

ที่ WPH – SET 008/2566
วันที่ 12 พฤษภาคม 2566
เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับผลการดำเนินงานประจำไตรมาส 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โรงพยาบาลวัดนแพทย์ ตรัง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติงบการเงินรวมของบริษัทฯและบริษัทย่อย สำหรับไตรมาส 1 ปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 นั้น บริษัทฯ ใ้รขอรายงานปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัทฯ”) ดังนี้

สรุปผลการดำเนินงานงบการเงินรวม

หน่วย : ล้านบาท	1Q66	4Q65	1Q65	เพิ่ม (ลด)	
				% QoQ	% YoY
รายได้รวม	327.1	258.5	328.7	26.5%	(0.5%)
รายได้จากการรักษาพยาบาล	324.3	256.4	326.5	26.5%	(0.7%)
ต้นทุนในการรักษาพยาบาล	233.9	208.6	217.1	12.1%	7.7%
กำไรขั้นต้น	90.4	47.7	109.3	89.4%	(17.3%)
% กำไรขั้นต้น	27.9%	18.6%	33.5%	9.3%	(5.6%)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	54.1	57.1	38.5	(5.3%)	40.3%
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	36.3	(9.4)	70.8	488.2%	(48.7%)
รายได้อื่น	2.8	2.1	2.2	32.4%	26.5%
ต้นทุนทางการเงิน	6.8	4.0	3.4	68.1%	102.5%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	32.3	(11.3)	69.6	386.1%	(53.6%)
ภาษีเงินได้	11.6	(1.0)	13.0	1,247.4%	(10.9%)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	20.8	(10.3)	56.6	301.7%	(63.4%)
% กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	6.3%	-4.0%	17.2%	10.3%	(10.9%)
EBITDA	63.2	14.2	92.0	344.3%	(31.3%)
% EBITDA	19.5%	5.5%	28.2%	13.9%	(8.7%)

งบกำไรขาดทุน
รายได้จากการรักษาพยาบาล

สำหรับไตรมาส 1/66 และไตรมาส 1/65 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการรักษาพยาบาล จำนวน 324.3 ล้านบาท และ 326.5 ล้านบาท ตามลำดับ ลดลงอัตราร้อยละ 0.7 โดยที่รายได้ลดลง จำนวน 2.1 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการลดลงของรายได้ของกลุ่มผู้ป่วยโควิด-19 แต่รายได้จากกลุ่มผู้ป่วยทั่วไปปรับเพิ่มขึ้นขึ้นทั้งผู้ป่วยคนไทยและต่างชาติ

โดยเฉพาะกลุ่มผู้ป่วยต่างชาติซึ่งเป็นช่วงฤดูท่องเที่ยว และประกอบกับกลุ่มบริษัทสามารถรับรู้รายได้จากบริษัทย่อย
แห่งที่ 2 ซึ่งได้เริ่มเปิดให้บริการตั้งแต่ช่วงกลางไตรมาส 1/66 เป็นต้นมา มีผลให้รายได้ค่าบริการรักษาพยาบาลรวม
สามารถทดแทนรายได้ของกลุ่มผู้ป่วยโควิด-19 ที่ปรับลดลงไป

กลุ่มผู้ป่วยนอกปรับลดลง ร้อยละ 16.3 แต่ผู้ป่วยในปรับเพิ่มขึ้น ร้อยละ 8.1 ตามลำดับ โดยกลุ่มผู้ป่วยในปรับ
เพิ่มขึ้นจากยอดขายได้ของกลุ่มผู้ป่วยต่างชาติเป็นหลัก โดยสัดส่วนของผู้ป่วยนอกและผู้ป่วยใน เท่ากับร้อยละ 70 และ
ร้อยละ 30 ตามลำดับ

หากแบ่งกลุ่มเป็นคนไทย และ ต่างชาติ พบว่ารายได้คนไทยปรับลดลง ร้อยละ 22.3 สำหรับรายได้ต่างชาติ ปรับ
เพิ่มขึ้นร้อยละ 240.3 ส่งผลให้สัดส่วนของผู้ป่วยต่างชาติต่อรายได้รวมเพิ่มขึ้นจาก ร้อยละ 8.2 ในไตรมาส 1/65 เป็นร้อย
ละ 28.2 ในไตรมาส 1/66

ต้นทุนในการรักษาพยาบาล

สำหรับไตรมาส 1/66 และไตรมาส 1/65 กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนในการรักษาพยาบาลจำนวน 233.9 ล้านบาท
และ 217.1 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้นอัตราร้อยละ 7.7 โดยสัดส่วนต้นทุนในการรักษาพยาบาลเปรียบเทียบกับรายได้
จากการรักษาพยาบาล สำหรับไตรมาส 1/66 อยู่ที่ร้อยละ 72.1 ปรับเพิ่มขึ้น เมื่อเทียบกับไตรมาส 1/65 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ
66.5 สัดส่วนที่ปรับเพิ่มขึ้น ส่วนใหญ่เป็นผลมาจาก เงินเดือนและค่าล่วงเวลาพนักงาน ค่าธรรมเนียมแพทย์ ค่าเสื่อม
ราคา ค่าไฟฟ้า เป็นต้น ซึ่งเป็นผลมาจากการเปิดให้บริการของบริษัทย่อยแห่งใหม่ ประกอบการปรับเงินเดือน
ประจำปี และค่าไฟฟ้าที่ปรับเพิ่มขึ้นทั้งจำนวนหน่วยและราคาต่อหน่วย

ค่าใช้จ่ายในการขาย

สำหรับไตรมาส 1/66 และไตรมาส 1/65 กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย จำนวน 8.4 ล้านบาท และ 4.2 ล้าน
บาท โดยส่วนใหญ่เกิดจากค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย ประชาสัมพันธ์ การเปิดโรงพยาบาลแห่งใหม่ และแปรผัน
ตามรายได้ของผู้ป่วยต่างชาติ โดยสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายเปรียบเทียบกับรายได้จากการรักษาพยาบาล สำหรับไตร
มาส 1/66 และไตรมาส 1/65 คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.6 และ 1.3 ตามลำดับ

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับไตรมาส 1/66 และไตรมาส 1/65 กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 45.7 ล้านบาท และ 34.4
ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้นอัตราร้อยละ 32.9 สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารเปรียบเทียบกับรายได้จากการรักษาพยาบาล
สำหรับไตรมาส 1/66 คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 14.1 ปรับเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาส 1/65 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 10.5 สาเหตุหลักมา
จาก ค่าใช้จ่ายจากการเปิดให้บริการโรงพยาบาลแห่งใหม่ของบริษัทย่อย ค่าใช้จ่ายหลักๆที่เพิ่มขึ้น ได้แก่ เงินเดือนและค่า
ล่วงเวลาพนักงานและผู้บริหารที่เพิ่มขึ้น ค่าน้ำมันพาหนะ ค่าที่พักเดินทาง ค่าสาธารณูปโภค ค่าธรรมเนียมการโอนเงิน
จากยอดรับชำระที่เพิ่มขึ้นมากขึ้น ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ เป็นต้น

ต้นทุนทางการเงิน

สำหรับไตรมาส 1/66 และไตรมาส 1/65 กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงินจากการกู้ยืมสถาบันการเงิน จำนวน
6.8 ล้านบาท และ 3.4 ล้านบาท ตามลำดับ ปรับเพิ่มขึ้นอัตราร้อยละ 102.5 โดยสำหรับไตรมาส 1/66 และไตรมาส 1/65
คิดเป็นสัดส่วนที่ร้อยละ 2.1 และ 1.0 ตามลำดับ โดยต้นทุนทางการเงินที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เกิดจากดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะ
ยาวจากสถาบันการเงินซึ่งเกิดจากบริษัทย่อย 2 แห่งที่มียอดกู้ยืมเพิ่มขึ้น และอัตราดอกเบี้ยที่ปรับสูงขึ้น รวมถึงการหยุด
รับรู้ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเข้าเป็นต้นทุนทรัพย์สิน และรับรู้ไว้ในงบกำไรขาดทุน เนื่องจากทรัพย์สินสร้างเสร็จพร้อมใช้แล้ว

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ สำหรับไตรมาส 1/66 และไตรมาส 1/65 จำนวน 11.6 ล้านบาท และ 13.0 ล้านบาท ตามลำดับ โดยค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ปรับลดลง จำนวน 1.4 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 10.9 ผันแปรตามกำไรสุทธิที่ปรับลดลง

กำไรสุทธิ

สำหรับไตรมาส 1/66 และไตรมาส 1/65 กลุ่มบริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 20.8 ล้านบาท และ 56.6 ล้านบาท ตามลำดับ โดยกำไรลดลง 35.9 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 63.4 โดยอัตรากำไรสุทธิ สำหรับไตรมาส 1/66 และไตรมาส 1/65 อยู่ที่ร้อยละ 6.3 และร้อยละ 17.2 ตามลำดับ โดยในไตรมาส 1/66 กลุ่มบริษัทฯ ได้รับรู้ขาดทุนสุทธิจากบริษัทย่อยแห่งใหม่ จำนวน 30.2 ล้านบาท กำไรที่ปรับลดลง มาจากรายได้ที่ปรับลดลง แต่ต้นทุนในการให้บริการ ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร รวมถึงต้นทุนทางการเงิน(ดอกเบี้ยจ่าย) ที่ปรับตัวสูงขึ้น

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเชน เหล่าสุนทร)
กรรมการ