

เรื่อง ชี้แจงผลการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงจากปีก่อนเกินร้อยละ 20

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งมีผลการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงเกินกว่าร้อยละ 20 จากปีก่อน ดังนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ	คำอธิบาย
รวมรายได้จากการขายและให้บริการ	2,729.21	3,078.34	(349.13)	(11.34%)	
ธุรกิจขายแก๊ส	409.90	509.92	(100.02)	(19.61%)	1
ธุรกิจขนส่งทางบก	12.83	17.60	(4.77)	(27.10%)	2
ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊ส	1.51	3.70	(2.19)	(59.19%)	
ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง	2,197.58	2,326.54	(128.96)	(5.54%)	3
ธุรกิจทดสอบความปลอดภัย	107.39	101.37	6.02	5.94%	4
ธุรกิจอื่นๆ	-	119.21	(119.21)	100.00%	5
รวมต้นทุนขายและต้นทุนบริการ	(2,373.85)	(2,804.44)	(430.59)	(15.35%)	
กำไรขั้นต้น	355.36	273.89	81.47	29.75%	
รายได้อื่น	30.81	10.31	20.50	198.84%	6
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	386.17	284.20	101.97	35.88%	
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(4.39)	(4.11)	0.28	6.81%	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(164.93)	(159.68)	5.25	3.29%	
ต้นทุนทางการเงิน	(25.08)	(22.80)	2.28	10.00%	
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	1.81	(2.35)	4.16	177.02%	7
กำไรก่อนภาษีเงินได้	193.58	95.26	98.32	103.21%	
ภาษีเงินได้	(42.40)	(21.60)	20.80	96.30%	
กำไรสุทธิสำหรับงวด	151.18	73.67	77.51	105.21%	8
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น:	1.40	-	1.40	100.00%	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี	152.58	73.67	78.91	107.11%	
กำไรสุทธิสำหรับงวด					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	63.66	32.26	31.40	97.33%	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	88.92	41.41	47.51	114.73%	

1. รายได้จากธุรกิจขายแก๊ส ลดลงจำนวน 100.02 ล้านบาท คิดเป็น 19.61% เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากราคาขายเฉลี่ยระหว่างงวดลดลง 4.97% ประกอบกับปริมาณขายแก๊สรวมของบริษัทลดลงคิด 15.44% เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยปริมาณการขาย LPG ในภาคขนส่งและภาคอุตสาหกรรมลดลงจากปีก่อน 26.84% และ 6.02% ตามลำดับ เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ทำให้ผู้บริโภคมีความต้องการใช้พลังงานในภาคขนส่งลดลง และกำลังการผลิตของภาคอุตสาหกรรมลดลง ส่งผลให้ความต้องการใช้ LPG ในกระบวนการผลิตลดลงตามไปด้วย
2. รายได้จากธุรกิจขนส่งทางบก ลดลงจากปีก่อน จำนวน 4.77 ล้านบาท คิดเป็น 27.10% เนื่องจากในปี 2564 กลุ่มบริษัทสิ้นสุดสัญญาการให้บริการขนส่งแอมโมเนียจากผู้ว่าจ้าง อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทได้ขยายฐานลูกค้าไปในส่วนงานขนส่ง LPG กับบุคคลภายนอกเพิ่มมากขึ้น ทำให้รายได้ในส่วนงานดังกล่าวเพิ่มขึ้นจำนวน 9.18 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อน
3. รายได้จากธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง ลดลงจำนวน 128.96 ล้านบาท คิดเป็น 5.54% เนื่องจากการรับเหมาก่อสร้างคลังแก๊ส LPG ได้แล้วเสร็จและส่งมอบครบถ้วนแล้วในไตรมาส 3 ปี 2563 ประกอบกับส่วนงานรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สของบริษัททยอย รายได้ลดลงเนื่องจากงานส่วนใหญ่อยู่ในช่วงท้ายโครงการ รวมทั้งโครงการใหม่ที่ได้รับการว่าจ้างในไตรมาส 3 และ 4 อยู่ในช่วงเริ่มต้นของงานก่อสร้าง ส่งผลให้มีสัดส่วนการส่งมอบงานน้อย ปัจจุบันกลุ่มบริษัทมีงานรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สที่อยู่ระหว่างก่อสร้างและยังไม่รับรู้รายได้ จำนวน 3,988.74 ล้านบาท
4. รายได้จากบริการทดสอบความปลอดภัย เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 6.02 ล้านบาท คิดเป็น 5.94% เนื่องจากรายได้บริการทดสอบในภาคตะวันออกเพิ่มขึ้น 14.85% โดยรายได้บริการทดสอบในภาคตะวันออกสำหรับปี 2564 คิดเป็นสัดส่วน 64.31% ของรายได้จากการให้บริการทดสอบความปลอดภัย เพิ่มขึ้นจากปีก่อนที่มีสัดส่วนรายได้เพียง 59.31%
5. รายได้จากธุรกิจอื่นลดลงจากปีก่อนจำนวน 119.21 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2563 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการจำหน่ายที่ดินสำหรับพัฒนาโครงการหมู่บ้านจัดสรรให้กับบริษัทร่วมจำนวน 119.21 ล้านบาท
6. รายได้อื่น เพิ่มขึ้นจำนวน 20.50 ล้านบาท คิดเป็น 198.84% จากปีก่อน เนื่องจาก
 - กลุ่มบริษัทมีดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร ดอกเบี้ยรับจากการลงทุนระยะสั้น และดอกเบี้ยรับจากลูกหนี้ค่าที่ดิน เพิ่มขึ้นจากปีก่อน รวมจำนวน 4.17 ล้านบาท
 - กลุ่มบริษัทมีรายได้ค่าที่ปรึกษา รายได้ค่าบริการฝึกอบรมการตรวจสอบและทดสอบความปลอดภัย รายได้จากร้านอาหาร และรายได้ค่าเช่า เพิ่มขึ้นจากปีก่อน รวมจำนวน 2.18 ล้านบาท
 - กลุ่มบริษัทมีกำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน หนี้สูญได้รับคืน กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินช่วยเหลือโครงการส่งเสริมการจ้างงาน SME เงินเยียวยานายจ้างที่ได้รับผลกระทบจาก COVID-19 รวมทั้งปรับปรุงรายได้อื่นจากงานก่อสร้างที่ครบกำหนดการรับประกัน และรายการเจ้าหนี้ค้างนาน เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 14.11 ล้านบาท
7. ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม จำนวน 1.81 ล้านบาท ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้
 - ธุรกิจจำหน่ายและติดตั้งเครื่องมือและเครื่องจักร (ถือหุ้นในสัดส่วน 47.50%) บันทึกส่วนแบ่งกำไรในระหว่างงวด จำนวน 1.01 ล้านบาท

- ธุรกิจบริการซ่อมและบำรุงรักษาเครื่องมือและเครื่องจักร (ถือหุ้นในสัดส่วน 47.50%) บันทึกส่วนแบ่งกำไรในระหว่างงวด จำนวน 0.80 ล้านบาท

8. อัตรากำไรขั้นต้นสำหรับ ปี 2564 เท่ากับ 13.02% เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับอัตรากำไรขั้นต้นของปีก่อนที่เท่ากับ 8.90% เนื่องจากโครงการรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สที่ได้รับการว่าจ้างในไตรมาส 3 มีอัตรากำไรค่อนข้างสูง ส่งผลให้อัตรากำไรสุทธิสำหรับ ปี 2564 เท่ากับ 5.54% เพิ่มขึ้นจากปีก่อนที่มีอัตรากำไรสุทธิ 2.39%

งบแสดงฐานะทางการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	525.83	472.61	53.22	11.26%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	400.29	265.18	135.11	50.95%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	634.78	524.09	110.69	21.12%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	47.32	18.32	29.00	158.30%
สินค้าคงเหลือ	70.17	61.08	9.09	14.88%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11.09	7.96	3.13	39.32%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,689.48	1,349.24	340.24	25.22%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	27.29	29.82	(2.53)	(8.48%)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.26	1.45	2.81	193.79%
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13.38	-	13.38	100.00%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	3.82	4.29	(0.47)	(10.96%)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	710.71	721.35	(10.64)	(1.48%)
ค่าความนิยม	19.38	19.38	-	0.00%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14.44	15.95	(1.51)	(9.47%)
ลูกหนี้ค่าที่ดิน	76.24	76.24	-	100.00%
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	97.15	54.19	42.96	79.28%
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	51.48	151.19	(99.71)	(65.95%)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	5.75	7.68	(1.93)	(25.13%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	8.94	7.42	1.52	20.49%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,032.84	1,088.97	(56.13)	(5.15%)
รวมสินทรัพย์	2,722.32	2,438.22	284.10	11.65%

	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	373.50	509.11	(135.61)	(26.64%)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	400.53	277.02	123.51	44.59%
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	290.14	141.44	148.70	105.13%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	20.00	20.00	-	100.00%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	38.64	38.64	-	0.00%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	36.31	24.48	11.83	48.33%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	1.25	4.14	(2.89)	(69.81%)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	47.76	34.80	12.96	37.24%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,208.14	1,049.64	158.50	15.10%
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	87.66	84.30	3.36	3.99%
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	40.58	36.22	4.36	12.04%
รายได้รอการรับรู้	14.24	14.24	-	100.00%
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	11.08	14.55	(3.47)	(23.85%)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	12.44	9.63	2.81	29.18%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	166.00	158.93	7.07	4.45%
รวมหนี้สิน	1,374.13	1,208.57	165.56	13.70%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	400.00	400.00	-	0.00%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	305.53	305.53	-	0.00%
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	20.64	20.64	-	0.00%
กำไรสะสม	118.51	84.85	33.66	39.67%
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	81.85	81.85	-	0.00%
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	926.53	892.87	33.66	3.77%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	421.65	336.77	84.88	25.20%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,348.18	1,229.64	118.54	9.64%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,722.32	2,438.22	284.10	11.65%

สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 2,722.32 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 284.10 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้น 11.65% จากปีก่อนที่มีสินทรัพย์รวม 2,438.22 ล้านบาท เนื่องจาก

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 53.22 ล้านบาท ส่วนใหญ่เนื่องจากการกลุ่มบริษัทได้รับภาษีหัก ณ ที่จ่ายคืนจากสรรพากรจำนวน 135.08 ล้านบาท และรับเงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง เพิ่มขึ้นในระหว่างปีจำนวน 148.70 ล้านบาท ทั้งนี้ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้จ่ายคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน รวมจำนวน 132.24 ล้านบาท จ่ายภาษีเงินได้ จำนวน 80.55 ล้านบาท และจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น จำนวน 30 ล้านบาท
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น จำนวน 135.11 ล้านบาท โดยลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจำนวน 120.48 ล้านบาท เนื่องจากการเรียกเก็บเงินค่าบริการจากลูกค้าในระหว่างงวด แต่ยังไม่ถึงกำหนดชำระเงิน โดยเฉพาะลูกหนี้จากการให้บริการรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊ส ประกอบกับค่าใช้จ่ายล่วงหน้าและเงินจ่ายล่วงหน้า ผู้รับเหมาเพิ่มขึ้นจำนวน 13.58 ล้านบาท ทั้งนี้กลุ่มบริษัทได้ตัดจำหน่ายหนี้สูญจำนวน 8.20 ล้านบาทและกลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 7.60 ล้านบาทในระหว่างงวด
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา (รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ) จากงานรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สเพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 110.69 ล้านบาท เนื่องจากรายได้จากการให้บริการก่อสร้างที่รับรู้ในระหว่างงวด แต่ยังไม่ได้เรียกเก็บเงินจากลูกค้า
- สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น จำนวน 9.09 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีแก๊สปิโตรเลียมคงเหลือในคลัง ณ วันสิ้นงวด เพิ่มขึ้น จำนวน 2.55 ล้านบาท เพื่อรองรับการปรับปริมาณการสำรองแก๊สจาก 1% ของปริมาณขาย เป็น 2% ของปริมาณขายตามประกาศกรมธุรกิจพลังงานซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 อีกทั้ง ในระหว่างปีกลุ่มบริษัทซื้อวัตถุดิบสำหรับใช้ในงานก่อสร้างน้ำมันและแก๊สจำนวน 6.02 ล้านบาท เพื่อรองรับการให้บริการก่อสร้างในอนาคต
- ลูกหนี้เงินประกันผลงานตามสัญญา เพิ่มขึ้นจำนวน 42.96 ล้านบาท เนื่องจากการรับชำระหนี้ค่าบริการและค่าจ้างเหมาของงานก่อสร้างน้ำมันและแก๊สในระหว่างงวด
- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลงจำนวน 10.64 ล้านบาท เนื่องจากค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ระหว่างงวดจำนวน 96.02 ล้านบาท ทั้งนี้กลุ่มบริษัทซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ระหว่างงวดจำนวน 85.38 ล้านบาท เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานและรองรับปริมาณงานการให้บริการโดยเฉพาะการให้บริการรับเหมาก่อสร้างที่เพิ่มขึ้น
- ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน ลดลงจำนวน 99.71 ล้านบาท เนื่องจากการกลุ่มบริษัทได้รับคืนจากกรมสรรพากรในระหว่างงวด

หนี้สินรวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 1,374.13 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 165.56 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้น 13.70% จากปีก่อนที่มีหนี้สินจำนวน 1,208.57 ล้านบาท เนื่องจาก

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 123.51 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากเจ้าหนี้ค่าสินค้า บริการ และค่าจ้าง ผู้รับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สในระหว่างงวด

- หนี้สินที่เกิดจากสัญญา (เงินรับล่วงหน้าค่างานก่อสร้างและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า) เพิ่มขึ้นจำนวน 148.70 ล้านบาท เนื่องจากการรับเงินรับล่วงหน้าของโครงการรับเหมาก่อสร้างน้ำมันและแก๊สที่ได้รับการว่าจ้างในไตรมาส 3 เพิ่มขึ้น
- เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินลดลงจำนวน 132.25 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้ชำระคืนในระหว่างงวด ส่วนของเจ้าของที่เป็นของบริษัทใหญ่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 926.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 33.66 ล้านบาท จากปีก่อนที่มีส่วนของเจ้าของที่เป็นของบริษัทใหญ่ เป็น 892.87 ล้านบาท เนื่องจากกำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวดจำนวน 63.66 ล้านบาท รวมทั้งการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นในเดือนพฤษภาคม 2564 จำนวน 30.00 ล้านบาท

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current ratio) ของกลุ่มบริษัทเท่ากับ 1.40 เท่า แสดงว่ากลุ่มบริษัทมีสภาพคล่องในการชำระหนี้ระยะสั้น ส่วนอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt to Equity ratio) ของกลุ่มบริษัทเท่ากับ 1.48 เท่า ซึ่งเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากปีก่อนที่มีอัตราส่วนเท่ากับ 1.35 เท่า ในขณะที่อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Interest Bearing Debt to Equity ratio) ของกลุ่มบริษัทเท่ากับ 0.64 เท่าซึ่งลดลงจากปีก่อนที่มีอัตราส่วนเท่ากับ 0.80 เท่า แสดงถึงความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้อยู่ในระดับต่ำเนื่องจากหนี้สินที่เพิ่มขึ้นเป็นหนี้สินจากการดำเนินงานที่ไม่มีภาระดอกเบี้ย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวนิตา ตริวีรานุวัฒน์)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการผู้จัดการ