

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 20.6 ในเดือนกันยายน 2561 บริษัทในประเทศสองแห่งซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทซึ่งเป็นเจ้าของแฟรนไชส์ “วุฒิสกัล คลินิก” ฟ้องร้องบริษัทไฮสเอล์แคร์ เซ็นเตอร์ จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัทฯ) เป็นจำเลยที่ 2 ร่วมกับบริษัทซึ่งเป็นเจ้าของแฟรนไชส์ในคดีแพ่ง เพื่อเรียกร้องให้เพิกถอนสัญญาแฟรนไชส์และสัญญาซื้อขายทรัพย์สิน ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง ผลของคดีฟ้องร้องดังกล่าวยังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ และขึ้นอยู่กับกระบวนการยุติธรรมในอนาคต ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

ชยพล ศุภเศรษฐนนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3972

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 12 พฤศจิกายน 2564

บริษัท ฟิเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|
| | 30 กันยายน 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 30 กันยายน 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| สินทรัพย์ | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | | 98,878 | 76,511 | 45,753 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 2, 3 | 204,533 | 150,371 | 68,946 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนและขายผ่อนชำระที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี | 4 | 3,643 | 3,807 | 111 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2 | - | - | - |
| สินค้าคงเหลือ | 5 | 144,575 | 134,071 | 116,256 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า | | 2,147 | 1,729 | 2,135 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | | 1,492 | 7 | 1,492 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 14,310 | 20,528 | 6,028 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 469,578 | 387,024 | 240,721 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 6 | 16,232 | 12,179 | 11,194 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 7 | - | - | 152,319 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนและขายผ่อนชำระ - สุทธิจาก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 4 | 4,053 | 3,884 | - |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 8 | 30,481 | 30,481 | 55,781 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 9 | 257,346 | 257,683 | 131,660 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 10 | 23,649 | 23,362 | 14,352 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | 6,056 | 5,399 | 5,152 |
| สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม | | 15,551 | 14,891 | 7,179 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 4,188 | 1,999 | 274 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 357,556 | 349,878 | 281,190 |
| รวมสินทรัพย์ | | 827,134 | 736,902 | 578,893 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--|----------------------------------|--|----------------------------------|
| | 30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว) | 30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว) |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น | | | | |
| จากสถาบันการเงิน | 11 | 75,665 | 80,390 | 66,222 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 2, 12 | 173,273 | 173,968 | 55,754 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 13 | 9,981 | 13,552 | 5,169 |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | 10,313 | 11,162 | 5,912 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 700 | 2,098 | - |
| เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า | | 27,722 | 35,215 | 2,611 |
| ประมาณการหนี้สินจากการค้าประกัน | | - | - | 9,905 |
| ประมาณการหนี้สินต้นทุนในการรื้อถอน | | 471 | 1,580 | - |
| หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น | | 30 | 1,521 | 30 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 14,032 | 13,634 | 6,106 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 312,187 | 333,120 | 151,709 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ | | | | |
| ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 13 | 58,937 | 50,979 | 37,878 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด | | | | |
| ชำระภายในหนึ่งปี | | 13,493 | 14,426 | 7,423 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | | 26,233 | 24,372 | 21,073 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | 331 | 253 | 205 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 98,994 | 90,030 | 66,037 |
| รวมหนี้สิน | | 411,181 | 423,150 | 219,939 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฟิเตอร์ วัชรัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

| | | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|--|----------------------------------|--|----------------------------------|-----------|
| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | 30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว) | 30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว) | |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | | |
| หุ้นสามัญ 565,142,959 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท | | | | | |
| (31 ธันวาคม 2563: หุ้นสามัญ 711,005,673 หุ้น | | | | | |
| มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) | | | | | |
| | 15 | 282,571 | 355,503 | 282,571 | 355,503 |
| ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว | | | | | |
| หุ้นสามัญ 565,142,959 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท | | | | | |
| | | 282,571 | 282,571 | 282,571 | 282,571 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 16 | 76,383 | 314,001 | 76,383 | 314,001 |
| ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย | 7 | (19,592) | (417) | - | - |
| กำไรสะสม (ขาดทุน) | | | | | |
| จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย | | | | | |
| | 16 | - | 7,326 | - | 7,326 |
| กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน) | | | | | |
| | 16 | (34,124) | (299,118) | 41,390 | (244,944) |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | 3,365 | 3,365 | - | - |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | 308,603 | 307,728 | 400,344 | 358,954 |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | | 107,350 | 6,024 | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 415,953 | 313,752 | 400,344 | 358,954 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 827,134 | 736,902 | 618,632 | 578,893 |
| | | - | - | - | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

.....

กรรมการ

.....

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| (จัดประเภทใหม่) | | | | |
| กำไรขาดทุน: | | | | |
| การดำเนินงานต่อเนื่อง | | | | |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | 2 | 136,339 | 118,117 | 66,741 |
| รายได้จากการบริการรับเหมา | 2 | 26,025 | 18,661 | 16,873 |
| รายได้จากสัญญาเช่าเงินทุนและขายผ่อนชำระ | | 230 | 267 | 2 |
| รายได้ดอกเบี้ย | 2 | 11 | 28 | 110 |
| รายได้อื่น | 2 | 585 | 170 | 242 |
| รวมรายได้ | | 163,190 | 137,243 | 83,968 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขายและบริการ | 2 | 100,460 | 88,740 | 44,581 |
| ต้นทุนจากการบริการรับเหมา | 2 | 20,761 | 13,995 | 14,561 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | 4,434 | 5,194 | 3,126 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 2 | 27,274 | 25,801 | 20,139 |
| ผลขาดทุนทางด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | | 578 | 2,314 | 673 |
| ขาดทุนจากการค้ำประกันเงินให้กู้ยืมระยะสั้น | | | | |
| และดอกเบี้ยค้างรับจากบริษัทย่อย | | - | - | 1,104 |
| ขาดทุนจากการค้ำประกันของสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | | - | - | - |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 153,507 | 136,044 | 84,184 |
| กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | 9,683 | 1,199 | (216) |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | (1,710) | (1,750) | (1,189) |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | | 7,973 | (551) | (1,405) |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | 14 | (641) | (2,504) | 284 |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง | | 7,332 | (3,055) | (1,121) |
| การดำเนินงานที่ยกเลิก | | | | |
| ขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก | 17 | (297) | (3,722) | - |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | | 7,035 | (6,777) | (1,121) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | 7,035 | (6,777) | (1,121) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-----------------|---------|----------------------|---------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | (จัดประเภทใหม่) | | | |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุน | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 4,935 | (5,879) | (1,121) | (4,611) |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 2,100 | (898) | | |
| | 7,035 | (6,777) | | |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 4,935 | (5,879) | (1,121) | (4,611) |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 2,100 | (898) | | |
| | 7,035 | (6,777) | | |
| | | | (หน่วย: บาท) | |
| กำไรต่อหุ้น | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง | 0.009 | (0.004) | (0.002) | (0.008) |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก | (0.001) | (0.006) | - | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ฟิเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| (จัดประเภทใหม่) | | | | |
| กำไรขาดทุน: | | | | |
| การดำเนินงานต่อเนื่อง | | | | |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | 2 | 414,390 | 363,335 | 218,890 |
| รายได้จากการบริการรับเหมา | 2 | 47,929 | 46,679 | 33,453 |
| รายได้จากสัญญาเช่าเงินทุนและขายผ่อนชำระ | | 711 | 893 | 12 |
| รายได้ดอกเบี้ย | 2 | 63 | 134 | 3,368 |
| รายได้อื่น | 2 | 1,927 | 1,855 | 3,421 |
| รวมรายได้ | | 465,020 | 412,896 | 259,144 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขายและบริการ | 2 | 299,980 | 265,002 | 142,865 |
| ต้นทุนจากการบริการรับเหมา | 2 | 37,280 | 34,165 | 25,885 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | 13,768 | 13,559 | 10,596 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 2 | 83,015 | 81,670 | 60,907 |
| ผลขาดทุนทางด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | | 2,036 | 23,152 | 564 |
| โอนกลับผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมระยะสั้น และดอกเบี้ยค้างรับจากบริษัทย่อย | | - | - | (29,035) |
| ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | - | - | - |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | | - | - | - |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 436,079 | 417,548 | 295,928 |
| กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | 28,941 | (4,652) | 47,362 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | (5,266) | (5,265) | (3,712) |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | | 23,675 | (9,917) | 43,650 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 14 | (4,804) | (1,568) | (2,260) |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง | | 18,871 | (11,485) | 41,390 |
| การดำเนินงานที่ยกเลิก | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก | 17 | 3,330 | (34,197) | - |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | | 22,201 | (45,682) | 41,390 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | 22,201 | (45,682) | 41,390 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-----------------|----------|----------------------|----------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | (จัดประเภทใหม่) | | | |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุน | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 20,050 | (42,374) | 41,390 | (81,148) |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 2,151 | (3,308) | | |
| | 22,201 | (45,682) | | |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 20,050 | (42,374) | 41,390 | (81,148) |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 2,151 | (3,308) | | |
| | 22,201 | (45,682) | | |
| | | | (หน่วย: บาท) | |
| กำไรต่อหุ้น | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง | 0.030 | (0.014) | 0.073 | (0.144) |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานที่ขกเลิก | 0.006 | (0.061) | - | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | |
|--|-----------------------------|------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------|
| | ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | | | | | | | |
| | ส่วนต่ำกว่าทุน | | | | | องค์ประกอบอื่นของ | | ส่วนของผู้มี | |
| | จากการเปลี่ยนแปลง | | | | | ส่วนของผู้ถือหุ้น | | ส่วน ได้เสียที่ | |
| | ทุนที่ออกและ | ส่วนเกิน | สัดส่วนการถือหุ้น | กำไรสะสม (ขาดทุน) | | ส่วนเกินทุนจากการ | รวม | ไม่มีอำนาจ | รวม |
| | ชำระเต็มมูลค่าแล้ว | มูลค่าหุ้น | ในบริษัทย่อย | จัดสรรแล้ว - | ขาดทุนสะสม | รวมธุรกิจภายใต้ | ส่วนของผู้ถือหุ้น | ควบคุม | ส่วนของผู้ |
| | | | | สำรองตามกฎหมาย | | การควบคุมเดียวกัน | ของบริษัทฯ | ของบริษัทย่อย | ถือหุ้น |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 282,571 | 314,001 | - | 7,326 | (211,708) | 3,365 | 395,555 | 15,011 | 410,566 |
| ขาดทุนสำหรับงวด | - | - | - | - | (42,374) | - | (42,374) | (3,308) | (45,682) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | (42,374) | - | (42,374) | (3,308) | (45,682) |
| บริษัทย่อยออกหุ้นเพิ่มทุน | - | - | - | - | - | - | - | 680 | 680 |
| การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย | - | - | (417) | - | - | - | (417) | 417 | - |
| ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น | | | | | | | | | |
| ในบริษัทย่อย | - | - | - | - | - | - | - | (6,569) | (6,569) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | 282,571 | 314,001 | (417) | 7,326 | (254,082) | 3,365 | 352,764 | 6,231 | 358,995 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 282,571 | 314,001 | (417) | 7,326 | (299,118) | 3,365 | 307,728 | 6,024 | 313,752 |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | - | 20,050 | - | 20,050 | 2,151 | 22,201 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | 20,050 | - | 20,050 | 2,151 | 22,201 |
| โอนทุนสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | | | | | | | | | |
| เพื่อชดเชยขาดทุนสะสม (หมายเหตุ 16) | - | (237,618) | - | (7,326) | 244,944 | - | - | - | - |
| บริษัทย่อยออกหุ้นเพิ่มทุน (หมายเหตุ 7) | - | - | - | - | - | - | - | 80,000 | 80,000 |
| การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 7) | - | - | (19,175) | - | - | - | (19,175) | 19,175 | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 | 282,571 | 76,383 | (19,592) | - | (34,124) | 3,365 | 308,603 | 107,350 | 415,953 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|--|------------------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | ทุนที่ออกและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น | กำไรสะสม (ขาดทุน) | | รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น |
| | | | จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน) | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 282,571 | 314,001 | 7,326 | (119,480) | 484,418 |
| ขาดทุนสำหรับงวด | - | - | - | (81,148) | (81,148) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | (81,148) | (81,148) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | 282,571 | 314,001 | 7,326 | (200,628) | 403,270 |
| | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 282,571 | 314,001 | 7,326 | (244,944) | 358,954 |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | 41,390 | 41,390 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 41,390 | 41,390 |
| โอนทุนสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ เพื่อชดเชยขาดทุนสะสม (หมายเหตุ 16) | - | (237,618) | (7,326) | 244,944 | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 | 282,571 | 76,383 | - | 41,390 | 400,344 |
| | - | - | - | - | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|----------|----------------------|----------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง | 23,675 | (9,917) | 43,650 | (12,678) |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 17) | 3,330 | (34,197) | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี | 27,005 | (44,114) | 43,650 | (12,678) |
| รายการปรับกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี | | | | |
| เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 26,890 | 30,127 | 12,270 | 13,366 |
| ผลขาดทุนทางเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 2,036 | 23,153 | 565 | 30,053 |
| ขาดทุนจากสินค้าเสื่อมสภาพ (โอนกลับ) | (605) | 2,586 | - | - |
| การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ | 529 | 346 | 423 | 345 |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยน | 2,666 | 313 | 2,634 | 313 |
| กำไรจากการปรับมูลค่าสิทธิธรรมตราสารอนุพันธ์ | (2,977) | (589) | (2,977) | (589) |
| โอนกลับขาดทุนจากการซื้อขายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย | - | - | (29,179) | - |
| ขาดทุนจากการซื้อขายดอกเบี้ยค้างรับจากบริษัทย่อย | - | - | 144 | - |
| ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | - | - | 5,722 |
| ขาดทุนจากการซื้อขายของสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | - | - | - | 4,328 |
| ขาดทุนจากการซื้อขายของอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | - | 1,823 | - | - |
| ขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์สิทธิการใช้ | - | 10,859 | - | - |
| (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายอุปกรณ์ | (2,867) | (114) | 716 | 5 |
| กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า | (361) | (206) | - | - |
| ผลต่างจากการลดค่าเช่า | (204) | (730) | - | - |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 2,062 | 2,422 | 1,425 | 1,620 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 4,877 | 6,492 | 3,301 | 3,533 |
| รายได้ดอกเบี้ย | (788) | (1,027) | (3,380) | (14,160) |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ | | | | |
| และหนี้สินดำเนินงาน | 58,263 | 31,341 | 29,592 | 31,858 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | (56,733) | 20,768 | (11,843) | 47,650 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนและขายผ่อนชำระ | 1,228 | 3,813 | 486 | 3,009 |
| สินค้าคงเหลือ | (10,445) | 10,359 | (7,346) | 8,233 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า | (418) | 2,041 | (436) | 2,119 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 5,884 | (1,221) | (1,702) | (3,722) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (2,189) | 11,232 | - | 7,831 |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (11,365) | 4,916 | 7,185 | (2,616) |
| เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า | 1,922 | 399 | 954 | (231) |
| รายได้รับล่วงหน้า | (9,415) | (512) | - | - |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (711) | 2,661 | (587) | 1,506 |
| จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | (202) | (74) | (132) | (74) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 77 | (2,125) | (226) | (1,160) |
| เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | (24,104) | 83,598 | 15,945 | 94,403 |
| ดอกเบี้ยรับ | 44 | 45 | 18 | 37 |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (7,028) | (8,449) | (3,244) | (6,999) |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | (31,088) | 75,194 | 12,719 | 87,441 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น | (4,053) | (101) | (4,037) | (58) |
| ดอกเบี้ยรับ | 48 | 102 | 3,752 | 1,330 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | - | - | 124,825 | (43,562) |
| ลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อย | - | - | (100,000) | (24,319) |
| เงินสดรับสุทธิจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | - | - | 17,752 |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | 4,427 | 138 | 695 | 19 |
| ซื้ออุปกรณ์ | (10,648) | (17,633) | (1,437) | (1,754) |
| ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (1,209) | (4,937) | (724) | (3,378) |
| กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | (11,435) | (22,431) | 23,074 | (53,970) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | (6,778) | 43,851 | (6,524) | 43,910 |
| เงินสดจ่ายตามสัญญาเช่า | (7,660) | (11,722) | (4,187) | (4,261) |
| จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาว | (5,717) | (5,470) | (3,768) | (3,745) |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว | 10,104 | 5,812 | - | - |
| เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญของบริษัทย่อย | 80,000 | 680 | - | - |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยลดลง | - | - | - | - |
| จากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | (6,569) | - | - |
| จ่ายดอกเบี้ย | (5,059) | (6,267) | (3,437) | (3,304) |
| กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน | 64,890 | 20,315 | (17,916) | 32,600 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ | 22,367 | 73,078 | 17,877 | 66,071 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | 76,511 | 10,792 | 27,876 | 5,775 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด | 98,878 | 83,870 | 45,753 | 71,846 |
| | - | - | - | - |
| ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม | | | | |
| รายการที่มีใช้เงินสด | | | | |
| เงินค้ำจ่ายค่าซื้ออุปกรณ์เพิ่มขึ้น (ลดลง) | 10,151 | (3,662) | (72) | (89) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น | 7,422 | 14,631 | 4,853 | 8,800 |
| โอนอุปกรณ์เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้ | - | 7,391 | - | 3,836 |
| โอนอุปกรณ์ออกจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ | - | 204 | - | - |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าลดลง | - | - | - | - |
| จากการทบทวนสิทธิขายอายุสัญญาเช่า | - | 33,264 | - | - |
| โอนที่ดินเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | - | 30,481 | - | 30,481 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย สำนักงานใหญ่ของบริษัทฯตามที่ตั้งทะเบียนตั้งอยู่ที่ เลขที่ 95 ซอยรามอินทรา 117 ถนนรามอินทรา แขวงมีนบุรี เขตมีนบุรี กรุงเทพมหานคร และบริษัทฯมีสาขาในต่างจังหวัดจำนวน 2 สาขา

บริษัทฯได้จดทะเบียนเข้าเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2556 โดยหุ้นสามัญของบริษัทฯได้รับอนุมัติเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai : Market for Alternative Investment)

กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการในประเทศไทยโดยดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ออกแบบ ประกอบ และติดตั้งระบบที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ และให้บริการดูแลบำรุงรักษาระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์สำหรับธุรกิจเพื่อการพาณิชย์และที่อยู่อาศัย ธุรกิจอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำ ธุรกิจบริการทางการแพทย์และคลินิกเวชกรรม ด้านสุขภาพความงามทุกประเภท

1.1 การดำเนินงานที่ยกเลิกและการเปลี่ยนเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 8 และ 29 ธันวาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท โฮสเทลส์แคร์ เซ็นเตอร์ จำกัด (“HHC”) (“บริษัทย่อย”) ได้มีมติอนุมัติให้ HHC ยุติการดำเนินงานธุรกิจขายสินค้าและบริการกลุ่มคลินิกเวชกรรมด้านสุขภาพและความงาม ซึ่งเป็นเพียงธุรกิจเดียวของ HHC ทุกสาขาที่เหลืออยู่ชั่วคราว โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็นต้นไป แต่ยังไม่เลิกบริษัท เนื่องจาก HHC มีผลประกอบการที่ขาดทุนอย่างต่อเนื่อง และมีความไม่แน่นอนของผลการดำเนินงานในอนาคตสูง การหยุดดำเนินการชั่วคราวดังกล่าว ส่งผลให้การจัดทำงบการเงินตามเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องไม่เหมาะสมอีกต่อไป HHC จึงเปลี่ยนไปใช้เกณฑ์อื่นในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยใช้เกณฑ์สินทรัพย์แสดงตามมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่าหรือสิ่งตอบแทนอื่นที่คาดว่าจะได้รับสุทธิ และหนี้สินแสดงตามมูลค่าหรือสิ่งตอบแทนอื่นที่จะจ่ายสำหรับหนี้สินจากการดำเนินงานต่อเนื่องและปรับปรุงเพิ่มด้วยหนี้สินที่ต้องปฏิบัติตามสัญญาจากการหยุดดำเนินการ รวมถึงได้จัดประเภทสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 เป็นสินทรัพย์หมุนเวียนและหนี้สินหมุนเวียนทั้งหมด

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันได้กลับมาแพร่ระบาดอีกครั้งทำให้เกิดการชะลอตัวในช่วงที่เศรษฐกิจกำลังฟื้นตัว และมีผลกระทบต่อหลายธุรกิจและอุตสาหกรรม ซึ่งรวมถึงกิจกรรมทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทในส่วนที่เกี่ยวกับธุรกิจขายสินค้าและบริการกลุ่มคลินิกเวชกรรมด้านสุขภาพและความงาม ซึ่งส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดในปัจจุบันและในอนาคตของกลุ่มบริษัท ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทมีการติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่างๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลโดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมายของงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.4 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ดังต่อไปนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

| บริษัทย่อย | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ | อัตราร้อยละ | |
|---|--|-------------------------|--------------------|--------------------|
| | | | ของการถือหุ้น | |
| | | | 30 กันยายน 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| <u>บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง</u> | | | | |
| บริษัท เคที เมดิคอล เซอร์วิส จำกัด | ประกอบกิจการสถานพยาบาลศูนย์ไตเทียม | ไทย | 71.29 | 87.25 |
| บริษัท ไฮ เฮลท์แคร์ เซ็นเตอร์ จำกัด | ประกอบกิจการคลินิกเวชกรรมด้านสุขภาพและความงาม ทุกประเภท (หยุดดำเนินงานชั่วคราว ตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2563) | ไทย | 100.00 | 100.00 |
| <u>บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยอ้อม</u> | | | | |
| ถือหุ้นโดยบริษัท เคที เมดิคอล เซอร์วิส จำกัด | | | | |
| บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด | จำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ออกแบบ ประกอบและ ติดตั้งระบบที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ และให้บริการดูแลบำรุงรักษาระบบบำบัดน้ำให้ บริสุทธิ์สำหรับธุรกิจบริการทางการแพทย์ | ไทย | 100.00 | 100.00 |
| บริษัท เมดิคอล วิชั่น จำกัด | จำหน่าย/ให้เช่าและบำรุงรักษา เครื่องมือเครื่องใช้ อุปกรณ์วิเคราะห์วินิจฉัยในการให้บริการทางการแพทย์ รวมทั้งเวชภัณฑ์และอุปกรณ์ต่างๆ ทางกายภาพ | ไทย | 100.00 | 100.00 |

1.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้มีการเลือกถือปฏิบัติตามข้อผ่อนปรนเกี่ยวกับการยินยอมลดค่าเช่าที่เกี่ยวข้องกับสถานการณ์ COVID-19 ตามการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ซึ่งทำให้กิจการไม่จำเป็นต้องประเมินว่าการยินยอมการลดค่าเช่าเป็นการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือไม่ ทั้งนี้ ข้อผ่อนปรนดังกล่าวให้ใช้กับกรณีการยินยอมลดค่าเช่าที่เกิดจากผลโดยตรงของสถานการณ์ COVID-19 และต้องเป็นไปตามเงื่อนไขทุกข้ออันได้แก่ การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าทำให้สิ่งตอบแทนสำหรับสัญญาเช่าหลังปรับปรุงมีจำนวนเกือบเท่าเดิมหรือน้อยกว่าสิ่งตอบแทนสำหรับสัญญาเช่าก่อนการเปลี่ยนแปลงนั้น การลดลงใด ๆ ของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่ากระทบเพียงการจ่ายชำระซึ่งเดิมครบกำหนดในหรือก่อนวันที่ 30 มิถุนายน 2565 เท่านั้น และไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญเกี่ยวกับเงื่อนไขและข้อกำหนดอื่นของสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามข้อผ่อนปรนดังกล่าวกับการยินยอมลดค่าเช่าทั้งหมดที่เป็นไปตามเงื่อนไขข้างต้น และได้รับรู้ผลกระทบจากการปฏิบัติตามข้อผ่อนปรนดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวน 0.2 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: ไม่มี) ซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เกิดขึ้นจากการยินยอมลดค่าเช่า ทั้งนี้ ไม่มีผลกระทบต่อกำไรสะสมต้นงวด

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

1.6 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสรุปได้ดังนี้

| ชื่อบริษัท | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|---|---|
| บริษัท ไฮ เฮลท์แคร์ เซ็นเตอร์ จำกัด | บริษัทย่อย |
| บริษัท เคที เมดิคอล เซอร์วิส จำกัด | บริษัทย่อย |
| บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด | บริษัทย่อยของบริษัท เคที เมดิคอล เซอร์วิส จำกัด |
| บริษัท เมดิคอล วิชั่น จำกัด | บริษัทย่อยของบริษัท เคที เมดิคอล เซอร์วิส จำกัด |
| บริษัท พีเอ็มเอวี. มาร์เก็ตติ้ง จำกัด | มีกรรมกรร่วมกัน |
| (ประกอบกิจการนำเข้าและส่งออก ขาปลาอาหารเสริมและเคมีภัณฑ์) | |

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการสรุปได้ดังนี้

| รายการ | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|--|
| รายได้จากการขายสินค้า | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม |
| รายได้จากการให้บริการ | ราคาที่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก |
| รายได้ค่าเช่าพื้นที่และบริการ สาธารณูปโภค | ราคาตามสัญญา |
| ดอกเบี้ยรับ | อัตราร้อยละ 5.32 - 6.62 ต่อปี (2563: ร้อยละ 4.53 - 6.62 ต่อปี) |
| ค่าบริการวิเคราะห์น้ำ | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม |
| ซื้อสินค้า | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม |

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | |
|--|---|------|----------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | |
| ขายสินค้า | - | - | 1,213 | 1,831 |
| รายได้ค่าบริการ | - | - | 183 | 912 |
| รายได้ค่าเช่าพื้นที่และบริการสาธารณูปโภค | - | - | 661 | 723 |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | 104 | 4,855 |
| รายได้อื่น | - | - | 9 | - |
| ค่าบริการวิเคราะห์น้ำ | - | - | 67 | 78 |
| ซื้อสินค้า | - | - | 50 | 24 |
| ค่าบริการ | - | - | - | 244 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | - | - | - | 1 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | |
|--|---|------|----------------------|------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ขายสินค้า | - | 2 | - | 2 |
| รายได้ค่าบริการ | 39 | 5 | 39 | 5 |
| รายการธุรกิจกับกรรมการ | | | | |
| ค่าเช่าพื้นที่ | 270 | 270 | - | - |

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | |
|--|--|------|----------------------|--------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | |
| ขายสินค้า | - | - | 3,817 | 4,808 |
| รายได้ค่าบริการ | - | - | 1,461 | 2,785 |
| รายได้ค่าเช่าพื้นที่และบริการสาธารณูปโภค | - | - | 2,004 | 2,168 |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | 3,331 | 13,950 |
| รายได้อื่น | - | - | 9 | - |
| ค่าบริการวิเคราะห์น้ำ | - | - | 159 | 185 |
| ซื้อสินค้า | - | - | 142 | 99 |
| ค่าบริการ | - | - | 662 | 888 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | - | - | 10 | 23 |
| รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ขายสินค้า | 11 | 38 | 11 | 38 |
| รายได้ค่าบริการ | 46 | 13 | 46 | 13 |
| รายการธุรกิจกับกรรมการ | | | | |
| ค่าเช่าพื้นที่ | 810 | 810 | - | - |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงเหลือระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 กันยายน 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 30 กันยายน 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| <u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)</u> | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 1,356 | 2,456 |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 28 | - | 28 | - |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 28 | - | 1,384 | 2,456 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | - | (171) | (15) |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการ เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | 28 | - | 1,213 | 2,441 |
| <u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 7,973 | 132,798 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | - | (7,973) | (37,152) |
| รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | - | - | - | 95,646 |
| <u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 12)</u> | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 75 | 410 |
| กรรมการ | 10,400 | 7,161 | 8,717 | 6,080 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 10,400 | 7,161 | 8,792 | 6,490 |
| <u>หนี้สินตามสัญญาเช่า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| กรรมการ | 2,562 | 3,281 | - | - |
| รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2,562 | 3,281 | - | - |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงเหลือของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|----------------------|---------------|-----------|-----------------|
| | ยอดคงเหลือ | การเคลื่อนไหว | | ยอดคงเหลือ |
| | ณ วันที่ | ในระหว่างงวด | | ณ วันที่ |
| | 31 ธันวาคม 2563 | เพิ่มขึ้น | ลดลง | 30 กันยายน 2564 |
| <u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด | 22,008 | 9,700 | (31,708) | - |
| บริษัท เคที เมดิคอล เซอร์วิส จำกัด | 57,233 | 37,470 | (94,703) | - |
| บริษัท เมดิคอล วิชั่น จำกัด | 16,405 | 7,250 | (23,655) | - |
| บริษัท ไฮ เฮลท์แคร์ เซ็นเตอร์ จำกัด | 37,152 | 3,700 | (32,879) | 7,973 |
| รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 132,798 | 58,120 | (182,945) | 7,973 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (37,152) | (3,700) | 32,879 | (7,973) |
| รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | 95,646 | 54,420 | (150,066) | - |

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันและถึงกำหนดชำระคืนเมื่อทางถาม โดยคิดดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 5.32 ถึง 6.62 ต่อปี (31 ธันวาคม 2563: ร้อยละ 4.53 ถึง 6.62 ต่อปี)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | |
|----------------------------|---|-------|----------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 8,326 | 8,178 | 5,708 | 5,648 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากราชการ | 191 | 224 | 165 | 189 |
| รวม | 8,517 | 8,402 | 5,873 | 5,837 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------|--------------|--------|----------------------|--------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 27,240 | 25,520 | 19,111 | 18,325 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 606 | 674 | 529 | 568 |
| รวม | 27,846 | 26,194 | 19,640 | 18,893 |

ภาระค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทมีภาระจากการค้ำประกันให้กิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 20.5

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 28 | - | 481 | 586 |
| ค้างชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | - | - | 511 | 359 |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 28 | - | 992 | 945 |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 95,697 | 44,810 | 44,829 | 31,135 |
| ค้างชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 74,780 | 80,041 | 22,051 | 24,216 |
| 3 - 6 เดือน | 23,173 | 15,468 | 1,771 | 1,217 |
| 6 - 12 เดือน | 15,580 | 19,163 | 945 | 436 |
| มากกว่า 12 เดือน | 103,939 | 96,745 | 1,219 | 1,390 |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 313,169 | 256,227 | 70,815 | 58,394 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ลูกหนี้อื่น | | | | |
| ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 159 | 549 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 13 | 28 | 12 | 24 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 233 | 962 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 21,824 | 22,062 | 138 | 32 |
| รวมลูกหนี้อื่น | 21,837 | 22,090 | 542 | 1,567 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 335,034 | 278,317 | 72,349 | 60,906 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (130,501) | (127,946) | (3,403) | (2,694) |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 204,533 | 150,371 | 68,946 | 58,212 |

4. ลูกหนี้ตามสัญญาชำระเงินทุนและขายผ่อนชำระ

4.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 ลูกหนี้ตามสัญญาชำระเงินทุนและขายผ่อนชำระ ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | |
|---|---------------------------------|------------|------------------------------------|------------|------------|------------|
| | ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี | | รวม | |
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาชำระเงินทุนและขายผ่อนชำระ | 6,237 | 7,278 | 7,648 | 7,204 | 13,885 | 14,482 |
| หัก: รายได้บริการรอรับรู้เป็นรายได้ | (1,442) | (1,786) | (2,781) | (2,535) | (4,223) | (4,321) |
| หัก: ดอกผลตามสัญญาชำระเงินทุนและขายผ่อนชำระที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้ | (752) | (766) | (814) | (785) | (1,566) | (1,551) |
| รวมลูกหนี้ | 4,043 | 4,726 | 4,053 | 3,884 | 8,096 | 8,610 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (400) | (919) | - | - | (400) | (919) |
| ลูกหนี้ตามสัญญาชำระเงินทุนและขายผ่อนชำระ - สุทธิ | 3,643 | 3,807 | 4,053 | 3,884 | 7,696 | 7,691 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|--|----------------------|------------|---------------------|------------|------------|------------|
| | ส่วนที่ถึงกำหนดชำระ | | ส่วนที่ถึงกำหนดชำระ | | รวม | |
| | ภายในหนึ่งปี | | เกินกว่าหนึ่งปี | | | |
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาขายผ่อนชำระ | 111 | 597 | - | - | 111 | 597 |
| หัก: ดอกผลตามสัญญาขายผ่อนชำระ | | | | | | |
| ที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้ | - | (12) | - | - | - | (12) |
| รวมลูกหนี้ | 111 | 585 | - | - | 111 | 585 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | | | | | | |
| จะเกิดขึ้น | - | - | - | - | - | - |
| ลูกหนี้ตามสัญญาขายผ่อนชำระ - สุทธิ | 111 | 585 | - | - | 111 | 585 |

- 4.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 ลูกหนี้ตามสัญญาชำระเงินและขายผ่อนชำระ (สุทธิจาก ดอกผลตามสัญญาชำระเงินและขายผ่อนชำระและรายได้บริการรอรับรู้ที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้) และค่าเผื่อ ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจำแนกตามอายุหนี้ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| ระยะเวลาค้างชำระ | งบการเงินรวม | | | | | |
|-----------------------|---------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------------|------------|
| | มูลค่าลูกหนี้ตามสัญญาเช่า | | ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต | | มูลค่าลูกหนี้ตามสัญญา | |
| | เงินทุนและขายผ่อนชำระ | | ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | | ชำระเงินและขายผ่อนชำระ | |
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ค้างชำระ | | | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 3,662 | 3,179 | - | - | 3,662 | 3,179 |
| 3 - 6 เดือน | 2,314 | 2,812 | - | - | 2,314 | 2,812 |
| มากกว่า 6 เดือนขึ้นไป | 2,120 | 2,619 | (400) | (919) | 1,720 | 1,700 |
| รวม | 8,096 | 8,610 | (400) | (919) | 7,696 | 7,691 |

(หน่วย: พันบาท)

| ระยะเวลาค้างชำระ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|------------------|--------------------------|------------|----------------------------|------------|--------------------------|------------|
| | มูลค่าลูกหนี้ขายผ่อนชำระ | | ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต | | มูลค่าลูกหนี้ขายผ่อนชำระ | |
| | | | ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | | สุทธิ | |
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ค้างชำระ | | | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 111 | 585 | - | - | 111 | 585 |
| รวม | 111 | 585 | - | - | 111 | 585 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 4.3 สัญญาเช่าเงินทุนและขายผ่อนชำระของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาในการเช่าตามสัญญาโดยประมาณ 5 - 8 ปี และค่าเช่ากำหนดในอัตราคงที่ตลอดอายุสัญญาเช่า

5. สินค้ำคงเหลือ

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|-------------|
| | งบการเงิน | |
| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือของค่าเผื่อการปรับลดมูลค่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 20,471 | 8,029 |
| บวก: เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 544 | 423 |
| หัก: โอนกลับระหว่างงวด | (620) | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 | 20,395 | 8,452 |

6. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือนี้ คือ เงินฝากประจำ ซึ่งกลุ่มบริษัทได้นำไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อธนาคารและการออกหนังสือค้ำประกันธนาคารของกลุ่มบริษัท

7. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

| บริษัทย่อย | ทุนที่ออก | | สัดส่วนการถือหุ้น | | ราคาทุน | | ค่าเผื่อการด้อยค่า | | (หน่วย: พันบาท) | |
|-------------------------------------|-------------|---------|-------------------|----------|---------|---------|--------------------|-----------|---------------------|---------|
| | และชำระแล้ว | | | | | | ของเงินลงทุน | | มูลค่าตามบัญชีตาม | |
| | | | | | | | | | วิธีราคาทุน - สุทธิ | |
| | 30 | 31 | 30 | 31 | 30 | 31 | 30 | 31 | 30 | 31 |
| | กันยายน | ธันวาคม | กันยายน | ธันวาคม | กันยายน | ธันวาคม | กันยายน | ธันวาคม | กันยายน | ธันวาคม |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | | (ร้อยละ) | (ร้อยละ) | | | | | | |
| บริษัท เคที เมดิคอล เซอร์วิส จำกัด | 111,682 | 55,432 | 71 | 87 | 152,319 | 52,319 | - | - | 152,319 | 52,319 |
| บริษัท ไฮ เฮลท์แคร์ เซ็นเตอร์ จำกัด | 360,000 | 360,000 | 100 | 100 | 360,000 | 360,000 | (360,000) | (360,000) | - | - |
| | | | | | 512,319 | 412,319 | (360,000) | (360,000) | 152,319 | 52,319 |

ในเดือนเมษายน 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เคที เมดิคอล เซอร์วิส จำกัด (“KTMS”) ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าวจากเดิม 55.43 ล้านบาท เป็น 111.68 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 562,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท รวมจำนวน 56.25 ล้านบาท โดยออกจำหน่ายในราคาหุ้นละ 320 บาท

เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติซื้อหุ้นเพิ่มทุนของ KTMS จำนวน 312,500 หุ้น (ร้อยละ 55.56 ของหุ้นที่ออกใหม่) ในราคาหุ้นละ 320 บาท รวมเป็นจำนวน 100 ล้านบาท ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ใน KTMS ลดลงจากร้อยละ 87.3 เป็นร้อยละ 71.3 โดยบริษัทฯ ได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนในระหว่างวันที่ 29 เมษายน - 20 พฤษภาคม 2564 และ KTMS ได้จัดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์ในระหว่างวันที่ 5 พฤษภาคม - 4 มิถุนายน 2564

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จากการที่สัดส่วนการถือหุ้นลดลง บริษัทฯ ได้รับรู้ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย จำนวน 19.2 ล้านบาท ในส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และในระหว่างงวดบริษัทย่อยได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนจากผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยจำนวน 80.0 ล้านบาท

8. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|-----------------|-------------|
| | งบการเงิน | |
| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 30,481 | 56,584 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | - | (803) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 | 30,481 | 55,781 |

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นที่ดินเปล่าที่ไม่ได้ใช้งาน และที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารให้บริษัทย่อยเช่าเพื่อประกอบกิจการสถานพยาบาลศูนย์ไตเทียม (ที่ดิน อาคาร และส่วนปรับปรุงดังกล่าวถูกจัดประเภทเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในงบการเงินรวม) โดยมีรายได้ค่าเช่าสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|--------------------------|------|---------------------------|-------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด | | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด | |
| | วันที่ 30 กันยายน | | วันที่ 30 กันยายน | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| รายได้ค่าเช่าจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 477 | 477 | 1,431 | 1,431 |
| รวม | 477 | 477 | 1,431 | 1,431 |

บริษัทฯ ได้จดจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนไว้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเพื่อค้ำประกันเงินกู้ระยะยาว

9. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 257,683 | 138,706 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน | 20,799 | 1,365 |
| จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย | (1,560) | (1,411) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (19,576) | (7,000) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 | 257,346 | 131,660 |

กลุ่มบริษัทได้จัดจ้างของที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งจำนวนสิทธิเรียกร้องตามกฎหมายประกันภัยไว้กับสถาบันการเงินเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของกลุ่มบริษัท

10. สินทรัพย์สิทธิการใช้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 23,362 | 13,845 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 7,423 | 4,853 |
| ตัดจำหน่ายระหว่างงวดจากการยกเลิกสัญญา | (479) | (479) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (6,657) | (3,867) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 | 23,649 | 14,352 |

11. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

| | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------|---|--------------|------------|----------------------|------------|
| | | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร | MOR | 9,443 | 9,698 | - | - |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน | 4.0 - 8.4, MLR - 1, MIT + 2, LIBOR + 2.5 | 66,222 | 70,692 | 66,222 | 70,692 |
| รวม | | 75,665 | 80,390 | 66,222 | 70,692 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 140 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 140 ล้านบาท) เฉพาะบริษัทฯ: 105 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 105 ล้านบาท) ซึ่งค้ำประกันโดยการจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ และวงเงินเบิกเกินบัญชีของบริษัท ย่อยค้ำประกันโดยบริษัทฯ

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 75 | 59 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 96,762 | 76,413 | 36,166 | 21,618 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 10,400 | 7,161 | 8,717 | 6,217 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 26,416 | 35,132 | 9,397 | 18,047 |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | - | 214 |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 39,695 | 55,262 | 1,399 | 1,954 |
| รวม | 173,273 | 173,968 | 55,754 | 48,109 |

13. เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงิน | |
|---|--------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 64,531 | 46,815 |
| รับเงินกู้เพิ่ม | 10,104 | - |
| หัก: ชำระคืนเงินกู้ | (5,717) | (3,768) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 | 68,918 | 43,047 |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (9,981) | (5,169) |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 58,937 | 37,878 |

เงินกู้ยืมข้างต้นมีกำหนดชำระคืนเป็นงวดรายเดือนและครบกำหนดชำระในปี 2564 ถึง 2570

เงินกู้ยืมของบริษัทฯ ค้ำประกันโดยการจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ และค้ำประกันโดยบริษัทย่อย

เงินกู้ยืมของบริษัทย่อยค้ำประกันโดยการจำนองลำดับสองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ และค้ำประกันโดยบริษัทฯ และบรรษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม (บสย.)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวน 0.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 10.3 ล้านบาท)

14. ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้ ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|---|--------------|----------------------|------------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | |
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน: | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 951 | 1,662 | (140) | 895 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี: | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | (310) | 842 | (144) | 67 |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | 641 | 2,504 | (284) | 962 |

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|--|--------------|----------------------|---------------|
| | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | |
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน: | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 5,463 | 5,782 | 2,056 | 4,003 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี: | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | (659) | (4,214) | 204 | 64,467 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | 4,804 | 1,568 | 2,260 | 68,470 |

15. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 355,502,836.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 282,571,479.50 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 565,142,959 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) โดยการตัดหุ้นสามัญที่ได้จดทะเบียนไว้แล้วแต่ยังไม่ได้จำหน่าย บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2564

16. ดำรงตามกฎหมาย / ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ดำรงตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติให้โอนทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 7.3 ล้านบาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวน 237.6 ล้านบาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และบริษัทฯได้บันทึกการดังกล่าวไว้ในเดือนเมษายน 2564

17. การดำเนินงานของส่วนงานที่ยกเลิก

เมื่อวันที่ 8 และ 29 ธันวาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ไฮ เฮลท์แคร์ เซ็นเตอร์ จำกัด (“HHC”) บริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้อนุมัติให้ HHC ยุติการดำเนินงานทุกสาขาที่เหลืออยู่ชั่วคราวในส่วนงานขายสินค้าและบริการกลุ่มคลินิกเวชกรรมด้านสุขภาพและความงาม ซึ่งเป็นเพียงธุรกิจเดียวของ HHC โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็นต้นไป ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 1.1

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทจัดประเภทรายการใหม่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเพื่อสะท้อนผลการดำเนินงานของส่วนงานที่ยกเลิก

กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--------------------------|--------------------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด | | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด | |
| | วันที่ 30 กันยายน | | วันที่ 30 กันยายน | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | 50 | 12,791 | 231 | 34,851 |
| รายได้อื่น | - | 816 | 5,444 | 1,223 |
| รวมรายได้ | 50 | 13,607 | 5,675 | 36,074 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน | | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน | |
|---|---|----------------|--|-----------------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขายและบริการ | - | 15,307 | 11 | 48,096 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | - | 819 | 3 | 2,963 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 209 | 853 | 1,884 | 17,136 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | 138 | 350 | 447 | 2,076 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 347 | 17,329 | 2,345 | 70,271 |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | (297) | (3,722) | 3,330 | (34,197) |
| กำไรต่อหุ้น: | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวด (บาท/หุ้น) | (0.001) | (0.006) | 0.006 | (0.061) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | - |

กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|-----------------|--------------|
| | 2564 | 2563 |
| กิจกรรมดำเนินงาน | (12,174) | (10,838) |
| กิจกรรมลงทุน | 3,628 | (1,274) |
| กิจกรรมจัดหาเงิน | (31,328) | 11,280 |
| กระแสเงินสดสุทธิ ใช้ไปในการดำเนินงานที่ยกเลิก | (39,874) | (832) |

18. ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการในระหว่างงวดปัจจุบัน กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

| | ขายสินค้าและบริการกลุ่ม ธุรกิจอุตสาหกรรมและ ผู้ประกอบการด้านระบบน้ำ | | ขายสินค้าและบริการกลุ่ม ธุรกิจพาณิชย์ และที่พัก อาศัย | | ขายสินค้าและบริการกลุ่ม ธุรกิจบริการทางการแพทย์ | | ขายสินค้าและบริการกลุ่ม คลินิกเวชกรรมด้านสุขภาพ และความงาม | | การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน | | รวม | |
|---|---|------|---|------|--|------|--|------|---------------------------------|------|------|------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | | | | | | | | | | | |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | 30 | 27 | 52 | 58 | 81 | 53 | - | 12 | - | - | 163 | 150 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 2 | 1 | - | - | 6 | 11 | - | - | (8) | (12) | - | - |
| รวมรายได้ | 32 | 28 | 52 | 58 | 87 | 64 | - | 12 | (8) | (12) | 163 | 150 |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน | 8 | 8 | 17 | 18 | 16 | 10 | - | (2) | - | (2) | 41 | 32 |
| รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน : | | | | | | | | | | | | |
| รายได้อื่น | | | | | | | | | | | 1 | 1 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | | | | | | | | | | (4) | (6) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | | | | | (28) | (29) |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | | | | | | | (2) | (2) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | | | | | (1) | (3) |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | | | | | | | | | | | 7 | (7) |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

| | ขายสินค้าและบริการกลุ่ม | | ขายสินค้าและบริการกลุ่ม | | ขายสินค้าและบริการกลุ่ม | | ขายสินค้าและบริการกลุ่ม | | การตัดรายการบัญชี | | รวม | |
|---|-------------------------|------|-------------------------|------|-------------------------|------|-------------------------|------|-------------------|------|------|-------|
| | ธุรกิจอุตสาหกรรมและ | | ธุรกิจพาณิชย์ และที่พัก | | ธุรกิจบริการกลุ่ม | | คลินิกเวชกรรมด้านสุขภาพ | | ระหว่างกัน | | | |
| | ผู้ประกอบการด้านระบบน้ำ | | อาศัย | | ธุรกิจบริการทางการแพทย์ | | และความงาม | | | | | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | 81 | 88 | 167 | 174 | 215 | 148 | - | 35 | - | - | 463 | 445 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 5 | 5 | - | - | 20 | 26 | - | - | (25) | (31) | - | - |
| รวมรายได้ | 86 | 93 | 167 | 174 | 235 | 174 | - | 35 | (25) | (31) | 463 | 445 |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน | 24 | 28 | 60 | 57 | 41 | 29 | - | (13) | - | (3) | 125 | 98 |
| รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน : | | | | | | | | | | | | |
| รายได้จากสัญญาเช่าเงินทุนและขายผ่อนชำระ | | | | | | | | | | | 1 | 1 |
| รายได้อื่น | | | | | | | | | | | 7 | 3 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | | | | | | | | | | (14) | (16) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | | | | | (86) | (123) |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | | | | | | | (6) | (7) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | | | | | (5) | (2) |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | | | | | | | | | | | 22 | (46) |

19. รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|---------|----------------------|--------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า | 162,644 | 149,836 | 83,616 | 85,851 |
| ระยะเวลาในการรับรู้รายได้ | | | | |
| รับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง | 107,893 | 112,382 | 39,047 | 11,578 |
| รับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง | 54,751 | 37,454 | 44,569 | 74,273 |
| รวม | 162,644 | 149,836 | 83,616 | 85,851 |
| กำไรจากการขายสินค้าจากสัญญาเช่าเงินทุน | - | - | - | - |

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า | 463,261 | 445,758 | 252,355 | 266,981 |
| ระยะเวลาในการรับรู้รายได้ | | | | |
| รับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง | 305,405 | 296,266 | 127,342 | 157,903 |
| รับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง | 157,856 | 149,492 | 125,013 | 109,078 |
| รวม | 463,261 | 445,758 | 252,355 | 266,981 |
| กำไรจากการขายสินค้าจากสัญญาเช่าเงินทุน | 961 | 463 | - | - |

20. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น**20.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายการจ่ายฝ่ายทุน**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทไม่มีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายการจ่ายฝ่ายทุน (31 ธันวาคม 2563: 0.2 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับการติดตั้งโปรแกรม (เฉพาะบริษัทฯ: ไม่มี (31 ธันวาคม 2563: ไม่มี))

20.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทมีค่าเช่าจ่ายในอนาคตทั้งสั้นภายใต้สัญญาเช่าที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ภายใน 1 ปี | - | 396 | - | - |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | - | 1,188 | - | - |
| รวม | - | 1,584 | - | - |

20.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างผู้รับเหมาช่วง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างผู้รับเหมาช่วงจำนวน 0.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 1.3 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 0.7 ล้านบาท 31 ธันวาคม 2563: 1.2 ล้านบาท)

20.4 ภาระผูกพันเกี่ยวกับค่าสิทธิและค่าการตลาด

บริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากการเข้าทำสัญญาแฟรนไชส์ ซึ่งลงนามในเดือนกุมภาพันธ์ 2561 โดยต้องจ่ายชำระค่าสิทธิและค่าการตลาดรายปีในอัตราร้อยละ 6 และร้อยละ 4 ของยอดขายได้ สัญญาแฟรนไชส์มีกำหนด 8 ปี และสามารถต่ออายุได้อีก 4 ปี อย่างไรก็ตามในสัญญาแฟรนไชส์ระบุว่าในระยะเวลา 10 ปี หากบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิรายปีจากการดำเนินงานของแฟรนไชส์ต่ำกว่ามูลค่าที่รับประกันไว้ในสัญญา บริษัทย่อยสามารถหักมูลค่าที่รับประกันไว้ในสัญญาออกจากค่าสิทธิและค่าการตลาดรายปีที่บริษัทย่อยต้องจ่ายชำระได้ หากค่าสิทธิและค่าการตลาดดังกล่าวไม่เพียงพอกับส่วนต่างของกำไรสุทธิและมูลค่าที่รับประกันไว้ในสัญญารายปี บริษัทซึ่งเป็นเจ้าของแฟรนไชส์จะชำระส่วนต่างดังกล่าวเมื่อได้รับแจ้งจากบริษัทย่อย

20.5 การค้าประกัน

- (1) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯมีภาระจากการค้าประกันวงเงินสินเชื่อธนาคารให้แก่บริษัทย่อยในวงเงิน 96 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 96 ล้านบาท) โดยในจำนวนนี้ได้รวมวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารของบริษัท ไฮ เฮลท์แคร์ เซ็นเตอร์ จำกัด (“HHC”) จำนวน 10 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 9.9 ล้านบาท) จนถึงวันที่ 30 กันยายน 2564 HHC ได้เบิกใช้วงเงินดังกล่าวแล้วจำนวน 9.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 9.6 ล้านบาท) และเนื่องจาก HHC ได้หยุดดำเนินกิจการชั่วคราว บริษัทฯจึงได้บันทึกสำรองภาระจากการค้าประกันดังกล่าวทั้งจำนวนแล้วในปี 2563
- (2) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทย่อยสองแห่งมีภาระจากการค้าประกันวงเงินสินเชื่อธนาคารให้แก่บริษัทฯในวงเงิน 114 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: บริษัทย่อยหนึ่งแห่งในวงเงิน 110 ล้านบาท) และบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีภาระจากการค้าประกันวงเงินสินเชื่อธนาคารให้แก่บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่งในวงเงิน 10 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 10 ล้านบาท)
- (3) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีหนังสือการค้าประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของกลุ่มบริษัทเพื่อการค้าประกันการปฏิบัติงานตามสัญญาจำนวนเงินรวม 34 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 37 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 17 ล้านบาท 31 ธันวาคม 2563: 19 ล้านบาท)

20.6 คดีฟ้องร้อง

- (1) คดีเกี่ยวกับสัญญาแฟรนไชส์และสัญญาซื้อขายสินทรัพย์

ในเดือนกันยายน 2561 บริษัทในประเทศสองแห่งซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทซึ่งเป็นเจ้าของแฟรนไชส์ “วุฒิศักดิ์ คลินิก” ฟ้องร้องบริษัท ไฮ เฮลท์แคร์ เซ็นเตอร์ จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัทฯ) เป็นจำเลยที่ 2 ร่วมกับบริษัทซึ่งเป็นเจ้าของแฟรนไชส์ในคดีแพ่ง เพื่อเรียกร้องให้เพิกถอนสัญญาแฟรนไชส์และสัญญาซื้อขายทรัพย์สิน ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง (“ศาลฯ”) ผลของคดีฟ้องร้องดังกล่าวยังไม่สามารถสรุปได้ในขณะนี้ และขึ้นอยู่กับกระบวนการยุติธรรมในอนาคต อย่างไรก็ตาม ตามที่กล่าวไว้ใน (2) เนื่องจากศาลอุทธรณ์ชั้นอุทธรณ์พิพากษายืนตามศาลชั้นต้นให้ยกคำร้องขอฟื้นฟูกิจการของบริษัทเจ้าของแฟรนไชส์ ปัจจุบันคดีจึงอยู่ในระหว่างรอให้บริษัทในประเทศสองแห่งข้างต้นยื่นคำร้องขอให้ศาลฯ ยกคดีขึ้นพิจารณา ทั้งนี้จากการพิจารณาความเห็นของที่ปรึกษาทางกฎหมายของบริษัทย่อยผู้บริหารของบริษัทย่อยเชื่อว่าบริษัทย่อยมีโอกาสชนะคดีสูงเพราะเป็นการกระทำโดยสุจริตและเสียค่าตอบแทนรายการ

ทั้งนี้ในเดือนกุมภาพันธ์ 2562 และเมษายน 2563 บริษัทย่อยได้ยื่นฟ้องบริษัทซึ่งเป็นเจ้าของแฟรนไชส์ ตามที่กล่าวในคดีข้างต้นในข้อหาผิดสัญญาแฟรนไชส์และสัญญาซื้อขายทรัพย์สิน และเรียกค่าเสียหาย ซึ่งมีทุนทรัพย์รวมประมาณ 187 ล้านบาท และ 94 ล้านบาท ตามลำดับ ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างนัดสืบพยานโจทก์และจำเลย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ตั้งแต่ปี 2561 จนถึงงวดปัจจุบัน บริษัทย่อยมีผลกำไรสุทธิไม่ถึงตามที่ได้รับประกันไว้ในสัญญาแฟรนไชส์ บริษัทย่อยสามารถเรียกเงินชดเชยดังกล่าวได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยยังไม่ได้บันทึกรับรู้รายได้จากเงินชดเชยดังกล่าว เนื่องจากคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาคดีของศาลฯ และขึ้นอยู่กับผลการพิจารณาของคู่ความ และ/หรือการพิจารณาพิพากษาของศาลฯ

(2) คำร้องขอฟื้นฟูกิจการของบริษัทเจ้าของแฟรนไชส์

ในไตรมาสที่ 2 ปี 2563 บริษัทเจ้าของแฟรนไชส์ยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการต่อศาลล้มละลายกลาง ต่อมาในเดือนพฤศจิกายน 2563 ศาลล้มละลายกลางมีคำสั่งให้ยกคำร้องขอฟื้นฟูกิจการดังกล่าว และบริษัทเจ้าของแฟรนไชส์ได้ยื่นอุทธรณ์คำสั่งของศาลล้มละลายกลาง ต่อมา เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2564 ศาลอุทธรณ์ชั้นอุทธรณ์พิพากษายืนตามศาลชั้นต้นให้ยกคำร้องขอฟื้นฟูกิจการของบริษัทเจ้าของแฟรนไชส์ อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารของบริษัทย่อยจะทำการติดตามความคืบหน้าและประเมินผลกระทบจากสถานการณ์ข้างต้นที่อาจมีต่อบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ

21. เครื่องมือทางการเงิน

21.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

21.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|--|---------|---------|---------|-------|
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 | | | | |
| | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ตราสารอนุพันธ์ | | | | |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | 1,485 | - | 1,485 |
| หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ตราสารอนุพันธ์ | | | | |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | 30 | - | 30 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--|-------------------------------------|---------|---------|-------|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | | |
| | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ตราสารอนุพันธ์ | | | | |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | 1,521 | - | 1,521 |

ในระหว่างงวดปัจจุบัน กิจการไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน และไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

21.3 สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อขายสินค้าและอุปกรณ์เป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหกเดือนเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศที่สำคัญ ดังนี้

| สกุลเงิน | งบการเงินรวม | | | | | |
|--------------------|---------------------|------------|-------------------|------------|--------------------------------|------------|
| | สินทรัพย์ทางการเงิน | | หนี้สินทางการเงิน | | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย | |
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | (พัน) | (พัน) | (พัน) | (พัน) | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 8 | 46 | 639 | 1,533 | 33.9223 | 30.0371 |
| ปอนด์สเตอร์ลิง | - | - | - | 12 | 45.6125 | 40.6403 |
| ยูโร | - | - | 115 | 55 | 39.3641 | 36.8764 |
| วอน | 133 | 133 | - | - | 0.0286 | 0.0276 |
| หยวน | 2 | 2 | - | - | 5.2490 | 4.6187 |
| ดอลลาร์สิงคโปร์ | - | - | 3 | - | 24.9313 | 22.6632 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| สกุลเงิน | สินทรัพย์ทางการเงิน | | หนี้สินทางการเงิน | | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย | |
|--------------------|---------------------|------------|-------------------|------------|--------------------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | (พัน) | (พัน) | (พัน) | (พัน) | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 8 | 46 | 639 | 1,533 | 33.9223 | 30.0371 |
| ปอนด์สเตอร์ลิง | - | - | - | 12 | - | 40.6403 |
| วอน | 133 | 133 | - | - | 0.0286 | 0.0276 |
| หยวน | 2 | 2 | - | - | 5.2490 | 4.6187 |
| ดอลลาร์สิงคโปร์ | - | - | 3 | - | 24.9313 | - |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ โดยมีรายละเอียดดังนี้

30 กันยายน 2564

| สกุลเงิน | จำนวนที่ซื้อ | จำนวนที่ขาย | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ | |
|--------------------|--------------|-------------|-----------------------------------|-------------|
| | | | จำนวนที่ซื้อ | จำนวนที่ขาย |
| | (พัน) | (พัน) | (บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 1,252 | - | 31.1912 - 31.9020 | |
| ปอนด์สเตอร์ลิง | 79 | - | 46.6536 | |

31 ธันวาคม 2563

| สกุลเงิน | จำนวนที่ซื้อ | จำนวนที่ขาย | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ | |
|--------------------|--------------|-------------|-----------------------------------|-------------|
| | | | จำนวนที่ซื้อ | จำนวนที่ขาย |
| | (พัน) | (พัน) | (บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 1,328 | - | 30.3940 - 31.7840 | |

22. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2564