

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอคณะกรรมการ

บริษัท เอลท์ลีด จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท เอลท์ลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอลท์ลีด จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มึนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 11 สิงหาคม 2566

ลลิตา มากัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 9039

บริษัท ดีลอยท์ ทูช ไร้มัทสึ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

บริษัท เอลท์ลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
		2566	2565	2566	2565
		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	34,930,163	146,352,810	3,083,536	48,877,663
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	7	24,103,774	23,989,272	4,289,310	3,020,653
สินค้าคงเหลือ	8	243,426,436	210,280,856	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9	523,597,387	506,965,782	503,565,304	506,965,782
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมปัจจุบัน		1,399,716	2,200,703	1,399,716	2,200,703
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		930,645	557,283	26,539	16,361
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		828,388,121	890,346,706	512,364,405	561,081,162
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	383,309,203	361,350,396
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		15,943,865	16,277,963	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		188,648,774	166,063,734	5,189,930	2,951,747
สินทรัพย์สิทธิการไว้ใช้		188,956,012	171,462,818	10,077,308	10,708,362
ค่าความนิยม		15,617,283	15,617,283	-	-
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นนอกจากค่าความนิยม		8,279,260	7,812,261	273,371	311,639
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม		811,618	1,963,417	268,818	1,460,808
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	9	4,925,579	-	4,925,579	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	11	22,925,238	18,640,905	495,450	492,450
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		446,107,629	397,838,381	404,539,659	377,275,402
รวมสินทรัพย์		1,274,495,750	1,288,185,087	916,904,064	938,356,564

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

บริษัท เอลต์ลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
		2566	2565	2566	2565
		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	12	146,404,077	151,174,452	2,508,183	3,449,327
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		20,935,037	19,702,787	916,112	935,543
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		5,429,250	14,748,103	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		865,604	1,470,448	178,467	290,085
รวมหนี้สินหมุนเวียน		173,633,968	187,095,790	3,602,762	4,674,955
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า		166,113,789	147,641,597	9,748,964	10,192,191
ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนการรื้อถอน		5,611,183	4,878,508	343,500	343,500
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน		4,526,640	4,008,313	3,480,223	3,168,535
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		1,127	-	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		2,817,487	2,573,579	87,838	140,862
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		179,070,226	159,101,997	13,660,525	13,845,088
รวมหนี้สิน		352,704,194	346,197,787	17,263,287	18,520,043
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 272,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		136,000,000	136,000,000	136,000,000	136,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 272,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ชำระครบแล้ว		136,000,000	136,000,000	136,000,000	136,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	13	647,639,270	647,639,270	647,639,270	647,639,270
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		22,151,112	22,151,112	-	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	14	13,600,000	13,600,000	13,600,000	13,600,000
ยังไม่ได้จัดสรร		102,401,174	122,596,918	102,401,507	122,597,251
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		921,791,556	941,987,300	899,640,777	919,836,521
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,274,495,750	1,288,185,087	916,904,064	938,356,564

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

บริษัท เอลต์ลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2566	2565
รายได้					
รายได้จากการขาย		397,051,809	361,797,780	-	-
รายได้ค่าบริการจัดการ		-	-	10,866,225	9,598,891
รายได้อื่น		6,716,043	3,692,858	65,851	58,638
รวมรายได้		403,767,852	365,490,638	10,932,076	9,657,529
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย		(306,535,152)	(276,616,212)	-	-
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(55,328,526)	(39,344,317)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(21,170,183)	(21,603,175)	(8,368,437)	(9,677,319)
ผลกำไรอื่น		1,844,425	59,761	1,812,342	59,761
รวมค่าใช้จ่าย		(381,189,436)	(337,503,943)	(6,556,095)	(9,617,558)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		22,578,416	27,986,695	4,375,981	39,971
รายได้ทางการเงิน		448,999	116,059	370,356	111,457
ต้นทุนทางการเงิน		(2,143,732)	(1,413,719)	(118,407)	(118,215)
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าซึ่งเป็นไปตาม TFRS 9		(219,605)	-	(219,605)	-
ส่วนแบ่งกำไรของบริษัทย่อยที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย		-	-	12,539,171	22,133,491
กำไรก่อนภาษีเงินได้		20,664,078	26,689,035	16,947,496	22,166,704
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้		(4,694,985)	(3,873,852)	(978,403)	648,479
กำไรสำหรับงวด		15,969,093	22,815,183	15,969,093	22,815,183
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		15,969,093	22,815,183	15,969,093	22,815,183
การแบ่งกำไร					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		15,969,093	22,815,183	15,969,093	22,815,183
กำไรสำหรับงวด		15,969,093	22,815,183	15,969,093	22,815,183
การแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		15,969,093	22,815,183	15,969,093	22,815,183
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		15,969,093	22,815,183	15,969,093	22,815,183
กำไรต่อหุ้น					
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	15	0.06	0.08	0.06	0.08

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

บริษัท เอลท์สเต็ด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2566	2565
รายได้					
รายได้จากการขาย		782,454,200	733,197,837	-	-
รายได้ค่าบริการจัดการ		-	-	21,772,345	19,593,022
รายได้อื่น		9,651,674	7,002,235	106,351	201,138
รวมรายได้		792,105,874	740,200,072	21,878,696	19,794,160
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย		(609,192,508)	(559,183,516)	-	-
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(104,865,543)	(75,453,553)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(40,712,621)	(39,476,174)	(16,387,086)	(17,198,873)
ผลกำไรอื่น		3,017,320	350,848	2,985,237	350,848
รวมค่าใช้จ่าย		(751,753,352)	(673,762,395)	(13,401,849)	(16,848,025)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		40,352,522	66,437,677	8,476,847	2,946,135
รายได้ทางการเงิน					
ต้นทุนทางการเงิน		567,683	116,059	487,732	389,111
ส่วนแบ่งกำไรของบริษัทย่อยที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	10	(4,135,471)	(2,792,198)	(239,342)	(270,850)
ส่วนแบ่งกำไรของบริษัทย่อยที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย		(219,605)	-	(219,605)	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		-	-	21,958,807	49,959,485
กำไรก่อนภาษีเงินได้		36,565,129	63,761,538	30,464,439	53,023,881
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(7,800,873)	(10,756,104)	(1,700,183)	(18,447)
กำไรสำหรับงวด		28,764,256	53,005,434	28,764,256	53,005,434
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		28,764,256	53,005,434	28,764,256	53,005,434
การแบ่งกำไร					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		28,764,256	53,005,434	28,764,256	53,005,434
กำไรสำหรับงวด		28,764,256	53,005,434	28,764,256	53,005,434
การแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		28,764,256	53,005,434	28,764,256	53,005,434
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		28,764,256	53,005,434	28,764,256	53,005,434
กำไรต่อหุ้น					
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	15	0.11	0.19	0.11	0.19

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

บริษัท เสท์ลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม					
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน	กำไรสะสม		รวม
			จากการรวมธุรกิจ	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
			ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	ทุนสำรองตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	136,000,000	647,639,270	22,151,112	7,939,741	52,159,285	865,889,408
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น						
เงินปันผลจ่าย	18	-	-	-	(43,520,000)	(43,520,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	53,005,434	53,005,434
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	136,000,000	647,639,270	22,151,112	7,939,741	61,644,719	875,374,842
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	136,000,000	647,639,270	22,151,112	13,600,000	122,596,918	941,987,300
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น						
เงินปันผลจ่าย	18	-	-	-	(48,960,000)	(48,960,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	28,764,256	28,764,256
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	136,000,000	647,639,270	22,151,112	13,600,000	102,401,174	921,791,556

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

บริษัท เอลท์สிட จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	กำไรสะสม				รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	136,000,000	647,639,270	7,939,741	52,159,618	843,738,629
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น					
เงินปันผลจ่าย	18	-	-	(43,520,000)	(43,520,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	53,005,434	53,005,434
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565		136,000,000	647,639,270	7,939,741	61,645,052
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566		136,000,000	647,639,270	13,600,000	122,597,251
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น					
เงินปันผลจ่าย	18	-	-	(48,960,000)	(48,960,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	28,764,256	28,764,256
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566		136,000,000	647,639,270	13,600,000	102,401,507

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

บริษัท เอลฟ์ลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับงวด	28,764,256	53,005,434	28,764,256	53,005,434
รายการปรับปรุง				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	7,800,873	10,756,104	1,700,183	18,447
ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	25,979,404	16,131,567	1,008,312	858,400
ผลขาดทุนจากการซื้อค่าที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	219,605	-	219,605	-
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้าและการตัดจำหน่าย (กลับรายการ)	(320,710)	1,008,275	-	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	342,924	-	231,579
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	518,327	550,712	311,688	258,608
กำไรจากการปรับมูลค่าชุดกรรมของสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	(3,017,320)	(350,848)	(2,985,237)	(350,848)
ขาดทุนจากการขายอุปกรณ์	58,886	5,223	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทย่อย	-	-	(21,958,807)	(49,959,485)
รายได้ทางการเงิน	(567,683)	(116,059)	(487,732)	(389,111)
ต้นทุนทางการเงิน	4,135,471	2,792,198	239,342	270,850
	63,571,109	84,125,530	6,811,610	3,943,874
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1,596,072	1,753,972	521,367	719,023
สินค้าคงเหลือ	(32,824,870)	(18,937,297)	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(373,362)	(4,664)	(10,178)	33,245
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(4,284,333)	(2,776,633)	(3,000)	(116,034)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(3,333,915)	7,165,177	(941,144)	(1,036,529)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(604,844)	(72,354)	(111,618)	(523,744)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	243,908	60,000	(53,024)	4,500
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	23,989,765	71,313,731	6,214,013	3,024,335
ภาษีเงินได้รับคืน (จ่ายออก)	(15,165,813)	(9,575,481)	292,794	(581,833)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	8,823,952	61,738,250	6,506,807	2,442,502

บริษัท เอลฟ์ลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นสามัญของบริษัทย่อย	-	-	-	(100,000,000)
เงินสดรับจากการขายหน่วยลงทุน	347,300,563	-	347,300,563	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหน่วยลงทุน	(244,450,072)	(510,000,000)	(224,450,072)	(510,000,000)
เงินสดรับจากหุ้นกู้ที่ครบกำหนด	4,000,000	-	4,000,000	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นกู้	(127,206,237)	-	(127,206,237)	-
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	4,046	280	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.1 (35,175,365)	(73,329,973)	(2,563,374)	(500,820)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	(1,175,187)	(154,199)	(13,800)	(20,700)
เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	23,000,000
ดอกเบี้ยรับ	373,936	116,059	293,986	403,919
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(56,328,316)	(583,367,833)	(2,638,934)	(587,117,601)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5.2 -	-	-	(5,000,000)
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	5.2 -	(4,242,538)	-	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	5.2 (14,957,588)	(9,925,031)	(702,000)	(646,200)
เงินปันผลจ่าย	(48,960,000)	(43,520,000)	(48,960,000)	(43,520,000)
ดอกเบี้ยจ่าย	5.2 (695)	(36,032)	-	(316,284)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(63,918,283)	(57,723,601)	(49,662,000)	(49,482,484)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(111,422,647)	(579,353,184)	(45,794,127)	(634,157,583)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	146,352,810	705,005,109	48,877,663	669,018,595
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน	34,930,163	125,651,925	3,083,536	34,861,012

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

บริษัท เฮอร์ลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

1. การดำเนินงานและข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัท เฮอร์ลีด จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่ที่ 99/4 หมู่ที่ 10 ตำบลบางม่วง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี

เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2563 บริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2564

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้ถือหุ้นลำดับสูงสุดของบริษัทคือ กลุ่มครอบครัวพันธุ์กานนท์ โดยถือหุ้นของบริษัทเป็นจำนวนร้อยละ 36.96 และ 49.80 ตามลำดับ

บริษัทและบริษัทย่อย รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท” ดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับธุรกิจร้านขายยา โดยจำหน่ายยาเวชภัณฑ์ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพต่าง ๆ รวมถึงการคิดค้น พัฒนา นำเข้า และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์นวัตกรรมเพื่อสุขภาพ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีจำนวนสาขาทั้งหมด 41 สาขา และ 36 สาขาตามลำดับ

รายละเอียดของบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

ลำดับ	ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	กลุ่มบริษัทถือหุ้นร้อยละ	
				ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
บริษัทย่อยทางตรง					
1	บริษัท ไอแคร์ เฮอร์ลีด จำกัด	จำหน่ายยารักษาโรค ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เวชภัณฑ์ วัสดุอุปกรณ์การแพทย์	ไทย	100	100
2	บริษัท เฮอร์ทีเนส จำกัด	ผู้นำเข้าและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร วัสดุอุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อการดูแลสุขภาพและสுகอนามัย	ไทย	100	100

บริษัทมีรายการและความสัมพันธ์อย่างมีสาระสำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ดังนั้นงบการเงินนี้อาจจะไม่แสดงถึงเงื่อนไขที่อาจมีอยู่หรือผลการดำเนินงานซึ่งอาจเกิดขึ้นในกรณีที่บริษัทได้ดำเนินงาน โดยปราศจากความสัมพันธ์กันดังกล่าว

2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการนี้ได้จัดทำขึ้นในสกุลเงินบาทและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “รายงานทางการเงินระหว่างกาล” และวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นแบบย่อ และมีการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 2.2 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาที่แตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก
- 2.3 งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งนำมาแสดงเปรียบเทียบได้มาจากงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันซึ่งได้ตรวจสอบแล้ว
- 2.4 ผลการดำเนินงานซึ่งยังไม่ได้ตรวจสอบที่ปรากฏในงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 มิใช่เครื่องบ่งชี้และมีใช้การคาดการณ์ถึงผลการดำเนินงานเต็มปี
- 2.5 ข้อมูลบางประการซึ่งควรจะแสดงอยู่ในงบการเงินประจำปีที่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินมิได้นำมาแสดงไว้ ณ ที่นี้ เนื่องจากมิได้มีการกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในงบการเงินระหว่างกาล ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 จึงควรอ่านประกอบกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งได้มีการตรวจสอบแล้ว

- 2.6 รายการบัญชีระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญ ได้ถูกตัดบัญชีออกจากงบการเงินระหว่างกาลรวมนี้แล้ว งบการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ซึ่งได้สอบทานแล้ว
- 2.7 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงานและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ และข้อกำหนดทางการบัญชีให้ชัดเจนขึ้น การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินระหว่างกาลของกลุ่มบริษัท

- 2.8 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่ผลบังคับใช้

เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาประกันภัย ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 เป็นต้นไป

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของกลุ่มบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลจัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังรวมถึงบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ตลอดจนทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

ความสัมพันธ์ที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน นอกเหนือจากบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่จัดตั้ง/ สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
<u>กิจการที่เกี่ยวข้อง</u>			
1 บริษัท สิริวิ จำกัด	ให้เช่าอาคาร	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน/ กรรมการเป็นผู้ถือหุ้น
2 บริษัท ภคินภวัต จำกัด	ให้เช่าอาคาร	ไทย	ผู้ถือหุ้นและกรรมการเป็น บุคคลที่เกี่ยวข้องกับ ผู้บริหารสำคัญ
3 บริษัท วอนจิน บิวตี้ เมดิคอล กรุ๊ป (ประเทศไทย) จำกัด ⁽¹⁾	คลินิกเวชกรรม	ไทย	กรรมการเป็นบุคคลที่ เกี่ยวข้องกับผู้บริหารสำคัญ
4 ร้านยาเภสัช (ลพบุรี)	จำหน่ายยารักษาโรค ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เวชภัณฑ์ วัสดุอุปกรณ์ การแพทย์	ไทย	ผู้ถือหุ้นเป็นบุคคลที่ เกี่ยวข้องกับกรรมการ
<u>บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>			
1 นางมัทยา พันธุกานนท์		ไทย	กรรมการ
2 นายสุกกร พันธุกานนท์		ไทย	กรรมการ

⁽¹⁾ เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2565 กรรมการของบริษัท วอนจิน บิวตี้ เมดิคอล กรุ๊ป (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารสำคัญของบริษัท ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการของบริษัทดังกล่าวแล้ว เป็นผลให้บริษัท วอนจิน บิวตี้ เมดิคอล กรุ๊ป (ประเทศไทย) จำกัด ไม่เข้าเงื่อนไขการเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2565 เป็นต้นไป

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย				
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	10,866,225	9,598,891
รายได้จากการให้เช่าและบริการพื้นที่	-	-	40,500	40,500
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ขายสินค้า	21,951	47,084	-	-
ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่ ⁽²⁾	1,435,788	1,412,538	526,500	503,250
ค่าสาธารณูปโภค	370,952	255,474	82,404	48,772
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่ ⁽²⁾	380,625	380,625	-	-
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	3,354,783	3,016,060	2,514,453	2,291,580
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	94,158	67,183	86,076	53,693
รวม	3,448,941	3,083,243	2,600,529	2,345,273

⁽²⁾ ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่ รวมอยู่ในบัญชีค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย				
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	21,772,345	19,593,022
รายได้จากการให้เช่าและบริการพื้นที่	-	-	81,000	81,000
ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	277,654
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	-	32,192
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ขายสินค้า	27,843	102,927	-	-
ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่ ⁽²⁾	2,871,576	2,806,476	1,053,000	987,900
ค่าสาธารณูปโภค	622,559	491,143	131,560	90,480
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่ ⁽²⁾	761,250	761,250	-	-
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	8,370,687	7,406,532	6,217,659	5,709,572
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	188,315	134,365	172,151	107,386
รวม	8,559,002	7,540,897	6,389,810	5,816,958

⁽²⁾ ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่ รวมอยู่ในบัญชีค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

นโยบายการกำหนดราคาระหว่างกัน

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการบริหารจัดการ	ตามราคาที่ตกลงกันไว้ในสัญญา
รายได้จากการให้เช่าและบริการพื้นที่	ตามราคาที่ตกลงกันไว้ในสัญญา
เงินปันผลรับ	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	ตามราคาที่ตกลงกันไว้ในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	ตามราคาที่ตกลงกันไว้ในสัญญา
ขายสินค้า	บวกกำไรจากต้นทุนการได้มาของสินค้านั้น
ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่	ตามราคาที่ตกลงกันไว้ในสัญญา
ค่าสาธารณูปโภค	ตามราคาที่ตกลงกันไว้ในสัญญา

สอดคล้องกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	2,728,010	2,901,011
เงินมัดจำ				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,774,563	1,774,563	484,650	484,650
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	-	12,671
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	215,775	166,788	27,390	13,922
รวม	215,775	166,788	27,390	26,593

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาบริการงานบริหารจัดการ

- บริษัทมีสัญญาบริการกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เพื่อให้บริการด้านสำนักงาน งานบริหารจัดการทั่วไป และด้านต่าง ๆ โดยสัญญามีระยะเวลา 1 ปีนับตั้งแต่วันที่มิถุนายน 2565 และมีผลบังคับใช้ตามทีระบุนไว้ในสัญญา และเมื่อครบกำหนดสัญญาแล้ว หากไม่มีการบอกเลิกสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษร ถือว่าสัญญามีผลต่อเนื่องกันไปอีกคราวละ 1 ปี โดยบริษัทย่อยจะต้องชำระค่าบริการรายเดือนตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญา
- บริษัทมีสัญญาบริการกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เพื่อให้บริการด้านสำนักงาน งานบริหารจัดการทั่วไป และด้านต่าง ๆ โดยสัญญามีระยะเวลา 1 ปีนับตั้งแต่วันที่มิถุนายน 2565 และมีผลบังคับใช้ตามทีระบุนไว้ในสัญญา และเมื่อครบกำหนดสัญญาแล้ว หากไม่มีการบอกเลิกสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษร ถือว่าสัญญามีผลต่อเนื่องกันไปอีกคราวละ 1 ปี โดยบริษัทย่อยจะต้องชำระค่าบริการรายเดือนคงที่ และค่าบริการส่วนเพิ่มตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญา ทั้งนี้สัญญาดังกล่าวสิ้นสุดเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ต่อมาในปี 2566 บริษัทได้ทำสัญญาบริการกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เพื่อให้บริการด้านสำนักงาน งานบริหารจัดการทั่วไปและด้านต่าง ๆ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 โดยสัญญามีระยะเวลา 1 ปีนับตั้งแต่วันที่มิถุนายน 2565 และมีผลบังคับใช้ และเมื่อครบกำหนดสัญญาแล้ว หากไม่มีการบอกเลิกสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษร ถือว่าสัญญามีผลต่อเนื่องกันไปอีกคราวละ 1 ปี โดยบริษัทย่อยจะต้องชำระค่าบริการรายเดือนคงที่ และค่าบริการส่วนเพิ่มและค่าบริการจัดการการเปิดสาขาใหม่ตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญา

สัญญาเช่าพื้นที่สำนักงานและสัญญาบริการ

บริษัทมีสัญญาเช่า และสัญญาบริการกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เพื่อให้เช่าพื้นที่สำนักงาน และให้บริการด้านสาธารณูปโภค โดยสัญญามีระยะเวลา 2 ปี 9 เดือน ถึง 3 ปีนับตั้งแต่วันที่มิถุนายน 2565 และมีผลบังคับใช้ตามทีระบุนไว้ในสัญญา ในกรณีที่ต่ออายุสัญญาเช่า ผู้เช่าต้องแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 3 เดือนก่อนวันสิ้นสุดระยะเวลาเช่า โดยบริษัทย่อยจะต้องชำระค่าบริการรายเดือนตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญา

ภาระผูกพันอื่น ๆ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ล้านบาท	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ล้านบาท
ภายในหนึ่งปี	3.07	3.07 ^(*)	0.70	0.70
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	3.84	5.38 ^(*)	0.88	1.23
รวม	6.91	8.45	1.58	1.93

(*) กลุ่มบริษัทมีการปรับปรุงจำนวนเงินที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้สอดคล้องกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทได้บันทึกค่าใช้จ่ายตามสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจำนวน 0.77 ล้านบาท และ 0.77 ล้านบาท ตามลำดับ และบริษัทได้บันทึกค่าใช้จ่ายตามสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการจำนวน 0.17 ล้านบาท และ 0.17 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทได้บันทึกค่าใช้จ่ายตามสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจำนวน 1.54 ล้านบาท และ 1.52 ล้านบาท ตามลำดับ และบริษัทได้บันทึกค่าใช้จ่ายตามสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการจำนวน 0.35 ล้านบาท และ 0.33 ล้านบาท ตามลำดับ

5. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

5.1 รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดสำหรับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566 บาท	2565 บาท	2566 บาท	2565 บาท
เจ้าหนี้อื่นเพื่อซื้อ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และ				
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน ณ วันที่ 1 มกราคม	3,383,604	-	-	-
<u>บวก</u> ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	33,738,905	73,329,973	2,563,374	500,820
<u>หัก</u> เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(35,175,365)	(73,329,973)	(2,563,374)	(500,820)
เจ้าหนี้อื่นเพื่อซื้อ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และ				
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน	1,947,144	-	-	-

5.2 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมจัดหาเงินรวมส่วนที่เป็นกระแสเงินสดและส่วนที่ไม่ใช่กระแสเงินสดที่มีการจัดประเภทเป็นกิจกรรมจัดหาเงินในงบกระแสเงินสด มีดังนี้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง ที่ไม่ใช่เงินสด	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566
		กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน เงินสดรับ	เงินสดจ่าย		
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินตามสัญญาเช่า	167,344,384	-	(14,957,588)	34,662,030	187,048,826
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-	(695)	695	-

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง ที่ไม่ใช่เงินสด	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565
		กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน เงินสดรับ	เงินสดจ่าย		
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	4,242,538	-	(4,242,538)	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	113,786,175	-	(9,925,031)	31,888,885	135,750,029
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	61,980	-	(36,032)	36,032	61,980

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	งบการเงินเฉพาะกิจการ		การเปลี่ยนแปลง ที่ไม่ใช่เงินสด	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566
		กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน เงินสดรับ	เงินสดจ่าย		
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินตามสัญญาเช่า	11,127,734	-	(702,000)	239,342	10,665,076

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	งบการเงินเฉพาะกิจการ		การเปลี่ยนแปลง ที่ไม่ใช่เงินสด	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565
		กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน เงินสดรับ	เงินสดจ่าย		
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5,000,000	-	(5,000,000)	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	11,064,343	-	(646,200)	238,658	10,656,801
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	284,092	-	(316,284)	32,192	-

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดในมือ	2,726,812	3,977,074	-	-
เช็คในมือ	154,415	913,896	-	-
เงินฝากกระแสรายวัน	12,579,206	40,325,366	113,708	96,585
เงินฝากออมทรัพย์	19,469,730	101,136,474	2,969,828	48,781,078
รวม	34,930,163	146,352,810	3,083,536	48,877,663

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
		2566	2565	2566	2565
		บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า					
กิจการอื่น		1,520,841	1,675,149	-	-
รวมลูกหนี้การค้า		1,520,841	1,675,149	-	-
ลูกหนี้อื่น					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	2,728,010	2,901,011
กิจการอื่น		10,364,289	6,216,787	-	-
รวมลูกหนี้อื่น		10,364,289	6,216,787	2,728,010	2,901,011
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		2,851,003	1,852,829	113,071	105,614
ดอกเบี้ยค้างรับ		526,422	14,028	526,422	14,028
รายได้ค้างรับ		7,592,422	14,088,597	-	-
ลูกหนี้กรมสรรพากร		-	48,326	-	-
อื่น ๆ		1,248,797	93,556	921,807	-
รวม		24,103,774	23,989,272	4,289,310	3,020,653

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	1,486,513	1,492,761	-	-
เกินกำหนดชำระ:				
น้อยกว่า 3 เดือน	32,903	182,388	-	-
3 - 6 เดือน	1,425	-	-	-
	1,520,841	1,675,149	-	-
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-
รวม	1,520,841	1,675,149	-	-

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้าด้วยจำนวนที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับลูกหนี้การค้าประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรอง ซึ่งขึ้นอยู่กับข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของลูกหนี้ และการวิเคราะห์ฐานะการเงินของลูกหนี้ในปัจจุบัน ปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของลูกหนี้

8. สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยาและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร	159,617,862	130,133,585	-	-
สินค้าสุขภาพสำหรับภายนอกร่างกาย	36,069,825	32,363,469	-	-
อุปกรณ์การแพทย์และของใช้ในร้าน	33,988,231	36,367,902	-	-
สินค้าบริโภค	13,499,385	11,190,410	-	-
วัสดุสิ้นเปลือง	705,166	1,000,233	-	-
	243,880,469	211,055,599	-	-
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(454,033)	(774,743)	-	-
รวม	243,426,436	210,280,856	-	-

มูลค่าของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 ได้รวมรายการ (โอนกลับ) ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือจำนวน (0.13) ล้านบาท และ 0.12 ล้านบาท ตามลำดับ

มูลค่าของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 ได้รวมรายการ (โอนกลับ) ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือจำนวน (0.32) ล้านบาท และ 0.32 ล้านบาท ตามลำดับ

9. สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

9.1 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า				
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
หน่วยลงทุน	403,117,919	502,951,090	383,085,836	502,951,090
รวม	403,117,919	502,951,090	383,085,836	502,951,090
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุน				
ตัดจำหน่าย				
หุ้นกู้	120,624,652	4,014,692	120,624,652	4,014,692
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(145,184)	-	(145,184)	-
รวม	120,479,468	4,014,692	120,479,468	4,014,692
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	523,597,387	506,965,782	503,565,304	506,965,782

9.2 สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บาท	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บาท
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุน				
ตัดจำหน่าย				
หุ้นกู้	5,000,000	-	5,000,000	-
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(74,421)	-	(74,421)	-
รวม	4,925,579	-	4,925,579	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>4,925,579</u>	<u>-</u>	<u>4,925,579</u>	<u>-</u>

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายการเคลื่อนไหวในเงินลงทุนในบริษัทย่อยในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566 บาท	2565 บาท
บริษัทย่อย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	361,350,396	154,030,298
ส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	21,958,807	49,959,485
ลงทุนเพิ่ม	-	100,000,000
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	<u>383,309,203</u>	<u>303,989,783</u>

เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2565 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ไอแคร์ เฮลท์ จำกัด จำนวน 1,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 100 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว ซึ่งบริษัท ไอแคร์ เฮลท์ จำกัด ได้จัดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2565

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และเงินปันผลรับสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

บริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ											
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		วิธีราคาทุน		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินปันผลรับ			
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
บริษัท ไอแคร์ เฮลท์ จำกัด	165	165	100	100	165	165	331	311	-	-	-	-
บริษัท เฮลทิเนส จำกัด	35	35	100	100	35	35	52	50	-	-	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					200	200	383	361	-	-	-	-

11. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินมัดจำ	22,231,446	18,017,113	495,450	492,450
อื่น ๆ	693,792	623,792	-	-
รวม	22,925,238	18,640,905	495,450	492,450

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า				
กิจการอื่น	132,845,524	131,800,144	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้า	132,845,524	131,800,144	-	-
เจ้าหนี้อื่น				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4 215,775	166,788	27,390	26,593
กิจการอื่น	2,969,556	5,339,564	216,784	110,617
รวมเจ้าหนี้อื่น	3,185,331	5,506,352	244,174	137,210
รายได้รับล่วงหน้า	307,621	119,472	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8,532,105	12,690,348	1,907,722	3,006,406
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	1,028,018	408,941	356,287	305,711
อื่น ๆ	505,478	649,195	-	-
รวม	146,404,077	151,174,452	2,508,183	3,449,327

13. ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินทุน

เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 บริษัทได้ออกหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 72,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาหุ้นละ 9.80 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวม 706 ล้านบาท ทำให้บริษัทมีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวน 669.60 ล้านบาท และมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นดังกล่าวเป็นจำนวน 21.96 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้หักค่าใช้จ่ายดังกล่าวจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ ทำให้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญคงเหลือจำนวน 647.64 ล้านบาท

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

14. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ทุนสำรองตามกฎหมายของบริษัทมีจำนวนเงินเท่ากับ หนึ่งในสิบของทุนจดทะเบียนแล้ว

15. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 คำนวณจากกำไรสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ถือโดยผู้ถือหุ้น โดยแสดงการคำนวณ ดังนี้

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (บาท)	15,969,093	22,815,183	15,969,093	22,815,183
จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญ (หุ้น)	272,000,000	272,000,000	272,000,000	272,000,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.06	0.08	0.06	0.08

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (บาท)	28,764,256	53,005,434	28,764,256	53,005,434
จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญ (หุ้น)	272,000,000	272,000,000	272,000,000	272,000,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.11	0.19	0.11	0.19

16. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานโดยแสดงส่วนงานดำเนินงานตามมุมมองของผู้บริหาร โดยพิจารณาจากการบริหารจัดการ โครงสร้างการบริหาร และการรายงานภายในของกลุ่มบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

ส่วนงานธุรกิจ

กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจหลักในส่วนงานธุรกิจเดียวคือ ธุรกิจร้านขายยา โดยจำหน่ายยาเวชภัณฑ์เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพต่าง ๆ รวมถึงการคิดค้น พัฒนา นำเข้า และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์นวัตกรรมเพื่อสุขภาพ โดยทั้งหมดจัดเป็นผลิตภัณฑ์ในกลุ่มสินค้าสุขภาพ สำหรับภายนอกโรงงานและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ดังนั้น ผู้บริหารจึงพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

ส่วนงานตามภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศไทย ดังนั้น ผู้บริหารจึงพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมีส่วนงานตามภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากการขายกับลูกค้าบุคคลภายนอกรายใดรายหนึ่งที่มีจำนวนเงินตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของรายได้รวมของกลุ่มบริษัท

17. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

17.1 ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีรายจ่ายฝ่ายทุนที่เกี่ยวข้องกับการปรับปรุงอาคารจำนวนเงิน 1.45 ล้านบาท และ 2.44 ล้านบาท ตามลำดับ

17.2 ภาระผูกพันตามสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้

กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
ภายในหนึ่งปี	16.37	15.92 ^(*)	0.45	0.18
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	16.37	17.15 ^(*)	-	-
รวม	32.74	33.07	0.45	0.18

^(*) กลุ่มบริษัทมีการปรับปรุงจำนวนเงินที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้สอดคล้องกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทได้บันทึกค่าใช้จ่ายตามสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจำนวน 5.07 ล้านบาท และ 4.30 ล้านบาท ตามลำดับ และสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 บริษัทได้บันทึกค่าใช้จ่ายตามสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการจำนวน 0.13 ล้านบาท และ 0.09 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทได้บันทึกค่าใช้จ่ายตามสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจำนวน 9.90 ล้านบาท และ 8.13 ล้านบาท ตามลำดับ และสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 บริษัทได้บันทึกค่าใช้จ่ายตามสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการจำนวน 0.27 ล้านบาท และ 0.09 ล้านบาท ตามลำดับ

18. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลประจำปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.16 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 43.52 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2565

เมื่อวันที่ 12 เมษายน 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลประจำปี 2565 ในอัตราหุ้นละ 0.18 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 48.96 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2566

19. การวัดมูลค่ายุติธรรม

19.1 เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

รายการสินทรัพย์ทางการเงินบางรายการของกลุ่มบริษัทและบริษัทมีการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยตารางต่อไปนี้แสดงถึงข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว

สินทรัพย์ทางการเงิน	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรม		ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	ณ วันที่	ณ วันที่		
	30 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565		
	บาท	บาท		
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
หน่วยลงทุน	403,117,919	502,951,090	2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน
สินทรัพย์ทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม		ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	ณ วันที่	ณ วันที่		
	30 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565		
	บาท	บาท		
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
หน่วยลงทุน	383,085,836	502,951,090	2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

19.2 เครื่องมือทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น มีมูลค่ายุติธรรมถือตามจำนวนเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ซึ่งมีราคาใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี เนื่องจากมูลค่ายุติธรรมจะขึ้นอยู่กับอัตราดอกเบี้ยในตลาดและมีกำหนดชำระระยะสั้น

รายการที่เปิดเผยตามตารางต่อไปนี้ พิจารณาว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการมีมูลค่าแตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมดังนี้

สินทรัพย์ทางการเงิน	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		ลำดับชั้นมูลค่า
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น					
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย					
ราคาทุนตัดจำหน่าย					
หุ้นกู้	120,479,468	120,557,490	4,014,692	4,017,184	2
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น					
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย					
ราคาทุนตัดจำหน่าย					
หุ้นกู้	4,925,579	4,977,871	-	-	2

เงินลงทุนในหุ้นกู้แสดงมูลค่ายุติธรรม ซึ่งคำนวณราคาจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

20. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินรวมงวดปัจจุบัน การจัดประเภทรายการดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อ กำไรสุทธิ กำไรเบ็ดเสร็จรวม และส่วนของผู้ถือหุ้น ตามที่ได้รายงานไว้ การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

รายการ	การแสดงรายการที่แสดงไว้เดิม	การแสดงรายการในงวดปัจจุบัน	จำนวนเงิน งบการเงินรวม บาท
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น			
กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	6,500,000
- ยังไม่ได้จัดสรร	- จัดสรรแล้ว	- ยังไม่ได้จัดสรร	
	- ทุนสำรองตามกฎหมาย		

21. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2566