

วันที่ 9 พฤษภาคม 2567

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ภาพรวมธุรกิจสำหรับไตรมาส 1 ปี 2567

รายได้จากการทำสัญญากับลูกค้าของกลุ่มบริษัทสำหรับไตรมาส 1 ปี 2567 ลดลงร้อยละ 25 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ของธุรกิจซึ่งขึ้นอยู่กับกำหนดการส่งมอบงานหรือการให้บริการตามความพร้อมของสถานที่ของลูกค้า ซึ่งแต่ละช่วงเวลามีแผนการและความพร้อมที่แตกต่างกันตามสถานการณ์ รวมถึงความล่าช้าในกระบวนการจัดส่งส่วนประกอบสินค้าและอะไหล่จากต่างประเทศ

อย่างไรก็ตาม อัตรากำไรขั้นต้นของกลุ่มบริษัทสำหรับไตรมาส 1 ปี 2567 เพิ่มสูงขึ้นร้อยละ 11 เนื่องจากการส่งมอบงานโครงการพิเศษทางด้านวิศวกรรม ประกอบกับการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพทั้งทางด้านวัตถุดิบและค่าใช้จ่ายในทุก ๆ ด้านอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้กำไรสุทธิสำหรับไตรมาส 1 ปี 2567 เพิ่มสูงขึ้นร้อยละ 14

ผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัทเป็นผลิตภัณฑ์พื้นฐานของโครงการต่าง ๆ ในภาคอุตสาหกรรม กลุ่มบริษัทยังคงได้รับคำสั่งซื้อจากลูกค้าอย่างต่อเนื่อง โดยมีมูลค่างานที่รอส่งมอบ ณ สิ้นไตรมาส 1 ปี 2567 จำนวน 502 ล้านบาท กลุ่มบริษัทยังคงมีโครงสร้างทางการเงินที่มั่นคง มีอัตราส่วนสภาพคล่องที่ดีและมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นที่ต่ำ กลุ่มบริษัทยังคงมีการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องและไม่มีการปรับลดขนาดธุรกิจลงแต่อย่างใด

ผลการดำเนินงานตามงบการเงินรวมสำหรับไตรมาส 1 ปี 2567

รายได้จากการดำเนินงาน			
(ล้านบาท)	ไตรมาส 1/2567	ไตรมาส 1/2566	เปลี่ยนแปลง
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	133,099	177,986	(25%)
รายได้อื่น	417	293	42%
รายได้จากการดำเนินงานรวม	133,516	178,279	(25%)



โครงสร้างรายได้						
	ไตรมาส 1/2567		ไตรมาส 1/2566		เปลี่ยนแปลง	
	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและบริการ						
เครนและรอกไฟฟ้า	41,351	31%	58,367	33%	(17,016)	(29%)
ช่องโหลดสินค้าและอุปกรณ์	29,993	23%	20,886	12%	9,107	44%
ระบบโซลาร์เซลล์	7,233	5%	28,634	16%	(21,401)	(75%)
ระบบการจัดการคลังสินค้าและอุปกรณ์	91	0%	1,542	1%	(1,451)	(94%)
สถานีชาร์จรถไฟฟ้า	3,774	3%	32	0%	3,742	11,694%
รวมรายได้จากการขายและบริการ	82,442	62%	109,461	62%	(27,019)	(25%)
รายได้จากการบริการหลังการขาย						
เครนและรอกไฟฟ้า	39,081	29%	55,749	31%	(16,668)	(30%)
ช่องโหลดสินค้าและอุปกรณ์	11,383	9%	12,652	7%	(1,269)	(10%)
บริการศูนย์ฝึกอบรม	193	0%	124	0%	69	56%
รวมรายได้จากการบริการหลังการขาย	50,657	38%	68,525	38%	(17,868)	(26%)
รายได้อื่น	417	0%	293	0%	124	42%
รายได้จากการดำเนินงานรวม	133,516	100%	178,279	100%	(44,763)	(25%)

รายได้จากการดำเนินงานรวมสำหรับไตรมาส 1 ปี 2567 ของกลุ่มบริษัทมีจำนวน 134 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 45 ล้านบาทหรือร้อยละ 25 โดยรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้าลดลงเกือบทุกส่วนงานเป็นผลมาจากปัจจัยหลักที่เกี่ยวข้องกับกำหนดการส่งมอบงานหรือการเข้าให้บริการตามความพร้อมของสถานที่ของลูกค้า รวมถึงความล่าช้าในกระบวนการจัดส่งส่วนประกอบสินค้าและอะไหล่จากต่างประเทศ

ณ สิ้นเดือนมีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีมูลค่างานที่รอส่งมอบจำนวน 502 ล้านบาท แม้กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายได้ไปแล้วจำนวน 134 ล้านบาท ในไตรมาส 1 แต่มูลค่างานที่รอส่งมอบนี้ยังเพิ่มสูงขึ้น 10 ล้านบาท หรือร้อยละ 2 เมื่อเทียบกับสิ้นปีที่ผ่านมา ซึ่งงานที่รอส่งมอบเหล่านี้จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตั้งแต่ไตรมาสสองของปี 2567 เป็นต้นไป

ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน			
(พันบาท)	ไตรมาส 1/2567	ไตรมาส 1/2566	เปลี่ยนแปลง
ต้นทุนขายและบริการ	81,233	127,293	(36%)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	8,802	8,014	10%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	21,615	23,731	(9%)
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานรวม	111,650	159,038	(30%)



ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานรวมสำหรับไตรมาส 1 ปี 2567 ของกลุ่มบริษัทมีจำนวน 112 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 47 ล้านบาทหรือร้อยละ 30

- ต้นทุนขายและบริการลดลงจำนวน 46 ล้านบาท หรือร้อยละ 36 เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับรายได้จากการทำสัญญากับลูกค้า
- ค่าใช้จ่ายในการขาย ไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ
- ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลง 2 ล้านบาท หรือร้อยละ 9 สาเหตุหลักจากการลดลงของขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน

รายการอื่นๆ			
(พันบาท)	ไตรมาส 1/2567	ไตรมาส 1/2566	เปลี่ยนแปลง
รายได้ทางการเงิน	889	404	120%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(91)	(5)	1,720%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(4,517)	(3,787)	19%
รายการอื่นๆรวม	(3,719)	(3,388)	10%

- ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นในทิศทางเดียวกับผลกำไรจากการดำเนินงาน

วิเคราะห์ความสามารถในการทำกำไร			
(พันบาท)	ไตรมาส 1/2567	ไตรมาส 1/2566	เปลี่ยนแปลง
กำไรขั้นต้น	51,866	50,693	2%
อัตรากำไรขั้นต้น	39%	28%	
กำไรสุทธิ	18,147	15,853	14%
อัตรากำไรสุทธิ	14%	9%	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.030	0.026	15%

- กำไรขั้นต้นสำหรับไตรมาส 1 ปี 2567 ของกลุ่มบริษัทมีจำนวน 52 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 1 ล้านบาทหรือร้อยละ 2 ส่วนอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับไตรมาส 1 ปี 2567 อยู่ที่ร้อยละ 39 เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 11 เนื่องจากการส่งมอบงานโครงการพิเศษในระหว่างงวด ประกอบกับการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายในทุก ๆ ด้านให้มีประสิทธิภาพ
- กำไรสุทธิสำหรับไตรมาส 1 ปี 2567 ของกลุ่มบริษัทมีจำนวน 18 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 2 ล้านบาทหรือร้อยละ 14 และอัตรากำไรสุทธิสำหรับไตรมาส 1 ปี 2567 อยู่ที่ร้อยละ 14 เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 5 เนื่องจากกำไรขั้นต้นที่เพิ่มสูงขึ้นและค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลง



ฐานะการเงินตามงบการเงินรวมสำหรับไตรมาส 1 ปี 2567

ฐานะการเงิน			
(พันบาท)	มีนาคม 2567	ธันวาคม 2566	เปลี่ยนแปลง
สินทรัพย์รวม	1,225,429	1,155,812	6%
หนี้สินรวม	277,777	226,307	23%
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	947,652	929,505	2%

- สินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นจำนวน 70 ล้านบาทหรือร้อยละ 6 โดยมีรายละเอียด ดังนี้
 - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นจำนวน 24 ล้านบาท จากกิจกรรมดำเนินงานของธุรกิจ
 - ลูกหนี้การค้าลดลงจำนวน 27 ล้านบาท จากการรับชำระหนี้
 - สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นจำนวน 56 ล้านบาท จากงานระหว่างผลิตเพื่อเตรียมส่งมอบงาน
 - สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 13 ล้านบาท จากค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าในการนำเข้าสินค้าต่างประเทศ เพื่อรองรับคำสั่งซื้อจากลูกค้า
- หนี้สินรวมเพิ่มขึ้นจำนวน 51 ล้านบาทหรือร้อยละ 23 โดยมีรายละเอียด ดังนี้
 - เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 31 ล้านบาท ตามการสั่งซื้อเพื่อรองรับคำสั่งซื้อจากลูกค้า
 - เงินมัดจำรับล่วงหน้าเพิ่มขึ้นจำนวน 16 ล้านบาท เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับคำสั่งซื้อจากลูกค้า
- ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเพิ่มขึ้นจำนวน 18 ล้านบาทหรือร้อยละ 2 จากกำไรสุทธิสำหรับงวด

การบริหารสภาพคล่องและเงินทุน

กระแสเงินสด		
(พันบาท)	ไตรมาส 1/2567	ไตรมาส 1/2566
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	25,322	52,858
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(998)	(3,465)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(447)	(87)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น - สุทธิ	23,877	49,306
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	236,429	239,188
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	260,306	288,494

สำหรับไตรมาส 1 ปี 2567 กลุ่มบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิจำนวน 24 ล้านบาท สาเหตุหลักจากจากกระแสเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน โดยกลุ่มบริษัทมีเงินสดสุทธียกมา ณ วันต้นงวด จำนวน 236 ล้านบาท เป็นผลให้เงินสดสุทธิปลายงวดคงเหลือเท่ากับ 260 ล้านบาท



อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ		
	ไตรมาส 1/2567	ไตรมาส 1/2566
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	11.44%	7.06%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	12.11%	7.57%
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	4.09	3.31
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.29	0.35

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์และอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.38 และร้อยละ 4.54 ตามลำดับ
เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับกำไรที่เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

อัตราส่วนสภาพคล่องและอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

