

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ประจำปีไตรมาส 2 ปี 2566 และครึ่งปีแรกของปี 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ  
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

**บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)**  
**คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของงบการเงินรวมของบริษัท**  
**ประจำปีไตรมาส 2 ปี 2566 และครึ่งปีแรกของปี 2566**

**บทสรุป**

บริษัทรายงานรายได้รวมของไตรมาส 2 ปี 2566 อยู่ที่ 6,147 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 24.1 จาก 4,954 ล้านบาท ในไตรมาส 2 ปี 2565 กำไรสุทธิไตรมาส 2 ปี 2566 เพิ่มขึ้นร้อยละ 49.9 เป็น 1,748 ล้านบาท จาก 1,166 ล้านบาท ในไตรมาส 2 ปี 2565 ส่งผลให้อัตรากำไรสุทธิเป็นร้อยละ 28.4 ในไตรมาส 2 ปี 2566 เทียบกับร้อยละ 23.5 ในไตรมาส 2 ปี 2565

เปรียบเทียบกับไตรมาส 2 ปี 2562 เพื่อวัดผลการดำเนินงานของไตรมาสปัจจุบันกับช่วงก่อนโรคระบาด covid รายได้รวมและกำไรสุทธิของไตรมาส 2 ปี 2566 เพิ่มขึ้นร้อยละ 42.7 และร้อยละ 141.1 ตามลำดับ จากไตรมาส 2 ปี 2562 ส่งผลให้อัตรากำไรสุทธิเป็นร้อยละ 28.4 ในไตรมาส 2 ปี 2566 เทียบกับร้อยละ 16.8 ในไตรมาส 2 ปี 2562

สำหรับครึ่งปีแรกของปี 2566 บริษัทมีรายได้รวม 12,235 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 34.4 จาก 9,106 ล้านบาท ในครึ่งปีแรกของปี 2565 กำไรสุทธิในครึ่งปีแรกของปี 2566 เพิ่มขึ้นร้อยละ 76.2 เป็น 3,331 ล้านบาท จาก 1,891 ล้านบาท ในครึ่งปีแรกของปี 2565 ส่งผลให้อัตรากำไรสุทธิเป็นร้อยละ 27.2 ในครึ่งปีแรกของปี 2566 เทียบกับร้อยละ 20.8 ในครึ่งปีแรกของปี 2565

เปรียบเทียบกับครึ่งปีแรกของปี 2562 เพื่อวัดผลการดำเนินงานของไตรมาสปัจจุบันกับช่วงก่อนโรคระบาด covid รายได้รวมและกำไรสุทธิของครึ่งปีแรกของปี 2566 เพิ่มขึ้นร้อยละ 35.8 และร้อยละ 84.4 ตามลำดับ จากครึ่งปีแรกของปี 2562 ส่งผลให้อัตรากำไรสุทธิเป็นร้อยละ 27.2 ในครึ่งปีแรกของปี 2566 เทียบกับร้อยละ 20.1 ในครึ่งปีแรกของปี 2562

รายละเอียดของคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานมีดังต่อไปนี้

## งบกำไรขาดทุน

### ผลการดำเนินงานประจำไตรมาส

#### ไตรมาส 2 ปี 2566 เทียบกับ ไตรมาส 2 ปี 2565 (เทียบการเปลี่ยนแปลงจากปีก่อน)

ในไตรมาส 2 ปี 2566 บริษัทมีรายได้จากกิจการโรงพยาบาลจำนวน 6,029 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 23.0 จาก 4,903 ล้านบาท ในไตรมาส 2 ปี 2565 โดยหลักเป็นผลจากการเพิ่มขึ้นของรายได้จากกลุ่มผู้ป่วยต่างชาติและผู้ป่วยชาวไทยร้อยละ 28.6 และร้อยละ 13.7 ตามลำดับ เป็นผลให้รายได้จากกลุ่มผู้ป่วยชาวไทยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 34.8 จากทั้งหมด ในขณะที่รายได้จากกลุ่มผู้ป่วยต่างประเทศคิดเป็นร้อยละ 65.2 ในไตรมาส 2 ปี 2566 เทียบกับร้อยละ 37.7 และร้อยละ 62.3 ตามลำดับ ในไตรมาส 2 ปี 2565

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (EBITDA) (หน่วย : ล้านบาท)	ไตรมาส 2 ปี 2566	ไตรมาส 2 ปี 2565	เปลี่ยนแปลง
ต้นทุนกิจการโรงพยาบาล	3,041	2,640	-15.2%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	163	135	-20.0%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	824	752	-9.6%
กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA)	2,394	1,706	40.3%
อัตรากำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA Margin)	38.9%	34.4%	

ในไตรมาส 2 ปี 2566 บริษัทมีต้นทุนกิจการโรงพยาบาล (รวมค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย) จำนวน 3,041 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 15.2 จาก 2,640 ล้านบาท ในไตรมาส 2 ปี 2565 โดยส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าธรรมเนียมแพทย์ที่เพิ่มขึ้น 165 ล้านบาท ต้นทุนสินค้าที่เพิ่มขึ้น 115 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายพนักงานที่เพิ่มขึ้น 84 ล้านบาท โดยถือเป็นการเปลี่ยนแปลงที่ดีเมื่อเทียบกับการเพิ่มขึ้นของรายได้จากกิจการโรงพยาบาลในอัตราร้อยละ 23.0 เป็นผลให้สัดส่วนของต้นทุนกิจการโรงพยาบาลต่อรายได้จากกิจการโรงพยาบาลลดลงเป็นร้อยละ 50.4 ในไตรมาส 2 ปี 2566 เทียบกับอัตราร้อยละ 53.8 ในไตรมาส 2 ปี 2565

ค่าใช้จ่ายในการขาย (รวมค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย) จำนวน 163 ล้านบาท ในไตรมาส 2 ปี 2566 เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.0 จาก 135 ล้านบาท ในไตรมาส 2 ปี 2565 โดยส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายทางการตลาดเพิ่มขึ้น 27 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (รวมค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย) จำนวน 824 ล้านบาท ในไตรมาส 2 ปี 2566 เพิ่มขึ้นร้อยละ 9.6 จาก 752 ล้านบาท ในไตรมาส 2 ปี 2565 โดยส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายพนักงานที่เพิ่มขึ้น 46 ล้านบาท

กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA) ของบริษัทเพิ่มขึ้นร้อยละ 40.3 เป็น 2,394 ล้านบาท ในไตรมาส 2 ปี 2566 จาก 1,706 ล้านบาทในไตรมาส 2 ปี 2565 และอัตรากำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (EBITDA Margin) คิดเป็นร้อยละ 38.9 ในไตรมาส 2 ปี 2566 เทียบกับร้อยละ 34.4 ในไตรมาส 2 ปี 2565

ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่ายในไตรมาส 2 ปี 2566 เป็น 275 ล้านบาท เทียบกับ 278 ล้านบาทในไตรมาส 2 ปี 2565

บริษัทมีภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 382 ล้านบาท ในไตรมาส 2 ปี 2566 เทียบกับจำนวน 254 ล้านบาทในไตรมาส 2 ปี 2565 โดยหลักเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรทางภาษี

บริษัทมีกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน 2.20 บาท ในไตรมาส 2 ปี 2566 เทียบกับ 1.47 บาท ในไตรมาส 2 ปี 2565 บริษัทมีกำไรต่อหุ้นแบบปรับลด 2.01 บาท ในไตรมาส 2 ปี 2566 เทียบกับ 1.34 บาท ในไตรมาส 2 ปี 2565

### ไตรมาส 2 ปี 2566 เทียบกับ ไตรมาส 2 ปี 2562 (เทียบกับช่วงก่อนโรคระบาด covid)

ในไตรมาส 2 ปี 2566 บริษัทมีรายได้จากกิจการโรงพยาบาลเพิ่มขึ้นร้อยละ 40.9 จากไตรมาส 2 ปี 2562 โดยหลักเป็นผลจากการเพิ่มขึ้นของรายได้จากกลุ่มผู้ป่วยชาวไทยและผู้ป่วยต่างชาติร้อยละ 45.2 และร้อยละ 38.7 ตามลำดับ เป็นผลให้รายได้จากกลุ่มผู้ป่วยชาวไทยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 34.8 จากทั้งหมด ในขณะที่รายได้จากกลุ่มผู้ป่วยต่างประเทศคิดเป็นร้อยละ 65.2 ในไตรมาส 2 ปี 2566 เทียบกับร้อยละ 33.8 และร้อยละ 66.2 ตามลำดับ ในไตรมาส 2 ปี 2562

ผลจากการเพิ่มขึ้นของรายได้ และการควบคุมต้นทุนได้อย่างต่อเนื่องส่งผลให้กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA) ของบริษัทในไตรมาส 2 ปี 2566 เพิ่มขึ้นร้อยละ 105.2 จากไตรมาส 2 ปี 2562 และอัตรากำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (EBITDA Margin) คิดเป็นร้อยละ 38.9 ในไตรมาส 2 ปี 2566 เทียบกับร้อยละ 27.1 ในไตรมาส 2 ปี 2562

งบกำไรขาดทุน (หน่วย : ล้านบาท)	ไตรมาส 2 ปี 2566	ไตรมาส 2 ปี 2565	เปลี่ยนแปลง	ไตรมาส 2 ปี 2562	เปลี่ยนแปลง
รายได้จากกิจการโรงพยาบาล	6,029	4,903	23.0%	4,279	40.9%
รายได้รวม	6,147	4,954	24.1%	4,306	42.7%
กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และ ค่าตัดจำหน่าย (EBITDA)	2,394	1,706	40.3%	1,167	105.2%
กำไรสุทธิ	1,748	1,166	49.9%	725	141.1%
อัตรากำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA Margin) (%)	38.9%	34.4%		27.1%	
อัตรากำไรสุทธิ (%)	28.4%	23.5%		16.8%	
กำไรต่อหุ้น (หน่วย : บาท)	ไตรมาส 2 ปี 2566	ไตรมาส 2 ปี 2565	เปลี่ยนแปลง	ไตรมาส 2 ปี 2562	เปลี่ยนแปลง
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	2.20	1.47	49.9%	1.00	121.1%
กำไรต่อหุ้นแบบปรับลด	2.01	1.34	49.9%	0.83	141.1%

### ผลการดำเนินงานครึ่งปีแรก

#### ครึ่งปีแรกของปี 2566 เทียบกับ ครึ่งปีแรกของปี 2565 (เทียบการเปลี่ยนแปลงจากปีก่อน)

ในครึ่งปีแรกของปี 2566 บริษัทมีรายได้จากกิจการโรงพยาบาลจำนวน 12,079 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 34.1 จาก 9,005 ล้านบาท ในครึ่งปีแรกของปี 2565 โดยหลักเป็นผลจากการเพิ่มขึ้นของรายได้จากกลุ่มผู้ป่วยต่างชาติและผู้ป่วย

ชาวไทยร้อยละ 49.7 และร้อยละ 11.6 ตามลำดับ เป็นผลให้รายได้จากกลุ่มผู้ป่วยชาวไทยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 33.9 จากทั้งหมด ในขณะที่รายได้จากกลุ่มผู้ป่วยต่างประเทศคิดเป็นร้อยละ 66.1 ในครึ่งปีแรกของปี 2566 เทียบกับร้อยละ 40.8 และร้อยละ 59.2 ตามลำดับ ในครึ่งปีแรกของปี 2565

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA) (หน่วย : ล้านบาท)	ครึ่งปีแรกของปี 2566	ครึ่งปีแรกของปี 2565	เปลี่ยนแปลง
ต้นทุนกิจการโรงพยาบาล	6,191	5,033	-23.0%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	322	252	-27.4%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,678	1,500	-11.9%
กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA)	4,594	2,876	59.7%
อัตรากำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA Margin)	37.5%	31.6%	

ในครึ่งปีแรกของปี 2566 บริษัทมีต้นทุนกิจการโรงพยาบาล (รวมค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย) จำนวน 6,191 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 23.0 จาก 5,033 ล้านบาท ในครึ่งปีแรกของปี 2565 โดยส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าธรรมเนียมแพทย์ที่เพิ่มขึ้น 533 ล้านบาท ต้นทุนสินค้าที่เพิ่มขึ้น 270 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายพนักงานที่เพิ่มขึ้น 267 ล้านบาท โดยถือเป็นการเปลี่ยนแปลงที่ดีเมื่อเทียบกับการเพิ่มขึ้นของรายได้จากกิจการโรงพยาบาลในอัตราร้อยละ 34.1 เป็นผลให้สัดส่วนของต้นทุนกิจการโรงพยาบาลต่อรายได้จากกิจการโรงพยาบาลลดลงเป็นร้อยละ 51.3 ในครึ่งปีแรกของปี 2566 เทียบกับอัตราร้อยละ 55.9 ในครึ่งปีแรกของปี 2565

ค่าใช้จ่ายในการขาย (รวมค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย) จำนวน 322 ล้านบาท ในครึ่งปีแรกของปี 2566 เพิ่มขึ้นร้อยละ 27.4 จาก 252 ล้านบาท ในครึ่งปีแรกของปี 2565 โดยส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายทางการตลาดเพิ่มขึ้น 64 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (รวมค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย) จำนวน 1,678 ล้านบาท ในครึ่งปีแรกของปี 2566 เพิ่มขึ้นร้อยละ 11.9 จาก 1,500 ล้านบาท ในครึ่งปีแรกของปี 2565 โดยส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายพนักงานที่เพิ่มขึ้น 126 ล้านบาท

กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA) ของบริษัทเพิ่มขึ้นร้อยละ 59.7 เป็น 4,594 ล้านบาท ในครึ่งปีแรกของปี 2566 จาก 2,876 ล้านบาทในครึ่งปีแรกของปี 2565 และอัตรากำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (EBITDA Margin) คิดเป็นร้อยละ 37.5 ในครึ่งปีแรกของปี 2566 เทียบกับร้อยละ 31.6 ในครึ่งปีแรกของปี 2565

ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่ายในครึ่งปีแรกของปี 2566 เป็น 550 ล้านบาท เทียบกับ 555 ล้านบาทในครึ่งปีแรกของปี 2565

บริษัทมีภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 737 ล้านบาท ในครึ่งปีแรกของปี 2566 เทียบกับจำนวน 421 ล้านบาทในครึ่งปีแรกของปี 2565 โดยหลักเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรทางภาษี

บริษัทมีกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน 4.19 บาท ในครึ่งปีแรกของปี 2566 เทียบกับ 2.38 บาท ในครึ่งปีแรกของปี 2565 บริษัทมีกำไรต่อหุ้นแบบปรับลด 3.84 บาท ในครึ่งปีแรกของปี 2566 เทียบกับ 2.18 บาท ในครึ่งปีแรกของปี 2565

## ครึ่งปีแรกของปี 2566 เทียบกับ ครึ่งปีแรกของปี 2562 (เทียบกับช่วงก่อนโรคระบาดcovid)

ในครึ่งปีแรกของปี 2566 บริษัทมีรายได้จากกิจการโรงพยาบาลเพิ่มขึ้นร้อยละ 35.3 จากครึ่งปีแรกของปี 2562 โดยหลักเป็นผลจากการเพิ่มขึ้นของรายได้จากกลุ่มผู้ป่วยชาวไทยและผู้ป่วยต่างชาติร้อยละ 41.3 และร้อยละ 32.4 ตามลำดับ เป็นผลให้รายได้จากกลุ่มผู้ป่วยชาวไทยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 33.9 จากทั้งหมด ในขณะที่รายได้จากกลุ่มผู้ป่วยต่างประเทศคิดเป็นร้อยละ 66.1 ในครึ่งปีแรกของปี 2566 เทียบกับร้อยละ 32.5 และร้อยละ 67.5 ตามลำดับ ในครึ่งปีแรกของปี 2562

ผลจากการเพิ่มขึ้นของรายได้ และการควบคุมต้นทุนได้อย่างต่อเนื่องส่งผลให้กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA) ของบริษัทในครึ่งปีแรกของปี 2566 เพิ่มขึ้นร้อยละ 64.8 จากครึ่งปีแรกของปี 2562 และอัตรากำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (EBITDA Margin) คิดเป็นร้อยละ 37.5 ในครึ่งปีแรกของปี 2566 เทียบกับร้อยละ 30.9 ในครึ่งปีแรกของปี 2562

งบกำไรขาดทุน (หน่วย : ล้านบาท)	ครึ่งปีแรก ของปี 2566	ครึ่งปีแรก ของปี 2565	เปลี่ยนแปลง	ครึ่งปีแรก ของปี 2562	เปลี่ยนแปลง
รายได้จากกิจการโรงพยาบาล	12,079	9,005	34.1%	8,929	35.3%
รายได้รวม	12,235	9,106	34.4%	9,007	35.8%
กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA)	4,594	2,876	59.7%	2,788	64.8%
กำไรสุทธิ	3,331	1,891	76.2%	1,806	84.4%
อัตรากำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อม ราคาและค่าตัดจำหน่าย (EBITDA Margin) (%)	37.5%	31.6%		30.9%	
อัตรากำไรสุทธิ (%)	27.2%	20.8%		20.1%	
กำไรต่อหุ้น (หน่วย : บาท)	ครึ่งปีแรก ของปี 2566	ครึ่งปีแรก ของปี 2565	เปลี่ยนแปลง	ครึ่งปีแรก ของปี 2562	เปลี่ยนแปลง
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	4.19	2.38	76.1%	2.48	69.1%
กำไรต่อหุ้นแบบปรับลด	3.84	2.18	76.2%	2.08	84.4%

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียน 12,674 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 11,419 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยหลักเป็นผลจากการเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและสินทรัพย์หมุนเวียนทางการเงินอื่นๆจำนวน 637 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 589 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและสินทรัพย์หมุนเวียนทางการเงินอื่นๆเกิดจากการเพิ่มขึ้นจากกระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงาน 3,341 ล้านบาท หักกลับกับเงินปันผลจ่ายจำนวน 1,866 ล้านบาท เงินจ่ายค่าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวย์จำนวน 831 ล้านบาท จำนวนวันเก็บหนี้เฉลี่ย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เป็น 46.8 วัน เทียบกับ 39.4 วัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นผลมาจากรายได้และระยะเวลาในการเก็บหนี้ของกลุ่มลูกค้าตะวันออกกลางจำนวนวันเก็บหนี้เฉลี่ยยังคงอยู่ภายใต้นโยบายเงื่อนไขการรับชำระหนี้โดยรวมของบริษัทซึ่งคือในช่วง 30-90 วัน

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้นเป็น 13,228 ล้านบาท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 จาก 12,840 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์จำนวน 319 ล้านบาท

บริษัทมีหนี้สินหมุนเวียน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 จำนวน 3,506 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 3,415 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของภาษีเงินได้ค้างจ่ายจำนวน 107 ล้านบาท

บริษัทมีหนี้สินไม่หมุนเวียน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เพิ่มขึ้นเป็น 890 ล้านบาท จาก 839 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ส่วนใหญ่เป็นผลจากการชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้นจำนวน 53 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทจำนวน 21,505 ล้านบาท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เทียบกับ 20,005 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการกำไรสุทธิในครึ่งปีแรกของปี 2566 จำนวน 3,331 ล้านบาทหักลบกับเงินปันผลจ่ายจำนวน 1,868 ล้านบาท อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์เฉลี่ย (Average ROA) ในครึ่งปีแรกของปี 2566 เป็นร้อยละ 26.6 เทียบกับร้อยละ 21.9 ในปี 2565 อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นเฉลี่ย (Average ROE) เป็นร้อยละ 32.1 ในครึ่งปีแรกของปี 2566 เทียบกับร้อยละ 26.3 ในปี 2565

หน่วย: ล้านบาท	30 มิ.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565	เปลี่ยนแปลง
สินทรัพย์รวม	25,901	24,259	6.8%
หนี้สินรวม	4,396	4,253	3.4%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	21,505	20,005	7.5%
	ครึ่งปีแรกของปี 2566	ปี 2565	
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	46.8	39.4	
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	10.1	11.2	
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	27.4	26.7	
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อทุน (เท่า) (Net Debt to Equity)	(0.2)	(0.1)	
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่า			
ตัดจำหน่าย (เท่า) (Net Debt to EBITDA)	(0.4)	(0.3)	
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์เฉลี่ย (%) (Average ROA)	26.6%	21.9%	
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นเฉลี่ย (%) (Average ROE)	32.1%	26.3%	

## งบกระแสเงินสด

ในครึ่งปีแรกของปี 2566 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 3,341 ล้านบาท เทียบกับ 2,522 ล้านบาทในครึ่งปีแรกของปี 2565 เป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 52 ล้านบาท ในครึ่งปีแรกของปี 2566 เทียบกับ 732 ล้านบาท ในครึ่งปีแรกของปี 2565 การเปลี่ยนแปลงเป็นผลมาจากการลดลงในเงินฝากประจำและเงินลงทุนในตราสารหนี้จำนวน 1,035 ล้านบาท หักลบกับการเพิ่มขึ้นของเงินจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์จำนวน 376 ล้านบาท บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 1,906 ล้านบาท ในครึ่งปีแรกของปี 2566 เทียบกับจำนวน 1,685 ล้านบาท ในครึ่งปีแรกของปี 2565 ตามที่กล่าวมานี้เป็นผลให้บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เป็น 3,500 ล้านบาท เทียบกับ 1,895 ล้านบาท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

อัตราส่วนสภาพคล่อง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เป็น 3.6 เท่า เทียบกับ 3.3 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วเป็น 1.9 เท่า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เทียบกับ 1.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย: ล้านบาท	ครึ่งปีแรกของ ปี 2566	ครึ่งปีแรกของ ปี 2565
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,341	2,522
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมลงทุน	(52)	(732)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,906)	(1,685)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	1,408	93
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	3,500	1,895
	30 มิ.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	3.6	3.3
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.9	1.4

## รายการพิเศษ

เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 บริษัท ไวทัลไลฟ์ ออลล์ไลน์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้ขายสินทรัพย์ของบริษัททั้งหมดและเปลี่ยนไปให้บริการด้านการจัดการแก๊ส เวลเนส บริษัทฯ รับรู้กำไรจากการขายสินทรัพย์จำนวน 60 ล้านบาทในรายได้อื่นที่แสดงในงบกำไรขาดทุนรวม

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางลินดา ลีสะหะปัญญา)  
กรรมการผู้จัดการ