

เรื่อง ชี้แจงผลการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงจากปีก่อนเกินร้อยละ 20

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

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

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2562	30 กันยายน 2561	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ	คำอธิบาย
รวมรายได้จากการขายและให้บริการ	759.69	563.95	195.74	34.71%	
ธุรกิจขายแก๊ส	179.14	189.69	(10.55)	(5.56%)	
ธุรกิจขนส่งทางบก	3.94	4.72	(0.78)	(16.53%)	
ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊ส	0.62	1.34	(0.72)	(53.73%)	1
ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง	554.20	346.80	207.40	59.80%	2
ธุรกิจทดสอบความปลอดภัย	21.79	21.40	0.39	1.82%	
รวมต้นทุนขายและต้นทุนบริการ	(683.90)	(502.26)	181.64	36.16%	
กำไรขั้นต้น	75.79	61.69	14.10	22.86%	
รายได้อื่น	3.22	2.96	0.26	8.78%	
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	79.01	64.66	14.35	22.19%	
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(1.32)	(6.83)	(5.51)	(80.67%)	3
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(41.57)	(36.98)	4.59	12.41%	
ต้นทุนทางการเงิน	(4.44)	(3.24)	1.20	37.04%	4
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	0.35	-	0.35	100.00%	5
กำไรก่อนภาษีเงินได้	32.02	17.62	14.40	81.73%	
ภาษีเงินได้	(9.62)	(3.66)	5.96	162.84%	
กำไรสุทธิสำหรับงวด	22.40	13.96	8.44	60.46%	6
กำไรสุทธิสำหรับงวด					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	9.26	7.90	1.36	17.22%	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	13.14	6.06	7.08	116.83%	

1. รายได้จากธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊ส ลดลงจำนวน 0.72 ล้านบาท คิดเป็นการลดลง 53.73% จากปีก่อน เนื่องจากผู้บริโภคไม่มีแรงจูงใจในการใช้ LPG ในภาคขนส่ง รายได้จากการจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊สในระหว่างปี จึงลดลง
2. รายได้จากธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง เพิ่มขึ้นจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนจำนวน 207.40 ล้านบาท คิดเป็น 59.80% เนื่องจากการรับรู้รายได้ตามการวัดระดับความก้าวหน้าของการปฏิบัติงานรับเหมาก่อสร้างของงานโครงการที่อยู่ในมือ ซึ่งต่อเนื่องมาจากการว่าจ้างตั้งแต่ปี 2560 เป็นต้นมา ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 กลุ่มบริษัทมีงานรับเหมาก่อสร้างน้ำมัน และแก๊สที่อยู่ระหว่างก่อสร้างและยังไม่รับรู้รายได้ จำนวน 2,024.99 ล้านบาท
3. ค่าใช้จ่ายในการขาย ลดลงจำนวน 5.51 ล้านบาท คิดเป็น 80.67% เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากในปี 2561 บริษัทจัดประเภทค่าขนส่งแก๊สไปยังลูกค้าจำนวน 6.17 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในการขาย ในขณะที่ปี 2562 บริษัทจัดประเภทค่าขนส่งแก๊สไปยังลูกค้าจำนวน 6.42 ล้านบาท เป็นต้นทุนขายตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า นอกจากนี้กลุ่มธุรกิจทดสอบและตรวจสอบความปลอดภัยทางวิศวกรรมมีค่าใช้จ่ายในการขาย ในระหว่างปี 2562 เพิ่มขึ้นจำนวน 0.36 ล้านบาท คิดเป็น 130% เมื่อเทียบกับปีก่อน
4. ต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้น 1.20 ล้านบาท คิดเป็น 37.04% เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากในระหว่างปี 2562 กลุ่มบริษัทมีการกู้ยืมเงินระยะสั้นเพื่อนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการเพิ่มขึ้น
5. ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น 0.35 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากในระหว่างปี 2562 กลุ่มบริษัทได้เข้าลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 3 แห่ง ด้วยจำนวนเงินลงทุนเริ่มแรก 6.52 ล้านบาท ซึ่งมีรายละเอียดการลงทุนดังนี้
 - ธุรกิจจำหน่ายและติดตั้งเครื่องมือและเครื่องจักร โดยถือหุ้นในสัดส่วน 47.50% คิดเป็นจำนวนเงินลงทุน 1.42 ล้านบาท
 - ธุรกิจบริการซ่อมและบำรุงรักษาเครื่องมือและเครื่องจักร โดยถือหุ้นในสัดส่วน 47.50% คิดเป็นจำนวนเงินลงทุน 1.10 ล้านบาท
 - ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยถือหุ้นในสัดส่วน 40% คิดเป็นจำนวนเงินลงทุน 4.00 ล้านบาท
6. กำไรสุทธิสำหรับงวดสำหรับไตรมาส 3 ปี 2562 จำนวน 22.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 8.44 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นการเพิ่มขึ้น 60.46% จากปีก่อนที่มีกำไรสุทธิ 13.96 ล้านบาท เนื่องจากการเติบโตของรายได้ โดยเฉพาะรายได้จากธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง โดยอัตรากำไรสุทธิสำหรับไตรมาส 3 ปี 2562 เท่ากับ 2.95% ใกล้เคียงกันกับอัตรากำไรสุทธิในช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน

งบแสดงฐานะทางการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	76.25	212.68	(136.43)	(64.15%)
เงินลงทุนชั่วคราว	-	59.90	(59.90)	(100.00%)

	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	367.89	255.88	112.01	43.77%
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	559.66	286.04	273.62	95.66%
เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.32	-	0.32	100.00%
สินค้าคงเหลือ	228.03	308.56	(80.53)	(26.10%)
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	24.49	-	24.49	100.00%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	15.02	10.98	4.04	36.79%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,271.66	1,134.04	137.62	12.14%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	30.82	37.35	(6.53)	(17.48%)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	6.52	-	6.52	100.00%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13.93	22.28	(8.35)	(37.48%)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	653.62	564.97	88.65	15.69%
ค่าความนิยม	19.38	19.38	-	0.00%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14.41	13.68	0.73	5.33%
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	5.25	3.98	1.27	31.91%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	150.34	117.93	32.41	27.48%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	894.28	779.58	114.70	14.71%
รวมสินทรัพย์	2,165.94	1,913.62	252.32	13.19%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	115.22	59.18	56.04	94.69%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	329.90	346.27	(16.37)	(4.73%)
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้างและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	318.29	385.02	(66.73)	(17.33%)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง	6.50	-	6.50	100.00%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	38.64	38.64	-	0.00%
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.22	2.45	0.77	31.43%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	1.07	1.35	(0.28)	(20.74%)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	32.83	24.89	7.94	31.90%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	845.68	857.80	(12.12)	(1.41%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	114.00	143.70	(29.70)	(20.67%)
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	6.49	3.48	3.01	86.49%

	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	14.71	7.70	7.01	91.04%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	18.85	12.10	6.75	55.79%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	154.05	166.98	(12.93)	(7.74%)
รวมหนี้สิน	999.73	1,024.78	(25.05)	(2.44%)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	400.00	400.00	-	0.00%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	305.53	305.53	-	0.00%
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	20.64	20.64	-	0.00%
กำไรสะสม	53.19	80.98	(27.79)	(34.32%)
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	81.85	1.07	80.78	7,549.53%
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	861.21	808.22	52.99	6.56%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	305.00	80.62	224.38	278.32%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,166.21	888.84	277.37	31.21%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,165.94	1,913.62	252.32	13.19%

สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 เพิ่มขึ้นจำนวน 252.32 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้น 13.19% จากปีก่อนที่มีสินทรัพย์รวม 1,913.62 ล้านบาท เป็น 2,165.94 ล้านบาท เนื่องจาก

- กลุ่มบริษัทมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้นจำนวน 112.01 ล้านบาท เนื่องจากการเรียกเก็บเงินค่าบริการจากลูกค้าสำหรับธุรกิจรับเหมาก่อสร้างในระหว่างงวด แต่ยังไม่ถึงกำหนดชำระเงินของลูกค้า
- กลุ่มบริษัทมีรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ จากงานรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สระหว่างงวดเพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 273.62 ล้านบาท เนื่องจากการรับรู้รายได้จากการให้บริการก่อสร้างมากกว่าเงินค้างงวดงานที่สามารถเรียกเก็บจากลูกค้าได้
- กลุ่มบริษัทมีการลงทุนในที่ดิน อาคาร และโรงงานแห่งใหม่ (จังหวัดชลบุรี) สำหรับธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง จำนวนเงินประมาณ 98 ล้านบาท รวมทั้งซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์สำหรับธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง และธุรกิจให้บริการทดสอบความปลอดภัยระหว่างปี 2562 จำนวน 73.60 ล้านบาท เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานและเพื่อรองรับปริมาณงานการให้บริการที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้บริษัทได้บันทึกค่าเผื่อจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในธุรกิจจำหน่ายแก๊ส จำนวน 22.48 ล้านบาท (ในไตรมาส 1 ปี 2562) และมีค่าเสื่อมราคาในระหว่างงวดจำนวน 45.34 ล้านบาท รวมทั้งจัดประเภทที่ดินที่ลงนามในสัญญาซื้อขายแล้ว สำหรับการพัฒนาโครงการที่อยู่อาศัย จำนวน 20.66 ล้านบาท ไปเป็นสินทรัพย์ที่ถือเพื่อขาย

- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้นจำนวน 32.41 ล้านบาท เนื่องจาก ลูกหนี้เงินประกันผลงาน เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 7.74 ล้านบาท เกิดจากการทยอยส่งมอบงานโครงการที่แล้วเสร็จให้แก่ลูกค้าในระหว่างงวด และภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 24.02 ล้านบาท จากการรับชำระหนี้ของลูกค้าในระหว่างงวด
- สินค้าคงเหลือลดลงจำนวน 80.53 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีการนำสินค้าคงเหลือไปใช้ในงานรับหมวกก่อสร้างระหว่างงวด
- อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนลดลงจำนวน 8.35 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีการจำหน่ายห้องชุดพักอาศัยในระหว่างงวด รวมทั้งจัดประเภทไปเป็นสินทรัพย์ที่ถือเพื่อขายสำหรับห้องชุดพักอาศัยที่สามารถจำหน่ายได้หลังวันที่ในงบการเงินจนถึงปัจจุบัน

หนี้สินรวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ลดลงจำนวน 25.05 ล้านบาท คิดเป็นการลดลง 2.44% จากปีก่อนที่มีหนี้สินจำนวน 1,024.78 ล้านบาท เหลือจำนวน 999.73 ล้านบาท เนื่องจาก

- เงินรับล่วงหน้าค่างานก่อสร้างและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้าลดลง จำนวน 66.73 ล้านบาท เนื่องจากการนำมาหักกับการรับรู้รายได้และการเรียกเก็บเงินงวดจากลูกค้าในระหว่างปี 2562
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารลดลงจาก ณ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 29.70 ล้านบาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 20.67 เนื่องจากการชำระหนี้ตามกำหนดระยะเวลาในสัญญา
- กลุ่มบริษัทได้กู้เงินระยะสั้นเพื่อนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการเพิ่มขึ้นระหว่างงวดรวมจำนวน 82.55 ล้านบาท

ส่วนของเจ้าของรวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 เพิ่มขึ้นจำนวน 277.37 ล้านบาท จากปีก่อนที่มีส่วนของเจ้าของจำนวน 888.84 ล้านบาท เป็น 1,166.21 ล้านบาท เนื่องจากการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรกของบริษัทย่อยในเดือนมกราคม 2562 ทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นสุทธิ 285.98 ล้านบาท ประกอบกับมีกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดจำนวน 40.37 ล้านบาท ทั้งนี้กำไรสะสมของกลุ่มบริษัทลดลงเนื่องจากการจ่ายเงินปันผลในระหว่างงวดของบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งสิ้นจำนวน 49.35 ล้านบาท

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current ratio) ของกลุ่มบริษัทเท่ากับ 1.50 เท่า แสดงว่ากลุ่มบริษัทมีสภาพคล่องในการชำระหนี้ระยะสั้น ส่วนอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt to Equity ratio) และ อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Interest Bearing Debt to Equity ratio) ของกลุ่มบริษัทเท่ากับ 0.86 เท่าและ 0.24 เท่า ตามลำดับ แสดงถึงความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้อยู่ในระดับต่ำ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวนิตา ตริวีรานุกัณณ์)

รองกรรมการ