

วันที่ 11 พฤษภาคม 2566

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

หน่วย : ล้านบาท	31 มีนาคม 2566		31 มีนาคม 2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
รายได้จากการบริการ	106.96	100.00	107.42	100.00	(0.46)	(0.43)
ต้นทุนบริการ	(85.26)	(79.72)	(86.41)	(80.44)	(1.15)	(1.33)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	21.69	20.28	21.01	19.56	0.69	3.28
รายได้อื่น	2.24	2.09	1.55	1.44	0.69	44.32
รายได้รวม	109.20		108.97		0.23	0.21
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(3.20)	(2.99)	(5.70)	(5.31)	(2.50)	(43.91)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(11.97)	(11.19)	(10.08)	(9.39)	1.89	18.75
EBITDA	21.83		19.67		2.15	10.94
EBITDA Margin (ร้อยละ)	19.99		18.05			
ต้นทุนทางการเงิน	(3.74)	(3.50)	(3.70)	(3.45)	0.04	1.08
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	5.02	4.70	3.08	2.86	1.95	65.35
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	0.77	0.72	0.73	0.68	0.04	5.25
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	5.79	5.41	3.80	3.54	1.99	52.21
อัตราการทำกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	5.30		3.49			

1. รายได้

1.1 รายได้จากการบริการ

ไตรมาส 1 ปี 2566 บริษัทมีรายได้จากการบริการ 106.96 ล้านบาท ลดลง 0.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.43 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เกิดจากการปิดให้บริการคลินิกความงามภายใต้แบรนด์ LDC Esthetics (เป็นการชั่วคราว)

1.2 รายได้อื่น

ไตรมาส 1 ปี 2566 บริษัทมีรายได้อื่น 2.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.69 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 44.32 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยเพิ่มขึ้นจากการรับรู้รายได้จากคอร์สความงามที่หมดอายุการให้บริการ และจากรายได้ค่าเช่า-ค่าบริการพื้นที่ เนื่องจากมีการทำสัญญาเช่าเพิ่มในส่วนพื้นที่ความงามในสาขารามอินทรา กม.10

2. ต้นทุนบริการ

ไตรมาส 1/2566 บริษัทมีต้นทุนบริการ 85.26 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 79.72 ของรายได้จากการบริการ ลดลง 1.15 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.33 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยลดลงจากต้นทุนเวชภัณฑ์ และต้นทุนค่าแลปทันตกรรม ซึ่งเป็นไปตามนโยบายปรับโครงสร้างต้นทุนให้เหมาะสม ทำให้บริษัทมีกำไรขั้นต้น 21.69 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.28 ของรายได้จากการบริการ เพิ่มขึ้น 0.69 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.28 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

3. ต้นทุนจัดจำหน่าย

ไตรมาส 1/2566 บริษัทมีต้นทุนในการจัดจำหน่าย 3.20 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.99 ของรายได้จากการบริการ ลดลง 2.50 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 43.91 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ซึ่งลดลงจากค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย เนื่องจากในงวดก่อนบริษัทมีการประชาสัมพันธ์นวัตกรรมมาตรการป้องกันและควบคุมการติดเชื้อในด้านทันตกรรม รวมทั้งยกระดับมาตรฐานความปลอดภัยในห้องฟันผ่านช่องทางสื่อต่าง ๆ

4. ค่าใช้จ่ายบริหาร

ไตรมาส 1/2566 บริษัทมีค่าใช้จ่ายบริหาร 11.97 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11.19 ของรายได้จากการบริการ โดยเพิ่มขึ้น 1.89 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 18.75 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจากค่าตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์สิทธิการใช้सानคราซีมา 1.00 ล้านบาท และจากค่าภาษีป้าย เนื่องจากบริษัทประเมินภาษีและเสียภาษีป้ายประจำปี 2566 ในไตรมาสนี้

5. ต้นทุนทางการเงิน

ไตรมาส 1/2566 บริษัทมีต้นทุนทางการเงิน 3.74 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.50 ของรายได้จากการบริการ โดยเพิ่มขึ้น 0.04 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.08 จากดอกเบี้ยจ่ายเข้าซื้อ

6. ผลการดำเนินงาน

ไตรมาส 1/2566 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิสำหรับงวด 5.79 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 5.30 ของรายได้รวม เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนเพิ่มขึ้น 1.99 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 52.21 ปัจจัยสำคัญเกิดจากการปรับโครงสร้างต้นทุนให้เหมาะสม และการยกระดับมาตรฐานบริการ

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน ณ 31 มีนาคม 2566

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	500.96	488.22	12.74	2.61
หนี้สินรวม	257.91	250.96	6.94	2.77
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	243.05	237.26	5.79	2.44

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 500.96 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 12.74 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.61 โดยในระหว่างงวดมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 13.57 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.25 จากผลการดำเนินงานของบริษัทที่ดีขึ้น
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นลดลง 1.71 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 22.40 จากลูกหนี้ประกันสังคม, การจ่ายค่าเช่าล่วงหน้าสาขาแจ้งวัฒนะและดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้าตามสัญญาเช่า

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 257.91 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 6.94 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.77 โดยในระหว่างงวดมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

- จากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น 2.53 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.72 จากการค้างจ่ายค่าแลป ค่าแพทย์
- หนี้สินตามสัญญาเช่า เพิ่มขึ้น 4.19 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.01 เนื่องจากในไตรมาสนี้มีการทำสัญญาเช่า 2 สาขาในต่างจังหวัดเพื่อเปิดคลินิกทันตกรรม

ส่วนของเจ้าชอง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ส่วนของเจ้าชองมีจำนวน 243.05 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 5.79 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.44 เนื่องจากบริษัทฯ มีผลดำเนินงานกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จ

แนวโน้มในอนาคต

บริษัทยังคงใช้กลยุทธ์ LDC The Next Normal คือการยกระดับมาตรฐานความปลอดภัย และยกระดับประสิทธิภาพของแบรนด์ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้รับบริการรวมถึงบุคลากรทางการแพทย์ของบริษัท ร่วมกับการบริหารต้นทุนเพื่อเพิ่มความสามารถในการทำกำไร และมองหาโอกาสในการทำธุรกิจให้มากขึ้น

แนวโน้มการบริหารจัดการกระแสเงินสด และฐานะทางการเงิน

บริษัทยังคงใช้นโยบายควบคุมค่าใช้จ่ายทั่วทั้งองค์กร และเดินหน้าปรับโครงสร้างต้นทุนอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งการติดตามระบบคลังสินค้าอย่างใกล้ชิด เพื่อป้องกันสินค้าคงคลังมากเกินไปซึ่งอาจเกิดการด้อยค่า ในช่วงที่ผ่านมาบริษัทดำเนินการเพื่อให้เกิดสภาพคล่องทางการเงินที่ดีขึ้น ทำให้มีเงินสดในมือและวงเงินสินเชื่อเพิ่มขึ้น อัตราการใช้เงินของบริษัทปรับตัวดีขึ้นจากเงินสดรับที่เกิดจากการดำเนินงานที่ดีขึ้น คาดว่าแนวโน้มดังกล่าวจะยังคงดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามบริษัทยังต้องระมัดระวังท่ามกลางความผันผวนที่อาจเกิดขึ้นระยะสั้นจากการระบาดของโรค COVID-19 ที่ยังคงมีอยู่

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ทพ. วัฒนา ชัยวัฒน์)

ประธานกรรมการบริหาร