

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เดนทัล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563 ได้มีมติอนุมัติงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 นั้น บริษัทได้ขอรายงานปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัทฯ”) ดังนี้

หน่วย : พันบาท

งบกำไรขาดทุนรวม	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2562	2561	เปลี่ยนแปลง	
	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	%
รายได้จากการขายและการให้บริการ	772,806	643,190	129,616	20.15%
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ	(553,503)	(438,654)	(114,849)	26.18%
กำไรขั้นต้น	219,303	204,536	14,767	7.22%
รายได้อื่น	8,670	9,017	(347)	(3.85%)
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	227,973	213,553	14,420	6.75%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(80,421)	(50,245)	(30,176)	60.06%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(143,431)	(113,148)	(30,283)	26.76%
ต้นทุนทางการเงิน	(16,268)	(8,018)	(8,250)	102.89%
รวมค่าใช้จ่าย	(240,120)	(171,411)	(68,709)	40.08%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(12,148)	42,142	(54,290)	(128.83%)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(3,438)	(8,684)	5,246	(60.41%)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี	(15,585)	33,458	(49,043)	(146.58%)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิภาษีเงินได้	(445)	-	(445)	100.00%
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(16,030)	33,458	(49,488)	(147.91%)

หมายเหตุ

- ส่วนงานบริการด้านทันตกรรม มีทั้งสิ้น 16 สาขา ศูนย์ทันตกรรมบางกอกอินเตอร์เนชั่นแนล (BIDC) และโรงพยาบาลทันตกรรมกรุงเทพอินเตอร์เนชั่นแนล (BIDH) ซึ่งอยู่ภายใต้กลุ่มบริษัทฯ
สาขาเดิม คือ สาขาที่เปิดให้บริการในปี 2561 ทั้งสิ้น 15 สาขา และศูนย์ทันตกรรมบางกอกอินเตอร์เนชั่นแนล (BIDC)
สาขาใหม่ คือ สาขาที่เปิดให้บริการในปี 2562 ได้แก่ เชียงใหม่ เดนทัลคลินิก (CIDC) และโรงพยาบาลทันตกรรมกรุงเทพอินเตอร์เนชั่นแนล (BIDH) ได้เปิดให้บริการตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562
- ส่วนงานขายสินค้าวัสดุและอุปกรณ์ทันตกรรม ซึ่งเริ่มเปิดดำเนินการในวันที่ 1 สิงหาคม 2561

รายได้จากการขายและการให้บริการ

รายได้จากการขายและการให้บริการเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงินประมาณ 129.62 ล้านบาทหรือ 20.15% โดยการเปลี่ยนแปลงของรายได้มาจากแต่ละส่วนงาน ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	สำหรับปี	%
ส่วนงานขายวัสดุและอุปกรณ์ทันตกรรม	171.54	122.24%
ส่วนงานบริการด้านทันตกรรม	(41.92)	(8.34%)
รวม รายได้เพิ่มขึ้น	129.62	20.15%

รายได้เพิ่มขึ้นมาจากส่วนงานขายวัสดุและอุปกรณ์ทันตกรรมซึ่งเริ่มเปิดดำเนินการในวันที่ 1 สิงหาคม 2561 ซึ่งเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงินประมาณ 171.54 ล้านบาทหรือ 122.24 % แต่รายได้ในส่วนงานบริการด้านทันตกรรมลดลง 41.92 ล้านบาท หรือ 8.34% เนื่องจากผลกระทบของค่าเงินบาทที่แข็งค่าขึ้น โดยเฉพาะเงินสกุลออสเตรเลียดอลลาร์ (AUD) ดังตารางข้างล่าง ส่งผลให้สาขาที่มีคนใช้ต่างชาติใช้บริการจำนวนมากมีคนใช้ในส่วนนี้ลดลง เช่น สาขาที่ภูเก็ต สาขาสยามสแควร์ และ BIDD เป็นต้น

อัตรากลาง ธนาคารแห่งประเทศไทยเฉลี่ย

เดือนมกราคม – ธันวาคม

	2562	2561	% การแข็งค่าขึ้นของสกุลเงินบาท
THB/USD	31.0476	32.3107	-3.91%
THB/EUR	34.7548	38.1514	-8.90%
THB/AUD	21.5736	24.1483	-10.66%

ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ

ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงินประมาณ 114.85 ล้านบาทหรือ 26.18% สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งเพิ่มขึ้นตามรายได้ที่เพิ่มสูงขึ้น โดยต้นทุนที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่มาจากต้นทุนขายภายใต้ส่วนงานขายสินค้าวัสดุและอุปกรณ์ทันตกรรมจำนวน 136.01 ล้านบาท ในขณะที่ต้นทุนบริการลดลงจำนวน 21.16 ล้านบาท ซึ่งสอดคล้องกับรายได้ในแต่ละส่วนงาน

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงินประมาณ 30.17 ล้านบาทหรือ 60.06% สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายในการขายภายใต้ส่วนงานขายสินค้าวัสดุและอุปกรณ์ทันตกรรม เช่น เงินเดือนฝ่ายขาย และค่าใช้จ่ายทางการตลาด เช่น ค่าใช้จ่ายในการทำตลาดรอกฟันเทียมซี่หื้อ SIC ค่าใช้จ่ายในการออกบัญชี TDA เป็นต้น

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงินประมาณ 30.28 ล้านบาทหรือ 26.76% สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากส่วนงานขายสินค้าวัสดุและอุปกรณ์ทันตกรรมซึ่งเปิดดำเนินการในวันที่ 1 สิงหาคม 2561 (ไตรมาส 3/2561) และส่วนงานบริการด้านทันตกรรม ซึ่งเกิดจากโรงพยาบาลทันตกรรมกรุงเทพอินเตอร์เนชั่นแนล (BIDH) ได้เปิดให้บริการตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 (ไตรมาส 3/2562) และขาดทุนจากการปิด 3 สาขาที่ไม่ทำกำไรเป็นจำนวน 5.97 ล้านบาท (สาขาเดนทัล แพลนเนต ม.กรุงเทพ สาขาไมล์ซิกเนเจอร์ เซ็นทรัลปิ่นเกล้า และสาขาเดนทัลซิกเนเจอร์ เซ็นทรัลอัสวิลล์)

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงินประมาณ 8.25 ล้านบาทหรือ 102.89% สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เนื่องจากดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีขาดทุนสุทธิจำนวน 15.58 ล้านบาท เนื่องจากการเลื่อนปีงบประมาณของทางภาครัฐส่วนงานขายสินค้าวัสดุและอุปกรณ์ทันตกรรม นอกจากนี้ โรงพยาบาลทันตกรรมกรุงเทพอินเตอร์เนชั่นแนล (BIDH) เพิ่งเริ่มเปิดให้บริการในวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 ซึ่งยังเกิดผลขาดทุนจากการเปิดดำเนินงานในช่วงแรก และผลขาดทุนจากการปิด 3 สาขาที่ไม่ทำกำไรมูลค่า 5.97 ล้านบาท และการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรเงินได้ (DTA) มูลค่า 2.54 ล้านบาท

สรุปงบแสดงฐานะการเงินรวม

	ณ วันที่		เปลี่ยนแปลง	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์รวม	1,076,295	944,205	132,090	13.99%
หนี้สินรวม	687,252	539,127	148,125	27.47%
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	389,043	405,078	(16,035)	(3.96%)

หน่วย : ล้านบาท

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 สินทรัพย์รวมมีมูลค่า 1,076.29 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 132.09 ล้านบาท หรือ 13.99% จากวันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยเพิ่มขึ้นหลักๆจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้นจำนวน 133.87 ล้านบาท ซึ่งรวมการก่อสร้างโรงพยาบาลทันตกรรม (BIDH) ในขณะที่ลดลงจากสินทรัพย์อื่นๆ จำนวน 1.78 ล้านบาท

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 หนี้สินรวมเพิ่มขึ้นจำนวน 148.13 ล้านบาท หรือ 27.47% จากวันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยเพิ่มขึ้นหลักๆจากทรัพย์สินที่สูญและตัวสัญญาใช้เงินจำนวน 66.08 ล้านบาท และจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน 40.99 ล้านบาท เพื่อก่อสร้างโรงพยาบาลทันตกรรมและใช้ในการดำเนินงาน นอกจากนั้นเพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้การค้าและหนี้สินอื่นๆ จำนวน 41.06 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายประทีป วาณิชย์ก่อกุล)

ผู้มีอำนาจรายงานสารสนเทศ