

เลขที่ TG 089/64

วันที่ 9 พฤศจิกายน 2564

เรื่อง ชี้แจงผลการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงจากปีก่อนเกินร้อยละ 20

เรียน กรรมการและผู้จัดการ  
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ซึ่งมีผลการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงเกินกว่าร้อยละ 20 จากปีก่อน ดังนี้

### งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ	คำอธิบาย
<b>รวมรายได้จากการขายและให้บริการ</b>	<b>622.49</b>	<b>781.22</b>	<b>(158.73)</b>	<b>(20.32%)</b>	
ธุรกิจขายแก๊ส	88.27	122.53	(34.26)	(27.96%)	1
ธุรกิจขนส่งทางบก	3.31	4.77	(1.46)	(30.61%)	2
ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊ส	0.24	0.58	(0.34)	(58.62%)	
ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง	510.83	624.65	(113.82)	(18.22%)	3
ธุรกิจทดสอบความปลอดภัย	19.84	28.69	(8.85)	(30.85%)	4
<b>รวมต้นทุนขายและต้นทุนบริการ</b>	<b>(540.31)</b>	<b>(710.43)</b>	<b>(170.12)</b>	<b>(23.95%)</b>	
<b>กำไรขั้นต้น</b>	<b>82.18</b>	<b>70.79</b>	<b>11.39</b>	<b>16.09%</b>	
รายได้อื่น	6.94	3.96	2.98	75.25%	5
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่าย</b>	<b>89.12</b>	<b>74.75</b>	<b>14.37</b>	<b>19.22%</b>	
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(0.94)	(1.03)	(0.09)	(8.74%)	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(37.13)	(37.16)	(0.03)	(0.08%)	
ต้นทุนทางการเงิน	(6.23)	(5.31)	0.92	17.33%	
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	1.55	(0.36)	1.91	530.56%	6
<b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>	<b>46.37</b>	<b>30.89</b>	<b>15.48</b>	<b>50.11%</b>	7
ภาษีเงินได้	(11.53)	(5.98)	5.55	92.81%	
<b>กำไรสุทธิสำหรับงวด</b>	<b>34.85</b>	<b>24.91</b>	<b>9.94</b>	<b>39.90%</b>	
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	13.42	11.87	1.55	13.06%	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	21.43	13.04	8.39	64.34%	

1. รายได้จากธุรกิจขายแก๊ส ลดลงจำนวน 34.26 ล้านบาท คิดเป็น 27.96% เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากราคาขายเฉลี่ยระหว่างงวดลดลง 0.46% ประกอบกับปริมาณขายแก๊สรวมของบริษัทลดลงคิดเป็น 27.60% เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยปริมาณการขาย LPG ในภาคขนส่งและภาคอุตสาหกรรมลดลงจากปีก่อนคิดเป็น 38.44% และ 11.72% ตามลำดับ เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ทำให้ผู้บริโภคมีความต้องการใช้พลังงานในภาคขนส่งลดลง และกำลังการผลิตของภาคอุตสาหกรรมลดลง ส่งผลให้ความต้องการใช้ LPG ในกระบวนการผลิตลดลงตามไปด้วย
2. รายได้จากธุรกิจขนส่งทางบก ลดลงจากช่วงเดียวกันของปีก่อน จำนวน 1.46 ล้านบาท คิดเป็น 30.61% เนื่องจากในปี 2564 กลุ่มบริษัทสิ้นสุดสัญญาการให้บริการขนส่งแอมโมเนียจากผู้ว่าจ้าง อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทได้ขยายฐานลูกค้าไปในส่วนงานขนส่ง LPG กับบุคคลภายนอกเพิ่มมากขึ้น ทำให้รายได้ในส่วนงานดังกล่าวเพิ่มขึ้นจำนวน 1.68 ล้านบาท เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน
3. รายได้จากธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง ลดลงจำนวน 113.82 ล้านบาท คิดเป็น 18.22% เนื่องจากการรับเหมาก่อสร้างคลังแก๊ส LPG ได้แล้วเสร็จและส่งมอบครบถ้วนแล้วในไตรมาส 3 ปี 2563 ประกอบกับส่วนงานรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สของบริษัททยอย รายได้ลดลงเนื่องจากโครงการใหม่ที่ได้รับการว่าจ้างอยู่ในช่วงเริ่มต้นของงานก่อสร้าง ส่งผลให้ในไตรมาส 3 มีสัดส่วนการส่งมอบงานน้อย ทั้งนี้ ปัจจุบันกลุ่มบริษัทมีงานรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สที่อยู่ระหว่างก่อสร้างและยังไม่รับรู้รายได้ จำนวน 4,484.49 ล้านบาท
4. รายได้จากกรให้บริการทดสอบความปลอดภัยทางวิศวกรรม ลดลงจากช่วงเดียวกันของปีก่อนจำนวน 8.85 ล้านบาท คิดเป็น 30.85% เนื่องจากลูกค้าได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 มาตรการ Work From Home อีกทั้งมาตรการเคอร์ฟิวที่มีข้อจำกัดในการเดินทาง ส่งผลกระทบต่อการให้บริการทดสอบความปลอดภัย โดยเฉพาะการให้บริการทดสอบในภาคตะวันออก ทำให้รายได้ลดลง 44.18% เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน
5. รายได้อื่น เพิ่มขึ้นจำนวน 2.98 ล้านบาท คิดเป็น 75.25% จากปีก่อน เนื่องจาก
  - กลุ่มบริษัทมีดอกเบียเงินฝากธนาคาร ดอกเบียรับจากการลงทุนระยะสั้น และดอกเบียรับจากลูกหนี้ค่าที่ดิน เพิ่มขึ้นจากปีก่อน รวมจำนวน 1.05 ล้านบาท
  - กลุ่มบริษัทมีรายได้ค่าที่ปรึกษา รายได้ค่าบริการฝึกอบรมการตรวจสอบและทดสอบความปลอดภัย รวมทั้งปรับปรุงรายได้อื่นจากงานก่อสร้างที่ครบกำหนดการรับประกัน รวมจำนวน 2.68 ล้านบาท
  - กลุ่มบริษัทมีรายได้ค่าเช่า รายได้ค่าสาธารณูปโภค รายได้จากการขายเศษวัสดุ กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน ลดลง จำนวน 0.76 ล้านบาท
6. ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม จำนวน 1.55 ล้านบาท ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้
  - ธุรกิจจำหน่ายและติดตั้งเครื่องมือและเครื่องจักร (ถือหุ้นในสัดส่วน 47.50%) บันทึกส่วนแบ่งกำไรในระหว่างงวด จำนวน 1.61 ล้านบาท
  - ธุรกิจบริการซ่อมและบำรุงรักษาเครื่องมือและเครื่องจักร (ถือหุ้นในสัดส่วน 47.50%) บันทึกส่วนแบ่งขาดทุนในระหว่างงวด จำนวน 0.06 ล้านบาท

7. อัตราค่าไฉ้ขึ้นต้นสำหรับไตรมาส 3 ปี 2564 เท่ากับ 13.20% เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับอัตราค่าไฉ้ขึ้นต้นของช่วงเดียวกันของปีก่อนที่เท่ากับ 9.06% เนื่องจากอัตราค่าไฉ้ขึ้นต้นของงานรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สที่ได้รับการว่างจ้างใหม่ค่อนข้างสูง ประกอบกับกลุ่มบริษัทมีต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลง ส่งผลให้อัตราค่าไฉ้สุทธิสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2564 เท่ากับ 5.60% เพิ่มขึ้นจากปีก่อนที่มีอัตราค่าไฉ้สุทธิ 3.19%

### งบแสดงฐานะทางการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
<b>สินทรัพย์</b>				
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	181.31	472.61	(291.30)	(61.64%)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	414.63	265.18	149.45	56.36%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	617.78	524.09	93.69	17.88%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7.10	18.32	(11.22)	(61.24%)
สินค้าคงเหลือ	71.56	61.08	10.48	17.16%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8.40	7.96	0.44	5.53%
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>1,300.78</b>	<b>1,349.24</b>	<b>(48.46)</b>	<b>(3.59%)</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>				
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	27.47	29.82	(2.35)	(7.88%)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	3.76	1.45	2.31	159.31%
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	46.46	-	46.46	100.00%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	3.94	4.29	(0.35)	(8.16%)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	713.43	721.35	(7.92)	(1.10%)
ค่าความนิยม	19.38	19.38	-	0.00%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15.10	15.95	(0.85)	(5.33%)
ลูกหนี้ค่าที่ดิน	76.24	76.24	-	100.00%
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	71.78	54.19	17.59	32.46%
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	82.75	151.19	(68.44)	(45.27%)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	4.92	7.68	(2.76)	(35.94%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	8.56	7.42	1.14	15.36%
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>1,073.78</b>	<b>1,088.97</b>	<b>(15.19)</b>	<b>(1.39%)</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>2,374.56</b>	<b>2,438.22</b>	<b>(63.66)</b>	<b>(2.61%)</b>

	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	260.97	509.11	(248.14)	(48.74%)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	300.93	277.02	23.91	8.63%
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	243.30	141.44	101.86	72.02%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	20.00	20.00	-	100.00%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	38.64	38.64	-	0.00%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	28.62	24.48	4.14	16.91%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0.27	4.14	(3.87)	(93.48%)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	38.02	34.80	3.22	9.25%
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>930.76</b>	<b>1,049.64</b>	<b>(118.88)</b>	<b>(11.33%)</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	96.60	84.30	12.30	14.59%
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	30.80	36.22	(5.42)	(14.96%)
รายได้รอการรับรู้	14.24	14.24	-	100.00%
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	11.93	14.55	(2.62)	(18.01%)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.44	9.63	0.81	8.41%
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>164.01</b>	<b>158.93</b>	<b>5.08</b>	<b>3.20%</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>1,094.77</b>	<b>1,208.57</b>	<b>(113.80)</b>	<b>(9.42%)</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	400.00	400.00	-	0.00%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	305.53	305.53	-	0.00%
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	20.64	20.64	-	0.00%
กำไรสะสม	83.06	84.85	(1.79)	(2.11%)
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	81.85	81.85	-	0.00%
<b>รวมส่วนของบริษัทใหญ่</b>	<b>891.08</b>	<b>892.87</b>	<b>(1.79)</b>	<b>(0.20%)</b>
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	388.71	336.77	51.94	15.42%
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>1,279.79</b>	<b>1,229.64</b>	<b>50.15</b>	<b>4.08%</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>2,374.56</b>	<b>2,438.22</b>	<b>(63.66)</b>	<b>(2.61%)</b>

สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีจำนวน 2,374.56 ล้านบาท ลดลง จำนวน 63.66 ล้านบาท คิดเป็นการลดลง 2.61% จากปีก่อนที่มีสินทรัพย์รวม 2,438.22 ล้านบาท เนื่องจาก

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 291.30 ล้านบาท ส่วนใหญ่เนื่องจากการจ่ายชำระหนี้กู้ยืมจากสถาบันการเงินในระหว่างงวดสุทธิจำนวน 235.83 ล้านบาท จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้น จำนวน 34.04 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิจำนวน 35.24 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินจำนวน 24.49 ล้านบาท และจ่ายภาษีเงินได้จำนวน 45.67 ล้านบาท ทั้งนี้ในระหว่างงวดกลุ่มบริษัทได้รับคืนภาษีจากสรรพากรจำนวน 84.68 ล้านบาท
- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลงจำนวน 7.92 ล้านบาท เนื่องจากค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ระหว่างงวดจำนวน 73.03 ล้านบาท ทั้งนี้กลุ่มบริษัทซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ระหว่างงวดจำนวน 65.10 ล้านบาท เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานและรองรับปริมาณงานการให้บริการโดยเฉพาะการให้บริการรับเหมาก่อสร้างที่เพิ่มขึ้น
- ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย ลดลงจำนวน 68.44 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้รับคืนจากกรมสรรพากรในระหว่างงวด
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น จำนวน 149.45 ล้านบาท โดยลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจำนวน 125.79 ล้านบาท เนื่องจากการเรียกเก็บเงินค่าบริการจากลูกค้าในระหว่างงวด แต่ยังไม่ถึงกำหนดชำระเงินโดยเฉพาะลูกหนี้จากการให้บริการรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊ส ประกอบกับค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าและเงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาเพิ่มขึ้นจำนวน 12.83 ล้านบาท รวมทั้งดอกเบี้ยค้างรับจากลูกหนี้ค่าที่ดินและดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากบริษัทร่วม เพิ่มขึ้นจำนวน 0.94 ล้านบาท ทั้งนี้กลุ่มบริษัทได้ตัดจำหน่ายหนี้สูญจำนวน 7.74 ล้านบาทและกลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 9.11 ล้านบาทในระหว่างงวด
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา จากงานรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สเพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 93.69 ล้านบาท เนื่องจากรายได้จากการให้บริการก่อสร้างที่รับรู้ในระหว่างงวด แต่ยังไม่ได้รับเรียกเก็บเงินจากลูกค้า (รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ)
- สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น จำนวน 10.48 ล้านบาท เนื่องจากในระหว่างงวดกลุ่มบริษัทมีงานระหว่างทำส่วนงานทดสอบและตรวจสอบด้านความปลอดภัยเพิ่มขึ้นจำนวน 5.50 ล้านบาท อีกทั้งซื้อวัตถุดิบไปเพื่อใช้ในงานก่อสร้างน้ำมันและแก๊สเพิ่มขึ้น 3.88 ล้านบาท เพื่อรองรับการให้บริการก่อสร้างในอนาคต
- ลูกหนี้เงินประกันผลงานตามสัญญา เพิ่มขึ้นจำนวน 17.59 ล้านบาท เนื่องจากการชำระหนี้ค่าบริการและค่าจ้างเหมาของงานก่อสร้างน้ำมันและแก๊สในระหว่างงวด

หนี้สินรวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีจำนวน 1,094.77 ล้านบาท ลดลงจำนวน 113.80 ล้านบาท คิดเป็นการลดลง 9.42% จากปีก่อนที่มีหนี้สินจำนวน 1,208.57 ล้านบาท เนื่องจาก

- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารลดลงจำนวน 248.14 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้ชำระคืนในระหว่างงวด

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 23.91 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากเจ้าหนี้ค่าสินค้า บริการ และค่าจ้างผู้รับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สในระหว่างงวด
- หนี้สินที่เกิดจากสัญญา เพิ่มขึ้นจำนวน 101.86 ล้านบาท เนื่องจากการรับชำระเงินตามมูลค่างานที่เรียกเก็บจากการรับรู้รายได้จากการปฏิบัติตามภาระในสัญญา (รายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า) และเงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารเพิ่มขึ้นจำนวน 12.30 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนในการดำเนินธุรกิจ

ส่วนของเจ้าของที่เป็นของบริษัทใหญ่ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวน 891.08 ล้านบาท ลดลงจำนวน 1.79 ล้านบาท จากปีก่อนที่มีส่วนของเจ้าของที่เป็นของบริษัทใหญ่ เป็น 892.87 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นในเดือนพฤษภาคม 2564 จำนวน 30.00 ล้านบาท และมีกำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวดจำนวน 28.21 ล้านบาท

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current ratio) ของกลุ่มบริษัทเท่ากับ 1.40 เท่า แสดงว่ากลุ่มบริษัทมีสภาพคล่องในการชำระหนี้ระยะสั้น ส่วนอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt to Equity ratio) และ อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Interest Bearing Debt to Equity ratio) ของกลุ่มบริษัทเท่ากับ 1.23 เท่าและ 0.53 เท่าตามลำดับ ซึ่งลดลงเล็กน้อยจากปีก่อนที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt to Equity ratio) เท่ากับ 1.35 เท่า และ อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Interest Bearing Debt to Equity ratio) เท่ากับ 0.80 เท่า แสดงถึงความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้อยู่ในระดับต่ำ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวนิตา ศรีวีรานุกวัฒน์)

รองกรรมการ