

ภาพรวมผลการดำเนินงานประจำไตรมาส 3 ปี 2565

บริษัท เดอะคลินิกซ์ คลินิกเวชกรรม จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”)

โดยผลการดำเนินงานตามงบการเงินของบริษัท เป็นดังนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	ไตรมาส 3/2565		ไตรมาส 3/2564		เปรียบเทียบ		งวด 9 เดือนสิ้นสุด 30 กันยายน 2565		งวด 9 เดือนสิ้นสุด 30 กันยายน 2564		เปรียบเทียบ	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%YoY	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%YoY
รายได้จากการขายและบริการ	432.41	100.0%	158.51	100.0%	273.90	172.8%	1,147.13	100.0%	610.09	100.0%	537.04	88.0%
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ	(193.47)	-44.7%	(71.34)	-45.0%	(122.13)	171.2%	(499.49)	-43.5%	(259.60)	-42.6%	(239.89)	92.4%
กำไรขั้นต้น	238.94	55.3%	87.17	55.0%	151.77	174.1%	647.64	56.5%	350.49	57.4%	297.15	84.8%
รายได้อื่น	2.29	0.5%	0.25	0.2%	2.04	816.0%	4.75	0.4%	1.21	0.2%	3.54	292.6%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	241.23	55.8%	87.42	55.2%	153.81	175.9%	652.39	56.9%	351.70	57.6%	300.69	85.5%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(124.14)	-28.7%	(43.65)	-27.5%	(80.49)	184.4%	(322.10)	-28.1%	(179.75)	-29.5%	(142.35)	79.2%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(60.77)	-14.1%	(27.07)	-17.1%	(33.70)	124.5%	(149.84)	-13.1%	(84.51)	-13.9%	(65.33)	77.3%
กำไรจากการดำเนินงาน	56.32	13.0%	16.70	10.5%	39.62	237.2%	180.45	15.7%	87.44	14.3%	93.01	106.4%
รายได้ทางการเงิน	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	0.04	0.0%	0.03	0.0%	0.01	33.3%
ต้นทุนทางการเงิน	(2.97)	-0.7%	(0.87)	-0.5%	(2.10)	241.4%	(7.60)	-0.7%	(3.57)	-0.6%	(4.03)	112.9%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	53.35	12.3%	15.83	10.0%	37.52	237.0%	172.89	15.1%	83.90	13.8%	88.99	106.1%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(8.81)	-2.0%	(1.05)	-0.7%	(7.76)	739.0%	(28.14)	-2.5%	(9.15)	-1.5%	(18.99)	207.5%
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	44.54	10.3%	14.78	9.3%	29.76	201.4%	144.75	12.6%	74.75	12.3%	70.00	93.6%

ณ สิ้นสุดไตรมาสที่ 3/2565 บริษัทมีทั้งหมด 41 สาขา (ไม่รวมสำนักงานใหญ่) โดยแบ่งเป็นแบรนด์ภายใต้ THE KLINIQUE จำนวน 34 สาขา ศูนย์ศัลยกรรม 1 สาขา Nail Palette 3 สาขา และ LAB.X 3 สาขา ซึ่งมีการเปิดสาขาเพิ่มขึ้น ไตรมาสที่ 3/2565 จำนวน 2 สาขา (จำนวนสาขา ณ สิ้นสุดไตรมาสที่ 2/2565 และ ไตรมาส 3/2564 เท่ากับ 39 สาขา และ 31 สาขาตามลำดับ)

รายได้จากการขายและบริการ สำหรับไตรมาสที่ 3/2565 และสำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 เพิ่มขึ้นประมาณ 273.90 ล้านบาท (172.8%) และ ประมาณ 537.04 ล้านบาท (88.0%) เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน มีดังนี้

	ไตรมาส 3				งวด 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2565	2564	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)		2565	2564	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	% YoY	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	% YoY
รายได้จากการขายคอร์สบริการ - Cash sales	467.84	135.15	332.69	246.2%	1,236.65	569.78	666.87	117.0%
ปรับปรุง รายได้จากการสละสิทธิ เพิ่ม/(ลด)	(36.09)	20.32	(56.41)	(277.6%)	(90.69)	30.46	(121.15)	(397.7%)
รายได้ Barter Trade	-	2.93	(2.93)	(100.0%)	-	9.31	(9.31)	(100.0%)
รายได้จากการขาย	0.66	0.11	0.55	500.0%	1.17	0.54	0.63	116.7%
	432.41	158.51	273.90	172.8%	1,147.13	610.09	537.04	88.0%

รายได้จากการขายคอร์สบริการ - Cash sales สำหรับไตรมาส 3/2565 และงวด 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนเป็นผลมาจากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายหลังการแพร่ระบาดของโควิด-19 และจากการสิ้นสุดคำสั่งปิดเมืองของทางภาครัฐในช่วงการแพร่ระบาดของโควิด-19 โดยรายได้จากการขายคอร์สบริการที่เพิ่มขึ้นในงวดนี้มาจากกลุ่ม Energy Based Devices (เลเซอร์) และกลุ่มยาฉีด (Filler, Botox) เป็นต้น รวมถึงรายได้จากศูนย์ศัลยกรรมที่เพิ่มขึ้นจากการเปิดในปี 2565 นี้ รายได้เฉลี่ยต่อวันที่เปิดทำการต่อสาขา สำหรับงวด 9 เดือนของปี 2565 และ 2564 ประมาณ 135,000 บาท และ 104,000 บาท ตามลำดับ โดยรายได้ต่อสาขาต่อวันเติบโต 29.81% (ไม่รวม Nail Palette)

ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ สำหรับไตรมาส 3/2565 จำนวน 193.47 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 122.13 ล้านบาท (171.2%) และสำหรับงวด 9 เดือน 2565 จำนวน 499.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 239.89 ล้านบาท (92.4%) โดยเพิ่มขึ้นจากต้นทุนยาและเวชภัณฑ์ รวมถึงค่าธรรมเนียมแพทย์ ซึ่งเพิ่มขึ้นในทิศทางเดียวกับรายได้จากการบริการที่เพิ่มขึ้น โดยรายได้ที่เพิ่มขึ้นมากมาจากส่วนที่เป็นกลุ่มยาฉีด (Filler, Botox) และ Energy Based Devices (เลเซอร์) ซึ่งสัมพันธ์กับต้นทุนยา และต้นทุนหัวเลเซอร์ที่เพิ่มขึ้น (Ulthera, Thermage FLX, HIFU) ตามที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น และเพิ่มขึ้นมาจากค่าเช่าค่าบริการสาขาที่กลับมาเปิดดำเนินการตามปกติและการขยายสาขาเป็นหลัก

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย สำหรับไตรมาส 3/2565 จำนวน 124.14 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 80.48 ล้านบาท (184.4%) และสำหรับงวด 9 เดือน 2565 จำนวน 322.10 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 142.35 ล้านบาท (79.2%) โดยหลักเพิ่มขึ้นจากค่าคอมมิชชั่นซึ่งเพิ่มขึ้นในทิศทางเดียวกับรายได้จากการบริการที่เพิ่มขึ้น และค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์และสื่อการตลาดซึ่งเป็นการกลับมาจากแผนการดำเนินงานปกติ ทั้งสื่อป้าย นูช และสื่อออนไลน์ต่างๆ ในขณะที่ไตรมาส 3/2564 และตลอดปี 2564 นั้นเป็นการชะลอการใช้สื่อและการประชาสัมพันธ์ต่างๆออกไปเนื่องจากสถานการณ์โควิด-19

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับไตรมาส 3/2565 จำนวน 60.77 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 33.70 ล้านบาท (124.5%) และสำหรับงวด 9 เดือน 2565 จำนวน 149.84 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 65.33 ล้านบาท (77.3%) โดยหลักเพิ่มขึ้นจากเงินเดือนส่วนกลางตามจำนวนพนักงานที่เพิ่มขึ้น ค่าที่ปรึกษาต่างๆ ที่ได้รับยกเว้นในช่วงรัฐสั่งปิดในงวดปีก่อนและเรียกเก็บปกติในงวดไตรมาส 3/2565 เช่น ค่าที่ปรึกษาด้านการตลาด ด้านการตรวจคุณภาพสาขา ค่าบริการด้าน IT เป็นต้น อีกทั้งยังเพิ่มขึ้นจากค่าธรรมเนียมบัตรเครดิตเพิ่มขึ้นตามยอดขายที่ลูกค้าชำระผ่านบัตรเครดิตต่างๆ

งบแสดงฐานะการเงิน

	30 กันยายน 2565	31 ธันวาคม 2564	เปรียบเทียบ	
	บาท	บาท	บาท	%YoY
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	76,311,829	75,907,665	404,164	0.5%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2,967,394	1,466,942	1,500,452	102.3%
สินค้าคงเหลือ	110,373,539	84,235,029	26,138,510	31.0%
ต้นทุนในการได้มาซึ่งสัญญาที่ทำกับลูกค้า	47,411,221	33,658,508	13,752,713	40.9%
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	20,854,743	5,573,307	15,281,436	274.2%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	19,348,095	1,597,602	17,750,493	1111.1%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	277,266,821	202,439,053	74,827,768	37.0%

	30 กันยายน 2565	31 ธันวาคม 2564	เปรียบเทียบ	
	บาท	บาท	บาท	%YoY
เงินฝากธนาคารที่ติดการกำกับ	5,000,000	5,000,000	-	0.0%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	495,175,030	345,316,855	149,858,175	43.4%
สินทรัพย์สิทธิการไร้	275,798,066	188,792,788	87,005,278	46.1%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,949,799	2,306,350	643,449	27.9%
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	13,306,235	10,389,760	2,916,475	28.1%
เงินประกันและเงินมัดจำ	81,339,695	70,440,893	10,898,802	15.5%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	873,568,825	622,246,646	251,322,179	40.4%
รวมสินทรัพย์	1,150,835,646	824,685,699	326,149,947	39.5%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	279,209,812	125,695,585	153,514,227	122.1%
รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า	379,401,305	288,757,994	90,643,311	31.4%
ส่วนหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	73,023,228	58,100,294	14,922,934	25.7%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	12,390,994	20,432,017	(8,041,023)	-39.4%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8,287,429	5,934,672	2,352,757	39.6%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	752,312,768	498,920,562	253,392,206	50.8%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	226,206,075	148,892,270	77,313,805	51.9%
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,294,615	1,235,425	59,190	4.8%
หนี้สินภายใต้การควบคุม	15,486,149	11,758,737	3,727,412	31.7%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	3,364,100	3,376,100	(12,000)	-0.4%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	246,350,939	165,262,532	81,088,407	49.1%
รวมหนี้สิน	998,663,707	664,183,094	334,480,613	50.4%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	152,171,939	160,502,605	(8,330,666)	-5.2%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,150,835,646	824,685,699	326,149,947	39.5%

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 จำนวน 1,150.83 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 326.15 ล้านบาท (39.5%) เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2564 โดยมีสาเหตุสำคัญ ดังนี้

- สินค้าคงเหลือ จำนวน 110.37 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 26.14 ล้านบาท (31.0%) โดยเพิ่มขึ้นตามสาขาที่เปิดใหม่ และจากหัวเลเซอร์ต่างๆ ที่เพิ่มตามเครื่องใหม่ๆ ที่บริษัทซื้อในปี
- ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า จำนวน 20.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 15.28 ล้านบาท (274.2%) เนื่องจาก ค่าฟรีเซนเดอร์จ่ายล่วงหน้า (นางแบบและนักแสดง) จำนวน 9.12 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าต่างๆรวมจำนวน 4.62 ล้านบาท เช่น ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้น ค่าบูธ ค่าบิลบอร์ด รวมถึงค่าศิลปินที่จะมาร่วมงานประชาสัมพันธ์ต่างๆ เป็นต้น
- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 495.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 149.86 ล้านบาท (43.4%) โดยเพิ่มขึ้นจากส่วนปรับปรุงการขยายสาขาใหม่ และเครื่องมือแพทย์เข้าสาขา
- สินทรัพย์สิทธิการไร้ จำนวน 275.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 87.01 ล้านบาท (46.1%) เพิ่มขึ้นจากสัญญาเช่าสาขาใหม่และการทยอยต่อสัญญาสาขาเดิมบางส่วน

- หนี้สินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 จำนวน 998.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 334.48 ล้านบาท (50.4%) เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2564 โดยมีสาเหตุสำคัญ ดังนี้
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น จำนวน 279.21 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 153.51 ล้านบาท (122.1%) โดยหลักเพิ่มขึ้นมาจากเงินปันผลค้างจ่าย ณ สิ้นไตรมาส 3/2565 จำนวน 85 ล้านบาท (ชำระแล้ว ณ วันที่ 18 ตุลาคม 2565) และเจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สินซึ่งเพิ่มขึ้นจำนวน 63.76 ล้านบาท ซึ่งเป็นการซื้อเครื่อง PICO : PICOLO, Thermage FLX, Hyperion, Emsculpt Neo และ Exilis Ultra 360 เป็นต้น อีกทั้งค่าตัดการค้างจ่ายเพิ่มขึ้น 3.10 ล้านบาท ซึ่งสัมพันธ์กับยอดการเข้าใช้บริการที่เพิ่มสูงขึ้นเมื่อเทียบกับสิ้นปี 2564
 - รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า จำนวน 379.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้นทั้งสิ้น 90.64 ล้านบาท (31.4%) โดยหลักยอดค้างในบัญชีนี้เกิดจากการที่ลูกค้าซื้อคอร์สแล้วยังไม่มาใช้บริการ
 - หนี้สินตามสัญญาเช่ารวม จำนวน 299.23 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 92.24 ล้านบาท (44.6%) เพิ่มขึ้นสัมพันธ์กับสินทรัพย์สิทธิการใช้ ซึ่งเกิดจากสัญญาเช่าสาขาใหม่และการทยอยต่อสัญญาสาขาเดิม

วงจรกิจจาด เมื่อพิจารณาจากที่บริษัทเป็นธุรกิจเก็บเงินสดและรับชำระผ่านบัตรเครดิต ความสามารถในการบริหารสินค้าคงเหลือ และการชำระหนี้ ส่งผลให้วงจรกิจจาดของบริษัทดีขึ้นจาก (15) วัน เป็น (60) วัน โดยอัตราส่วนสภาพคล่อง สำหรับงวด 9 เดือนปี 2565 และปี 2564 เป็นดังนี้

อัตราส่วนสภาพคล่อง (วัน)	งวด 9 เดือนปี 2565	ปี 2564
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	1	1
ระยะเวลายาขายสินค้าเฉลี่ย	56	87
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	(117)	(103)
วงจรกิจจาด	(60)	(15)