

วันที่ 14 สิงหาคม 2566

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับงวด 3 เดือน และงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับไตรมาส 2 ปี 2566 และงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

หน่วย : ล้านบาท	งวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				งวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2566	2565	เปลี่ยนแปลง		2566	2565	เปลี่ยนแปลง	
	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	%
รวมรายได้จากการบริการ	101.60	111.01	(9.41)	(8.48)	208.56	218.43	(9.87)	(4.52)
ต้นทุนบริการ	(83.38)	(88.31)	(4.93)	(5.58)	(168.64)	(174.72)	(6.08)	(3.48)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	18.22	22.70	(4.48)	(19.74)	39.91	43.71	(3.79)	(8.68)
รายได้อื่น	6.30	1.81	4.48	246.99	8.53	3.37	5.17	153.56
รายได้รวม	107.89	112.82	(4.93)	(4.37)	217.09	221.79	(4.70)	(2.12)
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(2.75)	(3.74)	(0.98)	(26.28)	(5.95)	(9.44)	(3.48)	(36.93)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(12.11)	(11.24)	0.87	7.75	(24.08)	(21.32)	2.76	12.95
EBITDA	22.87	22.93	(0.05)	(0.23)	44.70	42.60	2.10	4.93
EBITDA Margin (ร้อยละ)	21.20	20.32			20.59	19.21		
ต้นทุนทางการเงิน	(4.25)	(3.60)	0.65	18.04	(7.99)	(7.30)	0.69	9.45
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	5.40	5.94	(0.54)	(9.06)	10.42	9.01	1.41	15.64
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	3.13	0.38	2.75	720.35	3.89	1.11	2.78	250.68
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	8.53	6.32	2.21	34.93	14.32	10.12	4.19	41.43
อัตราการทำกำไรสุทธิ(ร้อยละ)	7.90	5.60			6.60	4.56		

1. รายได้รวม

รายได้รวมประกอบด้วยรายได้จากการบริการ และรายได้อื่น ซึ่งในไตรมาส 2 ปี 2566 บริษัทมีรายได้รวม 107.89 ลดลง 4.93 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.37 (ไตรมาส 2 ปี 2565: 112.82 ล้านบาท) ขณะที่งวดหกเดือนแรกของปี 2566 รายได้รวมของบริษัทอยู่ที่ 217.09 ล้านบาท ลดลง 4.70 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.12 (งวดหกเดือนแรกปี 2565 : 221.79 ล้านบาท)

1.1 รายได้จากการบริการ

สำหรับไตรมาส 2 ปี 2566 บริษัทมีรายได้จากการบริการ 101.60 ล้านบาท ลดลง 9.41 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.48 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

งวด 6 เดือนปี 2566 บริษัทมีรายได้จากการบริการ 208.56 ล้านบาท ลดลง 9.87 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.52 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

รายได้จากการบริการสำหรับไตรมาส 2 ปี 2566 และงวด 6 เดือนปี 2566 ลดลงจากรายได้ทันตกรรม เนื่องจากลูกค้าชะลอการซื้อ ส่งผลให้จำนวนลูกค้าลดลง และลดลงจากรายได้ความงาม เนื่องจากปิดดำเนินการ

1.2 รายได้อื่น

ไตรมาส 2 ปี 2566 บริษัทมีรายได้อื่น 6.30 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.48 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 246.99 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

งวด 6 เดือน ปี 2566 บริษัทมีรายได้อื่น 8.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 5.17 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 153.56 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

รายได้อื่นสำหรับไตรมาส 2 ปี 2566 และงวด 6 เดือน เพิ่มขึ้นจากการรับรู้รายได้จากคอร์ติความงามที่หมดอายุการให้บริการ และจากรายได้ค่าเช่า-ค่าบริการพื้นที่ในส่วนพื้นที่ความงามสาขารามอินทรา กม.10 และในไตรมาส 2 ปี 2566 มีกำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ ซึ่งเป็นที่ดินและอาคารสาขาเสรีไทย

2. ต้นทุนบริการ

ไตรมาส 2 ปี 2566 บริษัทมีต้นทุนบริการ 83.38 ล้านบาท ลดลง 4.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.58 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

งวด 6 เดือน ปี 2566 บริษัทมีต้นทุนบริการ 168.64 ล้านบาท ลดลง 6.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.48 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

ต้นทุนบริการสำหรับไตรมาส 2 ปี 2566 และงวด 6 เดือน ลดลงจากต้นทุนค่าตอบแทนแพทย์ ต้นทุนเวชภัณฑ์ และต้นทุนค่าแลปทันตกรรมโดยลดลงตามสัดส่วนรายได้จากการบริการที่ลดลง

3. ต้นทุนจัดจำหน่าย

ไตรมาส 2 ปี 2566 บริษัทมีต้นทุนจัดจำหน่าย 2.75 ล้านบาท ลดลง 0.98 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26.28 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

งวด 6 เดือน ปี 2566 บริษัทมีต้นทุนจัดจำหน่าย 5.95 ล้านบาท ลดลง 3.48 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 36.93 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

ต้นทุนจัดจำหน่ายสำหรับไตรมาส 2 ปี 2566 และงวด 6 เดือน ปี 2566 ลดลงจากค่าโฆษณาและการส่งเสริมการขาย เนื่องจากในงวดก่อนบริษัทมีการประชาสัมพันธ์นวัตกรรมมาตรฐานการป้องกัน และควบคุมการติดเชื้อในด้านทันตกรรม รวมทั้งยกระดับมาตรฐานความปลอดภัยในห้องฟันเทียบเท่าห้องผ่าตัด ผ่านช่องทางต่างๆ เพื่อสร้างการรับรู้ และตอกย้ำความมั่นใจให้แก่ผู้รับบริการ และลดลงจากเงินรางวัลการขายจากรายได้ที่ลดลง

4. ค่าใช้จ่ายบริหาร

ไตรมาส 2 ปี 2566 บริษัทมีค่าใช้จ่ายบริหาร 12.11 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.87 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 14.57 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

งวด 6 เดือน ปี 2566 บริษัทมีค่าใช้จ่ายบริหาร 24.08 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.76 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 12.95 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

ค่าใช้จ่ายบริหาร สำหรับไตรมาส 2 ปี 2566 และงวด 6 เดือนปี 2566 เพิ่มขึ้นจากการปรับค่าตอบแทนพนักงาน การตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์สิทธิการใช้สาขานครราชสีมา และจากค่าใช้จ่ายต่างๆ ในการขายที่ดินและอาคารเสรีไทย

5. ต้นทุนทางการเงิน

ไตรมาส 2 ปี 2566 บริษัทมีต้นทุนทางการเงิน 4.25 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.65 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 18.04 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

งวด 6 เดือน ปี 2566 บริษัทมีต้นทุนทางการเงิน 7.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.69 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9.45 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

ต้นทุนทางการเงิน สำหรับไตรมาส 2 ปี 2566 และงวด 6 เดือนปี 66 เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้เพื่อซื้อที่ดินและอาคารสาขาแจ้งวัฒนะ

6. ผลการดำเนินงาน

ไตรมาส 2 ปี 2566 บริษัทมีกำไรสุทธิ 8.53 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 7.90 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้น 2.21 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 34.93 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตรากำไรสุทธิ 5.60 ของรายได้รวม

งวด 6 เดือน ปี 2566 บริษัทมีกำไรสุทธิ 14.32 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 6.60 ของรายได้รวม บัญชี
สำคัญเกิดจากการปรับโครงสร้างต้นทุน และการยกระดับมาตรฐานบริการ

ฐานะทางการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	571.57	488.22	83.35	17.07
หนี้สินรวม	319.99	250.96	69.03	27.50
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	251.58	237.26	14.32	17.07

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 571.57 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากวันที่ 31 ธันวาคม 2565
จำนวน 83.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.07 โดยระหว่างงวดมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 24.95 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 22.53 จากการนำเงินส่วนหนึ่งไป
จ่ายซื้อที่ดินและอาคารสาขาแจ้งวัฒนะ
- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น 74.74 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 75.80 จากการซื้อที่ดินและอาคารเพื่อทำ
ศูนย์ทันตกรรมสาขาแจ้งวัฒนะแทนที่ตั้งเดิม และขายที่ดินและอาคารสาขาเสรีไทย
- สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น 29.60 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.43 จากการทำสัญญาเช่าเพื่อทำศูนย์ทันต
กรรมใหม่ 2 แห่งในต่างจังหวัด คือ จังหวัดตรัง และชุมพร และต่อสัญญาเช่าระยะยาว 2 สาขาเดิม คือ สาขา
รังสิต และ ราชพฤกษ์
- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 3.89 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.32 จากการทำสัญญาเช่าเพิ่ม ทำให้
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 319.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากวันที่ 31 ธันวาคม 2565
จำนวน 69.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 27.50 โดยระหว่างงวดมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

- เงินกู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้น 39.20 ล้านบาท จากการกู้ยืมเงินจากธนาคารแห่งหนึ่ง วงเงิน 40 ล้านบาท เพื่อ
นำไปซื้อที่ดินและอาคารสาขาแจ้งวัฒนะ

- หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 29.87 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.35 จากการทำสัญญาเช่าเพื่อทำศูนย์ทันตกรรมใหม่ 2 แห่งในต่างจังหวัด และมีการต่อสัญญาเช่าระยะยาว 2 สาขาเดิม

ส่วนของเจ้าของ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ส่วนของเจ้าของมีจำนวน 251.58 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 14.32 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.03 เนื่องจากผลการดำเนินงานของบริษัทมีกำไรเบ็ดเสร็จ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ทพ. วัฒนา ชัยวัฒน์)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร