

ที่ WPH – SET 002/2566
วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566
เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โรงพยาบาลวัดนแพทย์ ตรัง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติอนุมัติงบการเงินรวมของบริษัทฯและบริษัทย่อย ประจำปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 นั้น บริษัทฯ ใ้ขอรายงานปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัทฯ”) ดังนี้

สรุปผลการดำเนินงานงบการเงินรวม

หน่วย : ล้านบาท	4Q65	3Q65	4Q64	เพิ่ม (ลด)		2565	2564	Movement
				% QoQ	% YoY			%
รวมรายได้	258.5	308.7	597.8	(16.3%)	(56.8%)	1,153.1	1,233.4	(6.5%)
รายได้จากการรักษาพยาบาล	256.4	307.0	594.9	(16.5%)	(56.9%)	1,145.5	1,226.3	(6.6%)
ต้นทุนในการรักษาพยาบาล	208.6	203.8	299.2	2.4%	(30.3%)	821.3	794.0	3.4%
กำไรขั้นต้น	47.7	103.2	295.7	(53.7%)	(83.9%)	324.2	432.3	(25.0%)
% กำไรขั้นต้น	18.6%	33.6%	49.7%	(15.0%)	(31.1%)	28.3%	35.3%	(6.9%)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	57.1	40.3	48.3	41.7%	18.1%	173.7	143.0	21.5%
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(9.4)	62.9	247.3	(114.9%)	(103.8%)	150.6	289.3	(48.0%)
รายได้อื่น	2.1	1.7	2.8	25.5%	(25.6%)	7.6	7.1	7.1%
ต้นทุนทางการเงิน	4.0	4.2	3.8	(2.5%)	7.4%	15.0	13.9	8.0%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(11.3)	60.4	246.4	(118.7%)	(104.6%)	143.1	282.5	49.3%
ภาษีเงินได้	(1.0)	11.9	48.3	(108.5%)	102.1%	27.8	40.7	31.6%
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(10.3)	48.5	198.1	(121.2%)	(105.2%)	115.3	241.8	(52.3%)
% กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(4.0%)	15.7%	33.1%	(19.7%)	(37.1%)	10.0%	19.6%	(9.6%)
EBITDA	14.2	85.0	269.5	(83.3%)	(94.7%)	238.7	370.4	(35.6%)
% EBITDA	5.5%	27.7%	45.3%	(22.1%)	(39.7%)	20.8%	30.2%	(9.4%)

งบกำไรขาดทุน
รายได้จากการรักษาพยาบาล

สำหรับปี 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการรักษาพยาบาล จำนวน 1,145.5 ล้านบาท และ 1,226.3 ล้านบาท ตามลำดับ ลดลงอัตราร้อยละ 6.5 โดยที่รายได้ลดลง จำนวน 80.8 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการลดลงของรายได้ของกลุ่มผู้ป่วยโควิด-19 เนื่องจากในปี 2565 การระบาดของโควิด-19 ในประเทศไทยเริ่มคลี่คลายไปในทิศทางที่ดีขึ้นและลดความรุนแรงลง อีกทั้งในเดือนกรกฎาคม 2565 ทางกรมการแพทย์ได้ประกาศให้การระบาดของโควิด-19

เป็นโรคประจำถิ่น ส่งผลให้โรงพยาบาลรับรู้รายได้จากโควิด-19 ลดลงจากปีก่อน รวมถึงมีการปรับเปลี่ยนนโยบายภาครัฐเกี่ยวกับเกณฑ์คำนวณการจ่ายค่าตรวจรักษาโรคโควิด-19 ปรับลดลง และมีผลบังคับย้อนหลัง ส่งผลกระทบให้บริษัทต้องปรับรุ่งรายได้ที่เกิดจากการตรวจรักษาโรคโควิด-19 ที่ผ่านมาและมีผลให้ต้องปรับรุ่งรายได้ค้างรับลดลง อย่างไรก็ตาม กลุ่มผู้ป่วยทั่วไปกลับมาปรับตัวสูงขึ้น ทั้งกลุ่มคนไทยและต่างประเทศ ซึ่งส่วนใหญ่มาด้วยโรคประจำฤดูกาลที่เกี่ยวข้องกับระบบทางเดินอาหาร ระบบทางเดินหายใจ เช่น โรคติดเชื้อทางเดินหายใจจากไวรัส RSV (Respiratory Syncytial Virus), โรคมือเท้าปาก และไข้หวัด เป็นต้น รวมถึงกลุ่มโรคไข้เลือดออก และอุบัติเหตุฉุกเฉิน ซึ่งปรับตัวเพิ่มขึ้นมาก

ทั้งนี้รายได้ที่ แบ่งเป็นรายได้กลุ่มผู้ป่วยนอกปรับเพิ่มขึ้น ร้อยละ 15.2 และผู้ป่วยในปรับลดลง ร้อยละ 15.5 ตามลำดับ โดยกลุ่มผู้ป่วยในปรับลดลงจากยอดรายได้ของกลุ่มผู้ป่วยโควิด-19 เป็นหลัก ในขณะที่กลุ่มผู้ป่วยทั่วไปปรับตัวเพิ่มขึ้น

หากแบ่งกลุ่มเป็นคนไทย และ ต่างชาติ พบว่ารายได้คนไทยปรับลดลง ร้อยละ 13.7 สำหรับรายได้ต่างชาติ ปรับเพิ่มขึ้นร้อยละ 667.3 ส่งผลให้กลุ่มบริษัทมีสัดส่วนของรายได้รวมเพิ่มขึ้นจาก ร้อยละ 1.1 ในปี 2564 เป็นร้อยละ 8.6 ในปี 2565 ซึ่งสอดคล้องกับแนวโน้มการทยอยเข้ามาของนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เพิ่มขึ้นเรื่อยๆ

สำหรับรายได้กลุ่มผู้ป่วยโควิด-19 ปรับลดลงจากปีก่อนร้อยละ 52.4 ในขณะที่กลุ่มผู้ป่วยทั่วไป ปรับเพิ่มขึ้นร้อยละ 25.0 สัดส่วนรายได้ในปี 2565 จากกลุ่มผู้ป่วยโควิด-19 เทียบกับกลุ่มทั่วไปคิดเป็น ร้อยละ 20.8 และ 79.2 ตามลำดับ

ต้นทุนในการรักษาพยาบาล

สำหรับปี 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนในการรักษาพยาบาลจำนวน 821.3 ล้านบาท และ 794.0 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้นอัตราร้อยละ 3.4 โดยสัดส่วนต้นทุนในการรักษาพยาบาลเปรียบเทียบกับรายได้จากการรักษาพยาบาล สำหรับปี 2565 อยู่ที่ร้อยละ 71.7 ปรับเพิ่มขึ้น เมื่อเทียบกับปี 2564 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 64.7 สัดส่วนที่ปรับเพิ่มขึ้น ส่วนใหญ่เป็นผลมาจาก เงินเดือนและค่าล่วงเวลาพนักงานฝ่ายการพยาบาล เนื่องจากอัตราต้นทุนของการดูแลรักษาผู้ป่วยในสภาวะปกติสูงกว่าการรักษาผู้ป่วยจากการติดเชื้อโควิด-19 รวมถึงการปรับเงินเดือนประจำปี ค่าเสื่อมราคา และค่าสาธารณูปโภค เป็นต้น

ค่าใช้จ่ายในการขาย

สำหรับปี 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย จำนวน 18.7 ล้านบาท และ 16.5 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เกิดจากค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย ประชาสัมพันธ์ โดยสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายเปรียบเทียบกับรายได้จากการรักษาพยาบาลสำหรับปี 2565 และ 2564 คิดเป็นสัดส่วนเท่ากันที่ร้อยละ 1.6 และ 1.3 ตามลำดับ

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับปี 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 154.9 ล้านบาท และ 126.4 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้นอัตราร้อยละ 22.5 สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารเปรียบเทียบกับรายได้จากการรักษาพยาบาลสำหรับปี 2565 คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 13.5 ปรับเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2564 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 10.3 สาเหตุหลักมาจาก ค่าใช้จ่ายเตรียมการเปิดให้บริการโรงพยาบาลแห่งใหม่ของบริษัทย่อย ค่าใช้จ่ายหลักๆที่เพิ่มขึ้น ได้แก่ ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเดินทาง ค่าสาธารณูปโภค ค่าธรรมเนียมการโอนเงินจากยอดรับชำระที่เพิ่มขึ้นมาก ขาดทุนจากเลิกใช้ทรัพย์สิน และ ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงภูมิทัศน์โรงพยาบาล เป็นต้น

ต้นทุนทางการเงิน

สำหรับปี 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงินจากการกู้ยืมสถาบันการเงิน จำนวน 15.0 ล้านบาท และ 13.9 ล้านบาท ตามลำดับ ปรับเพิ่มขึ้นอัตราร้อยละ 8.0 โดยสำหรับปี 2565 และ 2564 คิดเป็นสัดส่วนที่ร้อยละ 1.3 และ 1.1 ตามลำดับ โดยต้นทุนทางการเงินที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เกิดจากดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้

กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ สำหรับปี 2565 และ 2564 จำนวน 27.8 ล้านบาท และ 40.7 ล้านบาท ตามลำดับ โดยค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ปรับลดลง จำนวน 12.9 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 31.6

กำไรสุทธิ

สำหรับปี 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 115.3 ล้านบาท และ 241.8 ล้านบาท ตามลำดับ โดยกำไรลดลง 126.5 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 52.3 โดยอัตรากำไรสุทธิ สำหรับปี 2565 และ 2564 อยู่ที่ร้อยละ 10.0 และร้อยละ 19.6 ตามลำดับ โดยกำไรที่ปรับลดลงมาจากรายได้กลุ่มผู้ป่วยโควิด-19 ปรับลดลง ต้นทุนการให้บริการ ค่าใช้จ่ายขาย และบริหาร รวมถึง ต้นทุนทางการเงินที่เพิ่มขึ้น

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเชน เหล่าสุนทร)

กรรมการ