

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยมีรายละเอียดดังนี้

### เหตุการณ์สำคัญในระหว่างปี

บริษัทได้พิจารณาปิดบริการคลินิกทันตกรรมซึ่งเป็นสาขาที่ไม่ส่งผลกระทบต่อลูกค้า เนื่องจากบริษัทมี สาขาเครือข่ายใกล้เคียงรองรับลูกค้าแทนได้ รวม 4 สาขา โดยปิดบริการในไตรมาส 1/2564 จำนวน 3 สาขา ประกอบด้วยสาขาสายไหม, สาขางามวงศ์วาน และสาขาเพชรบุรี และไตรมาส 3/2564 จำนวน 1 สาขา คือ สาขาเสรีไทย และหยุดให้บริการคลินิกความงามรวม 3 สาขา เนื่องจากแนวโน้มผลประกอบการไม่ดีขึ้น ประกอบกับปริมาณลูกค้ายังไม่มากพอ ค่าตอบแทนแพทย์มีสัดส่วนสูงเมื่อเทียบกับรายได้ โดยปิดให้บริการในไตรมาส 1/2564 จำนวน 2 สาขา ประกอบด้วยสาขางามวงศ์วาน และสาขาพระราม 5 และในไตรมาส 3/2564 จำนวน 1 สาขา คือ สาขาเสรีไทย

ทำให้ปัจจุบันบริษัทมีคลินิกทันตกรรมภายใต้แบรนด์ LDC รวม 26 สาขาทั่วประเทศ และบริการคลินิกความงามภายใต้แบรนด์ LDC Esthetics 4 สาขา

### ภาพรวมผลการดำเนินงาน

หน่วย : ล้านบาท	ปี 2564		ปี 2563		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
รวมรายได้จากการบริการ	367.44	100.00	422.75	100.00	(55.32)	(13.09)
ต้นทุนบริการ	(323.08)	(87.93)	(374.22)	(88.52)	(51.14)	(13.66)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	44.35	12.07	48.54	11.48	(4.18)	(8.62)
รายได้อื่น	4.71	1.28	4.29	1.02	0.41	9.66
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(12.46)	(3.39)	(13.01)	(3.08)	(0.54)	(4.18)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(48.80)	(13.28)	(44.42)	(10.51)	4.38	9.86
ต้นทุนทางการเงิน	(15.55)	(4.23)	(15.60)	(3.69)	(0.05)	(0.32)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(27.75)	(7.55)	(20.19)	(4.78)	7.55	37.41
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	3.91	1.06	2.59	0.61	1.32	50.86
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	(23.84)	(6.49)	(17.60)	(4.16)	6.24	35.43

## 1. รายได้รวม

ภาพรวมของปี 2564 บริษัทมีรายได้รวมจำนวน 372.15 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน เป็นไปตามภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัวจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 และจากการปิดสาขา จำนวน 54.90 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.86 โดยส่วนใหญ่ลดลงจากรายได้ทันตกรรม

## 2. ต้นทุนบริการ

สำหรับปี 2564 บริษัทมีต้นทุนบริการ 323.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 87.93 ของรายได้จากการบริการ ซึ่งลดลงตามสัดส่วนของรายได้จากการบริการที่ลดลง ต้นทุนส่วนใหญ่ที่ลดลงเป็นค่าตอบแทนแพทย์ที่บริษัทมีการปรับโครงสร้างต้นทุนให้เหมาะสม ทำให้ในปี 2564 บริษัทมีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 12.07

## 3. ต้นทุนจัดจำหน่าย

ในปี 2564 บริษัทมีต้นทุนในการจัดจำหน่าย 12.46 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.39 ของรายได้จากการบริการ ซึ่งลดลง 0.54 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.18 เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยส่วนใหญ่เป็นการลดลงจากค่าธรรมเนียมบัตรเครดิตที่บริษัทฯ เพิ่มช่องทางในการชำระค่าบริการเป็นการโอนเงินผ่านแอปพลิเคชันของธนาคาร แต่เงินรางวัลจากการขายเพิ่มขึ้นจากยอดขายในบางสาขาที่มีรายได้เพิ่มขึ้นในไตรมาส 4/2564

## 4. ค่าใช้จ่ายบริหาร

สำหรับปี 2564 บริษัทมีค่าใช้จ่ายบริหาร 48.80 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 13.28 ของรายได้จากการบริการ โดยเพิ่มขึ้น 4.38 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 9.86 เมื่อเทียบกับปีก่อนซึ่งเกิดจากในปี 2564 บริษัทได้มีการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์สิทธิการใช้ (สินทรัพย์บนพื้นที่เช่า) ของสาขามุกดาหาร, สาขานครราชสีมา และสาขาเชียงใหม่ ส่งผลให้ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินทรัพย์ 8.84 ล้านบาท

## 5. ผลการดำเนินงาน

สรุปผลการดำเนินงานปี 2564 บริษัทฯ มีผลขาดทุนสำหรับงวด 23.84 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.41 ของรายได้รวม โดยหลักแล้วเกิดจากรายได้ที่ลดลงจากผลกระทบของสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 และจากการปิดสาขา ประกอบกับในปี 2564 บริษัทได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์บนพื้นที่เช่าจำนวน 3 สาขา ได้แก่ สาขามุกดาหาร,สาขานครราชสีมา และสาขาเชียงใหม่ รวม 8.84 ล้านบาท

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน ณ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	467.92	516.07	(48.15)	(9.33)
หนี้สินรวม	257.54	281.15	(23.61)	(8.40)
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	210.38	234.92	(24.54)	(10.45)

### สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 467.92 ล้านบาท ลดลงจากวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 48.15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.33 โดยระหว่างปีมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลง 3.72 ล้านบาท เนื่องจากกิจการถอนเงินไปฝากเงินแบบประจำ 5 เดือน จำนวน 15.60 ล้านบาท

- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ลดลง 4.92 ล้านบาท จาก Cash card ที่ไม่มีการซื้อเพิ่ม เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19

- สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน เพิ่มขึ้น 15.74 ล้านบาท จากเงินฝากประจำ 5 เดือนที่กิจการเปิดบัญชีในไตรมาส 2 ปี 2564

- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลง 14.98 ล้านบาท จากการคิดค่าเสื่อมราคาตามปกติ

- สินทรัพย์สิทธิการใช้ลดลง 43.05 ล้านบาท จากการคิดค่าเสื่อมราคาตามปกติ, จากการปิดดำเนินการ 3 สาขาในไตรมาส 1 ปี 2564 และในปีนี้มีบริษัทมีการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์บนพื้นที่เช่า 3 สาขา คือ สาขามุกดาหาร, สาขานครราชสีมา และสาขาเชียงใหม่

- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 4.09 ล้านบาท จากสินทรัพย์สิทธิการใช้และค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์

### หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัท มีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 257.54 ล้านบาท ลดลงจากวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 23.61 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.40 โดยระหว่างปีมีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

- หนี้สินตามสัญญาเช่า ลดลงจำนวน 24.93 ล้านบาท เกิดจากการยกเลิกสัญญาเช่า 3 สาขาในไตรมาส 1 ปี 2564 และจากการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าตามปกติ

- ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน เพิ่มขึ้นจำนวน 1.34 ล้านบาท เนื่องจากปีนี้มีบริษัทมีการจ้างประเมินผลประโยชน์พนักงานใหม่ ทำให้เกิดผลขาดทุนจำนวน 0.88 ล้านบาท

### ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ส่วนของผู้ถือหุ้นมีจำนวน 210.38 ล้านบาท ลดลงจำนวน 24.54 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.45 เนื่องจากบริษัท มีผลดำเนินงานขาดทุนเบ็ดเสร็จ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ทพ. วัฒนา ชัยวัฒน์)

กรรมการผู้จัดการ