

บริษัท เดอะคลินิก คลินิกเวชกรรม จำกัด (มหาชน)

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ / สอบทานแล้ว)

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท เดอะคลินิก คลินิกเวชกรรม จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ของบริษัท เดอะคลินิก คลินิกเวชกรรม จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

(นายพนพฤกษ์ พิษณุวงษ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7764

วันที่ 15 สิงหาคม พ.ศ. 2566

บริษัท เดอะคลีนิกส์ คลินิกเวชกรรม จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

สินทรัพย์	หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
		30 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ / สอบทานแล้ว)	ตรวจสอบแล้ว
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		302,317,803	464,442,666
เงินลงทุนระยะสั้น	5	1,000,000,000	1,000,000,000
ลูกหนี้การค้า	7	5,175,942	2,879,188
สินค้าคงเหลือ	8	133,267,382	120,050,040
ต้นทุนในการได้มาซึ่งสัญญาที่ทำกับลูกค้า	9	49,425,281	49,812,746
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		22,441,485	17,948,271
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		41,016,163	22,429,237
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,553,644,056	1,677,562,148
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	6	15,100,000	5,100,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย		99,600	-
อาคารและอุปกรณ์	10	649,206,552	535,820,835
สินทรัพย์สิทธิการใช้	11	353,792,044	282,526,459
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น		3,480,900	3,654,905
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอตัดบัญชี		5,145,961	3,139,313
เงินประกันและเงินมัดจำ		101,574,927	82,446,793
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,128,399,984	912,688,305
รวมสินทรัพย์		2,682,044,040	2,590,250,453

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เดอะคลีนิกส์ คลินิกเวชกรรม จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
		30 มิถุนายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ / สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2565 ตรวจสอบแล้ว
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	12	168,535,590	201,447,602
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		34,790,124	20,895,585
รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า	13	416,486,289	403,312,160
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11	78,228,707	70,818,085
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		8,653,030	8,925,532
รวมหนี้สินหมุนเวียน		706,693,740	705,398,964
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	11	294,898,564	234,286,520
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน		1,624,120	1,447,343
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		3,364,100	3,364,100
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		299,886,784	239,097,963
รวมหนี้สิน		1,006,580,524	944,496,927
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น - ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ จำนวน 220,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		110,000,000	110,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ จำนวน 220,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		110,000,000	110,000,000
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์		12,287,719	12,287,719
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		1,402,883,061	1,402,883,061
กำไรสะสม			
- ดำรงตามกฎหมาย	15	11,000,000	11,000,000
- ยังไม่ได้จัดสรร		150,564,959	120,854,969
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(11,272,223)	(11,272,223)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,675,463,516	1,645,753,526
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,682,044,040	2,590,250,453
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้			

บริษัท เดอะคลินิคส์ คลินิกเวชกรรม จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2566	30 มิถุนายน 2565
รายได้จากการขายและการให้บริการรักษาพยาบาล	539,675,197	382,975,167
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการรักษาพยาบาล	(243,629,994)	(163,421,252)
กำไรขั้นต้น	296,045,203	219,553,915
รายได้อื่น		
รายได้อื่น	2,440,797	702,090
รวมรายได้อื่น	2,440,797	702,090
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	298,486,000	220,256,005
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	(146,328,903)	(104,893,406)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(67,980,251)	(47,936,456)
รวมค่าใช้จ่าย	(214,309,154)	(152,829,862)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	84,176,846	67,426,143
รายได้ทางการเงิน	5,771,228	48,695
ต้นทุนทางการเงิน	(3,649,883)	(1,994,477)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	86,298,191	65,480,361
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(15,649,136)	(10,875,801)
กำไรสำหรับงวด	70,649,055	54,604,560
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น:		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:		
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	117,367
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี	-	117,367
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	70,649,055	54,721,927
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.32	0.34

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เดอะคลินิคส์ คลินิกเวชกรรม จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2566	30 มิถุนายน 2565
รายได้จากการขายและการให้บริการรักษาพยาบาล	1,048,644,732	714,718,145
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการรักษาพยาบาล	(473,910,274)	(306,019,447)
กำไรขั้นต้น	574,734,458	408,698,698
รายได้อื่น		
รายได้อื่น	4,586,416	2,464,579
รวมรายได้อื่น	4,586,416	2,464,579
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	579,320,874	411,163,277
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	(288,016,668)	(197,960,307)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(122,397,040)	(89,071,460)
รวมค่าใช้จ่าย	(410,413,708)	(287,031,767)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	168,907,166	124,131,510
รายได้ทางการเงิน	9,469,858	48,695
ต้นทุนทางการเงิน	(6,434,911)	(4,631,617)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	171,942,113	119,548,588
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(32,232,323)	(19,329,613)
กำไรสำหรับงวด	139,709,790	100,218,975
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น:		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:		
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	117,367
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด -สุทธิจากภาษี	-	117,367
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	139,709,790	100,336,342
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.64	0.63

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เดอะคลีนิกส์ คลินิกเวชกรรม จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท							
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินทุนจากการ		กำไรสะสม		ส่วนต่ำกว่าทุนจากการ	รวม
		จ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวมกิจการภายใต้ การควบคุมเดียวกัน	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	80,000,000	12,287,719	-	11,000,000	68,487,109	(11,272,223)	160,502,605
กำไรสำหรับงวดหกเดือน	-	-	-	-	100,218,975	-	100,218,975
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	117,367	-	117,367
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(25,000,000)	-	(25,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	80,000,000	12,287,719	-	11,000,000	143,823,451	(11,272,223)	235,838,947
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	110,000,000	12,287,719	1,402,883,061	11,000,000	120,854,969	(11,272,223)	1,645,753,526
กำไรสำหรับงวดหกเดือน	-	-	-	-	139,709,790	-	139,709,790
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(109,999,800)	-	(109,999,800)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	110,000,000	12,287,719	1,402,883,061	11,000,000	150,564,959	(11,272,223)	1,675,463,516

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เดอะคลีนิกส์ คลินิกเวชกรรม จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2566	30 มิถุนายน 2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	139,709,790	100,218,975
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)เป็นเงินสดรับ(จ่าย)		
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	32,232,323	19,329,613
ต้นทุนทางการเงิน	6,434,911	4,631,617
รายได้ทางการเงิน	(9,469,858)	(48,695)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	90,164,931	60,687,590
ผลต่างจากการลดค่าเช่า	-	1,873,889
ผลขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(281,725)	(3,703)
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	(68,769)	250,006
รายได้ที่รับรู้จากการให้บริการและสิทธิในระหว่างงวด	(232,197,398)	(141,820,071)
ผลขาดทุนจากการถูกฟ้องร้อง	-	1,202,000
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	176,777	116,153
การเปลี่ยนแปลงของเงินทุนหมุนเวียน		
ลูกหนี้การค้า(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(2,296,754)	(633,485)
สินค้าคงเหลือ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(12,935,617)	(17,133,412)
ต้นทุนในการได้มาซึ่งสัญญาที่ทำกับลูกค้า(เพิ่มขึ้น)ลดลง	387,465	(8,941,512)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(4,493,214)	(9,248,592)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(18,566,378)	(8,332,975)
เงินประกันและเงินมัดจำ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(19,128,135)	(6,377,510)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	1,435,174	(9,066,491)
รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้าเพิ่มขึ้น(ลดลง)	245,371,528	196,494,397
หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(272,503)	(365,900)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	-	(12,000)
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	216,202,548	182,819,894
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(6,434,911)	(4,631,617)
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(20,344,432)	(20,486,157)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	189,423,205	157,702,120

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เดอะคลินิก คลินิกเวชกรรม จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2566	30 มิถุนายน 2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินฝากประจำที่คิดภาระค่าประกันลดลง(เพิ่มขึ้น)	(10,000,000)	-
เงินสดจ่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(99,600)	-
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์และจ่ายเข้าหนี้ค่าอุปกรณ์	(195,683,813)	(88,780,235)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	570,093	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(318,860)	(804,640)
เงินสดรับจากรายได้ทางการเงิน	9,449,310	48,695
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	(196,082,870)	(89,536,180)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินปันผลจ่าย	(109,999,800)	(25,000,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(45,465,398)	(28,642,539)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	(155,465,198)	(53,642,539)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ	(162,124,863)	14,523,401
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	464,442,666	75,907,665
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	302,317,803	90,431,066
ข้อมูลเพิ่มเติมสำหรับงบกระแสเงินสดรายการที่ไม่ใช่เงินสด		
รายการที่ไม่ใช่เงินสด		
ซื้ออุปกรณ์ที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	23,867,681	50,348,522
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	120,107,740	120,583,274

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เดอะคลินิกซ์ คลินิกเวชกรรม จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัท เดอะคลินิกซ์ คลินิกเวชกรรม จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทคือการให้บริการรักษาพยาบาลเกี่ยวกับผิวหนังภายใต้ชื่อ “เดอะคลินิกซ์” ที่อยู่ตามที่ตั้งบริษัทจดทะเบียนของบริษัทอยู่ที่ 2922/296-299 อาคารชาญอัสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 27 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทมีสำนักงานสาขาจำนวน 54 แห่ง (รวมสำนักงานใหญ่)

ในระหว่างงวด บริษัทลงทุนในบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ซึ่งยังไม่ได้ดำเนินพาณิชย์กิจ

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

เกณฑ์ในจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายในการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัท และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	นโยบายการกำหนดราคา	หน่วย : ล้านบาท	
		สำหรับงวด 3 เดือน	สำหรับงวด 6 เดือน
รายได้ค่าเช่าพื้นที่และบริการ	ราคาตามสัญญา	0.10	0.20
ค่าอาหารและเครื่องดื่ม	ราคาตลาด	0.03	0.06

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท	
	สำหรับงวด 3 เดือน	สำหรับงวด 6 เดือน
ผลประโยชน์ระยะสั้น	8,652	11,796
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	58	114
	<u>8,710</u>	<u>11,910</u>

5. เงินลงทุนระยะสั้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 กิจการมีการลงทุนในเงินฝากประจำ 8 เดือน และ 12 เดือน กับสถาบันการเงิน 2 แห่ง จำนวนเงินรวม 1,000 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.85 ต่อปี และร้อยละ 1.90 ต่อปี

6. เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทมีเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกันกับสถาบันการเงินทั้งสิ้น จำนวน 15.10 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้นำไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน (31 ธันวาคม 2565 : 5.10 ล้านบาท)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารจำนวน 30 ล้านบาท และจำนวน 10 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์บวกร้อยละ 1 ต่อปี MOR และ MLR ตามลำดับ และค้ำประกันโดยบัญชีเงินฝากธนาคารและจดจำนองเครื่องจักรของบริษัทบางส่วน (31 ธันวาคม 2565 : 20 ล้านบาท และ 10 ล้านบาท ตามลำดับ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทมีวงเงินหนังสือค้ำประกันจากธนาคาร จำนวน 1 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.50 ต่อปี และค้ำประกันโดยบัญชีเงินฝากธนาคารของบริษัท (31 ธันวาคม 2565 : 1 ล้านบาท)

7. ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	30 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	5,162	2,871
เกินกำหนดชำระ :		
ไม่เกิน 3 เดือน	2	-
มากกว่า 3 - 6 เดือน	4	8
มากกว่า 6 - 12 เดือน	8	-
รวมลูกหนี้การค้า	5,176	2,879

8. สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	30 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565
ยาและเวชภัณฑ์	129,748	118,203
วัสดุสิ้นเปลือง	4,058	2,668
รวม	133,806	120,871
หัก รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(539)	(821)
สุทธิ	133,267	120,050

9. ต้นทุนในการได้มาซึ่งสัญญาที่ทำกับลูกค้า

ต้นทุนในการได้มาซึ่งสัญญาที่ทำกับลูกค้าสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	หน่วย : พันบาท
มูลค่าตามบัญชีต้นงวด	49,813
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	108,794
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(109,182)
มูลค่าตามบัญชีปลายงวด	49,425

10. อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	หน่วย : พันบาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด	535,820
ซื้อเพิ่ม	161,645
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(501)
โอน	(308)
ค่าเสื่อมราคา	(47,450)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	649,206

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทได้นำเครื่องจักรมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 64.38 ล้านบาทไปจดจำนองกับสถาบันการเงินเพื่อเป็นหลักประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ตามหมายเหตุข้อ 6

11. สัญญาเช่า

บริษัทในฐานะผู้เช่า

บริษัททำสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารเพื่อใช้ในการดำเนินงานของบริษัท โดยสัญญามีอายุระหว่าง 1-3 ปี ซึ่งบางสัญญาระบุสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าและยกเลิกสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด	282,526
เพิ่มขึ้น	120,108
ลดลงจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	(6,620)
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(42,222)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	353,792

หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด	305,105
เพิ่มขึ้น	120,108
ลดลงจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	(6,620)
หัก จ่ายชำระ	(45,465)
คงเหลือ	373,128
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(78,229)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	294,899

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	30 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565
เจ้าหนี้การค้า	60,029	56,743
ตัวเงินจ่าย	6,130	6,131
รวมเจ้าหนี้การค้า	66,159	62,874
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	8,805	8,554
เจ้าหนี้ค่าซื้อทรัพย์สิน	23,868	58,215
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	53,404	57,134
ค่าหักลดการค้างจ่าย	16,300	14,671
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	102,377	138,574
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	168,536	201,448

13. รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า

รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	หน่วย : พันบาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด	403,312
บวก รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้าในระหว่างงวด	245,371
หัก รายได้ที่ได้รับรู้จากการให้บริการและการสละสิทธิในระหว่างงวด	(232,197)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	416,486

14. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ / ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ระหว่างกาลได้ตั้งค้างจ่ายโดยคำนวณจากกำไรสุทธิสำหรับงวดหลังจากบวกกลับด้วยสำรองและค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นค่าใช้จ่ายในการคำนวณภาษีและหักด้วยรายได้ที่ได้รับยกเว้นที่ไม่ต้องนำมารวมเป็นเงินได้ ด้วยอัตราร้อยละ 20 ต่อปี

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	สำหรับงวด 3 เดือน	สำหรับงวด 6 เดือน
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน		
สำหรับงวดปัจจุบัน	18,212	35,039
ภาษีปีก่อนที่บันทึกสูงไป	(800)	(800)
	17,412	34,239
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,763)	(2,007)
	15,649	32,232

15. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ปัจจุบันบริษัทได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

16. เงินปันผลจ่าย

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2565 ในอัตรา หุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 110.00 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 26 พฤษภาคม 2566

17. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทประกอบกิจการให้บริการรักษาพยาบาลเกี่ยวกับผิวหนังและการจำหน่ายเครื่องสำอางและเวชสำอางเพียงประเภทเดียว จึงมิได้เปิดเผยข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานไว้ในงบการเงิน

18. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

18.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน จำนวน 4.89 ล้านบาท และจำนวน 11.48 ล้านบาท ตามลำดับ ที่เกี่ยวข้องกับการค่าตกแต่งและซื้ออุปกรณ์

18.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าและบริการ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับค่าบริการอาคารและค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร จำนวน 130.36 ล้านบาท และจำนวน 124.44 ล้านบาท ตามลำดับ

18.3 ภาระผูกพันจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทมีภาระผูกพันจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน การทำสัญญาเช่าและสัญญาบริการจำนวน 0.66 ล้านบาท ค้ำประกันประกัน โดยบัญชีเงินฝากธนาคารของบริษัท ตามหมายเหตุข้อ 6

18.4 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2564 กิจการถูกฟ้องร้องต่อศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลางฐานความผิดเรื่องการละเมิดลิขสิทธิ์และเรียกค่าเสียหาย จำนวน 78.50 ล้านบาท โดยฝ่ายบริหารของกิจการได้ประมาณการหนี้สินผลเสียหายจากการถูกฟ้องร้องในคดี จำนวน 1.00 ล้านบาท บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ต่อมาเมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2565 ศาลชั้นต้นพิพากษาให้กิจการต้องชดเชยค่าเสียหายแก่โจทก์ จำนวน 2.10 ล้านบาท พร้อมค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดี ฝ่ายบริหารของกิจการได้ประมาณการหนี้สินผลเสียหายจากการถูกฟ้องร้องในคดีเพิ่ม จำนวน 1.20 ล้านบาท บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ปัจจุบันศาลอุทธรณ์ได้กำหนดวันฟังคำพิพากษาในวันที่ 13 กันยายน 2566

19. เครื่องมือทางการเงิน

19.1 วัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคารที่คิดภาระค้ำประกันและลูกหนี้การค้า บริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ลูกหนี้การค้า

บริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้อย่างสม่ำเสมอ

เงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน

ความเสี่ยงด้านเครดิตของบริษัทที่เกิดจากเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงินถูกจำกัด เนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารและสถาบันการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ ซึ่งบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงต่ำ

19.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน

20. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2566 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.55 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 121.00 ล้านบาท

21. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินระหว่างกาลโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2566