

วันที่ 11 พฤศจิกายน 2564

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับงวดไตรมาส 3 ปี 2564 และงวด 9 เดือน ปี 2564 โดยมีรายละเอียดดังนี้

เหตุการณ์สำคัญไตรมาส 3/2564

ในไตรมาสที่ 3/2564 บริษัทได้พิจารณาปิดสาขาเสรีไทย ซึ่งไม่ส่งผลกระทบต่อลูกค้า เนื่องจากบริษัทมีสาขาเครือข่ายใกล้เคียงรองรับลูกค้าแทนได้ โดยเปิดให้บริการจนถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

ทำให้ปัจจุบันบริษัทมีคลินิกทันตกรรมภายใต้แบรนด์ LDC รวม 26 สาขาทั่วประเทศ และคลินิกความงามภายใต้แบรนด์ LDC Esthetics 4 สาขา

ผลดำเนินงาน

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2564	2563	เปลี่ยนแปลง		2564	2563	เปลี่ยนแปลง	
	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	%
รวมรายได้จากการบริการ	73.80	120.68	(46.89)	(38.85)	249.77	307.99	(58.22)	(18.90)
ต้นทุนบริการ	(70.24)	(99.80)	(29.56)	(29.62)	(234.69)	(278.14)	(43.45)	(15.62)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	3.56	20.88	(17.33)	(82.97)	15.08	29.85	(14.77)	(49.47)
รายได้อื่น	0.99	1.01	(0.02)	(1.73)	3.69	3.25	0.44	13.65
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(1.93)	(3.64)	(1.71)	(46.92)	(7.13)	(9.18)	(2.05)	(22.31)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(8.56)	(10.90)	(2.34)	(21.48)	(29.79)	(32.07)	(2.28)	(7.12)
ต้นทุนทางการเงิน	(3.89)	(3.66)	0.23	6.33	(11.83)	(11.25)	0.58	5.16
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(9.83)	3.70	(13.53)	(365.80)	(29.97)	(19.40)	10.57	54.49
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	0.53	0.66	(0.13)	(19.94)	1.69	1.97	(0.28)	(14.45)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	(9.30)	4.36	(13.66)	(313.30)	(28.29)	(17.43)	10.86	62.28

1. รายได้รวม

ในไตรมาสที่ 3 ปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้รวมจำนวน 74.79 ล้านบาท ลดลง 46.91 ล้านบาท คิดเป็น 38.54% เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากบริษัทฯ ยังคงได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ระลอกใหม่ ส่งผลต่อภาวะเศรษฐกิจชะลอตัวทำให้ผู้รับบริการลดลง

งวด 9 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้รวมจำนวน 253.46 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนแล้วลดลงจำนวน 57.78 ล้านบาท คิดเป็น 18.56% โดยลดลงจากรายได้ทันตกรรมจำนวน 59.75 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากรายได้ค่าบริการความงาม 1.01 ล้านบาท และเพิ่มขึ้นจากรายได้ขายสินค้า 0.53 ล้านบาท

2. ต้นทุนบริการ

ในไตรมาสที่ 3 ปี 2564 บริษัทฯ มีต้นทุนบริการจำนวน 70.24 ล้านบาท หรือ 95.18% ของรายได้จากการบริการ และมีอัตรากำไรขั้นต้น 4.82% ต้นทุนบริการลดลงจำนวน 29.56 ล้านบาท หรือคิดเป็น 29.62% เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

งวด 9 เดือน ปี 2564 มีต้นทุนบริการจำนวน 234.69 ล้านบาท หรือคิดเป็น 93.96% ของรายได้จากการบริการ และคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้น 6.04% ต้นทุนบริการลดลงจำนวน 43.45 ล้านบาท หรือคิดเป็น 15.62% เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

สำหรับงวดไตรมาส 3 ปี 2564 และงวด 9 เดือน ปี 2564 ต้นทุนบริการซึ่งลดลงตามสัดส่วนของรายได้จากการบริการที่ลดลง โดยต้นทุนส่วนใหญ่เป็นรายการค่าตอบแทนแพทย์ ค่าใช้จ่ายพนักงาน ต้นทุนเวชภัณฑ์และวัสดุสิ้นเปลือง และค่าแลกเปลี่ยน

3. ต้นทุนจัดจำหน่าย

ในไตรมาสที่ 3 ปี 2564 บริษัทฯ มีต้นทุนในการจัดจำหน่ายจำนวน 1.93 ล้านบาท หรือคิดเป็น 2.62% ของรายได้จากการบริการ ลดลง 1.71 ล้านบาท หรือคิดเป็น 46.92% เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

งวด 9 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีต้นทุนในการจัดจำหน่ายจำนวน 7.13 ล้านบาท หรือคิดเป็น 2.86% ของรายได้จากการบริการ ซึ่งลดลง 2.05 ล้านบาท หรือคิดเป็น 22.31% เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

สำหรับงวดไตรมาส 3 ปี 2564 และงวด 9 เดือน ปี 2564 ต้นทุนจัดจำหน่ายซึ่งลดลงจากเงินรางวัลในการขาย และค่าธรรมเนียมบัตรเครดิตที่บริษัทฯ เพิ่มช่องทางในการจ่ายชำระค่าบริการเป็นการโอนเงินผ่านแอปพลิเคชันของธนาคาร

4. ค่าใช้จ่ายบริหาร

ในไตรมาสที่ 3 ปี 2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายบริหารจำนวน 8.56 ล้านบาท หรือคิดเป็น 11.60% ของรายได้จากการบริการ ซึ่งลดลง 2.34 ล้านบาท หรือคิดเป็น 21.48%

และงวด 9 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายบริหารจำนวน 29.79 ล้านบาท หรือคิดเป็น 11.93% ของรายได้จากการบริการ ซึ่งลดลง 2.28 ล้านบาท หรือคิดเป็น 7.12%

สำหรับงวดไตรมาส 3 ปี 2564 และงวด 9 เดือน ปี 2564 ค่าใช้จ่ายบริหารที่ลดลงจากค่าใช้จ่ายพนักงาน ค่าความเสียหายจากการจัดประเภทใหม่โดยบันทึกเป็นต้นทุนบริการ และผลต่างจากการลดค่าเช่าจากผู้ให้เช่าลดลงจากปีก่อน

5. ต้นทุนทางการเงิน

ในไตรมาสที่ 3 ปี 2564 บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงิน 3.89 ล้านบาท หรือคิดเป็น 5.27% ของรายได้จากการบริการ ซึ่งเพิ่มขึ้นจำนวน 0.23 ล้านบาท หรือคิดเป็น 6.33% เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

งวด 9 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงิน 11.83 ล้านบาท หรือคิดเป็น 4.74% ของรายได้จากการบริการ เพิ่มขึ้น 0.58 ล้านบาท หรือคิดเป็น 5.16% เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

สำหรับงวดไตรมาส 3 ปี 2564 และงวด 9 เดือน ปี 2564 ต้นทุนทางการเงินซึ่งเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่าที่บริษัทมีนโยบายต่อรองลดค่าเช่าจากผู้ให้เช่าโดยในปี 2564 ได้รับส่วนลดค่าเช่าจากสถานการณ์ Covid-19 น้อยกว่าปีก่อน

6. ผลการดำเนินงาน

ในไตรมาสที่ 3 ปี 2564 บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 9.30 ล้านบาท หรือคิดเป็น 12.44% ของรายได้รวม

งวด 9 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 28.29 ล้านบาท หรือคิดเป็น 11.16% ของรายได้รวม โดยหลักแล้วเกิดจากผลกระทบของสถานการณ์การแพร่ระบาดเชื้อไวรัส COVID-19 ในระลอกใหม่

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน ณ 30 กันยายน 2564

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	461.14	516.07	(54.93)	(10.64)
หนี้สินรวม	254.51	281.15	(26.64)	(9.48)
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	206.63	234.92	(28.29)	(12.04)

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 461.14 ล้านบาท ลดลงจากวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 54.93 ล้านบาท คิดเป็น 10.64% โดยระหว่างงวดมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลง 29.39 ล้านบาท เนื่องจากกิจการถอนเงินไปฝากเงินแบบประจำ 5 เดือน จำนวน 15.60 ล้านบาท
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ลดลง 5.61 ล้านบาท จากลูกหนี้ประกันสังคมที่มาใช้สิทธิ์ประกันตน ลดลง
- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลง 11.28 ล้านบาท จากการคิดค่าเสื่อมราคา
- สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน เพิ่มขึ้น 15.76 ล้านบาท จากเงินฝากประจำ 5 เดือนที่กิจการเปิดบัญชีในไตรมาส 2 ปี 2564
- สินทรัพย์สิทธิการใช้ลดลง 25.92 ล้านบาท จากการคิดค่าเสื่อมราคา และจากการปิดดำเนินการ 3 สาขาในไตรมาส 1 ปี 2564
- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 1.69 ล้านบาท จากสินทรัพย์สิทธิการใช้

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 254.51 ล้านบาท ลดลงจากวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 26.64 ล้านบาท คิดเป็น 9.48% โดยลดลงจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น จำนวน 7.54 ล้านบาท จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ทำให้จำนวนลูกค้ามาใช้บริการลดลง ส่งผลให้การสั่งซื้อสินค้า ค่าแลกเปลี่ยนตกรวมและค่าตอบแทนแพทย์ลดลง

หนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 19.75 ล้านบาท เกิดจากการยกเลิกสัญญาเช่า 3 สาขาในไตรมาส 1 ปี 2564 และการทำสัญญาเช่าทรัพย์สินในไตรมาส 3 ปี 2564

ส่วนของเจ้าของ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ส่วนของเจ้าของมีจำนวน 206.63 ล้านบาท ลดลงจำนวน 28.29 ล้านบาท คิดเป็น 12.04% เนื่องจากบริษัทฯ มีผลดำเนินงานขาดทุนเบ็ดเสร็จ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ทพ. วัฒนา ชัยวัฒน์)

กรรมการผู้จัดการ