

วันที่ 12 พฤษภาคม 2563

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เดนทัล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 นั้น บริษัทได้ขอรายงานปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัทฯ”) ดังนี้

หน่วย : พันบาท

งบกำไรขาดทุนรวม	สำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	2563	2562	เปลี่ยนแปลง	
	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	%
รายได้จากการขายและการให้บริการ	152,316	196,696	(44,380)	(22.56%)
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ	(108,116)	(141,812)	33,696	(23.76%)
กำไรขั้นต้น	44,200	54,885	(10,685)	(19.47%)
รายได้อื่น	1,494	2,535	(1,041)	(41.07%)
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	45,694	57,420	(11,726)	(20.42%)
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(18,373)	(17,402)	(971)	5.58%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(35,071)	(32,932)	(2,139)	6.5%
ต้นทุนทางการเงิน	(5,393)	(2,495)	(2,898)	116.15%
รวมค่าใช้จ่าย	(58,837)	(52,829)	(6,008)	11.37%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(13,143)	4,591	(17,734)	(386.28%)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	1,386	(756)	2,142	(283.33%)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด	(11,757)	3,835	(15,592)	(406.57%)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิภาษีเงินได้	-	-	-	0.00%
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(11,757)	3,835	(15,592)	(406.57%)

หมายเหตุ

(1) ส่วนงานบริการด้านทันตกรรม

สาขาที่เปิดให้บริการในไตรมาส 1 ปี 2562 ได้แก่ คลินิกทันตกรรม 15 สาขา และศูนย์ทันตกรรมบางกอกอินเตอร์เนชั่นแนล (BIDC)

สาขาที่เปิดให้บริการในไตรมาส 1 ปี 2563 ได้แก่ คลินิกทันตกรรม 13 สาขา ศูนย์ทันตกรรมบางกอกอินเตอร์เนชั่นแนล (BIDC) และ

โรงพยาบาลทันตกรรมกรุงเทพอินเตอร์เนชั่นแนล (BIDH) ได้เปิดให้บริการตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562

(2) ส่วนงานขายสินค้าวัสดุและอุปกรณ์ทันตกรรม ซึ่งเริ่มเปิดดำเนินการในวันที่ 1 สิงหาคม 2561

รายได้จากการขายและการให้บริการ

รายได้จากการขายและการให้บริการลดลงเป็นจำนวนเงินประมาณ 44.38 ล้านบาทหรือ 22.56% โดยการเปลี่ยนแปลงของรายได้มาจากแต่ละส่วนงาน ดังนี้

	เพิ่มขึ้น (ลดลง)		หน่วย : ล้านบาท
	สำหรับงวด	%	
ส่วนงานขายวัสดุและอุปกรณ์ทันตกรรม	(31.20)	(37.91%)	
ส่วนงานบริการด้านทันตกรรม	(13.18)	(11.52%)	
รวม รายได้ลดลง	(44.38)	(22.56%)	

รายได้จากส่วนงานขายวัสดุและอุปกรณ์ทันตกรรมลดลงเป็นจำนวนเงินประมาณ 31.20 ล้านบาทหรือ 37.91 % ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากการเลื่อนปีงบประมาณของทางภาครัฐ และการขายโลหะที่มีส่วนผสมของทอง (Au) และแพลเลเดียม (Pd) ให้ทางแลปทันตกรรมลดลง ซึ่งราคาตลาดของโลหะดังกล่าวเพิ่มสูงขึ้นตามราคาทอง (Au) และแพลเลเดียม (Pd) ที่เพิ่มสูงขึ้น ทำให้ทางแลปทันตกรรมชะลอการสั่งซื้อ

	ราคาเฉลี่ย US\$ ต่อออนซ์		
	ไตรมาส 1/2563	ไตรมาส 1/2562	% เพิ่มขึ้นของราคา
ทอง (Au)	1,583.23	1,304.24	21.39%
แพลเลเดียม (Pd)	2,291.41	1,435.06	59.67%

ที่มา : <https://www.kitco.com>

รายได้ในส่วนงานบริการด้านทันตกรรมลดลง 13.18 ล้านบาท หรือ 11.52% เนื่องจาก 3 สาขาที่ปิดไปในช่วงปลายปี 2562 และในไตรมาส 1 ปี 2563 และได้รับผลกระทบของค่าเงินบาทที่แข็งค่าขึ้น โดยเฉพาะเมื่อเทียบกับเงินสกุลออสเตรเลียดอลลาร์ (AUD) นอกจากนี้ ผลกระทบจากการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ทำให้คนไข้ต่างชาติชะลอการเดินทางมาทำฟันตั้งแต่ช่วงต้นเดือนมีนาคม 2563 รวมถึงการประกาศภาวะฉุกเฉินของทางรัฐบาลในเดือนมีนาคม 2563 ส่งผลให้จำนวนการให้บริการลดลง ดังตารางข้างล่าง

	อัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทต่อเงินดอลลาร์ (แข็งค่า)		% เปรียบเทียบการอ่อนค่า (แข็งค่า) ของสกุลเงินบาท
	Q1/2563	Q1/2562	
THB/USD	31.2859	31.6112	(3.91%)
THB/EUR	34.4861	35.9008	(8.90%)
THB/AUD	20.5774	22.4999	(10.66%)

	จำนวนครั้งการให้บริการ (Visit Volume)			
	ไตรมาส 1/2563	ไตรมาส 1/2562	ลดลง	% ลดลง
คนไทย	10,433	12,223	(1,790)	(14.6%)
คนต่างชาติ	4,740	5,680	(940)	(16.5%)
	15,173	17,903	(2,730)	(15.2%)

ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ

ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการลดลงเป็นจำนวนเงินประมาณ 33.70 ล้านบาทหรือ 23.76% สำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 ซึ่งลดลงตามรายได้ที่ลดลง โดยต้นทุนที่ลดลงส่วนใหญ่มาจากต้นทุนขายภายใต้ส่วนงานขายสินค้าวัสดุและอุปกรณ์ทันตกรรมจำนวน 26.26 ล้านบาท ในขณะที่ต้นทุนบริการลดลงจำนวน 7.43 ล้านบาท ซึ่งสอดคล้องกับรายได้ในแต่ละส่วนงาน

รายได้อื่น

รายได้อื่นลดลงเป็นจำนวนเงินประมาณ 1.04 ล้านบาทหรือ 41.07% สำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 ซึ่งลดลงเนื่องจากในไตรมาส 1 ปี 2562 บริษัทย่อยมีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนภายใต้ส่วนงานขายสินค้าวัสดุและอุปกรณ์ทันตกรรม

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงินประมาณ 2.89 ล้านบาทหรือ 116.15% สำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 เนื่องจากในไตรมาส 1 ปี 2562 มีดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่สามารถบันทึกเป็นสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างโรงพยาบาลยังไม่แล้วเสร็จเป็นจำนวนเงิน 1.72 ล้านบาท ในขณะที่ต้นทุนการกู้ยืมได้ถูกบันทึกเป็นต้นทุนทางการเงินในงวดปัจจุบัน นอกจากนี้ ต้นทุนทางการเงินยังเพิ่มขึ้นจากเงินเบิกเกินบัญชี ทรัสต์รีซีทส์และตั๋วสัญญาใช้เงิน ซึ่งเงินกู้ยืมระยะสั้นเหล่านี้เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนประมาณ 10.42 ล้านบาท

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

สำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทมีขาดทุนสุทธิจำนวน 11.76 ล้านบาท เนื่องจากการลดลงของรายได้ทั้งสองส่วนงานตามที่ได้กล่าวข้างต้น

สรุปงบแสดงฐานะการเงินรวม

	ณ วันที่	ณ วันที่	เปลี่ยนแปลง	
	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์รวม	1,152,732	1,076,295	76,437	7.10%
หนี้สินรวม	678,578	687,252	(8,674)	(1.26%)
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	474,154	389,043	85,111	21.88%

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 สินทรัพย์รวมมีมูลค่า 1,152.73 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 76.44 ล้านบาท หรือ 7.10% จากวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยเพิ่มขึ้นหลักๆจากสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าพื้นที่ต่างๆ ซึ่งเป็นการปรับปรุงตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (IFRS 16)

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 หนี้สินรวมลดลงจำนวน 8.67 ล้านบาท หรือ 1.26% จากวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยลดลงหลักๆจากการชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า ตัวสัญญาใช้และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน 72.15 ล้านบาท นอกจากนั้นเพิ่มขึ้นจากหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินซึ่งเกิดจากสัญญาเช่าพื้นที่ต่างๆ ซึ่งเป็นการปรับปรุงตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินตามที่ได้กล่าวข้างต้น จำนวน 59.64 ล้านบาท อีกทั้งยังเพิ่มขึ้นจากภาษีเงินได้ค้างจ่ายและหนี้สินอื่นๆรวม จำนวน 3.84 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมมีมูลค่า 474.15 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 85.11 ล้านบาท หรือ 21.88% จากวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยเพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุนในเดือนมกราคม 2563 จำนวน 100.00 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม ลดลงจากขาดทุนจากการดำเนินงาน จำนวน 11.76 ล้านบาทและรายการปรับปรุงสัญญาเช่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า (IFRS 16) จำนวน 2.81 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายประทีป วาณิชย์ก่อกุล)

ผู้มีอำนาจรายงานสารสนเทศ