

วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2562

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนแจ้งผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยมีรายละเอียดดังนี้

สรุปผลการดำเนินงานของบริษัท

หน่วย : ล้านบาท	2561		2560		เปลี่ยนแปลง	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
รายได้ทางทันตกรรม	456.15	96.64	386.72	98.70	69.43	17.95
รายได้อื่น	15.88	3.36	5.11	1.30	10.77	210.63
รวมรายได้จากการบริการทางการแพทย์	472.04	100.00	391.84	100.00	80.20	20.47
ต้นทุนบริการ	443.49	93.95	390.38	99.63	53.11	13.60
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	28.55	6.05	1.45	0.37	27.09	1,863.50
รายได้อื่น	12.81	2.71	10.91	2.78	1.91	17.48
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	24.33	5.15	22.31	5.69	2.01	9.03
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	47.46	10.05	44.71	11.41	2.74	6.14
ต้นทุนทางการเงิน	0.69	0.15	0.93	0.24	-0.24	-25.66
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	-31.11	-6.59	-55.59	-14.19	-24.48	-44.03
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	-7.33	-1.55	-4.89	-1.25	2.44	49.88
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	-2.17	-0.46	-0.07	-0.02	2.10	3,034.19
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	-40.61	-8.60	-60.55	-15.45	-19.94¹	-32.93

ตารางแสดงรายได้ทางทันตกรรม แยกเป็นสาขาเดิม และสาขาใหม่

รายได้ทางทันตกรรม	ปี 2561	ปี 2560	เปลี่ยนแปลง	
			จำนวนเงิน	%
สาขาเดิม ²	384.05	341.96	42.09	12.31
สาขาใหม่ ³	72.10	44.76	27.34	61.07
รวม	456.15	386.72	69.43	17.95

หมายเหตุ¹ ขาดทุนสุทธิลดลงเมื่อเทียบกับปี 2560 จำนวน 19.94 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 32.93

² สาขาเดิม จำนวน 21 สาขา เป็นสาขาในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑลที่เปิดให้บริการก่อนปี 2559 ได้แก่ สาขา ลาดพร้าว รามคำแหง รามอินทรา กม.4 แจ้งวัฒนะ ศรีนครินทร์ อ่อนนุช ราชพฤกษ์ รังสิต เพชรเกษม ใฝ่ใจทันตแพทย์

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 อุรธานี ลำปาง มหาสารคาม เชียงราย อุบลราชธานี และเชียงใหม่

รายได้รวม

สำหรับปี 2561 บริษัทฯ มีรายได้รวมจำนวน 484.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับ ปี 2560 จำนวน 82.11 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 20.39 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากสาขาเดิม²และสาขาใหม่³ โดยเฉพาะรายได้ทางทันตกรรมเพิ่มขึ้นจำนวน 69.43 ล้านบาท เพิ่มจากสาขาเดิม 42.09 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.31 และจากสาขาใหม่เพิ่มขึ้น 27.34 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 61.07

ต้นทุนบริการ

สำหรับปี 2561 บริษัทฯ มีต้นทุนบริการจำนวน 443.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2560 ตามรายได้ที่เพิ่มขึ้นจำนวน 53.11 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.60 โดยต้นทุนบริการส่วนใหญ่ที่เพิ่มขึ้นเป็น รายการค่าเวชภัณฑ์และวัสดุทั่วไป ค่าตอบแทนแพทย์ ค่าแลป ต้นทุนฝ่ายท่องเที่ยว และเงินเดือนพนักงานจากการปรับโครงสร้างจากผลกระทบของค่าแรงขั้นต่ำ โดยเพิ่มขึ้นจำนวน 6.68 ล้านบาท 22.91 ล้านบาท 5.34 ล้านบาท 7.58 ล้านบาท และ 10.52 ล้านบาทตามลำดับ

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

สำหรับปี 2561 บริษัทฯ มีต้นทุนในการจัดจำหน่ายจำนวน 24.33 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2560 จำนวน 2.01 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.03 โดยหลักเพิ่มขึ้นจากค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย-CLMV จำนวน 1.11 ล้านบาท และค่าธรรมเนียมบัตรเครดิตเพิ่มขึ้นจำนวน 1.14 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับปี 2561 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 47.46 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2560 จำนวน 2.74 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.14 โดยหลักเพิ่มขึ้นจากค่าภาษีโรงเรือน จำนวน 2.13 ล้านบาท

ต้นทุนทางการเงิน

สำหรับปี 2561 บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงินจำนวน 0.69 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2560 จำนวน 0.24 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.66 โดยลดลงจากดอกเบี้ยเช่าซื้อ

ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้

สำหรับปี 2561 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รูดตัดจำนวน 7.33 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2560 จำนวน 2.44 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 49.88 เนื่องจากมีการทบทวนประมาณการผลการดำเนินงานใหม่ทำให้ใช้สิทธิขาดทุนสุทธิลดลง

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

สำหรับปี 2561 บริษัทฯมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 40.61 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2560 จำนวน 19.94 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 32.93 จากผลขาดทุนสุทธิสาเหตุหลักเกิดจากต้นทุนที่เกิดจากสาขาใหม่ยังมีสัดส่วนสูงเมื่อเทียบกับรายได้ค่าบริการที่ยังไม่ครอบคลุมต้นทุนที่เกิดขึ้น อย่างไรก็ตามเมื่อพิจารณาสัดส่วนของขาดทุนสุทธิต่อรายได้จากการบริการทางการแพทย์ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2560 โดยลดลงจากขาดทุนร้อยละ 15.45 เป็นร้อยละ 8.60 ในงวดปี 2561 แสดงให้เห็นว่าบริษัทมีผลการดำเนินงานดีขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน

สรุปฐานะการเงินของบริษัท

ผลประกอบการ	31 ธ.ค.61	31 ธ.ค.60	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	379.77	422.27	(42.50)	(10.06)
หนี้สินรวม	98.80	100.70	(1.90)	(1.88)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	280.97	321.58	(40.61)	(12.63)

สินทรัพย์

ณ 31 ธันวาคม 2561 สินทรัพย์รวมมีมูลค่า 379.77 ล้านบาท ลดลงจาก ณ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 42.50 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.06 โดยหลักลดลงจากเงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 15.00 ล้านบาท เนื่องจากครบกำหนดเงินฝากแล้วนำฝากเป็นฝากประเภท 3 เดือน จึงจัดอยู่ในรายการเทียบเท่าเงินสด ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลง 16.58 ล้านบาท สินทรัพย์บนพื้นที่ระยะยาวลดลง 9.87 ล้านบาท จากการตัดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ เงินวางที่ศาลลดลง 5.90 ล้านบาท เนื่องจากโจทก์ได้รับเงินวางที่ศาลแล้ว และสินทรัพย์ภาษีเงินได้รูดตัดบัญชี ลดลงจำนวน 6.79 ล้านบาท เนื่องจากมีการทบทวนประมาณการผลการดำเนินงานใหม่ทำให้ใช้สิทธิขาดทุนลดลง

หนี้สินรวม

ณ 31 ธันวาคม 2561 หนี้สินรวมจำนวน 98.80 ล้านบาท ลดลงจาก ณ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 1.90 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.88 โดยหลักลดลงจาก หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินจำนวน 7.57 ล้านบาท จากการชำระค่างวดตามสัญญาเช่าการเงิน ประมาณการหนี้สินจากคดีความลดลง 6.63 ล้านบาท เนื่องจากคดีความได้ถึงที่สุด และ

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น 2.72 ล้านบาท เนื่องจากการประเมินผลประโยชน์พนักงานใหม่

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ 31 ธันวาคม 2561 ส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 280.97 ล้านบาท ลดลงจาก ณ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 40.61 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.63 เกิดจากบริษัทมีผลประกอบการขาดทุน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ทพ. วัฒนา ชัยวัฒน์)

กรรมการผู้จัดการ