

วันที่ 10 สิงหาคม 2561

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับไตรมาส 2 ปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เดนทัล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2561 ได้มีมติอนุมัติงบการเงินรวมของบริษัทฯและบริษัทย่อย สำหรับไตรมาส 2 ปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 นั้น บริษัทฯ ใ้รขอรายงานปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัทฯ”) ตามงบการเงินรวม ดังนี้

หน่วย : พันบาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2561	2560	เปลี่ยนแปลง		2561	2560	เปลี่ยนแปลง	
	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	%
รายได้จากการให้บริการ	126,547	100,000	26,547	27%	248,691	217,390	31,301	14%
รายได้จากการขาย	663	340	323	95%	881	786	95	12%
รวมรายได้	127,210	100,340	26,870	27%	249,572	218,176	31,396	14%
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ	(81,928)	(64,235)	(17,693)	28%	(161,862)	(137,744)	(24,118)	18%
กำไรขั้นต้น	45,282	36,105	9,177	25%	87,710	80,431	7,279	9%
รายได้อื่น	2,626	3,661	(1,035)	-28%	5,840	5,520	320	6%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	47,907	39,766	8,141	20%	93,550	85,951	7,599	9%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(8,436)	(7,408)	(1,028)	14%	(16,539)	(15,284)	(1,255)	8%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(25,411)	(19,948)	(5,463)	27%	(48,817)	(41,717)	(7,100)	17%
ต้นทุนทางการเงิน	(976)	(71)	(905)	1275%	(1,291)	(975)	(316)	32%
รวมค่าใช้จ่าย	(34,822)	(27,427)	(7,395)	27%	(66,647)	(57,976)	(8,671)	15%
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	13,085	12,339	746	6%	26,902	27,976	(1,074)	-4%
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(2,846)	(2,282)	(564)	25%	(5,633)	(5,425)	(208)	4%
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	10,239	10,057	182	2%	21,269	22,550	(1,281)	-6%

หมายเหตุ

- สาขาใหม่ คือสาขาที่เปิดให้บริการภายหลังเดือนมิถุนายน 2560 ได้แก่ เดนทัล ซิกเนเจอร์ สาขาเอ็มควอเทียร์, เดนทัลแพลนเน็ต สาขา รังสิต, เดนทัลแพลนเน็ต สาขาเวนิวริชโยธิน และเดนทัลแพลนเน็ต สาขา ม.กรุงเทพ
- สาขาเดิม คือสาขาที่เปิดให้บริการก่อนเดือนมิถุนายน 2560 มีทั้งสิ้น 11 สาขาและศูนย์ทันตกรรมบางกอกอินเตอร์เนชั่นแนล (BIDC) ภายใต้กลุ่มบริษัทฯ

รายได้จากการขายและบริการ

รายได้จากการขายและบริการสำหรับไตรมาสที่ 2 เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 26.87 ล้านบาท คิดเป็น 27% และเพิ่มขึ้น 31.40 ล้านบาท คิดเป็น 14% สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ซึ่งรายได้ที่เพิ่มขึ้นมาจากทั้งสาขาที่เปิดขึ้นใหม่ และสาขาที่มีอยู่เดิม ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวด 3 เดือน	%	สำหรับงวด 6 เดือน	%
สาขาใหม่	8.88	33.05%	14.00	44.59%
สาขาเดิม	17.99	66.95%	17.40	55.41%
รวม รายได้เพิ่มขึ้น	26.87	100.00%	31.40	100.00%

ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ

ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการสำหรับไตรมาสที่ 2 เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 17.69 ล้านบาท คิดเป็น 28% และเพิ่มขึ้น 24.12 ล้านบาท คิดเป็น 18% สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ซึ่งเพิ่มขึ้นตามรายได้ที่เพิ่มขึ้น โดยต้นทุนบริการส่วนใหญ่ที่เพิ่มขึ้นเป็นค่าตอบแทนแพทย์เนื่องจากสาขาที่เปิดใหม่มีสัดส่วนของการจัดฟันสูงกว่าการรักษาประเภทอื่นๆ ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่สาขา และค่าเสื่อมราคา ซึ่งเกิดจากสาขาที่เปิดขึ้นใหม่ คือ เดนทัล ซิกเนเจอร์ สาขา เอ็มควอเทียร์และการเข้าซื้อคลินิกทันตกรรมเดนทัลแพลนเน็ต จำนวน 3 สาขา

รายได้อื่น

รายได้อื่นสำหรับไตรมาสที่ 2 ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 1.04 ล้านบาท เนื่องจากในปีก่อนมีกำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินประเภทห้องชุดในโครงการคอนโดมิเนียมของบริษัทย่อย

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายสำหรับไตรมาสที่ 2 เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 1.03 ล้านบาท คิดเป็น 14% ซึ่งเพิ่มขึ้นจากเงินเดือนของพนักงานขายของสาขาที่เปิดขึ้นใหม่

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับไตรมาสที่ 2 เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 5.46 ล้านบาท คิดเป็น 27% ซึ่งเพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายในการบริหารสาขาที่เปิดขึ้นใหม่ เงินเดือนพนักงาน ค่าเช่าสำนักงาน และค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายของสาขาใหม่ รวมทั้งสิ้น 4.41 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการประเมินมูลค่าสินทรัพย์ ค่าที่ปรึกษากฎหมายในการเข้าซื้อสินทรัพย์และค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี ที่บันทึกในงวดนี้รวมทั้งสิ้น 1.05 ล้านบาท

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินสำหรับไตรมาสที่ 2 เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 0.91 ล้านบาท คิดเป็น 1,275% เนื่องจากดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาวเพื่อนำมาซื้อที่ดิน ซึ่งจะใช้เป็นสถานที่ก่อสร้างโรงพยาบาลทันตกรรม

กำไรสุทธิ

กำไรสุทธิสำหรับไตรมาสที่ 2 เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 0.18 ล้านบาท คิดเป็น 2% โดยอัตราส่วนกำไรสุทธิ คิดเป็น 8.05% ในขณะที่ปีก่อนคิดเป็น 10.02% ซึ่งเป็นผลมาจากต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่เพิ่มสูงขึ้นตามที่กล่าวข้างต้น อย่างไรก็ตาม กำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA) สำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 มีจำนวน 45.25 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันในปีก่อนซึ่งมีจำนวน 43.81 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายประทีป วาณิชย์ก่อกุล)

ผู้มีอำนาจรายงานสารสนเทศ