

วันที่ 11 พฤษภาคม 2565

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

หน่วย : ล้านบาท	31 มีนาคม 2565		31 มีนาคม 2564		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
รวมรายได้จากการบริการ	107.42	100.00	99.81	100.00	7.61	7.63
ต้นทุนบริการ	(86.55)	(80.58)	(90.81)	(90.99)	(4.26)	(4.69)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	20.87	19.42	8.99	9.01	11.87	131.99
รายได้อื่น	8.10	7.54	1.52	1.52	6.59	433.52
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(5.70)	(5.31)	(3.23)	(3.24)	2.47	76.40
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(10.08)	(9.39)	(12.23)	(12.25)	(2.14)	(17.53)
ต้นทุนทางการเงิน	(3.65)	(3.40)	(4.14)	(4.15)	(0.49)	(11.88)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	9.54	8.88	(9.08)	(9.10)	(18.62)	(204.99)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	0.73	0.68	0.60	0.60	0.13	21.37
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	10.27	9.56	(8.48)	(8.50)	(18.75)	(221.03)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสุทธิจากภาษี	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	10.27	9.56	(8.49)	(8.50)	(18.75)	(220.98)

1. รายได้รวม

บริษัทมีรายได้รวมสำหรับไตรมาส 1/2565 จำนวน 115.52 ล้านบาท เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนเพิ่มขึ้นจำนวน 14.20 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.01 ส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจากรายได้ทันตกรรมจำนวน 7.88 ล้านบาท เนื่องจากสถานการณ์ Covid-19 ที่ดีขึ้น ส่งผลให้ลูกค้ากลับมาใช้บริการมากขึ้น อีกทั้ง บริษัทฯ มีการยกระดับมาตรการความปลอดภัย เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับลูกค้า โดยจัดทำระบบหมุนเวียนอากาศบริสุทธิ์ พร้อมยกระดับห้องฟันเทียบเท่าห้องผ่าตัด ภายใต้มาตรฐาน The Next Normal ทำให้ลูกค้ามาใช้บริการเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้รายได้เพิ่มขึ้น และมีรายได้อื่นเพิ่มขึ้น 6.59 ล้านบาท ซึ่งเป็น

รายได้ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าโดยผู้เช่าให้ความอนุเคราะห์ลดค่าเช่าให้ จึงต้องคำนวณสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า ทำให้เกิดกำไรจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าจำนวน 6.81 ล้านบาท

2. ต้นทุนบริการ

ไตรมาส 1/2565 บริษัทมีต้นทุนบริการจำนวน 86.55 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 80.58 ของรายได้จากการบริการ ต้นทุนบริการลดลงจำนวน 4.26 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.69 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยหลักเป็นการลดลงจากค่าตอบแทนแพทย์จากการปรับโครงสร้างต้นทุนให้เหมาะสมยิ่งขึ้น และจากการยุติการดำเนินงานในสาขาที่ผลประกอบการขาดทุนในปี 64 ประกอบกับรายได้ในไตรมาส 1/2565 เพิ่มขึ้นจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ที่คลี่คลายลง ส่งผลให้ผู้รับบริการมาใช้บริการเพิ่มขึ้น อีกทั้งบริษัทได้มีการจัดมาตรการป้องกันเพื่อความปลอดภัยเพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการ โดยติดตั้งระบบหมุนเวียนอากาศบริสุทธิ์ LDC next normal Air Change พร้อมยกระดับห้องฟันเทียบเท่าห้องผ่าตัดภายใต้มาตรฐาน The Next Normal ทำให้บริษัทมีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น 11.87 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 131.99

3. ต้นทุนจัดจำหน่าย

ไตรมาส 1/2565 บริษัทมีต้นทุนในการจัดจำหน่ายจำนวน 5.70 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.31 ของรายได้จากการบริการ โดยเพิ่มขึ้น 2.47 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 76.40 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ซึ่งเพิ่มขึ้นจากค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย เนื่องจากบริษัทมีการประชาสัมพันธ์นวัตกรรม มาตรการป้องกันและยกระดับมาตรฐานความปลอดภัยในห้องฟันผ่านช่องทางสื่อต่าง ๆ เพื่อสร้างการรับรู้และตอกย้ำความมั่นใจให้แก่ผู้รับบริการ

4. ค่าใช้จ่ายบริหาร

ไตรมาส 1/2565 บริษัทมีค่าใช้จ่ายบริหารจำนวน 10.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9.39 ของรายได้จากการบริการ โดยลดลง 2.14 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 17.53 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ซึ่งลดลงจากค่าใช้จ่ายพนักงาน ค่าบริการว่าจ้างประเมินมูลค่าสินทรัพย์ ค่าความเสียหายจากการจัดประเภทใหม่โดยบันทึกเป็นต้นทุนบริการ และค่าซ่อมแซม

5. ต้นทุนทางการเงิน

ไตรมาส 1/2565 บริษัทมีต้นทุนทางการเงินจำนวน 3.65 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.40 ของรายได้จากการบริการ โดยลดลง 0.49 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11.88 จากดอกเบี้ยที่จ่ายตามสัญญา

เช่าตามที่มีบริษัทมีนโยบายบริหารต้นทุนให้เกิดประสิทธิภาพในช่วงวิกฤต เช่น การต่อรองลดค่าเช่าจากผู้ให้เช่าซึ่งได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจากผู้ให้เช่า

6. ผลการดำเนินงาน

ไตรมาส 1/2565 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิสำหรับงวด จำนวน 10.27 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 8.89 ของรายได้รวม

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน ณ 31 มีนาคม 2565

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	473.81	467.92	5.89	1.26
หนี้สินรวม	253.16	257.54	(4.38)	(1.70)
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	220.65	210.38	10.27	4.88

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 473.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 5.89 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.26 โดยในระหว่างงวดมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 7.51 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.63 จากผลการดำเนินงานของบริษัทที่ดีขึ้น
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นลดลง 1.15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.37 จากลูกหนี้ประกันสังคม, การจ่ายค่าเช่าล่วงหน้าสาขาแจ้งวัฒนะและดอกเบี๋ยจ่ายล่วงหน้าตามสัญญาเช่า
- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลง 2.38 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.20 จากการคิดค่าเสื่อมราคา
- สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น 1.65 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.78 จากการทำสัญญาเช่าซื้อเครื่องระบบหมุนเวียนอากาศบริสุทธิ์ และติดตั้งประตูอัตโนมัติในสาขาต่างจังหวัด

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 253.16 ล้านบาท ลดลงจากวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 4.38 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.70 โดยในระหว่างงวดมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ดังนี้ จากหนี้สินตามสัญญาเช่า ลดลงจำนวน 4.20 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2 จากการคำนวณสัญญาเช่าใหม่ เนื่องจากผู้ให้เช่าลดค่าเช่าลง

ส่วนของเจ้าของ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ส่วนของเจ้าของมีจำนวน 220.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 10.27 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.88 เนื่องจากบริษัทฯ มีผลดำเนินงานกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ทพ. วัฒนา ชัยวัฒน์)

กรรมการผู้จัดการ