

เรื่อง ชี้แจงผลการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงจากปีก่อนเกินร้อยละ 20

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 ซึ่งมีรายได้และกำไรสุทธิเปลี่ยนแปลงเกินกว่าร้อยละ 20 จากปีก่อน ดังนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ	คำอธิบาย
รวมรายได้จากการขายและให้บริการ	599.11	828.25	(229.13)	(27.66%)	
ธุรกิจขายแก๊ส	107.45	162.50	(55.05)	(33.88%)	1
ธุรกิจขนส่งทางบก	2.89	3.74	(0.85)	(22.73%)	2
ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊ส	0.41	0.48	(0.07)	(14.58%)	
ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง	467.60	637.29	(169.69)	(26.63%)	3
ธุรกิจทดสอบความปลอดภัย	20.76	24.23	(3.47)	(14.32%)	
รวมต้นทุนขายและต้นทุนบริการ	(535.45)	(757.45)	(222.00)	(29.31%)	
กำไรขั้นต้น	63.65	70.79	(7.14)	(10.09%)	
รายได้อื่น	5.75	2.43	3.32	136.63%	4
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	69.40	73.22	(3.82)	(5.22%)	
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(1.03)	(1.19)	(0.16)	(13.45%)	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(40.79)	(43.85)	(3.06)	(6.98%)	5
ต้นทุนทางการเงิน	(6.82)	(5.80)	1.02	17.59%	
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	0.24	(0.45)	0.69	153.33%	
กำไรก่อนภาษีเงินได้	21.00	21.93	(0.93)	(4.24%)	
ภาษีเงินได้	(4.42)	(5.62)	(1.20)	(21.35%)	
กำไรสุทธิสำหรับงวด	16.58	16.31	0.27	1.66%	
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น:	1.40	-	1.40	100.00%	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี	17.98	16.31	1.67	10.24%	
กำไรสุทธิสำหรับงวด					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	3.95	3.50	0.45	12.86%	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	12.63	12.81	(0.18)	(1.41%)	

1. รายได้จากธุรกิจขายแก๊สลดลง จำนวน 55.05 ล้านบาท คิดเป็น 33.88% เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากราคาขายเฉลี่ยระหว่างงวดลดลง 14.55% เมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการบริหารนโยบายพลังงานที่ลดราคาขายปลีกแก๊ส LPG ตั้งแต่เดือนมีนาคม 2563 เป็นต้นมา ประกอบกับปริมาณขายแก๊สรวมของบริษัทลดลงคิดเป็น 22.61% โดยปริมาณการขาย LPG ในภาคขนส่งลดลงจากปีก่อน 36.10% เนื่องจากผู้บริโภคมีความต้องการใช้ลดลงและปริมาณการขาย LPG ในภาคอุตสาหกรรมลดลง 15.28% เนื่องจากลูกค้าได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 จึงลดกำลังการผลิตลง ความต้องการใช้ LPG ในกระบวนการผลิตจึงลดลงตามไปด้วย
2. รายได้จากธุรกิจขนส่งทางบก ลดลงจากช่วงเดียวกันของปีก่อน จำนวน 0.85 ล้านบาท คิดเป็น 22.73% เนื่องจากในปี 2564 กลุ่มบริษัทสิ้นสุดสัญญาการให้บริการขนส่งแอมโมเนียจากผู้ว่าจ้าง อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทได้ขยายฐานลูกค้าไปในส่วนงานขนส่ง LPG กับบุคคลภายนอกเพิ่มมากขึ้น ทำให้ในปี 2564 รายได้ในส่วนงานดังกล่าวเพิ่มขึ้นจำนวน 2.37 ล้านบาทเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน
3. รายได้จากธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง ลดลงจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนจำนวน 169.69 ล้านบาท คิดเป็น 26.63% เนื่องจากการรับเหมาก่อสร้างคลังแก๊ส LPG ได้แล้วเสร็จและส่งมอบครบถ้วนแล้วในไตรมาส 3 ปี 2563 ในส่วนการรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สของบริษัททยอย รายได้ลดลงเนื่องจากงานส่วนใหญ่อยู่ในช่วงทำโยธาโครงการ รวมทั้งโครงการใหม่ที่ได้รับการว่าจ้างอยู่ในช่วงเริ่มต้นของงานก่อสร้าง ส่งผลให้ในไตรมาส 1 มีสัดส่วนการส่งมอบงานน้อย ปัจจุบันกลุ่มบริษัทมีงานรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สที่อยู่ระหว่างก่อสร้างและยังไม่รับรู้รายได้ จำนวน 3,584.07 ล้านบาท
4. รายได้อื่น เพิ่มขึ้นจำนวน 3.32 ล้านบาท คิดเป็น 136.63% จากปีก่อน เนื่องจาก
 - กลุ่มบริษัทมีดอกเบียเงินฝากธนาคาร และดอกเบียรับจากลูกหนี้ค่าที่ดิน เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 0.19 ล้านบาท และ 0.87 ล้านบาท ตามลำดับ
 - กลุ่มบริษัทมีกำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน และรายได้จากการขายเศษวัสดุ เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 2.26 ล้านบาท
 - กลุ่มบริษัทมีรายได้ค่าที่ปรึกษา รายได้จากร้านอาหาร เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 0.45 ล้านบาท
 - กลุ่มบริษัทมีรายได้ค่าเช่าเครื่องมือ ค่าสาธารณูปโภค และรายได้ค่าบริการอบรมการตรวจสอบและทดสอบความปลอดภัย ลดลงจากปีก่อน จำนวน 0.45 ล้าน
5. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ลดลงจำนวน 3.06 ล้านบาท คิดเป็น 6.98% เมื่อเทียบกับปีก่อน ทั้งนี้เกิดจาก
 - ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีเงินเดือน ผลตอบแทนต่าง ๆ เกี่ยวกับพนักงานลดลง 0.29 ล้านบาท ประกอบกับค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสาธารณูปโภค ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ค่าภาษีและค่าธรรมเนียม ค่าเสื่อมราคา ค่าสอบบัญชี และค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด ลดลงรวมจำนวน 3.93 ล้าน
 - ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายสำนักงาน และวัสดุสิ้นเปลือง ค่าโฆษณา ค่าเบี้ยปรับเงินเพิ่ม รวมถึงผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน เพิ่มขึ้นรวมจำนวน 1.19 บาท

งบแสดงฐานะทางการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	349.00	472.61	(123.61)	(26.15%)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	280.34	265.18	15.16	5.72%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	587.53	524.09	63.44	12.10%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	18.32	18.32	-	0.00%
สินค้าคงเหลือ	53.76	61.08	(7.32)	(11.98%)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8.54	7.96	0.58	7.29%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,297.48	1,349.24	(51.76)	(3.84%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	27.45	29.82	(2.37)	(7.95%)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	1.69	1.45	0.24	16.55%
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1.32	-	1.32	100.00%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	4.17	4.29	(0.12)	(2.80%)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	710.42	721.35	(10.93)	(1.52%)
ค่าความนิยม	19.38	19.38	-	0.00%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15.47	15.95	(0.48)	(3.01%)
ลูกหนี้ค่าที่ดิน	76.24	76.24	-	100.00%
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	62.20	54.19	8.01	14.78%
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	159.79	151.19	8.60	5.69%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	8.39	7.68	0.71	9.24%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	10.36	7.42	2.94	39.62%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,096.89	1,088.97	7.92	0.73%
รวมสินทรัพย์	2,394.37	2,438.22	(43.85)	(1.80%)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	484.44	509.11	(24.67)	(4.85%)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	261.73	277.02	(15.29)	(5.52%)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	133.18	141.44	(8.26)	(5.84%)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	20.00	20.00	-	100.00%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	38.64	38.64	-	0.00%

	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	26.44	24.48	1.96	8.01%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	4.52	4.14	0.38	9.18%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	31.75	34.80	(3.05)	(8.76%)
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,000.70	1,049.64	(48.94)	(4.66%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	73.92	84.30	(10.38)	(12.31%)
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	34.29	36.22	(1.93)	(5.33%)
รายได้รอการรับรู้	14.24	14.24	-	100.00%
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	13.42	14.54	(1.12)	(7.70%)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	10.19	9.63	0.56	5.82%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	146.05	158.93	(12.88)	(8.10%)
รวมหนี้สิน	1,146.75	1,208.57	(61.82)	(5.12%)
ส่วนของเจ้าของ				
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	400.00	400.00	-	0.00%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	305.53	305.53	-	0.00%
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	20.64	20.64	-	0.00%
กำไรสะสม	89.31	84.85	4.46	5.26%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของเจ้าของ	81.85	81.85	-	0.00%
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	897.33	892.87	4.46	0.50%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	350.29	336.77	13.52	4.01%
รวมส่วนของเจ้าของ	1,247.62	1,229.64	17.98	1.46%
รวมหนี้สินและส่วนของเจ้าของ	2,394.37	2,438.22	(43.85)	(1.80%)

สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 มีจำนวน 2,394.37 ล้านบาท ลดลง จำนวน 43.85 ล้านบาท คิดเป็นการลดลง 1.80% จากปีก่อนที่มีสินทรัพย์รวม 2,438.22 ล้านบาท เนื่องจาก

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 123.61 ล้านบาท ส่วนใหญ่เนื่องจากการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินในระหว่างงวด และดอกเบี้ยจ่ายจำนวน 41.71 ล้านบาท จ่ายชำระเจ้าหนี้การค้าและหนี้สิน

ตามสัญญาเช่าการเงินจำนวน 22.65 ล้านบาท อีกทั้งมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร ซึ่งประกอบด้วยค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานเป็นส่วนใหญ่จำนวน 25.51 ล้านบาท

- สินค้าคงเหลือลดลง จำนวน 7.32 ล้านบาท เนื่องจากในระหว่างงวดกลุ่มบริษัทได้เบิกวัตถุดิบไปใช้ในงานก่อสร้างน้ำมันและแก๊ส จำนวน 9.22 ล้านบาท
- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลงจำนวน 10.93 ล้านบาท เนื่องจากค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ระหว่างงวด จำนวน 23.45 ล้านบาท ทั้งนี้กลุ่มบริษัทซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ระหว่างงวด จำนวน 12.52 ล้านบาท เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานและเพื่อรองรับปริมาณงานการให้บริการโดยเฉพาะการให้บริการรับเหมาก่อสร้างที่เพิ่มขึ้น
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น จำนวน 15.16 ล้านบาท โดยลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจำนวน 10.13 ล้านบาท เนื่องจากการเรียกเก็บเงินค่าบริการจากลูกค้าในระหว่างงวด แต่ยังไม่ถึงกำหนดชำระเงินโดยเฉพาะลูกหนี้จากการให้บริการรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊ส ประกอบกับค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าเพิ่มขึ้นจำนวน 3.80 ล้านบาท และดอกเบี้ยค้างรับจากลูกหนี้ที่ดินเพิ่มขึ้นจำนวน 0.86 ล้านบาท ทั้งนี้กลุ่มบริษัทได้บันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้น จำนวน 1.72 ล้านบาทในระหว่างงวด
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา (รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ) จากงานรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สเพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 63.44 ล้านบาท เนื่องจากรายได้จากการให้บริการก่อสร้างที่รับรู้ในระหว่างงวด แต่ยังไม่ได้เรียกเก็บเงินจากลูกค้า
- ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน เพิ่มขึ้นจำนวน 8.60 ล้านบาท เนื่องจากการรับชำระเงินค่าบริการจากลูกค้าในระหว่างงวด
- ลูกหนี้เงินประกันผลงาน เพิ่มขึ้นจำนวน 8.01 ล้านบาท เนื่องจากลูกหนี้เงินประกันผลงานเพิ่มขึ้นตามการรับชำระเงินค่างวดงานก่อสร้างในระหว่างงวด

หนี้สินรวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 มีจำนวน 1,146.75 ล้านบาท ลดลงจำนวน 61.82 ล้านบาท คิดเป็นการลดลง 5.12% จากปีก่อนที่มีหนี้สินจำนวน 1,208.57 ล้านบาท เนื่องจาก

- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารลดลงจำนวน 24.67 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารลดลงจำนวน 10.38 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้ชำระคืนในระหว่างงวด
- เจ้าหนี้การค้าลดลง 15.29 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายชำระค่าสินค้าและบริการ และค่าจ้างผู้รับเหมาในระหว่างงวด
- หนี้สินที่เกิดจากสัญญา (เงินรับล่วงหน้าค่างานก่อสร้างและรายได้ค่าง่อสร้างรับล่วงหน้า) ลดลงจำนวน 8.26 ล้านบาท เนื่องจากการรับชำระเงินตามมูลค่างานที่เรียกเก็บจากการรับรู้รายได้จากการปฏิบัติตามภาระในสัญญา

ส่วนของเจ้าของที่เป็นของบริษัทใหญ่ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 จำนวน 897.33 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 4.46 ล้านบาท จากปีก่อนที่มีส่วนของเจ้าของที่เป็นของบริษัทใหญ่ เป็น 892.87 ล้านบาท เนื่องจากกำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current ratio) ของกลุ่มบริษัทเท่ากับ 1.30 เท่า แสดงว่ากลุ่มบริษัทมีสภาพคล่องในการชำระหนี้ระยะสั้น ส่วนอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt to Equity ratio) และ อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Interest Bearing Debt to Equity ratio) ของกลุ่มบริษัทเท่ากับ 1.28 เท่าและ 0.76 เท่าตามลำดับ ซึ่งลดลงเล็กน้อยจากปีก่อนที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt to Equity ratio) เท่ากับ 1.35 เท่า และอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Interest Bearing Debt to Equity ratio) เท่ากับ 0.80 เท่า แสดงถึงความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้อยู่ในระดับต่ำ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวนิตา ตริวีรานุกัณณ์)

รองกรรมการ