

วันที่ 20 ตุลาคม 2566

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ ผลการดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนแรก สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566
เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) (หรือ “บริษัท”) ขอนำเสนองบการเงินสำหรับงวดหกเดือนแรก สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้วต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทขอสรุปภาพรวมผลการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามแนบ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางดารณี ทับแก่น)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน

บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ ผลการดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนแรก สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

สรุปผลการดำเนินงานงวดหกเดือนแรก สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุด 30 มิถุนายน		เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น(ลดลง)	
	ปี 2565	ปี 2566	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ	418.83	368.60	(50.23)	(11.99)
ต้นทุนการให้บริการ	183.85	164.31	(19.54)	(10.63)
กำไรขั้นต้น	234.98	204.29	(30.69)	(13.06)
รายได้อื่น	1.06	0.45	(0.62)	(57.97)
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	38.07	46.58	8.51	22.35
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	17.28	23.96	6.68	38.69
ต้นทุนทางการเงิน	0.20	1.74	1.55	787.18
กำไรก่อนภาษี	180.50	132.45	(48.04)	(26.62)
ภาษีเงินได้	36.75	26.98	(9.77)	(26.59)
กำไรสุทธิประจำปี	143.75	105.48	(38.27)	(26.62)

* ต้นทุนและค่าใช้จ่ายนี้ มีมูลค่าไม่ตรงกับมูลค่าที่แสดงในรายงานงบการเงินประจำปี เนื่องจากบริษัท ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ (Reclassification) ใดๆก็ตาม ผลรวมของต้นทุนการให้บริการ ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารนี้ยังคงมีผลรวมเท่าเดิม

โครงสร้างรายได้

รายการ	สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุด 30 มิถุนายน				เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น(ลดลง)	
	ปี 2565	ร้อยละ	ปี 2566	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
1. บริการหัตถการเกี่ยวกับการผ่าตัด	391.85	93.56	341.03	92.52	(50.82)	(12.97)
- ศัลยกรรมผ่าตัดตึงหน้า	270.27	64.53	236.10	64.05	(34.17)	(12.64)
- ศัลยกรรมผ่าตัดตา	86.30	20.61	68.79	18.67	(17.51)	(20.29)
- ศัลยกรรมผ่าตัดจมูก	21.34	5.09	15.42	4.18	(5.92)	(27.74)
- การผ่าตัดอื่นๆ	13.94	3.33	20.72	5.62	6.78	48.64
2. บริการให้ยาระงับความรู้สึก	17.79	4.25	15.80	4.29	(1.99)	(11.19)
3. บริการไม่เกี่ยวกับการผ่าตัด	9.19	2.19	11.77	3.19	2.58	28.07
รวมรายได้จากการให้บริการ	418.83	100.00	368.60	100.00	(50.23)	(11.99)

รายการ	สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุด 30 มิถุนายน				เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น(ลดลง)	
	ปี 2565	ร้อยละ	ปี 2566	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
1. บริการหัตถการเกี่ยวกับการผ่าตัด	391.85	93.32	341.03	92.41	(50.82)	(12.97)
2. บริการให้ยาระงับความรู้สึก	17.79	4.24	15.80	4.28	(1.99)	(11.19)
3. บริการไม่เกี่ยวกับการผ่าตัด	9.19	2.19	11.77	3.19	2.58	28.07
รายได้จากการให้บริการ	418.83	99.75	368.60	99.88	(50.23)	(11.99)
รายได้อื่น	1.06	0.25	0.45	0.12	(0.62)	(57.97)
รวมรายได้	419.89	100.00	369.05	100.00	(50.85)	(12.11)

รายได้จากการให้บริการ

บริษัทมีรายได้จากการให้บริการสำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2566 จำนวน 368.60 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปี 2565 จำนวน 50.23 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11.99 โดยคาดว่าเกิดจากภาวะเศรษฐกิจและสถานการณ์ทางการเมืองในประเทศที่ยังไม่แน่นอน รวมถึงช่วงปี 2563 – 2565 ประชาชนยังไม่สามารถเดินทางไปท่องเที่ยวได้อย่างเต็มที่จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ในต่างประเทศ จึงเลือกทำกิจกรรมในช่วงวันหยุดยาว ในขณะที่ในปี 2566 การท่องเที่ยวเริ่มกลับมาเป็นปกติ ส่งผลให้ประชาชนบางส่วนเลือกที่จะท่องเที่ยวมากกว่ากิจกรรม จึงมีผู้มาใช้บริการน้อยลงทั้งนี้เนื่องจากรายได้จากการให้บริการลดลง

ต้นทุนการให้บริการ

บริษัทมีต้นทุนการให้บริการ สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2566 จำนวน 164.31 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปี 2565 เป็นเงิน 19.54 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.63 ต้นทุนส่วนใหญ่มาจากต้นทุนค่าแพทย์ คิดเป็นร้อยละ 84.91 ของต้นทุนการให้บริการทั้งหมด ส่วนที่เหลือร้อยละ 15.09 ประกอบด้วยต้นทุนยา เวชภัณฑ์ วัสดุสิ้นเปลือง ค่าตอบแทนพยาบาล และบุคลากรทางการแพทย์ รวมถึงต้นทุนทางตรงอื่น ซึ่งต้นทุนการให้บริการลดลงเป็นไปตามการลดลงของรายได้จากการให้บริการ

กำไรขั้นต้น

บริษัทมีกำไรขั้นต้น สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2566 จำนวน 204.29 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปี 2565 เป็นเงิน 30.69 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.06 ซึ่งสอดคล้องกับการลดลงของรายได้จากการให้บริการ

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น 8.51 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 22.35 มีสาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายในการโฆษณาส่งเสริมการขายเพิ่มขึ้น จากการสร้างแบรนด์

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2566 จำนวนเงิน 23.96 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.68 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 38.69 ซึ่งค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจากการว่าจ้างพนักงานและฝ่ายบริหารเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานเพิ่มขึ้น จาก 5.94 ล้านบาท เป็น 11.32 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 5.38 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 90.57

ต้นทุนทางการเงิน

บริษัทมีต้นทุนทางการเงินสำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2566 จำนวนเงิน 1.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.55 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 787.18 เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน ที่กู้มาเพื่อซื้อที่ดินสำหรับก่อสร้างอาคารโรงพยาบาล

กำไรสุทธิ

บริษัทมีกำไรสุทธิ 105.48 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 28.58 ของรายได้รวม โดยบริษัทมีกำไรสุทธิลดลงจากงวดเดียวกันของ ปี 2565 เป็นเงิน 38.27 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 26.62 ทั้งนี้มีผลมาจากรายได้ลดลง ประกอบกับต้นทุนในการจัดจำหน่าย ค่าใช้จ่ายในการบริหารและต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้น รายละเอียดตามที่กล่าวข้างต้น

งบแสดงฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	ณ วันที่		เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น(ลดลง)	
	31 ธันวาคม 2565	30 มิถุนายน 2566	จำนวน	ร้อยละ
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน	362.04	148.65	(213.39)	(58.94)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	440.77	461.87	21.10	4.79
รวมสินทรัพย์	802.81	610.52	(192.29)	(23.95)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน	124.51	105.19	(19.32)	(15.52)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	108.97	97.54	(11.43)	(10.49)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	569.33	407.79	(161.54)	(28.37)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	802.81	610.52	(192.29)	(23.95)

สินทรัพย์

บริษัทมีสินทรัพย์รวมสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2566 จำนวนเงิน 610.52 ล้านบาท ลดลงจากปี 2565 จำนวน 192.29 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23.95 แบ่งเป็น สินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 148.65 ล้านบาท ลดลงจากปี 2565 เนื่องจากในเดือนมีนาคม 2566 บริษัทจ่ายเงินปันผล 267.02 ล้านบาท ทำให้เงินสดและเงินฝากธนาคารลดลง ส่วนสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 461.87 ล้านบาทเพิ่มขึ้นจาก ปี 2565 21.10 ล้านบาทเนื่องจากบริษัทมีสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างอาคารโรงพยาบาลเพิ่มขึ้น มูลค่า 26.89 ล้านบาท

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2566 ประกอบด้วย หนี้สินหมุนเวียนจำนวน 105.19 ล้านบาท หนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 97.54ล้านบาท รวมหนี้สิน 202.73 ล้านบาท ลดลง 30.75 ล้านบาท ทั้งนี้เนื่องจากบริษัทมีจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ทำให้เงินกู้ยืมระยะยาวลดลง นอกจากนี้ภาษีเงินได้ค้างจ่าย เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ลดลงตามสัดส่วนรายได้ที่ลดลง

ส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 407.79 ล้านบาท ลดลงเนื่องจากการจ่ายเงินปันผลทำให้กำไรสะสมลดลง

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ		31 ธันวาคม 2565	30 มิถุนายน 2566
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	2.91	1.41
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.41	0.50
อัตรากำไรขั้นต้น	(ร้อยละ)	55.42	55.42
อัตรากำไรสุทธิ	(ร้อยละ)	31.64	28.58
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(ร้อยละ)	42.46	36.07
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(ร้อยละ)	58.23	54.55

อัตราส่วนสภาพคล่อง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่อง 1.41 เท่า ลดลงจากปี 2565 เนื่องจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจากการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในช่วงเดือนมีนาคม 2566

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.50 เท่า เพิ่มขึ้นจากปี 2565 เนื่องจากในช่วงเดือนมีนาคม 2566 บริษัทมีการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น ทำให้บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นน้อยลง

อัตรากำไรขั้นต้น และอัตรากำไรสุทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้น และ อัตรากำไรสุทธิ อยู่ที่ร้อยละ 55.42 และร้อยละ 28.58 ตามลำดับ ซึ่งใกล้เคียงกับปี 2565 แสดงให้เห็นว่าบริษัทยังคงสามารถรักษาระดับความสามารถในการทำกำไรได้

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) และอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ROE)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) และอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ROE) อยู่ที่ร้อยละ 36.07 และร้อยละ 54.55 ตามลำดับ แสดงให้เห็นว่าบริษัทมีอัตราผลตอบแทนที่ดี