

วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับงวด 12 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

หน่วย : ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท	งวด 12 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2566	2565	เปลี่ยนแปลง	
	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	%
รวมรายได้จากการบริการ	413.38	436.50	(23.13)	(5.30)
ต้นทุนบริการ	(332.48)	(347.85)	(15.36)	(4.42)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	80.90	88.66	(7.76)	(8.76)
รายได้อื่น	12.10	6.86	5.24	76.42
รายได้รวม	425.48	443.36	(17.88)	(4.03)
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(11.91)	(17.06)	(5.15)	(30.19)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(47.41)	(42.59)	4.82	11.32
EBITDA	85.87	87.37	(1.50)	(1.71)
EBITDA Margin (ร้อยละ)	20.18	19.71		
ต้นทุนทางการเงิน	(17.14)	(14.40)	2.74	19.00
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	16.53	21.46	(4.93)	(22.96)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	0.58	5.42	(4.84)	(89.27)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	17.11	26.88	(9.76)	(36.33)
อัตราการทำกำไรสุทธิ(ร้อยละ)	4.02	6.06		

1. รายได้รวม

รายได้รวมประกอบด้วยรายได้จากการบริการ และรายได้อื่น ซึ่งในปี 2566 บริษัทมีรายได้รวม 425.48 ล้านบาท ลดลง 17.88 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.03 เมื่อเทียบกับปีก่อน (ปี 2565: 443.36 ล้านบาท)

1.1 รายได้จากการบริการ

สำหรับ ปี 2566 บริษัทมีรายได้จากการบริการ 413.38 ล้านบาท ลดลง 23.13 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.30 เมื่อเทียบกับปีก่อน (ปี 2565: 436.50 ล้านบาท)

รายได้จากการบริการสำหรับ ปี 2566 ลดลงจากรายได้ทันตกรรม เนื่องจากสภาพเศรษฐกิจลูกค้าชะลอการใช้บริการส่งผลให้จำนวนลูกค้าลดลง และลดลงจากรายได้ความงาม เนื่องจากปิดดำเนินการ

1.2 รายได้อื่น

ปี 2566 บริษัทมีรายได้อื่น 12.10 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 5.24 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 76.42 เมื่อเทียบกับปีก่อน (ปี 2565: 6.86 ล้านบาท)

ส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจากรายได้จากค่าเช่า-ค่าบริการพื้นที่ในสาขา และ กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินที่ดินและอาคารสาขาเสรีไทย

2. ต้นทุนบริการ

ปี 2566 บริษัทมีต้นทุนบริการ 332.48 ล้านบาท ลดลง 15.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.42 เมื่อเทียบกับปีก่อน (ปี 2565: 347.85 ล้านบาท)

ต้นทุนบริการที่ลดลง เกิดจากต้นทุนค่าตอบแทนแพทย์ ต้นทุนเวชภัณฑ์ และต้นทุนค่าแปลทันตกรรม ซึ่งเป็นไปในทิศทางเดียวกับรายได้จากการบริการที่ลดลงในปี

3. ต้นทุนจัดจำหน่าย

ปี 2566 บริษัทมีต้นทุนจัดจำหน่าย 11.91 ล้านบาท ลดลง 5.15 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30.19 เมื่อเทียบกับปีก่อน (ปี 2565: 17.06 ล้านบาท) ซึ่งส่วนใหญ่แล้วลดลงจากค่าโฆษณาและการส่งเสริมการขาย เนื่องจากปีก่อนบริษัทมีการใช้งบในการประชาสัมพันธ์เน้นย้ำการยกระดับมาตรฐานอากาศห้องทันตกรรม เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในด้านความปลอดภัยขั้นสูง แต่ปัจจุบันบริษัทมุ่งเน้นการเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายเป็นหลัก และเน้นไปที่การพัฒนาบุคลากรภายในเพื่อสื่อสารและนำเสนอการบริการเพื่อให้ตรงกับความต้องการของลูกค้า รวมถึงการลดลงจากเงินรางวัลการขายซึ่งเป็นไปในทิศทางเดียวกับรายได้จากการบริการที่ลดลง

4. ค่าใช้จ่ายบริหาร

ปี 2566 บริษัทมีค่าใช้จ่ายบริหาร 47.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.82 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11.32 เมื่อเทียบกับปีก่อน (ปี 2565: 42.59 ล้านบาท)

ค่าใช้จ่ายบริหารที่เพิ่มขึ้น เกิดจากการปรับค่าตอบแทนพนักงานประจำปี การตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์สิทธิการใช้สาขานครราชสีมา จากค่าใช้จ่ายในการขายที่ดินและอาคารเสรีไทย และค่าใช้จ่ายในการขนย้ายและติดตั้งเครื่องมือทันตกรรมรวมถึงอุปกรณ์ต่างๆ ของที่ทำการสาขาแจ้งวัฒนะไปตึกใหม่

5. ต้นทุนทางการเงิน

ปี 2566 บริษัทมีต้นทุนทางการเงิน 17.14 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.74 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 19.00 เมื่อเทียบกับปีก่อน (ปี 2565: 14.40 ล้านบาท)

ต้นทุนทางการเงินที่เพิ่มขึ้น เกิดจากดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า เนื่องจากปี 2566 บริษัทมีการทำสัญญาเช่าในสาขาต่างจังหวัดจำนวน 3 สาขา และเกิดจากดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้เพื่อซื้อที่ดินและอาคารสาขาแจ้งวัฒนะเป็นส่วนใหญ่

6. ผลการดำเนินงาน

ปี 2566 บริษัทมีกำไรสุทธิ 17.11 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 4.02 ของรายได้รวม ลดลง 9.76 ล้านบาท หรือร้อยละ 36.33 เมื่อเทียบกับปีก่อนที่มีอัตรากำไรสุทธิ 6.06 ของรายได้รวม ซึ่งปัจจัยสำคัญเกิดจากการชะลอตัวการใช้บริการจากลูกค้า

วิเคราะห์งบแสดงฐานะการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	561.93	488.22	73.71	15.10
หนี้สินรวม	308.18	250.96	57.22	22.80
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	253.75	237.26	(16.49)	(6.95)

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 561.93 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 73.71 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.10

โดยในภาพรวมเกิดจากการนำเงินส่วนหนึ่งไปจ่ายซื้อที่ดินและอาคาร ค่าปรับปรุงอาคารสาขาแจ้งวัฒนะแห่งใหม่ การจ่ายค่าออกแบบและก่อสร้างอาคารสำหรับการขยายสาขาใหม่ที่จังหวัดตรัง รวมถึงการเปลี่ยนเงินฝากประจำจาก 3 เดือน เป็น 6 เดือน ทำให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 78.65 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 71.02

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 46.25 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 292.80 เนื่องจากบริษัทมีการพิจารณาปรับนโยบายการลงทุนจากเงินฝากประจำระยะสั้น 3 เดือน เปลี่ยนเป็นการฝากประจำ 6 เดือน เนื่องจากมีอัตราดอกเบี้ยรับที่สูงกว่า

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น 83.25 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 84.43 ส่วนใหญ่เกิดจากการซื้อที่ดินและอาคารเพื่อเปิดบริการ LDC Dental สาขาแจ้งวัฒนะแทนที่ตั้งเดิม มูลค่า 93 ล้านบาท และปีนี้ยังมีการขายที่ดินและอาคารสาขาเสรีไทยในมูลค่า 18 ล้านบาท

สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น 23.15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.29 จากการทำสัญญาเช่าเพื่อเตรียมเปิดศูนย์ทันตกรรมใหม่ ในจังหวัด ตรัง ชุมพร และสุราษฎร์ธานี มีการต่ออายุสัญญาเช่าในสาขากรุงเทพและปริมณฑล 3 สาขา ได้แก่ สาขาราชพฤกษ์และรังสิตต่อสัญญาเช่าอีก 15 ปี สาขาบางใหญ่อีก 3 ปี

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 308.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 57.22 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 22.80

ส่วนใหญ่เป็นผลจากการเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะยาวที่เพิ่มขึ้น 37.72 ล้านบาท เพื่อนำไปซื้อที่ดินและอาคารใหม่ของสาขาแจ้งวัฒนะ (วงเงินสินเชื่อ 40 ล้านบาท)

หนี้สินตามสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้น 20.11 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.66 จากการทำสัญญาเช่าเพื่อทำศูนย์ทันตกรรมใหม่ในจังหวัด ตรัง ชุมพร และสุราษฎร์ธานี รวมถึงการต่อสัญญาเช่าใน 3 สาขาเดิม

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ส่วนของผู้ถือหุ้นมีจำนวน 253.75 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 16.49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.95 เนื่องจากผลการดำเนินงานของบริษัทมีกำไรเบ็ดเสร็จ

แนวโน้มในอนาคต

ปัจจุบันสถานการณ์การระบาดของโรค Covid-19 คลี่คลายลง ประชาชนสามารถมาใช้บริการได้ตามปกติ บริษัท ได้มีแผนในการเจาะกลุ่มลูกค้าใหม่โดยมุ่งเน้นที่กลุ่มลูกค้าคู่สัญญา รวมถึงสถานศึกษา โรงเรียนต่างๆ ที่จะสามารถสร้างฐานลูกค้ากลุ่มใหม่ รวมถึงการเจาะกลุ่มลูกค้าต่างชาติ ซึ่งในปี 2567 บริษัทเตรียมขยายสาขาไปในโซนภาคใต้ซึ่งเป็นการเพิ่มศักยภาพ และมุ่งมั่นพัฒนามาตรฐานความปลอดภัยในการให้บริการทันตกรรม DENTAL SAFETY GOALS เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ทพ. วัฒนา ชัยวัฒน์)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร