

วันที่ 14 พฤศจิกายน 2562

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนแจ้งผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

1.1 ผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือนและ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

| หน่วย : ล้านบาท | สำหรับงวด 3 เดือน | | เปลี่ยนแปลง YOY | | สำหรับ 9 เดือน | | เปลี่ยนแปลง YoY | |
|--|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
| | Q3/62 | Q3/61 | จำนวนเงิน | % | ก.ย.62 | ก.ย.61 | จำนวนเงิน | % |
| รายได้ทางทันตกรรม | 135.91 | 119.49 | 16.43 | 13.75 | 378.35 | 335.47 | 42.88 | 12.78 |
| รายได้หลักอื่นๆ | 8.96 | 1.89 | 7.08 | 375.02 | 22.33 | 5.32 | 17.01 | 319.86 |
| รวมรายได้จากการบริการ | 144.88 | 121.38 | 23.50 | 19.36 | 400.68 | 340.79 | 59.89 | 17.57 |
| ต้นทุนบริการ | (127.16) | (112.06) | (15.09) | 13.47 | (362.39) | (319.63) | (42.76) | 13.38 |
| กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น | 17.72 | 9.31 | 8.41 | 90.27 | 38.29 | 21.16 | 17.13 | 80.98 |
| รายได้อื่น | 1.80 | 4.47 | (2.67) | (59.73) | 5.81 | 13.10 | (7.29) | (55.68) |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | (4.67) | (5.97) | 1.30 | (21.77) | (15.70) | (18.21) | 2.52 | (13.82) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (15.00) | (13.86) | (1.14) | 8.23 | (38.98) | (40.22) | 1.24 | (3.08) |
| ต้นทุนทางการเงิน | (0.07) | (0.16) | 0.10 | (59.92) | (0.27) | (0.55) | 0.28 | (50.89) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้ | (0.22) | (6.21) | 5.99 | (96.47) | (10.86) | (24.73) | 13.88 | (56.11) |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | 0.25 | (0.94) | 1.19 | (126.48) | 0.63 | (2.76) | 3.38 | (122.69) |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี | 0.03 | (7.15) | 7.18 | (100.42) | (10.23) | (27.49) | 17.26 | (62.79) |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 0.03 | (7.15) | 7.18 | (100.42) | (10.23) | (27.49) | 17.26¹ | (62.79) |

หมายเหตุ¹ ขาดทุนสุทธิลดลงเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 17.26 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ

62.79

สำหรับงวด 3 เดือน ไตรมาสที่ 3 ปี 2562 บริษัทฯ มีรายได้รวม 146.68 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 20.83 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.55 ส่งผลให้บริษัทฯ มีกำไร

ขึ้นต้น 17.72 ล้านบาท โดยมีกำไรสุทธิ 0.03 ล้านบาท และสำหรับงวด 9 เดือน บริษัทฯ มีรายได้รวม 406.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 52.60 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 14.86 ส่งผลให้บริษัทฯ มีกำไรขึ้นต้น 38.29 ล้านบาท แต่ถึงกระนั้นบริษัทฯ ยังมีผลการดำเนินงานขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม 10.23 ล้านบาท แต่เป็นการขาดทุนลดลงเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนคิดเป็นร้อยละ 62.79

1.2 การวิเคราะห์ในรายละเอียดแยกแต่ละประเภทรายได้

ก. รายได้จากการบริการ จำแนกตามประเภทของรายได้

1.2.1 รายได้ทางทันตกรรม

หน่วย : ล้านบาท

| | สำหรับงวด 3 เดือน | | เปลี่ยนแปลง YoY | | สำหรับงวด 9 เดือน | | เปลี่ยนแปลง YoY | |
|----------------------|-------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|---------------|-----------------|--------------|
| | Q3/62 | Q3/61 | จำนวนเงิน | % | ก.ย.62 | ก.ย.61 | จำนวนเงิน | % |
| ค่ารักษาทางการแพทย์ | 127.20 | 115.77 | 11.43 | 9.87 | 359.65 | 326.15 | 33.50 | 10.27 |
| ค่าบริการทางการแพทย์ | 7.21 | 4.58 | 2.62 | 57.22 | 17.20 | 11.08 | 6.11 | 55.15 |
| ค่ายาและเวชภัณฑ์ | 0.22 | 0.26 | (0.04) | (14.45) | 0.67 | 0.74 | (0.07) | (9.10) |
| ค่าวัสดุอื่น | 0.27 | 0.38 | (0.12) | (30.33) | 0.84 | 1.04 | (0.19) | (18.58) |
| ค่า X-ray | 2.95 | 2.69 | 0.26 | 9.56 | 8.66 | 7.30 | 1.36 | 18.67 |
| ส่วนลดจ่าย | (1.92) | (4.20) | 2.27 | (54.16) | (8.66) | (10.83) | 2.17 | (20.02) |
| รวม | 135.91 | 119.49 | 16.43 | 13.75 | 378.35 | 335.47 | 42.88 | 12.78 |

1.2.1 (1) รายได้ทันตกรรมแยกสาขากรม.&ปริมณฑล และ สาขาต่างจังหวัด

หน่วย : ล้านบาท

| รายได้ทางทันตกรรม | สำหรับงวด 3 เดือน | | เปลี่ยนแปลง YoY | | สำหรับงวด 9 เดือน | | เปลี่ยนแปลง YoY | |
|-------------------------------|-------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|---------------|-----------------|--------------|
| | Q3/62 | Q3/61 | จำนวนเงิน | % | ก.ย.62 | ก.ย.61 | จำนวนเงิน | % |
| สาขากรม.&ปริมณฑล ² | 112.69 | 100.13 | 12.57 | 12.55 | 313.35 | 282.56 | 30.79 | 10.90 |
| สาขาต่างจังหวัด ³ | 23.22 | 19.36 | 3.86 | 19.95 | 65.01 | 52.92 | 12.09 | 22.85 |
| รวม | 135.91 | 119.49 | 16.43 | 13.75 | 378.35 | 335.47 | 42.88 | 12.78 |

สาขากรม.&ปริมณฑล² จำนวน 20 สาขา เป็นสาขาในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑลที่เปิดให้บริการก่อนปี 2559 ได้แก่ สาขาลาดพร้าว รามคำแหง รามอินทรา กม.4 แจ้งวัฒนะ ศรีนครินทร์ อ่อนนุช ราชพฤกษ์ รังสิต เพชรเกษม ใสบึง ทันทแพทย์ สายไหม พระราม 2 งามวงศ์วาน พระราม 5 บางใหญ่ นวมินทร์ สะพานใหม่ เสรีไทย เพชรบุรี รามอินทรา กม. 10 และศาลายา

สาขาต่างจังหวัด³ จำนวน 11 สาขา เป็นสาขาต่างจังหวัดที่เปิดในปี 2559 เป็นต้นมา ได้แก่ สาขานครพนม มุกดาหาร นครราชสีมา นครสวรรค์ นครศรีธรรมราช อุตรดิตถ์ ลำปาง มหาสารคาม เชียงราย อุบลราชธานี และเชียงใหม่

สำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน ไตรมาสที่ 3 ปี 2562 บริษัทมีรายได้ทางทันตกรรมจำนวน 135.91 และ 378.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 16.43 ล้านบาท และ 42.88 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 13.75 และ 12.78 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยรายได้ทางทันตกรรมดังกล่าวจำแนกรายได้ตามสาขาที่เปิดในกรุงเทพฯ ปริมาณพล และ สาขาต่างจังหวัดดังนี้

- สาขาในกรุงเทพฯ ปริมาณพล มีรายได้ทางทันตกรรม 112.69 ล้านบาท และ 313.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 12.57 ล้านบาท และ 30.79 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 12.55 และ 10.90 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน
- สาขาต่างจังหวัด มีรายได้ทางทันตกรรม 23.22 ล้านบาท และ 65.01 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.86 และ 12.09 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 19.95 และ 22.85 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

1.2.2 รายได้หลักอื่น ๆ

หน่วย : ล้านบาท

| | สำหรับงวด 3 เดือน | | เปลี่ยนแปลง YoY | | สำหรับงวด 9 เดือน | | เปลี่ยนแปลง YoY | |
|-------------------------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------|-------------------|--------------|-----------------|---------------|
| | Q3/62 | Q3/61 | จำนวนเงิน | % | ก.ย.62 | ก.ย.61 | จำนวนเงิน | % |
| รายได้จากการขายสินค้า | 2.77 | 1.89 | 0.88 | 46.80 | 7.53 | 5.32 | 2.21 | 41.61 |
| รายได้จากการให้บริการนำเที่ยว | 6.19 | 1.03 | 5.16 | 501.68 | 14.80 | 5.44 | 9.36 | 172.19 |
| รวม | 8.96 | 2.92 | 6.05 | 207.36 | 22.33 | 10.75 | 11.57 | 107.62 |

สำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน ไตรมาสที่ 3 ปี 2562 บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้า จำนวน 2.77 ล้านบาท และ 7.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 0.88 ล้านบาท และ 2.21 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 46.80 และ 41.61 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน และมีรายได้จากการให้บริการนำเที่ยว จำนวน 6.19 ล้านบาท และ 14.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 5.16 ล้านบาท และ 9.36 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 501.68 และ 172.19

1.2.3 รายได้อื่น ๆ

หน่วย : ล้านบาท

| | สำหรับงวด 3 เดือน | | เปลี่ยนแปลง YoY | | สำหรับงวด 9 เดือน | | เปลี่ยนแปลง YoY | |
|-----------------------------|-------------------|-------------|-----------------|----------------|-------------------|-------------|-----------------|----------------|
| | Q3/62 | Q3/61 | จำนวนเงิน | % | ก.ย.62 | ก.ย.61 | จำนวนเงิน | % |
| รายได้ค่าสมาชิก | 0.54 | 0.51 | 0.03 | 5.60 | 1.80 | 1.32 | 0.48 | 36.75 |
| รายได้ฝึกอบรม | 0.32 | 0.26 | 0.06 | 23.77 | 0.64 | 0.63 | 0.02 | 3.01 |
| ดอกเบี้ยรับ | 0.14 | 0.18 | (0.04) | (22.30) | 0.50 | 0.56 | (0.06) | (9.98) |
| รายได้ค่าเช่า-บริการพื้นที่ | 0.46 | 1.43 | (0.97) | (68.02) | 1.81 | 3.41 | (1.60) | (46.96) |
| อื่น ๆ | 0.35 | 2.10 | (1.75) | (83.33) | 1.05 | 1.75 | (0.70) | (40.12) |
| รวม | 1.80 | 4.47 | (2.67) | (59.73) | 5.81 | 7.66 | (1.86) | (24.23) |

รายได้อื่นสำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน ไตรมาสที่ 3 ปี 2562 จำนวน 1.80 ล้านบาท และ 5.81 ล้านบาท ลดลงจำนวน 2.67 ล้านบาท และ 1.86 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 59.73 และ 24.23 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนไม่แตกต่างกันอย่างมีสาระสำคัญ

1.3 ต้นทุนบริการ

หน่วย : ล้านบาท

| | สำหรับงวด 3 เดือน | | เปลี่ยนแปลง YoY | | สำหรับงวด 9 เดือน | | เปลี่ยนแปลง YoY | |
|----------------------------------|-------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|---------------|-----------------|--------------|
| | Q3/62 | Q3/61 | จำนวนเงิน | % | ก.ย.62 | ก.ย.61 | จำนวนเงิน | % |
| ค่าตอบแทนทันตแพทย์ | 62.09 | 57.83 | 4.26 | 7.37 | 176.20 | 163.39 | 12.81 | 7.84 |
| ค่าเช่าสำนักงานและสาขา | 12.34 | 13.08 | (0.74) | (5.63) | 38.70 | 39.65 | (0.95) | (2.39) |
| เงินเดือนพนักงานสาขา | 17.82 | 16.29 | 1.53 | 9.40 | 51.79 | 46.05 | 5.68 | 12.34 |
| ค่าเสื่อมราคา | 5.49 | 5.23 | 0.26 | 48.88 | 15.79 | 15.78 | 0.01 | 0.03 |
| ต้นทุนเวชภัณฑ์และวัสดุสิ้นเปลือง | 10.48 | 9.60 | 0.88 | 9.20 | 30.74 | 26.46 | 4.28 | 16.18 |
| ค่าแลกเปลี่ยนตรกรม | 8.53 | 6.05 | 2.47 | 40.82 | 22.49 | 16.74 | 5.74 | 34.31 |
| ค่าสาธารณูปโภค | 3.27 | 3.21 | 0.06 | 1.90 | 10.32 | 9.41 | 0.91 | 9.64 |
| ต้นทุนอื่น ๆ | 7.14 | 0.78 | 6.36 | 816.06 | 16.42 | 2.14 | 14.28 | 666.64 |
| รวมต้นทุนบริการ | 127.16 | 112.06 | 15.09 | 13.47 | 362.39 | 319.63 | 42.76 | 13.38 |

สำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน ไตรมาสที่ 3 ปี 2562 บริษัทมีต้นทุนบริการจำนวน 127.16 ล้านบาท และ 362.39 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนตามรายได้ที่เพิ่มขึ้น จำนวน 15.09 ล้านบาท และ 42.76 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.47 และ 13.38 โดยต้นทุนบริการส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นเป็นรายการค่าตอบแทนแพทย์ เงินเดือนพนักงานและสาขา ต้นทุนเวชภัณฑ์และวัสดุสิ้นเปลือง ค่าแลกเปลี่ยนตรกรม ค่าสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายท่องเที่ยว โดยเพิ่มขึ้นจำนวน 6.19 ล้านบาท และ 13.70 ล้านบาท

1.4 ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร

1.4.1 ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

หน่วย : ล้านบาท

| | สำหรับงวด 3 เดือน | | เปลี่ยนแปลง YoY | | สำหรับงวด 9 เดือน | | เปลี่ยนแปลง YoY | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------|-----------------|----------------|-------------------|--------------|-----------------|----------------|
| | Q3/62 | Q3/61 | จำนวนเงิน | % | ก.ย.62 | ก.ย.61 | จำนวนเงิน | % |
| ค่าธรรมเนียมบัตรเครดิต | 1.85 | 2.05 | (0.19) | (9.50) | 5.11 | 5.61 | (0.50) | (8.91) |
| ค่าใช้จ่ายในการโฆษณาประชาสัมพันธ์ | 0.18 | 0.54 | (0.36) | (66.87) | 1.62 | 1.48 | 0.13 | 8.97 |
| ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย-CLMV | 0.00 | 0.00 | (0.00) | (0.00) | 0.00 | 2.05 | (2.05) | (100) |
| เงินรางวัลการขาย | 1.82 | 2.51 | (0.69) | (27.48) | 6.55 | 6.54 | 0.02 | 0.27 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ | 0.82 | 0.88 | (0.06) | (6.51) | 2.42 | 2.53 | (0.11) | (4.45) |
| รวมต้นทุนจัดจำหน่าย | 4.67 | 5.97 | (1.30) | (21.77) | 15.70 | 18.21 | (2.52) | (13.82) |

สำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน ไตรมาสที่ 3 ปี 2562 บริษัทฯ มีต้นทุนในการจัดจำหน่ายจำนวน 4.67 ล้านบาท และ 15.70 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 1.30 และ 2.52 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 21.77 และ 13.82 โดยหลักลดลงจากค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย-CLMV เนื่องจากยกเลิกโครงการ

1.4.2 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

หน่วย : ล้านบาท

| | สำหรับงวด 3 เดือน | | เปลี่ยนแปลง YoY | | สำหรับงวด 9 เดือน | | เปลี่ยนแปลง YoY | |
|---------------------------------|-------------------|--------------|-----------------|-------------|-------------------|--------------|-----------------|---------------|
| | Q3/62 | Q3/61 | จำนวนเงิน | % | ก.ย.62 | ก.ย.61 | จำนวนเงิน | % |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน | 6.84 | 6.35 | 0.48 | 7.63 | 19.86 | 17.90 | 1.97 | 10.98 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 0.29 | 0.31 | (0.02) | (0.15) | 0.82 | 0.80 | 0.02 | 3.07 |
| ค่าเช่าสำนักงาน | 0.36 | 0.36 | (0.00) | 0.02 | 1.08 | 1.09 | 0.00 | (0.39) |
| ค่าสาธารณูปโภค | 0.07 | 0.22 | (0.15) | (69.93) | 0.33 | 0.61 | (0.28) | (45.59) |
| ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา | 0.58 | 0.58 | 0.00 | 0.15 | 1.09 | 1.03 | 0.06 | 5.44 |
| ค่าตอบแทนกรรมการ | 0.15 | 0.08 | 0.06 | 76.72 | 0.72 | 0.62 | 0.10 | 16.22 |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ | 6.72 | 5.95 | 0.77 | 12.88 | 15.08 | 18.18 | (3.10) | (17.06) |
| รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 15.00 | 13.86 | 1.14 | 8.23 | 38.98 | 40.22 | (1.24) | (3.08) |

สำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน ไตรมาสที่ 3 ปี 2562 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 15.00 ล้านบาท และ 38.98 ล้านบาท เพิ่มขึ้นและลดลงเมื่อเทียบกับจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 1.14 ล้านบาท และ 1.24 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.23 และ 3.08 โดยหลักลดลงจากค่าใช้จ่ายท่องเที่ยวจำนวน 0.86 ล้านบาท และ 4.42 ล้านบาท (จากปีนี้แสดงอยู่ในต้นทุนบริการ) ค่าที่ปรึกษาลดลง 0.72 ล้านบาท และ 3.37 ล้านบาท และขาดทุนจากการปิดสาขานครสวรรค์ 3.54 ล้านบาท

2 การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | เพิ่มขึ้น | ร้อยละ |
|-----------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 2562 | 2561 | (ลดลง) | |
| สินทรัพย์รวม | 363.98 | 379.77 | (15.79) | (4.16) |
| หนี้สินรวม | 93.25 | 98.81 | (5.56) | (5.63) |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม | 270.74 | 280.97 | (10.23) | (3.64) |

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
เปรียบเทียบกับยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังต่อไปนี้

2.1 การวิเคราะห์สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 363.98 ล้านบาท ลดลงจากวันที่ 31
ธันวาคม 2561 จำนวน 15.79 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.16 โดยมีรายละเอียดสำคัญดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | 30 กันยายน 2562 | 30 ธันวาคม 2561 | เพิ่มขึ้น (ลดลง) | ร้อยละ |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 107.84 | 111.45 | (3.60) | (3.23) |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 149.27 | 149.96 | (0.69) | (0.46) |
| สินทรัพย์บนพื้นที่ระยะยาว | 89.44 | 99.17 | (9.73) | (9.82) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ | 17.43 | 19.20 | (1.77) | (9.20) |
| สินทรัพย์รวม | 363.98 | 379.77 | (15.79) | (4.16) |

สินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 107.84 ล้านบาท ลดลง 3.60 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.23
เกิดจาก โดยหลักลดลงจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 14.97 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ
23.42 จากการหมุนเวียนในกิจการ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น จำนวน 13.55 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.54 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ
93.28 โดยหลักเกิดจาก การจ่ายค่าเช่าสาขาแจ้งวัฒนะล่วงหน้า 1.96 ล้านบาท, รายได้ค้างรับทริป
ท่องเที่ยว 5.43 ล้านบาท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 149.27 ล้านบาท ลดลง 0.69 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ
0.46 จากการตัดค่าเสื่อมราคา

สินทรัพย์บนพื้นที่ระยะยาว จำนวน 89.44 ล้านบาท ลดลง 9.73 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ
9.82 โดยหลักเกิดจากการตัดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์บนพื้นที่เช่า

2.2 การวิเคราะห์หนี้สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 93.25 ล้านบาท ลดลงจากวันที่ 31
ธันวาคม 2561 จำนวน 5.56 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.63 โดยมีรายละเอียดสำคัญดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | 30 กันยายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 | เพิ่มขึ้น (ลดลง) | ร้อยละ |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| หนี้สินหมุนเวียน | 83.30 | 81.85 | 1.46 | 1.78 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน | 4.45 | 11.84 | (7.39) | (62.43) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ๆ | 5.49 | 5.11 | 0.38 | 7.39 |
| หนี้สินรวม | 93.25 | 98.81 | (5.56) | (5.63) |

หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน จำนวน 4.45 ล้านบาท ลดลงจำนวน 7.39 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 62.43 จากการจ่ายชำระหนี้ค่างวดตามสัญญาเช่าการเงิน และไม่มีการทำสัญญาเช่าเพิ่ม

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน จำนวน 5.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 0.38 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.39 จากการคำนวณผลประโยชน์พนักงานใหม่แบบ 400 วัน

2.3 การวิเคราะห์ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ส่วนของผู้ถือหุ้นมีจำนวน 270.74 ล้านบาท ลดลงจำนวน 10.23 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.64 เนื่องจากบริษัท มีผลดำเนินงานขาดทุน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ทพ. วัฒนา ชัยวัฒน์)

กรรมการผู้จัดการ