บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

วิชาติ โลเกศกระวี
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4451

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
กรุงเทพฯ: 9 พฤศจิกายน 2566

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		220,996	239,188	175,524	224,602
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	*2, 3*	167,542	244,563	141,095	145,149
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		1,984	1,937	-	-
สินค้าคงเหลือ		260,895	271,047	160,633	194,875
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		131,064	50,554	131,064	50,554
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		17,850	14,384	7,387	8,718
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		800,331	821,673	615,703	623,898
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน		25,000	25,000	25,000	25,000
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		4,703	6,197	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		20,083	20,083	5,083	5,083
เงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	252,000	252,000
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	*4*	277,112	275,281	106,162	101,767
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		1,904	2,180	1,869	2,176
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		15,964	15,989	12,583	12,449
เงินมัดจำและเงินค้ำประกัน		32	32	30	30
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		344,798	344,762	402,727	398,505
รวมสินทรัพย์		1,145,129	1,166,435	1,018,430	1,022,403

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	*2*	53,601	72,090	43,553	52,695
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี		1,096	334	1,036	217
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4,143	6,497	4,143	5,006
เงินมัดจำรับล่วงหน้า		94,139	112,631	73,906	84,030
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		30,374	36,057	18,690	20,368
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันสินค้า		5,522	7,642	3,408	3,598
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น		-	301	-	131
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		7,067	9,955	4,348	8,014
รวมหนี้สินหมุนเวียน		195,942	245,507	149,084	174,059
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจาก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		4,031	86	4,031	56
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		58,305	57,685	46,144	45,887
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		62,336	57,771	50,175	45,943
รวมหนี้สิน		258,278	303,278	199,259	220,002

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	300,000	300,000	300,000	300,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	300,000	300,000	300,000	300,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	348,487	348,487	348,487	348,487
ส่วนเกินทุนจากการปรับโครงสร้างภายในกิจการ				
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	46	46	-	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	30,000	30,000	30,000	30,000
ยังไม่ได้จัดสรร	208,318	184,624	140,684	123,914
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	886,851	863,157	819,171	802,401
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	886,851	863,157	819,171	802,401
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,145,129	1,166,435	1,018,430	1,022,403

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

.....

กรรมการ

.....

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2566	2565	2566	2565
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	*6, 7*	173,720	143,745	132,243	116,732
รายได้อื่น		632	644	1,781	2,208
รวมรายได้		174,352	144,389	134,024	118,940
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและบริการ		113,390	99,340	82,124	81,081
ค่าใช้จ่ายในการขาย		8,664	7,753	6,014	5,497
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		21,268	20,003	17,923	16,623
รวมค่าใช้จ่าย		143,322	127,096	106,061	103,201
กำไรจากการดำเนินงาน		31,030	17,293	27,963	15,739
รายได้ทางการเงิน		848	341	588	104
ต้นทุนทางการเงิน		(68)	(7)	(67)	(4)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		31,810	17,627	28,484	15,839
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(6,477)	(3,303)	(5,752)	(3,211)
กำไรสำหรับงวด		25,333	14,324	22,732	12,628
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		25,333	14,324	22,732	12,628
การแบ่งปันกำไรสุทธิ					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		25,333	14,324	22,732	12,628
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		-	-		
		25,333	14,324		
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		25,333	14,324	22,732	12,628
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		-	-		
		25,333	14,324		
กำไรต่อหุ้น					
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		0.042	0.024	0.038	0.021
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)		600,000	600,000	600,000	600,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2566	2565	2566	2565
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	*6, 7*	549,702	463,526	416,771	352,429
รายได้เงินปันผล		-	2	-	2
รายได้อื่น		3,038	5,412	6,285	8,876
รวมรายได้		552,740	468,940	423,056	361,307
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและบริการ		377,632	346,712	275,647	257,306
ค่าใช้จ่ายในการขาย		25,489	22,999	17,654	16,049
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		69,571	61,293	57,187	50,632
รวมค่าใช้จ่าย		472,692	431,004	350,488	323,987
กำไรจากการดำเนินงาน		80,048	37,936	72,568	37,320
รายได้ทางการเงิน		1,949	1,122	1,209	395
ต้นทุนทางการเงิน		(99)	(25)	(95)	(16)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		81,898	39,033	73,682	37,699
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(16,204)	(7,436)	(14,912)	(7,613)
กำไรสำหรับงวด		65,694	31,597	58,770	30,086
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		65,694	31,597	58,770	30,086
การแบ่งปันกำไรสุทธิ					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		65,694	31,597	58,770	30,086
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		-	-		
		65,694	31,597		
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		65,694	31,597	58,770	30,086
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		-	-		
		65,694	31,597		
กำไรต่อหุ้น					
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		0.109	0.053	0.098	0.050
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)		600,000	600,000	600,000	600,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ						ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
			ส่วนเกินทุนจากการปรับโครงสร้างภายในกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	กำไรสะสม		รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	300,000	348,487	46	30,000	161,388	839,921	-	839,921
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 5)	-	-	-	-	(30,000)	(30,000)	-	(30,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	31,597	31,597	-	31,597
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	300,000	348,487	46	30,000	162,985	841,518	-	841,518
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	300,000	348,487	46	30,000	184,624	863,157	-	863,157
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 5)	-	-	-	-	(42,000)	(42,000)	-	(42,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	65,694	65,694	-	65,694
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	300,000	348,487	46	30,000	208,318	886,851	-	886,851

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
			กำไรสะสม		
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	300,000	348,487	30,000	109,816	788,303
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 5)	-	-	-	(30,000)	(30,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	30,086	30,086
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	300,000	348,487	30,000	109,902	788,389
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	300,000	348,487	30,000	123,914	802,401
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 5)	-	-	-	(42,000)	(42,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	58,770	58,770
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	300,000	348,487	30,000	140,684	819,171

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	81,898	39,033	73,682	37,699
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	12,401	11,851	7,213	6,559
หนี้สูญและค่าเผื่อผลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	1,817	-	917	-
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	391	2,254	372	2,304
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,496)	(15)	(1,372)	20
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	-	(190)	-	(190)
รายได้เงินปันผล	-	(2)	-	(2)
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันสินค้า	3,343	7,146	2,632	2,509
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4,417	3,218	3,086	2,335
ขาดทุน(กำไร)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	(510)	82	(510)	82
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	562	513	444	446
ดอกเบี้ยรับ	(1,949)	(1,122)	(1,209)	(395)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	99	25	95	16
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการ				
เปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	100,973	62,793	85,350	51,383
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	77,505	22,303	3,946	27,516
สินค้าคงเหลือ	9,794	(55,807)	33,903	21,942
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(4,411)	(5,050)	1,062	(695)
เงินมัดจำและเงินค้ำประกัน	-	21	-	22
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(19,908)	4,794	(9,669)	(5,836)
เงินมัดจำรับล่วงหน้า	(18,492)	(23,016)	(10,124)	(29,524)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(5,710)	2,087	(1,705)	82
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(8,351)	(5,194)	(6,488)	(2,694)
เงินสดจ่ายสำหรับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(3,797)	(2,025)	(2,829)	(1,575)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	127,603	906	93,446	60,621
เงินสดรับจากการขอคืนภาษี	1,179	-	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(19,036)	(11,745)	(15,909)	(10,874)
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	109,746	(10,839)	77,537	49,747

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(80,000)	-	(80,000)	-
เงินสดรับจากสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	10,000	-	10,000
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	(20,000)	-	(5,000)
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(9,106)	(32,181)	(6,380)	(13,211)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(115)	(78)	(81)	(78)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,476	147	1,643	101
เงินสดรับจากเงินปันผล	-	2	-	2
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	1,364	1,018	669	424
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(85,381)	(41,092)	(84,149)	(7,762)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
ชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(485)	(305)	(398)	(154)
จ่ายดอกเบี้ย	(99)	(25)	(95)	(16)
จ่ายเงินปันผล	(41,973)	(29,991)	(41,973)	(29,991)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(42,557)	(30,321)	(42,466)	(30,161)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(18,192)	(82,252)	(49,078)	11,824
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	239,188	280,287	224,602	163,591
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	220,996	198,035	175,524	175,415
ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
เจ้าหนี้อื่นจากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	556	(4,802)	(48)	(4,205)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้	5,192	-	5,192	-
โอนอุปกรณ์ไปเป็นสินค้าคงเหลือ	33	-	33	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งขึ้นและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ การนำเข้า ผลิตและจำหน่ายเครนและรอกไฟฟ้า ประตูอุตสาหกรรมและสะพานปรับระดับ ลิฟต์ไฟฟ้า ม่านพลาสติก ระบบจัดการคลังสินค้า รวมทั้งอะไหล่และอุปกรณ์ พร้อมบริการติดตั้ง ตรวจสอบ ดูแลรักษาและซ่อมแซม ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 933 935 937 939 ซอยอ่อนนุช 46 ถนนอ่อนนุช แขวงอ่อนนุช เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่นำเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า “บริษัทย่อย”) (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

1.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	2566	2565	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	-	-	133	447	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้ค่าบริหารจัดการและค่าบริการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	-	1,136	1,135	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
รายได้ค่าจ้างรถขนสินค้า	-	-	-	14	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ต้นทุนขายและบริการ	-	-	731	3,113	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ค่าบริการสถานที่	-	-	780	780	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	2566	2565	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	-	-	7,741	2,914	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้ค่าบริหารจัดการและค่าบริการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	-	3,409	3,613	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
รายได้ค่าจ้างรถขนสินค้า	-	-	5	20	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้ทางการเงิน	-	-	25	-	อัตราตามที่ระบุในสัญญา
ต้นทุนขายและบริการ	-	-	1,130	6,943	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ค่าบริการสถานที่	-	-	2,340	2,340	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา

ยอดคงค้างของรายการข้างต้นระหว่างบริษัทฯกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 3)				
บริษัทย่อย	-	-	457	5,024
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	457	5,024
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	1,058	1,291
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,058	1,291

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,910	6,355	4,907	4,883
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	402	290	287	244
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	6	5	5	3
รวม	6,318	6,650	5,199	5,130

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น	19,210	19,651	15,591	14,999
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,199	827	855	689
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	18	15	13	10
รวม	20,427	20,493	16,459	15,698

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	31	261
ค้างชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	21	3,431
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	52	3,692
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	48,513	76,144	37,599	51,981
ค้างชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	28,127	18,436	23,075	9,962
มากกว่า 3 เดือน ไม่เกิน 6 เดือน	9,486	1,869	8,332	1,708
มากกว่า 6 เดือน ไม่เกิน 12 เดือน	733	2,810	733	2,310
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	6,830	3,124	5,879	2,603
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	93,689	102,383	75,618	68,564
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,254)	(659)	(1,353)	(659)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	91,435	101,724	74,317	71,597
รายได้ค้างรับขายสินค้าและบริการ				
อายุคงค้าง				
น้อยกว่า 3 เดือน	49,381	86,538	40,545	37,701
มากกว่า 3 เดือน ไม่เกิน 6 เดือน	6,912	3,913	6,814	3,549
มากกว่า 6 เดือน ไม่เกิน 12 เดือน	1,678	4,161	1,678	2,280
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	2,518	2,281	2,495	2,267
รวมรายได้ค้างรับขายสินค้าและบริการ	60,489	96,893	51,532	45,797
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(91)	-	(91)
รวมรายได้ค้างรับขายสินค้าและบริการ - สุทธิ	60,489	96,802	51,532	45,706
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	405	1,332
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	15,618	46,037	14,841	26,514
รวมลูกหนี้อื่น	15,618	46,037	15,246	27,846
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	167,542	244,563	141,095	145,149

4. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทย่อยได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนประมาณ 133.07 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 134.27 ล้านบาท) ไปจดจำนองไว้เพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินของกลุ่มบริษัท

5. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานในรอบปี 2564 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท รวมเป็นเงิน 30 ล้านบาท โดยบริษัทฯ จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 25 พฤษภาคม 2565

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานในรอบปี 2565 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.07 บาท รวมเป็นเงิน 42 ล้านบาท โดยบริษัทฯ จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 25 พฤษภาคม 2566

6. รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ประเภทของสินค้าหรือบริการ				
เครนและรอกไฟฟ้า	120,306	92,915	82,464	71,594
ช่องโหลดสินค้าและอุปกรณ์	49,521	44,812	49,513	44,811
ระบบโซลาร์เซลล์	3,066	5,612	-	-
ระบบจัดการคลังสินค้าและอุปกรณ์	453	189	96	189
สถานีชาร์จรถไฟฟ้า	70	-	-	-
บริการศูนย์ฝึกอบรม	304	217	170	138
รวมรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า - รับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	173,720	143,745	132,243	116,732

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ประเภทของสินค้าหรือบริการ				
เครนและรอกไฟฟ้า	382,855	312,056	287,537	233,946
ช่องโหลดสินค้าและอุปกรณ์	128,745	117,334	128,772	116,920
ระบบโซลาร์เซลล์	33,287	32,404	-	-
ระบบจัดการคลังสินค้าและอุปกรณ์	4,029	1,300	96	1,300
สถานีชาร์จรถไฟฟ้า	103	-	1	-
บริการศูนย์ฝึกอบรม	683	432	365	263
รวมรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า - รับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	549,702	463,526	416,771	352,429

7. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม									
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	รายได้จากการขายและบริการ		รายได้จากการบริการหลังการขาย		รวมส่วนงาน		รายการตัดบัญชี		งบการเงินรวม	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า										
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	50	1,297	162	2,259	212	3,556	(212)	(3,556)	-	-
ลูกค้าภายนอก	111,050	85,735	62,670	58,010	173,720	143,745	-	-	173,720	143,745
	111,100	87,032	62,832	60,269	173,932	147,301	(212)	(3,556)	173,720	143,745
กำไรขั้นต้น					60,336	44,164	(6)	241	60,330	44,405
รายได้อื่น					2,548	2,578	(1,916)	(1,934)	632	644
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(8,664)	(7,753)	-	-	(8,664)	(7,753)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(23,185)	(21,918)	1,917	1,915	(21,268)	(20,003)
รายได้ทางการเงิน					848	341	-	-	848	341
ต้นทุนทางการเงิน					(68)	(7)	-	-	(68)	(7)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(6,477)	(3,303)	-	-	(6,477)	(3,303)
กำไรสำหรับงวด					25,338	14,102	(5)	222	25,333	14,324

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม									
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	รายได้จากการขายและบริการ		รายได้จากการบริการหลังการขาย		รวมส่วนงาน		รายการตัดบัญชี		งบการเงินรวม	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า										
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	7,248	6,254	1,292	3,546	8,540	9,800	(8,540)	(9,800)	-	-
ลูกค้าภายนอก	363,848	312,687	185,854	150,839	549,702	463,526	-	-	549,702	463,526
	371,096	318,941	187,146	154,385	558,242	473,326	(8,540)	(9,800)	549,702	463,526
กำไรขั้นต้น					171,774	116,225	296	589	172,070	116,814
รายได้อื่น					8,792	11,444	(5,754)	(6,030)	3,038	5,414
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(25,489)	(22,999)	-	-	(25,489)	(22,999)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(75,321)	(67,246)	5,750	5,953	(69,571)	(61,293)
รายได้ทางการเงิน					1,974	1,122	(25)	-	1,949	1,122
ต้นทุนทางการเงิน					(124)	(25)	25	-	(99)	(25)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(16,204)	(7,436)	-	-	(16,204)	(7,436)
กำไรสำหรับงวด					65,402	31,085	292	512	65,694	31,597

8. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าดังนี้

8.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าและสัญญาบริการ

กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับการบริการสถานที่ การบำรุงรักษาซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ การบริการรักษาความปลอดภัย และบริการอื่นๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 4 เดือน ถึง 2 ปี กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
จ่ายชำระภายใน		
ภายใน 1 ปี	1.28	1.63

8.2 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวนเงินประมาณ 85.17 ล้านบาท เฉพาะของบริษัทฯ: 56.65 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันเพื่อการค้ำประกันงานรับจ้างตามสัญญาจ้าง

8.3 การถูกประเมินอากรขาเข้า

ในระหว่างปี 2563 บริษัทฯได้รับหนังสือแจ้งการประเมินเรียกเก็บอากรจากกรมศุลกากรสำหรับการนำเข้าชุดอุปกรณ์ป้องกันความเย็นรั่วไหลที่นำเข้ามาในระหว่างปี 2560 ถึง 2562 ซึ่งตามดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ศุลกากรเห็นว่า บริษัทฯสำแดงประเภทพิกัดไว้ไม่ถูกต้อง ดังนั้นบริษัทฯจึงต้องจ่ายชำระอากรขาเข้าและภาษีมูลค่าเพิ่มที่ชำระขาด เบี้ยปรับและเงินเพิ่มรวมเป็นจำนวนเงิน 6.12 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้ยื่นคำอุทธรณ์และคัดค้านการประเมินภาษีอากรดังกล่าวต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ ต่อมาเมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2566 คณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ได้มีคำวินิจฉัยเห็นควรตามคำอุทธรณ์ของบริษัทฯและให้ถือว่าข้อพิพาทดังกล่าวเป็นที่สิ้นสุด

9. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566