

วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท แพทย์รังสิตเฮลท์แคร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการประกอบกิจการโรงพยาบาล	2,039.80	100.00	2,137.96	100.00
ต้นทุนในการประกอบกิจการโรงพยาบาล	(1,431.82)	(70.19)	(1,564.66)	(73.18)
กำไรขั้นต้น	607.98	29.81	573.30	26.82
รายได้อื่น	13.51	0.66	22.74	1.06
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(14.29)	(0.70)	(11.34)	(0.53)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(227.37)	(11.15)	(250.33)	(11.71)
ต้นทุนทางการเงิน	(11.95)	(0.59)	(9.78)	(0.46)
ส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วม	-	-	(0.03)	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้	367.88	18.04	324.56	15.18
ภาษีเงินได้	(74.78)	(3.67)	(65.09)	(3.04)
กำไรสำหรับปี	293.10	14.37	259.47	12.14

รายได้จากการประกอบกิจการโรงพยาบาล

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการประกอบกิจการโรงพยาบาลจำนวน 2,039.80 ล้านบาทและ 2,137.96 ล้านบาท ตามลำดับ โดยรายได้เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.81 แม้ว่ารายได้จากการให้บริการเกี่ยวกับโควิด-19 จะลดลงเนื่องจากการแพร่ระบาดของสถานการณ์โควิด-19 สิ้นสุดและกลายเป็นโรคประจำถิ่นแล้ว แต่กลุ่มบริษัทมีการเติบโตของรายได้จากการให้บริการกับกลุ่มลูกค้าปกติ (Normalized revenue) ร้อยละ 22.41

รายได้จากการประกอบกิจการโรงพยาบาลของสามารถจำแนกรายได้ตามประเภทลูกค้า ได้แก่ (1) รายได้จากกลุ่มลูกค้าทั่วไป ซึ่งประกอบด้วย กลุ่มลูกค้าทั่วไป และกลุ่มลูกค้าคู่สัญญา และ (2) รายได้จากกลุ่มลูกค้าโครงการสวัสดิการภาครัฐ ซึ่งประกอบด้วย โครงการประกันสังคม โครงการของสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ (“สปสช.”) และโครงการสวัสดิการข้าราชการ โดยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีรายละเอียดตามตารางต่อไปนี้

รายได้จากการประกอบกิจการโรงพยาบาล	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
- กลุ่มลูกค้าทั่วไป	592.68	29.06	610.28	28.54
อัตราการเติบโต (ร้อยละ)		(9.75)		2.97
- กลุ่มลูกค้าคู่สัญญา	457.99	22.45	532.08	24.89
อัตราการเติบโต (ร้อยละ)		28.64		16.18
รวมรายได้กลุ่มลูกค้าทั่วไป	1,050.67	51.51	1,142.36	53.43
อัตราการเติบโต (ร้อยละ)		3.75		8.73
- โครงการประกันสังคม	711.52	34.88	749.68	35.07
อัตราการเติบโต (ร้อยละ)		25.86		5.36
- โครงการ สปสช. และโครงการสวัสดิการข้าราชการ	277.61	13.61	245.92	11.50
อัตราการเติบโต (ร้อยละ)		(29.36)		(11.42)
รวมรายได้กลุ่มลูกค้าโครงการสวัสดิการภาครัฐ	989.13	48.49	995.60	46.57
อัตราการเติบโต (ร้อยละ)		3.22		0.65
รายได้จากการประกอบกิจการโรงพยาบาลรวม	2,039.8	100.00	2,137.96	100.00
อัตราการเติบโต (ร้อยละ)		3.49		4.81

อัตราการครองเตียงสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 คิดเป็นร้อยละ 85.9 และร้อยละ 87.7 ตามลำดับ โดยการเพิ่มขึ้นของอัตราการครองเตียงหลัก ๆ มาจากการเข้ารับบริการของผู้ป่วยเด็กจากโรงพยาบาลเฉพาะทางแม่และเด็ก เนื่องจากมีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้ออาร์เอสวีและโรคไขหวัดใหญ่ นอกจากนี้อัตราการเข้ารับบริการของผู้ป่วยนอกสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 คิดเป็นร้อยละ 75.9 และร้อยละ 81.6 ตามลำดับ โดยการเพิ่มขึ้นดังกล่าวเป็นการเพิ่มขึ้นของจำนวนผู้เข้ารับบริการต่อวันทั้งในส่วนลูกค้าทั่วไป และ ลูกค้าประกันสังคม เนื่องจากโรงพยาบาลได้รับเปิดรับจำนวนผู้ประกันตนเพิ่มขึ้นในปี 2566 จาก 140,000 คน เป็น 156,000 คน

ต้นทุนในการประกอบกิจการโรงพยาบาล

ต้นทุนในการประกอบกิจการโรงพยาบาล	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าตอบแทนบุคลากรทางการแพทย์และพนักงาน	770.28	53.80	844.91	54.00
ค่ายาและวัสดุทางการแพทย์	453.66	31.68	498.76	31.88
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	117.14	8.18	132.10	8.44
ค่าต้นทุนอื่น	90.74	6.34	88.89	5.68
รวมต้นทุน	1,431.82	100.00	1,564.66	100.00
สัดส่วนต่อรายได้จากการประกอบกิจการโรงพยาบาล		70.19		73.18

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนในการประกอบกิจการโรงพยาบาลจำนวน 1,564.66 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นจากปี 2565 จำนวน 132.84 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9.28 สาเหตุหลักมาจากค่าตอบแทนบุคลากรทางการแพทย์และพนักงานเพิ่มขึ้นจำนวน 74.63 ล้านบาท หลักๆเนื่องจากการเติบโตของการเข้าใช้บริการของผู้ป่วยทั้งกลุ่มลูกค้าทั่วไป และลูกค้าโครงการสวัสดิการภาครัฐ รวมถึงจากการขึ้นเงินเดือนประจำปี ตามปกติของบริษัท และการปรับค่าแรงขั้นต่ำตามกฎหมายตั้งแต่เดือนตุลาคม 2565

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนในการจัดจำหน่าย 11.34 ล้านบาท โดยค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่ายดังกล่าวลดลงเล็กน้อยจากปี 2565 ประมาณ 2.96 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 250.33 ล้านบาท โดยค่าใช้จ่ายในการบริหารดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากปี 2565 จำนวน 22.96 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการเงินเดือน ค่าจ้าง สวัสดิการที่เพิ่มขึ้นจากการขึ้นเงินเดือนประจำปีของกลุ่มบริษัท

กำไรสุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิ 259.47 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 12.14 โดยกำไรสุทธิลดลงจากปี 2565 จำนวน 33.63 ล้านบาท หรือร้อยละ 11.47 สาเหตุหลักจากต้นทุนในการประกอบกิจการโรงพยาบาลที่เพิ่มขึ้น

ฐานะการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
สินทรัพย์รวม	2,362.61
หนี้สินรวม	399.84
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	1,962.77

ในเดือนกรกฎาคมบริษัทฯได้รับเงินจาก IPO 1,134 ล้านบาท และเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยเริ่มการซื้อขายในวันที่ 6 กรกฎาคม 2566 ส่งผลให้กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ และส่วนของผู้ถือหุ้น โดยรวมเพิ่มขึ้นดังนี้

สินทรัพย์

กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์หลัก ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ และที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวม เท่ากับ 2,362.61 ล้านบาท โดยสินทรัพย์หลักประกอบด้วย

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 275.09 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.64 ของสินทรัพย์รวม
2. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น จำนวน 737.39 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 31.19 ของสินทรัพย์รวม
3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น จำนวน 123.87 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.24 ของสินทรัพย์รวม
4. รายได้ค่าบริการทางการแพทย์ค้างรับ จำนวน 192.48 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.14 ของสินทรัพย์รวม
5. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 859.07 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 36.34 ของสินทรัพย์รวม

หนี้สิน

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินหลัก ประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และเงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งเป็นหนี้สินในการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวม เท่ากับ 399.84 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 16.92 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมในแต่ละงวด หนี้สินหลักประกอบด้วย

1. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น จำนวน 279.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.82 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
2. เงินกู้ยืมระยะยาว จำนวน 36.05 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.52 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น 1,962.77 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 83.08 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม โดยส่วนของผู้ถือหุ้นประกอบด้วยทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว 300.00 ล้านบาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ 1,118.89 ล้านบาท และกำไรสะสมทั้งที่เป็นกำไรสะสมสำรองตามกฎหมายและกำไรสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรรรวม 543.88 ล้านบาท

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

	31 ธันวาคม 2566
อัตราส่วนหนี้สินต่อผู้ถือหุ้น (D/E) (เท่า)	0.20
อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์ (ROA) (ร้อยละ)	10.98
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ROE) (ร้อยละ)	13.22
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	54.94
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	11.38
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	60.60
วงจรเงินสด (วัน)	5.73

ขอแสดงความนับถือ

นายศรัณย์ หวังช่อกุล

รองประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน
บริษัท แพทย์รังสิตเฮALTHแคร์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)