

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงานสำหรับงวดบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท เฮลท์ลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ขอชี้แจงผลการดำเนินงาน สำหรับงวดบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งมีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงในส่วนที่มีสาระสำคัญ ดังต่อไปนี้

งบกำไรขาดทุน	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่					
	31 ธันวาคม 2563		31 ธันวาคม 2564		การเปลี่ยนแปลง	
	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)
รายได้จากการขาย	1,064.09	98.52	1,198.76	98.55	134.67	12.66
ดอกเบี้ยรับ	0.11	0.01	0.04	0.00	(0.07)	(61.55)
รายได้อื่นๆ	15.91	1.47	17.62	1.45	1.71	10.75
รวมรายได้	1,080.11	100.00	1,216.41	100.00	136.31	12.62
ต้นทุนจากการขายและบริการ						
ต้นทุนขาย	831.18	76.95	922.42	75.83	91.24	10.98
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	123.58	11.44	124.04	10.20	0.46	0.37
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	51.82	4.80	67.27	5.53	15.45	29.82
ต้นทุนทางการเงิน	6.99	0.65	5.34	0.44	(1.65)	(23.62)
รวมค่าใช้จ่าย	1,013.57	93.84	1,119.07	92.00	105.50	10.41
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	66.54	6.16	97.35	8.00	30.81	46.31
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	14.46	1.34	17.68	1.45	3.22	22.28
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	52.08	4.82	79.66	6.55	27.59	52.98

ความสามารถในการทำกำไร	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	21.89	23.05
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	4.82	6.55
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.32	0.39

รายได้

ในปี 2564 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขาย 1,198.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 12.66 จากปี 2563 ซึ่งรายได้หลักจากการประกอบธุรกิจมาจากรายได้จากการขายยาและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 68.66 รองลงมาคือรายได้จากการขายอุปกรณ์การแพทย์และของใช้ในบ้าน ร้อยละ 17.97 ของรายได้จากการขายตามลำดับ กลุ่มรายได้ที่มีอัตราการเติบโตสูงที่สุด ได้แก่ กลุ่มอุปกรณ์การแพทย์และของใช้ในบ้าน เติบโตร้อยละ 27.26 และกลุ่มสินค้าบริโภค เติบโตร้อยละ 21.62 ปัจจัยหลักเนื่องมาจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา และการที่ประเทศไทยกำลังเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุ ประกอบกับวิถีการอยู่ร่วมกันเป็นครอบครัวของคนไทยส่วนใหญ่นิยมให้การดูแลผู้สูงอายุเองที่บ้าน ทำให้มีความต้องการในอาหารทางการแพทย์และเครื่องมือและวัสดุอุปกรณ์ทางการแพทย์เพื่อใช้ภายในบ้านเพิ่มขึ้น

กลุ่มบริษัทเปิดให้บริการร้านขายยาแห่งใหม่เพิ่ม 3 สาขาในปี 2564 ประกอบด้วย ร้านขายยา ฟาร์แมกซ์ สาขามาร์เก็ตเพลส กรุงเทพมหานคร, ร้านขายยา ฟาร์แมกซ์ สาขาโรบินสันลาดกระบัง และร้านขายยา ไอแคร์ สาขาตลาดถนนมิมิตร และปิดร้านขายยา 2 สาขา ประกอบด้วย วัฒามินคลับ สาขาเซ็นทรัล พระราม 9 และ ร้านขายยา ไอแคร์ สาขาเอกมัย กลุ่มบริษัทมีร้านขายยารวม 26 สาขา ณ สิ้นปี 2564

โครงสร้างรายได้	ปี 2563		ปี 2564		เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	
รายได้จากการขายยาและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร	753.18	70.78	823.00	68.66	9.27
รายได้จากการขายอุปกรณ์การแพทย์และของใช้ในบ้าน	169.27	15.91	215.41	17.97	27.26
รายได้จากการขายสินค้าสุขภาพสำหรับภายนอกร่างกาย	95.79	9.00	104.57	8.72	9.17
รายได้จากการขายสินค้าบริโภค	45.85	4.31	55.77	4.65	21.62
รวมรายได้จากการขาย	1,064.09	100.00	1,198.76	100.00	12.66

กำไรขั้นต้น

สำหรับปี 2564 กลุ่มบริษัทมีกำไรขั้นต้น 276.34 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 23.05 เพิ่มขึ้นจากอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 21.89 ในปี 2563 สาเหตุหลักมาจากอัตรากำไรขั้นต้นของกลุ่มยาและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารปรับตัวเพิ่มขึ้น และบริษัทย่อย - บริษัท เฮลทีเนส จำกัด (“เฮลทีเนส”) ซึ่งเป็นสินค้าที่มีอัตรากำไรขั้นต้นสูงถึงร้อยละ 39.34 เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 31.60 ในปี 2563 มียอดขายที่เติบโตถึงร้อยละ 88.65 ในปี 2564 โดยผลิตภัณฑ์ของเฮลทีเนสที่ขายผ่านร้านขายยาของบริษัท ไอแคร์ เฮลท์ จำกัด มีมูลค่าขายรวม 48.52 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.05 ของรายได้จากการขายของกลุ่มบริษัท

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายในปี 2564 มีสัดส่วนร้อยละ 10.35 ของรายได้จากการขาย และร้อยละ 10.20 ของรายได้รวม ต้นทุนในการจัดจำหน่ายหลักของกลุ่มบริษัท คือ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานและค่าเช่า กลุ่มบริษัทมีสัดส่วนค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานคิดเป็นร้อยละ 56.61 ในปี 2563 และลดลงเป็นร้อยละ 51.31 ต่อต้นทุนในการจัดจำหน่ายรวมในปี 2564 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานในปี 2564 ลดลงร้อยละ 9.15 จากปี 2563 เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีการย้ายพนักงานฝ่ายงานขายมายังฝ่ายบริหารงานส่วนกลาง

นอกจากนี้ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายบัญชีเรื่อง ค่าเสื่อมสินทรัพย์ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า โดยใช้วิธีการคิดค่าเสื่อมราคาตามอายุใช้งานของสินทรัพย์หรือตามอายุเช่า (Lease Term) แล้วแต่อย่างใดจะสั้นกว่า กลุ่มบริษัทได้บันทึกค่าใช้จ่ายการปรับปรุงค่าเสื่อมราคาส่วนปรับปรุงอาคารเช่าของสาขารวมทั้งสิ้น 6.79 ล้านบาทในต้นทุนการจัดจำหน่ายในปี 2564

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 67.27 ล้านบาท ในปี 2564 เพิ่มขึ้นร้อยละ 29.82 ค่าใช้จ่ายในการบริหารหลักประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 48.67 ในปี 2563 และร้อยละ 54.36 ของค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมในปี 2564 เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีการย้ายพนักงานฝ่ายงานขายมายังฝ่ายบริหารงานส่วนกลาง ทำให้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานในค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นร้อยละ 45.01 ในปี 2564 และกลุ่มบริษัทบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรกจำนวน 6.14 ล้านบาท ในปี 2564

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินของกลุ่มบริษัทส่วนใหญ่มาจากดอกเบี้ยจ่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้ ในปี 2564 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนทางการเงิน 5.34 ล้านบาท ในปี 2564 ลดลงร้อยละ 23.62 จาก ปี 2563 สาเหตุหลักเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีการทยอยคืนเงินกู้ระยะยาวมาโดยตลอด และในปลายเดือนพฤศจิกายน 2564 กลุ่มบริษัทได้รับเงินจากการเสนอขายหุ้นใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก ทำให้ ณ สิ้นงวดบัญชีประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินคงเหลือทั้งสิ้น 4.24 ล้านบาท

กำไรสุทธิ

กลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิ 52.08 ล้านบาท ในปี 2563 และ 79.66 ล้านบาท ในปี 2564 คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 4.82 และร้อยละ 6.55 ตามลำดับ อัตรากำไรสุทธิที่ปรับตัวสูงขึ้นร้อยละ 52.98 เป็นผลมาจากอัตรากำไรขั้นต้นสูงขึ้น และต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารซึ่งส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายคงที่ ทำให้มีอัตรากำไรเพิ่มขึ้นน้อยกว่ารายได้รวมของกลุ่มบริษัท

งบแสดงฐานะการเงิน

	สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	ปี 2563		ปี 2564		เปลี่ยนแปลง	
	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)
สินทรัพย์	413.81	100.00	1,118.30	100.00	704.49	170.24
หนี้สิน	273.23	66.03	252.41	22.57	(20.81)	(7.62)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	140.59	33.97	865.89	77.43	725.30	515.91
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ		2563		2564		
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)		1.11		6.14		
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)		39.41		15.83		
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)		14.35		10.40		
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)		1.94		0.29		

สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีมูลค่า 413.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 170.24 เป็น 1,118.30 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จาก 34.85 ล้านบาทในปี 2563 เป็น 705.01 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2564 เนื่องจากช่วงปลายเดือนพฤศจิกายน 2564 บริษัทฯ ได้มีการเสนอขายหุ้นใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก จำนวน 72 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ที่ราคา 9.80 บาท นอกจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญแล้ว สินค้าคงคลังเพิ่มขึ้นร้อยละ 21.58 จาก 130.96 ล้านบาท ในปี 2563 เป็น 159.22 ล้านบาท ในปี 2564 อย่างไรก็ตาม ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยของบริษัทยังคงลดลงอย่างต่อเนื่อง จาก 59 วันในปี 2563 เป็น 57 วันในปี 2564

หนี้สินรวม

หนี้สินรวมของกลุ่มบริษัทลดลงร้อยละ 7.62 จาก 273.23 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2563 เป็น 252.41 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2564 โดยหนี้สินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ได้แก่ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 39.37 และ 46.54 ของหนี้สินรวม ณ สิ้นปี 2563 และปี 2564 ตามลำดับ ส่วนรายการหนี้สินไม่หมุนเวียนที่สำคัญ ได้แก่ หนี้สินตามสัญญาเช่า คิดเป็นร้อยละ 35.79 และ 40.18 ของหนี้สินรวม ณ สิ้นปี 2564 ตามลำดับ กลุ่มบริษัทมีเงินกู้ยืมสถาบันการเงินรวม 4.24 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ลดลงร้อยละ 87.26 จาก 33.30 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

กลุ่มบริษัทมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ 865.89 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2564 เพิ่มขึ้นร้อยละ 515.91 จาก 140.89 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2563 เนื่องจากบริษัทฯ เสนอขายหุ้นใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรกในช่วงปลายเดือนพฤศจิกายน 2564 โดยบริษัทฯ ได้ทำการเสนอขายหุ้นใหม่จำนวน 72 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ราคาที่เสนอขาย 9.80 บาทต่อหุ้น ทำให้ บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วเพิ่มขึ้นจากเดิม 100.00 ล้านบาท เป็น 136.00 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และมีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ 647.64 ล้านบาท และในวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการจัดสรรเงินกำไรจำนวน 3.98 ล้านบาท ไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย ทำให้บริษัทฯ มีกำไรสะสมสำรองตามกฎหมาย 7.94 ล้านบาท และกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรในงบการเงินรวม 45.66 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

อารยา ดันธนสิน

(อารยา ดันธนสิน)

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน