

ภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท เซฟ เฟอร์ทิลิตี้ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“SAFE” หรือ “บริษัท”) ก่อตั้งในปี 2552 โดยนายแพทย์วิวัฒน์ กว้างคอนานุกฤษ และครอบครัวด้วยทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท บริษัทให้บริการศูนย์การแพทย์เพื่อการมีบุตรภายใต้ชื่อ “ศูนย์การแพทย์เพื่อการมีบุตร เซฟ เฟอร์ทิลิตี้ เซ็นเตอร์” โดยเกิดจากความมุ่งมั่นของนายแพทย์วิวัฒน์ ซึ่งเป็นแพทย์ผู้เชี่ยวชาญด้านการรักษาผู้มีบุตรยากด้วยเทคโนโลยีช่วยเจริญพันธุ์ทางการแพทย์ที่จะช่วยให้ผู้ที่ประสบปัญหาผู้มีบุตรยากมีบุตรตามความประสงค์และเต็มเต็มครอบครัวโดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย มีมาตรฐานและความปลอดภัย โดยนายแพทย์วิวัฒน์ มีประสบการณ์ในด้านการให้บริการผู้มีบุตรยากมากกว่า 22 ปี ทั้งในเรื่องของความรู้ความเข้าใจในการรักษาผู้มีบุตรยากและการให้บริการ

ปัจจุบัน บริษัทมีบริษัทย่อย จำนวน 2 บริษัท ซึ่งบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 และร้อยละ 80 ตามลำดับ ได้แก่ (1) บริษัท เน็ก เจนเนอร์เรชั่น จีโนมิก จำกัด (NGG) ดำเนินธุรกิจด้านการตรวจวินิจฉัยพันธุกรรมตัวอ่อนและทารกในครรภ์และการให้บริการด้านห้องปฏิบัติการทางด้านพันธุศาสตร์ต่างๆ และ (2) บริษัท เซฟ เวลเนส จำกัด (SWC) ดำเนินธุรกิจให้บริการด้านผิวหน้าและความงามโดยจะเรียกบริษัทและบริษัทย่อยของบริษัทในลำดับต่อไปว่า “กลุ่มบริษัท” โดยการให้บริการของบริษัทย่อยนั้น จะให้บริการเพื่อสนับสนุนธุรกิจของบริษัทรวมถึงให้บริการลูกค้าจากโรงพยาบาลชั้นนำและศูนย์รักษาผู้มีบุตรในประเทศไทย ทั้งนี้ SWC ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทในวันที่ 15 พฤศจิกายน 2565 และยังไม่มียรายได้เชิงพาณิชย์ในปี 2565

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

	งวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2565 (ล้านบาท)	2566 (ล้านบาท)	ล้านบาท	%
รายได้จากการขายและการให้บริการ	556.65	629.19	72.54	13.03
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(248.60)	(279.08)	30.48	12.26
กำไรขั้นต้น	308.05	350.11	42.06	13.66
รายได้อื่น	1.17	4.52	3.35	286.79
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	309.21	354.63	45.42	14.69
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(27.59)	(38.39)	10.80	39.15
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(116.45)	(122.77)	6.32	5.42
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	0.35	(0.81)	(1.16)	(330.72)
กำไร (ขาดทุน) อื่น	0.003	0.001	(0.002)	(58.70)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน	0.06	(0.005)	(0.07)	(108.44)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	165.59	192.66	27.17	16.35
ต้นทุนทางการเงิน	(2.57)	(2.46)	0.10	(4.03)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	163.02	190.20	27.17	16.67
ภาษีเงินได้	(32.86)	(42.18)	9.32	28.35
กำไรสำหรับปี	130.16	148.02	17.86	13.72

รายได้จากการขายและการให้บริการ

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายและการให้บริการในงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 เท่ากับ 629.19 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2565 ที่มีรายได้จากการขายและการให้บริการเท่ากับ 556.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 72.54 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.03

ทั้งนี้ รายได้ของบริษัทสามารถจำแนกออกได้เป็น 3 กลุ่ม ได้แก่ 1) รายได้จากการให้บริการรักษาผู้มีบุตรยาก 2) รายได้จากการให้บริการตรวจพันธุกรรมของตัวอ่อนและทารกในครรภ์ และ 3) รายได้จากการให้บริการด้านผิวหนังและความงาม โดยมีรายได้จากการให้บริการรักษาผู้มีบุตรยาก เป็นรายได้หลักของกลุ่มบริษัท

	ดำเนินการ โดย	งวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
		2565 (ล้านบาท)	2566 (ล้านบาท)	ล้านบาท	%
รายได้จากการให้บริการรักษาผู้มีบุตรยาก	SAFE	473.74	497.96	25.46	5.39
รายได้จากการให้บริการตรวจพันธุกรรมของตัวอ่อนและทารกในครรภ์	NGG	82.91	127.92	43.76	52.00
รายได้จากการให้บริการด้านผิวหนังและความงาม	SWC	-	3.31	3.31	100.00
รวมรายได้จากการให้บริการ		556.65	629.19	72.54	13.03
รายได้อื่น		1.17	4.52	3.35	286.79
รายได้รวม		557.82	633.71	75.89	13.60

- รายได้จากการให้บริการรักษาผู้มีบุตรยาก

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีรายได้จากการให้บริการรักษาผู้มีบุตรยาก เท่ากับ 497.96 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2565 ที่มีรายได้จากการให้บริการรักษาผู้มีบุตรยาก เท่ากับ 473.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 25.46 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.39 อันเป็นผลจากการเพิ่มขึ้นของ treatment cycle ของคนไข้ชาวต่างชาติที่เพิ่มขึ้น

- รายได้จากการให้บริการตรวจพันธุกรรมของตัวอ่อนและทารกในครรภ์

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการให้บริการตรวจพันธุกรรมของตัวอ่อนและทารกในครรภ์เท่ากับ 127.92 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2565 ที่มีรายได้จากการให้บริการตรวจพันธุกรรมของตัวอ่อนและทารกในครรภ์เท่ากับ 82.91 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 43.76 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 52.00 สืบเนื่องจากรายงานการทดสอบของ NGS และ Qualifi สูงขึ้น โดยการตรวจพันธุกรรมของตัวอ่อน และทารกในครรภ์ เป็นบริการที่ได้รับความนิยมเพิ่มมากขึ้นเรื่อยๆ เนื่องจากช่วยเพิ่มโอกาสในการตั้งครรภ์และความสมบูรณ์ของบุตรที่จะคลอดออกมา

- รายได้จากบริการให้บริการด้านผิวหนังและความงาม

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการให้บริการด้านผิวหนังและความงาม จำนวน 3.13 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัท เซฟ เวลเนส จำกัด (SWC) ประกอบธุรกิจเป็นผู้ให้บริการด้านผิวหนังและความงาม ภายใต้แบรนด์ “เดอะ ฟาวเทน เวลเนส เซ็นเตอร์” โดยบริษัทจดทะเบียนในวันที่ 15 พฤศจิกายน 2565 และยังไม่มียาได้เชิงพาณิชย์ในปี 2565

- รายได้อื่น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 รายได้อื่นของบริษัท เท่ากับ 4.52 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2565 ที่มีรายได้อื่นเท่ากับ 1.17 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 3.35 ล้านบาท หรือร้อยละ 286.32 จากผลตอบแทนเงินจากลงทุนและรายได้ดอกเบี้ย

ต้นทุนการให้บริการ

ต้นทุนจากการให้บริการของกลุ่มบริษัทประกอบด้วยค่าใช้จ่าย 6 กลุ่มหลัก ได้แก่ 1) ค่ายา เวชภัณฑ์และอุปกรณ์การแพทย์ 2) ค่าธรรมเนียมแพทย์ 3) ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน 4) ค่าเสื่อมราคา ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ เป็นต้น 5) ค่าปฏิบัติทางการแพทย์ และ 6) ต้นทุนอื่น ๆ เช่น ค่าซ่อมบำรุงเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ เป็นต้น โดยต้นทุนจากการให้บริการที่มีสัดส่วนมากที่สุด คือ ต้นทุนจากยา เวชภัณฑ์และอุปกรณ์การแพทย์

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนจากการให้บริการเท่ากับ 279.08 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2565 ที่มีต้นทุนจากการให้บริการเท่ากับ 248.60 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 30.47 ล้านบาทหรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.26 โดยมีสาเหตุหลักมาจาก ค่ายา เวชภัณฑ์และอุปกรณ์การแพทย์ ที่เพิ่มขึ้น 24.42 ล้านบาท ค่าธรรมเนียมแพทย์จ่ายเพิ่มขึ้น 4.01 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาลดลง 3.12 ล้านบาท ค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษาเพิ่มขึ้น 2.29 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายอื่นๆ เพิ่มขึ้น 2.22 ล้านบาท

กำไรขั้นต้น และอัตรากำไรขั้นต้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 350.11 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2565 ที่มีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 308.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 42.06 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.66 สอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการให้บริการของกลุ่มบริษัท ในทุกๆประเภทของการบริการโดยเฉพาะรายได้จากการให้บริการตรวจพันธุกรรมของตัวอ่อนและทารกในครรภ์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ในขณะที่อัตรากำไรขั้นต้นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 เท่ากับร้อยละ 55.64 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2565 เท่ากับร้อยละ 55.34 อัตรากำไรขั้นต้นค่อนข้างคงที่

ค่าใช้จ่ายในการขาย

กลุ่มบริษัทสามารถแบ่งค่าใช้จ่ายในการขายออกเป็น 4 ส่วน ได้แก่ 1) ค่าคอมมิชชั่น 2) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน 3) ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย และ 4) ต้นทุนในการจัดจำหน่ายอื่น เช่น ค่ารับรอง และส่งเสริมการขายอื่น เป็นต้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายเท่ากับ 38.39 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันในปี 2565 ที่มีค่าใช้จ่ายในการขายเท่ากับ 27.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 10.80 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 39.13 เนื่องจาก

การเพิ่มขึ้นของค่าคอมมิชชั่น 3.14 ล้านบาทจากจำนวนผู้เข้ารับรักษาเพิ่มมากขึ้นส่งผลให้ค่าคอมมิชชั่นที่จ่ายให้กับตัวแทนสูงขึ้น และค่าโฆษณาและการส่งเสริมการขายเพิ่มขึ้น 5.72 ล้านบาทจากการมุ่งเน้นการสื่อสารทางการตลาดและจัดกิจกรรมทางการตลาด

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

กลุ่มบริษัทสามารถแบ่งค่าใช้จ่ายในการบริหารออกเป็น 5 ส่วน ได้แก่ 1) ค่าใช้จ่ายพนักงานและผู้บริหาร 2) ค่าเสื่อมราคา 3) ค่าเช่าและบริการพื้นที่เช่า 4) ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา และ 5) ค่าใช้จ่ายในการบริหารอื่น เช่น ค่าบริการทำความสะอาด ค่าภาษีป้าย ค่าธรรมเนียมธนาคาร ค่าธรรมเนียมวิชาชีพและค่าปรับ เป็นต้น โดยค่าใช้จ่ายในการบริหารหลักของกลุ่มบริษัท คือ ค่าใช้จ่ายพนักงานและผู้บริหารและค่าเสื่อมราคา

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 122.77 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2565 ที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 116.45 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.32 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.42 โดยมีสาเหตุหลักมาจาก ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น 3.43 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายอื่นเพิ่มขึ้น 4.68 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาลดลง 2.14 ล้านบาท

ต้นทุนทางการเงิน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนทางการเงินเท่ากับ 2.46 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2565 ที่มีต้นทุนทางการเงินเท่ากับ 2.57 ล้านบาท ลดลง 0.10 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 4.03 เนื่องจากหนี้สินตามสัญญาเช่าลดลงจากการจ่ายชำระตามงวด อันเป็นผลให้ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยลดลง

กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิเท่ากับ 148.02 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 23.53 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2565 ที่มีกำไรสุทธิเท่ากับ 130.16 ล้านบาทคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 23.38 กำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 17.86 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขยายตัวร้อยละ 13.72 เนื่องจากรายได้จากการขายและให้บริการที่เพิ่มสูงขึ้น ในขณะที่ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลง

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	ล้านบาท	%
สินทรัพย์	1,412.69	1,364.09	(48.60)	(3.44)
หนี้สิน	202.45	234.58	32.14	15.87
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,210.24	1,129.51	80.73	(6.67)

สินทรัพย์

กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เท่ากับ 1,364.09 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่มีสินทรัพย์รวม เท่ากับ 1,412.69 ล้านบาท สินทรัพย์รวมลดลง 48.60 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.44 โดยสินทรัพย์ที่สำคัญของกลุ่ม

บริษัท อาทิเช่น เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ เป็นต้น ซึ่งมีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท)	30 กันยายน 2566 (ล้านบาท)	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			ล้านบาท	%
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	850.66	756.93	(93.73)	(11.02)
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	228.47	230.70	2.23	0.97
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	20.25	30.42	10.17	50.25
สินค้าคงเหลือ	48.67	67.15	18.49	38.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,148.05	1,085.20	(62.84)	(5.47)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	150.46	133.26	(17.20)	(11.43)
สินทรัพย์สิทธิการใช้-สุทธิ	87.13	72.58	(14.54)	(16.69)
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	47.60	47.60	100.00
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	7.38	7.28	(0.1)	(1.35)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี-สุทธิ	5.63	6.41	0.78	13.86
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	14.04	11.75	(2.29)	(16.33)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	264.64	278.89	14.24	5.38
รวมสินทรัพย์	1,412.69	1,364.09	(48.60)	(3.44)

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินสด และเงินฝากธนาคาร โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เท่ากับ 756.93 ล้านบาท เมื่อเทียบจาก ณ สิ้นปี 2565 ที่มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เท่ากับ 850.66 ล้านบาท ลดลงเป็นจำนวน 93.73 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11.02 โดยการเปลี่ยนแปลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเกิดจากการเพิ่มขึ้นหรือลดลงของเงินสดสุทธิของกลุ่มบริษัทจากการได้มาหรือใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน กิจกรรมลงทุน และกิจกรรมจัดหาเงินทุนเป็นหลัก (โปรดพิจารณาข้อมูลเพิ่มเติมในส่วนการวิเคราะห์กระแสเงินสด)

- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เท่ากับ 230.70 ล้านบาท เมื่อเทียบจาก ณ สิ้นปี 2565 ที่มีจำนวน 228.47 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 2.23 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.97 เนื่องจากการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มบริษัทลงทุน ยังคงเป็นตราสารหนี้

- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น จำนวน 30.42 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ สิ้นปี 2565 ที่มีจำนวน 20.25 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 10.17 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 50.25 เนื่องจากค่าใช้จ่ายล่วงหน้าในการเข้าจดทะเบียน และลูกหนี้การค้าของ NGG เพิ่มขึ้น จากรายได้จากการขายของ NGG ที่เพิ่มมากขึ้น

- สินค้าคงเหลือ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีสินค้าคงเหลือ จำนวน 67.15 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ สิ้นปี 2565 ที่มีจำนวน 48.67 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 18.49 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 38.00

- อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ

อาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัทส่วนใหญ่ประกอบด้วย อาคาร ส่วนตกแต่งสำนักงาน และเครื่องมือและอุปกรณ์การแพทย์ โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีอาคารและอุปกรณ์-สุทธิ จำนวน 133.26 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ สิ้นปี 2565 ที่มีจำนวน 150.46 ล้านบาท ลดลงจำนวน 17.20 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11.43 เนื่องจากผลสุทธิของการซื้อสินทรัพย์ 14.77 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด 31.96 ล้านบาท ทั้งนี้กลุ่มบริษัทไม่ได้มีการลงทุนเพิ่มเติมใดใดที่มีนัยสำคัญ ทำให้ภาพรวมของอาคารและอุปกรณ์-สุทธิมีมูลค่าลดลงตามค่าเสื่อมราคาสะสม

- สินทรัพย์สิทธิการใช้-สุทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์สิทธิการใช้-สุทธิ จำนวน 72.58 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ สิ้นปี 2565 ที่มีจำนวน 87.13 ล้านบาท ลดลงจำนวน 14.51 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 16.69 เนื่องจาก การประเมินหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่และค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้-สุทธิ โดยกลุ่มบริษัทยังไม่ได้มีการทำสัญญาเช่าเพิ่มเติมที่มีนัยสำคัญ ทำให้โดยภาพรวมแล้วสินทรัพย์สิทธิการใช้-สุทธิมีมูลค่าที่ลดลงตามค่าเสื่อมราคาสะสม

หนี้สิน

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เท่ากับ 236.16 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่มีหนี้สินรวม เท่ากับ 202.45 ล้านบาท หนี้สินรวมลดลง 32.14 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.87 โดยหนี้สินหลักของกลุ่มบริษัท ได้แก่ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น หนี้สินตามสัญญาเช่า ภาษีเงินได้ค้างจ่ายหนี้สินหมุนเวียนอื่น ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน และประมาณการหนี้สินค้ำประกันสินทรัพย์ถาวร

	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	ล้านบาท	%
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	66.35	108.94	42.59	64.18
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13.78	12.95	(0.83)	(6.00)
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	17.69	17.10	(0.59)	(3.36)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1.30	2.32	1.02	77.98
รวมหนี้สินหมุนเวียน	99.13	141.32	42.18	42.55

	31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท)	30 กันยายน 2566 (ล้านบาท)	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			ล้านบาท	%
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิ	72.54	59.65	(12.90)	(17.78)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	17.48	19.95	2.47	14.12
ประมาณการหนี้สินค่ารถถอนสินทรัพย์ ถาวร	13.29	13.67	0.38	2.87
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	103.32	93.27	(10.05)	(9.73)
รวมหนี้สิน	202.45	234.58	32.14	15.87

- **เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 108.94 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ สิ้นปี 2565 ที่มีจำนวน 66.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 42.59 ล้านบาท หรือร้อยละ 64.18 เนื่องจากเจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจากการซื้อน้ำยาแล็บของ NGG ซึ่งสอดคล้องกับรายได้ที่เพิ่มขึ้น

- **ภาษีเงินได้ค้างจ่าย**

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 กลุ่มบริษัทมีภาษีเงินได้ค้างจ่าย จำนวน 17.10 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ สิ้นปี 2565 ที่มีจำนวน 17.69 ล้านบาท ลดลงจำนวน 0.59 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.36

- **หนี้สินตามสัญญาเช่า**

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 72.60 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ สิ้นปี 2565 ที่มีจำนวน 86.32 ล้านบาท ลดลงจำนวน 13.72 ล้านบาท หรือร้อยละ 15.90 เนื่องจากการจ่ายชำระค่าเช่าในงวดเก้าเดือนปี 2566

- **ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน จำนวน 19.95 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ สิ้นปี 2565 ที่มีจำนวน 17.48 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 2.47 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.12 โดยภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานของกลุ่มบริษัทประกอบด้วยผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ซึ่งบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน และตามโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่นๆ ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน โดยมีผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

- **ประมาณการหนี้สินค่ารถถอนสินทรัพย์ถาวร**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีประมาณการหนี้สินค่ารถถอนสินทรัพย์ถาวรจำนวน 13.67 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ สิ้นปี 2565 ที่มีจำนวน 13.29 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 0.38 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.87 โดยประมาณการหนี้สินค่ารถถอนสินทรัพย์ถาวรมาจากการประมาณการค่าใช้จ่ายสำหรับรถถอนส่วนตกแต่งเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่าและไม่มีการใช้สิทธิ์ต่อสัญญา

หรือมีการยกเลิกสัญญาเช่าก่อนกำหนด เพื่อส่งมอบพื้นที่เช่าในสภาพเดิมให้แก่ผู้ให้เช่า เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าที่ดินหรืออาคารเพื่อใช้เป็นสถานประกอบกิจการ และได้ทำการตกแต่งสำหรับดำเนินกิจการ

ส่วนของผู้ถือหุ้น

	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	ล้านบาท	%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว	225.00	280.00	55.00	24.44
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	920.11	920.11	-	0.00
ส่วนต่ำจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(178.29)	(178.29)	-	0.00
กำไรสะสม - จัดสรรแล้ว	22.42	30.39	7.91	35.55
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	215.17	72.71	(142.46)	(66.21)
รวมส่วนของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่	1,204.41	1,124.93	(79.49)	(6.60)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	5.83	4.58	(1.25)	(21.43)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,210.24	1,129.51	(80.73)	(6.67)

กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น 1,129.51 ล้านบาท ลดลงจาก ณ สิ้นปี 2565 จำนวน 80.73 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.67 มีสาเหตุมาจาก 1) กำไรสุทธิสำหรับงวดเก้าเดือนปี 2566 จำนวน 148.02 ล้านบาท และ 2) จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมเป็นเงินจำนวน 255.75 ล้านบาท

รายละเอียดของส่วนต่ำจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2560 วันที่ 29 ธันวาคม 2560 มีมติอนุมัติให้ซื้อหุ้นร้อยละ 99.99 ในบริษัท เน็ก เจเนอเรชั่น จีโนมิก (จำกัด) (บริษัทย่อย) จากกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมซึ่งคือ ผู้ถือหุ้นเดียวกันกับบริษัท จึงถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน บริษัทได้ชำระค่าหุ้นโดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 29,998 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 2,999,800 บาท และมีมูลค่า ณ วัน จ่ายชำระมูลค่าหุ้นละ 6,896 บาท เป็นผลให้มีส่วนเกินมูลค่าหุ้น หุ้นละ 6,796 บาท หรือคิดเป็นเงิน 203,866,408 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท เน็ก เจเนอเรชั่น จีโนมิก (จำกัด)

ณ วันที่ 9 มกราคม 2561 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของบริษัท เน็ก เจเนอเรชั่น จีโนมิก (จำกัด) มีจำนวน 28,577,064 บาท และส่วนต่ำจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน 178,289,144 บาท

สภาพคล่อง

	30 กันยายน 2565	30 กันยายน 2566
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	159.62	178.17
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	54.70	(58.67)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(68.92)	(213.24)

	30 กันยายน 2565 (ล้านบาท)	30 กันยายน 2566 (ล้านบาท)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	145.40	(93.73)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	667.92	850.66
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	813.32	756.93

จากการเปลี่ยนแปลงของกระแสเงินสดจากกิจกรรมการดำเนินงาน กิจกรรมลงทุน และกิจกรรมจัดหาเงิน ส่งผลให้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี เท่ากับ 756.93 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงของกระแสเงินสดที่สำคัญดังนี้

กระแสเงินสดจากกิจกรรมการดำเนินงาน

ในงวดเก้าเดือนสิ้นสุด 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานเท่ากับ 178.17 ล้านบาท โดยมีกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน เท่ากับ 236.40 ล้านบาท และมีรายการเงินสดรับจากการดำเนินงานที่สำคัญ ได้แก่ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น 2.29 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้า 11.54 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนอื่น 1.02 ล้านบาท ขณะที่รายการเงินสดใช้ไปจากการดำเนินงานที่สำคัญ ได้แก่ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น 10.98 ล้านบาท และสินค้าคงเหลือ 18.53 ล้านบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

ในงวดเก้าเดือนสิ้นสุด 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีเงินสดจ่ายสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนเท่ากับ 58.67 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่มาจากเงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อสิทธิการใช้ 47.60 ล้านบาท และเงินจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์ 11.72 ล้านบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

ในงวดเก้าเดือนสิ้นสุด 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีเงินสดจ่ายสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินเท่ากับ 213.24 ล้านบาท โดยมาจากการใช้ไปในการจ่ายคืนหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินจำนวน 10.39 ล้านบาท การจ่ายชำระค่าเช่าภายใต้สัญญาเช่าจำนวน 2.09 ล้านบาท และการจ่ายเงินปันผล 255.75 ล้านบาท ในขณะที่มีเงินสดรับจากการเพิ่มทุน 55 ล้านบาท

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนสภาพคล่อง

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	11.58	7.68
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	8.79	7.20
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	2.13	1.48
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	45.90	24.83
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	7.84	10.99
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	7.96	4.82
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	45.24	56.64

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	เท่า	5.10	3.18
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	วัน	70.60	85.85
วงจรเงินสด	วัน	(17.51)	(18.22)

กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่อง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เท่ากับ 7.68 เท่า โดยอัตราส่วนสภาพคล่องลดลงเนื่องจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจากการจ่ายเงินปันผล และการเพิ่มขึ้นของหนี้สินหมุนเวียน

เมื่อพิจารณาจากวงจรเงินสด (Cash Cycle) ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 พบว่ากลุ่มบริษัทมีวงจรเงินสดเท่ากับ (18.22) วัน ดีขึ้นจากเดิมเล็กน้อยจาก ณ สิ้นปี 2565 สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย 3.15 วัน ระยะเวลาในการขายสินค้าเฉลี่ยเพิ่มขึ้น 11.40 วัน และระยะเวลาในการชำระหนี้เฉลี่ยเพิ่มขึ้น 15.25 วัน ทั้งนี้ ค่าเฉลี่ยของสินค้าคงเหลือ และเจ้าหนี้การค้าสูงขึ้นจากรายการสั่งซื้อน้ำยาห้องปฏิบัติการของ NGG

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	54.70	55.64
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	22.26	23.53
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	14.03	14.47

อัตรากำไรขั้นต้น : กลุ่มบริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นงวดเก้าเดือนของปี 2566 เท่ากับร้อยละ 55.64 เนื่องจากจำนวนผู้มีบุตรยากที่เข้ามาใช้บริการรักษาที่กลุ่มบริษัทมีจำนวนเพิ่มขึ้นมาก ทั้งจากคนไทยและต่างชาติ โดยเฉพาะจากกลุ่มลูกค้าชาวต่างชาติที่ไม่มีข้อจำกัดด้านการเดินทางเหมือนปีก่อน ในขณะที่เดียวกัน ต้นทุนในการให้บริการเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่ารายได้จากการให้บริการ และจากการการบริหารต้นทุนที่ดีขึ้น ทำให้กำไรขั้นต้นสูงขึ้น

อัตรากำไรสุทธิ : กลุ่มบริษัทมีอัตรากำไรสุทธิงวดเก้าเดือนของปี 2566 เท่ากับร้อยละ 23.53 เนื่องมาจากรายได้จากการให้บริการเพิ่มขึ้น แม้ว่าค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจะเพิ่มขึ้นแต่เป็นสัดส่วนที่น้อยกว่ารายได้ ส่งผลให้อัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้น

อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น : ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นเท่ากับร้อยละ 14.47 เพิ่มขึ้น เนื่องมาจากกำไรสุทธิที่เพิ่มสูงขึ้น

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	11.94	14.21
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	89.11	94.32
อัตรากำไรหมุนของสินทรัพย์	เท่า	53.64	60.42

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ : ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์เท่ากับร้อยละ 14.21 เพิ่มขึ้นเล็กน้อย เนื่องมาจากกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร : ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวรเท่ากับร้อยละ 94.32

อัตรากาไรสุทธิของสินทรัพย์ : ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวรเท่ากับ 60.42 เท่า โดยระยะเวลาที่ผ่านมา อัตราส่วนดังกล่าวเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยที่สำคัญคือการเปลี่ยนแปลงกำไรสุทธิที่สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องและสัดส่วนสินทรัพย์ถาวรที่ลดลง เนื่องจากการลงทุนเพิ่มเติมในสัดส่วนที่น้อยกว่าค่าเสื่อมราคาในงวด

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.17	0.21
อัตราการจ่ายเงินปันผล	ร้อยละ	80.69	110.15

กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เท่ากับ 0.21 เท่า โดยสาเหตุหลักมาจากการที่ส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจากการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสม

รายละเอียดการจ่ายปันผลแก่ผู้ถือหุ้น

- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมในอัตราหุ้นละ 1.85 บาท สำหรับจำนวน 45.00 ล้านหุ้น รวมเป็นเงินจำนวน 83.25 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในเดือน พฤษภาคม 2566
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมในอัตราหุ้นละ 0.15 บาท สำหรับจำนวน 280.00 ล้านหุ้น รวมเป็นเงินจำนวน 42 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในเดือนสิงหาคม 2566
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2566 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท สำหรับจำนวน 280.00 ล้านหุ้น รวมเป็นเงินจำนวน 28 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในเดือนตุลาคม 2566
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมในอัตราหุ้นละ 0.035 บาท สำหรับจำนวน 280.00 ล้านหุ้น รวมเป็นเงินจำนวน 9.8 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในเดือนตุลาคม 2566