

เรื่อง ชี้แจงผลการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงจากปีก่อนเกินร้อยละ 20

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 ซึ่งมีรายได้และกำไรสุทธิเปลี่ยนแปลงเกินกว่าร้อยละ 20 จากปีก่อน ดังนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2563	31 มีนาคม 2562	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ	คำอธิบาย
รวมรายได้จากการขายและให้บริการ	828.25	684.65	143.59	20.97%	
ธุรกิจขายแก๊ส	162.50	195.57	(33.07)	(16.91%)	1
ธุรกิจขนส่งทางบก	3.74	4.18	(0.44)	(10.53%)	
ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊ส	0.48	0.37	0.11	29.73%	
ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง	637.29	469.46	167.83	35.75%	2
ธุรกิจทดสอบความปลอดภัย	24.23	15.07	9.16	60.78%	3
รวมต้นทุนขายและต้นทุนบริการ	(757.45)	(620.43)	137.02	22.08%	
กำไรขั้นต้น	70.79	64.22	6.57	10.23%	9
รายได้อื่น	2.43	5.85	(3.42)	(58.46%)	4
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	73.22	70.07	3.15	4.50%	
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(1.19)	(1.52)	(0.33)	(21.71%)	5
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(43.85)	(64.70)	(20.85)	(32.22%)	6
ต้นทุนทางการเงิน	(5.80)	(2.78)	3.02	108.63%	7
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(0.45)	-	0.45	(100.00%)	8
กำไรก่อนภาษีเงินได้	21.93	1.07	20.86	1,949.53%	
ภาษีเงินได้	(5.62)	(7.02)	(1.40)	(19.94%)	
กำไรสุทธิสำหรับงวด	16.31	(5.95)	22.26	(374.12%)	9
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น:	-	0.17	(0.17)	(100.00%)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี	16.31	(5.78)	22.09	(382.18%)	
กำไรสุทธิสำหรับงวด					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	3.50	(17.46)	20.96	(120.05%)	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	12.81	11.52	1.29	11.20%	

1. รายได้จากธุรกิจขายแก๊ส ลดลง จำนวน 33.07 ล้านบาท คิดเป็น 16.91% เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากปริมาณขายแก๊สโดยรวมของบริษัทลดลง คิดเป็น 16.20% อีกทั้งราคาขายเฉลี่ยระหว่างงวด ลดลง 0.78% เมื่อเทียบกับปีก่อน ทั้งนี้ปริมาณการขาย LPG ในภาคขนส่งลดลงจากปีก่อน 32.57% ซึ่งสอดคล้องกับปริมาณการขายแก๊สของผู้ค้าน้ำมันเชื้อเพลิงมาตรา 7 ในภาคขนส่งโดยรวมที่ลดลง อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ขยายฐานลูกค้าไปในภาคอุตสาหกรรมมากขึ้น ทำให้ปริมาณขาย LPG ให้กลุ่มลูกค้าดังกล่าวเพิ่มขึ้น 39.59% เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน เพื่อรักษาปริมาณการขายแก๊สโดยรวมของบริษัท
2. รายได้จากธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง เพิ่มขึ้นจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนจำนวน 167.83 ล้านบาท คิดเป็น 35.75% เนื่องจากการรับรู้รายได้ตามการวัดระดับความก้าวหน้าของการปฏิบัติงานรับเหมาก่อสร้างของงานโครงการที่อยู่ในมือ ซึ่งต่อเนื่องมาจากการว่าจ้างตั้งแต่ปี 2561 เป็นต้นมา ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีงานรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สที่อยู่ระหว่างก่อสร้างและยังไม่รับรู้รายได้ จำนวน 2,286.09 ล้านบาท
3. รายได้จากธุรกิจทดสอบความปลอดภัย เพิ่มขึ้นจำนวน 9.16 ล้านบาท คิดเป็น 60.78% เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากรายได้บริการทดสอบในภาคตะวันออกเพิ่มขึ้นจำนวน 5.45 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน 56.17% ของรายได้จากการให้บริการทดสอบความปลอดภัย จากปีก่อนที่มีสัดส่วนเพียง 54.15%
4. รายได้อื่น ลดลงจำนวน 3.42 ล้านบาท คิดเป็น 58.46% จากปีก่อน ทั้งนี้เกิดจาก
 - ในปี 2562 กลุ่มบริษัทมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศลดลง 1.53 ล้านบาท กำไรจากการจำหน่ายเศษโลหะ รวมถึงเครื่องจักรและวัสดุก่อสร้างที่ไม่ได้ใช้งานแล้วจำนวน 0.62 ล้านบาท
 - กลุ่มบริษัทมีรายได้บริการจัดอบรมและรายได้ค่าเช่าเครื่องมือลดลงจำนวน 0.22 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อน
 - ดอกเบี้ยรับและรายได้จากการลงทุนกับสถาบันการเงินลดลงจำนวน 1.09 ล้านบาท จากช่วงเดียวกันของปีก่อน
5. ค่าใช้จ่ายในการขาย ลดลงจำนวน 0.33 ล้านบาท คิดเป็น 21.71% เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานขายลดลง 0.20 ล้านบาท รวมทั้งค่านายหน้าและค่าส่งเสริมการขาย ลดลงจำนวน 0.14 ล้านบาท
6. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ลดลงจำนวน 20.85 ล้านบาท คิดเป็น 32.22% เมื่อเทียบกับปีก่อน ทั้งนี้เกิดจาก
 - ในปี 2562 บริษัทบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของคลังก๊าซและสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องในธุรกิจจำหน่ายแก๊สปิโตรเลียมจำนวน 22.48 ล้านบาทเนื่องจากบริษัทมีความเสี่ยงที่มูลค่าตามบัญชีของคลังแก๊สและสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง จะมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนตามรายได้จากการขายที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง
 - ค่าบริการสอบบัญชีสำหรับปี 2563 ของกลุ่มบริษัทลดลง 0.46 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อน
 - ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้นจำนวน 3.80 ล้านบาท เนื่องจากการบันทึกมูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้การค้าตามมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน (IFRS9)
 - ค่าเสื่อมราคาจากสิทธิการใช้สินทรัพย์ เพิ่มขึ้นจำนวน 1.17 ล้านบาท เนื่องจากการบันทึกสิทธิการใช้สินทรัพย์ ตามมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (IFRS16)
 - ค่าที่ปรึกษา ค่าภาษีและค่าธรรมเนียมของธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพิ่มขึ้น 0.72 ล้านบาทจากปีก่อน เนื่องจากอยู่ระหว่างก่อสร้างโครงการหมู่บ้านจัดสรร

7. ต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้น 3.02 ล้านบาท คิดเป็น 108.63% เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากในระหว่างงวดกลุ่มบริษัทใช้สินเชื่อระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (เงินเกินบัญชีและตั๋วสัญญาใช้เงิน) เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ จำนวน 173.13 ล้านบาท
8. ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น 0.45 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากในระหว่างปี 2562 กลุ่มบริษัทได้เข้าลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 3 แห่ง ด้วยจำนวนเงินลงทุนเริ่มแรก 6.52 ล้านบาท ซึ่งมีรายละเอียดการลงทุนดังนี้
 - ธุรกิจจำหน่ายและติดตั้งเครื่องมือและเครื่องจักร โดยถือหุ้นในสัดส่วน 47.50% บันทึกส่วนแบ่งกำไรในระหว่างงวด จำนวน 0.17 ล้านบาท
 - ธุรกิจบริการซ่อมและบำรุงรักษาเครื่องมือและเครื่องจักร โดยถือหุ้นในสัดส่วน 47.50% บันทึกส่วนแบ่งขาดทุนในระหว่างงวด จำนวน 0.09 ล้านบาท
 - ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยถือหุ้นในสัดส่วน 40% บันทึกส่วนแบ่งขาดทุนในระหว่างงวด จำนวน 0.38 ล้านบาท
9. กำไรสุทธิสำหรับงวดสำหรับงวด 3 เดือนสำหรับปี 2563 จำนวน 16.31 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 22.25 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นการเพิ่มขึ้น 374.58% จากปีก่อนที่มีผลขาดทุนสุทธิ 5.94 ล้านบาท เนื่องจากการเติบโตของรายได้ โดยเฉพาะรายได้จากธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง ทั้งนี้อัตรากำไรขั้นต้นสำหรับงวด 3 เดือนสำหรับปี 2563 เท่ากับ 8.55% ลดลงเล็กน้อยเมื่อเทียบกับอัตรากำไรขั้นต้นของปีก่อนที่เท่ากับ 9.51% เนื่องจากการปรับปรุงต้นทุนโดยประมาณของงานรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและก๊าซให้ใกล้เคียงกับต้นทุนจริง และการปรับลดราคาขายก๊าซ LPG ในช่วงปลายเดือนมีนาคม 2563 ทำให้ขาดทุนจากปริมาณสินค้าคงเหลือที่ต้องขายต่ำกว่าราคาทุน

งบแสดงฐานะทางการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	45.51	138.27	(92.76)	(67.09%)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	370.17	320.57	49.60	15.47%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	680.70	692.30	(11.60)	-1.68%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4.32	0.32	4.00	100.00%
สินค้าคงเหลือ	235.91	222.17	13.74	6.18%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	17.09	15.57	1.52	9.76%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,353.70	1,389.21	(35.51)	(2.56%)

	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่คิดภาระค่าประกัน	41.43	48.85	(7.42)	(15.19%)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	6.32	5.21	1.11	100.00%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	10.88	11.04	(0.16)	(1.45%)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	727.83	692.02	35.81	5.17%
ค่าความนิยม	19.38	19.38	-	0.00%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14.87	14.49	0.38	2.62%
ภาษีเงินได้ลูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	135.28	118.56	16.72	14.10%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	5.49	5.61	(0.12)	(2.14%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	21.29	15.27	6.02	39.42%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	982.77	930.43	52.34	5.63%
รวมสินทรัพย์	2,336.47	2,319.64	16.83	0.73%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	221.59	238.95	(17.36)	(7.27%)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	388.91	399.23	(10.32)	(2.58%)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	244.69	241.90	2.79	1.15%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง	2.00	2.50	(0.50)	100.00%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	38.64	38.64	-	0.00%
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19.49	9.57	9.92	103.66%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0.73	0.58	0.15	25.86%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	38.84	26.92	11.92	44.28%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	954.89	958.29	(3.40)	(0.35%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	94.68	105.06	(10.38)	(9.88%)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	40.06	22.58	17.48	77.41%

	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	12.63	16.41	(3.78)	(23.03%)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	21.00	20.41	0.59	2.89%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	168.37	164.46	3.91	2.38%
รวมหนี้สิน	1,123.26	1,122.74	0.52	0.05%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	400.00	400.00	-	0.00%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	305.53	305.53	-	0.00%
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	20.64	20.64	-	0.00%
กำไรสะสม	78.02	74.52	3.50	4.70%
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	81.85	81.85	-	0.00%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นใหญ่	886.04	882.54	3.50	0.40%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	327.17	314.36	12.81	4.07%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,213.21	1,196.90	16.31	1.36%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,336.47	2,319.64	16.83	0.73%

สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 มีจำนวน 2,336.47 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 16.83 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้น 0.73% จากปีก่อนที่มีสินทรัพย์รวม 2,319.64 ล้านบาท เนื่องจาก

- กลุ่มบริษัทมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้นจำนวน 49.60 ล้านบาท เนื่องจากการเรียกเก็บเงินค่าบริการจากลูกค้าในระหว่างงวด แต่ยังไม่ถึงกำหนดชำระเงินของลูกค้า
- สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น จำนวน 13.74 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัทซื้อสินค้าระหว่างงวดเพื่อรองรับการใช้ในงานรับเหมาก่อสร้าง
- กลุ่มบริษัทซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์สำหรับธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง ระหว่างงวด จำนวน 38.68 ล้านบาท เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานและเพื่อรองรับปริมาณงานการให้บริการที่เพิ่มขึ้น ประกอบกับสินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจำนวน 17.16 ล้านบาท เนื่องจากการบันทึกสิทธิการใช้สินทรัพย์ ตามมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (TFRS16) จากสัญญาเช่าที่เคยบันทึกตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า (TAS 17) โดยมีค่าเสื่อมราคาในระหว่างงวดจำนวน 20.04 ล้านบาท ทำให้สินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้นสุทธิ 35.81 ล้านบาท
- ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน เพิ่มขึ้นจำนวน 16.72 ล้านบาท เนื่องจากการรับชำระหนี้เงินจากลูกค้าในระหว่างงวด

- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้นจำนวน 6.02 ล้านบาท เนื่องจากลูกหนี้เงินประกันผลงานเพิ่มขึ้นตามการรับชำระเงินค่างวดงานก่อสร้างในระหว่างงวด
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา (รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ) จากงานรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สลดลงจากปีก่อนจำนวน 11.60 ล้านบาท เนื่องจากรายได้จากการให้บริการก่อสร้างที่รับรู้ไว้สามารถเรียกเก็บเงินจากลูกค้าตามงวดงาน

หนี้สินรวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 มีจำนวน 1,123.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 0.52 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้น 0.04% จากปีก่อนที่มีหนี้สินจำนวน 1,122.74 ล้านบาท เนื่องจาก

- หนี้สินที่เกิดจากสัญญา (เงินรับล่วงหน้าค่างานก่อสร้างและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า) เพิ่มขึ้น จำนวน 2.79 ล้านบาท เนื่องจากการรับชำระเงินตามมูลค่างานที่เรียกเก็บมากกว่าการรับรู้รายได้จากการปฏิบัติตามภาระในสัญญา
- หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 11.92 ล้านบาท เนื่องจากเจ้าหนี้กรมสรรพากรเพิ่มขึ้น
- หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจำนวน 27.40 ล้านบาท เนื่องจากการบันทึกสิทธิการใช้สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าตามมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (IFRS16)
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารลดลงจาก ณ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 10.38 ล้านบาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 9.88 เนื่องจากการชำระหนี้ตามกำหนดระยะเวลาในสัญญา
- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารลดลง เนื่องจากการจ่ายชำระคืนในระหว่างงวดรวมจำนวน 17.36 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 เพิ่มขึ้นจำนวน 16.31 ล้านบาท จากปีก่อนที่มีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 1,196.90 ล้านบาท เป็น 1,213.17 ล้านบาท เนื่องจากกำไรสุทธิในระหว่างงวด

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current ratio) ของกลุ่มบริษัทเท่ากับ 1.42 เท่า แสดงว่ากลุ่มบริษัทมีสภาพคล่องในการชำระหนี้ระยะสั้น ส่วนอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt to Equity ratio) และ อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Interest Bearing Debt to Equity ratio) ของกลุ่มบริษัทเท่ากับ 0.93 เท่าและ 0.35 เท่าตามลำดับ ซึ่งไม่แตกต่างจากปีก่อน แสดงถึงความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้อยู่ในระดับต่ำ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวนิตา ตริวีรานุกัณณ์)

รองกรรมการ