

ที่ ever/list 014/2567

วันที่ 14 พฤษภาคม 2567

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการประจำไตรมาสที่ 1/2567

บริษัท เอเวอร์แลนด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 1 ปี 2567 ที่เปลี่ยนแปลงจากงวดเดียวกันของปี 2566 เกินร้อยละ 20 ดังนี้

ผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยตามงบการเงินไตรมาส 1 ปี 2567 บริษัทมีรายได้รวมสำหรับงวด 3 เดือนเท่ากับ 372.04 ล้านบาท และมีขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ ในปี 2567 จำนวน 65.18 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2566 บริษัทมีขาดทุนสุทธิจำนวน 103.75 ล้านบาท บริษัทมีขาดทุนสุทธิลดลงจากปี 2566 จำนวน 38.57 ล้านบาท หรือลดลงอัตราร้อยละ 37.18 โดยมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม					
	ไตรมาส 1/2567		ไตรมาส 1/2566		เปลี่ยนแปลง	
	จำนวน (ล้านบาท)	% ต่อรายได้	จำนวน (ล้านบาท)	% ต่อรายได้	จำนวน (ล้านบาท)	% เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขายหรือการให้บริการ	370.54	99.60%	297.98	99.53%	72.56	24.35%
รายได้อื่น	1.50	0.40%	1.42	0.47%	0.08	5.63%
รวมรายได้	372.04	100.00%	299.40	100.00%	72.64	24.26%
หัก ต้นทุนขายและการให้บริการ	(289.33)	-77.77%	(242.77)	-81.09%	46.56	19.18%
กำไรขั้นต้น	81.20	21.83%	55.21	18.44%	25.99	47.07%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(28.82)	-7.75%	(29.32)	-9.79%	(0.50)	-1.71%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(67.99)	-18.27%	(67.01)	-22.38%	(0.98)	1.46%
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(14.11)	-3.79%	(39.70)	-13.26%	(25.59)	-64.46%
รายได้ทางการเงิน	0.02	0.01%	0.01	0.00%	0.01	100.00%
ต้นทุนทางการเงิน	(51.82)	-13.93%	(69.41)	-23.18%	(17.59)	-25.34%
กลับรายการ (ขาดทุน) จากการด้อยค่าซึ่งเป็นไปตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	(0.30)	-0.08%	0.30	0.10%	(0.60)	-200.00%
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(66.22)	-17.80%	(108.80)	-36.34%	(42.58)	-39.14%
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(0.46)	-0.12%	4.57	1.53%	(5.03)	-110.07%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(66.68)	-17.92%	(104.23)	-34.81%	(37.55)	-36.03%
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม	(66.68)	-17.92%	(104.23)	-34.81%	(37.55)	-36.03%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(65.18)	-17.52%	(103.75)	-34.65%	(38.57)	-37.18%

1. รายได้จากการขายหรือการให้บริการ

ในไตรมาส 1 ปี 2567 บริษัทมีรายได้จากการขายและการให้บริการรวม 370.54 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปี 2566 ที่มีจำนวน 297.98 ล้านบาท ซึ่งปรับตัวเพิ่มขึ้นจำนวน 72.56 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.35 โดยมีสาเหตุที่สำคัญดังนี้

1) กลุ่มอสังหาริมทรัพย์

- รายได้จากการขายอาคารชุดพักอาศัย บ้านเดี่ยว และทาวน์โฮม มีจำนวน 256.69 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 57.59 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 28.93 เมื่อเทียบกับรอบระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน โดยส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจากการโอนกรรมสิทธิ์อาคารชุดพักอาศัย โครงการเดอะ โพลีแทน อควา โครงการเดอะวิลล่า(หัวหิน) โครงการซิลเวอร์เลค วิน โครงการเอเวอร์ซิตี สุขสวัสดิ์30-พุทธบูชา และโครงการริชชอร์ด้า สุขสวัสดิ์30-พุทธบูชา

2) กลุ่มโรงพยาบาล

- รายได้จากกลุ่มโรงพยาบาล มีจำนวน 113.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวนรวม 98.88 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 14.97 เมื่อเทียบกับรอบระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน เป็นผลจากการเข้ารับการรักษาพยาบาลของคนไข้ที่เพิ่มขึ้น

2. รายได้อื่น

ในไตรมาส 1 ปี 2567 บริษัทมีรายได้อื่น จำนวน 1.50 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปี 2566 ที่มีจำนวน 1.42 ล้านบาทโดยเพิ่มขึ้นจำนวน 0.08 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.63 เมื่อเทียบกับรอบระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน มีสาเหตุหลักเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาและเงินยึดลูกค้าเนื่องจากผิดสัญญา

3. ต้นทุนขายและการให้บริการ

ในไตรมาส 1 ปี 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายและการให้บริการรวม 289.33 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปี 2566 ที่มีจำนวน 242.77 ล้านบาท ซึ่งปรับตัวเพิ่มขึ้นจำนวน 46.56 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 19.18 ซึ่งเป็นการเพิ่มขึ้นตามสัดส่วนรายได้ที่เพิ่มขึ้น ดังนี้

1) กลุ่มอสังหาริมทรัพย์

- ต้นทุนขายและการให้บริการ จำนวน 193.63 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นจำนวน 34.23 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 21.47 เมื่อเทียบกับรอบระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักเป็นผลมาจากการโอนกรรมสิทธิ์ในโครงการต่างๆของกลุ่มบริษัทมีจำนวนเพิ่มขึ้น จึงทำให้มีต้นทุนการขายเพิ่มขึ้นในทิศทางเดียวกันกับรายได้

2) กลุ่มโรงพยาบาล

- ต้นทุนขายและการให้บริการ จำนวน 95.70 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นจำนวน 12.33 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 14.79 เมื่อเทียบกับรอบระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม					
	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		โรงพยาบาล และคลินิกทันตกรรม		รวม	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566
รายได้จากการขายหรือการให้บริการ	256.69	199.10	113.85	98.88	370.54	297.98
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(193.63)	(159.40)	(95.70)	(83.37)	(289.33)	(242.77)
กำไรขั้นต้น	63.05	39.70	18.15	15.51	81.20	55.21

4. ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ในไตรมาส 1 ปี 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนในการจัดจำหน่ายรวม 28.82 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปี 2566 ที่มีจำนวน 29.32 ล้านบาท ซึ่งปรับตัวลดลงจำนวน 0.50 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 1.71 ซึ่งเกิดจากสาเหตุ ดังนี้

1) กลุ่มอสังหาริมทรัพย์

- ต้นทุนในการจัดจำหน่าย จำนวน 27.75 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นจำนวน 1.33 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.03 เมื่อเทียบกับรอบระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน มีสาเหตุหลักเป็นผลมาจากโครงการของบริษัทเป็นโครงการก่อสร้างแล้วเสร็จและพร้อมขาย ดังนั้นจึงทำให้ต้นทุนในการจัดจำหน่ายในส่วนของภาชีธุรกิจเฉพาะและค่าธรรมเนียมการโอนเพิ่มขึ้น

2) กลุ่มโรงพยาบาล

- ต้นทุนในการจัดจำหน่าย จำนวน 1.07 ล้านบาท โดยลดลงจำนวน 1.83 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 63.10 เมื่อเทียบกับรอบระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน

5. ต้นทุนทางการเงิน

ในไตรมาส 1 ปี 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนทางการเงิน จำนวน 51.82 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปี 2566 ที่มีจำนวน 69.41 ล้านบาท ซึ่งปรับตัวลดลงจำนวน 17.59 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 25.34 ซึ่งเป็นผลมาจากการชำระคืนหนี้เงินกู้ยืมให้กับสถาบันการเงิน รายละเอียดดังนี้

1) กลุ่มอสังหาริมทรัพย์

- ต้นทุนทางการเงิน จำนวน 51.47 ล้านบาท ลดลงจำนวน 17.66 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 25.55 เมื่อเทียบกับรอบระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน เป็นผลมาจากการชำระคืนหนี้เงินกู้ยืมให้กับสถาบันการเงิน

2) กลุ่มโรงพยาบาล

- ต้นทุนทางการเงิน จำนวน 0.35 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นจำนวน 0.07 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 25.00 เมื่อเทียบกับรอบระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน

	หน่วย : ล้านบาท					
	งบการเงินรวม					
	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		โรงพยาบาล และคลินิกทันตกรรม		รวม	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566
ต้นทุนทางการเงิน	(51.47)	(69.13)	(0.35)	(0.28)	(51.82)	(69.41)

6. กลับรายการ (ขาดทุน) จากการด้อยค่าซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9

ในไตรมาส 1 ปี 2567 บริษัทมีการกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 จำนวน 0.30 ล้านบาท โดยลดลง 0.06 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 200.00 เมื่อเทียบกับเทียบกับรอบระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน เป็นผลจากการที่กลุ่มโรงพยาบาลซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท มีการบริหารลูกหนี้และ/หรือ ได้รับชำระเงินจากการชำระหนี้จากลูกค้าตีกว้างวดเดียวกันของปีก่อน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

- ลงนามโดย -

(นายสวิจักร์ โฉมฉายะ)

ประธานกรรมการ