34. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ส่วนหนึ่งในสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ เกิดขึ้นจากรายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงระหว่างกัน มีรายละเอียดดังนี้

34.1 ชื่อบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

	รายการที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ศรีสาครเวชวิวัฒน์ จำกัด	ซื้อขายยาและเวชภัณฑ์และส่งต่อ การรักษาพยาบาล-ผู้ป่วย เงินกู้ยืมระหว่างกัน ค้ำประกันการกู้ยืม	เป็นบริษัทย่อยและกรรมการร่วมกัน
บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด	ซื้อขายยาและเวชภัณฑ์และส่งต่อ การรักษาพยาบาล-ผู้ป่วย เงินกู้ยืมระหว่างกัน ค้ำประกันการกู้ยืม	เป็นบริษัทย่อยและกรรมการร่วมกัน
บริษัท โรงเรียน ศรีวิชัยอาชีวศึกษา จำกัด	ค่าเช่ารับ	เป็นบริษัทย่อยและกรรมการร่วมกัน
โรงเรียนศรีวิชัยอาชีวศึกษา *	เงินอุดหนุนรับ-จ่ายระหว่างกัน	มีผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการร่วมกัน
สหกรณ์ออมทรัพย์ศรีวิชัย	เงินกู้ยืมระยะสั้น	กรรมการร่วมกัน
นายนิธิ วนดุรงค์วรรณ	ค่าที่ปรึกษา	ญาติสนิทใกล้ชิดกรรมการ
นางสาววิไลดา วนดุรงค์วรรณ	ค่าที่ปรึกษา	ญาติสนิทใกล้ชิดกรรมการ
คณะบุคคลศึกษาและคณะ	ค่าที่ปรึกษา	คณะบุคคลของกรรมการ
คณะบุคคลสาธารณรัฐและบรรพรัฐ	ค่าที่ปรึกษา	คณะบุคคลของกรรมการ
นพ.วิชัย วนดุรงค์วรรณ	การค้ำประกัน	กรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่และย่อย
พญ.สายสุณี วนดุรงค์วรรณ	การค้ำประกัน	กรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่และย่อย
พญ.สายสุณี วนดุรงค์วรรณ	ค่าก่อสร้างอาคารบนที่ดินกรรมการ	กรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่และย่อย
พญ.สายสุณี วนดุรงค์วรรณ และผู้เกี่ยวข้อง	การซื้อหุ้นสามัญในบริษัทย่อย	กรรมการและผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้องกับกรรมการ
นพ.พงษ์ศักดิ์ วัฒนา	การซื้อหุ้นสามัญในบริษัทย่อย	กรรมการและผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้องกับกรรมการ
นพ.สุรพล โล่ห์ศิริวัฒน์	การซื้อหุ้นสามัญในบริษัทย่อย	กรรมการและผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้องกับกรรมการ
นพ.มงคล วณิชภักดีเดชา และผู้เกี่ยวข้อง	การซื้อหุ้นสามัญในบริษัทย่อย	กรรมการและผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้องกับกรรมการ
นายทฤฤทธิ์ โรจน์หมามงคล และผู้เกี่ยวข้อง	การซื้อหุ้นสามัญในบริษัทย่อย	กรรมการและผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้องกับกรรมการ
นายศักดา ตั้งจิตพัฒนาร	การซื้อหุ้นสามัญในบริษัทย่อย	กรรมการและผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้องกับกรรมการ
นางณัฐกมล วิทยาประสิทธิ์	การซื้อหุ้นสามัญในบริษัทย่อย	กรรมการและผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้องกับกรรมการ
นางสาวรัชฎา พองธนกิจ	การซื้อหุ้นสามัญในบริษัทย่อย	ผู้บริหาร

หมายเหตุ * โรงเรียนศรีวิชัยอาชีวศึกษา ได้โอนกิจการให้บริษัท โรงเรียน ศรีวิชัยอาชีวศึกษา จำกัด เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2554

ลงชื่อ.....
(นายวิชัย วนดุรงค์วรรณ, ทนายทศโลภ วัฒนา)



34. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

34.2 นโยบายการกำหนดราคา

รายได้และต้นทุนค่ารักษาพยาบาล และบริการทางการแพทย์
รายได้และต้นทุนขายสินค้า (ยาและเวชภัณฑ์)
รายได้ค่าเช่า (เครื่องมือแพทย์)

รายได้ค่าเช่าพื้นที่
รายได้คอกเบี้ยรับ
ขายสินทรัพย์ถาวร (เครื่องมือแพทย์)
ค่าที่ปรึกษา
ค่าซื้อหุ้นสามัญ

การค้าประกัน
ค่าก่อสร้างอาคารบนที่ดินกรรมกร

นโยบายการกำหนดราคา

ราคาตามการให้บริการทางการแพทย์กับลูกค้าทั่วไป โดยให้
ส่วนลด 35% เริ่ม 1 ตุลาคม 2554 (ก่อน วันที่ 1 ตุลาคม 2554
หักส่วนลดร้อยละ 25-50 ขึ้นอยู่กับประเภทของการให้บริการ
ยกเว้นค่าแพทย์ไม่มีส่วนลดสำหรับรายได้และต้นทุนค่า
รักษาพยาบาล รายได้และต้นทุนขายยาและเวชภัณฑ์ ราคาทุน
รายได้ค่าเช่าเครื่องมือแพทย์ ราคาตามที่ระบุในสัญญาเช่า)
ราคาตามที่ระบุในสัญญาเช่า เดือนละ 20,000.00 บาท
อัตราร้อยละ 3 - 5 ต่อปี
ขายในราคามูลค่าตามบัญชีสุทธิของผู้ขาย
ตามที่ระบุในสัญญา เดือนละ 6,250.00 - 56,000.00 บาท
ราคามูลค่าที่ตราไว้ หุ่นละ 5.00 บาท (ราคามูลค่าบัญชี
ของ บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด หุ่นละ 6.78 บาท บริษัท
โรงเรียน ศรีวิชัยอาชีวศึกษา จำกัด หุ่นละ 0.48 บาท)
ไม่คิดค่าบริการ
ไม่มีการคิดค่าเช่าและกำหนดระยะเวลาเช่า

34.3 รายการที่เกี่ยวข้องกันในงบแสดงฐานะการเงิน มีดังนี้

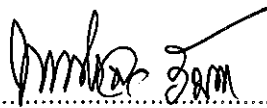
บริษัท ศรีวิชัย เวชวิวัฒน์ จำกัด (มหาชน)

34.3.1 ลูกหนี้การค้า

บริษัท ศรีสาครเวชวิวัฒน์ จำกัด
บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด
รวม

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ	
31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
100,686.95	119,384.00
310,831.00	260,366.00
411,517.95	379,750.00

ลงชื่อ  
(นายวิรัช วาสุวัตวิวัฒน์, นายวิรัช วาสุวัตวิวัฒน์)



34. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

34.3.2 ลูกหนี้เงินทศรอง

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
โรงเรียนศรีวิชัยอาชีวศึกษา	0.00	16,666.00	0.00	16,666.00
รวม	0.00	16,666.00	0.00	16,666.00

34.3.3 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด	50,000,000.00	0.00
รวม	50,000,000.00	0.00

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินให้กู้ยืมสำหรับสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553
ณ วันที่ 1 มกราคม	0.00	40,000,000.00
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	50,000,000.00	15,000,000.00
ลดลงระหว่างปี	0.00	(55,000,000.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	50,000,000.00	0.00

34.3.4 รายได้ค้างรับ

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
บริษัท โรงเรียน ศรีวิชัยอาชีวศึกษา จำกัด	180,000.00	0.00
รวม	180,000.00	0.00

ลงชื่อ.....
(นายวิรัช อนุสรณ์วรรณ, นางพาริชาติ วัฒน)



34. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

34.3.5 เจ้าหนี้การค้า

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
บริษัท ศรีสาครเวชวิวัฒน์ จำกัด	206,887.30	58,230.00
บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด	106,694.00	106,741.00
รวม	313,581.30	164,971.00

34.3.6 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
บริษัท ศรีสาครเวชวิวัฒน์ จำกัด	0.00	0.00
รวม	0.00	0.00

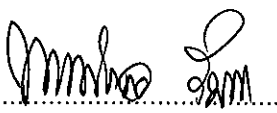
การเปลี่ยนแปลงในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553
ณ วันที่ 1 มกราคม	0.00	0.00
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	8,000,000.00	15,000,000.00
ลดลงระหว่างปี	(8,000,000.00)	(15,000,000.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	0.00	0.00

34.3.7 เงินกู้ยืมระยะยาว

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
สหกรณ์ออมทรัพย์ศรีวิชัย	0.00	8,300,000.00	0.00	8,300,000.00
รวม	0.00	8,300,000.00	0.00	8,300,000.00

ลงชื่อ  
(นายวิชาญ อมาตยกุล กรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท สหกรณ์ออมทรัพย์ศรีวิชัย จำกัด)



34. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงในเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
ณ วันที่ 1 มกราคม	8,300,000.00	28,516,271.26	8,300,000.00	10,466,271.26
ลดลงระหว่างปี	(8,300,000.00)	(20,216,271.26)	(8,300,000.00)	(2,166,271.26)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	0.00	8,300,000.00	0.00	8,300,000.00

34.3.8 การซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย

หน่วย : บาท

ชื่อบุคคล	ชื่อบริษัทย่อย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
		31 ธันวาคม 2554	
		จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน (บาท)
พญ.สายสุณี วนดุรงค์สุวรรณ และผู้เกี่ยวข้อง	บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด	3,373,300	16,866,500.00
นพ.พงษ์ศักดิ์ วัฒนา	บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด	200,000	1,000,000.00
นพ.พงษ์ศักดิ์ วัฒนา	บริษัท โรงเรียน ศรีวิชัยอาชีวศึกษา จำกัด	6,798	33,990.00
นพ.สุรพล โล่ห์ศิริวัฒน์	บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด	200,000	1,000,000.00
นพ.มงคล วณิชภักดีเดชา และผู้เกี่ยวข้อง	บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด	800,000	4,000,000.00
นายฤทธิ์ โรจน์มามงคล และผู้เกี่ยวข้อง	บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด	800,000	4,000,000.00
นายศักดิ์ ตั้งจิตวัฒนากร	บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด	20,000	100,000.00
นายศักดิ์ ตั้งจิตวัฒนากร	บริษัท โรงเรียน ศรีวิชัยอาชีวศึกษา จำกัด	6,599	32,995.00
นางณัฐกมล วิทยาประสิทธิ์	บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด	28,000	140,000.00
นางสาวรัชฎา ฟองธนกิจ	บริษัท โรงเรียน ศรีวิชัยอาชีวศึกษา จำกัด	6,599	32,995.00
		5,441,296	27,206,480.00

ลงชื่อ.....

.....

กรรมการคน.....



(นาย..... วนดุรงค์สุวรรณ, นาย..... วัฒนา)

34. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

34.4 รายการที่เกี่ยวข้องกันในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

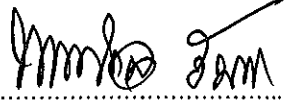
หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
34.4.1 รายได้ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วย		
บริษัท ศรีสาครเวชวิวัฒน์ จำกัด	2,000,329.35	1,527,833.80
บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด	3,133,852.00	2,875,974.52
บริษัท โรงเรียน ศรีวิชัยอาชีวศึกษา จำกัด	13,868.00	0.00
รวม	5,148,049.35	4,403,808.32
34.4.2 ต้นทุนค่ารักษาพยาบาล		
บริษัท ศรีสาครเวชวิวัฒน์ จำกัด	1,084,534.30	664,049.00
บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด	1,689,478.20	2,429,250.75
รวม	2,774,012.50	3,093,299.75
34.4.3 ดอกเบี้ยรับ		
บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด	547,726.01	1,734,520.54
34.4.4 ค่าเช่ารับ		
บริษัท โรงเรียน ศรีวิชัยอาชีวศึกษา จำกัด	200,000.00	0.00

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
34.4.5 ดอกเบี้ยจ่าย				
บริษัท ศรีสาครเวชวิวัฒน์ จำกัด	0.00	0.00	147,945.21	22,191.78
สหกรณ์ออมทรัพย์ศรีวิชัย	102,885.62	1,428,363.86	102,885.62	577,860.41
รวม	102,885.62	1,428,363.86	250,830.83	600,052.19

ลงชื่อ 



(นายวิรัช วาสุวัตบรรณ, นางพาริไธร์ ธีรนาถ)



34. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
34.4.6 ค่าที่ปรึกษา				
คณะบุคคลศึกษาและคณะ	0.00	1,056,000.00	0.00	384,000.00
คณะบุคคลสาธารณชนและบรรษัท	180,000.00	180,000.00	0.00	0.00
นายนิธิ วนดุรงค์วรรณ	0.00	120,000.00	0.00	120,000.00
นางสาววิไลดา วนดุรงค์วรรณ	225,000.00	225,000.00	75,000.00	75,000.00
รวม	405,000.00	1,581,000.00	75,000.00	579,000.00

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
34.4.7 สิทธิการเช่า - ตัดจ่าย		
พญ.สายสุณี วนดุรงค์วรรณ	69,984.18	70,022.52

สิทธิการเช่า- ตัดจ่าย

ในปี 2547-2548 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ได้ก่อสร้างอาคาร 2 แห่งบนที่ดินกรรมกร จำนวนเงินรวม 1.40 ล้านบาท โดยไม่มีการทำสัญญาเช่าที่ดิน และไม่มีค่าเช่าที่ บริษัทย่อยได้บันทึกเป็นอาคารบนที่เช่า ตัดค่าเสื่อมราคา 20 ปี ในปี 2554 บริษัทย่อยได้ปรับปรุงบัญชี บันทึกค่าก่อสร้างดังกล่าวเป็นสิทธิการเช่า และตัดจ่ายค่าสิทธิการเช่าเป็นค่าใช้จ่าย โดยวิธีเส้นตรง 20 ปี โดยตัดจ่ายไตรมาสละ 17,256.37 บาท เนื่องจากฝ่ายบริหารประมาณว่า กรรมกรจะให้ใช้ประโยชน์อย่างน้อย ไม่ต่ำกว่า 20 ปี

35. การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

35.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการผูกพันกับธนาคารแห่งหนึ่ง โดยการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันสัญญาจ้างให้บริการทางการแพทย์ กับสำนักงานประกันสังคม และสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติจำนวนเงิน 25.87 ล้านบาท และ 51.24 ล้านบาท ตามลำดับในงบการเงินรวม จำนวน 8.52 ล้านบาท และ 16.95 ล้านบาท ตามลำดับในงบการเงินเฉพาะกิจการ ค้ำประกันโดยส่วนตัวกรรมการ 2 ท่าน และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างตามหมายเหตุข้อ 15 และ 16

35.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการผูกพันกับธนาคารแห่งหนึ่งโดยการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค จำนวน 3.34 ล้านบาท และ 3.24 ล้านบาทตามลำดับในงบการเงินรวม และจำนวน 1.06 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ค้ำประกันโดยส่วนตัวกรรมการ 2 ท่าน ผู้ถือหุ้นและเงินฝากธนาคาร ตามหมายเหตุข้อ 13

ลงชื่อ..... กรรมการตามอำนาจหน้าที่
(นายวิชัย วนดุรงค์วรรณ, นางสาววิไลดา วนดุรงค์วรรณ)



35. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (ต่อ)

35.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ มีภาระผูกพันกับธนาคารแห่งหนึ่ง โดยการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันต่อกรมไปรษณีย์เป็นจำนวน 0.01 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ

35.4 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินระยะยาว จะครบกำหนดสัญญาเช่าในเดือนกรกฎาคม 2578 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทย่อย ยังคงมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าตามสัญญาเช่าดังกล่าว ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
ปี		
1 ปี	0.59	0.59
เกิน 1 ปี ไม่เกิน 5 ปี	2.86	2.62
เกิน 5 ปี ขึ้นไป	66.30	67.13
	<u>69.75</u>	<u>70.34</u>

35.5 วันที่ 15 มีนาคม 2554 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินและอาคารเพื่อใช้เป็นสำนักงาน อายุสัญญาทุก 3 ปี โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2554 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2557 ค่าเช่าเดือนละ 30,000.00 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทย่อย ยังคงมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าตามสัญญาเช่าดังกล่าว ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
ปี		
1 ปี	0.36	0.00
เกิน 1 ปี ไม่เกิน 5 ปี	0.45	0.00
	<u>0.81</u>	<u>0.00</u>

35.6 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาบริการและสัญญาก่อสร้างปรับปรุงอาคารกับบริษัทหลายแห่งจำนวน 16.15 ล้านบาท และ 7.46 ล้านบาท และได้จ่ายชำระไปแล้วจำนวน 9.53 ล้านบาท และ 2.58 ล้านบาท ตามลำดับ

35.7 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง มีภาระผูกพันจากการทำสัญญาว่าจ้างก่อสร้างอาคารเพื่อใช้เป็นสถานพยาบาลและสำนักงานของบริษัทฯ กับบริษัท 2 แห่ง (ปี 2553 1 แห่ง) และบุคคลธรรมดา 4 คน (ปี 2553 1 คน) จำนวนเงินรวม 4.89 ล้านบาท และ 12.10 ล้านบาท ตามลำดับ และได้จ่ายชำระไปแล้วจำนวนเงินรวม 4.83 ล้านบาท และจำนวน 2.58 ล้านบาท ตามลำดับ คงเหลือภาระผูกพัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 จำนวน 0.05 ล้านบาท ส่วนภาระผูกพัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ได้จ่ายชำระทั้งจำนวนแล้วในไตรมาส 1 ปี 2554

35.8 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง มีภาระผูกพันตามสัญญาเงินกู้กับทางธนาคารแห่งหนึ่งวงเงิน 15 ล้านบาท ชำระคืนเงินกู้ภายใน 60 เดือน นับตั้งแต่วันเบิกเงินกู้งวดแรก โดยชำระคืนเงินต้นงวดละ 278,000.00 บาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ถึง MLR -1 ต่อปี ค้ำประกันโดยจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างตามหมายเหตุข้อ 15,16 และค้ำประกันโดยส่วนตัวกรรมการท่านหนึ่ง

ลงชื่อ กรรมการตามข้อ 15,16 และค้ำประกันโดยส่วนตัวกรรมการท่านหนึ่ง
(นายธีรพงษ์ วานธุระธรรม, นางทพชร์โสภณ วัฒน)



36. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายบางรายการที่สำคัญรวมอยู่ในการคำนวณกำไรจากการดำเนินงาน สามารถนำมาแยกตามลักษณะได้ดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
ยาเวชภัณฑ์ และวัสดุทั่วไป	133,007,585.82	131,928,229.15	56,637,289.72	54,799,702.01
ค่าธรรมเนียมแพทย์	201,545,308.82	194,390,737.82	77,232,045.00	78,905,289.07
ค่ารักษาพยาบาลส่งต่อ	84,958,846.23	83,280,153.37	43,522,681.75	38,819,551.50
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	367,949,915.62	266,032,872.07	144,011,504.14	104,119,183.93
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	71,445,532.41	76,151,116.86	19,441,898.92	26,003,486.31
ค่าตอบแทนกรรมการ	1,376,500.00	1,685,900.00	1,039,000.00	1,179,400.00

ค่าธรรมเนียมแพทย์และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานได้รวมค่าตอบแทนผู้บริหารไว้แล้ว ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 32.2

37. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

37.1 นโยบายการบัญชี

รายละเอียดของนโยบายการบัญชีที่สำคัญ วิธีการที่ใช้ซึ่งรวมถึงเกณฑ์ในการรับรู้และวัดมูลค่าที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ และหนี้สินทางการเงินแต่ละประเภท ได้เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุข้อ 4

37.2 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หลังจากหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

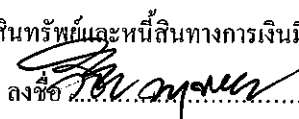
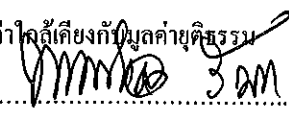
37.3 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการที่อัตราดอกเบี้ยจะเปลี่ยนไป ซึ่งก่อให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทฯ และบริษัทย่อยในงวดปัจจุบันและงวดต่อไป ข้อมูลเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยและวันครบกำหนดของหนี้สินระยะยาวได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19, 21, 22 และ 23

37.4 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้การค้า กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ลูกหนี้อื่น และเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค่าประกัน หนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เจ้าหนี้อื่น หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินให้กู้ยืมระยะยาว ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

ลงชื่อ

กรรมการคนแรก

(นายวิชัย วงศ์สุวรรณ, นายพรศักดิ์ วัฒนา)



37. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

37.5 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ บริษัทย่อย ไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

37.6 ความเสี่ยงเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของต้นทุนการให้บริการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้รายได้จากสำนักงานประกันสังคม สำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติและระบบประกันสุขภาพแรงงานต่างด้าว ในกรณีเหมาะสมจะรับรู้ด้วยเฉลี่ยรายเดือนโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาของสัญญา และรับรู้ต้นทุนการให้บริการเมื่อมีการให้บริการทางการแพทย์จริง ดังนั้นต้นทุนการให้บริการในแต่ละงวดอาจจะไม่สอดคล้องกับการรับรู้รายได้ในแต่ละงวดนั้น

38. ความเสี่ยงจากเครื่องหมายการค้าและการพึ่งพาทางธุรกิจ

38.1 บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากเครื่องหมายการค้า "ศรีวิชัย" เนื่องจากไม่สามารถจดทะเบียนลิขสิทธิ์เครื่องหมายการค้าดังกล่าว

38.2 บริษัทฯ และบริษัทย่อยอีกสองแห่ง ได้ทำสัญญากับ บริษัท สามแยกไฟฉายโพลีคลินิก จำกัด ซึ่งใช้เครื่องหมายการค้าว่า "โรงพยาบาลศรีวิชัย" เป็นโรงพยาบาลเครือข่ายในการให้บริการทางการแพทย์แก่ผู้ประกันตนของสำนักงานประกันสังคม โดยที่บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีความสัมพันธ์ กับบริษัท สามแยกไฟฉายโพลีคลินิก จำกัด ในด้านการถือหุ้นหรือการควบคุมในการบริหารแต่อย่างใด โดยบริษัทฯ ได้ทำหนังสือถึง บริษัท สามแยกไฟฉายโพลีคลินิก จำกัด ให้เลิกใช้ชื่อโรงพยาบาลศรีวิชัยแล้ว เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2554 แต่บริษัท สามแยกไฟฉายโพลีคลินิก จำกัด ไม่เลิกใช้ชื่อโรงพยาบาลศรีวิชัย ดังนั้นบริษัทและบริษัทย่อยจึงได้เปลี่ยนชื่อเครื่องหมายการค้าดังนี้

บริษัทฯ ได้เปลี่ยนชื่อเครื่องหมายการค้าจาก โรงพยาบาลศรีวิชัยอ้อมน้อย เป็นชื่อ โรงพยาบาลวิชัยเวช อินเตอร์เนชั่นแนล อ้อมน้อย และได้นำไปจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อแล้วเมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2554

บริษัท สายวิชัยพัฒนา จำกัด ได้เปลี่ยนชื่อเครื่องหมายการค้าจาก โรงพยาบาลศรีวิชัย 2 หนองแขม เป็นชื่อ โรงพยาบาล ศรีวิชัย อินเตอร์เนชั่นแนล ได้นำไปจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อแล้วเมื่อวันที่ 7 เมษายน 2554 และได้มีการเปลี่ยนอีกครั้งเป็นชื่อ โรงพยาบาลวิชัยเวช อินเตอร์เนชั่นแนล หนองแขม และได้นำไปจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อแล้วเมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2554

บริษัท ศรีสาครเวชวิวัฒน์ จำกัด ได้เปลี่ยนชื่อเครื่องหมายการค้าจาก โรงพยาบาลศรีวิชัย 5 เป็นชื่อ โรงพยาบาลศรีวิชัยเมืองสมุทรสาคร ได้นำไปจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อแล้วเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2554 และได้มีการเปลี่ยนอีกครั้งเป็นชื่อ โรงพยาบาลวิชัยเวช อินเตอร์เนชั่นแนล สมุทรสาคร และได้นำไปจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อแล้วเมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2554

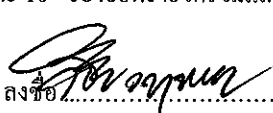
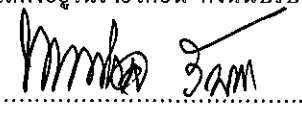
39. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในการบริหารทางการเงิน คือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสม

ตามงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน เท่ากับ 0.79:1 (วันที่ 31 ธันวาคม 2553 เท่ากับ 0.94 : 1) ในงบการเงินรวม และมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน เท่ากับ 0.46 : 1 (วันที่ 31 ธันวาคม 2553 เท่ากับ 0.68 : 1) ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

40. การนำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์ในประเทศไทยเพียงแห่งเดียว สำหรับส่วนงานทางธุรกิจมีส่วนงานรายได้คำรักษาพยาบาลเป็นส่วนงานหลัก รายได้จากส่วนงานอื่น เช่น รายได้จากกาให้เช่าทรัพย์สิน รายได้ค่าเช่ารถยนต์ ซึ่งรายได้ในส่วนงานอื่นนี้มีรายได้ไม่เกินร้อยละ 10 ของยอดขายรวมและได้แสดงอยู่ในรายได้อื่น ดังนั้นบริษัทฯ และบริษัทย่อย จึงไม่ได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ลงชื่อ  
(นายวิชัย วาสุธรวิเศษ, นายพชรโกศล วิเศษ)



41. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานบริษัทฯ ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ และ พนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 2 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหาร โดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนทหารไทย จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินสมทบที่จ่ายเข้ากองทุน	2,072,114.55	1,290,701.13	618,203.00	397,234.00

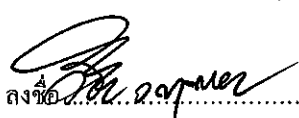
42. การแก้ไขปรับปรุงรายการบัญชีปีก่อน

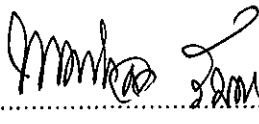
42.1 ในปี 2533 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินประมาณ 7 ไร่ อายุสัญญาเริ่มปี 2533 ถึงปี 2563 อายุ 30 ปี ค่าเช่าเพิ่มขึ้นทุก 5 ปี ตามที่ระบุในสัญญา ค่าเช่ารวม 12.81 ล้านบาท และในปี 2548 บริษัทย่อย ได้จดทะเบียนสิทธิการเช่าต่ออายุสัญญาไปอีก 15 ปี เป็นครบกำหนดปี 2578 อัตราค่าเช่าเพิ่มขึ้นทุก 5 ปี ตามที่ระบุในสัญญา โดยเริ่มจ่ายในปี 2563 ค่าเช่ารวม 63.80 ล้านบาท เพื่รองรับการก่อสร้างอาคารที่จะเริ่มสร้างในปี 2548 ซึ่งได้สร้างเสร็จในปี 2552

42.2 บริษัทย่อย ได้ทยอยก่อสร้างอาคารบนที่เช่าตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 42.1 ตั้งแต่ปี 2543 ถึงปี 2553 รวม 5 อาคาร บริษัทย่อย ได้บันทึกค่าก่อสร้างทั้งหมดเป็นอาคารบนที่เช่า คิดค่าเสื่อมราคา 20 ปี และบันทึกค่าเช่าที่ดินที่ทำสัญญาเพิ่มในปี 2548 ซึ่งสัญญาเริ่มปี 2563 ถึงปี 2578 เป็นค่าใช้จ่ายตามจำนวนที่ครบกำหนดตามสัญญาเช่า ในปี 2554 ผู้ประเมินราคาได้ประเมินอายุทั้ง 5 อาคาร 50 ปี ซึ่งอายุอาคารมากกว่าอายุสัญญาเช่า ซึ่งการบันทึกค่าเช่าที่ดินและค่าก่อสร้างที่เกิดขึ้นหลังปี 2542 บริษัทและบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง สัญญาเช่าระยะยาว (ในปี 2552 ได้มีการเปลี่ยนเป็นมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง สัญญาเช่า ซึ่งมีเนื้อหาไม่แตกต่างกัน) ที่ประกาศใช้ปี 2539 โดยมีผลบังคับใช้สำหรับสัญญาเช่าระยะยาวที่มีวันเริ่มต้นสัญญาตั้งแต่ มกราคม 2542 เป็นต้นไป ได้กำหนดให้มีการจำแนกสัญญาเช่าระยะยาว เป็นสัญญาเช่าการเงิน หรือสัญญาเช่าดำเนินงาน โดยพิจารณาจากขอบเขตของความเสี่ยงและผลตอบแทนจากการเป็นเจ้าของในสินทรัพย์ว่าได้มีการโอนให้กับผู้ให้เช่า ในกรณีนี้ให้ผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน โดยมาตรฐานการบัญชีดังกล่าวต้องบันทึกดังนี้

42.2.1 สัญญาเช่าที่ดินถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ให้รับรู้ค่าเช่าเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและตามงวดเวลาที่ผู้เช่าได้รับประโยชน์ ดังนั้นค่าเช่าตามสัญญาเช่าที่ดินที่เพิ่มขึ้น จำนวน 63.80 ล้านบาท ต้องรับรู้เป็นค่าเช่าตามวิธีเส้นตรง ตั้งแต่ปี 2552 จนถึงปี 2578 ซึ่งเป็นปีที่อาคารตามหมายเหตุข้อ 42.1 สร้างเสร็จ และผู้เช่าเริ่มได้รับประโยชน์ ซึ่งเดิมมีนโยบายจะบันทึกตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา จึงมีผลทำให้บันทึกค่าเช่าต่ำไป จำนวน 3.82 ล้านบาท

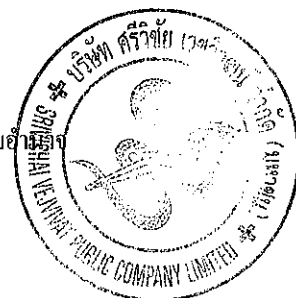
42.2.2 ค่าก่อสร้างอาคาร 5 อาคารบนที่เช่าที่สร้างหลังปี 2542 ถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตามงวดเวลาที่ผู้เช่าได้รับประโยชน์จากอาคารดังกล่าวตลอดอายุสัญญาที่เหลือ ซึ่งเดิมบันทึกค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรง 20 ปี จึงมีผลทำให้ต้นทุนค่าเช่าต่ำไป จำนวน 3.32 ล้านบาท

ลงชื่อ 



(นายวิชัย วนธรรตกร, นายพชรศักดิ์ วัฒน)

กรรมการตามอำนาจ



42. การแก้ไขปรับปรุงรายการบัญชีปีก่อน (ต่อ)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้คำนวณผลสะสมของการแก้ไขข้อผิดพลาดในปีก่อน ตามหมายเหตุข้อ 42.2.1 และ 42.2.2 เกิดผลต่างจำนวน 502,219.86 บาท รายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท
สัญญาเช่าที่ดินที่บันทึกค่าเช่าต่ำไปตามหมายเหตุข้อ 42.2.1	3,818,179.60
ค่าเช่าตัดจ่ายของอาคารบนที่เช่าที่มากไปตามหมายเหตุข้อ 42.2.2	(3,315,959.74)
ผลต่างกระทบโดยรวมทำให้ค่าเช่าต่ำไป	<u>502,219.86</u>

ซึ่งเป็นจำนวนเงินที่ไม่เป็นสาระสำคัญ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงบันทึกรายการผลสะสมของการแก้ไขข้อผิดพลาดในปีก่อนนี้เป็นค่าใช้จ่ายในไตรมาส 1 ปี 2554

ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อย จึงได้แสดงค่าก่อสร้างอาคารบนที่เช่าดังกล่าวเป็นสิทธิการเช่าทั้งจำนวน และแสดงส่วนที่ครบกำหนดในหนึ่งปี เป็นสินทรัพย์หมุนเวียนตามที่แสดงในหมายเหตุข้อ 43

43. การจัดประเภทรายการใหม่

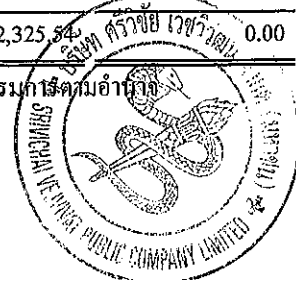
รายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ซึ่งรวมอยู่ในงบการเงิน เพื่อวัตถุประสงค์ในการเปรียบเทียบของปี 2554 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนอในงบการเงินปี 2554 การจัดประเภทรายการเหล่านี้เป็นไปตามการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี ซึ่งเป็นผลจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ และการแสดงรายการตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 รายละเอียดดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	เพิ่ม (ลด)	หลังจัดประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
ลูกหนี้อื่น	0.00	67,413,985.37	67,413,985.37
รายได้ค้างรับ	65,186,264.93	(65,186,264.93)	0.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,227,720.44	(2,227,720.44)	0.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	0.00	23,902,711.43	23,902,711.43
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	768,501,376.02	(158,650,802.55)	609,850,573.47
สิทธิการเช่า - ส่วนที่			
ตัดเป็นค่าใช้จ่ายภายใน 1 ปี	0.00	8,171,125.53	8,171,125.53
สิทธิการเช่า	684,581.13	126,576,965.59	127,261,546.72
เจ้าหนี้อื่น	0.00	65,800,520.57	65,800,520.57
รายได้รับล่วงหน้า	12,740,426.98	(12,740,426.98)	0.00
เจ้าหนี้สาธารณสุข	411,862.00	(411,862.00)	0.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	48,756,594.80	(48,756,594.80)	0.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	9,513,499.24	(3,891,636.79)	5,621,862.45
รวม	908,022,325.54	0.00	908,022,325.54

รวม
ลงชื่อ

(นายธีรพงษ์ วนธรรตอรรถ, รองกรรมการผู้จัดการ)



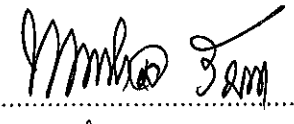
43. การจัดประเภทรายการใหม่ (ต่อ)

หน่วย : บาท

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	เพิ่ม (ลด)	หลังจัดประเภทใหม่
ลูกหนี้อื่น	0.00	33,833,313.00	33,833,313.00
รายได้ค้างรับ	33,108,231.05	(33,108,231.05)	0.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	725,081.95	(725,081.95)	0.00
เจ้าหนี้อื่น	0.00	21,546,715.17	21,546,715.17
รายได้รับล่วงหน้า	1,320,358.00	(1,320,358.00)	0.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	17,254,779.15	(17,254,779.15)	0.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,865,415.22	(2,971,578.02)	893,837.20
รวม	56,273,865.37	0.00	56,273,865.37

44. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2555

ลงชื่อ  
(นายวิรัช อหุศลวิมลกร, นายทาชไธส วิมลภ)

