

วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

ที่ SET-2024-002

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับปี 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท เคที เมดิคอล เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัทฯ”) ขอส่งคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับปี 2566 โดยสรุปดังนี้

1. ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย

1) บริษัท เคที เมดิคอล เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) (“KTMS”) ประกอบธุรกิจการให้บริการฟอกเลือดด้วยเครื่องไตเทียม (Hemodialysis) ทั้งในรูปแบบคลินิกเวชกรรมเฉพาะทางไตเทียม (คลินิก หรือ Stand-Alone) และหน่วยไตเทียมในโรงพยาบาล (หน่วยไตเทียม หรือ Outsource) ในปัจจุบันมีหน่วยไตเทียมจำนวน 27 สาขา (จำนวนเครื่องไตเทียม 345 เครื่อง) ประกอบด้วย กรุงเทพมหานคร 1 สาขา ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ 14 สาขา ภาคตะวันตก 2 สาขา ภาคเหนือ 5 สาขา ภาคกลาง 1 สาขา ภาคตะวันออก 2 สาขา และภาคใต้ 2 สาขา

2) บริษัท เนโพร วิชั่น จำกัด (“NEP”) ประกอบธุรกิจการให้บริการฟอกเลือดด้วยเครื่องไตเทียมในรูปแบบคลินิกเวชกรรมเฉพาะทางไตเทียม (คลินิก หรือ Stand-Alone) จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2565 ในปัจจุบันมีหน่วยไตเทียมตั้งอยู่ที่ภาคเหนือจำนวน 1 สาขา (จำนวนเครื่องไตเทียม 4 เครื่อง)

3) บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (“IRV”) ดำเนิน 4 ธุรกิจหลัก ได้แก่ 3.1) ประกอบธุรกิจการให้บริการออกแบบติดตั้งระบบผลิตน้ำบริสุทธิ์ ระบบบำบัดน้ำเสียสำหรับการฟอกเลือดด้วยเครื่องไตเทียม และการบำรุงรักษาระบบ 3.2) การผลิตและจัดจำหน่ายน้ำยาไตเทียม 3.3) การให้บริการออกแบบ และตกแต่งสถานพยาบาลฟอกเลือดด้วยเครื่องไตเทียม 3.4) การออกแบบ ประกอบ และจัดจำหน่ายอุปกรณ์การแพทย์สำหรับสถานพยาบาลฟอกเลือดด้วยเครื่องไตเทียม

4) บริษัท เมดิคอล วิชั่น จำกัด (“MV”) ประกอบธุรกิจการให้บริการออกแบบ และติดตั้งอุปกรณ์ท่อลมรับ-ส่ง สิ่งส่งตรวจทางการแพทย์ รวมทั้งบริการดูแลบำรุงรักษาระบบ

2. การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

งบกำไรขาดทุนรวม (ล้านบาท)	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		เพิ่ม (ลด)	%
	ปี 2566	ปี 2565		
รายได้จากการขายและบริการ	456.73	378.44	78.29	20.69%
ต้นทุนขายและบริการ	373.46	305.79	67.67	22.13%
กำไรขั้นต้นจากการขายและบริการ	83.27	72.65	10.62	14.62%
รายได้อื่น	4.85	6.64	(1.79)	(26.96%)
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	7.27	6.11	1.16	18.99%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	59.57	43.59	15.98	36.66%
กำไรจากการดำเนินงาน	21.28	29.59	(8.31)	(28.08%)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	2.83	3.53	(0.70)	(19.83%)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	4.86	4.96	(0.10)	(2.02%)
กำไรสำหรับปี	13.59	21.10	(7.51)	(35.59%)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้	-	1.13	(1.13)	(100.00%)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	13.59	22.23	(8.64)	(38.87%)
การแบ่งปันกำไร				
- ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	14.21	22.31	(8.10)	(36.31%)
- ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อย	(0.62)	(0.08)	(0.54)	(675.00%)

2.1 รายได้จากการขายและบริการ

รายได้จากการจำหน่ายสินค้าและบริการ เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 78.29 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.69 โดยสามารถจำแนกตามกลุ่มธุรกิจได้ดังนี้

รายได้ตามกลุ่มธุรกิจ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	ปี 2566		ปี 2565		การเปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	สัดส่วน (%)	ล้านบาท	สัดส่วน (%)	ล้านบาท	สัดส่วน (%)
1. กลุ่มธุรกิจการให้บริการฟอกเลือดด้วยเครื่องไตเทียม ¹	354.89	77.70%	286.18	75.63%	68.71	24.01%
2. กลุ่มธุรกิจการให้บริการออกแบบ ติดตั้งระบบผลิตน้ำบริสุทธิ์ ระบบบำบัดน้ำเสีย สถานพยาบาลฟอกเลือดด้วยเครื่องไตเทียม และการบำรุงรักษาระบบ ²	78.70	17.23%	73.32	19.37%	5.38	7.34%
3. กลุ่มธุรกิจการให้บริการออกแบบและติดตั้งอุปกรณ์ท่อลมรับ-ส่งสิ่งส่งตรวจทางการแพทย์ ³	23.14	5.07%	18.94	5.00%	4.20	22.18%
รวมรายได้จากการขายและบริการ	456.73	100.00%	378.44	100.00%	78.29	20.69%

¹ บริษัท เคที เมดิคอล เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) (“บริษัทใหญ่”) และ บริษัท เนโพร วิชั่น จำกัด (“บริษัทย่อย”)

² บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (“บริษัทย่อย”)

³ บริษัท เมดิคอล วิชั่น จำกัด (“บริษัทย่อย”)

กลุ่มธุรกิจการให้บริการฟอกเลือดด้วยเครื่องไตเทียม

รายได้กลุ่มธุรกิจการให้บริการฟอกเลือดด้วยเครื่องไตเทียม เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 68.71 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 24.01 สาเหตุหลักมาจากจำนวนผู้ป่วยที่เข้ารับบริการมากขึ้น และการขยายสาขาอย่างต่อเนื่อง

กลุ่มธุรกิจการให้บริการออกแบบ ติดตั้งระบบผลิตน้ำบริสุทธิ์ ระบบบำบัดน้ำเสีย สถานพยาบาลฟอกเลือดด้วยเครื่องไตเทียม และการบำรุงรักษาระบบ

รายได้กลุ่มธุรกิจการให้บริการออกแบบ ติดตั้งระบบผลิตน้ำบริสุทธิ์ ระบบบำบัดน้ำเสีย สถานพยาบาลฟอกเลือดด้วยเครื่องไตเทียม และการบำรุงรักษาระบบ เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 5.38 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.34 สาเหตุหลักมาจาก

- รายได้จากผลิตและจัดจำหน่ายน้ำยาไตเทียม เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 4.46 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 12.17 จากคำสั่งซื้อของลูกค้าที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

- รายได้จากบริการออกแบบติดตั้งและบริการดูแลบำรุงรักษาระบบน้ำให้บริสุทธิ์ เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 2.12 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.31 จากจำนวนงานและมูลค่างานโครงการระบบน้ำที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน
- รายได้จากจัดจำหน่ายอุปกรณ์การแพทย์สำหรับสถานพยาบาลศูนย์ไตเทียม ลดลงจากปีก่อนจำนวน (1.20) ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ (15.65) จากการขายอุปกรณ์การแพทย์ที่ลดลงจากปีก่อน

กลุ่มธุรกิจการให้บริการออกแบบและติดตั้งอุปกรณ์ท่อลมรับ-ส่ง สิ่งส่งตรวจทางการแพทย์

รายได้กลุ่มธุรกิจการให้บริการออกแบบและติดตั้งอุปกรณ์ท่อลมรับ-ส่ง สิ่งส่งตรวจทางการแพทย์ เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 4.20 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 22.18 เนื่องจากงานโครงการติดตั้งอุปกรณ์ท่อลมรับ-ส่ง สิ่งส่งตรวจทางการแพทย์ที่ได้รับในปี 2566 มีจำนวนและมูลค่างานมากกว่างานโครงการในปี 2565

2.2 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

กลุ่มบริษัท มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 15.98 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 36.66 สาเหตุหลักเกิดจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานเพิ่มขึ้นจากการรับพนักงานใหม่เข้ามาในระหว่างปี 2565-2566 และการปรับเงินเดือนประจำปี, ค่าบริการการกุศลให้กับโรงพยาบาลของรัฐ และค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์ เป็นต้น

2.3 ผลการดำเนินงานสุทธิ

กลุ่มบริษัท มีกำไรสุทธิ ลดลงจากปีก่อนจำนวน (7.51) ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ (35.59) สาเหตุหลักเกิดจากค่าใช้จ่ายในการบริหารที่เพิ่มขึ้นตามเหตุผลที่กล่าวมาข้างต้น

3. ฐานะทางการเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงินรวม (ล้านบาท)	ณ วันที่		เพิ่ม(ลด)	%
	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565		
สินทรัพย์รวม	661.62	682.19	(20.57)	(3.02%)
หนี้สินรวม	167.94	195.28	(27.34)	(14.00%)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	493.68	486.91	6.77	1.39%

3.1 สินทรัพย์

ภาพรวมของสินทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ลดลงจากสิ้นปี 2565 จำนวน (20.57) ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ (3.02) ทั้งนี้รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ประกอบด้วย

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลง (239.57) ล้านบาท หลักๆ จากบริษัท เคที เมดิคอล เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) จากการซื้อที่ดินและอาคาร, งานก่อสร้างอาคาร, งานตกแต่งหน่วยไตเทียม และการซื้อเครื่องไตเทียมและอุปกรณ์ต่างๆ ของสาขาที่เปิดใหม่, การลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า และการจ่ายชำระหนี้กู้ยืมระยะยาวให้แก่สถาบันการเงิน รวมถึงการจ่ายโบนัสประจำปี 2565 ของกลุ่มบริษัท

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 43.70 ล้านบาท หลักๆ จากบริษัท เคที เมดิคอล เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) จากจำนวนคนไข้และจำนวนทรัพย์สินที่เพิ่มขึ้นของสาขาที่เปิดดำเนินการไปแล้ว รวมถึงการเปิดสาขาใหม่ภายในปี 2566

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น 58.85 ล้านบาท จากการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เพิ่มขึ้นจำนวน 125.72 ล้านบาท จากการซื้อที่ดินและอาคาร, งานก่อสร้างอาคาร, งานตกแต่งหน่วยไตเทียม รวมถึงเครื่องไตเทียม เครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ของสาขาที่เปิดใหม่ ของบริษัท เคที เมดิคอล เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ลดลงจำนวน (12.92) ล้านบาท จากการซื้อที่ดินและอาคารของบริษัท เคที เมดิคอล เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) เพื่อใช้เป็นคลินิกไตเทียมแทนการเช่า

3.2 หนี้สิน

ภาพรวมของหนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ลดลงจากสิ้นปี 2565 จำนวน (27.34) ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ (14.00) โดยรายการเปลี่ยนแปลงที่เป็นสาระสำคัญ ประกอบด้วย

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้นจำนวน 5.30 ล้านบาท หลักๆ จากเจ้าหนี้การค้าค่าวัตถุดิบในการผลิตและเจ้าหนี้อื่นค่าเครื่องไตเทียมของบริษัทย่อย

เงินกู้ยืมระยะยาว ลดลงจำนวน (24.05) ล้านบาท จากบริษัท เคที เมดิคอล เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) จากการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวให้แก่สถาบันการเงินภายในปี

หนี้สินตามสัญญาเช่า ลดลงจำนวน (13.59) ล้านบาท จากการซื้อที่ดินและอาคารของบริษัท เคที เมดิคอล เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) เพื่อใช้เป็นคลินิกไตเทียมแทนการเช่า

3.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ภาพรวมของส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2565 จำนวน 6.77 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.39 จากผลกำไรจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและการเพิ่มทุนของบริษัทย่อยภายในปี 2566

4. ทิศทางของบริษัทในปี 2567

4.1 บริษัท เคที เมดิคอล เซอร์วิส จำกัด (“มหาชน”) ปัจจุบันบริษัทมีแผนสำหรับการขยายสาขาและเพิ่มเครื่องไตเทียมอย่างต่อเนื่อง โดยคาดว่าจะภายในไตรมาสที่ 1 ปี 2567 จะขยายสาขาประมาณ 1 - 2 สาขา และเครื่องไตเทียมประมาณ 6 - 24 เครื่อง ขึ้นอยู่กับสถานการณ์ทางเศรษฐกิจ

4.2 บริษัท เนโพร วิชั่น จำกัด ปัจจุบันบริษัทมีแผนสำหรับการเปิดสาขาและซื้อเครื่องไตเทียมภายในไตรมาสที่ 1 ปี 2567 จำนวน 1 สาขา และเครื่องไตเทียมประมาณ 8 - 12 เครื่อง

4.3 บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ปัจจุบันบริษัทได้รับคำสั่งซื้องานติดตั้งระบบน้ำจากลูกค้าแล้ว 9 โครงการ มูลค่ารวม 7.77 ล้านบาท และงานปรับปรุงหน่วยไตเทียม 2 โครงการ มูลค่า 0.69 ล้านบาท คาดว่าจะติดตั้งให้แล้วเสร็จในไตรมาสที่ 1 ปี 2567

4.4 บริษัท เมดิคอล วิชั่น จำกัด ปัจจุบันได้รับคำสั่งซื้องานติดตั้งท่อลมรับ-ส่ง สิ่งส่งตรวจทางการแพทย์จากลูกค้าแล้ว 7 โครงการ มูลค่ารวม 11.77 ล้านบาท ปัจจุบันอยู่ระหว่างการดำเนินการติดตั้งคาดว่าจะติดตั้งได้แล้วเสร็จในไตรมาสที่ 1 ปี 2567

ขอแสดงความนับถือ

กาญจนา พงศ์พัฒนาเดชา
(นางสาวกาญจนา พงศ์พัฒนาเดชา)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร