

เลขที่ TG 109/66

วันที่ 13 พฤศจิกายน 2566

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
สำหรับไตรมาส 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาส 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 ซึ่งมีรายได้และกำไรสุทธิเปลี่ยนแปลงจากปีก่อน ดังนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : ล้านบาท

	3 เดือน				9 เดือน			
	30 ก.ย. 2566	30 ก.ย. 2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ	30 ก.ย. 2566	30 ก.ย. 2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
รวมรายได้จากการขายและ ให้บริการ	873.12	942.60	(69.48)	-7.37	2,843.62	2,790.62	53.00	1.90
ธุรกิจขายแก๊ส	2.94	150.73	(147.79)	-98.05	162.46	382.32	(219.86)	-57.51
ธุรกิจขนส่งทางบก	5.15	5.12	0.03	0.59	19.42	12.47	6.95	55.73
ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบ แก๊ส	0.47	0.84	(0.37)	-44.05	1.52	1.71	(0.19)	-11.11
ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง	763.43	761.57	1.86	0.24	2,393.78	2,320.90	72.88	3.14
ธุรกิจทดสอบความปลอดภัย	40.93	24.34	16.59	68.16	85.97	73.22	12.75	17.41
ธุรกิจจัดสรรทรัพยากรบุคคล	60.20	-	60.20	100.00	180.47	-	180.47	100.00
รวมต้นทุนขายและต้นทุน บริการ	(745.85)	(830.01)	(84.16)	-10.14	(2,504.57)	(2,443.83)	60.74	2.49
กำไรขั้นต้น	127.27	112.59	14.68	13.04	339.05	346.79	(7.74)	-2.23
รายได้อื่น	11.57	6.28	5.30	84.44	34.44	17.93	16.51	92.08
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	138.84	118.87	19.97	16.80	373.49	364.72	8.77	2.40
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(1.09)	(1.09)	0.00	0.00	(3.27)	(3.50)	(0.23)	-6.57
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(55.83)	(43.90)	11.92	27.15	(168.51)	(124.96)	43.55	34.85
ต้นทุนทางการเงิน	(6.55)	(3.17)	3.38	106.79	(17.14)	(11.39)	5.75	50.48
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนใน บริษัทร่วมที่วิธีส่วนได้เสีย	3.29	(3.14)	(6.43)	-204.68	2.21	(5.17)	(7.38)	-142.75
กำไรก่อนภาษีเงินได้	78.66	67.57	11.09	16.41	186.78	219.70	(32.92)	-14.98
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(17.54)	(14.26)	3.28	22.97	(46.85)	(45.27)	1.58	3.49
กำไรสุทธิสำหรับงวด	61.12	53.31	7.81	14.65	139.93	174.43	(34.50)	-19.78
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	61.12	53.31	7.81	14.65	139.93	174.43	(34.50)	-19.78

1

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เลขที่ 140/1 ถนนกาญจนาภิเษก แขวง/เขตบางแค จังหวัดกรุงเทพฯ 10160 โทร. 02-455-2888 แฟกซ์. 02-455-2763

TAKUNI GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED 140/1 KHANJANAPISEK RD., BANGKAE, BANGKAE, BANGKOK, THAILAND. 10160 Tel: 02-455-2888 Fax: 02-455-2763

รายการ	3 เดือน				9 เดือน			
	30 ก.ย. 2566	30 ก.ย. 2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ	30 ก.ย. 2566	30 ก.ย. 2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
การแบ่งปันกำไร								
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	26.02	20.01	6.02	30.09%	39.57	64.84	(25.27)	-38.97
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	35.10	33.30	1.79	5.37%	100.36	109.59	(9.23)	-8.42

รายได้จากการให้บริการ

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการบริการสำหรับไตรมาส 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 เป็นจำนวน 873.12 ล้านบาท ลดลงจำนวน 69.48 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.37 เมื่อเทียบกับช่วงระยะเวลาเดียวกับปีก่อนที่มีรายได้จากการบริการเป็นจำนวน 946.2 ล้านบาท รายได้สำหรับ 9 เดือน ในปี 2566 บริษัทมีรายได้รวม 2,843.62 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.90% เมื่อเทียบกับปีต่อปี ซึ่งการเติบโตของรายได้เป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างธุรกิจของบริษัท โดยบริษัทรับรู้รายได้ของบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจจัดสรรทรัพยากรบุคคล จำนวนทั้งสิ้น 180.47 ล้านบาท อันเป็นธุรกิจที่บริษัทเข้าลงทุนในเดือนธันวาคม 2565 นอกจากนี้ รายได้ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างขนส่งทางบก และทดสอบความปลอดภัยก็ปรับตัวเพิ่มขึ้น อันเป็นความต่อเนื่องของกลยุทธ์เชิงรุกทางการตลาด โดยปรับตัวเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีต่อปีเท่ากับ 3.14% 55.73% และ 17.41% ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม ธุรกิจในเรื่องเกี่ยวกับแก๊ส ไม่ว่าจะเป็นการจำหน่ายแก๊สหรือการจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊สปรับตัวลดลงไปตามการปรับโครงสร้างธุรกิจของบริษัท โดยลดลงเมื่อเทียบกับปีต่อปีเท่ากับ 57.51% และ 11.11% ตามลำดับ

กำไรขั้นต้นและกำไรสุทธิที่เป็นส่วนของบริษัทใหญ่

กำไรขั้นต้นและกำไรสุทธิสำหรับไตรมาส 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

ความสามารถในการทำกำไร	ไตรมาส 3/2566		ไตรมาส 3/2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
กำไรขั้นต้น	127.27	14.57	112.59	11.94
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่	26.02	2.98	20.01	2.12

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้นสำหรับไตรมาส 3/2566 จำนวน 127.27 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 14.57 ดีขึ้นจากช่วงเวลาเดียวกันเมื่อปีก่อนที่มีกำไรขั้นต้น 112.59 ล้านบาท อันเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างธุรกิจ ซึ่งส่งผลสืบเนื่องไปสู่การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างต้นทุนการให้บริการด้วย

กำไรสุทธิที่เป็นส่วนของบริษัทใหญ่สำหรับไตรมาส 3/2566 มีกำไรสุทธิอยู่ที่ 26.02 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 2.98 โตขึ้นเล็กน้อย เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันเมื่อปีก่อนที่มีกำไรสุทธิอยู่ที่ 20.01 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 2.12 อันเนื่องมาจากการเติบโตของธุรกิจขนส่งทางบกและธุรกิจทดสอบความปลอดภัย

รายได้อื่น

รายได้อื่นเพิ่มขึ้น 92.08% เกิดจากรายการจำหน่ายคลังแก๊สของบริษัทที่จังหวัดปทุมธานี บริษัทคาดว่า รายการนี้เป็นรายการที่เกิดขึ้นเพียงครั้งเดียว

ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายหมวดหลัก โดยเฉพาะค่าใช้จ่ายในการบริหารเติบโตขึ้นราว 34.85% ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจจัดสรรทรัพยากรบุคคล ซึ่งบริษัทกำลังหาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารอย่างเร่งด่วน ในขณะที่เดียวกันค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับต้นทุนทางการเงินก็ปรับเพิ่มราว 50.48% ซึ่งเป็นผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างธุรกิจที่จำเป็นต้องเปลี่ยนแปลงนโยบายการจัดสรรทรัพยากรทางการเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	86.41	180.32	(93.91)	(52.08)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	758.32	585.89	172.43	29.43
สินทรัพย์ที่เกิดขึ้นจากสัญญา	921.98	633.81	288.17	45.47
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	84.15	124.21	(40.06)	(32.25)
สินค้าคงเหลือ	39.65	80.81	(41.16)	(50.93)
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	1.23	36.44	(35.21)	(96.62)
สินทรัพย์ที่ได้จากการค้าประกัน	-	14.07	(14.07)	(100.00)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	12.28	8.41	3.87	46.02
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,904.02	1,663.98	240.04	14.43
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินที่ติดภาระค้ำประกัน	20.72	20.03	0.69	3.44
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	46.29	54.57	(8.28)	(15.17)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	260.09	222.69	37.40	16.79
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	632.45	666.96	(34.51)	(5.17)
ค่าความนิยม	19.38	19.38	-	0.00
สิ่งตอบแทนที่โอนให้สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้รับ	172.68	172.68	-	0.00
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13.69	14.28	(0.59)	(4.13)
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	72.06	220.51	(148.45)	(67.32)
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	103.70	73.87	29.83	40.38
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	6.85	7.78	(0.93)	(11.95)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	46.23	42.62	3.61	8.47
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,394.14	1,515.38	(121.24)	(8.00)
รวมสินทรัพย์	3,298.16	3,179.36	118.80	3.74

รายการ	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	8.92	4.96	3.96	79.84
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	273.72	175.30	98.42	56.14
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	371.56	433.82	(62.26)	(14.35)
เจ้าหนี้จากการซื้อบริษัทย่อย	65.00	89.00	(24.00)	(26.97)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	656.17	529.41	126.76	23.94
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคล กิจการอื่น และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8.99	73.14	(64.15)	(87.71)
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18.31	79.84	(61.54)	(77.08)
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	28.46	28.22	0.24	0.85
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0.18	15.70	(15.52)	(98.85)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	74.93	63.12	11.81	18.71
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,506.24	1,492.52	13.72	0.92
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	57.08	23.10	33.98	147.10
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	32.03	22.24	9.79	44.02
รายได้รอการรับรู้	5.59	12.54	(6.95)	(55.42)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	10.21	8.19	2.02	24.66
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	16.25	28.70	(12.45)	(43.38)
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	121.16	94.77	26.39	27.85
รวมหนี้สิน	1,627.40	1,587.29	40.11	2.53

สินทรัพย์

- ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยมีรายละเอียด ดังนี้
- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง จากการจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานปี 2565 ในระหว่างงวด และใช้หมุนเวียนในกิจการ
 - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้นจากการส่งมอบงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงานโครงการระหว่างก่อสร้างให้กับลูกค้าเพิ่มขึ้นในระหว่างงวดและออกไปแจ้งหนี้ โดยลูกค้าได้ชำระหนี้ดังกล่าวในงวดถัดไป
 - สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา เพิ่มขึ้นจากการบันทึกรายได้จากการขึ้นความสำเร็จของงานเพิ่มขึ้นในระหว่างงวด โดยกลุ่มบริษัทสามารถออกไปแจ้งหนี้เรียกเก็บเงินกับลูกค้าได้ในงวดถัดไป
 - เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ลดลงเนื่องจากได้รับชำระหนี้ระหว่างกันแล้ว
 - สินค้าคงเหลือ ลดลงจากธุรกิจขายแก๊ส บริษัทได้เปลี่ยนประเภทผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 เป็นผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 10 มีผลตั้งแต่วันที่ 1 เม.ย. 66 เป็นต้นไป ทำให้บริษัทไม่ต้องสำรองแก๊ส 2% ของปริมาณขาย ตามประกาศกรมธุรกิจพลังงาน และกลุ่มบริษัทนำวัตถุดิบคงเหลือมาใช้ในการผลิตและเชื่อมต่อโหละสำหรับงานโครงการก่อสร้างในระหว่างงวด
 - ลูกหนี้เงินประกันผลงาน ลดลงจากการรับชำระเงินค่าประกันผลงานสำหรับงานโครงการส่งมอบงานให้กับลูกค้าในระหว่างงวดซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญา

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- หนี้สินระยะสั้น เพิ่มขึ้นเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับโครงการระหว่างก่อสร้าง
- หนี้สินที่เกิดจากสัญญา เพิ่มขึ้นจากธุรกิจก่อสร้างของโครงการและเพิ่มจากโครงการอื่น ประกอบด้วย รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้าและเงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง
 - เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ลดลงจากธุรกิจขายแก๊ส (ไม่ต้องซื้อแก๊สมาสำรอง) และกลุ่มบริษัทมีการชำระค่าสินค้าวัสดุงานก่อสร้าง และค่าจ้างผู้รับเหมา
 - เจ้าหนี้จากการซื้อบริษัทย่อย ลดลงจากการจ่ายเงินค้างชำระให้ผู้ถือหุ้นเดิมของธุรกิจจัดสรรทรัพยากรบุคคล
 - เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้นเนื่องจากกลุ่มบริษัทได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินใหม่แทนตั๋วสัญญาใช้เงินเดิมให้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งซึ่งจะไปตามเงื่อนไขสัญญากู้เงินหมุนเวียน โดยตั๋วสัญญาใช้เงินนี้มีระยะเวลา 2 ปี สิ้นสุดในเดือน พฤษภาคม 2568

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	400.00	400.00	-	0.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	305.53	305.53	-	0.00
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	20.64	20.64	-	0.00
กำไรสะสม	245.01	229.44	15.57	6.79
องค์ประกอบอื่นของส่วนที่เป็นเจ้าของ	81.85	81.85	-	0.00
รวมส่วนผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่	1,053.03	1,037.46	15.57	1.50
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	617.73	554.61	63.12	11.38
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,670.76	1,592.07	78.69	4.94
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,298.16	3,179.36	118.80	3.74

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 จำนวน 1,053.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จากวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 1,037.46 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 1.50 โดยมีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

- กำไรเบ็ดเสร็จ 9 เดือน เท่ากับ 39.57 ล้านบาท
- จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2565 ในอัตราหุ้นละ 0.03 บาท รวม 24 ล้านบาท กำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 24 พฤษภาคม 2566

อัตราส่วนทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 มีรายละเอียดดังนี้

- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current ratio) เท่ากับ 1.26 เท่า
- อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt to Equity ratio) เท่ากับ 1.55 เท่า
- อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Interest Bearing Debt to Equity ratio) เท่ากับ 0.15 เท่า

จากที่กล่าวมา กลุ่มบริษัทมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นซึ่งมีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้ในระดับต่ำ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายกฤตพงศ์ อรชัยพันธ์ลาภ)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการผู้จัดการ