

บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แคร่ แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน)

และ

บริษัทย่อย

งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2563

และ

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แคร่ แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน)

(1) ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 งบกำไรขาดทุนรวม และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของ บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แคร่ แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะของ บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แคร่ แอนด์ แล็บ จำกัด(มหาชน) เช่นเดียวกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

(2) ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

(3) ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(4) เรื่องอื่น

(4.1) งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ของ บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แคร่ แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีท่านอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า และได้เสนอรายงานลงวันที่ 14 สิงหาคม 2562 ว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทาน

(4.2) งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ของ บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แคร่ แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน) ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีท่านอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า ตามมาตรฐานการสอบบัญชีและได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินดังกล่าว ข้าพเจ้าไม่ได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

(นางฉัฐศรี สโรชนันท์จีน)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ทะเบียนเลขที่ 4563

สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. แอสโซซิเอท

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 13 สิงหาคม 2563

บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เนชันแนล แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563		31 ธันวาคม 2562		30 มิถุนายน 2563	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ / สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ / สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ / สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	89,488,908.62	78,644,827.21	85,657,319.21	73,279,841.86	
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น-หน่วยลงทุน รอคกรรับคืน	3.1 , 6	113,794,280.80	150,151,708.62	113,794,280.80	150,146,373.11	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น						
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	7	34,324,659.60	54,802,156.88	29,925,943.15	44,691,381.39	
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4.2	12,331.00	12,331.00	128,307.31	78,442.46	
- กิจการอื่น	8	2,167,619.65	1,933,207.38	1,959,905.58	1,833,516.02	
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	9	27,337,620.24	73,916,765.85	24,212,335.05	70,770,383.49	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4.4	-	-	5,000,000.00	8,000,000.00	
งานบริการระหว่างดำเนินงาน		1,433,566.26	1,210,939.16	331,639.38	-	
วัสดุสิ้นเปลืองคงเหลือ	10	19,843,873.15	6,204,354.99	19,634,030.49	5,993,217.25	
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	14,839,812.15	11,672,747.35	13,500,831.40	10,722,370.55	
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		303,242,671.47	378,549,038.44	294,144,592.37	365,515,526.13	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน	12	3,798,400.50	3,798,400.50	3,798,400.50	3,798,400.50	
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00	
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	14	142,323,276.10	144,443,509.10	133,213,669.66	133,509,282.74	
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอรับโอน	14	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	
สินทรัพย์สิทธิการใช้	16	10,605,372.98	-	7,398,217.92	-	
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	15	5,843,817.97	4,304,033.21	5,843,817.97	4,304,033.21	
สินทรัพย์ก้ำมีเงินได้รอการตัดบัญชี	21.3	1,081,882.76	955,016.91	922,747.76	830,932.36	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,391,354.00	2,466,254.00	2,336,754.00	2,349,654.00	
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		176,044,104.31	155,967,213.72	166,513,607.81	147,792,302.81	
รวมสินทรัพย์		479,286,775.78	534,516,252.16	460,658,200.18	513,307,828.94	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

ลงชื่อ กรรมการ
(นายสิทธิวัฒน์ กำแก้ววงษ์)

ลงชื่อ กรรมการ
(นางสาวปรมาภรณ์ ปวีโรจน์กิจ)

บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เนชันแนล แคร่ แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

หมายเหตุ	บาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2563 <i>(ยังไม่ได้ตรวจสอบ / สอบทานแล้ว)</i>	31 ธันวาคม 2562 <i>(ตรวจสอบแล้ว)</i>	30 มิถุนายน 2563 <i>(ยังไม่ได้ตรวจสอบ / สอบทานแล้ว)</i>	31 ธันวาคม 2562 <i>(ตรวจสอบแล้ว)</i>	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	17	25,207,490.67	65,688,682.15	22,845,132.61	62,512,013.86
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น กิจการที่เกี่ยวข้อง	4.3	-	-	6,429.64	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	8,991,765.58	2,428,722.95	5,598,458.25	924,492.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	19	456,112.76	2,622,890.92	138,100.52	1,650,623.91
รวมหนี้สินหมุนเวียน		34,655,369.01	70,740,296.02	28,588,121.02	65,087,129.77
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	18	9,985,929.88	5,568,003.77	6,413,250.69	2,666,779.03
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	22	7,530,692.00	6,616,436.00	6,669,801.00	5,881,569.00
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	25.2	480,000.00	-	480,000.00	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		17,996,621.88	12,184,439.77	13,563,051.69	8,548,348.03
รวมหนี้สิน		52,651,990.89	82,924,735.79	42,151,172.71	73,635,477.80
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น - มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท					
ทุนจดทะเบียน - หุ้นสามัญ 215,000,000 หุ้น	20	107,500,000.00	107,500,000.00	107,500,000.00	107,500,000.00
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว - หุ้นสามัญ 215,000,000 หุ้น	20	107,500,000.00	107,500,000.00	107,500,000.00	107,500,000.00
กำไร(ขาดทุน) สะสม					
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	20	262,690,733.19	262,690,733.19	262,690,733.19	262,690,733.19
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		8,434,589.25	8,434,589.25	8,000,000.00	8,000,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		48,009,462.45	72,966,193.93	40,316,294.28	61,481,617.95
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		426,634,784.89	451,591,516.37	418,507,027.47	439,672,351.14
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		479,286,775.78	534,516,252.16	460,658,200.18	513,307,828.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

ลงชื่อ กรรมการ
(นายสิทธิวัฒน์ กำคำดวงย์)

ลงชื่อ กรรมการ
(นางสาวปรมาภรณ์ ปวโรจน์กิจ)

บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แครี แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	บาท				
	งบการเงินรวม				
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น สามัญ	กำไรสะสม		รวม
จัดสรรแล้ว เป็นสำรอง ตามกฎหมาย			ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	80,000,000.00	-	4,046,670.71	81,855,541.23	165,902,211.94
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด					
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	6,190,695.53	6,190,695.53
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	80,000,000.00	-	4,046,670.71	88,046,236.76	172,092,907.47
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	107,500,000.00	262,690,733.19	8,434,589.25	72,966,193.93	451,591,516.37
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด					
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(24,956,731.48)	(24,956,731.48)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	107,500,000.00	262,690,733.19	8,434,589.25	48,009,462.45	426,634,784.89

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

ลงชื่อ กรรมการ

(นายสิทธิวัฒน์ กำคังวงษ์)

ลงชื่อ กรรมการ

(นางสาวปรมาภรณ์ ปวโรจน์กิจ)

บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แครี แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	บาท				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น สามัญ	กำไรสะสม		รวม
จัดสรรแล้ว เป็นสำรอง ตามกฎหมาย			ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	80,000,000.00	-	3,612,081.46	73,148,435.81	156,760,517.27
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด					
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	852,965.80	852,965.80
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	80,000,000.00	-	3,612,081.46	74,001,401.61	157,613,483.07
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	107,500,000.00	262,690,733.19	8,000,000.00	61,481,617.95	439,672,351.14
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด					
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(21,165,323.67)	(21,165,323.67)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	107,500,000.00	262,690,733.19	8,000,000.00	40,316,294.28	418,507,027.47

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

ลงชื่อ กรรมการ
 (นายสิทธิวัฒน์ กำคำดวงษ์)

ลงชื่อ กรรมการ
 (นางสาวปรมาภรณ์ ปวีโรจน์กิจ)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ / สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แครี แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	30 มิถุนายน 2562	30 มิถุนายน 2563	30 มิถุนายน 2562
รายได้				
รายได้จากการให้บริการ	80,997,072.07	145,685,031.83	71,226,858.58	115,209,137.68
รายได้อื่น				
กำไรจากการขายทรัพย์สิน	203,373.58	-	147,299.81	-
รายได้อื่น	3,227,547.63	1,006,257.34	3,866,615.89	1,897,570.88
รวมรายได้	84,427,993.28	146,691,289.17	75,240,774.28	117,106,708.56
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนการให้บริการ	73,292,105.14	94,641,951.98	63,545,610.64	75,715,707.77
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	6,995,866.12	9,128,971.69	6,332,188.78	7,979,437.68
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	28,603,713.28	33,268,807.66	26,279,604.86	30,467,928.71
รวมค่าใช้จ่าย	108,891,684.54	137,039,731.33	96,157,404.28	114,163,074.16
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	(24,463,691.26)	9,651,557.84	(20,916,630.00)	2,943,634.40
ต้นทุนทางการเงิน	816,098.82	1,804,732.20	526,731.07	1,762,602.60
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(25,279,790.08)	7,846,825.64	(21,443,361.07)	1,181,031.80
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	21.1 , 21.2 (323,058.60)	1,656,130.11	(278,037.40)	328,066.00
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	(24,956,731.48)	6,190,695.53	(21,165,323.67)	852,965.80
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(24,956,731.48)	6,190,695.53	(21,165,323.67)	852,965.80
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	(24,956,731.48)	6,190,695.53	(21,165,323.67)	852,965.80
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.12)	0.04	(0.10)	0.01
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	215,000,000	160,000,000	215,000,000	160,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

ลงชื่อ กรรมการ
(นายสิทธิวัฒน์ กำคังวณิช)

ลงชื่อ กรรมการ
(นางสาวปรมาภรณ์ ปวโรจน์กิจ)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ / สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แคร่ แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2563	30 มิถุนายน 2562	30 มิถุนายน 2563	30 มิถุนายน 2562
กำไรสำหรับงวด	(24,956,731.48)	6,190,695.53	(21,165,323.67)	852,965.80
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<u>(24,956,731.48)</u>	<u>6,190,695.53</u>	<u>(21,165,323.67)</u>	<u>852,965.80</u>
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(24,956,731.48)	6,190,695.53	(21,165,323.67)	852,965.80
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	<u>(24,956,731.48)</u>	<u>6,190,695.53</u>	<u>(21,165,323.67)</u>	<u>852,965.80</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

ลงชื่อ กรรมการ
(นายสิทธิวัฒน์ กำกัฒงษ์)

ลงชื่อ กรรมการ
(นางสาว (นางสาวปรมาภรณ์ ปวโรจน์กิจ)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แคร่ แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
30 มิถุนายน 2563	30 มิถุนายน 2562	30 มิถุนายน 2563	30 มิถุนายน 2562	
รายได้				
รายได้จากการให้บริการ	31,339,614.16	102,829,290.84	24,928,152.65	82,818,957.40
รายได้อื่น				
กำไรจากการขายทรัพย์สิน	-	-	-	-
รายได้อื่น	790,025.92	444,120.71	1,201,655.57	907,623.05
รวมรายได้	32,129,640.08	103,273,411.55	26,129,808.22	83,726,580.45
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนการให้บริการ	33,091,418.63	60,262,855.96	28,726,982.48	48,415,815.32
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	3,190,138.35	4,675,752.33	2,815,971.60	3,927,218.97
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	12,641,692.43	16,342,109.48	11,672,419.73	15,037,132.06
รวมค่าใช้จ่าย	48,923,249.41	81,280,717.77	43,215,373.81	67,380,166.35
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	(16,793,609.33)	21,992,693.78	(17,085,565.59)	16,346,414.10
ต้นทุนทางการเงิน	371,572.45	836,213.92	254,046.85	815,614.37
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(17,165,181.78)	21,156,479.86	(17,339,612.44)	15,530,799.73
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	21.1, 21.2 (115,814.20)	1,590,132.75	(103,211.60)	462,283.60
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	(17,049,367.58)	19,566,347.11	(17,236,400.84)	15,068,516.13
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(17,049,367.58)	19,566,347.11	(17,236,400.84)	15,068,516.13
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	(17,049,367.58)	19,566,347.11	(17,236,400.84)	15,068,516.13
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.08)	0.12	(0.08)	0.09
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	215,000,000	160,000,000	215,000,000	160,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

ลงชื่อ กรรมการ
(นายสิทธิวัฒน์ กำกวดวงษ์)

ลงชื่อ กรรมการ
(นางสาวปรมาภรณ์ ปวโรจน์กิจ)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แคร่ แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2563	30 มิถุนายน 2562	30 มิถุนายน 2563	30 มิถุนายน 2562
กำไรสำหรับงวด	(17,049,367.58)	19,566,347.11	(17,236,400.84)	15,068,516.13
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<u>(17,049,367.58)</u>	<u>19,566,347.11</u>	<u>(17,236,400.84)</u>	<u>15,068,516.13</u>
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(17,049,367.58)	19,566,347.11	(17,236,400.84)	15,068,516.13
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	<u>(17,049,367.58)</u>	<u>19,566,347.11</u>	<u>(17,236,400.84)</u>	<u>15,068,516.13</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

ลงชื่อ กรรมการ
(นายสิทธิวัฒน์ กำกัณงษ์)

ลงชื่อ กรรมการ
(นางสาว (นางสาวปรมาภรณ์ ปวโรจน์กิจ)

บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แครี แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(24,956,731.48)	6,190,695.53	(21,165,323.67)	852,965.80
ปรับรายการกระทบที่กำไร(ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
ค่าเสื่อมราคา	9,018,284.45	8,984,433.35	6,934,345.25	6,909,812.36
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	3,195,059.99	-	2,244,222.82	-
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	371,915.24	126,336.57	371,915.24	126,336.57
กำไรจากการขายทรัพย์สิน	(203,373.58)	-	(147,299.81)	-
หนี้สงสัยจะสูญ(โอนกลับ)	121,955.00	(298,232.00)	121,955.00	(298,232.00)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	914,256.00	847,693.00	788,232.00	745,736.00
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	480,000.00	-	480,000.00	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(323,058.60)	1,656,130.11	(278,037.40)	328,066.00
ต้นทุนทางการเงิน	816,098.82	1,804,732.20	526,731.07	1,762,602.60
กำไร (ขาดทุน) ก่อนการเปลี่ยนแปลง-				
-ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(10,565,594.16)	19,311,788.76	(10,123,259.50)	10,427,287.33
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	20,355,542.28	21,191,401.50	14,643,483.24	27,706,339.87
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	(234,412.27)	105,790.25	(126,389.56)	(140,825.10)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(88,502.50)	(49,864.85)	(106,682.11)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน	46,579,145.61	-	46,558,048.44	-
วัสดุสิ้นเปลืองคงเหลือ	(13,862,145.26)	(1,524,429.78)	(13,972,452.62)	(1,512,906.12)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(3,167,064.80)	(411,494.25)	(2,778,460.85)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	74,900.00	(377,886.48)	12,900.00	(404,886.48)
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	(40,481,191.48)	(9,360,727.03)	(39,666,881.25)	(10,919,376.53)
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	6,429.64	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(2,166,778.16)	64,327.59	(1,512,523.39)	23,380.53
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	(3,467,598.24)	28,910,268.06	(7,008,970.70)	25,072,331.39
จ่ายดอกเบี้ย	(816,098.82)	(1,872,476.68)	(526,731.07)	(1,830,347.08)
จ่ายภาษีเงินได้	196,192.75	(4,353,209.88)	186,222.00	(2,924,295.99)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(4,087,504.31)	22,684,581.50	(7,349,479.77)	20,317,688.32

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

ลงชื่อ กรรมการ
(นายสิทธิวัฒน์ กำแก้วจง)ลงชื่อ กรรมการ
(นางสาวปรมาภรณ์ ปาโรจน์กิจ)

บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แกร์ แอนด์ แล็บ จำกัด และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น-หน่วยลงทุนรับ(จ่าย)	36,357,427.82	(21,416.50)	36,352,092.31	(21,378.31)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	261,074.77	-	205,000.00	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(5,591,502.64)	(5,379,826.86)	(5,332,182.36)	(4,884,923.11)
เงินสดจ่ายซื้อที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอรับโอน	(10,000,000.00)		(10,000,000.00)	
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,911,700.00)	(1,462,050.00)	(1,911,700.00)	(1,462,050.00)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	19,115,299.95	(6,863,293.36)	19,313,209.95	(6,368,351.42)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชี	-	(9,091,970.36)	-	(9,091,970.36)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืม - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	3,000,000.00	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	2,000,000.00
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	-	(6,693,431.44)	-	(6,495,561.04)
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(4,183,714.23)	(883,557.25)	(2,586,252.83)	(883,557.25)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(4,183,714.23)	(16,668,959.05)	413,747.17	(14,471,088.65)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	10,844,081.41	(847,670.91)	12,377,477.35	(521,751.75)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	78,644,827.21	15,872,191.75	73,279,841.86	12,751,948.68
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	89,488,908.62	15,024,520.84	85,657,319.21	12,230,196.93
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้นจากสัญญาเช่าซื้อ		3,830,000.00		3,830,000.00
ผลกระทบจากการนำมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่ามาถือปฏิบัติ				
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น	13,800,432.97	-	9,642,440.74	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	1,364,250.00	-	1,364,250.00	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	(15,164,682.97)	-	(11,006,690.74)	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

ลงชื่อ กรรมการ

(นายสิทธิวัฒน์ คำแก้ววงศ์)

ลงชื่อ กรรมการ

(นางสาวปรมาภรณ์ ปวโรจน์กิจ)

บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แคร่ แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

**หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563**

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัด ภายใต้ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทยเป็นนิติบุคคลประเภทบริษัทจำกัด ทะเบียนเลขที่ 0105539075896 เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2539

ต่อมาวันที่ 31 พฤษภาคม 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2561 มีมติอนุมัติให้แปรสภาพบริษัท เป็นบริษัทมหาชนจำกัด เพื่อนำหุ้นเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) ซึ่งได้จดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้วเมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2561 ทะเบียนเลขที่ 0107561000269

ในระหว่างวันที่ 18 ถึง 20 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในส่วนที่จะเสนอขายแก่ประชาชนและหุ้นสามัญของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2562

บริษัทฯ ประกอบกิจการหลัก คือ โรงพยาบาลเวชกรรมเฉพาะทาง อาชีวเวชศาสตร์ มีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 442 ถนนบางแวก แขวงบางแวก เขตภาษีเจริญ กรุงเทพฯ และ สำนักงานสาขาอีก 5 แห่ง คือสาขาที่ 1 ตั้งอยู่เลขที่ 444 ถนนบางแวก แขวงบางแวก เขตภาษีเจริญ กรุงเทพฯ สาขาที่ 2 ตั้งอยู่เลขที่ 9/28 หมู่ 9 ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี สาขาที่ 3 ตั้งอยู่ เลขที่ 1/194-5 หมู่ที่ 5 ตำบลคานหาม อำเภออุทัย จังหวัดพระนครศรีอยุธยา สาขาที่ 4 ตั้งอยู่ เลขที่ 60/31-32 หมู่ที่ 3 ตำบลมาบข่างพร อำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง สาขาที่ 5 ตั้งอยู่เลขที่ 117/12-14 หมู่ที่ 6 ตำบลคอนหัวพ้อ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี

บริษัท แอควิฟาส แล็บ เซ็นเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัด เมื่อ วันที่ 20 มีนาคม 2540 ภายใต้ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทยเป็นนิติบุคคลประเภท บริษัท จำกัด ทะเบียนเลขที่ 0105540029193 มีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 442 ถนนบางแวก เขตภาษีเจริญ กรุงเทพมหานคร ประกอบธุรกิจหลักคือ จัดเก็บ รวบรวม รับผิดชอบต่อวิเคราะห์ วิจัยตัวอย่างและส่งตรวจเพื่อการวินิจฉัยทางการแพทย์ รวมทั้งการรายงานผลสรุปให้คำแนะนำปรึกษาอันเกี่ยวกับผลของการตรวจวิเคราะห์ทั้งในและนอกสถานที่ ตรวจวิเคราะห์ตัวอย่างน้ำ อากาศ และสิ่งแวดล้อมอื่น จำหน่ายอุปกรณ์ทางการแพทย์และสำนักงาน

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจะติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่ฉบับที่ 34 เรื่องงบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด ในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ซึ่งงบการเงินระหว่างกาลนี้เป็นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในงบการเงินระหว่างกาลนี้มีความสอดคล้องกับการถือปฏิบัติในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เว้นแต่กรณีที่กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ทุกฉบับ มาถือปฏิบัติตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล ข้อ 1.4 อย่างไรก็ตาม การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติดังกล่าว ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณ และผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของกลุ่มบริษัท

งบการเงินระหว่างกาลรวมของบริษัทฯ ได้รวมงบการเงินของ บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แคร่ แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย หลังจากได้ตัดยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญออกแล้ว

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษ จัดทำขึ้นจากงบการเงินที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

1.4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐานจำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการค้ำของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงผลการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงินตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล ข้อ 3.1

1.4.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงผลการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่า

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงินตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล ข้อ 3.2

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 สาย

พันธุ์ใหม่ (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของกลุ่มบริษัทที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กลุ่มบริษัทเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะไม่นำสถานการณ์ COVID-19 มาถือเป็นข้อบ่งชี้ของการค้อยค่า ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 เรื่อง การค้อยค่าของสินทรัพย์
- พิจารณาให้นำน้ำหนักของข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับสถานการณ์ COVID-19 เป็นน้ำหนักที่น้อยในเทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมของมูลระดับ 2 หรือ มูลระดับ 3 สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินเฉพาะที่เป็นตราสารหนี้ ตามนิยามของตราสารหนี้ที่ระบุไว้ใน มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32 เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เรื่องเครื่องมือทางการเงินและสัญญาเช่า

2.1 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือราคาทุนตัดจำหน่าย การจัดประเภทดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับ โมเดลธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การค้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทประเมินข้อมูลคาดการณ์อนาคตประกอบการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย กลุ่มบริษัทใช้วิธีทั่วไป (General approach) หรือวิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนจากการค้อยค่า ขึ้นอยู่กับความเป็นสาระสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต

การถือปฏิบัติครั้งแรก

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงินตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล ข้อ 3.1

2.2 สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าที่ก่อนหน้าจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ซึ่งได้ถูกบันทึกเป็น สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่าใน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป โดยมีนโยบายการบัญชีดังนี้

สินทรัพย์สิทธิการใช้

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก สำหรับสัญญาเช่า ที่ก่อนหน้าจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เรื่องสัญญาเช่า ผู้เช่าต้องวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้เป็นรายสัญญา โดยเลือกวิธี จำนวนเท่ากับหนี้สินตามสัญญาเช่าปรับปรุงด้วยจำนวนเงินของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายล่วงหน้าหรือค้างจ่ายซึ่งเกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก่อนวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี) ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิง จะถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงิน ที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้น โดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่า จะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

- การจ่ายชำระคงที่ (รวมถึง การจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าใดๆ

- การจ่ายชำระค่าเช่าแผ่นดินแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา ซึ่งการวัดมูลค่าเริ่มแรกใช้ดัชนีหรืออัตรา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล
- จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกนั้น
- การจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษั้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

3. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 1.4 ว่าในระหว่างงวดกลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า เป็นครั้งแรก โดยกิจการได้เลือกปรับผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว โดยบันทึกปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ โดยมีผลกระทบต่องบการเงินจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว ดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

จากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงินตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ

1.4.1 มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อการจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงิน ดังนี้

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			ประเภท
	ล้านบาท			
	การจัดประเภทตามมาตรฐานเดิม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	จัดประเภทใหม่	มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ตาม TFRS 9	
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
เงินลงทุนชั่วคราว - หน่วยลงทุน	150,151,708.62	(150,151,708.62)	-	
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน - หน่วยลงทุนรอรับคืน	-	-	113,794,280.80	สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบการเงินของกลุ่มบริษัทนอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น				วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุน
ตัดจำหน่าย				

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

จากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.4.2 กลุ่มบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามดังนี้

- รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก (ณ วันที่ 1 มกราคม 2563) และไม่ปรับย้อนหลังกับข้อมูลเปรียบเทียบซึ่งแสดงตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 สำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน กลุ่มบริษัทฯ รับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าตามบัญชีเดิมก่อนวันที่นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก
- กลุ่มบริษัทฯ เลือกที่จะไม่รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าสิ้นสุดภายใน 12 เดือน นับจากวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรกหรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ โดยจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ดังนั้น ณ วันที่นำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติใช้ครั้งแรก ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 มีผลกระทบดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
<u>สินทรัพย์</u>		
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น	13,800,432.97	9,642,440.74
	<u>13,800,432.97</u>	<u>9,642,440.74</u>
<u>หนี้สิน</u>		
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	15,511,412.00	10,726,012.00
ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	(1,710,979.03)	(1,083,571.26)
	<u>13,800,432.97</u>	<u>9,642,440.74</u>

4. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท และบริษัทย่อย มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สรุปได้ดังนี้

บริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ร้อยละการถือหุ้น	
			ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
บริษัทย่อย				
บริษัท แอควิฟาส แล็บ เซ็นเตอร์ จำกัด	ให้บริการตรวจวิเคราะห์ห้สิ่งแวดล้อม	ถือหุ้นและ มีกรรมการร่วมกัน	99.99	99.99
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
โรงพยาบาลองค์กรักษ์	โรงพยาบาล	มีกรรมการร่วมกัน	-	-
บริษัท เอ็นวีพีแลนด์ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	มีกรรมการร่วมกัน *	-	-
บริษัท ไฮวิว จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	มีกรรมการร่วมกัน *	-	-
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
นายสิทธิวัฒน์ กำคำดวงษ์		กรรมการ	-	-
นางสาวปรมาภรณ์ ปวโรจน์กิจ		กรรมการ	-	-

* เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2562 กรรมการท่านหนึ่งของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ได้ยื่นหนังสือลาออกจากการเป็นกรรมการของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

4.1 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยการถือหุ้นและการมีผู้ถือหุ้น และ/หรือกรรมการร่วมกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขและเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันโดยสรุปได้ดังนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้ค่าเช่าสำนักงาน	อัตราที่ตกลงกันในสัญญา โดยอ้างอิงจากราคาประเมินของผู้ประเมินอิสระ
ค่าสาธารณูปโภค	ราคาตามที่ถูกเรียกเก็บจากภาครัฐ โดยจัดสรรค่าใช้จ่ายให้บริษัทย่อย
ค่าซื้อทรัพย์สิน	ราคาตลาด
ค่าเช่าที่ดินและอาคารสำนักงานใหญ่	ราคาตามการประเมินราคาจากผู้ประเมินอิสระที่อยู่ในรายชื่อของ กสท.
รายได้จากการขายวัคซีน	ราคาตลาด
ดอกเบี้ยจ่าย	ราคาตลาด
รายได้ค่าบริการ	ราคาที่ตกลงกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทย่อย (ซึ่งได้ตัดออกแล้วในการจัดทำ งบการเงินรวม) และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (เกี่ยวข้องกัน โดยการถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรบางส่วนร่วมกัน) รายการธุรกิจที่มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2563	2562	2563	2562
บริษัทย่อย				
รายได้จากการบริการ	-	-	105,447.64	83,318.51
รายได้ค่าเช่าสำนักงาน	-	-	84,074.97	84,074.97
รายได้อื่น	-	-	229,067.35	307,956.01
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ค่าเช่าที่ดินและอาคารสำนักงานใหญ่	-	765,625.00	-	765,625.00
รายได้ค่าบริการ	7,000.00	164,410.00	7,000.00	164,410.00

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2563	2562	2563	2562
บริษัทย่อย				
รายได้จากการบริการ	-	-	206,914.46	165,540.82
รายได้ค่าเช่าสำนักงาน	-	-	168,149.94	168,149.94
รายได้อื่น	-	-	323,329.64	570,029.29
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ค่าเช่าที่ดินและอาคารสำนักงานใหญ่	-	1,500,625.00	-	1,500,625.00
รายได้ค่าบริการ	7,000.00	275,754.50	7,000.00	275,754.50

4.1.1 ค่าตอบแทนผู้บริหารประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประกันชีวิต เบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการ เป็นต้น สำหรับงวดสามและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 ค่าตอบแทนผู้บริหาร มีรายการดังนี้:

	บาท	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	2,214,000.00	3,723,000.00
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	160,538.00	134,603.00
รวม	2,374,538.00	3,857,603.00

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

	บาท	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,160,500.00	7,421,000.00
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	321,076.00	269,205.00
รวม	5,481,576.00	7,690,205.00

4.2 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย:

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
บริษัทย่อย:				
เงินทอนจ่าย:				
บริษัทแอกคิวฟาส แล็บ เซ็นเตอร์จำกัด	-	-	115,976.31	66,111.46
รวม	-	-	115,976.31	66,111.46
กิจการที่เกี่ยวข้อง				
ค่าบริการ				
โรงพยาบาลลองครักษ์	12,331.00	12,331.00	12,331.00	12,331.00
รวม	12,331.00	12,331.00	12,331.00	12,331.00
รวมลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้อง	12,331.00	12,331.00	128,307.31	78,442.46

4.3 เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น – บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย:

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
บริษัทย่อย:				
ดอกเบี้ยจ่าย:				
บริษัทแอกคิวฟาส แล็บ เซ็นเตอร์จำกัด	-	-	6,429.64	-
รวม	-	-	6,429.64	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

4.4 เงินให้กู้ยืมระยะสั้น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย:

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
บริษัทย่อย:				
บริษัทแอกลิฟฟาส แล็บ เซ็นเตอร์จำกัด	-	-	5,000,000.00	8,000,000.00
รวม	-	-	5,000,000.00	8,000,000.00

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ใช้อัตราดอกเบี้ย MLR ลบ 1.25% ของสถาบันการเงิน

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ยอดคงเหลือของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มีรายละเอียดดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
เงินสดในมือ	993,502.00	583,562.00	922,101.00	519,072.00
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์และ กระแสรายวัน	88,495,406.62	78,061,265.21	84,735,218.21	72,760,769.86
รวม	89,488,908.62	78,644,827.21	85,657,319.21	73,279,841.86

บัญชีเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.125-0.500 ต่อปี

6. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น รอการรับคืน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น รอการรับคืน ประกอบด้วยเงินลงทุน
ในหน่วยลงทุนในกองทุนจดทะเบียน ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
กองทุนเปิดทหารไทยธนพลัส	113,794,280.80	150,143,856.06	113,794,280.80	150,143,856.06
กองทุนเปิด เคเอ็มพลัส	-	7,852.56	-	2,517.05
รวม	113,794,280.80	150,151,708.62	113,794,280.80	150,146,373.11

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 27 มีนาคม 2563 กองทุนเปิดทหารไทยธนพลัส ได้ยกเลิกกองทุน ซึ่งเป็นผลสืบเนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 ทำให้เกิดจากเทขายหน่วยลงทุนในปริมาณมาก การปิดกองทุนเพื่อหยุดการซื้อขาย สืบเปลี่ยนหน่วยลงทุนเพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน ตามกำหนดของประกาศสำนักคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดย ราคา NAV ณ วันยกเลิกกองทุนเท่ากับ 12.1738 บาทต่อหน่วยลงทุน ประมาณการขั้นต่ำการจ่ายคืนหน่วยลงทุน ในช่วง วันที่ 31 มีนาคม – 31 กรกฎาคม 2563 ในอัตรา 10.1795 บาทต่อหน่วย อย่างไรก็ตาม สถานการณ์การเงินในช่วงวิกฤต COVID-19 และตลาดการเงินยังไม่กลับสู่ภาวะปกติ เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุน ผู้บริหารกองทุนอาจดำเนินการขอขยายระยะเวลาการชำระบัญชีต่อสำนักงาน ก.ล.ต.ต่อไปอีก 90 วัน สิ้นสุดวันที่ 7 ตุลาคม 2563

ตั้งแต่ 31 มีนาคม จนถึง 31 กรกฎาคม 2563 บริษัท ได้รับเงินคืน ในอัตรา 10.1795 บาทต่อหน่วย ซึ่งมากกว่าประมาณการจ่ายที่กองทุนได้แจ้งไว้ ในอัตรา 1.5665 บาท ต่อหน่วย

รายละเอียด ประมาณการจ่ายชำระคืนหน่วยลงทุน เปรียบเทียบ การได้รับชำระคืนที่เกิดขึ้นจริงตั้งแต่วันที่ 30 มีนาคม ถึงวันที่ในรายงานการสอบทานงบการเงินระหว่างกาล มีดังนี้

<u>จ่ายเงินคืนผู้ถือหน่วยลงทุน</u>	<u>ประมาณอัตราการจ่ายคืน</u>	<u>อัตราการจ่ายคืนจริง</u>
30 มีนาคม 2563	1.0956	1.0956
10 เมษายน 2563	0.3652	0.3652
24 เมษายน 2563	0.6087	0.6087
8 พฤษภาคม 2563	0.6087	1.100
22 พฤษภาคม 2563	0.6087	0.7500
5 มิถุนายน 2563	0.6087	0.7500
19 มิถุนายน 2563	0.6087	0.6100
3 กรกฎาคม 2563	0.6087	1.400
17 กรกฎาคม 2563	0.500	0.500
24 กรกฎาคม 2563	1.900	1.900
31 กรกฎาคม 2563	1.100	1.100
รวม ณ 31 กรกฎาคม 2563	8.6130	10.1795

ส่วนที่เหลือจะจ่ายคืนภายใน 90 วันหลังวันเสร็จสิ้นการชำระบัญชี

บริษัทฯ เลือกว่าจะไม่นำสถานการณ์ COVID-19 มาถือเป็นข้อบ่งชี้ของการค้อยค่า ตามที่สภาวิชาชีพบัญชีมีมาตรการผ่อนปรนชั่วคราว และบริษัทฯ ได้จัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าว เป็นสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนรอการรับ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

7. ลูกหนี้การค้า – สุทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ลูกหนี้การค้า – สุทธิ ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
ลูกหนี้การค้า	34,923,211.40	55,179,671.68	30,425,412.95	45,068,896.19
หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(598,551.80)	(377,514.80)	(499,469.80)	(377,514.80)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	34,324,659.60	54,802,156.88	29,925,943.15	44,691,381.39

ลูกหนี้การค้า – สุทธิ ดังกล่าวจำแนกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
ตัวเงินรับ	170,629.85	209,274.65	75,314.65	121,254.25
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	6,357,974.88	37,111,575.84	3,264,859.00	29,938,593.64
เกินกำหนดชำระ:				
ระหว่าง 1 ถึง 90 วัน	18,677,020.62	13,304,934.99	17,703,081.00	11,033,512.00
ระหว่าง 91 ถึง 180 วัน	5,487,344.00	1,673,080.30	5,487,344.00	1,312,045.00
ระหว่าง 181 ถึง 365 วัน	3,809,859.05	2,503,291.10	3,505,479.50	2,285,976.50
มากกว่า 365 วัน	420,383.00	377,514.80	389,334.80	377,514.80
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	34,923,211.40	55,179,671.68	30,425,412.95	45,068,896.19
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(598,551.80)	(377,514.80)	(499,469.80)	(377,514.80)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	34,324,659.60	54,802,156.88	29,925,943.15	44,691,381.39

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

8. ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการอื่น

ยอดคงเหลือของลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีรายละเอียดดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	726,551.55	330,253.63	720,369.17	324,468.60
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้าอื่น	474,508.43	359,104.74	357,951.74	316,198.41
ลูกหนี้เงินยืมพนักงาน	839,584.67	1,095,000.00	818,584.67	1,044,000.00
อื่น ๆ	126,975.00	148,849.01	63,000.00	148,849.01
รวม	2,167,619.65	1,933,207.38	1,959,905.58	1,833,516.02

9. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียนจำนวน ดังกล่าวเป็น สิทธิที่กิจการ จะได้รับค่าตอบแทนเป็นการแลกเปลี่ยนกับบริการที่ได้ให้กับลูกค้าแล้ว โดยสิทธิดังกล่าวมีระยะเวลาไม่เกินรอบระยะเวลาดำเนินงานตามปกติของกิจการหรือไม่เกิน 12 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งได้แก่ รายได้ค้างรับจากมูลค่างานที่เสร็จแล้วแต่ยังไม่เรียกเก็บเงินจากลูกค้า

10. วัสดุสิ้นเปลืองคงเหลือ

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีรายละเอียดดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
วัสดุทางการแพทย์	14,223,638.56	4,347,076.25	14,013,795.90	4,135,938.51
ยาและเวชภัณฑ์	4,388,757.20	628,323.40	4,388,757.20	628,323.40
อุปกรณ์ทางการแพทย์สำรอง- - และเครื่องแบบพนักงาน	21,610.00	36,056.41	21,610.00	36,056.41
วัสดุสิ้นเปลืองสำนักงาน	1,209,867.39	1,192,898.93	1,209,867.39	1,192,898.93
รวม	19,843,873.15	6,204,354.99	19,634,030.49	5,993,217.25

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

11. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีรายละเอียดดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
ภาษีซื้อ	48,071.94	53,160.44	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลจ่ายล่วงหน้า	3,172,153.30	6,177,554.08	2,778,460.85	5,280,337.71
ภาษีนิติบุคคลอยู่ระหว่างขอคืน	11,619,586.91	5,442,032.83	10,722,370.55	5,442,032.84
รวม	14,839,812.15	11,672,747.35	13,500,831.40	10,722,370.55

12. เงินฝากที่มีภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีเงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน ดังนี้:

	บาท	
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
ค้ำประกันวงเงินบัตรเครดิตน้ำมัน	500,000.00	500,000.00
ค้ำประกันสาธารณูปโภค	159,250.00	159,250.00
ค้ำประกันฉีดวัคซีน	139,150.50	139,150.50
ค้ำประกันค่าวัคซีนไขหวัดใหญ่	3,000,000.00	3,000,000.00
รวม	3,798,400.50	3,798,400.50

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ทุนที่ออก และ ชำระแล้ว	สัดส่วนของการถือหุ้น		วิธีการลงทุน		เงินปันผลรับ	
		30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
บริษัท	ด้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัท แอควาฟาส - - แล็บ เซ็นเตอร์ จำกัด	3.00	99.99	99.99	3,000,000	3,000,000	-	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน				-	-	-	-
สุทธิ				3,000,000	3,000,000	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

14. ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์ – สุทธิ

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

	งบการเงินรวม							(หน่วย:บาท)
	ที่ดิน	อาคาร และส่วน ปรับปรุงสิ่งปลูกสร้าง	อุปกรณ์การแพทย์ และห้องปฏิบัติการ	เครื่องมือเครื่องใช้ สำนักงาน	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างทำ	รวม
ราคาทุน								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	30,507,024.76	87,842,254.60	136,806,875.47	7,013,734.44	11,749,259.95	15,727,521.27	2,101,763.46	291,748,433.95
ซื้อเพิ่ม	-	-	3,654,449.60	1,813,651.20	209,641.00	-	1,278,010.84	6,955,752.64
จำหน่าย	-	-	-	-	-	(1,654,000.01)	-	(1,654,000.01)
โอน	-	233,610.16	769,330.00	21,400.00	-	-	(1,024,340.16)	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	30,507,024.76	88,075,864.76	141,230,655.07	8,848,785.64	11,958,900.95	14,073,521.26	2,355,434.14	297,050,186.58
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	(12,589,798.64)	(109,721,781.47)	(3,321,731.98)	(9,729,034.89)	(11,942,577.87)	-	(147,304,924.85)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	(2,181,301.51)	(5,044,846.77)	(766,459.35)	(549,058.20)	(476,618.62)	-	(9,018,284.45)
จำหน่าย	-	-	-	-	-	1,596,298.82	-	1,596,298.82
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	-	(14,771,100.15)	(114,766,628.24)	(4,088,191.33)	(10,278,093.09)	(10,822,897.67)	-	(154,726,910.48)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	30,507,024.76	75,252,455.96	27,085,094.00	3,692,002.46	2,020,225.06	3,784,943.40	2,101,763.46	144,443,509.10
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	30,507,024.76	73,304,764.61	26,464,026.83	4,760,594.31	1,680,807.86	3,250,623.59	2,355,434.14	142,323,276.10

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

(หน่วย:บาท)

	ที่ดิน	อาคาร และส่วน	อุปกรณ์การแพทย์ และห้องปฏิบัติการ	เครื่องมือเครื่องใช้	เครื่องตกแต่ง	ยานพาหนะ	สินทรัพย์	รวม
		ปรับปรุงสิ่งปลูก สร้าง		สำนักงาน	สำนักงาน		ระหว่างทำ	
ราคาทุน								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	30,507,024.76	87,842,254.60	99,294,009.39	6,561,794.13	10,175,499.10	14,373,596.04	2,101,763.46	250,855,941.48
ซื้อเพิ่ม	-	-	3,397,929.32	1,810,851.20	209,641.00	-	1,278,010.84	6,696,432.36
จำหน่าย	-	-	-	-	-	(1,144,000.01)	-	(1,144,000.01)
โอน	-	233,610.16	769,330.00	21,400.00	-	-	(1,024,340.16)	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	30,507,024.76	88,075,864.76	103,461,268.71	8,394,045.33	10,385,140.10	13,229,596.03	2,355,434.14	256,408,373.83
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	(12,589,798.64)	(82,569,785.40)	(3,144,618.65)	(8,453,801.41)	(10,588,654.64)	-	(117,346,658.74)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	(2,181,301.51)	(3,075,863.31)	(721,479.54)	(479,082.27)	(476,618.62)	-	(6,934,345.25)
จำหน่าย	-	-	-	-	-	1,086,299.82	-	1,086,299.82
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	-	(14,771,100.15)	(85,645,648.71)	(3,866,098.19)	(8,932,883.68)	(9,978,973.44)	-	(123,194,704.17)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	30,507,024.76	75,252,455.96	16,724,223.99	3,417,175.48	1,721,697.69	3,784,941.40	2,101,763.46	133,509,282.74
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	30,507,024.76	73,304,764.61	17,815,620.00	4,527,947.14	1,452,256.42	3,250,622.59	2,355,434.14	133,213,669.66

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

ค่าเสื่อมราคา สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 แสดงไว้ใน ต้นทุนขาย และ ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดสามเดือน	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2563	2562	2563	2562
ต้นทุนขาย	2,588,890.24	2,618,271.17	1,594,217.88	1,650,449.25
ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร	2,013,725.02	1,860,159.07	1,958,911.52	1,806,679.41
รวม	4,602,615.26	4,478,430.24	3,553,129.40	3,457,128.66

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2563	2562	2563	2562
ต้นทุนขาย	5,035,882.03	5,398,359.06	3,066,898.57	3,430,525.56
ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร	3,982,402.42	3,586,074.29	3,867,446.68	3,479,286.80
รวม	9,018,284.45	8,984,433.35	6,934,345.25	6,909,812.36

ที่ดินและอาคารจําเองเป็นหลักประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีจํานวน 11 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินจํานวน 10 ล้านบาท โดยจัดทําเป็นเช็คเชียร์เช็ค เพื่อรับโอนที่ดินและสิ่งปลูกสร้างจํานวนเงิน 10 ล้านบาทตามสัญญาจะซื้อจะขายฉบับลงวันที่ 23 มิถุนายน 2563 ซึ่งต่อมาในวันที่ 2 กรกฎาคม 2563 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนโอนที่ดินและสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวจากผู้ขายแล้ว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน มีรายละเอียดดังนี้

	บาท			ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		โอน	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	เพิ่มขึ้น/ลดลง		
ราคาทุน				
ค่าลิขสิทธิ์	3,126,840.65	-	2,258,500.00	5,385,340.65
ค่าระบบคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	2,194,600.00	1,911,700.00	(2,258,500.00)	1,847,800.00
รวมราคาทุน	5,321,440.65	1,911,700.00	-	7,233,140.65
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,017,407.44)	(371,915.24)	-	(1,389,322.68)
สุทธิ	4,304,033.21	1,539,784.76	-	5,843,817.97

16. สินทรัพย์สิทธิการใช้

กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์สิทธิการใช้ ซึ่งเกิดจากการนำมามาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาใช้เป็นครั้งแรกตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ยอดคงเหลือของสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน มีรายละเอียดดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	-	-
ผลกระทบจากการนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ :		
- รับรู้จากสัญญาเช่าดำเนินงาน	13,800,432.97	9,642,440.74
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	13,800,432.97	9,642,440.74
บวก เพิ่มขึ้นระหว่างงวด - ราคาทุน	-	-
หัก ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(3,195,059.99)	(2,244,222.82)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	10,605,372.98	7,398,217.92

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

ยอดคงเหลือของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีรายละเอียดดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
เจ้าหนี้การค้า	19,753,775.00	36,517,300.34	18,185,374.10	34,499,129.72
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3,531,636.10	10,181,891.52	2,901,159.54	9,152,651.85
รายได้รับล่วงหน้า	435,295.44	408,939.44	392,065.44	380,475.44
อื่น ๆ	1,486,784.13	18,580,550.85	1,366,533.53	18,479,756.85
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	5,453,715.67	29,171,381.81	4,659,758.51	28,012,884.14
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	25,207,490.67	65,688,682.15	22,845,132.61	62,512,013.86

18. หนี้สินตามสัญญาเช่า

บริษัทฯ มีเจ้าหนี้สัญญาเช่า ซึ่งประกอบด้วยสัญญาเช่า 15 สัญญาเพื่อจัดหา เครื่องถ่ายเอกสาร ยานพาหนะ เช่าอาคารและสิ่งปลูกสร้างสำหรับใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีกำหนดชำระค่าเช่าเป็นรายเดือนรวม 60 งวด 48 งวด และ 36 งวดตามลำดับ หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
หนี้สินตามสัญญาเช่า	8,865,707.35	4,005,764.35
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดักบัญชี	(868,980.63)	(414,493.32)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	7,996,726.72	3,591,271.03
ผลกระทบจากการนำมาตรวจการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ :		
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15,511,412.00	10,726,012.00
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดักบัญชี	(1,710,979.03)	(1,083,571.26)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	21,797,159.69	13,233,711.77
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ระหว่างงวด :		
บวก หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	1,502,280.00	1,502,280.00
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดักบัญชีเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	(138,030.00)	(138,030.00)
บวก ดอกเบี้ยรอดักบัญชีตัดจ่าย	854,495.67	526,731.07
หัก เงินจ่ายชำระ	(5,038,209.90)	(3,112,983.90)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	18,977,695.46	12,011,708.94
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(8,991,765.58)	(5,598,458.25)
หนี้สินตามสัญญาเช่า สุทธิ	9,985,929.88	6,413,250.69

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 แสดงได้ดังนี้

	บาท	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	1,597,529.99	1,122,111.41
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้ตามสัญญาเช่า	265,221.62	254,046.85
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	556,679.48	556,679.48
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	10,111.50	10,111.50
รวม	2,429,542.59	1,942,949.24

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

	บาท	
	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	3,195,059.99	2,244,222.82
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้ตามสัญญาเช่า	709,747.99	526,731.07
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	1,113,358.97	1,113,358.97
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	20,223.00	20,223.00
รวม	5,038,389.95	3,904,535.86

รายละเอียดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระของหนี้สินตามสัญญาเช่า ในงบการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

	บาท					
	งบการเงินรวม					
	30 มิถุนายน 2563			31 ธันวาคม 2562		
	รวม	ดอกเบี้ย รอดัดจ่าย	หนี้สินสุทธิ	รวม	ดอกเบี้ย รอดัดจ่าย	หนี้สินสุทธิ
ถึงกำหนดการจ่ายชำระ-						
-ภายในหนึ่งปี	10,176,571.80	(1,184,806.22)	8,991,765.58	2,879,131.80	(450,408.85)	2,428,722.95
-เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	10,664,617.65	(678,687.77)	9,985,929.88	5,986,575.55	(418,571.78)	5,568,003.77
รวม	20,841,189.45	(1,863,493.99)	18,977,695.46	8,865,707.35	(868,980.63)	7,996,726.72

	บาท					
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 มิถุนายน 2563			31 ธันวาคม 2562		
	รวม	ดอกเบี้ย รอดัดจ่าย	หนี้สินสุทธิ	รวม	ดอกเบี้ย รอดัดจ่าย	หนี้สินสุทธิ
ถึงกำหนดการจ่ายชำระ-						
-ภายในหนึ่งปี	6,326,119.80	(727,661.55)	5,598,458.25	1,111,879.80	(187,387.80)	924,492.00
-เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	6,794,952.65	(381,701.96)	6,413,250.69	2,893,884.55	(227,105.52)	2,666,779.03
รวม	13,121,072.45	(1,109,363.51)	12,011,708.94	4,005,764.35	(414,493.32)	3,591,271.03

19. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

ยอดคงเหลือของหนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และมีรายละเอียดดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	171,907.84	1,965,080.20	138,100.52	1,650,623.91
ภาษีขาย – สุทธิ	284,204.92	657,810.72	-	-
รวม	456,112.76	2,622,890.92	138,100.52	1,650,623.91

20. ทุนเรือนหุ้น

จำนวนหุ้นสามัญ ทุนชำระแล้วและส่วนเกิน (ส่วนต่ำ) มูลค่าหุ้นสามัญของบริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

รายการ	จำนวนหุ้น (หุ้น)	จำนวนเงิน (บาท)
หุ้นสามัญจดทะเบียน		
8 กรกฎาคม 2539 -จดทะเบียนบริษัท	50,000	5,000,000
12 มีนาคม 2558 – เพิ่มทุน	8,304	830,400
12 กันยายน 2560 - เพิ่มทุน	741,696	74,169,600
รวม	800,000	80,000,000
21 มิถุนายน 2561 –ลดมูลค่าหุ้นจาก 100 เป็น 0.50	160,000,000	80,000,000
21 มิถุนายน 2561 - เพิ่มทุน	55,000,000	27,500,000
รวม	215,000,000	107,500,000
หุ้นสามัญที่ออกชำระแล้ว		
8 กรกฎาคม 2539 -จดทะเบียนบริษัท	50,000	5,000,000
12 มีนาคม 2558 – เพิ่มทุน	8,304	830,400
12 กันยายน 2560 - เพิ่มทุน	741,696	74,169,600
รวม	800,000	80,000,000
21 มิถุนายน 2561 – ลดมูลค่าหุ้นจาก 100 เป็น 0.50	160,000,000	80,000,000
23 ธันวาคม 2562 - เพิ่มทุน	55,000,000	27,500,000
รวม	215,000,000	107,500,000

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

ในระหว่างวันที่ 18 ถึง 20 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในส่วนที่จะเสนอขายแก่ประชาชนทั่วไปเป็นจำนวน 55,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งขายในราคาหุ้นละ 6 บาท คิดเป็นเงินจำนวนรวม 330 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วทั้งจำนวนในวันที่ 23 ธันวาคม 2562 และได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2562

หุ้นสามัญของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2562

ทั้งนี้ ในการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว ทำให้บริษัทมีส่วนเกินมูลค่าหุ้น 302.50 ล้านบาท และมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นดังกล่าวเป็นจำนวน 39.81 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้แสดงหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญคงเหลือ 262.69 ล้านบาท

21. ภาษีเงินได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้คำนวณกำไร (ขาดทุน) สุทธิทางภาษีโดยการนำรายการที่มีให้ถือเป็นรายจ่ายทางภาษี และรายการส่วนที่ได้รับการลดหย่อนหรือยกเว้นภาษีมามาบวกหรือหักตามหลักเกณฑ์แห่งประมวลรัษฎากรแล้ว

อัตราที่ใช้ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลในปี 2563 และ 2562 ในอัตราร้อยละ 20 ตามลำดับ และอัตราที่ใช้ในการคำนวณภาษีเงินได้รอตัดบัญชีใช้อัตราร้อยละ 20

21.1 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	-	1,674,905.55	-	536,859.60
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(115,184.20)	(84,772.80)	(103,211.60)	(74,576.00)
ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการ-- เปลี่ยนแปลงอัตรากำไร	-	-	-	-
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงในงบกำไร(ขาดทุน)	(115,184.20)	1,590,132.75	(103,211.60)	462,283.60

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	-	1,885,315.44	-	536,859.60
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(323,058.60)	(229,185.00)	(278,037.40)	(208,793.60)
ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเปลี่ยนแปลงอัตราภาษี	-	-	-	-
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงในงบกำไร(ขาดทุน)	(323,058.60)	1,656,130.11	(278,037.40)	328,066.00

21.2 รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 สามารถแสดงได้ดังนี้

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีก่อนหักรายได้ที่ไม่เสียภาษี	(17,165,181.78)	21,156,479.86	(17,339,612.44)	15,530,799.73
หัก รายได้ที่ไม่รวมคิดภาษีเงินได้	-	-	-	-
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(17,165,181.78)	21,156,479.86	(17,339,612.44)	15,530,799.73
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	<u>20%</u>	<u>20%</u>	<u>20%</u>	<u>20%</u>
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษีเงินได้ 20%		1,361,342.38		236,206.36
ผลกระทบทางภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(115,814.20)	(84,772.80)	(103,211.60)	(74,576.00)
ผลกระทบทางภาษีที่ไม่สามารถนำมาหักในการคำนวณกำไรเพื่อเสียภาษี;				
- ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	-	313,563.17	-	300,653.24
(รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน- งบกำไร(ขาดทุน)	(115,814.20)	1,590,132.75	(103,211.60)	462,283.60

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

	บาท			
	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีก่อนหักรายได้ที่ไม่เสียภาษี	(25,279,790.08)	7,846,825.64	(21,443,361.07)	1,181,031.80
หัก รายได้ที่ไม่รวมคิดภาษีเงินได้	-	-	-	-
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(25,279,790.08)	7,846,825.64	(21,443,361.07)	1,181,031.80
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษีเงินได้ 20%		1,569,365.13		236,206.36
ผลกระทบทางภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(323,058.60)	(229,185.00)	(278,037.40)	(208,793.60)
ผลกระทบทางภาษีที่ไม่สามารถนำมาหักในการคำนวณกำไรเพื่อเสียภาษี;				
- ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	-	315,949.98	-	300,653.24
(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน- งบกำไร(ขาดทุน)	(323,058.60)	1,656,130.11	(278,037.40)	328,066.00

21.3 องค์ประกอบของสินทรัพย์ได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้า	109,667.61	261,652.96	99,821.96	261,652.96
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน	876,215.15	693,363.95	726,925.80	569,279.40
ประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น	96,000.00	-	96,000.00	-
รวม	1,081,882.76	955,016.91	922,747.76	830,932.36

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

22. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหก เดือน สิ้นสุด	สำหรับปี สิ้นสุด	สำหรับงวดหก เดือน สิ้นสุด	สำหรับปี สิ้นสุด
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์ พนักงาน ณ วันต้นงวด	6,616,436.00	4,921,096.00	5,881,569.00	4,390,131.00
ต้นทุนบริการปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ย	914,256.00	1,695,340.00	788,232.00	1,491,438.00
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	7,530,692.00	6,616,436.00	6,669,801.00	5,881,569.00

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	414,379.00	389,678.00	357,976.00	343,475.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	42,737.00	34,186.00	36,127.00	29,405.00
รวม	457,116.00	423,864.00	394,103.00	372,880.00

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

	บาท			
	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	828,782.00	779,321.00	715,978.00	686,926.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	85,474.00	68,372.00	72,254.00	58,810.00
รวม	914,256.00	847,693.00	788,232.00	745,736.00

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างนักคณิตศาสตร์ประกันภัยในการคำนวณตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยข้อสมมติในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณประมาณการหนี้สินภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ตามที่มี พ.ร.บ.คุ้มครองแรงงานเพิ่มค่าชดเชย ให้กับลูกจ้างที่ลาออกมีอายุงานครบ 20 ปีขึ้นไปได้ค่าชดเชย 400 วัน โดยข้อสมมติในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้การคำนวณ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562
อัตราคิดลด	2.68%	2.68%
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	3.00 %	3.00 %
สัดส่วนของพนักงานที่เลือกลาออกก่อนเกษียณอายุ	0-28.00 %	0-28.00 %
อัตรามรณะ	TMO 2017	TMO 2017

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่นำมาวิเคราะห์ความอ่อนไหว ได้แก่ อัตราคิดลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน และการมรณะ โดยถือว่าข้อสมมติอื่นไม่เปลี่ยนแปลง ซึ่งผลกระทบของการวิเคราะห์ความอ่อนไหวจากการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติที่เกี่ยวข้องดังกล่าวข้างต้นที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล สำหรับปี 2563 มีดังนี้

- ถ้าอัตราคิดลดเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1.0 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะลดลง 0.55 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 0.64 ล้านบาท)
- ถ้าอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1.0 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะเพิ่มขึ้น 0.76 ล้านบาท (ลดลง 0.66 ล้านบาท)
- ถ้าพนักงานอายุยืนขึ้น (สั้นลง) 1 ปี ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะเพิ่มขึ้น 0.03 ล้านบาท (ลดลง 0.03 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

ในการรายงานการวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้น มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ได้คำนวณโดยการใช่วิธีเดียวกันกับที่คำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

23. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงานเป็นรูปแบบหลักในการรายงานส่วนงานดำเนินงานพิจารณาจากระบบการบริหารจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในที่ได้รายงานต่อผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

กลุ่มบริษัทประกอบกิจการในส่วนงานดำเนินงานธุรกิจโรงพยาบาลอาชีวเวชศาสตร์ และธุรกิจตรวจสอบวิเคราะห์สิ่งแวดล้อม โดยมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวในประเทศไทย

กำไรขาดทุน จำแนกตามส่วนงานสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)					
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่					
	30 มิถุนายน 2563			30 มิถุนายน 2562		
โรงพยาบาล อาชีวเวชศาสตร์	ตรวจวิเคราะห์ สิ่งแวดล้อม	รวม	โรงพยาบาล อาชีวเวชศาสตร์	ตรวจวิเคราะห์ สิ่งแวดล้อม	รวม	
รายได้:						
รายได้จากการบริการ	24,928,152.65	6,411,461.51	31,339,614.16	82,818,957.40	20,010,333.44	102,829,290.84
ต้นทุนขาย	(28,726,982.48)	(4,364,436.15)	(33,091,418.63)	(48,415,815.32)	(11,847,040.64)	(60,262,855.96)
กำไรขั้นต้น	(3,798,829.83)	2,047,025.36	(1,751,804.47)	34,403,142.08	8,163,292.80	42,566,434.88
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย			(3,190,138.35)			(4,675,752.33)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร			(12,641,692.43)			(16,342,109.48)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ - จากการดำเนินงาน			(17,583,635.25)			21,548,573.07
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น						
รายได้อื่น			790,025.92			444,120.71
ต้นทุนทางการเงิน			(371,572.45)			(836,213.92)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิก่อนภาษี			(17,165,181.78)			21,156,479.86
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้			115,814.20			(1,590,132.75)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ			(17,049,367.58)			19,566,347.11

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

	งบการเงินรวม (บาท)					
	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่					
	30 มิถุนายน 2563			30 มิถุนายน 2562		
โรงพยาบาล	ตรวจวิเคราะห์		โรงพยาบาล	ตรวจวิเคราะห์		
อาชีวเวชศาสตร์	สิ่งแวดล้อม	รวม	อาชีวเวชศาสตร์	สิ่งแวดล้อม	รวม	
รายได้:						
รายได้จากการบริการ	71,226,858.58	9,770,213.49	80,997,072.07	115,209,137.68	30,475,894.15	145,685,031.83
ต้นทุนขาย	(63,545,610.64)	(9,746,494.50)	(73,292,105.14)	(75,715,707.77)	(18,926,244.21)	(94,641,951.98)
กำไรขั้นต้น	7,681,247.94	23,718.99	7,704,966.93	39,493,429.91	11,549,649.94	51,043,079.85
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย			(6,995,866.12)			(9,128,971.69)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร			(28,603,713.28)			(33,268,807.66)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ - จากการดำเนินงาน			(27,894,612.47)			8,645,300.50
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น						
รายได้อื่น			3,430,921.21			1,006,257.34
ต้นทุนทางการเงิน			(816,098.82)			(1,804,732.20)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิก่อนภาษี			(25,279,790.08)			7,846,825.64
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้			323,058.60			(1,656,130.11)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ			(24,956,731.48)			6,190,695.53

23.1 สินทรัพย์แยกตามส่วนงาน

	บาท					
	โรงพยาบาลอาชีวเวชศาสตร์		ตรวจวิเคราะห์สิ่งแวดล้อม		งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์ - สุทธิ						
อาคารและอุปกรณ์	132,217,735.04	132,472,237.45	9,109,606.44	10,934,226.36	141,327,341.48	143,406,463.81
สินทรัพย์ส่วนกลาง	995,934.62	1,037,045.29	-	-	995,934.62	1,037,045.29
รวมสินทรัพย์	133,213,669.66	133,509,282.74	9,109,606.44	10,934,226.36	142,323,276.10	144,443,509.10

23.2 ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในระหว่างงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 กลุ่มบริษัท มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 14 ราย จำนวนเงินรวมประมาณ 26.86 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 33.17 ของรายได้รวม

24. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายสำคัญ ๆ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 ซึ่งจำแนกตามลักษณะได้ ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2563	2562	2563	2562
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	18,407,441.38	24,462,224.42	15,878,093.59	19,549,928.25
ค่าแพทย์และค่าพยาบาล	3,868,705.00	8,819,382.00	3,868,705.00	8,819,382.00
วัสดุทางการแพทย์, ยาและเวชภัณฑ์ และวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	14,678,472.52	23,942,262.36	14,281,859.41	23,301,547.77
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4,808,916.79	4,541,997.10	3,759,430.93	3,520,695.52

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2563	2562	2563	2562
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	38,212,187.99	48,633,538.74	32,727,828.46	38,910,687.18
ค่าแพทย์และค่าพยาบาล	12,051,138.00	15,323,297.00	12,051,138.00	15,323,297.00
วัสดุทางการแพทย์, ยาและเวชภัณฑ์ และวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	27,420,080.34	30,605,925.17	26,720,337.11	29,326,619.86
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	9,390,199.69	9,110,769.92	7,306,260.49	7,036,148.93

25 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

25.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตาม สัญญาเช่าใช้รถ เครื่องคอมพิวเตอร์และเครื่องใช้สำนักงานซึ่งต้องจ่ายค่าบริการในอนาคต ดังต่อไปนี้ :-

	บาท		
	บริษัทฯ	บริษัทย่อย	รวม
ระยะเวลา			
ไม่เกิน 1 ปี	226,005.83	-	226,005.83
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	30,334.50	-	30,334.50
มากกว่า 5 ปี	-	-	-
รวม	256,340.33	-	256,340.33

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 กลุ่มบริษัทได้บันทึกภาระผูกพันของสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำตามที่กล่าวไว้ข้างต้น เนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องที่เคยจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 18

25.2 คดีความ

คดีแพ่งหมายเลขดำที่ พ.๑๗๐๑/๒๕๖๒ ระหว่างนางสาวพัชรินทร์ อัครพลสกุล ผู้แทนโดยชอบธรรมของเด็กหญิงพรนัชชา อัครพลสกุล โจทก์ กับ นายธำพรณ์ เหล่าพร ลูกจ้างของบริษัท จำกัดที่ 1 และ บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แคร่ แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน) นายจ้าง จำกัดที่ 2 ซึ่งนายธำพรณ์ เหล่าพร ได้ขับรถไปชน เด็กหญิงพรนัชชา อัครพลสกุล ถึงแก่ความตาย และ โจทก์ได้ยื่นฟ้องบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2562 ในฐานความผิด ละเมิด เรียกค่าสินไหมทดแทน พุนทรัพย์ 5,697,587.70 บาท คดีอาญาเป็นความผิดเฉพาะตน นัดสืบพยาน โจทก์จำเลย ในวันที่ 5 สิงหาคม 2563 โดยบริษัทเห็นว่าค่าสินไหมทดแทนควรอยู่ที่ 500,000 บาท และได้ชำระแล้ว 20,000 บาท ส่วนที่เหลือ 480,000 บาท ได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายและตั้งเป็นประมาณการหนี้สินไว้ในงบการเงินแล้ว

26. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน และมีความเสี่ยงจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา ดังนี้

26.1 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคตซึ่งส่งผลกระทบต่อการค้าดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทฯ ฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทจะมีผลกระทบจากอัตราดอกเบี้ยในระดับที่ไม่มีความสำคัญ ดังนั้น บริษัทฯ จึงไม่ได้ทำสัญญาเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

26.2 ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ ไม่มีรายการค้ากับต่างประเทศ จึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

26.3 ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด ฝ่ายบริหารได้วิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ และเชื่อว่าไม่มีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ อย่างไรก็ตามจำนวนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินเป็นจำนวนที่ครอบคลุมผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บหนี้ไม่ได้แล้ว

26.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทฯ มีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง โดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกิจการและเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

26.5 เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

	บาท			
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม		
ระดับ 1		ระดับ 2	ระดับ 3	
30 มิถุนายน 2563				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นรอการรับคืน				
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในกองทุน	113,794,280.80	-	113,794,280.80	113,794,280.80
รวม	113,794,280.80	-	113,794,280.80	113,794,280.80

มูลค่าของเงินลงทุนในหน่วยลงทุนในกองทุนของกลุ่มบริษัทถูกประเมินเป็นระดับ 3 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเงินลงทุนในหน่วยลงทุนในกองทุนที่บริษัทได้ไปลงทุนได้ยกเลิกปิดตัวลง และไม่มีสภาพคล่องในการซื้อขาย โดยประมาณการขึ้นต่อการจ่ายคืนในช่วง วันที่ 31 มีนาคม – 31 กรกฎาคม 2563 ในอัตรา 10.1795 บาทต่อหน่วยการลงทุน และจะจ่ายส่วนที่เหลือคืนภายใน 90 วันหลังวันเสร็จสิ้นการชำระบัญชี

27. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2563

.....กรรมการ

(นายสิทธิวัฒน์ กำกวดวงษ์)

.....กรรมการ

(นางสาวปรมาภรณ์ ปวโรจน์กิจ)