

วันที่ 9 สิงหาคม 2566

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ภาพรวมธุรกิจ

จากการฟื้นตัวของสถานะเศรษฐกิจภายหลังสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ส่งผลให้ภาพรวมการลงทุนของโครงการต่าง ๆ ในภาคอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของกลุ่มบริษัท สามารถกลับมาดำเนินการตามแผนการที่กำหนดไว้ได้ตามปกติมากขึ้น ส่งผลให้กลุ่มบริษัทสามารถส่งมอบงานและมีผลประกอบการที่ดีขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันกับปีก่อน โดยมีรายได้จากการทำสัญญากับลูกค้าสำหรับไตรมาส 2 ปี 2566 เพิ่มขึ้นจำนวน 1 ล้านบาทหรือร้อยละ 1 และสำหรับงวดหกเดือน ปี 2566 เพิ่มขึ้นจำนวน 56 ล้านบาทหรือร้อยละ 18 และมีกำไรสุทธิสำหรับไตรมาส 2 ปี 2566 เพิ่มขึ้นจำนวน 11 ล้านบาทหรือร้อยละ 81 และสำหรับงวดหกเดือน ปี 2566 เพิ่มขึ้นจำนวน 23 ล้านบาทหรือร้อยละ 137

ภาพรวมอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับไตรมาส 2 และงวดหกเดือน ปี 2566 ของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้น เนื่องจากการส่งมอบงานโครงการพิเศษทางด้านวิศวกรรมในระหว่างงวด ประกอบกับการบริหารจัดการทั้งทางด้านวัตถุดิบและค่าใช้จ่ายในทุก ๆ ด้าน ให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง

ผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัทเป็นผลิตภัณฑ์พื้นฐานของโครงการต่าง ๆ ในภาคอุตสาหกรรม กลุ่มบริษัทยังคงได้รับคำสั่งซื้อจากลูกค้าอย่างต่อเนื่อง โดยมีมูลค่างานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ ณ สิ้นไตรมาส 2 ปี 2566 จำนวน 522 ล้านบาท ซึ่งลดลงเล็กน้อยร้อยละ 4 เมื่อเทียบกับสิ้นปีก่อน กลุ่มบริษัทยังคงมีโครงสร้างทางการเงินที่มั่นคง มีอัตราส่วนสภาพคล่องที่ดีและมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นที่ต่ำ กลุ่มบริษัทยังคงมีการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องและไม่มีการปรับลดขนาดธุรกิจลงแต่อย่างใด

ผลการดำเนินงานตามงบการเงินรวมสำหรับไตรมาส 2 และงวดหกเดือน ปี 2566

รายได้จากการดำเนินงาน						
(พันบาท)	สำหรับงวด 3 เดือน			สำหรับงวด 6 เดือน		
	ไตรมาส 2/2566	ไตรมาส 2/2565	เปลี่ยนแปลง	6 เดือน 2566	6 เดือน 2565	เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการทำสัญญากับลูกค้า	197,996	196,664	1%	375,982	319,781	18%
รายได้อื่น	2,113	2,450	(14%)	2,406	4,770	(50%)
รายได้จากการดำเนินงานรวม	200,109	199,114	0%	378,388	324,551	17%



933,935,937,939 ซอย อ่อนนุช 46 ถนน อ่อนนุช แขวง อ่อนนุช เขต สวนหลวง กรุงเทพฯ 10250
933,935,937,939 Soi Onnut 46, Onnut Road, Onnut, Suanluang, Bangkok 10250 THAILAND
Tel : +66 2322 0776-8,+66 2721 5696-9 Fax : +66 2322 1891-2 E-mail : info@alla.co.th

www.alla.co.th

โครงสร้างรายได้						
	6 เดือน 2566		6 เดือน 2565		เปลี่ยนแปลง	
	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและบริการ						
เครนและรถไฟฟ้า	166,100	44%	145,220	45%	20,880	14%
ช่องโหลดสินค้าและอุปกรณ์	52,868	14%	53,829	17%	(961)	(2%)
ระบบโซลาร์เซลล์	30,221	8%	26,792	8%	3,429	13%
ระบบการจัดการคลังสินค้าและอุปกรณ์	3,576	1%	1,111	0%	2,465	222%
สถานีชาร์จรถไฟฟ้า	33	0%	-	-	33	100%
รวมรายได้จากการขายและบริการ	252,798	62%	226,952	70%	25,846	11%
รายได้จากการบริการหลังการขาย						
เครนและรถไฟฟ้า	96,449	25%	73,921	23%	22,528	30%
ช่องโหลดสินค้าและอุปกรณ์	26,356	7%	18,693	6%	7,663	41%
บริการศูนย์ฝึกอบรม	379	0%	215	0%	164	76%
รวมรายได้จากการบริการหลังการขาย	123,184	32%	92,829	29%	30,355	33%
รายได้อื่น	2,406	1%	4,770	1%	(2,364)	(50%)
รายได้จากการดำเนินงานรวม	378,388	100%	324,551	100%	53,837	17%

รายได้จากการดำเนินงานรวมสำหรับไตรมาส 2 ปี 2566 ของกลุ่มบริษัทมีจำนวน 200 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 1 ล้านบาทหรือร้อยละ 0 และสำหรับงวดหกเดือนปี 2566 มีจำนวน 378 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 54 ล้านบาทหรือร้อยละ 17 ทั้งนี้ เป็นผลสืบเนื่องจากการฟื้นตัวของสถานะเศรษฐกิจภายหลังจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ส่งผลให้ภาพรวมการลงทุนของโครงการต่าง ๆ สามารถกลับมาดำเนินการตามแผนการที่กำหนดไว้ได้ตามปกติมากขึ้น

- รายได้จากขายและบริการเพิ่มสูงขึ้นจำนวน 26 ล้านบาทหรือร้อยละ 11 โดยเพิ่มขึ้นจากส่วนงานเครนเป็นหลักจากการส่งมอบงานตามกำหนดการโครงการของลูกค้า
- รายได้จากการบริการหลังการขายเพิ่มขึ้นจำนวน 30 ล้านบาทหรือร้อยละ 33 ทั้งจากงานอะไหล่ งานบริการซ่อมแซม และงานสัญญาบริการบำรุงรักษา ตามจำนวนการขายผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัท
- รายได้อื่นลดลงจำนวน 2 ล้านบาทหรือร้อยละ 50 สาเหตุหลักจากกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนในปีก่อน

กลุ่มบริษัทยังคงมีมูลค่างานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ ณ เดือนมิถุนายน 2566 จำนวน 522 ล้านบาท ลดลงเล็กน้อยเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา จำนวน 24 ล้านบาท หรือร้อยละ 4 ซึ่งงานที่ยังไม่ได้ส่งมอบดังกล่าวจะทยอยรับรู้รายได้ตั้งแต่ไตรมาสสามปี 2566 เป็นต้นไป



ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน						
(พันบาท)	สำหรับงวด 3 เดือน			สำหรับงวด 6 เดือน		
	ไตรมาส 2/2566	ไตรมาส 2/2565	เปลี่ยน แปลง	6 เดือน 2566	6 เดือน 2565	เปลี่ยน แปลง
ต้นทุนขายและบริการ	136,949	153,928	(11%)	264,242	247,372	7%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	8,811	7,953	11%	16,825	15,246	10%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	24,572	21,283	15%	48,303	41,290	17%
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานรวม	170,332	183,164	(7%)	329,370	303,908	8%

ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานรวมสำหรับสำหรับไตรมาส 2 ปี 2566 ของกลุ่มบริษัทมีจำนวน 170 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 13 ล้านบาทหรือร้อยละ 7 และสำหรับงวดหกเดือนปี 2566 มีจำนวน 329 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 25 ล้านบาทหรือร้อยละ 8

- ต้นทุนขายและบริการ สำหรับงวดหกเดือนเพิ่มขึ้นตามรายได้จากการทำสัญญากับลูกค้าที่เพิ่มสูงขึ้น สำหรับไตรมาส 2 ลดลงเนื่องจากการบริหารจัดการทั้งทางด้านวัตถุดิบและค่าใช้จ่ายในทุก ๆ ด้านให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง
- ค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น สาเหตุหลักจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานขาย และค่าใช้จ่ายค่านายหน้าพนักงานซึ่งเพิ่มขึ้นตามรายได้ที่เพิ่มสูงขึ้น
- ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น สาเหตุหลักจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าเพื่อผลขาดทุนทางด้านเครดิตของลูกค้า และขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน

รายการอื่นๆ						
(พันบาท)	สำหรับงวด 3 เดือน			สำหรับงวด 6 เดือน		
	ไตรมาส 2/2566	ไตรมาส 2/2565	เปลี่ยน แปลง	6 เดือน 2565	6 เดือน 2565	เปลี่ยน แปลง
รายได้ทางการเงิน	697	450	55%	1,101	781	41%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(26)	(8)	225%	(31)	(18)	72%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(5,940)	(2,879)	106%	(9,727)	(4,133)	135%
รายการอื่น ๆ รวม	(5,269)	(2,437)	116%	(8,657)	(3,370)	157%

- ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นในทิศทางเดียวกับผลกำไรจากการดำเนินงาน



วิเคราะห์ความสามารถในการทำกำไร						
(พันบาท)	สำหรับงวด 3 เดือน			สำหรับงวด 6 เดือน		
	ไตรมาส 2/2566	ไตรมาส 2/2565	เปลี่ยน แปลง	6 เดือน 2566	6 เดือน 2565	เปลี่ยน แปลง
กำไรขั้นต้น	61,047	42,736	43%	111,740	72,409	54%
อัตรากำไรขั้นต้น	31%	22%		30%	23%	
กำไรสุทธิ	24,508	13,513	81%	40,361	17,273	134%
อัตรากำไรสุทธิ	12%	7%		11%	5%	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.041	0.023	78%	0.067	0.029	131%

- กำไรขั้นต้นสำหรับไตรมาส 2 และสำหรับงวดหกเดือน ปี 2566 ของกลุ่มบริษัท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับรายได้ที่เพิ่มสูงขึ้น ส่วนอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับไตรมาส 2 และสำหรับงวดหกเดือน ปี 2566 เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากการส่งมอบงานโครงการพิเศษทางด้านวิศวกรรมในระหว่างงวด ประกอบกับการบริหารจัดการทั้งทางด้านวัตถุดิบและค่าใช้จ่ายในทุก ๆ ด้านให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง
- กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิสำหรับไตรมาส 2 และสำหรับงวดหกเดือนปี 2566 เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับรายได้และกำไรขั้นต้นที่เพิ่มสูงขึ้น

ฐานะการเงินตามงบการเงินรวมสำหรับงวดหกเดือน ปี 2566

ฐานะการเงิน			
(พันบาท)	มิถุนายน 2566	ธันวาคม 2565	เปลี่ยนแปลง
สินทรัพย์รวม	1,121,818	1,166,435	(4%)
หนี้สินรวม	260,300	303,278	(14%)
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	861,518	863,157	0%

- สินทรัพย์รวมลดลงจำนวน 45 ล้านบาทหรือร้อยละ 4 โดยมีรายละเอียด ดังนี้
 - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจำนวน 13 ล้านบาท โดยกลุ่มบริษัทมีเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 61 ล้านบาท มีการลงทุนในเงินฝากประจำจำนวน 30 ล้านบาท ลงทุนในสินทรัพย์ถาวรจำนวน 4 ล้านบาท และจ่ายเงินปันผลจำนวน 42 ล้านบาท
 - ลูกหนี้การค้าลดลงจำนวน 25 ล้านบาท จากการรับชำระหนี้ ส่วนลูกหนี้อื่นลดลงจำนวน 38 ล้านบาท สาเหตุหลักจากเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้านำเข้าจากต่างประเทศ เนื่องจากมีการนำเข้าสินค้าแล้วในระหว่างงวด
 - สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 30 ล้านบาท จากการลงทุนในเงินฝากประจำ



- หนี้สินรวมลดลงจำนวน 43 ล้านบาทหรือร้อยละ 14 โดยมีรายละเอียด ดังนี้
 - เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลงจำนวน 13 ล้านบาท จากการจ่ายชำระหนี้ในระหว่างงวด
 - เงินมัดจำรับล่วงหน้าเพิ่มขึ้นจำนวน 14 ล้านบาท เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับคำสั่งซื้อจากลูกค้า
 - ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายลดลงจำนวน 12 ล้านบาท จากการจ่ายค่าจ้างผู้รับเหมาและโบนัสพนักงานในเดือนเมษายน
- ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมลดลงจำนวน 2 ล้านบาทหรือร้อยละ 0 โดยเพิ่มขึ้นจากกำไรสุทธิสำหรับงวดจำนวน 40 ล้านบาท และลดลงจากการจ่ายเงินปันผลจำนวน 42 ล้านบาท

การบริหารสภาพคล่องและเงินทุน

กระแสเงินสด		
(พันบาท)	6 เดือน 2566	6 เดือน 2565
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	60,697	777
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(32,039)	(39,558)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(42,218)	(30,206)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ	(13,560)	(68,987)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	239,188	280,287
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	225,628	211,300

สำหรับงวดหกเดือน ปี 2566 กลุ่มบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิจำนวน 13 ล้านบาท โดยกลุ่มบริษัทมีเงินสดสุทธิยกมา ณ วันต้นงวด จำนวน 239 ล้านบาท เป็นผลให้เงินสดสุทธิปลายงวดคงเหลือเท่ากับ 226 ล้านบาท รายละเอียดกระแสเงินสดแต่ละกิจกรรม มีดังนี้

- กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 61 ล้านบาท
- กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 32 ล้านบาท จากการลงทุนในเงินฝากประจำจำนวน 30 ล้านบาท และจ่ายเพื่อลงทุนในสินทรัพย์ถาวรจำนวน 4 ล้านบาท
- กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 42 ล้านบาท สาเหตุหลักจากการจ่ายเงินปันผลในระหว่างงวด



อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ		
	6 เดือน 2566	6 เดือน 2565
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	8.63%	5.03%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	9.03%	5.02%
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	3.86	3.84
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.30	0.29

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์และอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.60 และร้อยละ 4.01 ตามลำดับ เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับกำไรที่เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

อัตราส่วนสภาพคล่องและอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

