

วันที่ 9 พฤศจิกายน 2566

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

## ภาพรวมธุรกิจ

จากการฟื้นตัวของสถานะเศรษฐกิจภายหลังสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ส่งผลให้ภาพรวมการลงทุนของโครงการต่าง ๆ ในภาคอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของกลุ่มบริษัท สามารถกลับมาดำเนินการตามแผนการที่กำหนดไว้ได้ตามปกติมากขึ้น ส่งผลให้กลุ่มบริษัทสามารถส่งมอบงานและมีผลประกอบการที่ดีขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันกับปีก่อน โดยมีรายได้จากการทำสัญญากับลูกค้าสำหรับไตรมาส 3 ปี 2566 เพิ่มขึ้นจำนวน 30 ล้านบาทหรือร้อยละ 21 และสำหรับงวดเก้าเดือน ปี 2566 เพิ่มขึ้นจำนวน 86 ล้านบาทหรือร้อยละ 19 และมีกำไรสุทธิสำหรับไตรมาส 3 ปี 2566 เพิ่มขึ้นจำนวน 11 ล้านบาทหรือร้อยละ 77 และสำหรับงวดเก้าเดือน ปี 2566 เพิ่มขึ้นจำนวน 34 ล้านบาทหรือร้อยละ 108

ภาพรวมอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับไตรมาส 3 และงวดเก้าเดือน ปี 2566 ของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้น เนื่องจากการส่งมอบงานโครงการพิเศษทางด้านวิศวกรรมในระหว่างงวด ประกอบกับการบริหารจัดการทั้งทางด้านวัตถุดิบและค่าใช้จ่ายในทุก ๆ ด้าน ให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง

ผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัทเป็นผลิตภัณฑ์พื้นฐานของโครงการต่าง ๆ ในภาคอุตสาหกรรม กลุ่มบริษัทยังคงได้รับคำสั่งซื้อจากลูกค้าอย่างต่อเนื่อง โดยมีมูลค่างานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ ณ สิ้นไตรมาส 3 ปี 2566 จำนวน 518 ล้านบาท ซึ่งลดลงเล็กน้อยร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับสิ้นปีก่อน กลุ่มบริษัทยังคงมีโครงสร้างทางการเงินที่มั่นคง มีอัตราส่วนสภาพคล่องที่ดีและมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นที่ต่ำ กลุ่มบริษัทยังคงมีการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องและไม่มีการปรับลดขนาดธุรกิจลงแต่อย่างใด

## ผลการดำเนินงานตามงบการเงินรวมสำหรับไตรมาส 3 และงวดเก้าเดือน ปี 2566

รายได้จากการดำเนินงาน						
(พันบาท)	สำหรับงวด 3 เดือน			สำหรับงวด 9 เดือน		
	ไตรมาส 3/2566	ไตรมาส 3/2565	เปลี่ยนแปลง	9 เดือน 2566	9 เดือน 2565	เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการทำสัญญากับลูกค้า	173,720	143,745	21%	549,702	463,526	19%
รายได้อื่น	632	644	(2%)	3,038	5,414	(44%)
รายได้จากการดำเนินงานรวม	174,352	144,389	21%	552,740	468,940	18%



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						
	9 เดือน 2566		9 เดือน 2565		เปลี่ยนแปลง	
	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ
<b>รายได้จากการขายและบริการ</b>						
เครนและรถไฟฟ้า	238,327	43%	195,793	42%	42,534	22%
ช่องโหลดสินค้าและอุปกรณ์	88,102	16%	83,190	18%	4,912	6%
ระบบโซลาร์เซลล์	33,287	6%	32,404	7%	884	3%
ระบบการจัดการคลังสินค้าและอุปกรณ์	4,029	1%	1,300	0%	2,729	210%
สถานีชาร์จรถไฟฟ้า	103	0%	-	-	103	100%
<b>รวมรายได้จากการขายและบริการ</b>	<b>363,848</b>	<b>66%</b>	<b>312,687</b>	<b>67%</b>	<b>51,161</b>	<b>16%</b>
<b>รายได้จากการบริการหลังการขาย</b>						
เครนและรถไฟฟ้า	144,528	26%	116,263	25%	28,265	24%
ช่องโหลดสินค้าและอุปกรณ์	40,643	7%	34,144	7%	6,499	19%
บริการศูนย์ฝึกอบรม	683	0%	432	0%	251	58%
<b>รวมรายได้จากการบริการหลังการขาย</b>	<b>185,854</b>	<b>33%</b>	<b>150,839</b>	<b>32%</b>	<b>35,015</b>	<b>23%</b>
<b>รายได้อื่น</b>	<b>3,038</b>	<b>1%</b>	<b>5,414</b>	<b>1%</b>	<b>(2,376)</b>	<b>(44%)</b>
<b>รายได้จากการดำเนินงานรวม</b>	<b>552,740</b>	<b>100%</b>	<b>468,940</b>	<b>100%</b>	<b>83,800</b>	<b>18%</b>

รายได้จากการดำเนินงานรวมสำหรับไตรมาส 3 ปี 2566 ของกลุ่มบริษัทมีจำนวน 174 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 30 ล้านบาทหรือร้อยละ 21 และสำหรับงวดเก้าเดือนปี 2566 มีจำนวน 553 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 84 ล้านบาทหรือร้อยละ 18 ทั้งนี้ เป็นผลสืบเนื่องจากการฟื้นตัวของสถานะเศรษฐกิจภายหลังจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ส่งผลให้ภาพรวมการลงทุนของโครงการต่าง ๆ สามารถกลับมาดำเนินการตามแผนการที่กำหนดไว้ได้ตามปกติมากขึ้น

- รายได้จากขายและบริการเพิ่มสูงขึ้นจำนวน 51 ล้านบาทหรือร้อยละ 16 โดยเพิ่มขึ้นจากส่วนงานเครนเป็นหลักจากการส่งมอบงานตามกำหนดการโครงการของลูกค้า
- รายได้จากการบริการหลังการขายเพิ่มขึ้นจำนวน 35 ล้านบาทหรือร้อยละ 23 ทั้งจากงานอะไหล่ งานบริการซ่อมแซม และงานสัญญาบริการบำรุงรักษา ตามจำนวนการขายผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัท
- รายได้อื่นลดลงจำนวน 2 ล้านบาทหรือร้อยละ 44 สาเหตุหลักจากกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนในปีก่อน

กลุ่มบริษัทยังคงมีมูลค่างานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ ณ เดือนกันยายน 2566 จำนวน 518 ล้านบาท ลดลงเล็กน้อยเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา จำนวน 27 ล้านบาท หรือร้อยละ 5 ซึ่งงานที่ยังไม่ได้ส่งมอบดังกล่าวจะทยอยรับรู้รายได้ตั้งแต่ไตรมาสสี่ปี 2566 เป็นต้นไป



ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน						
(พันบาท)	สำหรับงวด 3 เดือน			สำหรับงวด 9 เดือน		
	ไตรมาส 3/2566	ไตรมาส 3/2565	เปลี่ยน แปลง	9 เดือน 2566	9 เดือน 2565	เปลี่ยน แปลง
ต้นทุนขายและบริการ	113,390	99,340	14%	377,632	346,712	9%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	8,664	7,753	12%	25,489	22,999	11%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	21,268	20,003	6%	69,571	61,293	14%
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานรวม	143,322	127,096	13%	472,692	431,004	10%

ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานรวมสำหรับสำหรับไตรมาส 3 ปี 2566 ของกลุ่มบริษัทมีจำนวน 143 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 16 ล้านบาทหรือร้อยละ 13 และสำหรับงวดเก้าเดือนปี 2566 มีจำนวน 473 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 42 ล้านบาทหรือร้อยละ 10

- ต้นทุนขายและบริการ เพิ่มขึ้นตามรายได้จากการทำสัญญากับลูกค้าที่เพิ่มสูงขึ้น
- ค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น สาเหตุหลักจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานขาย และค่าใช้จ่ายค่านายหน้าพนักงานซึ่งเพิ่มขึ้นตามรายได้ที่เพิ่มสูงขึ้น
- ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น สาเหตุหลักจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าเพื่อผลขาดทุนทางด้านเครดิตของลูกค้า และขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน

รายการอื่นๆ						
(พันบาท)	สำหรับงวด 3 เดือน			สำหรับงวด 9 เดือน		
	ไตรมาส 3/2566	ไตรมาส 3/2565	เปลี่ยน แปลง	9 เดือน 2565	9 เดือน 2565	เปลี่ยน แปลง
รายได้ทางการเงิน	848	341	149%	1,949	1,122	74%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(68)	(7)	871%	(99)	(25)	296%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(6,477)	(3,303)	96%	(16,204)	(7,436)	118%
รายการอื่น ๆ รวม	(5,697)	(2,969)	92%	(14,354)	(6,339)	126%

- ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นในทิศทางเดียวกับผลกำไรจากการดำเนินงาน



วิเคราะห์ความสามารถในการทำกำไร						
(พันบาท)	สำหรับงวด 3 เดือน			สำหรับงวด 9 เดือน		
	ไตรมาส 3/2566	ไตรมาส 3/2565	เปลี่ยน แปลง	9 เดือน 2566	9 เดือน 2565	เปลี่ยน แปลง
กำไรขั้นต้น	60,330	44,405	36%	172,070	116,814	47%
อัตรากำไรขั้นต้น	35%	31%		31%	25%	
กำไรสุทธิ	25,333	14,324	77%	65,694	31,597	108%
อัตรากำไรสุทธิ	15%	10%		12%	7%	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.042	0.024	75%	0.109	0.053	106%

- กำไรขั้นต้นสำหรับไตรมาส 3 และสำหรับงวดเก้าเดือน ปี 2566 ของกลุ่มบริษัท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับรายได้ที่เพิ่มสูงขึ้น ส่วนอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับไตรมาส 3 และสำหรับงวดเก้าเดือน ปี 2566 เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากการส่งมอบงานโครงการพิเศษทางด้านวิศวกรรมในระหว่างงวด ประกอบกับการบริหารจัดการทั้งทางด้านวัตถุดิบและค่าใช้จ่ายในทุก ๆ ด้านให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง
- กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิสำหรับไตรมาส 3 และสำหรับงวดเก้าเดือนปี 2566 เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับรายได้และกำไรขั้นต้นที่เพิ่มสูงขึ้น

#### ฐานะการเงินตามงบการเงินรวมสำหรับงวดเก้าเดือน ปี 2566

ฐานะการเงิน			
(พันบาท)	กันยายน 2566	ธันวาคม 2565	เปลี่ยนแปลง
สินทรัพย์รวม	1,145,129	1,166,435	(2%)
หนี้สินรวม	258,278	303,278	(15%)
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	886,851	863,157	3%

- สินทรัพย์รวมลดลงจำนวน 21 ล้านบาทหรือร้อยละ 2 โดยมีรายละเอียด ดังนี้
  - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจำนวน 18 ล้านบาท โดยกลุ่มบริษัทมีเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 110 ล้านบาท มีการลงทุนในเงินฝากประจำจำนวน 80 ล้านบาท ลงทุนในสินทรัพย์ถาวรจำนวน 9 ล้านบาท และจ่ายเงินปันผลจำนวน 42 ล้านบาท
  - ลูกหนี้การค้าลดลงจำนวน 47 ล้านบาท จากการรับชำระหนี้ ส่วนลูกหนี้อื่นลดลงจำนวน 30 ล้านบาท สาเหตุหลักจากเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้านำเข้าจากต่างประเทศ เนื่องจากมีการนำเข้าสินค้าแล้วในระหว่างงวด
  - สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 80 ล้านบาท จากการลงทุนในเงินฝากประจำ



- หนี้สินรวมลดลงจำนวน 45 ล้านบาทหรือร้อยละ 15 โดยมีรายละเอียด ดังนี้
  - เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลงจำนวน 18 ล้านบาท จากการจ่ายชำระหนี้ในระหว่างงวด
  - เงินมัดจำรับล่วงหน้าลดลงจำนวน 18 ล้านบาท เนื่องจากการส่งมอบงานบางส่วนแล้วในระหว่างงวด
- ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเพิ่มขึ้นจำนวน 24 ล้านบาทหรือร้อยละ 3 โดยเพิ่มขึ้นจากกำไรสุทธิสำหรับงวดจำนวน 66 ล้านบาท และลดลงจากการจ่ายเงินปันผลจำนวน 42 ล้านบาท

### การบริหารสภาพคล่องและเงินทุน

กระแสเงินสด		
(พันบาท)	9 เดือน 2566	9 เดือน 2565
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมดำเนินงาน	109,746	(10,839)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(85,381)	(41,092)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(42,557)	(30,321)
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ</b>	<b>(18,192)</b>	<b>(82,252)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	239,188	280,287
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด</b>	<b>220,996</b>	<b>198,035</b>

สำหรับงวดเก้าเดือน ปี 2566 กลุ่มบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิจำนวน 18 ล้านบาท โดยกลุ่มบริษัทมีเงินสดสุทธียกมา ณ วันต้นงวด จำนวน 239 ล้านบาท เป็นผลให้เงินสดสุทธิปลายงวดคงเหลือเท่ากับ 221 ล้านบาท รายละเอียดกระแสเงินสดแต่ละกิจกรรม มีดังนี้

- กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 110 ล้านบาท
- กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 85 ล้านบาท จากการลงทุนในเงินฝากประจำจำนวน 80 ล้านบาท และจ่ายเพื่อลงทุนในสินทรัพย์ถาวรจำนวน 9 ล้านบาท
- กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 42 ล้านบาท สาเหตุหลักจากการจ่ายเงินปันผลในระหว่างงวด



อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ		
	9 เดือน 2566	9 เดือน 2565
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	9.86%	6.33%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	10.10%	6.50%
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	4.08	4.32
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.29	0.26

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์และอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.53 และร้อยละ 3.60 ตามลำดับ เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับกำไรที่เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

อัตราส่วนสภาพคล่องและอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

