

เรื่อง ขี้แจงผลการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงจากปีก่อนเกินร้อยละ 20

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอขี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ซึ่งมีกำไรสุทธิเปลี่ยนแปลงเกินกว่าร้อยละ 20 จากปีก่อน ดังนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2563	30 มิถุนายน 2562	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ	คำอธิบาย
รวมรายได้จากการขายและให้บริการ	720.81	766.32	(45.51)	(5.94%)	
ธุรกิจขายแก๊ส	108.72	188.21	(79.49)	(42.23%)	1
ธุรกิจขนส่งทางบก	3.90	3.70	0.20	5.41%	
ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊ส	0.34	0.62	(0.28)	(45.16%)	
ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง	585.85	554.59	31.26	5.64%	2
ธุรกิจทดสอบความปลอดภัย	22.00	19.20	2.80	14.58%	
รวมต้นทุนขายและต้นทุนบริการ	(669.81)	(687.13)	(17.32)	(2.52%)	
กำไรขั้นต้น	51.00	79.19	(28.19)	(35.60%)	6
รายได้อื่น	2.53	2.91	(0.38)	13.06%	
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(0.97)	(1.38)	(0.41)	(29.71%)	3
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(39.62)	(40.36)	(0.74)	(1.83%)	
กำไรจากการดำเนินงาน	12.93	40.35	(27.43)	(67.96%)	
ต้นทุนทางการเงิน	(5.63)	(3.53)	2.10	59.49%	4
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(0.84)	(0.35)	0.49	140.00%	5
กำไรก่อนภาษีเงินได้	6.46	36.47	(30.01)	(82.29%)	
ภาษีเงินได้	(2.97)	(9.07)	(6.10)	(67.25%)	
กำไรสุทธิสำหรับงวด	3.49	27.40	(23.91)	(87.26%)	6
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น:	-	(3.66)	3.66	100.00%	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี	3.49	23.74	(20.25)	(85.30%)	
กำไรสุทธิสำหรับงวด					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(5.67)	13.77	(19.44)	(141.18%)	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	9.16	13.63	(4.47)	(32.80%)	

1. รายได้จากธุรกิจขายแก๊ส ลดลง จำนวน 79.49 ล้านบาท คิดเป็น 42.23% เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากปริมาณขายแก๊สรวมของบริษัทลดลง คิดเป็น 32.19% ประกอบกับราคาขายเฉลี่ยระหว่างงวดลดลง 14.63% เมื่อเทียบกับปีก่อนเนื่องจากคณะกรรมการบริหารนโยบายพลังงานประกาศลดราคาขายปลีกแก๊ส LPG ในเดือนมีนาคม 2563 ทั้งนี้ปริมาณการขาย LPG ในภาคขนส่งลดลงจากปีก่อน 50.45% เนื่องจากผู้บริโภคลดการเดินทางในช่วงที่รัฐบาลประกาศมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ระหว่างเดือนเมษายน – มิถุนายน 2563 อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ขยายฐานลูกค้าไปในภาคอุตสาหกรรมมากขึ้น ทำให้ปริมาณขาย LPG ให้กลุ่มลูกค้าดังกล่าวเพิ่มขึ้น 15.53% เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน เพื่อรักษาปริมาณการขายแก๊สโดยรวมของบริษัท
2. รายได้จากธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง เพิ่มขึ้นจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนจำนวน 31.26 ล้านบาท คิดเป็น 5.64% เนื่องจากการรับรู้รายได้ตามการวัดระดับความก้าวหน้าของการปฏิบัติงานรับเหมาก่อสร้างของงานโครงการที่อยู่ในมือ ซึ่งต่อเนืองมาจากการว่าจ้างตั้งแต่ปี 2561 เป็นต้นมา โดยปัจจุบันกลุ่มบริษัทมีงานรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สที่อยู่ระหว่างก่อสร้างและยังไม่รับรู้รายได้ จำนวน 3,159.13 ล้านบาท
3. ต้นทุนในการจัดจำหน่าย ลดลงจำนวน 0.41 ล้านบาท คิดเป็น 29.71% เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานขายลดลง 0.41 ล้านบาท
4. ต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้น 2.10 ล้านบาท คิดเป็น 59.49% เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากในระหว่างงวดกลุ่มบริษัทใช้สินเชื่อระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (เงินเบิกเกินบัญชีและตั๋วสัญญาใช้เงิน) เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ จำนวน 313.06 ล้านบาท
5. ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น 0.49 ล้านบาท คิดเป็น 140% เมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งมีรายละเอียดส่วนแบ่งกำไร/ขาดทุนดังนี้
 - ธุรกิจจำหน่ายและติดตั้งเครื่องมือและเครื่องจักร (ถือหุ้นในสัดส่วน 47.50%) บันทึกส่วนแบ่งกำไรในระหว่างงวด จำนวน 0.13 ล้านบาท
 - ธุรกิจบริการซ่อมและบำรุงรักษาเครื่องมือและเครื่องจักร (ถือหุ้นในสัดส่วน 47.50%) บันทึกส่วนแบ่งขาดทุนในระหว่างงวด จำนวน 0.28 ล้านบาท
 - ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ (ถือหุ้นในสัดส่วน 40%) บันทึกส่วนแบ่งขาดทุนในระหว่างงวด จำนวน 0.08 ล้านบาท
 - ธุรกิจผลิตและประกอบมอเตอร์ไซค์ไฟฟ้า (ถือหุ้นในสัดส่วน 40%) บันทึกส่วนแบ่งขาดทุนในระหว่างงวด จำนวน 0.60 ล้านบาท
6. กลุ่มบริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับงวด 3 เดือนสำหรับปี 2563 เท่ากับ 7.08% ลดลงเมื่อเทียบกับอัตรากำไรขั้นต้นของปีก่อนที่เท่ากับ 10.33% และกำไรสุทธิสำหรับงวด 3 เดือนสำหรับปี 2563 จำนวน 3.49 ล้านบาท ลดลงจำนวน 23.91 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นการลดลง 87.26% จากปีก่อนที่มีกำไรสุทธิ 27.40 ล้านบาท เนื่องจากรายได้จากธุรกิจขายแก๊สลดลงอย่างมาก ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ทำให้ปริมาณขายในภาคขนส่งลดลง ประกอบกับการปรับลดราคาขายแก๊ส LPG ตั้งแต่ช่วงปลายเดือนมีนาคม 2563 ทำให้เกิดผลขาดทุนจากปริมาณสินค้าคงเหลือที่ต้องขายต่ำกว่าราคาทุนในระหว่างไตรมาส 2 จำนวน 2.61 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทได้รับรู้ผลขาดทุนจากการปรับลดราคาขายปลีกแก๊ส LPG หมดแล้วในไตรมาส 2

งบแสดงฐานะทางการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	78.20	138.27	(60.07)	(43.44%)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	297.15	320.57	(23.42)	(7.31%)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	589.32	692.30	(102.98)	(14.88%)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8.32	0.32	8.00	100.00%
สินค้าคงเหลือ	213.92	222.17	(8.25)	(3.71%)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	21.40	15.57	5.83	37.44%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,208.31	1,389.21	(180.90)	(13.02%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	33.90	48.85	(14.95)	(30.60%)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.48	5.21	0.27	100.00%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	6.21	11.04	(4.83)	(43.75%)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	735.98	692.02	43.96	6.35%
ค่าความนิยม	19.38	19.38	-	0.00%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15.18	14.49	0.69	4.76%
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	144.83	118.56	26.27	22.16%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	5.76	5.61	0.15	2.67%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	37.00	15.27	21.73	142.31%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,003.73	930.43	73.30	7.88%
รวมสินทรัพย์	2,212.04	2,319.64	(107.60)	(4.64%)

	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	152.32	238.95	(86.63)	(36.25%)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	372.85	399.23	(26.38)	(6.61%)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	240.56	241.90	(1.34)	(0.55%)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง	-	2.50	(2.50)	100.00%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	28.98	38.64	(9.66)	(25.00%)
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21.41	9.57	11.84	123.72%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0.58	0.58	-	0.00%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	44.12	26.92	17.20	63.89%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	860.82	958.29	(97.47)	(10.17%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	104.34	105.06	(0.72)	(0.69%)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	38.31	22.58	15.73	69.66%
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	13.54	16.41	(2.87)	(17.49%)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	19.25	20.41	(1.16)	(5.68%)
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	175.44	164.46	10.98	6.68%
รวมหนี้สิน	1,036.26	1,122.74	(86.48)	(7.70%)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	400.00	400.00	-	0.00%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	305.53	305.53	-	0.00%
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	20.64	20.64	-	0.00%
กำไรสะสม	50.43	74.52	(24.09)	(32.33%)
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	81.85	81.85	-	0.00%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นใหญ่	858.45	882.54	(24.09)	(2.73%)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	317.33	314.36	2.97	0.94%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,175.78	1,196.90	(21.12)	(1.76%)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,212.04	2,319.64	(107.60)	(4.64%)

สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีจำนวน 2,214.04 ล้านบาท ลดลงจำนวน 107.60 ล้านบาท คิดเป็นการลดลง 4.64% จากปีก่อนที่มีสินทรัพย์รวม 2,319.64 ล้านบาท เนื่องจาก

- กลุ่มบริษัทมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลงจำนวน 23.42 ล้านบาท เนื่องจากได้รับชำระเงินจากลูกค้าในระหว่างงวด
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา (รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ) จากงานรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สลดลงจากปีก่อนจำนวน 102.98 ล้านบาท เนื่องจากรายได้จากการให้บริการก่อสร้างที่รับรู้ไว้สามารถเรียกเก็บเงินจากลูกค้าตามงวดงานในระหว่างปี
- สินค้าคงเหลือลดลง จำนวน 8.25 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัทเบิกไปใช้ในงานรับเหมาก่อสร้างระหว่างงวด
- กลุ่มบริษัทซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ ระหว่างงวด จำนวน 64.86 ล้านบาท เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานและเพื่อรองรับปริมาณงานการให้บริการที่เพิ่มขึ้น ประกอบกับในปี 2563 กลุ่มบริษัทได้บันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ระหว่างงวด จำนวน 20.00 ล้านบาท เนื่องจากการบันทึกสิทธิการใช้สินทรัพย์ ตามมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (IFRS16) จากสัญญาเช่าที่เคยบันทึกตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า (IAS 17) โดยมีค่าเสื่อมราคาในระหว่างงวดจำนวน 40.37 ล้านบาท ทำให้สินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้นสุทธิ 43.96 ล้านบาท
- ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน เพิ่มขึ้นจำนวน 26.27 ล้านบาท เนื่องจากการรับชำระหนี้เงินค่าบริการจากลูกค้าในระหว่างงวด
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้นจำนวน 21.73 ล้านบาท เนื่องจากลูกหนี้เงินประกันผลงานเพิ่มขึ้นตามการรับชำระเงินค่าจ้างงานก่อสร้างในระหว่างงวด

หนี้สินรวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีจำนวน 1,036.26 ล้านบาท ลดลงจำนวน 86.48 ล้านบาท คิดเป็นการลดลง 7.70% จากปีก่อนที่มีหนี้สินจำนวน 1,122.74 ล้านบาท เนื่องจาก

- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารลดลง เนื่องจากการจ่ายชำระคืนในระหว่างงวดรวมจำนวน 86.63 ล้านบาท
- หนี้สินที่เกิดจากสัญญา (เงินรับล่วงหน้าค่าจ้างงานก่อสร้างและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า) ลดลงจำนวน 1.34 ล้านบาท เนื่องจากการรับชำระเงินตามมูลค่างานที่เรียกเก็บจากการรับรู้รายได้จากการปฏิบัติตามภาระในสัญญา
- หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 17.20 ล้านบาท เนื่องจากเจ้าหนี้กรมสรรพากร (ภาษีมูลค่าเพิ่ม) เพิ่มขึ้น
- หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจำนวน 15.73 ล้านบาท เนื่องจากการบันทึกสิทธิการใช้สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าตามมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (IFRS16)
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารลดลงจาก ณ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 10.38 ล้านบาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 9.88 เนื่องจากการชำระหนี้ตามกำหนดระยะเวลาในสัญญา

ส่วนของเจ้าของที่เป็นของบริษัทใหญ่ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ลดลงจำนวน 24.09 ล้านบาท จากปีก่อนที่มีส่วนของเจ้าของที่เป็นบริษัทใหญ่ จำนวน 882.54 ล้านบาท เป็น 858.45 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนพฤษภาคมจำนวน 21.92 ล้านบาท และขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดจำนวน 2.17 ล้านบาท

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current ratio) ของกลุ่มบริษัทเท่ากับ 1.40 เท่า แสดงว่ากลุ่มบริษัทมีสภาพคล่องในการชำระหนี้ระยะสั้น ส่วนอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt to Equity ratio) และ อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Interest Bearing Debt to Equity ratio) ของกลุ่มบริษัทเท่ากับ 0.88 เท่าและ 0.29 เท่า ตามลำดับ ซึ่งลดลงจากปีก่อนที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt to Equity ratio) เท่ากับ 1.27 เท่าและ อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Interest Bearing Debt to Equity ratio) เท่ากับ 0.47 เท่า แสดงถึงความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้อยู่ในระดับต่ำ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวนิตา ตริวีรานุกวัฒน์)

รองกรรมการ