

วันที่ 7 พฤษภาคม 2562

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เดนทัล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2562 ได้มีมติอนุมัติงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 นั้น บริษัทได้ขอรายงานปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัทฯ”) ดังนี้

หน่วย : พันบาท

งบกำไรขาดทุนรวม	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	2562	2561	เปลี่ยนแปลง	
	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	%
รายได้จากการขายและการให้บริการ	196,696	122,362	74,334	61%
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ	(141,811)	(79,934)	(61,877)	77%
กำไรขั้นต้น	54,885	42,428	12,457	29%
รายได้อื่น	2,535	3,214	(679)	-21%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	57,420	45,642	11,778	26%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(17,402)	(8,104)	(9,298)	115%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(32,932)	(23,406)	(9,526)	41%
ต้นทุนทางการเงิน	(2,495)	(315)	(2,180)	692%
รวมค่าใช้จ่าย	(52,829)	(31,825)	(21,004)	66%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	4,591	13,817	(9,226)	-67%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(756)	(2,787)	2,031	-73%
กำไรสุทธิสำหรับงวด	3,835	11,030	(7,195)	-65%

หมายเหตุ

- ส่วนงานบริการด้านทันตกรรม มีทั้งสิ้น 15 สาขา และศูนย์ทันตกรรมบางกอกอินเตอร์เนชั่นแนล (BIDC) ซึ่งอยู่ภายใต้กลุ่มบริษัทฯ สาขาเดิม คือ สาขาที่เปิดให้บริการในปี 2560 ทั้งสิ้น 12 สาขา และศูนย์ทันตกรรมบางกอกอินเตอร์เนชั่นแนล (BIDC) สาขาใหม่ คือ สาขาที่เปิดให้บริการในเดือนมีนาคม 2561 ได้แก่ เดนทัลแพลนเน็ต 3 สาขา (สาขารังสิต สาขาอเวนิวรัชโยธิน และสาขา ม.กรุงเทพ)
- ส่วนงานขายสินค้าวัสดุและอุปกรณ์ทันตกรรม ซึ่งเปิดดำเนินการในวันที่ 1 สิงหาคม 2561

รายได้จากการขายและการให้บริการ

รายได้จากการขายและการให้บริการสำหรับไตรมาสที่ 1 เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 74.33 ล้านบาทหรือ 61% โดยรายได้ที่เพิ่มขึ้นมาจากส่วนงานขายวัสดุอุปกรณ์ทันตกรรมจำนวน 82.07 ล้านบาท ในขณะที่รายได้จากส่วนงานศูนย์ทันตกรรมและคลินิกทันตกรรมลดลงจำนวน 7.74 ล้านบาทจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน รายได้ที่ลดลงหลักๆมาจากรายได้ที่สาขาภูเก็ต เนื่องจากค่าเงินบาทที่แข็งค่าขึ้นมีส่วนในการส่งผลกระทบต่อรายได้จากชาวต่างชาติลดลงที่สาขาภูเก็ต อย่างไรก็ตามรายได้และจำนวนคนไข้ของสาขาอื่นๆไม่ได้ลดลงอย่างมีนัยสำคัญจากปีก่อน และบางสาขามีรายได้เพิ่มขึ้น เช่น เคนทัล ซิกเนเจอร์สาขาเอ็มควอเทียร์ และเคนทัลแพลนเน็ต 3 สาขา เป็นต้น

ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ

ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการสำหรับไตรมาสที่ 1 เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 61.88 ล้านบาทหรือ 77% ซึ่งเพิ่มขึ้นตามรายได้ที่เพิ่มสูงขึ้น โดยต้นทุนที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่มาจากต้นทุนขายภายใต้ส่วนงานขายสินค้าวัสดุและอุปกรณ์ทันตกรรมจำนวน 64.35 ล้านบาท ในขณะที่ต้นทุนบริการลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 2.47 ล้านบาท

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายสำหรับไตรมาสที่ 1 เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 9.29 ล้านบาท หรือ 115% ซึ่งส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายในการขายภายใต้ส่วนงานขายสินค้าวัสดุและอุปกรณ์ทันตกรรม เช่น เงินเดือนฝ่ายขาย และค่าใช้จ่ายทางการตลาด เช่น SIC เป็นต้น

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับไตรมาสที่ 1 เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 9.53 ล้านบาท หรือ 41% ซึ่งเพิ่มขึ้นจากส่วนงานขายสินค้าวัสดุและอุปกรณ์ทันตกรรมจำนวน 8.43 ล้านบาท อีกทั้งยังมีค่าใช้จ่ายในการบริหารสาขาที่เปิดขึ้นใหม่ในเดือนมีนาคม 2561 เช่น เงินเดือนพนักงาน ค่าเช่าสำนักงาน และค่าเสื่อมราคาและค่าจัดจำหน่าย ซึ่งเพิ่มขึ้นใน 2 เดือนแรกในงวดไตรมาส 1 ปีนี้

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินสำหรับไตรมาสที่ 1 เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 2.18 ล้านบาท คิดเป็น 692% เนื่องจากดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

กำไรสุทธิ

กำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 ลดลงจากปีก่อนจำนวน 7.20 ล้านบาท คิดเป็น 65% ซึ่งเป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายต่างๆที่เพิ่มสูงขึ้นตามที่กล่าวข้างต้น โดยเฉพาะต้นทุนทางการเงิน และค่าใช้จ่ายคงที่ที่เพิ่มขึ้น เช่น พนักงานขายในส่วนงานขายสินค้าวัสดุและอุปกรณ์ทันตกรรม

สรุปงบแสดงฐานะการเงินรวม

	ณ วันที่	ณ วันที่	เปลี่ยนแปลง	
	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์รวม	1,022,493	944,205	78,288	8.29%
หนี้สินรวม	613,582	539,127	74,455	13.81%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	408,911	405,078	3,833	0.95%

หน่วย : พันบาท

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 สินทรัพย์รวมมีมูลค่า 1,022.49 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 78.29 ล้านบาท หรือ 8.29% จากปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยเพิ่มขึ้นหลักๆจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้นจำนวน 36.29 ล้านบาท ซึ่งรวมการก่อสร้างโรงพยาบาลทันตกรรม (BIDH) นอกจากนั้นเพิ่มขึ้นจากสินทรัพย์ภายใต้ส่วนงานขายสินค้าวัสดุและอุปกรณ์ทันตกรรม ได้แก่ สินค้าคงเหลือ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น และ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง เพิ่มขึ้นจำนวน 16.82 ล้านบาท 9.69 ล้านบาท และ 3.67 ล้านบาท ตามลำดับ

นอกจากนั้น เงินสดและเงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นจำนวน 8.99 ล้านบาทจากเงินสดรับจากเงินกู้ยืมธนาคารจำนวน 75.71 ล้านบาท และเงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานและกิจกรรมการลงทุนจำนวน 23.55 ล้านบาท และ 43.17 ล้านบาท ตามลำดับ

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 หนี้สินรวมเพิ่มขึ้นจำนวน 74.46 ล้านบาท หรือ 13.81% จากปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยเพิ่มขึ้นหลักๆจากทรัสต์รีซีทส์และตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 55.67 ล้านบาท และจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน 20.04 ล้านบาท เพื่อก่อสร้างโรงพยาบาลทันตกรรมและใช้ในการดำเนินงาน

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายประทีป วาณิชย์ก่อกุล)

ผู้มีอำนาจรายงานสารสนเทศ