

บริษัท ทาคุนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564
และ
รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



KPMG Phoomchai Audit Ltd.
50th Floor, Empire Tower
1 South Sathorn Road, Yannawa
Sathorn, Bangkok 10120, Thailand
Tel +66 2677 2000
Fax +66 2677 2222
Website home.kpmg/th

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด
ชั้น 50 เอ็มไพร์ทาวเวอร์
1 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา
เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
โทร +66 2677 2000
แฟกซ์ +66 2677 2222
เว็บไซต์ home.kpmg/th

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



(วิภาวรรณ ปัทวันวิเวก)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 4795

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

9 พฤศจิกายน 2564

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน

| สินทรัพย์ | หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|----------------|
| | | 30 กันยายน (ไม่ได้ตรวจสอบ) | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน (ไม่ได้ตรวจสอบ) | 31 ธันวาคม |
| | | | | | (พันบาท) |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | | 181,311 | 472,611 | 143,051 | 320,427 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 3, 12 | 414,626 | 265,180 | 35,391 | 79,041 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | 4, 12 | 617,785 | 524,091 | - | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2 | 7,100 | 18,320 | 152,043 | 87,330 |
| สินค้าคงเหลือ | 5 | 71,555 | 61,080 | 12,562 | 11,135 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 8,405 | 7,961 | 706 | 114 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 1,300,782 | 1,349,243 | 343,753 | 498,047 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน | | 27,470 | 29,820 | 15,800 | 15,800 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | | - | - | 111,459 | 111,459 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 6 | 3,756 | 1,447 | 4,000 | 4,000 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2 | 46,460 | - | 197,025 | 86,670 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | | 3,938 | 4,287 | - | - |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 7 | 713,430 | 721,356 | 53,429 | 57,572 |
| ค่าความนิยม | | 19,384 | 19,384 | - | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | 15,099 | 15,950 | 1,328 | 1,633 |
| ลูกหนี้ค่าที่ดิน | 2 | 76,241 | 76,241 | - | - |
| ลูกหนี้เงินประกันผลงาน | 4 | 71,775 | 54,192 | - | - |
| ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย | | 82,751 | 151,193 | 8,545 | 8,977 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | | 4,921 | 7,683 | 526 | 1,989 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 8,556 | 7,421 | 3,948 | 2,985 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 1,073,781 | 1,088,974 | 396,060 | 291,085 |
| รวมสินทรัพย์ | | 2,374,563 | 2,438,217 | 739,813 | 789,132 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทาควนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

| | หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------|------------------|------------------|----------------------|---------------|
| | | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | (ไม่ได้ตรวจสอบ) | | (ไม่ได้ตรวจสอบ) | |
| | | | | (พันบาท) | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร | | 4 | 8 | - | - |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | | 260,973 | 509,104 | - | - |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | | 300,931 | 277,024 | 17,296 | 24,787 |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | 4 | 243,295 | 141,439 | - | - |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น | | 20,000 | 20,000 | - | - |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 12 | 38,640 | 38,640 | - | - |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | 28,623 | 24,480 | 1,012 | 977 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | | 270 | 4,145 | - | - |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 38,020 | 34,801 | 2,074 | 5,408 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 930,756 | 1,049,641 | 20,382 | 31,172 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 12 | 96,600 | 84,300 | - | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | | 30,804 | 36,217 | 4,052 | 4,945 |
| รายได้รอการรับรู้ | | 14,236 | 14,236 | - | - |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| สำหรับผลประโยชน์พนักงาน | | 11,933 | 14,547 | 1,891 | 4,776 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | 10,441 | 9,633 | 457 | 670 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 164,014 | 158,933 | 6,400 | 10,391 |
| รวมหนี้สิน | | 1,094,770 | 1,208,574 | 26,782 | 41,563 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทาควนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------------|----------|------------------|------------------|----------------------|----------------|
| | | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | หมายเหตุ | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | (ไม่ได้ตรวจสอบ) | | (ไม่ได้ตรวจสอบ) | |
| | | | | (พันบาท) | |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | 8 | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | 400,000 | 600,000 | 400,000 | 600,000 |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | 400,000 | 400,000 | 400,000 | 400,000 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | | 305,528 | 305,528 | 305,528 | 305,528 |
| ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้ | | | | | |
| การควบคุมเดียวกัน | | 20,636 | 20,636 | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม | | | | | |
| จัดสรรแล้ว | | | | | |
| ทุนสำรองตามกฎหมาย | | 11,552 | 11,552 | 11,552 | 11,552 |
| ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม) | | 71,512 | 73,301 | (4,049) | 30,489 |
| องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น | | 81,853 | 81,853 | - | - |
| รวมส่วนของบริษัทใหญ่ | | 891,081 | 892,870 | 713,031 | 747,569 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | 388,712 | 336,773 | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,279,793 | 1,229,643 | 713,031 | 747,569 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 2,374,563 | 2,438,217 | 739,813 | 789,132 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|----------------|---|----------------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564 | | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2563 | |
| | (พันบาท) | | | |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขาย | 88,513 | 123,106 | 88,273 | 122,529 |
| รายได้จากการก่อสร้างและการให้บริการ | 533,972 | 658,109 | - | 44,544 |
| | 622,485 | 781,215 | 88,273 | 167,073 |
| ต้นทุนขาย | (86,396) | (119,824) | (86,414) | (118,939) |
| ต้นทุนการก่อสร้างและการให้บริการ | (453,913) | (590,601) | - | (37,037) |
| กำไรขั้นต้น | 82,176 | 70,790 | 1,859 | 11,097 |
| รายได้อื่น | 6,940 | 3,963 | 6,028 | 4,246 |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | (936) | (1,031) | (408) | (700) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (37,127) | (37,161) | (10,073) | (11,954) |
| กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน | 51,053 | 36,561 | (2,594) | 2,689 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (6,231) | (5,309) | (85) | (31) |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย | 1,551 | (364) | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | 46,373 | 30,888 | (2,679) | 2,658 |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | (11,526) | (5,982) | (440) | 192 |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | 34,847 | 24,906 | (3,119) | 2,850 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---------------|---|--------------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน | | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | (พันบาท) | | | |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | 34,847 | 24,906 | (3,119) | 2,850 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 34,847 | 24,906 | (3,119) | 2,850 |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | 13,419 | 11,868 | (3,119) | 2,850 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 21,428 | 13,038 | - | - |
| | 34,847 | 24,906 | (3,119) | 2,850 |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | 13,419 | 11,868 | (3,119) | 2,850 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 21,428 | 13,038 | - | - |
| | 34,847 | 24,906 | (3,119) | 2,850 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน (บาท) | 0.01 | 0.01 | (0.01) | 0.01 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------------------|------------------|---------------------------|----------------|
| | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด | | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด | |
| | วันที่ 30 กันยายน | | วันที่ 30 กันยายน | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | (พันบาท) | | | |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขาย | 296,415 | 395,147 | 295,563 | 393,750 |
| รายได้จากการก่อสร้างและการให้บริการ | 1,533,797 | 1,935,121 | - | 103,404 |
| 9 | 1,830,212 | 2,330,268 | 295,563 | 497,154 |
| ต้นทุนขาย | 5 | (283,675) | (283,932) | (383,992) |
| ต้นทุนการก่อสร้างและการให้บริการ | (1,320,225) | (1,753,635) | - | (92,427) |
| กำไรขั้นต้น | 226,312 | 192,584 | 11,631 | 20,735 |
| รายได้อื่น | 19,115 | 8,917 | 15,699 | 13,519 |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | (2,966) | (3,193) | (1,355) | (1,530) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (115,476) | (120,636) | (28,825) | (35,404) |
| กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน | 126,985 | 77,672 | (2,850) | (2,680) |
| ต้นทุนทางการเงิน | (19,965) | (16,748) | (225) | (251) |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | |
| ที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย | 1,809 | (1,650) | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | 9 | 108,829 | 59,274 | (3,075) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (26,038) | (14,567) | (1,463) | (201) |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | 82,791 | 44,707 | (4,538) | (3,132) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|
| | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด | | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด | |
| | วันที่ 30 กันยายน | | วันที่ 30 กันยายน | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | (พันบาท) | | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ | | | | |
| ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์ | | | | |
| พนักงานที่กำหนดไว้ | 1,750 | - | - | - |
| ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ | | | | |
| ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | (350) | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี | <u>1,400</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | <u><u>84,191</u></u> | <u><u>44,707</u></u> | <u><u>(4,538)</u></u> | <u><u>(3,132)</u></u> |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | 27,698 | 9,700 | (4,538) | (3,132) |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 55,093 | 35,007 | - | - |
| | <u>82,791</u> | <u>44,707</u> | <u>(4,538)</u> | <u>(3,132)</u> |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | 28,211 | 9,700 | (4,538) | (3,132) |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 55,980 | 35,007 | - | - |
| | <u>84,191</u> | <u>44,707</u> | <u>(4,538)</u> | <u>(3,132)</u> |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | <u><u>0.03</u></u> | <u><u>0.01</u></u> | <u><u>(0.01)</u></u> | <u><u>(0.01)</u></u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทาควนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ | ส่วนเกินทุนจาก การรวมธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน | งบการเงินรวม | | องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น การเปลี่ยนแปลงสัดส่วน ของผู้ถือหุ้นใหญ่ ในบริษัทย่อย | รวมส่วนของ บริษัทใหญ่ | ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม | รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|---|-----------------------|-----------------------------|--|--------------------------|--|--------------------------|
| | | | | กำไรสะสม | | | | | |
| | | | | ทุนสำรอง ตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร (พันบาท) | | | | |
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 | | | | | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 400,000 | 305,528 | 20,636 | 9,942 | 64,578 | 81,853 | 882,537 | 314,362 | 1,196,899 |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | | | | |
| การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | | | | | | | | |
| เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท | - | - | - | - | (21,920) | - | (21,920) | (19,000) | (40,920) |
| รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | - | - | - | - | (21,920) | - | (21,920) | (19,000) | (40,920) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | | | | | | | | |
| กำไร | - | - | - | - | 9,700 | - | 9,700 | 35,007 | 44,707 |
| รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | - | 9,700 | - | 9,700 | 35,007 | 44,707 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | 400,000 | 305,528 | 20,636 | 9,942 | 52,358 | 81,853 | 870,317 | 330,369 | 1,200,686 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทาควนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | ทุนเรือนหุ้น | | ส่วนเกินทุนจาก การรวมธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน | งบการเงินรวม | | องค์ประกอบอื่น | | ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม | รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น |
|---|-----------------------|-----------------------------|---|-----------------------|-----------------------------|--|--------------------------|--|--------------------------|
| | ที่ออกและ ชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ | | กำไรสะสม | กำไรสะสม | การเปลี่ยนแปลงสัดส่วน ของผู้ถือหุ้นใหญ่ | รวมส่วนของ บริษัทใหญ่ | | |
| | ซ้ | ม | | ทุนสำรอง ตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร (พันบาท) | ในบริษัทย่อย | บริษัทใหญ่ | | |
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 | | | | | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 400,000 | 305,528 | 20,636 | 11,552 | 73,301 | 81,853 | 892,870 | 336,773 | 1,229,643 |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | | | | |
| การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | | | | | | | | |
| เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท | - | - | - | - | (30,000) | - | (30,000) | (4,041) | (34,041) |
| รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | - | - | - | - | (30,000) | - | (30,000) | (4,041) | (34,041) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | | | | | | | | |
| กำไร | - | - | - | - | 27,698 | - | 27,698 | 55,093 | 82,791 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | - | 513 | - | 513 | 887 | 1,400 |
| รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | - | 28,211 | - | 28,211 | 55,980 | 84,191 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 | 400,000 | 305,528 | 20,636 | 11,552 | 71,512 | 81,853 | 891,081 | 388,712 | 1,279,793 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------|
| | | | กำไร (ขาดทุน) สะสม | ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม) | |
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 400,000 | 305,528 | 9,942 | 21,962 | 737,432 |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | | | | |
| เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท | - | - | - | (21,920) | (21,920) |
| รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | - | - | - | (21,920) | (21,920) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | | | | |
| (ขาดทุน) | - | - | - | (3,132) | (3,132) |
| รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | (3,132) | (3,132) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | <u>400,000</u> | <u>305,528</u> | <u>9,942</u> | <u>(3,090)</u> | <u>712,380</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | หมายเหตุ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น |
|---|----------|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| | | ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ | กำไร (ขาดทุน) สะสม | | |
| | | | | ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (พันบาท) | ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม) | |
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 | | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | | 400,000 | 305,528 | 11,552 | 30,489 | 747,569 |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท | 11 | - | - | - | (30,000) | (30,000) |
| รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | - | - | - | (30,000) | (30,000) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | | | | | |
| (ขาดทุน) | | - | - | - | (4,538) | (4,538) |
| รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | - | - | - | (4,538) | (4,538) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 | | 400,000 | 305,528 | 11,552 | (4,049) | 713,031 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--|----------|--|----------|
| | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน | | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | (พันบาท) | | | |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | 82,791 | 44,707 | (4,538) | (3,132) |
| ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | | | |
| ภาษีเงินได้ | 26,038 | 14,567 | 1,463 | 201 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 19,965 | 16,748 | 225 | 251 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 72,265 | 64,346 | 4,603 | 5,254 |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (กลับรายการ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ และหนี้สูญ | 2,574 | 2,003 | 315 | 22 |
| (กลับรายการ) ผลขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ | (1,365) | 3,324 | (638) | 909 |
| (กลับรายการ) ผลขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ | (16) | 450 | - | - |
| กำไรจากการจำหน่ายและตัดจำหน่าย ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (3,865) | (325) | (1,588) | - |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | - | 1,938 | - | - |
| ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย | (1,809) | 1,650 | - | - |
| ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย | 1,377 | 1,526 | 172 | - |
| ดอกเบี้ยรับ | (3,300) | (300) | (6,149) | (5,508) |
| | 194,655 | 150,634 | (6,135) | (2,003) |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | (147,139) | (51,078) | 8,325 | 14,618 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | (93,694) | 133,243 | - | 132,002 |
| สินค้าคงเหลือ | (10,459) | 5,025 | (1,427) | 25,597 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 57 | 1,648 | (91) | 635 |
| ลูกหนี้เงินประกันผลงาน | (17,583) | (31,247) | - | (200) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (1,135) | (2,510) | (963) | (39) |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 25,197 | (39,541) | (7,459) | (63,198) |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | 101,856 | (68,956) | - | (23,341) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 3,219 | 12,527 | (3,334) | 3,942 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--|-----------------|--|------------------|
| | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน | | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | (พันบาท) | | | |
| จ่ายประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| สำหรับผลประโยชน์พนักงาน | (3,438) | (4,530) | (3,200) | (4,184) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 808 | 990 | (213) | 1,617 |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน | 52,344 | 106,205 | (14,497) | 85,446 |
| จ่ายดอกเบี้ย | (19,932) | (14,704) | (8) | (140) |
| ภาษีเงินได้รับคืน (จ่ายออก) - สุทธิ | 39,007 | (32,437) | (296) | (3,839) |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | 71,419 | 59,064 | (14,801) | 81,467 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกันลดลง | 2,350 | 7,297 | - | - |
| เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 4,900 | - | 419,080 | 117,060 |
| เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | (40,140) | (14,000) | (594,148) | (238,930) |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อบริษัทร่วมสุทธิจากเงินสดที่ได้มา | (500) | (1,561) | - | - |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อบริษัทย่อยสุทธิจากเงินสดที่ได้มา | - | - | - | (20,000) |
| เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (42,725) | (59,021) | (134) | (183) |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (1,396) | (2,261) | - | (78) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | - | 4,261 | - | - |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 6,797 | 5,276 | 1,589 | - |
| เงินปันผลรับ | - | - | 37,897 | 16,250 |
| ดอกเบี้ยรับ | 2,358 | 300 | 4,216 | 3,310 |
| กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (68,356) | (59,709) | (131,500) | (122,571) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--|-----------------|--|-----------------|
| | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน | | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | (พันบาท) | | | |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 600,000 | 532,440 | - | - |
| เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | (848,131) | (554,858) | - | - |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 42,000 | - | - | - |
| เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | (29,700) | (11,100) | - | - |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | - | 24,685 | - | - |
| เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | - | (22,685) | - | - |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า | (24,487) | (21,880) | (1,075) | (1,788) |
| เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท | (30,000) | (21,920) | (30,000) | (21,920) |
| เงินปันผลจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (4,041) | (19,000) | - | - |
| กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (294,359) | (94,318) | (31,075) | (23,708) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ | (291,296) | (94,963) | (177,376) | (64,812) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม | 472,603 | 121,566 | 320,427 | 101,316 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน | 181,307 | 26,603 | 143,051 | 36,504 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 181,311 | 50,544 | 143,051 | 36,504 |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร | (4) | (23,941) | - | - |
| 181,307 | 26,603 | 143,051 | 36,504 | |
| รายการที่ไม่ใช่เงินสด | | | | |
| ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์โดยยังไม่ได้จ่ายชำระ | 2,023 | 7,845 | 25 | 5 |
| ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยยังไม่ได้จ่ายชำระ | - | 266 | - | - |
| การได้มาซึ่งสินทรัพย์สิทธิการใช้ภายใต้สัญญาเช่า | 22,535 | 47,189 | - | 5,031 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | สารบัญ |
|----------|---|
| 1 | เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล |
| 2 | บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 3 | ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น |
| 4 | สินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากสัญญา |
| 5 | สินค้าคงเหลือ |
| 6 | เงินลงทุนในบริษัทร่วม |
| 7 | ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |
| 8 | ทุนเรือนหุ้น |
| 9 | ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้ |
| 10 | ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ |
| 11 | เงินปันผล |
| 12 | เครื่องมือทางการเงิน |
| 13 | ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน |
| 14 | หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น |

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564

1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อนี้นำเสนอรายการในงบการเงินในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปีและจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลในรูปแบบย่อ (“งบการเงินระหว่างกาล”) ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง โดยงบการเงินระหว่างกาลนี้ เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้นำเสนอไปแล้ว ในงบการเงินประจำปี ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณและการประมาณการในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ทั้งนี้ นโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณและแหล่งข้อมูลสำคัญที่ใช้ในการประมาณการที่อาจมีความไม่แน่นอนนั้นไม่แตกต่างจากที่ได้อธิบายไว้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

2 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

| รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------|----------------------|--------|
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | | (พันบาท) | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| ซื้อสินค้าและบริการ | - | - | 500 | 17,293 |
| รายได้จากการขายสินค้า | - | - | 11 | - |
| รายได้อื่น | - | - | 6,156 | 7,529 |
| รายจ่ายค่าเช่า | - | - | 909 | 801 |
| รายจ่ายค่าขนส่ง | - | - | 13,686 | 14,854 |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | 5,603 | 5,404 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | - | - | 235 | 544 |

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------|---------------|----------------------|--------------|
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | | (พันบาท) | |
| บริษัทร่วม | | | | |
| รายได้จากการขายสินค้า | 9 | - | - | - |
| รายได้อื่น | 137 | 36 | - | - |
| ดอกเบี้ยรับ | 2,715 | - | - | - |
| ผู้บริหารสำคัญ | | | | |
| ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | | | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน | | | | |
| (รวมค่าตอบแทนกรรมการ) | 24,280 | 25,963 | 8,095 | 9,349 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 681 | 721 | 235 | 226 |
| รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | 24,961 | 26,684 | 8,330 | 9,575 |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| รายจ่ายค่าเช่า | 45 | 45 | - | - |
| ดอกเบี้ยจ่าย | - | 216 | - | - |

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 30 กันยายน 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 30 กันยายน 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| | (พันบาท) | | | |
| ลูกหนี้การค้า | | | | |
| บริษัทร่วม | - | 36 | - | - |
| ลูกหนี้อื่น (รวมอยู่ในลูกหนี้หมุนเวียนอื่น) | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 765 | 764 |
| บริษัทร่วม | 34 | 8 | - | - |
| รวม | 34 | 8 | 765 | 764 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ (รวมอยู่ในลูกหนี้หมุนเวียนอื่น) | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 3,672 | 2,700 |
| บริษัทร่วม | 941 | - | - | - |
| รวม | 941 | - | 3,672 | 2,700 |
| เงินปันผลค้างรับ (รวมอยู่ในลูกหนี้หมุนเวียนอื่น) | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | - | 37,897 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ (รวมอยู่ในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น) | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 3,088 | 2,127 |
| ลูกหนี้ค่าที่ดิน | | | | |
| บริษัทร่วม | 76,241 | 76,241 | - | - |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 1,649 | 2,181 |

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | อัตรดอกเบี้ย | | | งบการเงินรวม | | 30 กันยายน |
|----------------------|--------------|---------------|----------------|----------------------|------------------|----------------|
| | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | เพิ่มขึ้น | ลดลง | |
| เงินให้กู้ยืม | 2563 | 2564 | 2563 | เพิ่มขึ้น | ลดลง | 2564 |
| | | (ร้อยละต่อปี) | | (พันบาท) | | |
| บริษัทร่วม | - | 5 | <u>18,320</u> | <u>40,140</u> | <u>(4,900)</u> | <u>53,560</u> |
| | | | | | | |
| | อัตรดอกเบี้ย | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | 30 กันยายน |
| | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | เพิ่มขึ้น | ลดลง | |
| เงินให้กู้ยืม | 2563 | 2564 | 2563 | เพิ่มขึ้น | ลดลง | 2564 |
| | | (ร้อยละต่อปี) | | (พันบาท) | | |
| บริษัทย่อย | 3 | 3 | 155,680 | 571,148 | (419,080) | 307,748 |
| บริษัทร่วม | - | - | <u>18,320</u> | <u>23,000</u> | <u>-</u> | <u>41,320</u> |
| รวม | | | <u>174,000</u> | <u>594,148</u> | <u>(419,080)</u> | <u>349,068</u> |

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 30 กันยายน 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 30 กันยายน 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| (พันบาท) | | | | |
| ลูกหนี้การค้า | | | | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2 | - | 36 | - |
| กิจการอื่นๆ | | | | |
| | | 384,256 | 258,468 | 30,318 |
| หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 12 | (1,570) | (10,678) | (677) |
| | | <u>382,686</u> | <u>247,826</u> | <u>29,641</u> |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | | | | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2 | 34 | 8 | 765 |
| กิจการอื่นๆ | | 1,028 | 600 | 7 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | | 22,697 | 14,034 | 1,306 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมา | | 6,722 | 2,553 | - |
| รายได้ค้างรับอื่นๆ | | 518 | 159 | - |
| คอกเบี้ยค้างรับ | 2 | 941 | - | 3,672 |
| เงินปันผลค้างรับ | 2 | - | - | 37,897 |
| | | <u>31,940</u> | <u>17,354</u> | <u>5,750</u> |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | | <u>414,626</u> | <u>265,180</u> | <u>35,391</u> |

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|----------|----------------------|---------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| (พันบาท) | | | | |
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | | | | |
| - เพิ่มขึ้น | | 2,614 | 4,097 | - |
| - กลับรายการหนี้สูญ | | (11,722) | (819) | (4,794) |
| | | 7,743 | 46 | - |

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทย่อยไม่มีลูกหนี้การค้าที่นำไปเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน - สิ้นเชื่อแฟคเตอริง (31 ธันวาคม 2563 : 101.93 ล้านบาท)

4 สินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา และหนี้สินที่เกิดจากสัญญากับลูกค้าดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 30 กันยายน 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 30 กันยายน 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| | | | | |
| | | | | (พันบาท) |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | | | | |
| มูลค่างานตามสัญญา | 7,943,526 | 7,770,394 | - | 494,935 |
| การรับรู้รายได้ตามขั้นความสำเร็จของงาน | 3,814,526 | 4,458,463 | - | 494,935 |
| หัก มูลค่างานบริการที่เรียกเก็บ | (3,196,741) | (3,934,372) | - | (494,935) |
| รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | 617,785 | 524,091 | - | - |
| | | | | |
| ลูกหนี้เงินประกันผลงานตามสัญญา | 71,775 | 54,192 | - | - |
| | | | | |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | | | | |
| มูลค่างานตามสัญญา | 1,005,950 | 923,886 | - | - |
| มูลค่างานที่เรียกเก็บ | 731,707 | 446,984 | - | - |
| หัก การรับรู้รายได้ตามขั้นความสำเร็จของงาน | (645,025) | (414,991) | - | - |
| | 86,682 | 31,993 | - | - |
| | | | | |
| เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง | 156,613 | 109,446 | - | - |
| รวมหนี้สินที่เกิดจากสัญญา | 243,295 | 141,439 | - | - |

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

5 สินค้ำคงเหลือ

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 30 กันยายน 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 30 กันยายน 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| | (พันบาท) | | | |
| สินค้าสำเร็จรูป - แก๊สปิโตรเลียม | 12,562 | 11,071 | 12,562 | 11,135 |
| สินค้าสำเร็จรูป - ถังแก๊สติดตั้งและ ชุดอุปกรณ์ | 8,113 | 8,078 | - | - |
| สินค้าสำเร็จรูป - มินิบัส | 9,459 | 9,459 | - | - |
| งานระหว่างทำ - การติดตั้งระบบแก๊ส | 76 | 122 | - | - |
| งานระหว่างทำ - ทดสอบ | 6,007 | 511 | - | - |
| วัตถุดิบ | 42,109 | 38,228 | - | - |
| วัสดุสิ้นเปลือง | 2,585 | 2,983 | - | - |
| รวม | 80,911 | 70,452 | 12,562 | 11,135 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการปรับลดมูลค่า | (9,356) | (9,372) | - | - |
| สุทธิ | 71,555 | 61,080 | 12,562 | 11,135 |

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 30 กันยายน 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 30 กันยายน 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| | (พันบาท) | | | |
| ต้นทุนของสินค้ำคงเหลือที่บันทึกรวมใน บัญชีต้นทุนขาย | | | | |
| - ต้นทุนขาย | 283,691 | 383,599 | 283,932 | 383,992 |
| - การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิ ที่คาดว่าจะได้รับ | 132 | 1,174 | - | - |
| - กลับรายการการปรับลดมูลค่า | (148) | (724) | - | - |
| สุทธิ | 283,675 | 384,049 | 283,932 | 383,992 |

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

6 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

รายการเคลื่อนไหวที่มีสาระสำคัญ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

งบการเงิน
งบการเงินรวม
เฉพาะกิจการ
(พันบาท)

บริษัทร่วม

ซื้อเงินลงทุนในบริษัท วัชพีช ไทย จำกัด

500

-

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ร่วมลงทุนในบริษัท วัชพีช ไทย จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากพืชทางเภสัชภัณฑ์ โดยมีทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท ซึ่งบริษัทย่อยดังกล่าวถือหุ้นร้อยละ 50 และจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม

7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเคลื่อนไหวของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังนี้

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท) |
|----------------------------|----------------|----------------------------------|
| มูลค่าสุทธิทางบัญชี | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 721,356 | 57,572 |
| เพิ่มขึ้น | 65,103 | 155 |
| จำหน่าย / ตัดจำหน่าย | (2,932) | - |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (70,097) | (4,298) |
| ณ วันที่ 30 กันยายน | 713,430 | 53,429 |

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาเช่าที่ดิน เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์ เป็นระยะเวลา 3 และ 5 ปี โดยมีค่าเช่าคงที่ตลอดอายุสัญญา กลุ่มบริษัทได้รับรู้สิทธิทรัพย์สินการใช้ที่มีไว้เพื่อใช้งานเป็นจำนวน 22.53 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทและบริษัทได้นำที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิ 504.71 ล้านบาท และ 32.95 ล้านบาท ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2563: 376.18 ล้านบาท และ 33.48 ล้านบาท ตามลำดับ) ไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี วงเงินเลตเตอร์ออฟเครดิตหรือทรัสต์รีซีท วงเงินหนังสือค้ำประกัน วงเงินสินเชื่อประเภทสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า และเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

8 ทุนเรือนหุ้น

| | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | มูลค่าหุ้น | 2564 | | 2563 | |
| | ต่อหุ้น (บาท) | จำนวนหุ้น | จำนวนเงิน (พันหุ้น / พันบาท) | จำนวนหุ้น | จำนวนเงิน |
| ทุนจดทะเบียน | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | | | | | |
| - หุ้นสามัญ | 0.5 | 1,200,000 | 600,000 | 1,200,000 | 600,000 |
| ลดหุ้น | 0.5 | (400,000) | (200,000) | - | - |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ | | | | | |
| 31 ธันวาคม 2563 | | | | | |
| - หุ้นสามัญ | 0.5 | <u>800,000</u> | <u>400,000</u> | <u>1,200,000</u> | <u>600,000</u> |
| หุ้นที่ออกและชำระแล้ว | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | | | | | |
| - หุ้นสามัญ | 0.5 | <u>800,000</u> | <u>400,000</u> | <u>800,000</u> | <u>400,000</u> |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ | | | | | |
| 31 ธันวาคม 2563 | | | | | |
| - หุ้นสามัญ | 0.5 | <u><u>800,000</u></u> | <u><u>400,000</u></u> | <u><u>800,000</u></u> | <u><u>400,000</u></u> |

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2564 ผู้ถือหุ้นมีมติลดทุนจดทะเบียนที่ยังไม่ได้รับชำระจำนวน 200 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 400 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท บริษัทได้จดทะเบียนการลดทุนจดทะเบียนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2564

9 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

ส่วนงานภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศไทยเท่านั้น ไม่มีรายได้จากต่างประเทศหรือสินทรัพย์ในต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | ส่วนงานจำหน่ายแก๊ส | | ส่วนงานจำหน่ายอุปกรณ์และบริการติดตั้งระบบแก๊ส | | ส่วนงานบริการขนส่ง | | งบการเงินรวม | | ส่วนงานบริการตรวจสอบความปลอดภัย | | ส่วนงานอื่นๆ | | รวม | |
|---|--------------------|----------------|---|-----------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------|------------------|------------------|
| | ปีโตรเลียม | ปิโตรเคมี | อุปกรณ์และบริการ | ติดตั้งระบบแก๊ส | ส่วนงานบริการขนส่ง | ส่วนงานบริการรับเหมาก่อสร้าง | ส่วนงานบริการรับเหมาก่อสร้าง | ส่วนงานบริการรับเหมาก่อสร้าง | ส่วนงานบริการตรวจสอบความปลอดภัย | ส่วนงานบริการตรวจสอบความปลอดภัย | ส่วนงานอื่นๆ | ส่วนงานอื่นๆ | รวม | รวม |
| สำหรับงวดเก้าเดือน | | | | | | | | | | | | | | |
| สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| (พันบาท) | | | | | | | | | | | | | | |
| ข้อมูลตามส่วนงาน | | | | | | | | | | | | | | |
| ดำเนินงาน | | | | | | | | | | | | | | |
| รายได้รวม | 295,563 | 393,750 | 1,458 | 2,680 | 26,154 | 30,102 | 1,466,707 | 1,861,101 | 70,339 | 94,117 | - | - | 1,860,221 | 2,381,750 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | (11) | - | (595) | (1,283) | (17,140) | (17,693) | (309) | (13,305) | (11,954) | (19,201) | - | - | (30,009) | (51,482) |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | <u>295,552</u> | <u>393,750</u> | <u>863</u> | <u>1,397</u> | <u>9,014</u> | <u>12,409</u> | <u>1,466,398</u> | <u>1,847,796</u> | <u>58,385</u> | <u>74,916</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,830,212</u> | <u>2,330,268</u> |
| จังหวัดเวลาในการรับรู้รายได้ | | | | | | | | | | | | | | |
| ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง | 295,552 | 393,750 | 863 | 1,397 | - | - | - | - | - | - | - | - | 296,415 | 395,147 |
| ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>9,014</u> | <u>12,409</u> | <u>1,466,398</u> | <u>1,847,796</u> | <u>58,385</u> | <u>74,916</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,533,797</u> | <u>1,935,121</u> |
| รวมรายได้ | <u>295,552</u> | <u>393,750</u> | <u>863</u> | <u>1,397</u> | <u>9,014</u> | <u>12,409</u> | <u>1,466,398</u> | <u>1,847,796</u> | <u>58,385</u> | <u>74,916</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,830,212</u> | <u>2,330,268</u> |
| กำไร (ขาดทุน) ตามส่วนงานก่อนหักภาษีเงินได้ | | | | | | | | | | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ตามส่วนงานก่อนหักภาษีเงินได้ | (4,037) | (10,669) | (260) | (3,154) | 1,494 | 1,740 | 111,835 | 75,705 | (2,792) | (1,255) | 2,589 | (3,093) | 108,829 | 59,274 |

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

10 ไบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2564 มีการใช้สิทธิของไบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 211 หน่วย ซึ่งแปลงเป็นหุ้นสามัญจำนวน 236 หุ้น โดยมีราคาใช้สิทธิหุ้นละ 1.79 บาท ส่งผลให้บริษัทมีทุนที่ออกและชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 400,000,118 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 800,000,236 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาทต่อหุ้น

ไบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวได้พ้นสภาพจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนของไบสำคัญแสดงสิทธิในวันที่ 29 มกราคม 2564

11 เงินปันผล

รายละเอียดเงินปันผลในระหว่างงวด 2564 มีดังนี้

| | วันที่อนุมัติ | กำหนดจ่าย เงินปันผล | อัตราเงินปันผล ต่อหุ้น (บาท) | จำนวนเงิน (ล้านบาท) |
|-----------------------|----------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|
| ปี 2564 | | | | |
| เงินปันผลประจำปี 2563 | 27 เมษายน 2564 | 25 พฤษภาคม 2564 | 0.0375 | 30.00 |

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 เครื่องมือทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน รวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

| | งบการเงินรวม | | | | |
|-----------------------------------|---|----------------|---------|---------|---------|
| | มูลค่าตามบัญชี | มูลค่ายุติธรรม | | | |
| | เครื่องมือทางการเงิน ที่วัดมูลค่าด้วย ราคาทุนตัดจำหน่าย | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| | | (พันบาท) | | | |
| 30 กันยายน 2564 | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 135,240 | - | - | 134,864 | 134,864 |
| 31 ธันวาคม 2563 | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 122,940 | - | - | 123,635 | 123,635 |

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทไม่มีการกระจุกตัวอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ กลุ่มบริษัทมีนโยบายที่เหมาะสมเพื่อทำให้เชื่อมั่นได้ว่าได้ทำสัญญากับลูกค้าที่มีประวัติสินเชื่ออยู่ในระดับที่เหมาะสมซึ่งมีการจำกัดสินเชื่อลูกค้า รวมถึงได้รับการรับประกันที่เหมาะสมจากลูกค้า รายการเงินสดได้เลือกที่จะทำรายการกับสถาบันการเงินที่มีระดับความน่าเชื่อถือสูง กลุ่มบริษัทมีนโยบายจำกัดวงเงินธุรกรรมสินเชื่อกับสถาบันการเงินแต่ละแห่งอย่างเหมาะสม

บริษัท ทาคุนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ค่าเผื่อขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาประมาณการโดยพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ ผลขาดทุนด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้ประมาณการโดยอ้างอิงข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับลูกหนี้และประเมินสถานะเศรษฐกิจที่เกิดขึ้นในปัจจุบันและที่คาดการณ์ว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต

| | งบการเงินรวม | | | | | | | ลูกหนี้การค้า ที่ตั้งค่าเผื่อ ผลขาดทุนด้าน เครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้นเต็ม จำนวน | รวม |
|---|----------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------|--------------|---------------------|---------|--|-----|
| | ลูกหนี้การค้า | | | | | | | | |
| | เกินกำหนดชำระ | | | | | | | | |
| | สินทรัพย์ ที่เกิดจาก สัญญา | ยังไม่ครบ กำหนด ชำระ | น้อยกว่า 3 เดือน | 3 - 6 เดือน | 6 - 12 เดือน | มากกว่า 12 เดือน | | | |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 | | | | | | | | | |
| (ร้อยละ) | | | | | | | | | |
| อัตราขาดทุนถัวเฉลี่ย | - | 0.05 | 0.58 | 18.05 | - | - | 100.00 | | |
| (พันบาท) | | | | | | | | | |
| มูลค่ารวมตามบัญชี | 617,785 | 311,832 | 69,082 | 2,598 | 203 | - | 541 | 384,256 | |
| ค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น | - | (157) | (403) | (469) | - | - | (541) | (1,570) | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | | | | | | | | |
| (ร้อยละ) | | | | | | | | | |
| อัตราขาดทุนถัวเฉลี่ย | - | 0.10 | 2.20 | 15.10 | 90.38 | - | 100.00 | | |
| (พันบาท) | | | | | | | | | |
| มูลค่ารวมตามบัญชี | 524,091 | 201,816 | 42,683 | 5,200 | 551 | - | 8,254 | 258,504 | |
| ค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น | - | (200) | (941) | (785) | (498) | - | (8,254) | (10,678) | |

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

13 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

| ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท) |
|---------------------------|------------------|----------------------------------|
| ภาระผูกพันอื่นๆ | | |
| คำสั่งซื้อวัสดุก่อสร้าง | 10,460 | - |
| หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร | 1,385,253 | 103,493 |
| รวม | 1,395,713 | 103,493 |

14 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ถูกฟ้องเรียกค่าเสียหายในข้อหาผิดสัญญาจ้างทำของจากบริษัทแห่งหนึ่ง (“โจทก์”) เป็นจำนวนเงิน 18.31 ล้านบาท โดยได้รับหมายเรียกจากศาลแพ่ง เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 และบริษัทย่อยได้ยื่นคำให้การพร้อมการฟ้องแย้งเมื่อวันที่ 27 มกราคม 2563 โดยได้ฟ้องร้องค่าเสียหายจากโจทก์ ในข้อหาผิดสัญญาจ้างทำให้บริษัทย่อยได้รับความเสียหายเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 17.1 ล้านบาท ทั้งนี้ ผลการพิจารณาตัดสินของศาลชั้นต้นเมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2563 เห็นว่าโจทก์และบริษัทย่อยต่างสมัครใจยกเลิกสัญญาจ้างต่อกันโดยปริยายนับแต่วันที่ 27 กันยายน 2562 โดยบริษัทย่อยต้องรับผิดชอบชำระเงินค่าจ้างแก่โจทก์พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันที่ 3 พฤศจิกายน 2562 และโจทก์ต้องคืนค่าจ้างล่วงหน้าแก่บริษัทย่อย คงเหลือเงินที่บริษัทย่อยต้องชำระแก่โจทก์รวมเป็นเงิน 3.12 ล้านบาท ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงบันทึกประมาณการหนี้สินด้วยจำนวนเงินตามคำพิพากษาของศาลชั้นต้นในปี 2563 แล้ว

ต่อมาบริษัทย่อยและโจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 24 มีนาคม 2564 ตามลำดับ ขณะนี้คดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ พร้อมกันนี้บริษัทย่อยยื่นคำร้องขอทุเลาการบังคับคดีเพื่อไม่ให้ถูกบังคับคดีตามคำพิพากษาระหว่างดำเนินการอุทธรณ์คำพิพากษาของศาลชั้นต้น โดยศาลอุทธรณ์อนุญาตให้ทุเลาบังคับคดีและกำหนดให้บริษัทย่อยวางหลักประกันในวันที่ 26 พฤศจิกายน 2564 และนัดฟังคำพิพากษาในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564