

คำอธิบายและการวิเคราะห์ห้งบการเงิน สำหรับผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 2

สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)



เลขที่ TG072/67

วันที่ 14 สิงหาคม 2567

เรื่อง คำอธิบายและภาวะวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
สำหรับไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 ซึ่งมีรายได้และกำไรสุทธิเปลี่ยนแปลงจากปีก่อน ดังนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ไตรมาส 2				งวด 6 เดือน			
	30 มิ.ย. 67 (3 เดือน)	30 มิ.ย. 66 (3 เดือน)	เพิ่มขึ้น (ลดลง)		30 มิ.ย. 67 (6 เดือน)	30 มิ.ย. 66 (6 เดือน)	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			ล้านบาท	%			ล้านบาท	%
รวมรายได้จากการขายและให้บริการ	1,103.83	920.63	183.20	19.90%	2,172.70	2,047.94	124.76	6.09%
ธุรกิจขายแก๊ส	81.00	80.77	0.23	0.28%	162.34	236.96	(74.62)	-31.49%
ธุรกิจขนส่งทางบก	7.67	9.02	(1.35)	-14.97%	16.47	14.27	2.20	15.42%
ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊ส	0.66	0.50	0.16	32.00%	1.42	1.05	0.37	35.24%
ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง	999.25	751.75	247.50	32.92%	1,949.80	1,630.35	319.45	19.59%
ธุรกิจทดสอบความปลอดภัย	15.25	21.41	(6.16)	-28.77%	42.67	45.04	(2.37)	-5.26%
ธุรกิจจัดสรรทรัพยากรบุคคล	-	57.18	(57.18)	-100.00%	-	120.27	(120.27)	-100.00%
รวมต้นทุนขายและต้นทุนบริการ	(998.92)	(823.31)	(175.61)	21.33%	(1,952.51)	(1,836.17)	(116.34)	6.34%
กำไรขั้นต้น	104.91	97.32	7.59	7.80%	220.19	211.77	8.42	3.98%
กลับรายการส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุน	14.75	-	14.75	100.00%	14.75	-	14.75	100.00%
รายได้อื่น	13.66	13.99	(0.33)	-2.36%	21.48	22.87	(1.39)	-6.08%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	133.32	111.31	22.01	19.77%	256.42	234.64	21.78	9.28%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(1.51)	(1.10)	(0.41)	37.27%	(3.07)	(2.17)	(0.90)	41.47%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(66.47)	(61.85)	(4.62)	7.47%	(121.10)	(112.66)	(8.44)	7.49%
ต้นทุนทางการเงิน	(9.91)	(6.43)	(3.48)	54.12%	(15.75)	(10.60)	(5.15)	48.58%
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	3.50	3.63	(0.13)	-3.58%	(3.97)	(1.08)	(2.89)	267.59%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	58.93	45.56	13.37	29.35%	112.53	108.13	4.40	4.07%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(13.42)	(13.04)	(0.38)	2.91%	(28.12)	(29.30)	1.18	-4.03%
กำไรสุทธิสำหรับงวด	45.51	32.52	12.99	39.94%	84.41	78.83	5.58	7.08%
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	0.00%	-	-	-	0.00%
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	45.51	32.52	12.99	39.94%	84.41	78.83	5.58	7.08%
การแบ่งปันกำไร								
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	14.65	3.07	11.58	377.20%	20.02	13.55	6.47	47.75%
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	30.86	29.44	1.42	4.82%	64.39	65.26	(0.87)	-1.33%

* ณ 30 มิ.ย. 66 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่

รายได้จากการขายและบริการ

กลุ่มบริษัท มีรายได้จากการให้บริการสำหรับไตรมาสที่ 2 ประจำปี 2567 จำนวน 1,103.83 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 183.20 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 19.90 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันเมื่อปีก่อน เมื่อรวม 6 เดือนกลุ่มบริษัทจะมีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 2,172.70 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 124.46 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 6.09 เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยธุรกิจรับเหมาก่อสร้างที่เติบโตในไตรมาสที่ 2 เท่ากับร้อยละ 32.92 และเพิ่มขึ้นร้อยละ 19.59 ใน 6 เดือนแรก ในส่วนของรายได้ธุรกิจขนส่งทางบกที่ลดลงร้อยละ 14.97 ในไตรมาสที่ 2 เกิดขึ้นจากต้นทุนในการขนส่งที่เพิ่มขึ้นแต่ยังคงเติบโตขึ้นในช่วง 6 เดือนแรกที่ร้อยละ 15.42 ธุรกิจทดสอบความปลอดภัยที่มีรายได้ลดลงร้อยละ 28.77 ในไตรมาสที่ 2 และลดลงร้อยละ 5.26 ในช่วง 6 เดือนแรกเมื่อเทียบกับปีก่อน อย่างไรก็ตามธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับแก๊สไม่ว่าจะเป็นการจำหน่ายแก๊สหรือการจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊สปรับตัวลงไปตามการปรับโครงสร้างธุรกิจของบริษัท

กำไรขั้นต้นและกำไรสุทธิที่เป็นส่วนของบริษัทใหญ่

กำไรขั้นต้นของกลุ่มบริษัท สำหรับไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีจำนวน 104.91 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 9.50 เมื่อเทียบกับช่วงระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน ที่มีกำไรขั้นต้น 97.32 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 10.57 เนื่องจากมีการปรับปรุงต้นทุนงบประมาณสำหรับบางโครงการให้เป็นปัจจุบันเพิ่มขึ้น

กำไรสุทธิของกลุ่มบริษัท สำหรับไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีจำนวน 45.51 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 4.12 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับช่วงระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน ขณะที่ส่วนของกำไรสุทธิที่เป็นของบริษัทใหญ่ บริษัทมีกำไรสุทธิ 14.65 ล้านบาทคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 1.33 เพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อน ที่มีกำไรสุทธิที่เป็นของบริษัทใหญ่อยู่ที่ 3.07 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 0.33

รายได้อื่น

รายได้อื่นของกลุ่มบริษัท สำหรับไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีจำนวน 28.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 14.42 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 103.07 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน เป็นผลจากกำไรการจำหน่ายเงินลงทุน

ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายในการบริหารของกลุ่มบริษัท สำหรับไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีจำนวน 66.47 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.62 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.47 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน การเพิ่มขึ้นดังกล่าว เนื่องจากการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินให้กู้ยืม

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินของกลุ่มบริษัท สำหรับไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีจำนวน 9.91 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.48 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 54.12 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงินจำนวน 6.43 ล้านบาท จากการเงินกู้ยืมระยะสั้นเพื่อนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับงานโครงการต่าง ๆ ประกอบกับสถานะตลาดของอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ที่ปรับเพิ่มขึ้น

งบฐานะการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	30 มิถุนายน 2567	31 ธันวาคม 2566	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	60.53	187.49	(126.96)	-67.72%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	968.42	375.83	592.59	157.68%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	973.72	1,037.94	(64.22)	-6.19%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	20.98	13.56	7.42	54.72%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	39.20	14.50	24.70	170.34%
สินค้าคงเหลือ	51.11	39.44	11.67	29.59%
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	0.00	50.67	(50.67)	-100.00%
เงินลงทุนในตราสารทุน	6.87	9.37	(2.50)	-26.68%
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	43.06	-	43.06	0.00%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	13.10	9.97	3.13	31.39%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	2,176.99	1,738.77	438.22	25.20%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินที่ติดภาระค้ำประกัน	11.56	16.17	(4.61)	-28.51%
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	14.17	46.65	(32.48)	-69.62%
เงินลงทุนอื่น	20.00	-	20.00	0.00%
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	50.56	241.77	(191.21)	-79.09%
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	161.48	-	161.48	0.00%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	206.54	206.67	(0.13)	-0.06%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	732.73	614.82	117.91	19.18%
ค่าความนิยม	19.38	19.38	-	0.00%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13.38	12.64	0.74	5.85%
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	149.48	102.69	46.79	45.56%
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	76.74	70.74	6.00	8.48%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	5.88	6.41	(0.53)	-8.27%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	25.55	25.15	0.40	1.59%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,487.45	1,363.09	124.36	9.12%
รวมสินทรัพย์	3,664.44	3,101.86	562.58	18.14%

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	30 มิถุนายน 2567	31 ธันวาคม 2566	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	10.39	13.21	(2.82)	-21.35%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	496.19	155.00	341.19	220.12%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	556.24	341.86	214.38	62.71%
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	505.52	730.16	(224.64)	-30.77%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	123.67	8.62	115.05	1334.69%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	57.31	34.15	23.16	67.82%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0.11	0.47	(0.36)	-76.60%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	67.72	53.96	13.76	25.50%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,817.15	1,337.43	479.72	35.87%
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	5.93	42.00	(36.07)	-85.88%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	114.12	43.13	70.99	164.60%
รายได้รอการรับรู้	0.00	0.43	(0.43)	-100.00%
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	0.05	-	0.05	0.00%
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	11.03	10.37	0.66	6.36%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	15.27	12.65	2.62	20.71%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	146.40	108.58	37.82	34.83%
รวมหนี้สิน	1,963.55	1,446.01	517.54	35.79%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	400.00	400.00	-	0.00%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	305.53	305.53	-	0.00%
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียว	20.64	20.64	-	0.00%
กำไรสะสม	240.62	220.60	20.02	9.08%
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	81.85	81.85	-	0.00%
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	1,048.64	1,028.61	20.03	1.95%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	652.25	627.24	25.01	3.99%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,700.89	1,655.85	45.04	2.72%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,664.44	3,101.86	562.58	18.14%

สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีจำนวน 3,664.44 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 562.58 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.14 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เนื่องจาก

- สินทรัพย์หมุนเวียน ประกอบด้วย
 - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 60.53 ล้านบาท ลดลงจำนวน 126.96 ล้านบาท เนื่องจากการใช้จ่ายเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน โครงการในมือ
 - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น จำนวน 968.42 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 592.59 ล้านบาท เนื่องจากการออกไปแจ้งหนี้เรียกเก็บงานจากการที่ลูกค้าตรวจรับขั้นความสำเร็จของงานเรียบร้อย โดยใบแจ้งหนี้เหล่านี้บางส่วนได้รับการชำระเงินจากลูกค้าในช่วงเวลาถัดไป
 - สินทรัพย์ที่เกิดขึ้นจากสัญญา จำนวน 973.72 ล้านบาท ลดลงจำนวน 64.22 ล้านบาท เนื่องจากการบันทึกรายได้จากขั้นความสำเร็จของงานและออกไปแจ้งหนี้เพื่อเรียกเก็บเงินลูกค้าในระหว่างงวด
 - สินค้าคงเหลือ จำนวน 51.11 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 11.67 ล้านบาท เนื่องจากสินค้าที่เกี่ยวกับการก่อสร้างระหว่างงวดเพิ่มขึ้น
 - ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน ลดลงจำนวน 50.67 ล้านบาท จากการได้รับเงินคืนภาษีอากรของปี 2565 จากกรมสรรพากร
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ประกอบด้วย
 - ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 732.73 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 117.91 ล้านบาท จากการทำสัญญาเงินกู้ระยะยาว สัญญาเช่าซื้อสำหรับอุปกรณ์ก่อสร้างและเครื่องจักรเพื่อสนับสนุนโครงการก่อสร้างในมือปัจจุบัน และสัญญาเช่าอาคารสำนักงานขาย
 - ลูกหนี้เงินประกันผลงาน จำนวน 149.48 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 46.79 ล้านบาท เกิดจากการได้รับชำระเงินตามใบแจ้งหนี้ที่เรียกเก็บเงินจากลูกค้า และลูกค้าได้หักเงินประกันผลงานไว้ตามเงื่อนไขสัญญา

หนี้สิน

หนี้สินรวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีจำนวน 1,963.55 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 517.54 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 35.79 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เนื่องจาก

- หนี้สินหมุนเวียน

- เงินกู้ยืมระยะสั้น จำนวน 496.19 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 341.19 ล้านบาท เนื่องจากการกู้ยืมเงินต่อสถาบันการเงินเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนให้กับโครงการก่อสร้างในปัจจุบัน
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น จำนวน 556.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 214.38 ล้านบาท เนื่องจากการซื้อสินค้าวัสดุงานก่อสร้างและค่าจ้างผู้รับเหมาช่วงสำหรับโครงการในปัจจุบัน
- หนี้สินที่เกิดจากสัญญา จำนวน 505.52 ล้านบาท ลดลงเท่ากับ 224.64 ล้านบาท เกิดจากการรับรู้รายได้จากการให้บริการเมื่อกลุ่มบริษัทได้ส่งมอบอำนาจการควบคุมในสินค้าและบริการให้แก่ลูกค้าตามสัญญาในระหว่างงวด (ค่าบริการรับล่วงหน้าที่เรียกเก็บจากลูกค้าแล้วตามเงื่อนไขในสัญญาซึ่งมีมูลค่าสูงกว่ารายได้ที่รับรู้จนถึงปัจจุบัน)

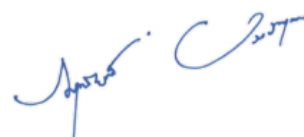
- หนี้สินไม่หมุนเวียน

- หนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 114.12 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 70.99 ล้านบาท จากกลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าซื้อสำหรับอุปกรณ์ก่อสร้าง เครื่องจักร รถยนต์ และสัญญาเช่าอาคารเพิ่มเติมในระหว่างปี

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 จำนวน 1,700.89 เพิ่มขึ้นจากวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 45.04 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.72 โดยมีการเปลี่ยนแปลงจากผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทที่มีกำไรเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 จำนวน 20.02 ล้านบาท

ขอแสดงความนับถือ



(นายกฤตพงศ์ อรชัชพันธ์ลาภ)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการผู้จัดการ