

เรื่อง ชี้แจงผลการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงจากปีก่อนเกินร้อยละ 20

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ซึ่งมีรายได้และกำไรสุทธิเปลี่ยนแปลงเกินกว่าร้อยละ 20 จากปีก่อน ดังนี้
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2562	30 มิถุนายน 2561	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ	คำอธิบาย
รวมรายได้จากการขายและให้บริการ	767.83	551.41	216.42	39.25%	
ธุรกิจขายแก๊ส	188.21	187.25	0.96	0.51%	
ธุรกิจขนส่งทางบก	3.70	3.58	0.12	3.35%	
ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊ส	0.62	1.21	(0.59)	(48.76%)	1
ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง	556.10	343.54	212.56	61.87%	2
ธุรกิจทดสอบความปลอดภัย	19.20	15.83	3.37	21.29%	3
รวมต้นทุนขายและต้นทุนบริการ	(687.57)	(494.89)	192.68	38.93%	
กำไรขั้นต้น	80.26	56.52	23.74	42.00%	
รายได้อื่น	1.40	4.25	(2.85)	(67.06%)	4
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	81.66	60.77	20.89	34.38%	
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(1.38)	(4.49)	(3.11)	(69.27%)	5
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(39.93)	(37.82)	2.11	5.58%	
ต้นทุนทางการเงิน	(3.53)	(3.16)	0.37	11.71%	
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(0.35)	-	-	100.00%	6
กำไรก่อนภาษีเงินได้	36.47	15.30	21.17	138.37%	
ภาษีเงินได้	(9.07)	(5.04)	4.03	79.96%	
กำไรสุทธิสำหรับงวด	27.40	10.26	17.14	167.06%	
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น:	(3.66)	-	-	100.00%	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี	23.74	10.26	13.48	131.38%	

	30 มิถุนายน 2562	30 มิถุนายน 2561	เปลี่ยนแปลง	ร้อยละ	คำอธิบาย
กำไรสุทธิสำหรับงวด					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	13.77	4.56	9.21	201.97%	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	13.63	5.70	7.93	139.12%	

- รายได้จากธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊ส ลดลงจำนวน 0.59 ล้านบาท คิดเป็น 48.76% จากปีก่อน เนื่องจากผู้บริโภคไม่มีแรงจูงใจในการใช้ LPG ในภาคขนส่ง การจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊สในระหว่างปีจึงลดลง
- รายได้จากธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง เพิ่มขึ้นจำนวน 212.56 ล้านบาท คิดเป็น 61.87% เนื่องจากรายได้บริการรับเหมาก่อสร้างประเภท Structural Mechanical Piping Electrical & Instrument (SMP E&I) และประเภทผลิตและบริการอื่น (Fabrication and Other Services) เพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อน
 ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 กลุ่มบริษัทมีงานรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สที่อยู่ระหว่างก่อสร้างและยังไม่รับรู้รายได้ จำนวน 1,814.43 ล้านบาท และ ณ วันที่ 18 กรกฎาคม 2562 กลุ่มบริษัท ได้แจ้งข่าวการรับงานก่อสร้างเพิ่มเติมอีกจำนวน 643.68 ล้านบาท (อ้างอิงหนังสือการแจ้งการรับงานใหม่ เลขที่ CAZ 013-2562 วันที่ 18 กรกฎาคม 2562)
- รายได้จากธุรกิจทดสอบความปลอดภัย เพิ่มขึ้นจำนวน 3.37 ล้านบาท คิดเป็น 21.29% เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากรายได้บริการทดสอบในภาคตะวันออกเพิ่มขึ้นจำนวน 2.64 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน 59.64% ของรายได้จากการให้บริการทดสอบความปลอดภัย จากปีก่อนที่มีสัดส่วนเพียง 55.62%
- รายได้อื่นลดลงจำนวน 2.85 ล้านบาท คิดเป็น 67.06% เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากในปี 2561 กลุ่มบริษัทมีกำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินที่ไม่ได้ใช้งาน ลดลงจำนวน 1.09 ล้านบาท และรายได้ค่าเช่าคลังก๊าซ ลดลงจำนวน 1.16 ล้านบาท อีกทั้งรายได้จากการให้บริการฝึกอบรม ลดลงจำนวน 0.28 ล้านบาท
- ค่าใช้จ่ายในการขาย ลดลงจำนวน 3.11 ล้านบาท คิดเป็น 69.27% เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากในปี 2561 บริษัทจัดประเภทค่าขนส่งแก๊สไปยังลูกค้าจำนวน 4.63 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในการขาย ในขณะที่ปี 2562 บริษัทจัดประเภทเป็นต้นทุนขายตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า (IFRS15) นอกจากนี้กลุ่มธุรกิจทดสอบและตรวจสอบความปลอดภัยทางวิศวกรรมมีค่าใช้จ่ายในการขายในระหว่างปี 2562 เพิ่มขึ้นจำนวน 0.35 ล้านบาท คิดเป็น 123% เมื่อเทียบกับปีก่อน
- ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น 0.35 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากในระหว่างปี 2562 กลุ่มบริษัทได้รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากการลงทุนในบริษัทร่วม 2 แห่ง รวมจำนวน 0.35 ล้านบาท โดยการลงทุนในบริษัทร่วมทั้ง 2 แห่ง มีรายละเอียดดังนี้
 - ธุรกิจจำหน่ายและติดตั้งเครื่องมือและเครื่องจักร โดยถือหุ้นในสัดส่วน 47.50% จำนวนเงินลงทุนเริ่มแรก 1.42 ล้านบาท

- ธุรกิจบริการซ่อมและบำรุงรักษาเครื่องมือและเครื่องจักร โดยถือหุ้นในสัดส่วน 47.50% จำนวนเงินลงทุนเริ่มแรก 1.10 ล้านบาท

ทั้งนี้ ในไตรมาส 2 กลุ่มบริษัทได้รับรู้ผลประโยชน์พนักงานเพื่อการเกษียณอายุ ในงบกำไรขาดทุนจำนวน 2.92 ล้านบาท และในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจำนวน 3.66 ล้านบาท

งบแสดงฐานะทางการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	149.50	212.68	(63.18)	(29.71%)
เงินลงทุนชั่วคราว	40.83	59.90	(19.07)	(31.84%)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	323.19	255.88	67.31	26.31%
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	550.71	286.04	264.67	92.53%
สินค้าคงเหลือ	249.84	308.56	(58.72)	(19.03%)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	20.31	10.98	9.33	84.95%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,334.39	1,134.04	200.35	17.67%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่คิดภาระค่าประกัน	23.32	37.35	(14.03)	(37.56%)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	2.17	0.00	2.17	100.00%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	21.81	22.28	(0.47)	(2.11%)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	560.50	564.97	(4.47)	(0.79%)
ค่าความนิยม	19.38	19.38	-	0.00%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14.31	13.68	0.63	4.60%
สินทรัพย์ภายิเงินได้รอตัดบัญชี	4.73	3.98	0.75	18.84%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	127.60	117.93	9.67	8.20%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	773.83	779.58	(5.75)	(0.74%)
รวมสินทรัพย์	2,108.22	1,913.62	194.6	10.17%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				

	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	95.31	59.18	36.13	100.00%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	361.14	346.27	14.87	4.29%
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้างและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	267.67	385.02	(117.35)	(30.48%)
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	38.64	38.64	-	0.00%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2.58	2.45	0.13	5.31%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	5.00	-	5.00	100.00%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	1.00	-	1.00	100.00%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	4.45	1.35	3.14	232.67%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	21.90	24.89	(2.99)	(12.01%)
รวมหนี้สินหมุนเวียน	797.93	857.80	(60.06)	(7.00%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	124.38	143.70	(19.32)	(13.44%)
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	4.72	3.48	1.47	42.29%
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	14.12	7.70	6.42	83.39%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	21.66	12.10	9.56	79.00%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	164.88	166.98	(1.87)	(1.12%)
รวมหนี้สิน	962.81	1,024.78	(61.93)	(6.04%)
ส่วนของเจ้าของ				
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	400.00	400.00	-	0.00%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	305.53	305.53	-	0.00%
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	20.64	20.64	-	0.00%
กำไรสะสม	43.93	80.98	43.69	53.95%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของเจ้าของ	81.85	1.07	-	0.00%
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	851.95	808.22	43.69	5.41%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	293.46	80.62	212.84	264.00%
รวมส่วนของเจ้าของ	1,145.41	888.84	256.53	28.86%
รวมหนี้สินและส่วนของเจ้าของ	2,108.22	1,913.62	194.60	10.17%

สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 เพิ่มขึ้นจำนวน 194.60 ล้านบาท จากปีก่อนที่มีสินทรัพย์รวม 1,913.62 ล้านบาท เป็น 2,018.22 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้น 10.17% เนื่องจาก

- กลุ่มบริษัทมีรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระจากงานรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สระหว่างงวดเพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 264.67 ล้านบาท เนื่องจากการรับรู้รายได้จากการให้บริการมากกว่าเงินงวดที่สามารถเรียกเก็บจากลูกค้าได้
- การซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์สำหรับธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง และธุรกิจให้บริการทดสอบความปลอดภัยจำนวน 48.56 ล้านบาท เพื่อบริการให้บริการที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลงจากปีก่อนเนื่องจากการบันทึกค่าเผื่อจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ของธุรกิจขายแก๊ส จำนวน 22.48 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาในงวดจำนวน 29.19 ล้านบาท

หนี้สินรวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 ลดลงจำนวน 61.93 ล้านบาท จากปีก่อนที่มีหนี้สินจำนวน 1,024.78 ล้านบาท เป็น 962.85 ล้านบาท คิดเป็นการลดลง 6.04% เนื่องจากการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมแก่สถาบันการเงิน ประกอบกับเงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้าค่าก่อสร้างลดลงระหว่างงวดจำนวน 117.35 ล้านบาท เนื่องจากการรับรู้รายได้จากรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า และเงินรับล่วงหน้าที่ลดลงเนื่องการนำมาหักกับการเรียกเก็บเงินงวดจากลูกค้า ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับบริษัท จากการทำสินเชื่อแบบแพคเตอริงและตั๋วสัญญาใช้เงินจากธนาคารพาณิชย์สองแห่งตามวงเงินสินเชื่อที่บริษัทมีอยู่ โดยเพิ่มขึ้นในระหว่างงวดจำนวน 36.13 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 เพิ่มขึ้นเป็น 1,145.37 ล้านบาท จากปีก่อนที่มีจำนวน 888.84 ล้านบาท เนื่องจากการออกหุ้นเพิ่มทุนเพื่อรองรับการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอของบริษัทย่อยในเดือนมกราคม 2562 ทั้งนี้กำไรสะสมลดลงเนื่องจากการจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ในอัตราหุ้นละ 0.0375 บาท รวมเป็นเงิน 30.00 ล้านบาท โดยจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 24 พฤษภาคม พ.ศ. 2562

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 อัตราส่วนทุนหมุนเวียน (Current ratio) ของกลุ่มบริษัทเท่ากับ 1.67 เท่า แสดงว่ากลุ่มบริษัทมีสภาพคล่องในการชำระหนี้ระยะสั้น ส่วนอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt to Equity ratio) และ อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Interest Bearing Debt to Equity ratio) ของกลุ่มบริษัทเท่ากับ 0.84 เท่าและ 0.23 เท่าตามลำดับ แสดงถึงความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้อยู่ในระดับต่ำ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวนิตา ตริวิรานูวัฒน์)

รองกรรมการ