

คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงิน สำหรับผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 1

สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

---

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)



เลขที่ TG 041/67

วันที่ 14 พฤษภาคม 2567

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงินสำหรับผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

เรียน กรรมการและผู้จัดการ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 โดยมีรายละเอียด ดังนี้

**งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ**

รายการ	ไตรมาส 1			
	ปี 2567 ล้านบาท	ปี 2566 ล้านบาท	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			ล้านบาท	%
<b>รวมรายได้จากการขายและให้บริการ</b>	<b>1,068.86</b>	<b>1,127.31</b>	<b>(58.45)</b>	<b>-5.18%</b>
ธุรกิจขายแก๊ส	81.34	156.19	(74.85)	-47.92%
ธุรกิจขนส่งทางบก	8.79	5.25	3.54	67.43%
ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊ส	0.76	0.55	0.21	38.18%
ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง	950.55	878.60	71.95	8.19%
ธุรกิจทดสอบความปลอดภัย	27.42	23.63	3.79	16.04%
ธุรกิจจัดสรรทรัพยากรบุคคล	-	63.09	(63.09)	-100.00%
<b>รวมต้นทุนขายและต้นทุนบริการ</b>	<b>(953.59)</b>	<b>(1,012.86)</b>	<b>59.27</b>	<b>-5.85%</b>
<b>กำไรขั้นต้น</b>	<b>115.27</b>	<b>114.45</b>	<b>0.82</b>	<b>0.72%</b>
รายได้อื่น	7.82	8.88	(1.06)	-11.94%
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่าย</b>	<b>123.09</b>	<b>123.33</b>	<b>(0.24)</b>	<b>-0.19%</b>
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(1.57)	(1.07)	(0.50)	46.73%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(54.63)	(50.82)	(3.81)	7.50%
ต้นทุนทางการเงิน	(5.84)	(4.17)	(1.67)	40.05%
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	(7.47)	(4.70)	(2.77)	58.94%
<b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>	<b>53.59</b>	<b>62.57</b>	<b>(8.98)</b>	<b>-14.35%</b>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(14.69)	(16.26)	1.57	-9.66%
<b>กำไรสุทธิสำหรับงวด</b>	<b>38.90</b>	<b>46.31</b>	<b>(7.41)</b>	<b>-16.00%</b>
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	0.00%
<b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>	<b>38.90</b>	<b>46.31</b>	<b>(7.41)</b>	<b>-16.00%</b>
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	5.37	10.48	(5.11)	-48.76%
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	33.53	35.83	(2.30)	-6.42%

## รายได้จากการให้บริการ

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการให้บริการสำหรับไตรมาสที่ 1 ประจำปี 2567 จำนวน 1,068.86 ล้านบาท ลดลง 58.45 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.18 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยรายได้ของธุรกิจขายแก๊สลดลง 74.85 ล้านบาท ในขณะที่รายได้ในธุรกิจอื่น ๆ ยังคงเติบโตต่อเนื่อง เช่น ธุรกิจขนส่งทางบก ซึ่งเติบโตขึ้นในอัตราร้อยละ 67.43 เมื่อเทียบกับปีก่อน ขณะที่ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์และติดตั้งระบบแก๊สเติบโตขึ้นในอัตราร้อยละ 38.18 เมื่อเทียบกับปีก่อน หรือธุรกิจทดสอบความปลอดภัย เติบโตขึ้นในอัตราร้อยละ 16.04 เมื่อเทียบกับปีก่อน และธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง เติบโตขึ้นในอัตราร้อยละ 8.19 เมื่อเทียบกับปีก่อน อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงมุ่งเน้นในการพัฒนาและรับรู้รายได้ในธุรกิจพลังงานสะอาด ซึ่งเป็นธุรกิจที่สามารถเติบโตได้ในอนาคต

## กำไรขั้นต้นและกำไรสุทธิที่เป็นส่วนของบริษัทใหญ่

กำไรขั้นต้นของกลุ่มบริษัท สำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2567 มีจำนวน 115.27 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 10.78 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ที่มีกำไรขั้นต้น 114.45 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 10.15

กำไรสุทธิ ของกลุ่มบริษัท สำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2567 มีจำนวน 38.90 ล้านบาทลดลงเล็กน้อยเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ขณะที่ส่วนของกำไรสุทธิที่เป็นของบริษัทใหญ่ บริษัทมีกำไรสุทธิ 5.37 ล้านบาทลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ที่มีกำไรสุทธิที่เป็นของบริษัทใหญ่อยู่ที่ 10.48 ล้านบาท

## รายได้อื่น

รายได้อื่น ในไตรมาสที่ 1 ประจำปี 2567 มีจำนวน 7.82 ล้านบาท ลดลง 1.06 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11.94 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้ การลดลงดังกล่าวเป็นผลมาจากการลดลงของรายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืม

## ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายในการบริหารในไตรมาสที่ 1 ประจำปี 2567 จำนวน 56.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.31 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.67 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน การเพิ่มขึ้นดังกล่าวเนื่องจากค่าใช้จ่ายในส่วนของพนักงานในธุรกิจก่อสร้างที่มีเพิ่มขึ้นอันจากปัจจัยของการขยายตัวธุรกิจก่อสร้าง

งบแสดงฐานะทางการเงิน

รายการ	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%
<b>สินทรัพย์</b>				
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	123.83	187.49	(63.66)	-33.95%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	583.22	375.83	207.39	55.18%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	1,215.00	1,037.94	177.06	17.06%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	18.50	13.56	4.94	36.43%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	14.50	14.50	-	0.00%
สินค้าคงเหลือ	43.99	39.44	4.55	11.54%
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	36.19	50.67	(14.48)	-28.58%
เงินลงทุนในตราสารทุน	9.37	9.37	-	0.00%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9.12	9.97	(0.85)	-8.53%
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>2,053.72</b>	<b>1,738.77</b>	<b>314.95</b>	<b>18.11%</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>				
เงินที่ติดภาระค้ำประกัน	15.58	16.17	(0.59)	-3.65%
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	40.39	46.65	(6.27)	-13.44%
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	239.61	241.77	(2.16)	-0.89%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	206.60	206.67	(0.07)	-0.03%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	651.94	614.82	37.12	6.04%
ค่าความนิยม	19.38	19.38	-	0.00%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13.11	12.64	0.47	3.72%
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	121.34	102.69	18.65	18.16%
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	34.20	70.74	(36.54)	-51.65%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	6.77	6.41	0.36	5.62%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	28.56	25.15	3.41	13.56%
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>1,377.48</b>	<b>1,363.09</b>	<b>14.39</b>	<b>1.06%</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>3,431.20</b>	<b>3,101.86</b>	<b>329.34</b>	<b>10.62%</b>

รายการ	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	0.00	13.21	(13.21)	-100.00%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	213.62	155.00	58.62	37.82%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	446.16	341.86	104.30	30.51%
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	781.13	730.16	50.97	6.98%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	65.00	8.62	56.38	654.06%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน หนึ่งปี	40.06	34.15	5.91	17.31%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0.60	0.47	0.13	27.66%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	53.16	53.96	(0.80)	-1.48%
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>1,599.73</b>	<b>1,337.43</b>	<b>262.30</b>	<b>19.61%</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	42.00	42.00	-	0.00%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	70.60	43.13	27.47	63.69%
รายได้รอการรับรู้	1.41	0.43	0.98	227.91%
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	0.09	-	0.09	0.00%
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	10.69	10.37	0.32	3.09%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	11.93	12.65	(0.72)	-5.69%
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>136.72</b>	<b>108.58</b>	<b>28.14</b>	<b>25.92%</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>1,736.45</b>	<b>1,446.01</b>	<b>290.44</b>	<b>20.09%</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	400.00	400.00	-	0.00%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	305.53	305.53	-	0.00%
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	20.64	20.64	-	0.00%
กำไรสะสม	225.97	220.60	5.37	2.43%
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	81.85	81.85	-	0.00%
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้นใหญ่</b>	<b>1,033.99</b>	<b>1,028.61</b>	<b>5.38</b>	<b>0.52%</b>
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	660.77	627.24	33.53	5.35%
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>1,694.75</b>	<b>1,655.85</b>	<b>38.90</b>	<b>2.35%</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>3,431.20</b>	<b>3,101.86</b>	<b>329.34</b>	<b>10.62%</b>

## สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 มีจำนวน 3,431.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 329.34 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.62 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เนื่องจาก

- สินทรัพย์หมุนเวียน ประกอบด้วย
  - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น จำนวน 583.22 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 207.39 ล้านบาท
  - สินทรัพย์ที่เกิดขึ้นจากสัญญา จำนวน 1,215.00 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 177.06 ล้านบาท เนื่องจากการบันทึกรายได้ของกลุ่มบริษัทตามขั้นความสำเร็จของงานเพิ่มขึ้นในระหว่างงวด
  - สินค้าคงเหลือ จำนวน 43.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 4.55 ล้านบาท เนื่องจากสินค้าที่เกี่ยวข้องกับการยานยนต์ไฟฟ้าสำหรับธุรกิจใหม่
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ประกอบด้วย
  - ลูกหนี้เงินประกันผลงาน จำนวน 121.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 18.65 ล้านบาท

## หนี้สิน

หนี้สินรวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 มีจำนวน 1,736.45 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 290.44 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 20.09 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เนื่องจาก

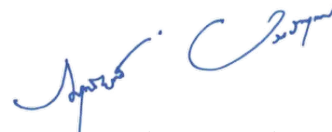
- หนี้สินหมุนเวียน
  - เงินกู้ยืมระยะสั้น จำนวน 213.62 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 58.62 ล้านบาท เนื่องจากการกู้ยืมเงินต่อสถาบันการเงินเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนให้กับโครงการก่อสร้างในปัจจุบัน
  - เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น จำนวน 446.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 104.30 ล้านบาท เนื่องจากการซื้อสินค้าวัสดุงานก่อสร้างและค่าจ้างผู้รับเหมาช่วงสำหรับโครงการในปัจจุบัน
  - หนี้สินที่เกิดจากสัญญา จำนวน 781.13 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 50.97 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีการรับรู้รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้าของงานก่อสร้างที่ได้ว่าจ้าง (ค่าบริการรับล่วงหน้าที่เรียกเก็บจากลูกค้าแล้วตามเงื่อนไขในสัญญาซึ่งมีมูลค่าสูงกว่ารายได้ที่รับรู้จนถึงปัจจุบัน)
- หนี้สินไม่หมุนเวียน
  - หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากกลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าซื้อรถยนต์และเช่าอาคารเพิ่มเติมในระหว่างปี

## ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 มีจำนวน 1,694.75 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ร้อยละ 2.35 โดยมีการเปลี่ยนแปลงจากผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทที่มีกำไรเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่สำหรับไตรมาสที่ 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 จำนวน 38.90 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายกฤตพงศ์ อรชัยพันธ์ลาภ)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการผู้จัดการ