

คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงิน สำหรับผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 4
และสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)



เลขที่ TG 015/66

วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงินสำหรับผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 4 และสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ทาคุนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงาน
ไตรมาสที่ 4 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยมีรายละเอียด ดังนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายการ	ไตรมาส 4				งวด 12 เดือน			
	ปี 2566	ปี 2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)		ปี 2566	ปี 2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	%	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	%
รวมรายได้จากการขายและให้บริการ	1,077.42	1,033.65	43.77	4.23%	3,921.04	3,824.27	96.77	2.53%
ธุรกิจขายแก๊ส	219.30	159.02	60.28	37.91%	381.76	541.34	(159.58)	-29.48%
ธุรกิจขนส่งทางบก	9.35	5.92	3.43	57.94%	28.77	18.39	10.38	56.44%
ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์คิดคั่งระบบแก๊ส	0.80	0.82	(0.02)	-2.44%	2.32	2.53	(0.21)	-8.30%
ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง	774.24	818.60	(44.36)	-5.42%	3,168.02	3,139.50	28.52	0.91%
ธุรกิจทดสอบความปลอดภัย	35.12	35.04	0.08	0.23%	121.09	108.26	12.83	11.85%
ธุรกิจจัดสรรทรัพยากรบุคคล	38.61	14.25	24.36	170.95%	219.08	14.25	204.83	1437.40%
รวมต้นทุนขายและต้นทุนบริการ	(961.64)	(952.88)	(8.76)	0.92%	(3,466.21)	(3,396.70)	(69.51)	2.05%
กำไรขั้นต้น	115.78	80.77	35.01	43.35%	454.83	427.57	27.26	6.38%
รายได้อื่น	92.76	88.26	4.50	5.10%	127.20	106.19	21.01	19.78%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	208.54	169.03	39.51	23.37%	582.03	533.76	48.27	9.04%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(15.85)	(1.31)	(14.54)	1109.92%	(19.12)	(4.81)	(14.31)	297.54%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(57.22)	(56.58)	(0.64)	1.13%	(225.73)	(181.54)	(44.19)	24.34%
ผลขาดทุนจากการจัดประเภทใหม่ของเงินลง	(103.45)	-	(103.45)	100.00%	(103.45)	-	(103.45)	100.00%
ต้นทุนทางการเงิน	(6.05)	(3.66)	(2.39)	65.30%	(23.19)	(15.05)	(8.14)	54.07%
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ที่วิธีส่วนได้เสีย	(6.36)	(0.06)	(6.30)	10414.94%	(4.15)	(5.23)	1.09	-20.83%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	19.61	107.42	(87.81)	-81.74%	206.39	327.12	(120.73)	-36.91%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(13.94)	(22.67)	8.73	-38.51%	(60.79)	(67.94)	7.15	-10.52%
กำไรสุทธิสำหรับงวด	5.67	84.75	(79.08)	-93.31%	145.60	259.18	(113.58)	-43.82%
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	-	3.91	(3.91)	-100.00%	-	3.91	(3.91)	-100.00%
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	5.67	88.66	(82.99)	-93.60%	145.60	263.09	(117.49)	-44.66%
การแบ่งปันกำไร								
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(24.41)	66.08	(90.49)	-136.94%	15.16	127.81	(112.65)	-88.14%
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	30.08	22.58	7.50	33.22%	130.44	135.28	(4.84)	-3.58%

รายได้จากการให้บริการ

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการให้บริการสำหรับไตรมาส 4 ประจำปี 2566 จำนวน 1,077.42 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 43.77 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.23 และมีรายได้จากการให้บริการรวมประจำปี 2566 มีจำนวน 3,921.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 96.77 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 2.53 เมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งการเติบโตของรายได้เป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างธุรกิจของบริษัท อันเป็นความต่อเนื่องของกลยุทธ์เชิงรุกทางการตลาด ไม่ว่าจะเป็นธุรกิจรับเหมาก่อสร้างที่เติบโตเท่ากับร้อยละ 0.91 แม้ว่าจะมีการเพิ่มขึ้นของต้นทุนธุรกิจขนส่งทางบกที่เติบโตร้อยละ 56.44 จากการเปิดรับหาลูกค้าในเส้นทางใหม่ๆ รวมถึงธุรกิจทดสอบความปลอดภัยที่มีรายได้เติบโตร้อยละ 11.85 โดยปรับตัวเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีต่อปี อย่างไรก็ตามธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับแก๊ส ไม่ว่าจะเป็นการจำหน่ายแก๊สหรือการจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊สปรับตัวลดลงไป ตามการปรับโครงสร้างธุรกิจของบริษัท โดยมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญคือ ธุรกิจขายแก๊สมีค่าใช้จ่ายในการส่งแก๊สเข้าคลังลดลง เนื่องจากปีที่ผ่านบริษัทมีการขายคลังแก๊สทั้งคลังพิจิตรและคลังปทุมธานี โดยลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อนเท่ากับร้อยละ 29.48 และ 8.30 ตามลำดับ

กำไรขั้นต้นและกำไรสุทธิที่เป็นส่วนของบริษัทใหญ่

มีกำไรขั้นต้นของกลุ่มบริษัท สำหรับปี 2566 มีจำนวน 454.83 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 11.60 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2565 ที่มีกำไรขั้นต้น 427.57 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 11.18 เพิ่มขึ้นจำนวน 27.26 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.38 เมื่อเทียบกับปีก่อน

ในส่วนของกำไรสุทธิที่เป็นของบริษัทใหญ่ สำหรับปี 2566 บริษัทมีกำไรสุทธิ 132.26 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 3.37 เพิ่มขึ้นจากปี 2565 ที่มีกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่อยู่ที่ 127.81 ล้านบาท ซึ่งเติบโต 4.45 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.48 อย่างไรก็ตามบริษัทมีผลขาดทุนจากการจัดประเภทเงินลงทุนอื่นเป็นจำนวน 103.45 ล้านบาท ทำให้กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่เหลืออยู่ที่ 15.16 ล้านบาท

รายได้อื่น

รายได้อื่นสะสมรวม 3 เดือน ของไตรมาส 4 ประจำปี 2566 จำนวน 92.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.50 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.10 และมีรายได้อื่นรวมประจำปี 2566 มีจำนวน 127.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 21.01 หรือคิดเป็นร้อยละ 19.78 เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญคือ การรับรู้รายได้ของมูลค่าที่ดินตามมูลค่ายุติธรรม และการรับรู้รายได้จากการขายคลังก๊าซ

ค่าใช้จ่าย

ในกลุ่มที่สำคัญคือ ค่าใช้จ่ายในการบริหารสะสมรวม 3 เดือน ของไตรมาส 4 ประจำปี 2566 จำนวน 57.22 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.64 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.13 และมีค่าใช้จ่ายในการบริหารประจำปี 2566 มีจำนวน

225.73 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 44.19 หรือคิดเป็นร้อยละ 24.34 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายในส่วน
ของค่าที่ปรึกษาเพิ่มขึ้น

งบแสดงฐานะทางการเงิน

รายการ	31 ธ.ค. 66	31 ธ.ค. 65	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	187.49	180.32	7.17	3.98%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	375.83	585.89	(210.06)	-35.85%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	1,037.94	633.81	404.13	63.76%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13.56	81.93	(68.37)	-83.45%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	14.50	42.28	(27.78)	-65.70%
สินค้าคงเหลือ	39.44	80.81	(41.37)	-51.19%
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	50.67	36.44	14.23	39.05%
สินทรัพย์ที่ได้มาจากการค้าประกัน	-	14.08	(14.08)	-100.00%
เงินลงทุนในตราสารทุน	9.37	-	9.37	0.00%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9.97	8.41	1.56	18.55%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,738.77	1,663.98	74.79	4.49%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินที่คิดภาระค้าประกัน	16.17	20.03	(3.86)	-19.27%
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	46.65	54.57	(7.92)	-14.51%
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	241.77	222.69	19.08	8.57%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	206.67	-	206.67	0.00%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	614.82	666.96	(52.14)	-7.82%
ค่าความนิยม	19.38	19.38	-	0.00%
สิ่งตอบแทนที่โอนให้สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของ สินทรัพย์สุทธิที่ระบุไว้ที่ได้รับ	-	172.68	(172.68)	-100.00%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12.64	14.28	(1.64)	-11.48%
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	102.69	220.51	(117.82)	-53.43%
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	70.74	73.87	(3.13)	-4.24%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	6.41	7.78	(1.37)	-17.61%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	25.15	42.62	(17.47)	-40.99%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,363.09	1,515.38	(152.29)	-10.05%
รวมสินทรัพย์	3,101.86	3,179.36	(77.50)	-2.44%

รายการ	31 ธ.ค. 66	31 ธ.ค. 65	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	13.21	4.96	8.25	166.33%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	155.00	175.30	(20.30)	-11.58%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	341.86	433.82	(91.96)	-21.20%
เจ้าหนี้จากการซื้อทรัพย์สิน	-	89.00	(89.00)	-100.00%
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	730.16	529.41	200.75	37.92%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคล,กิจการอื่นและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	73.14	(73.14)	-100.00%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8.62	79.84	(71.22)	-89.20%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	34.15	28.22	5.93	21.01%
ภาษีเงินได้คืนบุคคลค้างจ่าย	0.47	15.70	(15.23)	-97.01%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	53.96	63.12	(9.16)	-14.51%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,337.43	1,492.52	(155.09)	-10.39%
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	42.00	23.10	18.90	81.82%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	43.13	22.24	20.89	93.93%
รายได้รอการรับรู้	0.43	12.54	(12.11)	-96.57%
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	10.37	8.19	2.18	26.62%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	12.65	28.70	(16.05)	-55.92%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	108.58	94.77	13.81	14.57%
รวมหนี้สิน	1,446.01	1,587.29	(141.28)	-8.90%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	400.00	400.00	-	0.00%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	305.53	305.53	-	0.00%
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	20.64	20.64	-	0.00%
กำไรสะสม	220.60	229.44	(8.84)	-3.85%
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	81.85	81.85	-	0.00%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นใหญ่	1,028.61	1,037.46	(8.85)	-0.85%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	627.24	554.62	72.62	13.09%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,655.85	1,592.08	63.77	4.01%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,101.86	3,179.36	(77.50)	-2.44%

สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีจำนวน 3,101.86 ล้านบาท ลดลงจำนวน 77.50 ล้านบาท คิดเป็นการลดลงร้อยละ 2.44 จากปีก่อนที่มีสินทรัพย์รวม 3,179.36 ล้านบาท เนื่องจาก

- สินทรัพย์หมุนเวียน ประกอบด้วย
 - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 187.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจำนวน 7.17 ล้านบาท
 - สินทรัพย์ที่เกิดขึ้นจากสัญญา จำนวน 1,037.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 404.13 ล้านบาท เนื่องจากการบันทึกรายได้ของกลุ่มบริษัทตามขึ้นความสำเร็จของงานเพิ่มขึ้นในระหว่างงวด
 - สินค้าคงเหลือ จำนวน 39.44 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 41.37 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทเปลี่ยนจากผู้ค้ามาตรา 7 มาเป็นผู้ค้ามาตรา 10 ตามนโยบายของบริษัท
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ประกอบด้วย
 - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น จำนวน 375.83 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 210.06 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัทรับชำระเงินค่าก่อสร้างระหว่างสิ้นงวดจากลูกค้าบางราย และมีการคลังก๊าซ

หนี้สิน

ณ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวมจำนวน 1,446.01 ล้านบาท ลดลงจำนวน 141.28 ล้านบาท ลดลงคิดเป็นร้อยละ 8.90 เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยหนี้สินรวมที่เปลี่ยนแปลงมีรายละเอียด ดังนี้

- หนี้สินหมุนเวียน
 - เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น จำนวน 341.86 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 91.96 ล้านบาท เนื่องจากธุรกิจขายแก๊สไม่ต้องสำรองแก๊ส และกลุ่มบริษัทมีการชำระค่าวัสดุงานก่อสร้างและผู้รับเหมา
 - เจ้าหนี้จากการซื้อบริษัทย่อย ลดลง 89.00 ล้านบาท เนื่องจากการลดสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย
 - หนี้สินที่เกิดจากสัญญา จำนวน 730.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 200.75 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีการรับเงินมัดจำของงานก่อสร้างที่ได้ว่าจ้างระหว่างงวด
- หนี้สินไม่หมุนเวียน
 - เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร จำนวน 42.00 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 18.90 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินใหม่แทนตั๋วสัญญาใช้เงินเดิมให้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญากู้เงินหมุนเวียน

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 1,028.61 ล้านบาท ลดลงจากจากวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 1,037.46 ล้านบาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 0.85 โดยมีการเปลี่ยนแปลง

จากผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทที่มีกำไรเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 15.16 ล้านบาท

จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2565 ให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.03 บาท รวมมูลค่า 58.80 ล้านบาท กำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 24 พฤษภาคม 2566 ที่ผ่านมา

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายกฤตพงศ์ อรัชยพันธ์ลาภ)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร /กรรมการผู้จัดการ