

วันที่ 13 พฤศจิกายน 2561

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนแจ้งผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 โดยมีรายละเอียดดังนี้

สรุปผลการดำเนินงานของบริษัท

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับงวด 3 เดือน			เปลี่ยนแปลง QoQ		เปลี่ยนแปลง YoY		สำหรับงวด 9 เดือน		เปลี่ยนแปลง YoY	
	Q3/61	Q2/61	Q3/60	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	ก.ย.61	ก.ย.60	จำนวนเงิน	%
รายได้ค่าบริการทางการแพทย์	121.38	117.29	104.77	4.08	3.48	16.60	15.85	340.79	286.49	54.29	18.95
ต้นทุนบริการ	112.06	107.97	100.54	4.09	3.79	11.52	11.46	319.63	289.14	30.49	10.55
กำไร(ขาดทุน) ขั้นต้น	9.31	9.33	4.23	-0.01	-0.12	5.08	119.96	21.16	-2.64	23.80	-899.95
รายได้อื่น	4.47	4.47	2.46	0.01	0.13	2.01	81.71	13.10	6.92	6.18	89.24
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	5.97	5.69	7.43	0.29	5.04	-1.46	-19.68	18.21	13.38	4.84	36.17
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	13.86	13.09	10.14	0.78	5.93	3.72	36.71	40.22	31.19	9.03	28.94
ต้นทุนทางการเงิน	0.16	0.18	0.25	-0.02	-9.39	-0.09	-35.14	0.55	0.70	-0.15	-21.38
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	-6.21	-5.16	-10.83	-1.05	20.37	4.62	-42.65	-24.73	-41.00	16.26	39.67
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	-0.94	-0.30	0.53	-0.64	217.82	-1.47	-278.21	-2.76	-0.57	-2.18	382.63
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	-7.15	-5.46	-10.30	-1.70	31.08	3.15	-30.59	-27.49	-41.57	14.08¹	-33.87

ตารางแสดงรายได้ค่าบริการทางการแพทย์ แยกเป็นสาขาเดิม และสาขาใหม่

รายได้ค่าบริการทางการแพทย์	สำหรับงวด 3 เดือน			สำหรับงวด 9 เดือน		เปลี่ยนแปลง YoY	
	Q3/61	Q2/61	Q3/60	ก.ย.61	ก.ย.60	จำนวนเงิน	%
สาขาเดิม ²	101.74	98.81	92.61	287.11	255.50	31.61	12.37
สาขาใหม่ ³	19.64	18.48	12.16	53.68	30.99	22.69	73.21
รวม	121.38	117.29	104.77	340.79	286.49	54.29	18.95

หมายเหตุ ¹ ขาดทุนสุทธิลดลงเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน จำนวน 14.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33.87

² สาขาเดิม จำนวน 20 สาขา เป็นสาขาในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล ได้แก่ สาขาลาดพร้าว รามคำแหง รามอินทรา กม.4 แจ้งวัฒนะ ศรีนครินทร์ อ่อนนุช ราชพฤกษ์ รังสิต เพชรเกษม ใ้ใจทันตแพทย์สายไหม พระราม 2 งามวงศ์วาน พระราม 5 บางใหญ่ นวมินทร์ สะพานใหม่ เสรีไทย เพชรบุรี รามอินทรา กม.10 และ ศาลายา

³ สาขาใหม่ จำนวน 11 สาขา เป็นสาขาต่างจังหวัด ได้แก่ สาขานครพนม มุกดาหาร นครราชสีมา นครสวรรค์ นครศรีธรรมราช อุตรธานี ลำปาง มหาสารคาม เชียงราย อุบลราชธานี และ เชียงใหม่ โดยเริ่มเปิดให้บริการตั้งแต่ปลายปี 2558 จำนวน 3 สาขา, ปี 2559 ทอยเปิดให้บริการไตรมาสละ 2 สาขาจนครบ 11 สาขา ไตรมาสสุดท้ายของปี 2559

รายได้รวม

สำหรับงวด 3 เดือน ไตรมาสที่ 3 ปี 2561 บริษัทฯ มีรายได้รวมจำนวน 125.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 18.32 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.03 และเพิ่มขึ้นจากไตรมาสที่ 2 ปี 2561 จำนวน 4.09 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.36 และสำหรับงวด 9 เดือน ปี 2561 บริษัทฯ มีรายได้รวมจำนวน 353.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน 60.47 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 20.61 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากสาขาเดิม²และสาขาใหม่³ โดยเฉพาะรายได้จากการบริการทางการแพทย์เพิ่มขึ้นจำนวน 54.29 ล้านบาท เพิ่มจากสาขาเดิม 31.61 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.37 และสาขาใหม่เพิ่มขึ้น 22.69 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 73.21 และรายได้อื่น ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน รายได้ค่าเช่า-บริการพื้นที่ รายได้ค่าฝึกอบรม และรายได้จากการให้บริการนำเที่ยว โดยเพิ่มขึ้นเล็กน้อย

ต้นทุนบริการ

สำหรับงวด 3 เดือน ไตรมาสที่ 3 ปี 2561 บริษัทฯ มีต้นทุนบริการจำนวน 112.06 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนตามรายได้ที่เพิ่มขึ้น จำนวน 11.52 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.46 และสำหรับงวด 9 เดือน ปี 2561 บริษัทฯ มีต้นทุนบริการจำนวน 319.63 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 30.49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.55 โดยต้นทุนบริการส่วนใหญ่ที่เพิ่มขึ้นเป็น รายการค่าวัสดุ ค่าตอบแทนแพทย์ ค่าแลป และเงินเดือนพนักงานจากการปรับโครงสร้างจากผลกระทบของค่าแรงขั้นต่ำ โดยเพิ่มขึ้นจำนวน 4.00 ล้านบาท 17.15 ล้านบาท 3.11 ล้านบาท และ 6.45 ล้านบาทตามลำดับ

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

สำหรับงวด 3 เดือน ไตรมาสที่ 3 ปี 2561 บริษัทฯ มีต้นทุนในการจัดจำหน่ายจำนวน 5.97 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 0.29 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.04 และสำหรับงวด 9 เดือน ปี 2561 บริษัทฯ มีต้นทุนในการจัดจำหน่ายจำนวน 18.21 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 4.84 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 36.17 โดยหลักเพิ่มขึ้นจากค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย-CLMV จำนวน 2.05 ล้านบาท เงินรางวัลจากการขาย จำนวน 3.01 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทเน้นการตลาดจากภายในสร้างความพึงพอใจในการให้บริการกับลูกค้า โดยพิจารณาให้เงินรางวัลจากสาขาที่ทำรายได้เพิ่ม และค่าธรรมเนียมบัตรเครดิตตามรายได้ที่เพิ่มขึ้น จำนวน 1.11 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับงวด 3 เดือน ไตรมาสที่ 3 ปี 2561 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 13.86 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 3.72 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 36.71 และสำหรับ 9 เดือน ปี 2561 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 40.22 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน 9.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 28.94 โดยหลักเพิ่มขึ้นจาก ค่าที่ปรึกษาจำนวน 1.03 ล้านบาท (เป็นค่าที่ปรึกษา CLMV, ค่าที่ปรึกษาโครงการ Brand Strategy Development, ค่าที่ปรึกษาด้านการท่องเที่ยว) และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการนำเที่ยวจำนวน 3.64 ล้านบาท ค่าภาษีโรงเรือนจำนวน 0.59 ล้านบาท เงินเดือนสำนักงานจำนวน 2.38 ล้านบาท และขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ จำนวน 0.73 ล้านบาท ของสาขานวมินทร์

ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้

สำหรับ 3 เดือน ไตรมาสที่ 3 ปี 2561 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รูดตัดจำนวน 0.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 1.47 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 278.21 และสำหรับ 9 เดือน ปี 2561 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รูดตัดจำนวน 2.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 2.18 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 382.63 เนื่องจากมีการทบทวนประมาณการผลการดำเนินงานใหม่ทำให้ใช้สิทธิขาดทุนสุทธิลดลง

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

สำหรับ 3 เดือน ไตรมาสที่ 3 ปี 2561 บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 7.15 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 3.15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30.59 และสำหรับงวด 9 เดือนปี 2561 บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 27.49 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 14.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 33.87 จากผลขาดทุนสุทธิสาเหตุหลักเกิดจากต้นทุนที่เกิดจากสาขาใหม่ยังมีสัดส่วนสูงเมื่อเทียบกับรายได้ค่าบริการที่ยังไม่ครอบคลุมต้นทุนที่เกิดขึ้น อย่างไรก็ตาม เมื่อพิจารณาสัดส่วนของขาดทุนสุทธิต่อรายได้ค่าบริการทางการแพทย์ลดลงเมื่อเทียบกับงวด 9 เดือนของปีก่อน โดยลดลงจากขาดทุนร้อยละ -14.51 เป็นร้อยละ -8.07 ในงวด 9 เดือนปี 2561 แสดงให้เห็นว่าบริษัทมีผลการดำเนินงานดีขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน

สรุปฐานะการเงินของบริษัท

ผลประกอบการ	30 ก.ย.61	31 ธ.ค.60	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	382.93	422.27	(39.34)	(9.32)
หนี้สินรวม	88.84	100.69	(11.85)	(11.77)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	294.09	321.58	(27.49)	(8.55)

สินทรัพย์

ณ 30 กันยายน 2561 สินทรัพย์รวมมีมูลค่า 382.93 ล้านบาท ลดลงจาก ณ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 39.34 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.32 โดยหลักลดลงจากเงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 40.00 ล้านบาท เนื่องจากครบกำหนดเงินฝากแล้วนำฝากเป็นเงินฝากประเภท 3 เดือน จึงจัดอยู่ในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลง 11.86 ล้านบาท สินทรัพย์บนพื้นที่ระยะยาวลดลง 8.13 ล้านบาท จากการตัดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ และมีการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ จำนวน 0.73 ล้านบาทของสาขานวมินทร์ เงินวางที่ศาลลดลง 5.90 ล้านบาท เนื่องจากโจทก์ได้รับเงินวางที่ศาลแล้ว และสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ลดลงจำนวน 2.76 ล้านบาท เนื่องจากมีการทบทวนประมาณการผลการดำเนินงานใหม่ทำให้ใช้สิทธิขาดทุนสุทธิลดลง

หนี้สินรวม

ณ 30 กันยายน 2561 หนี้สินรวมจำนวน 88.84 ล้านบาท ลดลงจาก ณ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 11.85 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.77 โดยหลักลดลงจากหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินจำนวน 5.72 ล้านบาท จากการชำระค่างวดตามสัญญาเช่าการเงิน และประมาณการหนี้สินจากคดีความลดลง 6.63 ล้านบาท เนื่องจากคดีความได้ถึงที่สุดแล้ว

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ 30 กันยายน 2561 ส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 294.09 ล้านบาท ลดลงจาก ณ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 27.49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.55 เกิดจากบริษัทมีผลประกอบการขาดทุน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ทพ. วัฒนา ชัยวัฒน์)

กรรมการผู้จัดการ