

วันที่ 10 พฤษภาคม 2567

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 โดยมีรายละเอียดดังนี้

**ผลการดำเนินงาน**

หน่วย : ล้านบาท	งวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567			
	2567	2566	เปลี่ยนแปลง	
	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	%
รวมรายได้จากการบริการ	95.37	106.96	(11.58)	(10.83)
ต้นทุนบริการ	(77.76)	(85.26)	(7.50)	(8.80)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	17.62	21.69	(4.08)	(18.80)
รายได้อื่น	2.09	2.24	(0.15)	(6.52)
โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์สิทธิการใช้	7.30	0.00	7.30	100.00
รายได้รวม	104.77	109.20	(4.43)	(4.06)
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(2.32)	(3.20)	(0.88)	(27.56)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(16.24)	(11.97)	4.27	35.64
EBITDA	21.13	21.83	(0.70)	(3.22)
EBITDA Margin (ร้อยละ)	20.17	19.99		
ต้นทุนทางการเงิน	(4.62)	(3.74)	0.88	23.41
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	3.84	5.02	(1.19)	(23.66)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(1.52)	0.77	(2.29)	(297.73)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	2.32	5.79	(3.47)	(59.99)
อัตราการทำกำไรสุทธิ(ร้อยละ)	2.21	5.30		

**1. รายได้รวม**

**1.1 รายได้จากการบริการ**

ไตรมาส 1 ปี 2567 บริษัทมีรายได้จากการบริการ 95.37 ล้านบาท ลดลง 11.58 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.83เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

## 1.2 รายได้อื่น

ไตรมาส 1 ปี 2567 บริษัทมีรายได้อื่นรวม 9.39 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 7.15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 319.20 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนโดยเพิ่มขึ้นจากการโอนกลับรายการค่าเผื่อด้วยค่าของสินทรัพย์สิทธิการใช้ เนื่องจากการยกเลิกสัญญาเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างสาขามุกดาหาร

## 2. ต้นทุนบริการ

ไตรมาส 1 ปี 2567 บริษัทมีต้นทุนบริการ 77.76 ล้านบาท ลดลง 7.50 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.80 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ซึ่งเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับรายได้

## 3. ต้นทุนจัดจำหน่าย

ไตรมาส 1 ปี 2567 บริษัทมีต้นทุนจัดจำหน่าย 2.32 ล้านบาท ลดลง 0.88 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 27.56 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยลดลงจากเงินรางวัลการขายและค่าธรรมเนียมบัตรเครดิต

## 4. ค่าใช้จ่ายบริหาร

ไตรมาส 1 ปี 2567 บริษัทมีค่าใช้จ่ายบริหาร 16.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.27 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 35.64 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยเพิ่มขึ้นจากการยกเลิกสินทรัพย์สิทธิการใช้และขาดทุนจากการยกเลิกทรัพย์สินจากสาขามุกดาหาร

## 5. ต้นทุนทางการเงิน

ไตรมาส 1 ปี 2567 บริษัทมีต้นทุนทางการเงิน 4.62 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.88 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 23.41 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้เพื่อซื้อที่ดินและอาคารสาขาแจ้งวัฒนะ

## 6. ผลการดำเนินงาน

ไตรมาส 1 ปี 2567 บริษัทมีกำไรสุทธิ 2.32 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 2.21 ของรายได้รวม ลดลง 3.47 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 59.99 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตรากำไรสุทธิ 5.30 ของรายได้รวม ปัจจัยสำคัญเกิดจากการชะลอตัวการใช้จ่ายของผู้ใช้บริการ

## ฐานะทางการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

	30 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	542.10	561.93	(19.82)	(3.53)
หนี้สินรวม	286.04	308.18	(22.14)	(7.18)
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	256.06	253.75	2.32	0.91

## สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 542.10 ล้านบาท ลดลงจากวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 19.83 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.53 โดยระหว่างงวดมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 2.95 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.19 จากการลงทุนก่อสร้างอาคารสาขาตึกและปรับปรุงพื้นที่สาขาเชียงใหม่
- สินทรัพย์สิทธิการใช้ลดลง 13.80 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.05 เนื่องจากการยกเลิกสัญญาเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างสาขามุกดาหาร และการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า สาขานครราชสีมา โดยมีการปรับลดค่าเช่าให้เท่ากันตลอดอายุสัญญาที่เหลือ
- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีลดลง 1.52 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.26 จากการโอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์สิทธิการใช้สาขามุกดาหาร

### หนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 286.04 ล้านบาท ลดลงจากวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 22.14 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.18 โดยระหว่างงวดมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

- เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน ลดลง 2.57 ล้านบาท เนื่องจากมีการฝากเงินเข้าบัญชีมากกว่าเบิกใช้
- เงินกู้ยืมระยะยาวลดลง 0.80 ล้านบาท จากการจ่ายชำระหนี้ตามกำหนด
- หนี้สินตามสัญญาลดลง 17.71 ล้านบาท เนื่องจากการยกเลิกสัญญาเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างสาขามุกดาหาร และการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า สาขานครราชสีมา

### ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ส่วนของผู้ถือหุ้นมีจำนวน 256.06 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.32 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.91 เนื่องจากผลการดำเนินงานของบริษัทมีกำไรเบ็ดเสร็จ

### แนวโน้มในอนาคต

บริษัทฯ เตรียมผลักดันสินค้า House Brand ภายใต้ชื่อ AFTERDENT ได้แก่ น้ำยาบ้วนปาก และ ยาสีฟัน เป็นผลิตภัณฑ์ที่ผ่านการคิดค้นและพัฒนาจากทันตแพทย์ผู้เชี่ยวชาญ สู่ Modern Trade เพื่อเพิ่มช่องทางการจำหน่ายให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าได้มากขึ้น ซึ่งจะสามารถสนับสนุนการเติบโตของรายได้อีกช่องทางหนึ่ง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ทพ.วิมณา ชัยวิมณี)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร