

วันที่ 10 พฤศจิกายน 2560

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนแจ้งผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 โดยมีรายละเอียดดังนี้

สรุปผลการดำเนินงานของบริษัท

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับงวด 3 เดือน			เปลี่ยนแปลง QoQ		เปลี่ยนแปลง YoY		สำหรับงวด 9 เดือน		เปลี่ยนแปลง YoY	
	Q3/60	Q2/60	Q3/59	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	Q3/60	Q3/59	จำนวนเงิน	%
รายได้ค่าบริการทางการแพทย์	104.77	92.86	90.92	11.91	12.83	13.85	15.23	286.49	253.81	32.68	12.88
รายได้อื่น	2.76	2.46	2.36	0.30	12.20	0.40	16.95	6.92	8.34	-1.42	-17.03
รวมรายได้	107.53	95.32	93.28	12.21	12.81	14.25	15.28	293.41	262.15	31.26	11.92
ต้นทุนบริการ	100.54	95.89	95.80	4.65	4.85	4.74	4.95	289.14	271.00	18.14	6.69
ค่าใช้จ่ายในการขาย	7.43	2.88	9.13	4.55	157.99	-1.70	-18.62	13.38	18.48	-5.10	-27.60
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	10.14	10.62	11.69	-0.48	-4.52	-1.55	-13.26	31.19	34.46	-3.27	-9.49
ต้นทุนทางการเงิน	0.25	0.22	0.97	0.03	13.64	-0.72	-74.23	0.70	4.13	-3.43	-83.05
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	-10.83	-14.29	-24.31	3.46	-24.21	13.48	-55.45	-41.00	-65.92	24.92	-37.80
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	0.53	-1.56	0.39	2.09	-133.97	0.14	35.90	-0.57	8.66	-9.23	-106.58
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	-	-	-	0.41	-0.41	-100
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	-10.30	-15.85	-23.91	5.55	-35.02	13.62	-56.96	-41.57	-56.85	15.28¹	-26.88

หมายเหตุ ¹ ขาดทุนสุทธิลดลงเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 15.28 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26.88

² สาขาเดิม จำนวน 21 สาขา เป็นสาขาในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑลที่เปิดให้บริการก่อนปี 2559 ได้แก่ สาขา ลาดพร้าว รามคำแหง รามอินทรา กม.4 แจ้งวัฒนะ ศรีนครินทร์ อ่อนนุช ราชพฤกษ์ รังสิต เพชรเกษม ใส่ใจทันตแพทย์ สายไหม พระราม 2 งามวงศ์วาน พระราม 5 บางใหญ่ นวมินทร์ สะพานใหม่ เสรีไทย เพชรบุรี รามอินทรา กม.10 และ ศาลายา

³ สาขาใหม่ จำนวน 11 สาขา เป็นสาขาต่างจังหวัดที่เปิดในปี 2559 เป็นต้นมา ได้แก่ สาขานครพนม มุกดาหาร นครราชสีมา นครสวรรค์ นครศรีธรรมราช อุตรธานี ลำปาง มหาสารคาม เชียงราย อุบลราชธานี และเชียงใหม่

รายได้รวม

สำหรับงวด 3 เดือน ไตรมาสที่ 3 ปี 2560 บริษัทฯ มีรายได้รวมจำนวน 107.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 14.25 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.28 และเพิ่มขึ้นจากไตรมาสที่ 2 ปี 2560 จำนวน 12.21 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.81 และสำหรับงวด 9 เดือน บริษัทฯ มีรายได้รวมจำนวน 293.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 31.26 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.92 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากสาขาเดิม² และสาขาใหม่³ โดยเฉพาะรายได้จากการบริการทางการแพทย์เพิ่มขึ้นจำนวน 32.68 ล้านบาท เพิ่มจากสาขาเดิม 12.34 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.07 และจากสาขาใหม่เพิ่มขึ้น 20.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 191.14 เนื่องจากสาขาใหม่เริ่มรับรู้รายได้เต็มทุกสาขา และรายได้อื่นลดลงจำนวน 1.42 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.03 โดยลดลงจากรายได้ค่าปรับงานก่อสร้างสาขา ลำปาง สาขานครศรีธรรมราช และสาขาอุบลราชธานี จำนวน 1.49 ล้านบาท

ต้นทุนบริการ

สำหรับงวด 3 เดือน ไตรมาสที่ 3 ปี 2560 บริษัทฯ มีต้นทุนบริการจำนวน 100.54 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนตามรายได้ที่เพิ่มขึ้น จำนวน 4.74 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.95 และสำหรับงวด 9 เดือน บริษัทฯ มีต้นทุนบริการจำนวน 289.14 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากจำนวนสาขาที่เพิ่มขึ้น โดยเพิ่มขึ้นจำนวน 18.14 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.69 โดยต้นทุนบริการส่วนใหญ่ที่เพิ่มขึ้นเป็นรายการค่าตอบแทนแพทย์ ค่าเช่าสำนักงานและสาขา และค่าเสื่อมราคา-เครื่องมือแพทย์ โดยเพิ่มขึ้นจำนวน 15.15 ล้านบาท 2.82 ล้านบาท และ 1.98 ล้านบาทตามลำดับ ส่งผลให้บริษัทขาดทุนขั้นต้น จำนวน 2.64 ล้านบาท ส่วนหนึ่งมาจากต้นทุนทันตแพทย์ต่างจังหวัดยังมีสัดส่วนสูงเมื่อเทียบกับรายได้ค่าบริการที่ยังไม่ครอบคลุมต้นทุนที่เกิดขึ้น เนื่องจากเพิ่งเริ่มเปิดให้บริการ จึงทำให้ผลประกอบการของบริษัทขาดทุนขั้นต้นดังกล่าว อย่างไรก็ตามเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนมีผลขาดทุนขั้นต้นลดลง 14.54 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 84.61 ประกอบกับสัดส่วนของต้นทุนบริการต่อรายได้ค่ารักษาทางการแพทย์ลดลงเมื่อเทียบกับงวด 9 เดือนของปีก่อน โดยลดลงจากร้อยละ 106.77 เป็นร้อยละ 100.92 ในงวด 9 เดือนปี 2560 แสดงให้เห็นว่าบริษัทมีการบริหารจัดการต้นทุนบริการดีขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน

ค่าใช้จ่ายในการขาย

สำหรับงวด 3 เดือน ไตรมาสที่ 3 ปี 2560 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 7.43 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 1.70 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.62 และสำหรับงวด 9 เดือน บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 13.38 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 5.10 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 27.60 โดยหลักลดลงจากค่าโฆษณาและส่งเสริมการขายจำนวน 9.13 ล้านบาท เนื่องจากปีนี้บริษัทเน้นการตลาดจากภายในสร้างความพึงพอใจในการให้บริการกับลูกค้า

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับงวด 3 เดือน ไตรมาสที่ 3 ปี 2560 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 10.14 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 1.55 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.26 และสำหรับ 9 เดือน บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 31.19 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 3.27 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.49 จากวัสดุสิ้นเปลืองสำนักงาน ค่าธรรมเนียมอื่นและค่าดูแลตกแต่งสวน โดยค่าธรรมเนียมอื่นลดลงเนื่องจากในปีก่อน บริษัทฯมีการเพิ่มทุน

ต้นทุนทางการเงิน

สำหรับ 3 เดือน ไตรมาสที่ 3 ปี 2560 บริษัทฯมีต้นทุนทางการเงินจำนวน 0.25 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 0.72 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 74.23 และสำหรับ 9 เดือน บริษัทฯมีต้นทุนทางการเงินจำนวน 0.70 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 3.43 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 83.05 โดยหลักลดลงจากดอกเบี้ยจ่ายจากการออกตั๋วเงิน จำนวน 3.54 ล้านบาท ณ ปัจจุบันบริษัทได้ดำเนินการชำระคืนเงินจากการออกตั๋วเงินเรียบร้อยแล้ว

ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้

สำหรับ 3 เดือน ไตรมาสที่ 3 ปี 2560 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอตัดจำนวน 0.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 0.14 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 35.90 และสำหรับ 9 เดือน บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอตัดจำนวน 0.57 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 9.23 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 106.58 เนื่องจากมีการทบทวนประมาณการผลการดำเนินงานใหม่ทำให้ใช้สิทธิขาดทุนสุทธิลดลง

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

สำหรับ 9 เดือน ไตรมาส 3 ปี 2560 บริษัทฯมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 41.57 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 15.28 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 26.88 จากผลขาดทุนสุทธิสาเหตุหลักเกิดจากต้นทุนที่เกิดจากสาขาใหม่ยังมีสัดส่วนสูงเมื่อเทียบกับรายได้ค่าบริการที่ยังไม่ครอบคลุมต้นทุนที่เกิดขึ้น เนื่องจากเพิ่งเริ่มเปิดให้บริการ อย่างไรก็ตาม เมื่อพิจารณาสัดส่วนของขาดทุนสุทธิต่อรายได้ค่าบริการทางการแพทย์ลดลงเมื่อเทียบกับงวด 9 เดือนของปีก่อน โดยลดลงจากขาดทุนร้อยละ 22.40 เป็นร้อยละ 14.51 ในงวด 9 เดือนปี 2560 แสดงให้เห็นว่าบริษัทมีผลการดำเนินงานดีขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน

สรุปฐานะการเงินของบริษัท

ผลประกอบการ	30 ก.ย.60	31 ธ.ค.59	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	438.24	486.57	(48.33)	(9.93)
หนี้สินรวม	97.68	104.44	(6.76)	(6.47)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	340.56	382.13	(41.57)	(10.88)

สินทรัพย์

ณ 30 กันยายน 2560 สินทรัพย์รวมมีมูลค่า 438.24 ล้านบาท ลดลงจาก ณ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 48.33 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.93 โดยหลักลดลงจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 38.38 ล้านบาท จากการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัทฯ, ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลง 4.23 ล้านบาท เนื่องจากปีก่อนมีการทำสัญญาเช่าการเงินอุปกรณ์การแพทย์ ซึ่งในปีนี้มีมีการคิดค่าเสื่อมราคาเต็มปี, สินทรัพย์บนพื้นที่ระยะยาวลดลง 6.93 ล้านบาท จากการตัดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์บนพื้นที่เช่าเพิ่มขึ้น และ สินทรัพย์ภายในได้รอดัดบัญชีลดลงจำนวน 0.57 ล้านบาท เนื่องจากมีการทบทวนประมาณการผลการดำเนินงานใหม่ทำให้ใช้สิทธิขาดทุนสุทธิลดลง

หนี้สินรวม

ณ 30 กันยายน 2560 หนี้สินรวมจำนวน 97.68 ล้านบาท ลดลงจาก ณ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 6.76 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.47 โดยหลักลดลงจาก เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น จำนวน 7.66 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.14

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ 30 กันยายน 2560 ส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 340.56 ล้านบาท ลดลงจาก ณ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 41.57 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.88 เกิดจากบริษัทมีผลประกอบการขาดทุน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ทพ. วัฒนา ชัยวัฒน์)

กรรมการผู้จัดการ