

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

และ

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ บริษัท เอลท์ลีด จำกัด (มหาชน)

- (1) ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 งบกำไรขาดทุนรวม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของ บริษัท เอลท์ลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะของ บริษัท เอลท์ลีด จำกัด (มหาชน) เช่นเดียวกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

(2) ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วยการใช้วิธีการสอบถาม บุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี การวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

(3) ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาลในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(4) เรื่องอื่น

โดยไม่เป็นการเปลี่ยนแปลงข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลตามที่กล่าวในวรรค 1 ข้าพเจ้าขอให้สังเกตตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.5 ว่า ในระหว่างปี 2564 บริษัทได้ทบทวนรายการที่เกี่ยวข้องกับการรวมธุรกิจของกลุ่มบริษัท และสรุปได้ว่าการรวมธุรกิจระหว่าง บริษัท เอลท์ลีด จำกัด (มหาชน) และ บริษัท เอลทีเนส จำกัด ไม่ถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันตามที่เคยนำเสนอในงบการเงินในงวดก่อน ดังนั้น ส่วนต่างระหว่างสิ่งตอบแทนในการรวมธุรกิจกับสินทรัพย์และหนี้สินสุทธิที่ระบุได้ - ที่ได้รับ ระหว่าง บริษัท เอลท์ลีด จำกัด(มหาชน) และ บริษัท เอลทีเนส จำกัด จึงต้องแสดงเป็น “ค่าความนิยม” ในงบแสดงฐานะการเงินรวม บริษัทจึงปรับปรุงงบการเงินสำหรับงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ย้อนหลัง โดยไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุน

และหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 26 บริษัท ได้เพิ่มเติมการเปิดเผยข้อมูลสำหรับปี 2563 และสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบ โดยไม่มีผลกระทบต่องบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2564 แล้ว

(นายชัยยุทธ อังศุวิทยา)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
ทะเบียนเลขที่ 3885

สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. แอสโซซิเอท
กรุงเทพมหานคร
10 พฤศจิกายน 2564

บริษัท เสทท์ลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

บาท

		งบการเงินรวม	
หมายเหตุ		30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	ปรับปรุงใหม่
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	17,973,904.54	34,845,848.67
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น			
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.1	4,420.00	35,650.00
- กิจการอื่น	4	11,740,515.70	13,472,427.09
สินค้าคงเหลือ สุทธิ	5	146,617,449.53	130,959,940.70
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6	6,001,308.16	6,208,578.20
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		182,337,597.93	185,522,444.66
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ค่าความนิยม		15,617,283.19	15,617,283.19
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	7	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์- สุทธิ	8	75,887,353.39	75,578,326.57
สินทรัพย์สิทธิการใช้- สุทธิ	10	122,238,415.29	117,159,286.89
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9	8,799,527.70	7,342,753.19
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	17.3	1,012,958.86	1,131,936.16
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น			
เงินมัดจำ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.2	1,774,563.00	1,774,563.00
เงินมัดจำ - กิจการอื่น		10,348,240.94	9,080,831.25
ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย		647,786.52	231,579.37
อื่นๆ		374,791.78	374,791.78
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		236,700,920.67	228,291,351.40
รวมสินทรัพย์		419,038,518.60	413,813,796.06

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

ลงชื่อ กรรมการ
(นายสุภกร พันธุภานนท์)

ลงชื่อ
(นายรัช

- 1 -

บริษัท เฮลท์ดีดี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ /แต่สอบทานแล้ว)	ปรับปรุงใหม่

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หนี้สินหมุนเวียน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	12	23,461,721.76	24,000,000.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น			
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.3	173,329.25	175,050.08
- กิจการอื่น	13	100,984,767.68	107,572,500.42
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11	11,149,632.54	11,297,917.09
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	4,868,898.90	5,828,457.12
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.4	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น			
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		4,538,162.08	8,499,679.55
อื่นๆ	14	1,366,755.64	9,464,318.60
รวมหนี้สินหมุนเวียน		146,543,267.85	166,837,922.86

หนี้สินไม่หมุนเวียน

หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	11	105,712,479.58	97,783,470.60
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	15	759,427.99	3,470,984.20

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	16	4,712,258.03	3,970,642.04
เงินมัดจำและเงินประกันพนักงาน		1,193,000.00	1,164,500.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		112,377,165.60	106,389,596.84
รวมหนี้สิน		258,920,433.45	273,227,519.70

ลงชื่อ กรรมการ
(นายสุกกร พันธุกานนท์)

ลงชื่อ
(นายรัช)

- 2 -

บริษัท เฮลท์ลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ /แต่สอบทานแล้ว)	ปรับปรุงใหม่

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ทุนเรือนหุ้น

ทุนจดทะเบียน มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท - หุ้นสามัญ 272,000,000 หุ้น

136,000,000.00

136,000,000.00

ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว - หุ้นสามัญ 8,000,000 หุ้น

ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว - หุ้นสามัญ 200,000,000 หุ้น

100,000,000.00

100,000,000.00

ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

22,151,112.29

22,151,112.29

กำไร(ขาดทุน) สะสม

จัดสรรแล้ว

สำรองตามกฎหมาย - บริษัทฯ

3,956,542.43

3,034,773.46

สำรองตามกฎหมาย - บริษัทย่อย

6,500,000.00

5,720,073.95

ยังไม่ได้จัดสรร

27,510,430.43

9,680,316.66

รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

160,118,085.15

140,586,276.36

รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

419,038,518.60

413,813,796.06

ลงชื่อ กรรมการ

(นายสุภกร พันธุกานนท์)

ลงชื่อ

(นายธีร

(0.00)

งบการเงินเฉพาะกิจการ	
30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ /แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
7,167,402.56	908,260.23
1,559,266.88	1,361,664.46
27,612.11	44,623.71
-	-
1,963,937.74	5,853,808.82
10,718,219.29	8,168,357.22
-	-
132,614,339.39	115,382,106.25
2,829,887.99	2,670,681.39
11,017,767.48	5,411,243.20
363,965.40	254,663.35
317,551.00	246,853.00
484,650.00	484,650.00
7,800.00	7,800.00
545,883.71	231,579.37
-	-
148,181,844.97	124,689,576.56
158,900,064.26	132,857,933.78

..... กรรมการ

ชพล ชลวัฒนสกุล)

งบการเงินเฉพาะกิจการ	
30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)
แต่สอบทานแล้ว)	
-	-
13,615.54	761,102.80
2,475,475.34	3,113,640.37
815,132.58	1,070,017.84
-	-
5,210,051.39	-
-	-
378,564.71	3,781,578.05
8,892,839.56	8,726,339.06
10,449,664.07	4,459,450.38
-	-

1,587,755.00	1,234,265.00
2,500.00	2,500.00
12,039,919.07	5,696,215.38
20,932,758.63	14,422,554.44

..... กรรมการ

ชพล ชลวิฒนสกุล)

งบการเงินเฉพาะกิจการ	
30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)
/แต่สอบทานแล้ว)	
136,000,000.00	136,000,000.00

100,000,000.00 100,000,000.00

-

-

3,956,542.43	3,034,773.46
-	-
34,010,763.20	15,400,605.88
<u>137,967,305.63</u>	<u>118,435,379.34</u>
<u>158,900,064.26</u>	<u>132,857,933.78</u>

..... กรรมการ

ชพล ชลวัฒนสกุล)

0.00

-

บริษัท เฮอร์ลีด จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสั
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวัน

หมายเหตุ	ทุนที่ออก และ ชำระแล้ว	ส่วนเกินทุนจากการ รวมธุรกิจภายใต้การ ควบคุมเดียวกัน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563-ปรับปรุงใหม่	80,000,000.00	22,151,112.29
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น		
สำรองตามกฎหมาย	-	-
ปันผลจ่าย	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	80,000,000.00	22,151,112.29
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 -ปรับปรุงใหม่	100,000,000.00	22,151,112.29
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น		
สำรองตามกฎหมาย 20	-	-
ปันผลจ่าย 21	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	100,000,000.00	22,151,112.29

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

ลงชื่อ กรรมการ
(นายสุกกร พันธุกานนท์)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/แต่สอบทานแล้ว)

น) และบริษัทย่อย

วนของผู้ถือหุ้น

ที่ 30 กันยายน 2564

บาท				
งบการเงินรวม				
กำไร (ขาดทุน) สะสม				
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย			รวมส่วนของ	
ส่วนของบริษัท			ผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของ
ส่วนของบริษัทฯ	ย่อย	ยังไม่ได้จัดสรร	บริษัทใหญ่	ผู้ถือหุ้น
-	-	21,559,835.72	123,710,948.01	123,710,948.01
1,077,991.79	2,478,727.99	(3,556,719.78)	-	-
-	-	(20,000,087.27)	(20,000,087.27)	(20,000,087.27)
-	-	38,653,789.43	38,653,789.43	38,653,789.43
1,077,991.79	2,478,727.99	36,656,818.10	142,364,650.17	142,364,650.17
3,034,773.46	5,720,073.95	9,680,316.66	140,586,276.36	140,586,276.36
921,768.97	779,926.05	(1,701,695.02)	-	-
-	-	(38,000,117.50)	(38,000,117.50)	(38,000,117.50)
-	-	57,531,926.29	57,531,926.29	57,531,926.29
3,956,542.43	6,500,000.00	27,510,430.43	160,118,085.15	160,118,085.15

ลงชื่อ กรรมการ

(นายรัชพล ชลวัฒนสกุล)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

บริษัท เสดท์ลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ	บาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	กำไร (ขาดทุน) สะสม		
	ทุนที่ออก และ ชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว สำรองเป็น ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	80,000,000.00	-	21,559,835.72
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น			
สำรองตามกฎหมาย	-	1,077,991.79	(1,077,991.79)
ปันผลจ่าย	-	-	(20,000,000.00)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	38,653,789.43
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	80,000,000.00	1,077,991.79	39,135,633.36
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 -ปรับปรุงใหม่	100,000,000.00	3,034,773.46	15,400,605.88
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น			
สำรองตามกฎหมาย	20	-	921,768.97
ปันผลจ่าย	21	-	(38,000,000.00)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	57,531,926.29
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	100,000,000.00	3,956,542.43	34,010,763.20

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

ลงชื่อ กรรมการ
(นายสุภกร พันธุกานนท์)

ลงชื่อ กรรมการ
(นายรัชพล ชลวัฒนสกุล)

บ/แต่สอบทานแล้ว)

รวมส่วนของ
ผู้ถือหุ้น

101,559,835.72

-

(20,000,000.00)

38,653,789.43

120,213,625.15

118,435,379.34

-

(38,000,000.00)

57,531,926.29

137,967,305.63

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

บริษัท เอลทีลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

บาท

หมายเหตุ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉ'
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสั
		30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564
รายได้				
รายได้จากการขาย		352,232,053.30	251,224,056.37	-
รายได้ค่าบริการจัดการ		-	-	9,412,460.27
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ		-	50,286.48	-
อื่นๆ		3,748,382.07	4,674,257.81	42,830.42
รวมรายได้	2.5	355,980,435.37	255,948,600.66	9,455,290.69
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย		269,314,350.78	197,853,599.77	-
ต้นทุนค่าบริการจัดการ		-	-	3,400,690.50
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		35,192,295.74	29,604,202.13	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		18,522,148.18	12,318,411.10	5,399,862.28
ต้นทุนทางการเงิน		1,293,790.00	1,616,239.71	198,872.46
รวมค่าใช้จ่าย	2.5	324,322,584.70	241,392,452.71	8,999,425.24
ส่วนแบ่งกำไร จากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	7	-	-	25,489,065.32
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		31,657,850.67	14,556,147.95	25,944,930.77
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	17	6,413,999.39	3,426,694.94	701,079.49
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		25,243,851.28	11,129,453.01	25,243,851.28
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		25,243,851.28	11,129,453.01	25,243,851.28
		25,243,851.28	11,129,453.01	25,243,851.28

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

ลงชื่อ กรรมการ
(นายสุกกร พันธุกานนท์)

ลงชื่อ ก
(นายรัชพล ชลวัฒนสกุล)

- 6 -

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

บริษัท เสท์ลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

		บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุด	
หมายเหตุ		30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564	
รายได้					
	รายได้จากการขาย	902,687,559.39	786,411,428.23	-	
	รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	24,187,139.22	
รายได้อื่น					
	ดอกเบี้ยรับ	4,285.37	155,246.49	657.31	
	อื่นๆ	10,051,359.78	10,101,560.37	125,289.49	
	รวมรายได้	2.5	912,743,204.54	796,668,235.09	24,313,086.02
ค่าใช้จ่าย					
	ต้นทุนขาย	697,194,651.72	615,151,279.94	-	
	ต้นทุนค่าบริการจัดการ	-	-	9,938,835.89	
	ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	91,512,824.06	89,425,037.13	-	
	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	48,717,943.03	36,927,373.15	11,156,030.44	
	ต้นทุนทางการเงิน	4,025,867.30	5,383,320.59	451,960.95	
	รวมค่าใช้จ่าย	2.5	841,451,286.11	746,887,010.81	21,546,827.28

ส่วนแบ่งกำไร จากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	7	-	-	55,419,615.64
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		71,291,918.43	49,781,224.28	58,185,874.38
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	17	13,759,992.14	11,127,434.85	653,948.09
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		57,531,926.29	38,653,789.43	57,531,926.29
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		57,531,926.29	38,653,789.43	57,531,926.29
		57,531,926.29	38,653,789.43	57,531,926.29

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

ลงชื่อ กรรมการ
(นายศุภกร พันธุกานนท์)

ลงชื่อ ก
(นายรัชพล ชลวัฒนสกุล)

อป/แต่สอบทานแล้ว)

พาะกิจการ
สุดวันที่
30 กันยายน 2563

-
5,228,646.83
23,114.75
30,371.16
5,282,132.74

-
2,105,199.33
-
3,196,959.82
65,722.01
5,367,881.16

11,162,026.20
11,076,277.78
(53,175.23)
11,129,453.01

11,129,453.01
11,129,453.01

กรรมการ

อบ/แต่สอบทานแล้ว)

พาะกิจการ

ที่สุดวันที่

30 กันยายน 2563

-

16,367,698.69

48,830.51

86,794.16

16,503,323.36

-

5,911,317.71

-

10,275,687.72

205,585.36

16,392,590.79

38,497,576.14
38,608,308.71
(45,480.72)
38,653,789.43

38,653,789.43
38,653,789.43

รวมการ

บริษัท เอลท์ลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ	บาท		
	งบการเงินรวม		งบการเงินเ
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	25,243,851.28	11,129,453.01	25,243,851.28
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	25,243,851.28	11,129,453.01	25,243,851.28
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	25,243,851.28	11,129,453.01	25,243,851.28
	25,243,851.28	11,129,453.01	25,243,851.28
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	18		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท)	0.13	0.07	0.13
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	200,000,000.00	160,000,000.00	200,000,000.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

ลงชื่อ กรรมการ
(นายสุกกร พันธุกานนท์)

ลงชื่อ กรรมการ
(นายรัชพล ชลวัฒน์สกุล)

- 7 -

(ยังไม่ได้ตรวจ)

บริษัท เอลท์ลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ	บาท		
	งบการเงินรวม		งบการเงินเ
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	57,531,926.29	38,653,789.43	57,531,926.29
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	57,531,926.29	38,653,789.43	57,531,926.29
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	57,531,926.29	38,653,789.43	57,531,926.29
	57,531,926.29	38,653,789.43	57,531,926.29
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	18		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท)	0.29	0.24	0.29
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	200,000,000.00	160,000,000.00	200,000,000.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

ลงชื่อ กรรมการ

(นายสุภกร พันธุกานนท์)

ลงชื่อ กรรมการ

(นายรัชพล ชลวัฒนสกุล)

รอบ/แต่สอบทานแล้ว)

เฉพาะกิจการ
30 กันยายน 2563
11,129,453.01
11,129,453.01
11,129,453.01
11,129,453.01
0.07
160,000,000.00

ร

รอบ/แต่สอบทานแล้ว)

เฉพาะกิจการ
30 กันยายน 2563
38,653,789.43
38,653,789.43
38,653,789.43
38,653,789.43
0.24
160,000,000.00

บริษัท เสท์สดี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

บาท

	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร(ขาดทุน) สำหรับงวด	57,531,926.29	38,653,789.43
รายการปรับกระทบรายการกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		
เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	10,229,146.00	4,811,505.92
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	11,104,394.58	13,350,168.57
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	859,194.26	688,003.24
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	64,962.19	487,515.07
(กำไร)จากการยกเลิกสัญญาเช่า	(48,850.94)	-
ขาดทุนจากสินค้าสูญหายและเสื่อมสภาพ	657,309.92	1,233,914.52
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	741,616.00	611,832.04
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีส่วนได้เสีย	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(4,285.37)	(155,246.49)
ดอกเบี้ยจ่าย	4,025,867.30	5,383,320.59
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	13,759,992.14	11,127,434.85
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	98,921,272.37	76,192,237.74
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,763,141.39	10,523,600.96
สินค้าคงเหลือ	(16,314,818.75)	2,741,689.70
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	207,270.04	(889,652.62)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,267,409.69)	(16,519.60)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(6,589,452.58)	(39,290,461.05)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(8,097,562.96)	217,420.38

หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	28,500.00	203,000.00
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	68,650,939.82	49,681,315.51
ภาษีเงินได้	(18,018,739.46)	(11,423,429.86)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	50,632,200.36	38,257,885.65

- 10 -

บริษัท เสท์ลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด(ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

บาท

	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกันลดลง	-	3,000,000.00
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(11,038,707.95)	(11,371,630.41)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	20,559.75	10,000.00
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,900,956.58)	(1,392,550.00)
เงินปันผลรับ	-	-
เงินสดรับดอกเบี้ย	4,285.37	155,246.49
เงินสดสุทธิได้ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(12,914,819.41)	(9,598,933.92)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินเบิกเกินบัญชีและ	(469,346.49)	6,157,545.08
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้อง	-	-
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	3,500,000.00
เงินสดจ่ายชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(3,671,114.43)	(22,439,625.59)
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(8,353,947.61)	(9,603,167.62)
เงินปันผลจ่าย	(38,000,117.50)	(20,000,087.27)

เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(4,094,799.05)	(5,383,320.59)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(54,589,325.08)	(47,768,655.99)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่ม(ลดลง)-สุทธิ	(16,871,944.13)	(19,109,704.26)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	34,845,848.67	27,425,960.69
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	17,973,904.54	8,316,256.43

รายการที่ไม่กระทบเงินสด

สินทรัพย์สิทธิการใช้ลดลง(เพิ่มขึ้น)	(16,134,672.04)	(134,008,623.12)
สิทธิการเช่า - สุทธิ ลดลง	-	12,713,344.78
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น(ลดลง)	16,134,672.04	121,295,278.34
โอนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ไปเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	(415,011.19)	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	415,011.19	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

ลงชื่อ กรรมการ

(นายสุภกร พันธุกานนท์)

ลงชื่อ

(นายรัชชา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/แต่สอบทานแล้ว)

ก

งบการเงินเฉพาะกิจการ	
30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
57,531,926.29	38,653,789.43
305,445.36	30,047.40
856,200.09	855,063.82
54,677.95	14,868.98
-	-
-	-
-	-
353,490.00	311,691.00
(55,419,615.64)	(38,497,576.13)
(657.31)	(48,830.51)
451,960.95	205,585.36
653,948.09	(45,480.72)
4,787,375.78	1,479,158.63
(180,590.82)	(65,636.93)
-	-
3,889,871.06	(1,670,502.54)
-	(7,800.00)
(1,385,652.28)	138,649.66
(3,403,013.34)	(34,238.95)

-	(9,000.00)
3,707,990.40	(169,370.13)
(1,038,950.43)	(16,857.48)
2,669,039.97	(186,227.61)
	/.2

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/แต่สอบทานแล้ว)

ก

งบการเงินเฉพาะกิจการ	
30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
-	-
(464,651.96)	(2,475,429.20)
-	-
(163,980.00)	(283,800.00)
38,187,382.50	23,999,912.74
657.31	48,830.51
37,559,407.85	21,289,514.05

-	-
5,000,000.00	-
-	-
-	-
(727,395.93)	(763,714.64)
(38,000,000.00)	(20,000,000.00)

(241,909.56)	(205,585.36)
(33,969,305.49)	(20,969,300.00)
6,259,142.33	133,986.44
908,260.23	733,321.83
7,167,402.56	867,308.27

(6,462,724.36)	(6,553,408.74)
-	-
6,462,724.36	6,553,408.74

-	-
-	-

..... กรรมการ

พล ชลวัฒน์สกุล)

บริษัท เสท์ลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เรื่องทั่วไป

บริษัท เสท์ลีด จำกัด ได้จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดภายใต้ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทยเมื่อ วันที่ 28 ธันวาคม 2561 โดยมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 37 ซอยศิริเกษม 7 แขวงบางไผ่ เขตบางแค กรุงเทพมหานคร ต่อมา บริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยดำเนินธุรกิจหลักในการลงทุนในบริษัทอื่น

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 คือ กลุ่มครอบครัวพันธุภัณฑ์ (ถือหุ้นร้อยละ 98)

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019

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

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ยกเว้น ตั้งแต่ไตรมาสที่ 1 ของปี 2564 กลุ่มบริษัทได้ยกเลิกการใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) สำหรับทุกเรื่องที่กลุ่มบริษัทได้เคยถือปฏิบัติในปี 2563 เนื่องจากสิ้นสุดระยะเวลาการใช้มาตรการผ่อนปรนซึ่งการยกเลิกการถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่บังคับที่ 34 เรื่องงบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด ในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ซึ่งงบการเงินระหว่างกาลนี้เป็นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

งบการเงินระหว่างกาลรวมของบริษัทฯ ได้รวมงบการเงินของ บริษัท เอลท์ลีด จำกัด และบริษัทย่อย หลังจากได้ตัดยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญออกแล้ว

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษ จัดทำขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

1.4 การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

1.4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มี รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทฯ

1.4.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีฯ ได้ปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

1.5 การปรับปรุงงบการเงินย้อนหลัง

ในระหว่างปี 2564 บริษัทได้ทบทวนรายการที่เกี่ยวกับ การรวมธุรกิจของกลุ่มบริษัท และสรุปได้ว่าการรวมธุรกิจระหว่าง บริษัท เอลท์ลีด จำกัด (มหาชน) และ บริษัท เอลทีเนส จำกัด ไม่ถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันตามที่เคยนำเสนอในงบการเงินในงวดก่อน ดังนั้น ส่วนต่างระหว่างสิ่งตอบแทนในการรวมธุรกิจกับสินทรัพย์และหนี้สินสุทธิที่ระบุได้ - ที่ได้รับ ระหว่าง บริษัท เอลท์ลีด จำกัด(มหาชน) และ บริษัท เอลทีเนส จำกัด จึงต้องแสดงเป็น “ค่าความนิยม” ในงบแสดงฐานะการเงินรวม บริษัทจึงปรับปรุงงบการเงินสำหรับงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ย้อนหลัง โดยไม่มีผลกระทบต่องบกำไรขาดทุน ดังนี้

	งบการเงินรวม		
	ตามที่เคยรายงาน	ผลกระทบ	ปรับปรุงใหม่
สินทรัพย์			
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ค่าความนิยม	-	15,617,283.19	15,617,283.19
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	6,533,829.10	15,617,283.19	22,151,112.29

2. รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีกับบริษัทย่อย บริษัทที่เกี่ยวข้องกันและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกิดขึ้นตามปกติธุรกิจ โดยรายการดังกล่าวถือตามราคาตลาดทั่วไป หรือเป็นไปตามสัญญาที่ตกลงกันสำหรับรายการที่ไม่มีราคาตลาด

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สิน รายการบัญชีและรายการค้า ที่มีกับบริษัทย่อย บริษัทที่เกี่ยวข้องกันและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งแสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

2.1 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า				
บริษัท ไอแอร์ เซลท์ จำกัด	-	-	1,559,266.88	1,361,664.46
บริษัท วอนจิน บิวตี้ เมคคอลล กรุ๊ป (ประเทศไทย) จำกัด	4,420.00	35,650.00	-	-
รวม	4,420.00	35,650.00	1,559,266.88	1,361,664.46
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,420.00	35,650.00	1,559,266.88	1,361,664.46

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 ลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำแนกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	4,420.00	35,650.00	1,559,266.88	1,361,664.46
- เกินกำหนดชำระ 0 - 3 เดือน	-	-	-	-
- เกินกำหนดชำระ 4 - 6 เดือน	-	-	-	-
- เกินกำหนดชำระ 7 - 12 เดือน	-	-	-	-
- เกินกำหนดชำระ 12 เดือนขึ้นไป	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
สุทธิ	4,420.00	35,650.00	1,559,266.88	1,361,664.46

2.2 เงินมัดจำสัญญาเช่า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินมัดจำสัญญาเช่าจำนวนดังกล่าว เป็นเงินมัดจำค่าเช่าอาคารและที่ตั้งสาขา(ร้านขายยา) ที่จ่ายให้แก่กิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันทั้งสิ้น จำนวน 8 สัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/แต่สอบทานแล้ว)

2.3 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
<u>เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น</u>				
บริษัท ไอแคร์ เฮลท์ จำกัด	-	-	-	571,273.00
บริษัท เฮลทีเนส จำกัด	-	-	-	177,620.00
บริษัท สิริวิ จำกัด	100,596.00	100,596.00	-	-
บริษัท ภคินภวัต จำกัด	72,733.25	74,454.08	13,615.54	12,209.80
รวม	173,329.25	175,050.08	13,615.54	761,102.80
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	173,329.25	175,050.08	13,615.54	761,102.80

2.4 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	บาท				นโยบายการคิด ต้นทุนกู้ยืมระหว่างกัน
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			30 กันยายน 2564	
	31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น	ลดลง		
บริษัทย่อย					
บริษัท ไอแคร์ เฮลท์ จำกัด					
เงินต้น	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5.875%
ดอกเบี้ย	-	210,051.39	-	210,051.39	
	-	5,210,051.39	-	5,210,051.39	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/แต่สอบทานแล้ว)

2.5 รายการค้าที่สำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

	บาท				นโยบายการ กำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับสามเดือนสิ้นสุดวันที่		
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	
<u>บริษัทย่อย</u>					
รายได้จากการบริหารจัดการ	-	-	9,412,460.27	5,215,146.83	ราคาตามสัญญา
รายได้จากการให้เช่าและบริการพื้นที่	-	-	40,500.00	40,500.00	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	74,041.10	23,114.75	ราคาตามสัญญา
<u>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ขายสินค้า	52,595.31	51,737.39	-	-	ราคาตลาด
ซื้อสินค้า	-	13,896.00	-	-	ราคาตลาด
ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่*	1,393,938.00	1,393,938.00	484,650.00	484,650.00	ราคาตามสัญญา
ค่าสาธารณูปโภค	216,464.60	304,399.70	39,016.40	38,852.10	ราคาตามที่ได้ตกลงกัน
<u>บุคคลที่เกี่ยวข้อง</u>					
ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	-	ราคาตามที่ได้ตกลงกัน
ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่*	380,625.00	380,625.00	-	-	ราคาตามสัญญา

	บาท				นโยบายการ กำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่		
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	
บริษัทย่อย					
รายได้จากการบริหารจัดการ	-	-	24,187,139.22	16,327,198.69	ราคาตามสัญญา
รายได้จากการให้เช่าและบริการพื้นที่	-	-	121,500.00	121,500.00	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	210,051.39	48,155.74	ราคาตามสัญญา
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้า	168,035.51	107,856.09	-	-	ราคาตลาด
ซื้อสินค้า	-	121,359.78	-	-	ราคาตลาด
ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่*	4,181,814.00	4,181,814.00	1,453,950.00	1,453,950.00	ราคาตามสัญญา
ค่าสาธารณูปโภค	639,071.86	792,653.05	117,552.00	195,497.85	ราคาตามที่ได้ตกลงกัน
บุคคลที่เกี่ยวข้อง					
ดอกเบี้ยรับ	-	95,389.34	-	-	ราคาตามที่ได้ตกลงกัน
ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่*	1,141,875.00	1,141,875.00	-	-	ราคาตามสัญญา

*ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่ ที่ได้แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนในบัญชีค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ของสิทธิการใช้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนผู้บริหารประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประกันชีวิต เบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการ เป็นต้น สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ค่าตอบแทนผู้บริหารมีรายการดังนี้ :

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	2,624,769.30	2,478,290.00	2,049,320.30	1,968,810.00
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2,479,811.00	2,225,092.00	1,034,456.00	841,165.00
รวม	5,104,580.30	4,703,382.00	3,083,776.30	2,809,975.00

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	8,776,794.60	8,067,313.50	6,892,413.60	6,275,930.00
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	7,254,947.00	6,511,864.00	2,956,664.00	2,383,729.00
รวม	16,031,741.60	14,579,177.50	9,849,077.60	8,659,659.00

กิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ ถูกควบคุมโดยบริษัทฯ หรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ โดยทางตรงหรือทางอ้อมและกิจการที่เป็นบริษัทในเครือเดียวกันโดยมีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการร่วมกันมีดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	จัดตั้งขึ้นใน	ร้อยละการถือหุ้น	
				ณ 30 กย 64	ณ 31 ธค 63
บริษัทย่อย :					
บริษัท ไอแคร์ เซลท์ จำกัด	จำหน่ายยารักษาโรค ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เวชภัณฑ์ วัสดุอุปกรณ์การแพทย์	เป็นผู้ถือหุ้นและมี กรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	100.00	100.00
บริษัท เฮลทีเนส จำกัด	ผู้นำเข้าและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร วัสดุอุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อการ ดูแลสุขภาพและสุขอนามัย	เป็นผู้ถือหุ้นและมี กรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	100.00	100.00
บริษัทที่เกี่ยวข้อง :					
บริษัท สิริวิ จำกัด	ให้เช่าอาคาร	มีกรรมการร่วมกัน/ กรรมการเป็นผู้ถือหุ้น	ประเทศไทย	-	-
บริษัท ภคินภวัตร จำกัด	ให้เช่าอาคาร	กรรมการเป็นบุคคลที่ เกี่ยวข้องกับผู้บริหาร	ประเทศไทย	-	-
บริษัท วอนจิน บิวตี้ เมคคอลล กรุ๊ป (ประเทศไทย) จำกัด	คลินิกเวชกรรม	กรรมการเป็นบุคคลที่ เกี่ยวข้องกับผู้บริหาร	ประเทศไทย	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท 9801 กรุ๊ป (ไทยแลนด์) จำกัด*	จัดงานอีเว้นท์	ผู้บริหารเป็นผู้ถือหุ้นและ กรรมการเป็นบุคคลที่ เกี่ยวข้องกับผู้บริหาร	ประเทศไทย	-	-
บริษัท อิมอุ่น ฟู้ดแอนด์ เซอร์วิส จำกัด**	กิจการภัตตาคาร/ร้านอาหาร	มีกรรมการร่วมกัน/ กรรมการเป็นผู้ถือหุ้น	ประเทศไทย	-	-
ร้านยาเกสซ์(ลพบุรี)	จำหน่ายยารักษาโรค ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เวชภัณฑ์ วัสดุอุปกรณ์การแพทย์	ผู้ถือหุ้นเป็นบุคคลที่ เกี่ยวข้องกับกรรมการ	ประเทศไทย	-	-
<u>บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
นางมัทธา พันธุกานนท์		กรรมการ			
นายสุกกร พันธุกานนท์		กรรมการ			

* ผู้บริหารบริษัทฯ จำนวน 1 คน เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท 9801 กรุ๊ป(ไทยแลนด์) จำกัดและได้ขายหุ้นทั้งหมดแล้วเมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2563

** กรรมการบริษัทฯ จำนวน 2 คน เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท อิมอุ่น ฟู้ดแอนด์ เซอร์วิส จำกัดและได้ขายหุ้นทั้งหมดและลาออกจากการเป็นกรรมการแล้วเมื่อวันที่ 22 กรกฎาคม 2564

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินสด	1,896,061.79	3,736,045.57	-	-
เงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน	16,077,842.75	31,109,803.10	7,167,402.56	908,260.23
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	17,973,904.54	34,845,848.67	7,167,402.56	908,260.23

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น</u>				
ลูกหนี้การค้า	605,520.03	1,769,366.93	-	-
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(159,776.78)	-	-
ลูกหนี้การค้า – สุทธิ	605,520.03	1,609,590.15	-	-
<u>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น	7,339,707.72	6,859,162.90	-	-
รายได้ค้างรับ	1,055,597.35	600,737.02	-	-
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	1,704,513.75	1,084,484.00	27,612.11	44,623.71
เงินมัดจำระยะสั้น	1,035,176.85	3,318,453.02	-	-
รวมลูกหนี้อื่น	11,134,995.67	11,862,836.94	27,612.11	44,623.71
รวมลูกหนี้การค้าและ ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่น	11,740,515.70	13,472,427.09	27,612.11	44,623.71

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 ลูกหนี้การค้า – กิจการอื่น จำแนกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
<u>ลูกหนี้การค้า – กิจการอื่น</u>				
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	562,517.03	1,421,771.65	-	-
- เกินกำหนดชำระ 0 - 3 เดือน	42,503.00	61,818.50	-	-
- เกินกำหนดชำระ 4 - 6 เดือน	500.00	126,000.00	-	-
- เกินกำหนดชำระ 7 -12 เดือน	-	159,776.78	-	-
- เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือน	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า– กิจการอื่น	605,520.03	1,769,366.93	-	-
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(159,776.78)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า – กิจการอื่น สุทธิ	605,520.03	1,609,590.15	-	-

5. สินค้ำคงเหลือ สุทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 สินค้ำคงเหลือ สุทธิ ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ยาและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร	88,341,423.27	83,276,203.70	-	-
สินค้าสุขภาพสำหรับภายนอกร่างกาย	17,036,889.78	13,802,090.18	-	-
อุปกรณ์การแพทย์และของใช้ในบ้าน	36,461,652.02	30,059,353.20	-	-
สินค้าบริโภค	4,522,390.52	3,156,235.75	-	-
สินค้านำมาขาย	-	1,689,037.79	-	-
วัสดุสิ้นเปลือง	607,630.19	666,057.87	-	-
รวม	146,969,985.78	132,648,978.49	-	-
หัก ค่าเพื่อสินค้าล้าสมัย	(352,536.25)	(1,689,037.79)	-	-
สินค้ำคงเหลือ สุทธิ	146,617,449.53	130,959,940.70	-	-

6. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ภาษีซื้อไม่ถึงกำหนด	595,686.59	345,703.52	101,913.19	95,839.18
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	187,987.31	4,102,874.68	164,377.49	3,997,969.64
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการออกหุ้นสามัญ*	1,697,647.06	1,760,000.00	1,697,647.06	1,760,000.00
ลูกหนี้สรรพากร	3,519,987.20	-	-	-
รวม	6,001,308.16	6,208,578.20	1,963,937.74	5,853,808.82

*รายการที่เกี่ยวกับทุนซึ่งจะนำมาหักออกจากส่วนของผู้ถือหุ้นเมื่อเกิดการกระจายหุ้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินลงทุนในบริษัทย่อย ประกอบด้วย

	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
					(เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน)		(เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย)	
	30-ก.ย.	31-ธ.ค.	30-ก.ย.	31-ธ.ค.	30-ก.ย.	31-ธ.ค.	30-ก.ย.	31-ธ.ค.
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)
บริษัท ไอแคร์ เซลท์ จำกัด	65	65	100	100	65.00	65.00	99.68	89.15
บริษัท เซลทีเนส จำกัด	35	35	100	100	35.00	35.00	32.93	26.23
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					100.00	100.00	132.61	115.38

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	วิธีส่วนได้เสีย	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ยอดยกมา	115,382,106.25	102,645,863.50
เพิ่มทุน	-	20,000,000.00
เพิ่มขึ้นจากส่วนแบ่งกำไรในบริษัทย่อย	55,419,615.64	51,936,027.48
ลดลงจากเงินปันผล	(38,187,382.50)	(59,199,784.73)
ยอดยกไป	132,614,339.39	115,382,106.25

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/แต่สอบทานแล้ว)

8. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – สุทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – สุทธิประกอบด้วย

	บาท							
	งบการเงินรวม							
	ที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุง อาคารและอาคาร เช่า	อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	เครื่องคอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์	เฟอร์นิเจอร์และเครื่อง ตกแต่ง	รวม
							งานระหว่าง ก่อสร้าง	
<u>ราคาทุน</u>								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	8,176,160.00	14,953,223.46	46,224,285.18	8,462,952.77	4,095,700.93	4,676,127.15	10,795,097.95	- 97,383,547.44
เพิ่มขึ้น	-	-	-	1,056,382.57	47,663.55	2,609,621.96	564,509.24	6,760,530.63 11,038,707.95
ลดลง	-	-	-	(105,697.40)	(36,915.89)	(23,813.74)	(66,131.35)	- (232,558.38)
โอนเข้า (โอนออก)	-	-	7,922,308.04	280,118.79	-	(596,146.68)	(3,907,427.76)	(4,252,004.73) (553,152.34)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	8,176,160.00	14,953,223.46	54,146,593.22	9,693,756.73	4,106,448.59	6,665,788.69	7,386,048.08	2,508,525.90 107,636,544.67
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	(3,569,938.27)	(7,777,170.51)	(3,326,375.86)	(3,616,039.60)	(1,331,430.77)	(2,184,265.86)	- (21,805,220.87)
เพิ่มขึ้น	-	(559,209.46)	(6,562,279.14)	(1,215,274.01)	(116,901.93)	(741,963.21)	(1,033,518.25)	- (10,229,146.00)
ลดลง	-	-	-	73,616.85	36,914.89	16,045.38	20,459.32	- 147,036.44
โอนเข้า (โอนออก)	-	-	(438,517.06)	26,033.32	-	125,018.63	425,604.26	- 138,139.15
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	-	(4,129,147.73)	(14,777,966.71)	(4,441,999.70)	(3,696,026.64)	(1,932,329.97)	(2,771,720.53)	- (31,749,191.28)
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	8,176,160.00	11,383,285.19	38,447,114.67	5,136,576.91	479,661.33	3,344,696.38	8,610,832.09	- 75,578,326.57
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	8,176,160.00	10,824,075.73	39,368,626.51	5,251,757.03	410,421.95	4,733,458.72	4,614,327.55	2,508,525.90 75,887,353.39

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/แต่สอบทานแล้ว)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	อุปกรณ์	เครื่องคอมพิวเตอร์	เฟอร์นิเจอร์และ	ส่วนปรับปรุง	รวม
	สำนักงาน	และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง	อาคารเช่า	
<u>ราคาทุน</u>					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	368,396.86	439,076.46	326,170.53	1,631,900.20	2,765,544.05
เพิ่มขึ้น	53,250.00	378,172.99	33,228.97	-	464,651.96
ลดลง	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	421,646.86	817,249.45	359,399.50	1,631,900.20	3,230,196.01
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(26,068.25)	(40,715.14)	(21,168.22)	(6,911.05)	(94,862.66)
เพิ่มขึ้น	(57,600.86)	(89,788.88)	(50,155.83)	(107,899.79)	(305,445.36)
ลดลง	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	(83,669.11)	(130,504.02)	(71,324.05)	(114,810.84)	(400,308.02)
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	342,328.61	398,361.32	305,002.31	1,624,989.15	2,670,681.39
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	337,977.75	686,745.43	288,075.45	1,517,089.36	2,829,887.99

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 แสดงไว้ในรายการคำนวณกำไรขาดทุนดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
ต้นทุนค่าบริหารจัดการ	-	-	103,430.18	12,488.43
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	5,260,515.25	1,526,233.36	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,373,737.02	1,179,785.63	38,706.51	12,322.50
รวม	6,634,252.27	2,706,018.99	142,136.69	24,810.93

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/แต่สอบทานแล้ว)

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
ต้นทุนค่าบริหารจัดการ	-	-	197,688.67	16,768.32
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	6,454,380.34	1,549,395.00	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3,774,765.66	3,262,110.92	107,756.69	13,279.08
รวม	10,229,146.00	4,811,505.92	305,445.36	30,047.40

9. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	บาท	
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
<u>ราคาทุน</u>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	13,904,617.48	283,800.00
เพิ่มขึ้น	1,900,957.58	163,980.00
รับโอน	553,150.34	-
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	16,358,725.40	447,780.00
<u>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</u>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(6,561,864.29)	(29,136.65)
เพิ่มขึ้น	(859,194.26)	(54,677.95)
รับโอน	(138,139.15)	-
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	(7,559,197.70)	(83,814.60)
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	7,342,753.19	254,663.35
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	8,799,527.70	363,965.40

10. สินทรัพย์สิทธิการใช้

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 ได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน มีรายละเอียดดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
<u>ราคาทุน</u>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	133,802,745.13	6,553,408.74
เพิ่มขึ้น	20,487,771.28	6,462,724.37
ลดลง (ยกเลิกสัญญา)	(5,816,564.66)	-
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	148,473,951.75	13,016,133.11
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(16,643,458.24)	(1,142,165.54)
เพิ่มขึ้น	(11,104,394.58)	(856,200.09)
ลดลง (ยกเลิกสัญญา)	1,512,316.36	-
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	(26,235,536.46)	(1,998,365.63)
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	117,159,286.89	5,411,243.20
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	122,238,415.29	11,017,767.48

11. หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ

กลุ่มบริษัท มีเจ้าหนี้สัญญาเช่า ซึ่งประกอบด้วยสัญญาเช่าอาคารและสิ่งปลูกสร้าง จำนวน 25 สัญญา สำหรับใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีกำหนดชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน ระหว่าง 29 - 156 งวด

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
หนี้สินตามสัญญาเช่า	135,453,161.91	6,138,900.00
<u>หัก</u> ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	(26,371,774.22)	(609,431.78)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	109,081,387.69	5,529,468.22
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ระหว่างงวด :		
<u>บวก</u> หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	23,923,000.26	9,046,800.00
<u>หัก</u> ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชีเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	(4,890,959.26)	(2,584,075.63)
<u>บวก</u> ดอกเบี้ยรอตัดบัญชีตัดจ่าย	3,666,600.78	241,904.06
<u>หัก</u> เงินจ่ายชำระ	(12,020,548.38)	(969,300.00)
<u>หัก</u> ชกเลิกสัญญา	(2,897,368.97)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	116,862,112.12	11,264,796.65
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(11,149,632.54)	(815,132.58)
หนี้สินตามสัญญาเช่า สุทธิ	105,712,479.58	10,449,664.07

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	3,731,458.39	5,194,692.78	291,358.68	287,101.72
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,307,319.00	1,288,149.97	124,825.86	65,722.01
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	63,218.22	-	-	-
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่ง				
สินทรัพย์ อ่างอิงมีมูลค่าต่ำ	45,748.00	19,020.00	12,400.00	9,300.00
รวม	5,147,743.61	6,501,862.75	428,584.54	362,123.73

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/แต่สอบทานแล้ว)

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	11,104,394.58	13,350,168.57	856,200.09	855,063.82
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	3,666,600.78	3,862,666.22	241,904.06	205,585.36
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	378,435.44	-	-	-
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	159,416.00	57,060.00	31,000.00	27,900.00
รวม	15,308,846.80	17,269,894.79	1,129,104.15	1,088,549.18

รายละเอียดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระของหนี้สินตามสัญญาเช่า ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	บาท					
	งบการเงินรวม					
	30 กันยายน 2564			31 ธันวาคม 2563		
	รวม	ดอกเบี้ยรูดจ่าย	หนี้สินสุทธิ	รวม	ดอกเบี้ยรูดจ่าย	หนี้สินสุทธิ
ถึงกำหนดการจ่าย						
ภายในหนึ่งปี	16,073,610.67	(4,923,978.13)	11,149,632.54	15,882,348.84	(4,584,431.75)	11,297,917.09
เกินหนึ่งปี	127,939,005.55	(22,226,525.97)	105,712,479.58	119,570,813.07	(21,787,342.47)	97,783,470.60
รวม	144,012,616.22	(27,150,504.10)	116,862,112.12	135,453,161.91	(26,371,774.22)	109,081,387.69

	บาท					
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 กันยายน 2564			31 ธันวาคม 2563		
	รวม	ดอกเบี้ยรูดจ่าย	หนี้สินสุทธิ	รวม	ดอกเบี้ยรูดจ่าย	หนี้สินสุทธิ
ถึงกำหนดการจ่าย						
ภายในหนึ่งปี	1,292,400.00	(477,267.42)	815,132.58	1,292,400.00	(222,382.16)	1,070,017.84
เกินหนึ่งปี	12,924,000.00	(2,474,335.93)	10,449,664.07	4,846,500.00	(387,049.62)	4,459,450.38
รวม	14,216,400.00	(2,951,603.35)	11,264,796.65	6,138,900.00	(609,431.78)	5,529,468.22

12. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	23,461,721.76	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	24,000,000.00	-	-
รวม	23,461,721.76	24,000,000.00	-	-

กลุ่มบริษัทฯ ได้ทำสัญญาวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น กับธนาคารพาณิชย์ในประเทศ อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ MLR-1 ต่อปี และ MOR ต่อปีโดยจดจำนองที่ดิน อาคาร สิ่งปลูกสร้างของกลุ่มบริษัทฯ และกรรมการ เป็นหลักประกัน และมีผู้ถือหุ้นและกรรมการของกลุ่มบริษัทฯ เป็นผู้ค้ำประกัน

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินและข้อจำกัดบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) ไม่เกินกว่า 3 ต่อ 1 แต่ทั้งนี้จะต้องไม่ต่ำกว่า 0 และดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage Ratio – DSCR) ไม่น้อยกว่า 1.25 และข้อจำกัดในการโอนสินทรัพย์ให้เป็นไปตามที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น-กิจการอื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น-กิจการอื่น ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
<u>เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่น</u>				
เชื่อก่อการขึ้นเงิน	3,259,857.00	6,874,098.64	-	-
เจ้าหนี้การค้า	87,597,787.38	87,410,238.85	-	-
รวม	90,857,644.38	94,284,337.49	-	-
<u>เจ้าหนี้อื่น-กิจการอื่น</u>				
เจ้าหนี้อื่น	1,919,190.50	2,718,435.23	37,152.19	677,877.07
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7,308,253.15	10,279,559.42	2,438,323.15	2,435,763.30
รายได้รับล่วงหน้า	659,138.66	236,456.14	-	-
อื่น ๆ	240,540.99	53,712.14	-	-
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	10,127,123.30	13,288,162.93	2,475,475.34	3,113,640.37
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	100,984,767.68	107,572,500.42	2,475,475.34	3,113,640.37

14. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ภาษีมูลค่าเพิ่ม – สุทธิ	380,567.24	1,532,343.66	207,964.90	117,438.13
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอการนำส่ง	525,205.61	7,441,771.22	68,591.69	3,575,059.07
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	460,982.79	490,203.72	102,008.12	89,080.85
รวม	1,366,755.64	9,464,318.60	378,564.71	3,781,578.05

15. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	9,299,441.32	29,163,914.88	-	-
บวก กู้ยืมเพิ่ม	-	3,500,000.00	-	-
หัก ชำระคืน	(3,671,114.43)	(23,364,473.56)	-	-
ยอดคงเหลือ ณวันสิ้นงวด	5,628,326.89	9,299,441.32	-	-
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(4,868,898.90)	(5,828,457.12)	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน-สุทธิ	759,427.99	3,470,984.20	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/แต่สอบทานแล้ว)

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจำแนกตามวงเงินได้ดังนี้;

	ล้านบาท				อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	การชำระคืนเงินกู้
	วงเงิน		ยอดค้างชำระ ณ วันที่			
	30 ก.ย.64	31 ธ.ค.63	30 ก.ย.64	31 ธ.ค.63		
บริษัท ไอแอร์ เฮลท์ จำกัด						
วงเงินที่ 1	-	5.5	-	0.60	4.0%	ชำระเป็นรายเดือน วงละ 107,000 บาท เริ่ม เมษายน 2559 ถึง ธันวาคม 2563
วงเงินที่ 2	-	4.5	-	0.41	4.0%	ชำระเป็นรายเดือน วงละ 89,000 บาท เริ่ม เมษายน 2559 ถึง ธันวาคม 2563
วงเงินที่ 3	6.0	6.0	2.45	3.47	MLR-1.0%	ชำระเป็นรายเดือน วงละ 125,000 บาท เริ่ม มกราคม 2561 ถึง ธันวาคม 2565
วงเงินที่ 4	3.0	3.0	0.85	1.32	MLR-1.0%	ชำระเป็นรายเดือน วงละ 57,000 บาท เริ่ม กรกฎาคม 2560 ถึง มิถุนายน 2565
วงเงินที่ 5	3.5	3.5	2.33	3.50	2.0%	ชำระเป็นรายเดือน วงละ 291,666.67 บาท เริ่ม พฤษภาคม 2564 ถึง เมษายน 2565
รวม	12.5	22.5	5.63	9.30		
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(4.87)	(5.83)		
สุทธิ			0.76	3.47		

กลุ่มบริษัทฯ ได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว กับธนาคารพาณิชย์ในประเทศ อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 2.0 ต่อปี และ MLR-1 ต่อปี โดยจดจำนองที่ดิน อาคาร สิ่งปลูกสร้างของกลุ่มบริษัทฯ และกรรมการ เป็นหลักประกัน และมีผู้ถือหุ้นและกรรมการของกลุ่มบริษัทฯ เป็นผู้ค้ำประกัน

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินและข้อจำกัดบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) ไม่เกินกว่า 3 ต่อ 1 แต่ทั้งนี้จะต้องไม่ต่ำกว่า 0 และดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage Ratio – DSCR) ไม่น้อยกว่า 1.25 และข้อจำกัดในการโอนสินทรัพย์ให้เป็นไปตามที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

16. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์สำหรับ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน				
ณ วันต้นงวด	3,970,642.04	3,154,864.00	1,234,265.00	818,678.00
ต้นทุนบริการปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ย	741,615.99	815,778.04	353,490.00	415,587.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน				
ณ วันสิ้นงวด	4,712,258.03	3,970,642.04	1,587,755.00	1,234,265.00

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	233,040.04	192,667.01	113,514.00	101,032.99
ต้นทุนดอกเบี้ย	14,171.96	11,272.00	4,319.01	2,864.00
รวม	247,212.00	203,939.01	117,833.01	103,896.99

	บาท			
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	699,100.00	578,016.04	340,533.00	303,099.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	42,515.99	33,816.00	12,957.00	8,592.00
รวม	741,615.99	611,832.04	353,490.00	311,691.00

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังต่อไปนี้ :

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
อัตราคิดลด	1.40-2.11 %	1.40%
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	3.00-5.00 %	3.00-5.00 %
สัดส่วนของพนักงานที่เลือกลาออกก่อนเกษียณอายุ	0-23 %*	0-8 %*
อัตราภาระ	TMO2017 **	TMO 2017 **

* ขึ้นอยู่กับอัตราเฉลี่ยของกลุ่มอายุของพนักงาน

** อ้างอิงตามตารางมรณะไทย 2560 ประเภทสามัญ (TMO 2017 : Thai Mortality Ordinary Tables of 2017)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย เป็นดังนี้

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่นำมาวิเคราะห์ความอ่อนไหว ได้แก่ อัตราคิดลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน และการมรณะ โดยถือว่าข้อสมมติอื่นไม่เปลี่ยนแปลง ซึ่งผลกระทบของการวิเคราะห์ความอ่อนไหวจากการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติที่เกี่ยวข้องดังกล่าวข้างต้นที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล สำหรับปี 2564 มีดังนี้

- ถ้าอัตราคิดลดเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะลดลง 0.00-0.23 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 0.00-0.28 ล้านบาท)
- ถ้าอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะเพิ่มขึ้น 0.00 – 0.34 ล้านบาท (ลดลง 0.00 - 0.29 ล้านบาท)
- ถ้าสัดส่วนของพนักงานที่เลือกลาออกก่อนเกษียณอายุเพิ่มขึ้น (ลดลง) 1 ปี ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะลดลง 0.00 – 0.25 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 0.00 – 0.14 ล้านบาท)

ในการรายงานการวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้น มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานได้คำนวณโดยใช้วิธีเดียวกันกับที่คำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

17. ภาษีเงินได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้คำนวณกำไร (ขาดทุน) สุทธิทางภาษีโดยการนำรายการที่มีให้ถือเป็นรายจ่ายทางภาษี และรายการส่วนที่ได้รับการลดหย่อนหรือยกเว้นภาษีมามอบหรือหักตามหลักเกณฑ์แห่งประมวลรัษฎากรแล้ว

อัตราที่ใช้ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลในปี 2564 และ 2563 ในอัตราร้อยละ 20

17.1 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน	6,510,437.82	3,467,917.74	724,646.09	(32,395.83)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัด-				
บัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
- รายการที่กระทบงบกำไรขาดทุน	(96,438.43)	(41,222.80)	(23,566.60)	(20,779.40)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	6,413,999.39	3,426,694.94	701,079.49	(53,175.23)

	บาท			
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน	13,641,014.83	11,249,801.25	724,646.09	16,857.48
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัด-				
บัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
- รายการที่กระทบงบกำไรขาดทุน	118,977.31	(122,366.40)	(70,698.00)	(62,338.20)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	13,759,992.14	11,127,434.85	653,948.09	(45,480.72)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/แต่สอบทานแล้ว)

17.2 รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับ สาม เดือนและเก้าเดือนสิ้นสุด 30 กันยายน 2564 และ 2563 สามารถแสดงได้ดังนี้

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	31,657,850.66	14,556,147.95	25,944,930.76	11,076,277.78
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล -				
คูณอัตราภาษี	6,331,570.13	2,911,229.59	5,188,986.16	2,215,255.56
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี -				
จากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว	(96,438.43)	(41,222.80)	(23,566.60)	(20,779.40)
ผลกระทบทางภาษีที่ไม่สามารถนำมาหักใน -				
การคำนวณกำไรเพื่อเสียภาษี:				
- รายได้ที่ไม่รวมคิดภาษีเงินได้	-	-	(5,097,813.06)	(2,232,405.24)
- ขาดทุนที่มีสิทธินำมาหักตามกฎหมาย	(648,101.56)	(490,539.41)	-	(44,995.08)
- ค่าใช้จ่ายที่หักได้เพิ่ม	217,712.44	-	555,520.00	-
- ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	343,203.47	562,472.91	116,888.92	29,748.93
- ขาดทุนทางภาษีในงวด	266,053.34	484,754.65	(38,935.93)	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	6,413,999.39	3,426,694.94	701,079.49	(53,175.23)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/แต่สอบทานแล้ว)

	บาท			
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	71,291,918.42	49,781,224.28	58,185,874.38	38,608,308.71
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล -				
คูณอัตราภาษี	14,258,383.68	9,956,244.86	11,637,174.88	7,721,661.74
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี -				
จากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว	118,977.31	(122,366.40)	(70,698.00)	(62,338.20)
ผลกระทบทางภาษีที่ไม่สามารถนำมาหักใน -				
การคำนวณกำไรเพื่อเสียภาษี:				
- รายได้ที่ไม่รวมคิดภาษีเงินได้	-	-	(11,083,923.13)	(7,699,515.23)
- ขาดทุนที่มีสิทธินำมาหักตามกฎหมาย	(1,378,459.78)	(240,968.39)	-	(86,297.08)
- ค่าใช้จ่ายที่หักได้เพิ่ม	(337,807.56)	-	-	-
- ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	793,909.22	819,325.01	171,394.34	81,008.05
- ขาดทุนทางภาษีในงวด	304,989.27	715,199.77	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	13,759,992.14	11,127,434.85	653,948.09	(45,480.72)

17.3 ส่วนประกอบของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการ ดังต่อไปนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
<u>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</u>				
ที่เกี่ยวข้องกับ-				
สินค้าคงเหลือ	70,507.06	337,807.56	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	942,451.80	794,128.60	317,551.00	246,853.00
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,012,958.86	1,131,936.16	317,551.00	246,853.00

18. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 คำนวณจากกำไรสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวดในแต่ละงวดโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก โดย แสดงการคำนวณดังนี้

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท	25,243,851	11,129,453	25,243,851	11,129,453
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	200,000,000	160,000,000	200,000,000	160,000,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.13	0.07	0.13	0.07

	บาท			
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท	57,531,926	38,653,789	57,531,926	38,653,789
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	200,000,000	160,000,000	200,000,000	160,000,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.29	0.24	0.29	0.24

บริษัทฯ จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญที่ตราไว้เดิมหุ้นละ 10 เป็น หุ้นละ 0.50 บาท เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2563 เพื่อการเปรียบเทียบกันได้ ในการนำเสนอข้อมูลกำไรต่อหุ้น สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 บริษัทได้คำนวณ จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก โดยเสมือนว่ามีการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นดังกล่าวตั้งแต่ช่วงเวลาที่น่ามาเปรียบเทียบ

รายการ	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563	
	ที่เคยแสดงไว้	ปรับปรุงใหม่
จำนวนเงินทุน	80,000,000	80,000,000
มูลค่าหุ้นเดิม	10.00	-
จำนวนหุ้นเดิม	8,000,000	-
ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2563 ลดมูลค่าหุ้นจากเดิม		
หุ้นละ 10 บาท เป็น 0.50 บาท		
มูลค่าหุ้นใหม่	-	0.50
จำนวนหุ้นใหม่	-	160,000,000
กำไรสุทธิ	38,653,789.43	38,653,789.43
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก(หุ้น)	8,000,000	160,000,000
กำไรสุทธิต่อหุ้น	4.83	0.24

รายการ	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563	
	ที่เคยแสดงไว้	ปรับปรุงใหม่
จำนวนเงินทุน	80,000,000	80,000,000
มูลค่าหุ้นเดิม	10.00	-
จำนวนหุ้นเดิม	8,000,000	-
ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2563 ลดมูลค่าหุ้นจากเดิม		
หุ้นละ 10 บาท เป็น 0.50 บาท		
มูลค่าหุ้นใหม่	-	0.50
จำนวนหุ้นใหม่	-	160,000,000
กำไรสุทธิ	11,129,453.01	11,129,453.01
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก(หุ้น)	8,000,000	160,000,000
กำไรสุทธิต่อหุ้น	1.39	0.07

19. ทุนจดทะเบียน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญ

วันที่ 1 ธันวาคม 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2563 มีมติอนุมัติเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทจากเดิมมูลค่าหุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ดังกล่าว ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เรียบร้อยแล้ว ณ วันที่ 9 ธันวาคม 2563 ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ดังกล่าวมีผลให้จำนวนหุ้นของบริษัทเพิ่มขึ้นจากเดิม 8 ล้านหุ้น เป็น 160 ล้านหุ้น

การเพิ่มทุน

วันที่ 1 ธันวาคม 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2563 มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จากเดิม 160 ล้านบาท เป็น 272 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญที่ออกใหม่จำนวน 112 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยบริษัทได้รับเงินเพิ่มทุนแล้วเป็นจำนวน 20 ล้านบาทในวันที่ 14 ธันวาคม 2563 มีผลให้จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วของบริษัทเพิ่มขึ้นจาก 160 ล้านบาท เป็น 200 ล้านบาท (ทุนที่ชำระแล้วจาก 80 ล้านบาท เป็น 100 ล้านบาท) บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนและแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ต่อนายทะเบียนบริษัท กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ แล้วเมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2563

20. สํารองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้ จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายนี้ห้ามมิให้นำไปจ่ายเป็นเงินปันผล

ตามบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งพาณิชย์ บริษัทย่อยต้องจัดสรรกำไรสุทธิอย่างน้อยร้อยละ 5 เป็นสำรองตามกฎหมายทุกครั้งที่ประกาศจ่ายเงินปันผล จนกว่าสำรองตามกฎหมายจะมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองนี้จะนำมาจัดสรรเงินปันผลไม่ได้

21. เงินปันผล

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ เสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปีให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.07 บาท คิดเป็นเงินทั้งสิ้น 14 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายในวันที่ 18 มีนาคม 2564

ต่อมาตามรายงานการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ เสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.12 บาท คิดเป็นเงินทั้งสิ้น 24 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายในวันที่ 25 สิงหาคม 2564

22. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนการดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่มีผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทคือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ในการนำเสนอ ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน ซึ่งผลการดำเนินงานดังกล่าวได้รับการสอบทานจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจหลักทางด้านธุรกิจร้านขายยา โดยจำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพต่างๆ รวมถึงการคิดค้น พัฒนา นำเข้า และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์นวัตกรรมเพื่อสุขภาพ โดยทั้งหมดจัดเป็นผลิตภัณฑ์ในกลุ่มสินค้าสุขภาพสำหรับภายนอกโรงงานและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร จึงมีส่วนงานเดียวซึ่งแสดงในงบกำไร (ขาดทุน)

23. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ สำหรับสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 จำแนกตามลักษณะได้ดังนี้

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	(12,431,192.71)	(2,248,086.31)	-	-
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	281,327,084.37	197,620,452.75	-	-
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	26,431,054.44	23,804,763.34	4,583,933.70	3,909,344.11
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดบัญชี	10,284,529.14	6,342,741.08	455,890.99	325,654.64
ค่าเช่าสำนักงานและค่าบริการ	3,821,827.28	3,163,727.95	171,019.70	256,661.20
ค่าสาธารณูปโภค	2,548,009.54	1,983,018.12	45,280.40	43,028.56
ค่าบริการอื่น	5,995,502.34	1,918,776.15	3,248,852.93	492,007.86

	บาท			
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	(18,676,515.61)	(3,176,393.62)	-	-
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	714,669,919.35	614,663,701.62	-	-
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	74,427,104.89	69,346,818.21	13,422,117.72	11,179,286.88
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดบัญชี	21,354,409.11	18,849,677.73	1,216,323.41	899,980.20
ค่าเช่าสำนักงานและค่าบริการ	12,484,791.49	11,741,529.37	670,400.53	585,761.20
ค่าสาธารณูปโภค	7,163,722.57	5,539,341.01	137,347.50	207,595.82
ค่าบริการอื่น	11,585,600.42	8,223,107.35	4,870,052.91	2,753,307.84

24. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

24.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มีเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วยเงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้ และเจ้าหนี้การค้า บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวและมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

(ก) ลูกหนี้การค้า

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวเนื่องกับลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสมดังนั้นบริษัทฯ จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ อาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อ คือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

(ข) เงินฝากสถาบันการเงิน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกิดจากเงินฝากสถาบันการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารที่มีความน่าเชื่อถือ ซึ่งบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทฯ กำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอในการจัดหาเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ และลดผลกระทบจากความผันผวนในกระแสเงินสด

ระยะเวลาการครบกำหนดคงเหลือตามสัญญาของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รายงานมีรายละเอียดดังนี้

	ล้านบาท					
	กระแสเงินสดตามสัญญา (งบการเงินรวม)					
	มูลค่าตามบัญชี	ภายใน 1 ปีหรือน้อยกว่า	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	มากกว่า 2 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564						
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์						
- เจ้าหนี้อื่น	10.30	10.30	-	-	-	10.30
- หนี้สินตามสัญญาเช่าสุทธิ	116.86	11.15	11.81	33.10	60.80	116.86
- เจ้าหนี้กรมสรรพากร	0.38	0.38	-	-	-	0.38
- ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	4.54	4.54	-	-	-	4.54
รวมหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์	132.08	26.37	11.81	33.10	60.80	132.08
หนี้สินทางการเงินที่เป็นอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-

	ล้านบาท					
	กระแสเงินสดตามสัญญา (งบการเงินเฉพาะกิจการ)					รวม
	มูลค่าตามบัญชี	ภายใน 1 ปี หรือน้อยกว่า	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	มากกว่า 2 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564						
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์						
- เจ้าหนี้อื่น	2.49	2.49	-	-	-	2.49
- หนี้สินตามสัญญาเช่าสุทธิ	11.26	0.82	0.85	2.79	6.80	11.26
- เจ้าหนี้กรมสรรพากร	0.21	0.21	-	-	-	0.21
รวมหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์	13.96	3.52	0.85	2.79	6.80	13.96
หนี้สินทางการเงินที่เป็นอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-

ความเสี่ยงด้านตลาดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีรายการค้ากับลูกหนี้และเจ้าหนี้ต่างประเทศ

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ จึงอยู่ในระดับต่ำ

มูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินทั้งหมดของบริษัทฯ วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย และเนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระ ในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุดหรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

25. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีสัญญาบริการระยะยาวกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องและไม่เกี่ยวข้องดังต่อไปนี้

	จำนวนสัญญาและอัตราค่าบริการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		
	บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้อง	บริษัทและบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง	รวม
จำนวนสัญญา (หน่วย : ฉบับ)	4	18	22
อัตราค่าบริการรายเดือน	40,569 - 81,000 บาท	15,200 - 154,003.25 บาท	

	มูลค่าภาระผูกพันตามสัญญา ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 (หน่วย : ล้านบาท)		
	บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้อง	บริษัทและบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง	รวม
ไม่เกิน 1 ปี	3.02	9.40	12.42
มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	-	4.94	4.94
มากกว่า 5 ปี	-	-	-
รวม	3.02	14.34	17.36

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/แต่สอบทานแล้ว)

26. การปรับปรุงข้อมูลที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

เพื่อประโยชน์ในการให้ข้อมูลเปรียบเทียบแก่ผู้ใช้งบการเงิน บริษัทฯ ได้เพิ่มเติมข้อมูลสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่นำมาเปรียบเทียบ และสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 โดยไม่มีผลกระทบต่องบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ของปี 2563 และ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 ดังนี้;

26.1 ภาษีเงินได้

ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ปี 2563 ข้อ 21.2 บริษัทฯ ได้เพิ่มเติมข้อมูลเพื่อการเปรียบเทียบ ดังนี้;

	บาท					
	งบการเงินรวม					
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563			สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		
	ตามที่ได้นำเสนอ	ผลกระทบ	ปรับปรุงใหม่	ตามที่ได้นำเสนอ	ผลกระทบ	ปรับปรุงใหม่
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	66,535,556.80	-	66,535,556.80	28,725,620.62	-	28,725,620.62
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล - คูณอัตราภาษี	24,511,426.82	(11,204,315.46)	13,307,111.36	11,229,919.81	(5,484,795.69)	5,745,124.12
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี –						
จากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว	(163,155.80)	-	(163,155.80)	(221,073.20)	-	(221,073.20)
ผลกระทบทางภาษีที่ไม่สามารถนำมาหักใน –						
การคำนวณกำไรเพื่อเสียภาษี:						
- รายได้ที่ไม่รวมคิดภาษีเงินได้	(10,417,457.22)	10,417,457.22	-	(4,529,252.70)	4,529,252.70	-
- ขาดทุนที่มีสิทธินำมาหักตามกฎหมาย	(86,297.08)	-	(86,297.08)	208,730.68	(208,730.68)	-
- ค่าใช้จ่ายที่หักได้เพิ่ม	(33,853.46)	-	(33,853.46)	-	-	-
- ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	649,349.92	-	649,349.92	270,950.31	-	270,950.31
- ขาดทุนทางภาษีในงวด	-	786,858.24	786,858.24	-	1,164,273.67	1,164,273.67
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	14,460,013.18	-	14,460,013.18	6,959,274.90	-	6,959,274.90

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/แต่สอบทานแล้ว)

	บาท					
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563			สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		
	ตามที่ได้นำเสนอ	ผลกระทบ	ปรับปรุงใหม่	ตามที่ได้นำเสนอ	ผลกระทบ	ปรับปรุงใหม่
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	52,156,713.02	(151,258.60)	52,005,454.42	21,602,610.12	-	21,602,610.12
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล - ฐานอัตราภาษี	10,431,342.60	(30,251.72)	10,401,090.88	4,320,522.02	-	4,320,522.02
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี –						
จากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว	(83,117.40)	-	(83,117.40)	(163,735.60)	-	(163,735.60)
ผลกระทบทางภาษีที่ไม่สามารถนำมาหักใน –						
การคำนวณกำไรเพื่อเสียภาษี:						
- รายได้ที่ไม่รวมคิดภาษีเงินได้	(10,417,457.22)	30,251.72	(10,387,205.50)	(4,529,252.70)	-	(4,529,252.70)
- ขาดทุนที่มีสิทธินำมาหักตามกฎหมาย	(86,297.08)	-	(86,297.08)	208,730.68	(208,730.68)	-
- ค่าใช้จ่ายที่หักได้เพิ่ม	(21,753.46)	-	(21,753.46)	-	-	-
- ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	107,193.36	-	107,193.36	-	-	-
- ขาดทุนทางภาษีในงวด	-	-	-	-	208,730.68	208,730.68
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	(70,089.20)	-	(70,089.20)	(163,735.60)	-	(163,735.60)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/แต่สอบทานแล้ว)

26.2 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ปี 2563 ข้อ 27 บริษัทฯ ได้เพิ่มเติมปรับปรุงข้อมูลของปี 2562 ที่นำมาเปรียบเทียบ ดังนี้:

	บาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562			สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		
	ตามที่ได้นำเสนอ	ผลกระทบ	ปรับปรุงใหม่	ตามที่ได้นำเสนอ	ผลกระทบ	ปรับปรุงใหม่
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	(308,533.06)	(17,728,505.87)	(18,037,038.93)	-	-	-
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	531,002,867.87	231,247,088.10	762,249,955.97	-	-	-
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	54,068,846.37	21,740,486.34	75,809,332.71	3,449,273.50	4,538,801.75	7,988,075.25
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดบัญชี	8,314,483.60	4,509,653.39	12,824,136.99	1,922.91	2,098.24	4,021.15
ค่าเช่าสำนักงานและค่าบริการ	27,786,181.11	8,202,837.87	35,989,018.98	849,452.61	(526,352.61)	323,100.00
ค่าสาธารณูปโภค	-	6,406,527.26	6,406,527.26	-	13,602.06	13,602.06
ค่าบริการอื่น	-	7,699,379.51	7,699,379.51	-	1,000,000.00	1,000,000.00

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/แต่สอบทานแล้ว)

ในหมายเหตุประกอบงบการเงินไตรมาสที่ 1 ปี 2564 ข้อ 22 บริษัทฯ ได้เพิ่มเติมปรับปรุงข้อมูล ดังนี้;

	บาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564			สำหรับสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564		
	ตามที่ได้นำเสนอ	ผลกระทบ	ปรับปรุงใหม่	ตามที่ได้นำเสนอ	ผลกระทบ	ปรับปรุงใหม่
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	6,028,116.55	(4,955,729.96)	1,072,386.59	-	-	-
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	199,640,203.20	(1,603,860.69)	198,036,342.51	-	-	-
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	23,006,903.35	79,085.20	23,085,988.55	4,267,898.84	78,870.00	4,346,768.84
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดบัญชี	5,689,484.31	(0.02)	5,689,484.29	374,774.74	-	374,774.74
ค่าเช่าสำนักงานและค่าบริการ	4,292,956.15	90,000.00	4,382,956.15	314,494.10	-	314,494.10
ค่าสาธารณูปโภค	2,039,322.94	-	2,039,322.94	43,084.80	-	43,084.80
ค่าบริการอื่น	1,793,893.71	50,500.00	1,844,393.71	212,499.99	10,500.00	222,999.99
บาท						
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563			สำหรับสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563		
	ตามที่ได้นำเสนอ	ผลกระทบ	ปรับปรุงใหม่	ตามที่ได้นำเสนอ	ผลกระทบ	ปรับปรุงใหม่
	ตามที่ได้นำเสนอ	ผลกระทบ	ปรับปรุงใหม่	ตามที่ได้นำเสนอ	ผลกระทบ	ปรับปรุงใหม่
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	(8,823,940.66)	17,447,767.08	8,623,826.42	-	-	-
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	228,206,283.91	(134.44)	228,206,149.47	-	-	-
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	21,550,857.24	81,676.56	21,632,533.80	3,755,150.93	(65,000.00)	3,690,150.93
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดบัญชี	6,236,579.74	(185,893.86)	6,050,685.88	286,377.02	-	286,377.02
ค่าเช่าสำนักงานและค่าบริการ	773,678.30	4,481,591.96	5,255,270.26	164,550.00	-	164,550.00
ค่าสาธารณูปโภค	1,795,429.15	-	1,795,429.15	107,472.51	-	107,472.51
ค่าบริการอื่น	-	1,851,585.26	1,851,585.26	-	212,499.99	212,499.99

27. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2564

ลงชื่อ กรรมการ
(นายสุภกร พันธุภานนท์)

ลงชื่อ กรรมการ
(นายรัชพล ชลวัฒน์สกุล)