

วันที่ 9 พฤษภาคม 2567

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ ผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาส 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567
เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) (หรือ “บริษัท”) ขอนำเสนองบการเงินสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 ซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้วต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทขอสรุปภาพรวมผลการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามแนบ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางดารณี ทับแก่น)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน

บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ ผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาส 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

สรุปผลการดำเนินงานงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุด 31 มีนาคม		เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น(ลดลง)	
	ปี 2566	ปี 2567	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ	209.34	147.35	(61.99)	(29.61)
ต้นทุนการให้บริการ	90.89	68.46	(22.43)	(24.67)
กำไรขั้นต้น	118.45	78.89	(39.56)	(33.40)
รายได้อื่น	0.00	6.70	6.70	100.00
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	24.24	20.00	(4.24)	(17.49)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	12.16	11.18	(0.97)	(8.00)
ต้นทุนทางการเงิน	1.44	0.17	(1.27)	(88.02)
กำไรก่อนภาษี	80.61	54.23	(26.38)	(32.73)
ภาษีเงินได้	15.87	10.98	(4.89)	(30.83)
กำไรสุทธิประจำปี	64.74	43.25	(21.49)	(33.19)

โครงสร้างรายได้

รายการ	สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุด 31 มีนาคม				เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น(ลดลง)	
	ปี 2566	ร้อยละ	ปี 2567	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
1. บริการหัตถการเกี่ยวกับการผ่าตัด	194.02	92.68	137.24	93.14	(56.78)	(29.26)
- ศัลยกรรมผ่าตัดตึงหน้า	136.14	65.03	82.27	55.83	(53.87)	(39.57)
- ศัลยกรรมผ่าตัดตา	37.91	18.11	26.56	18.02	(11.36)	(29.96)
- ศัลยกรรมผ่าตัดจมูก	9.34	4.46	9.37	6.36	0.03	0.31
- การผ่าตัดอื่น ๆ	10.63	5.08	19.05	12.93	8.42	79.22
2. บริการให้ยาระงับความรู้สึก	8.82	4.21	6.34	4.30	(2.48)	(28.08)
3. บริการไม่เกี่ยวกับการผ่าตัด	6.50	3.11	3.77	2.56	(2.74)	(42.08)
รวมรายได้จากการให้บริการ	209.34	100.00	147.35	100.00	(61.99)	(29.61)

งวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

รายได้จากการให้บริการ

บริษัทมีรายได้จากการให้บริการสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุด 31 มีนาคม 2567 จำนวน 147.35 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปี 2566 จำนวน 61.99 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 29.61 โดยรายได้ที่ลดลงส่วนใหญ่มาจากศัลยกรรมผ่าตัดตึงหน้า และผ่าตัดตา เป็นรายได้ส่วนใหญ่ของกิจการ ซึ่งคาดว่าจะเกิดจากปัญหาภาวะเศรษฐกิจและการแข่งขัน จึงส่งผลให้รายได้จากการให้บริการลดลง

ต้นทุนการให้บริการ

บริษัทมีต้นทุนการให้บริการ สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุด 31 มีนาคม 2567 จำนวน 68.46 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปี 2566 เป็นเงิน 22.43 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 24.67 ต้นทุนส่วนใหญ่มาจากต้นทุนค่าแพทย์ คิดเป็นร้อยละ 81.33 ของต้นทุนการให้บริการทั้งหมด ส่วนที่เหลือร้อยละ 18.67 ประกอบด้วยต้นทุนยา เวชภัณฑ์ วัสดุสิ้นเปลือง ค่าตอบแทนพยาบาล และบุคลากรทางการแพทย์ รวมถึงต้นทุนทางตรงอื่น ซึ่งต้นทุนการให้บริการลดลงเป็นไปตามการลดลงของรายได้จากการให้บริการ

กำไรขั้นต้น

บริษัทมีกำไรขั้นต้น สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุด 31 มีนาคม 2567 จำนวน 78.89 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปี 2566 เป็นเงิน 39.56 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 33.40 ซึ่งสอดคล้องกับการลดลงของรายได้จากการให้บริการ

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่ายสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุด 31 มีนาคม 2567 จำนวน 20.00 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปี 2566 เป็นเงิน 4.24 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.49 ต้นทุนส่วนใหญ่มาจากการลดลงของค่านายหน้า ค่า Incentive ซึ่งสอดคล้องกับการลดลงของรายได้จากการให้บริการ และค่าโฆษณาส่งเสริมการขายลดลง เนื่องจากการบริหารจัดการต้นทุนให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุด 31 มีนาคม 2567 จำนวนเงิน 11.18 ล้านบาท ลดลง 0.97 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.00 ซึ่งค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่ลดลงจาก ค่าใช้จ่ายสำหรับการนำองค์กรเข้าตลาดหลักทรัพย์

ต้นทุนทางการเงิน

บริษัทมีต้นทุนทางการเงินสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุด 31 มีนาคม 2567 จำนวนเงิน 0.17 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปี 2566 เป็นเงิน 1.27 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 88.02 เนื่องจากปี 2566 ได้มีการชำระคืนเงินกู้เต็มจำนวนเมื่อเดือน ตุลาคม 2566 โดยในไตรมาส 1 ปี 2567 ต้นทุนทางการเงิน มาจากดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดจากสัญญาเช่าเท่านั้น

กำไรสุทธิ

บริษัทมีกำไรสุทธิสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุด 31 มีนาคม 2567 43.25 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 28.08 ของรายได้รวม โดยบริษัทมีกำไรสุทธิลดลงจากงวดเดียวกันของ ปี 2566 เป็นเงิน 21.49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 33.20 ทั้งนี้มีผลมาจากรายได้ลดลง ตามรายละเอียดตามที่กล่าวข้างต้น

งบแสดงฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	ณ วันที่		เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น(ลดลง)	
	31 ธันวาคม 2566	31 มีนาคม 2567	จำนวน	ร้อยละ
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,266.18	1,271.87	5.69	0.45
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	529.28	561.63	32.35	6.11
รวมสินทรัพย์	1,795.46	1,833.50	38.04	2.12
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน	96.79	92.77	(4.02)	(4.15)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	11.81	10.63	(1.18)	(10.00)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,686.86	1,730.10	43.24	2.56
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,795.46	1,833.50	38.04	2.12

สินทรัพย์

บริษัทมีสินทรัพย์รวมสิ้นสุด 31 มีนาคม 2567 จำนวนเงิน 1,833.50 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2566 จำนวน 38.04 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.12 แบ่งเป็น สินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 1,271.87 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2566 5.69 ล้านบาท เนื่องจากใน ปี 2567 บริษัทมีดอกเบียค้ำรับจากเงินฝากประจำ 6 เดือน ส่วนสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 561.63 ล้านบาทเพิ่มขึ้นจาก ปี 2566 32.35 ล้านบาทเนื่องจากบริษัทมีสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างอาคารโรงพยาบาลเพิ่มขึ้น มูลค่า 37.02 ล้านบาท และมีสินทรัพย์สิทธิการใช้สิทธิ และเงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างลดลง รวม 4.37 ล้านบาท ที่เหลือเป็นการลดลงจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น 0.29 ล้านบาท

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น สิ้นสุด 31 มีนาคม 2567 ประกอบด้วย หนี้สินหมุนเวียนจำนวน 92.77 ล้านบาท หนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 10.63 ล้านบาท รวมหนี้สิน 103.40 ล้านบาท ลดลง 5.21 ล้านบาท ทั้งนี้เนื่องจากบริษัทมีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลง เช่น ค่าธรรมเนียมแพทย์ค้างจ่าย และ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ตามสัดส่วนรายได้ที่ลดลง

ส่วนของผู้ถือหุ้น จำนวน 1,730.10 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 43.24 ล้านบาท มาจากผลประกอบการของไตรมาส 1 ปี 2567

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ		31 ธันวาคม 2566	31 มีนาคม 2567
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	13.08	13.71
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.06	0.06
อัตรากำไรขั้นต้น	(ร้อยละ)	54.87	53.54
อัตรากำไรสุทธิ	(ร้อยละ)	27.01	28.08
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(ร้อยละ)	18.89	17.74
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(ร้อยละ)	17.13	16.31

อัตราส่วนสภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่อง 13.71 เท่า เพิ่มขึ้นจากปี 2566 เนื่องจากมีดอกเบี้ยค้างรับจากการเงินฝากประจำ 6 เดือน ซึ่งเป็นส่วนของสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้น และมีหนี้สินหมุนเวียน ในส่วนของค่าธรรมเนียมแพทย์ และเจ้าหนี้การค้าลดลง

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.06 เท่า เท่ากับปี 2566 เนื่องจากมีสัดส่วนของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นใกล้เคียงกัน

อัตรากำไรขั้นต้น และอัตรากำไรสุทธิ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้น และ อัตรากำไรสุทธิ อยู่ที่ร้อยละ 53.54 และร้อยละ 28.08 ตามลำดับ ซึ่งใกล้เคียงกับปี 2566 แสดงให้เห็นว่าบริษัทยังคงสามารถรักษาระดับความสามารถในการทำกำไรได้

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) และอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ROE)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) และอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ROE) อยู่ที่ร้อยละ 17.74 และร้อยละ 16.31 ตามลำดับ แสดงให้เห็นว่าบริษัทมีอัตราผลตอบแทนที่ดี