

ภาพรวมการดำเนินงาน

งบการเงินรวม ไตรมาส 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) มีรายได้จากการขายและการให้บริการรวม 248.22 ล้านบาท ลดลง 20.50 ล้านบาท หรือ 7.63% เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขายและการให้บริการรวม 268.72 ล้านบาท โดยมีรายได้จากกลุ่มสินค้าและบริการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน และกลุ่มสินค้าด้านการควบคุมสภาพแวดล้อมเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม กลุ่มสินค้าและบริการด้านระบบบำบัดน้ำ รับรู้รายได้จากการรับเหมาก่อสร้างโครงการระบบน้ำประปาชุมชนลดลงเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน และจากปัญหาการก่อสร้างโครงการล่าช้าต่อเนื่องจากไตรมาส 4 ปี 2559 ในไตรมาส 1 ปี 2560 บริษัทมีการประมาณการหนี้สินที่เกิดจากความล่าช้าของโครงการจำนวน 116.25 ล้านบาท โดยเป็นหนี้สินที่บริษัทสามารถเรียกร้องจากผู้รับจ้างจำนวน 94.27 ล้านบาท และจากการประเมินความสามารถในการเรียกร้องค่าปรับจากผู้รับจ้าง บริษัทคาดว่าอาจจะไม่ได้รับคืนจากผู้รับจ้าง จึงบันทึกประมาณการหนี้สินจากค่าปรับส่งมอบงานล่าช้าเพิ่มขึ้นอีกจำนวน 22.03 ล้านบาท ทำให้ไตรมาส 1 ปี 2560 บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่จำนวน 10.99 ล้านบาท ลดลง 20.95 ล้านบาท หรือลดลง 210.29% เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ที่มีกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่จำนวน 9.96 ล้านบาท

สรุปผลการดำเนินงาน

	หน่วย : ล้านบาท		
	ไตรมาส 1/2560	ไตรมาส 1/2559	% YoY
รายได้จากการขาย	214.08	203.47	5.22%
รายได้จากการให้บริการ	8.58	7.74	10.83%
รายได้จากสัญญาก่อสร้างและสัญญาบริการ	25.56	57.51	-55.56%
รายได้อื่น	1.88	0.47	303.89%
รวมรายได้	250.10	269.19	-7.09%
ต้นทุนขาย	156.89	151.77	3.37%
ต้นทุนบริการ	5.83	8.14	-28.33%
ต้นทุนการก่อสร้างและให้บริการ	25.98	48.42	-46.36%
รวมต้นทุน	188.69	208.33	-9.42%
กำไรขั้นต้น	59.53	60.40	-1.44%
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	26.74%	28.60%	
รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	70.17	46.22	51.82%
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	-8.77	14.64	-159.87%
อัตรากำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ (%)	-3.51%	5.44%	
กำไร(ขาดทุน)สุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	-10.99	9.96	-210.29%
อัตรากำไร(ขาดทุน)สุทธิ (%)	-4.39%	3.70%	
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	-0.05	0.06	-188.23%
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก(ล้านหุ้น)	202.50	162.00	

รายได้

โครงสร้างรายได้	หน่วย : ล้านบาท				
	ไตรมาส 1/2560	%	ไตรมาส 1/2559	%	% YoY
กลุ่มสินค้าและบริการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน (SAFETY)	183.52	73.93%	171.96	63.99%	6.72%
กลุ่มสินค้าและบริการด้านการควบคุมสภาพแวดล้อม (CE)	37.06	14.93%	30.07	11.19%	23.26%
กลุ่มสินค้าและบริการด้านระบบบำบัดน้ำเพื่ออุปโภค บริโภค (WATER)	27.64	11.13%	66.69	24.82%	-58.56%
รวมรายได้จากการขายและการให้บริการ	248.22	100%	268.72	100%	-7.63%

ไตรมาส 1 ปี 2560 บริษัท มีรายได้จากการขายและการให้บริการรวม 248.22 ล้านบาท ประกอบด้วยรายได้จากการขาย 214.08 ล้านบาท รายได้จากการให้บริการ 8.58 ล้านบาท และรายได้จากสัญญาก่อสร้าง 25.56 ล้านบาท รายได้รวมลดลง 20.50 ล้านบาท หรือ 7.63% เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขายและการให้บริการรวม 268.72 ล้านบาท โดยรายได้จากกลุ่มสินค้าและบริการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน หรือ SAFETY มีจำนวน 183.52 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 11.56 ล้านบาทหรือ 6.72% เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยรายได้ที่เพิ่มขึ้นหลักมาจากการขายและให้บริการในกลุ่มสินค้าเทคนิค และมีรายได้จากการขายสินค้าในกลุ่มลูกค้าหน่วยงานราชการเพิ่มขึ้น

ด้านรายได้จากการขายในกลุ่มสินค้าเพื่อการควบคุมสภาพแวดล้อม หรือ CE มีจำนวน 37.06 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.99 ล้านบาท หรือ 23.26% เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยมีลูกค้าหลักอยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมอิเล็กทรอนิกส์ ภาพรวมอุตสาหกรรมผลิตชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ในไตรมาส 1 ปี 2559 ขยายตัวเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน บริษัทยังมุ่งเน้นการบริหารต้นทุนสินค้า ในการรักษาฐานลูกค้าเก่า การจัดหาผลิตภัณฑ์เพื่อให้สามารถแข่งขันได้ ทำให้รายได้จากกลุ่มสินค้าเพื่อการควบคุมสภาพแวดล้อมเติบโตขึ้น

รายได้จากกลุ่มสินค้าและบริการด้านระบบบำบัดน้ำเพื่ออุปโภคและบริโภค หรือ WATER มีจำนวน 27.64 ล้านบาท ลดลง 39.05 ล้านบาท หรือ 58.56% เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากรับรู้รายได้งานรับเหมาก่อสร้างโครงการประปาชุมชนลดลงเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

ต้นทุนขายและต้นทุนบริการ

ไตรมาส 1 ปี 2560 บริษัทมีต้นทุนขายและต้นทุนบริการจำนวน 188.69 ล้านบาท ประกอบด้วยต้นทุนขายจำนวน 156.89 ล้านบาท ต้นทุนบริการจำนวน 5.83 ล้านบาท และต้นทุนการก่อสร้างจำนวน 25.98 ล้านบาท โดยต้นทุนขายเพิ่มขึ้นตามรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น ด้านต้นทุนการก่อสร้างลดลงตามการรับรู้รายได้งานรับเหมาก่อสร้างประปาชุมชนไตรมาส 1 ปี 2560 สัดส่วนต้นทุนขายและบริการคิดเป็น 73.26% ของรายได้จากการขายและการให้บริการ โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นจากการขายและการให้บริการเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการให้บริการรับเหมาก่อสร้างโครงการระบบประปาชุมชนมีต้นทุนส่วนเพิ่มจากการเร่งรัดงานก่อสร้างโครงการให้แล้วเสร็จ ทำให้ไตรมาส 1 ปี 2560 บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นที่ 26.74% ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อนที่มีอัตรากำไรขั้นต้น 28.60%

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในไตรมาส 1 ปี 2560 มีจำนวน 70.17 ล้านบาท ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 23.10 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 25.04 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น ส่วนใหญ่เกิดจากค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรที่มีจำนวนเพิ่มขึ้น และการบันทึกประมาณการค่าปรับส่งมอบงานล่าช้าเพิ่มขึ้นจำนวน 22.03 ล้านบาท เป็นค่าปรับที่บริษัทคาดว่าอาจจะไม่ได้รับชำระคืนจากผู้รับจ้างได้

ไตรมาส 1 ปี 2560 บริษัทมีต้นทุนทางการเงินจำนวน 3.98 ล้านบาท เพิ่มขึ้น เนื่องจากบริษัทใช้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ

กำไรสุทธิ

ผลกระทบจากการประมาณการค่าปรับส่งมอบงานล่าช้าเพิ่มขึ้นข้างต้น ทำให้ไตรมาส 1 ปี 2560 บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่จำนวน 10.99 ล้านบาท คิดเป็นอัตราขาดทุนสุทธิ 4.39%

ฐานะการเงิน

	ณ 31 มีนาคม 2560		ณ 31 ธันวาคม 2559		หน่วย : ล้านบาท % เปลี่ยนแปลง
	จำนวน	%	จำนวน	%	
สินทรัพย์หมุนเวียน	909.66	80.20%	770.07	80.14%	18.13%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	224.55	19.80%	190.88	19.86%	17.64%
หนี้สินหมุนเวียน	718.64	63.36%	534.12	55.51%	34.54%
หนี้สินไม่หมุนเวียน	75.31	6.64%	75.82	7.88%	-0.68%
ส่วนของผู้ถือหุ้น (ส่วนของบริษัทใหญ่)	341.57	30.11%	352.31	36.61%	-3.05%

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 1,134.21 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 173.26 ล้านบาท หรือ 18.03% สินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นหลักมาจากสินทรัพย์หมุนเวียนเกิดจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 88.40 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้น 18.96 ล้านบาท ลูกหนี้ค่าปรับส่งมอบงานล่าช้าเพิ่มขึ้น 65.07 ล้านบาท โดยมีมูลค่างานสำเร็จที่ยังไม่เรียกเก็บและเงินจ่ายล่วงหน้าให้ผู้รับเหมาช่วงสำหรับงานก่อสร้างระบบบำบัดน้ำลดลงจำนวน 147.86 ล้านบาท ด้านสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนมีจำนวน 224.55 ล้านบาท เพิ่มขึ้นหลักจากเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค่าประกันจำนวน 30 ล้านบาท ซึ่งเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อระยะสั้น

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทมีหนี้สินรวม 793.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 184 ล้านบาท หรือ 30.17% โดยมีหนี้สินที่เพิ่มขึ้นหลักเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 135.90 ล้านบาท และประมาณการหนี้สินจากค่าปรับงานล่าช้าและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากโครงการก่อสร้างเพิ่มขึ้นจำนวน 23.60 ล้านบาท ด้านหนี้สินหมุนเวียนมีจำนวนใกล้เคียงกัน เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนของบริษัทใหญ่จำนวน 341.57 ล้านบาท กำไรสะสมลดลงเนื่องจากบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิสำหรับงวดจำนวน 10.99 ล้านบาท

กระแสเงินสด

กระแสเงินสด	หน่วย: ล้านบาท	
	31 มีนาคม 2560	31 มีนาคม 2559
เงินสดได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(7.20)	(68.89)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน	(31.85)	(1.71)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน	127.19	49.85
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)	88.14	(20.75)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	137.25	38.48

บริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 7.20 ล้านบาท โดยมีกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานจำนวน 21.82 ล้านบาท สินทรัพย์และหนี้สินจากการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงสาเหตุหลักมาจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 93.05 ล้านบาท โดยมีมูลค่างานสำเร็จที่ยังไม่เรียกเก็บและเงินจ่ายล่วงหน้าให้ผู้รับเหมาช่วงงานก่อสร้างโครงการประปาชุมชนลดลง 46.68 ล้านบาท และมีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 23.52 ล้านบาท

กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 31.85 ล้านบาท จากการนำเงินฝากธนาคารจำนวน 30 ล้านบาท เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อระยะสั้น และมีเงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวร 1.82 ล้านบาท

กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 127.19 ล้านบาท มาจากการกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 134.85 ล้านบาท โดยมีการจ่ายเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน 3.29 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน 1.68 ล้านบาท และจ่ายดอกเบี้ยจำนวน 2.69 ล้านบาท