

เลขที่ TG 082/66

วันที่ 15 สิงหาคม 2566

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
สำหรับไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ซึ่งมีรายได้และกำไรสุทธิเปลี่ยนแปลงจากปีก่อน ดังนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	30 มิ.ย. 66 (6 เดือน)	30 มิ.ย. 65 (6 เดือน)	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%
รวมรายได้จากการขายและให้บริการ	1,970.49	1,848.02	122.47	6.63%
ธุรกิจขายแก๊ส	159.51	231.59	(72.08)	-31.12%
ธุรกิจขนส่งทางบก	14.27	7.35	6.92	94.15%
ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊ส	1.05	0.87	0.18	20.69%
ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง	1,630.35	1,559.33	71.02	4.55%
ธุรกิจทดสอบความปลอดภัย	45.04	48.88	(3.84)	-7.86%
ธุรกิจจัดสรรทรัพยากรบุคคล	120.27	-	120.27	100.00%
รวมต้นทุนขายและต้นทุนบริการ	(1,758.72)	(1,613.82)	(144.90)	8.98%
กำไรขั้นต้น	211.77	234.20	(22.43)	-9.58%
รายได้อื่น	22.87	11.66	11.21	96.14%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	234.64	245.86	(11.22)	-4.56%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(2.17)	(2.41)	0.24	-9.96%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(112.68)	(81.06)	(31.62)	39.01%
ต้นทุนทางการเงิน	(10.60)	(8.22)	(2.38)	28.95%
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	(1.08)	(2.03)	0.95	-46.80%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	108.11	152.14	(44.03)	-28.94%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(29.30)	(31.01)	1.71	-5.51%
กำไรสุทธิสำหรับงวด	78.81	121.13	(42.32)	-34.94%
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	0.00%
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	78.81	121.13	(42.32)	-34.94%
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	13.55	44.84	(31.29)	-69.78%
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	65.26	76.29	(11.03)	-14.46%

ยอดรวมรายได้

ในปี 2566 บริษัทมีรายได้รวม 1,970.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.63% YoY มีรายละเอียดดังนี้

1. รายได้จากธุรกิจขายแก๊ส ลดลง 31.12% YoY เนื่องจากบริษัทมีนโยบายประกอบธุรกิจโดยก่อให้เกิดก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ต่ำ (Credit zero waste carbon dioxide) จึงได้ขายคลังแก๊สในจังหวัดปทุมธานีในไตรมาส 1/66 และได้ทำสัญญาจะซื้อจะขายคลังแก๊สในจังหวัดพิจิตรในไตรมาส 3/66
2. รายได้จากธุรกิจขนส่งทางบก เพิ่มขึ้น 94.15% YoY เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้ขยายฐานลูกค้าไปในส่วนงานขนส่ง LPG กับบุคคลภายนอกเพิ่มมากขึ้น
3. รายได้จากธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊ส เพิ่มขึ้น 20.69% YoY เนื่องจากแนวโน้มของราคาน้ำมันที่ปรับตัวสูงขึ้น จึงทำให้ผู้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและกลุ่มโรงงานอุตสาหกรรมให้ความสนใจในการติดตั้งระบบแก๊สเพิ่มขึ้น
4. รายได้จากธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง เพิ่มขึ้น 4.55% YoY เนื่องจากการส่งมอบงานรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สที่ได้รับการว่าจ้างตั้งตั้งแต่ปี 2565 อยู่ในช่วงปลายสัญญา และปัจจุบันกลุ่มบริษัทมีงานรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สที่อยู่ระหว่างก่อสร้างและยังไม่รับรู้รายได้ จำนวน 3,580 ล้านบาท
5. รายได้จากธุรกิจทดสอบความปลอดภัย ลดลง 7.86% YoY เนื่องจากในปี 2565 กลุ่มบริษัทได้รับรู้รายได้โครงการขนาดใหญ่จากงานตรวจสอบคุณภาพ NDT ที่โรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนลิกไนต์ในประเทศลาว
6. เดือนธ.ค. 65 บริษัทได้ลงทุนในบริษัทย่อยสัดส่วน 51% ในธุรกิจจัดสรรทรัพยากรบุคคล บริษัทย่อยมีรายได้ 6 เดือน จำนวน 120.27 ล้านบาท และบริษัทคาดหวังการเติบโตของธุรกิจในอนาคต

กำไรขั้นต้น

กำไรขั้นต้นสำหรับ 6 เดือน ปี 66 เท่ากับ 211.77 ล้านบาท ลดลง 9.58% YoY มีรายละเอียดดังนี้

1. ธุรกิจขายแก๊ส รายได้ลดลงและอยู่ระหว่างการปรับเปลี่ยนธุรกิจหลักไปสู่ธุรกิจพลังงานสะอาด
2. ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง รายได้ลดลงเนื่องจากเป็นช่วงปลายสัญญา
3. ธุรกิจทดสอบความปลอดภัย ปี 2566 ไม่มีโครงการขนาดใหญ่เมื่อเทียบกับปี 2565
4. ธุรกิจจัดสรรทรัพยากรบุคคล อยู่ในระหว่างการปรับเปลี่ยนและควบคุมค่าใช้จ่ายที่ไม่จำเป็น

รายได้อื่น

รายได้อื่น เพิ่มขึ้นเนื่องจากการขายคลังแก๊สในจังหวัดปทุมธานี

ค่าใช้จ่าย

1. ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร เพิ่มขึ้นจากการลงทุน 51% ในบริษัทย่อยของธุรกิจจัดสรรทรัพยากรบุคคล
2. ต้นทุนทางการเงิน เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนธุรกิจหลักไปสู่ธุรกิจพลังงานสะอาด และการลงทุนในธุรกิจจัดสรรทรัพยากรบุคคล
3. ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ลดลงจากธุรกิจอสังหาริมทรัพย์เข้าสู่ขั้นตอนของการส่งมอบทรัพย์สิน

งบแสดงฐานะทางการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	30 มิ.ย. 66	31 ธ.ค. 65	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	213.73	180.32	33.41	18.53%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	416.89	585.89	(169.00)	-28.85%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	979.26	633.81	345.45	54.50%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	140.73	124.21	16.52	13.30%
สินค้าคงเหลือ	29.61	80.81	(51.20)	-63.36%
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	-	36.44	(36.44)	-100.00%
สินทรัพย์ที่ได้มาจากการค้าประกัน	-	14.07	(14.07)	-100.00%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10.58	8.41	2.17	25.80%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,790.82	1,663.98	126.84	7.62%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินที่ติดการการค้าประกัน	18.88	20.03	(1.15)	-5.74%
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	49.47	54.57	(5.10)	-9.35%
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	211.06	222.69	(11.63)	-5.22%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	637.18	666.96	(29.78)	-4.47%
ค่าความนิยม	19.38	19.38	-	0.00%
สิ่งตอบแทนที่โอนให้สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของ สินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้รับ	172.68	172.68	-	0.00%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13.74	14.28	(0.54)	-3.78%
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	141.25	220.51	(79.26)	-35.94%
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	102.20	73.87	28.33	38.35%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	6.78	7.78	(1.00)	-12.85%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	43.73	42.62	1.11	2.60%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,416.36	1,515.38	(99.02)	-6.53%
รวมสินทรัพย์	3,207.18	3,179.36	27.82	0.88%

รายการ	30 มิ.ย. 66	31 ธ.ค. 65	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	8.95	4.96	3.99	80.44%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	197.58	175.30	22.28	12.71%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	360.23	433.82	(73.59)	-16.96%
เจ้าหนี้จากการซื้อบริษัทย่อย	65.00	89.00	(24.00)	-26.97%
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	715.96	529.41	186.55	35.24%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคล,กิจการอื่นและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11.00	73.14	(62.14)	-84.96%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	27.23	79.84	(52.61)	-65.89%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	29.03	28.22	0.81	2.87%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0.28	15.70	(15.42)	-98.22%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	54.56	63.12	(8.56)	-13.56%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,469.83	1,492.52	(22.69)	-1.52%
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	57.27	23.10	34.17	147.92%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	32.43	22.24	10.19	45.82%
รายได้รอการรับรู้	9.22	12.54	(3.32)	-26.48%
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	9.50	8.19	1.31	16.00%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	19.29	28.70	(9.41)	-32.79%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	127.71	94.77	32.94	34.76%
รวมหนี้สิน	1,597.54	1,587.29	10.25	0.65%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	400.00	400.00	-	0.00%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	305.53	305.53	-	0.00%
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	20.64	20.64	-	0.00%
กำไรสะสม	218.99	229.44	(10.45)	-4.55%
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	81.85	81.85	-	0.00%
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	1,027.01	1,037.46	(10.45)	-1.01%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	582.63	554.62	28.01	5.05%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,609.64	1,592.08	17.56	1.10%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,207.18	3,179.36	27.82	0.88%

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา เพิ่มขึ้นจากการรับรู้รายได้ของงานก่อสร้างน้ำมันและแก๊สในระหว่างงวดตามเปอร์เซ็นต์งานที่ทำเสร็จ โดยจะสามารถเรียกเก็บจากลูกค้าได้ในงวดถัดไป
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ลดลงจากลูกหนี้ในธุรกิจขายแก๊ส (ปรับเปลี่ยนประเภทธุรกิจหลัก) และจากธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง (อยู่ในช่วงของปลายสัญญา)
- สินค้าคงเหลือ ลดลงจากธุรกิจขายแก๊ส บริษัทได้เปลี่ยนประเภทผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 เป็นผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 10 มีผลตั้งแต่วันที่ 1 เม.ย. 66 เป็นต้นไป ทำให้บริษัทไม่ต้องสำรองแก๊ส 2% ของปริมาณขาย ตามประกาศกรมธุรกิจพลังงาน
- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ลดลงจากการขายคลังแก๊สในจังหวัดปทุมธานี
- ลูกหนี้เงินประกันผลงาน ลดลงจากธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- หนี้สินที่เกิดจากสัญญา เพิ่มขึ้นจากธุรกิจก่อสร้างของโครงการชากูระ ที่กลุ่มบริษัทจะเริ่มดำเนินการในไตรมาส 3/66
- หนี้สินตามสัญญาเช่า เพิ่มขึ้นจากกลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าซื้อรถยนต์เพิ่มเติมในระหว่างปี
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ลดลงจากธุรกิจขายแก๊ส (ไม่ต้องซื้อแก๊สมาสำรอง) และธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง (อยู่ในช่วงของปลายสัญญา)
- เจ้าหนี้จากการซื้อบริษัทย่อย ลดลงจากการจ่ายเงินค้ำชำระให้ผู้ถือหุ้นเดิมของธุรกิจจัดสรรทรัพยากรบุคคล

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- กำไรเบ็ดเสร็จ 6 เดือน เท่ากับ 13.55 ล้านบาท
- จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2565 ในอัตราหุ้นละ 0.03 บาท รวม 24 ล้านบาท กำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 24 พฤษภาคม 2566

อัตราส่วนทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 มีรายละเอียดดังนี้

- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current ratio) เท่ากับ 1.22 เท่า
 - อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt to Equity ratio) เท่ากับ 1.55 เท่า
 - อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Interest Bearing Debt to Equity ratio) เท่ากับ 0.16 เท่า
- จากที่กล่าวมา กลุ่มบริษัทมีความสามารถในการชำระหนี้สินระยะสั้นซึ่งมีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้ในระดับต่ำ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายสมยศ ตีรนวัฒนานันท์)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการผู้จัดการ