

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ

ไตรมาสที่ 3 ปี 2567

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)



เลขที่ TG095/67

วันที่ 14 พฤศจิกายน 2567

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ ไตรมาส 3 ปี 2567 ของ บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“กลุ่มบริษัท”) ขอชี้แจงคำอธิบายและการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการสำหรับไตรมาส 3 ปี 2567 ดังนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย : ล้านบาท)

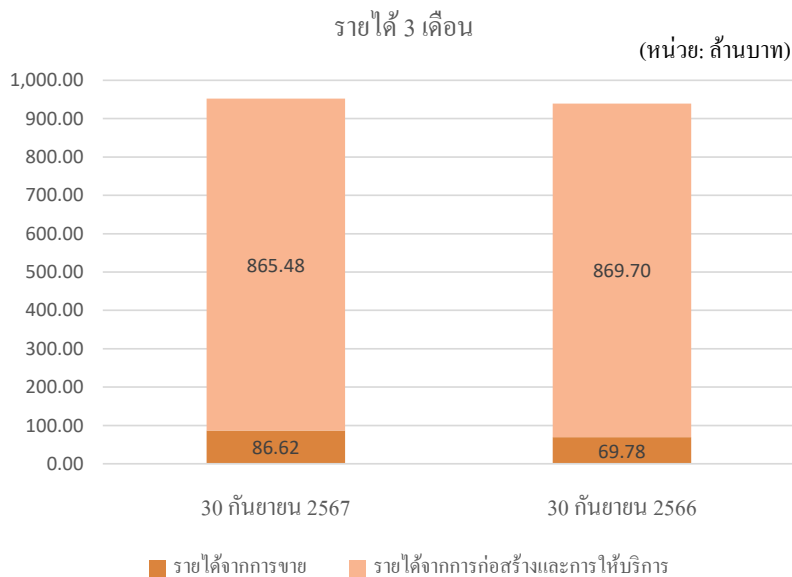
รายการ	3 เดือน				9 เดือน			
	Q3'67	Q3'66	YoY		Q3'67	Q3'66	YoY	
			เพิ่ม (ลด)	%			เพิ่ม (ลด)	%
รวมรายได้จากการขายและให้บริการ	952.10	939.48	12.62	1.34%	3,124.79	2,987.42	137.37	4.60%
ธุรกิจขายแก๊ส	86.25	69.30	16.95	24.46%	248.59	306.26	(57.67)	(18.83%)
ธุรกิจขนส่งทางบก	7.66	5.15	2.51	48.73%	24.13	19.42	4.71	24.25%
ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊ส	0.37	0.47	(0.10)	(21.28%)	1.79	1.52	0.27	17.76%
ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง	834.91	763.43	71.48	9.36%	2,784.71	2,393.78	390.93	16.33%
ธุรกิจทดสอบความปลอดภัย	22.91	40.93	(18.02)	(44.03%)	65.57	85.97	(20.40)	(23.73%)
ธุรกิจจัดสรรทรัพยากรบุคคล	0.00	60.20	(60.20)	(100.00%)	0.00	180.47	(180.47)	(100.00%)
รวมต้นทุนขายและต้นทุนบริการ	(886.61)	(812.20)	74.41	9.16%	(2,839.12)	(2,648.37)	190.75	7.20%
กำไรขั้นต้น	65.49	127.28	(61.79)	(48.55%)	285.67	339.05	(53.38)	(15.74%)
รายได้อื่น	10.70	11.57	(0.87)	(7.52%)	32.18	34.44	(2.26)	(6.56%)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่าย	76.19	138.85	(62.66)	(45.13%)	317.85	373.49	(55.64)	(14.90%)
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(1.34)	(1.09)	0.25	22.85%	(4.42)	(3.27)	1.15	35.17%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(68.24)	(55.83)	12.41	22.23%	(180.41)	(168.51)	11.90	7.06%
ผลกำไร (ขาดทุน) อื่น	(15.43)	0.00	15.43	(100.00%)	(3.18)	0.00	3.18	(100.00%)
ต้นทุนทางการเงิน	(13.26)	(6.56)	6.70	102.13%	(29.02)	(17.15)	11.87	69.21%
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับ	(52.82)	0.00	52.82	100.00%	(59.24)	0.00	59.24	100.00%
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของบริษัทร่วมที่ใช่วิธีส่วนได้เสีย	(0.37)	3.29	(3.66)	(111.25%)	(4.34)	2.21	(6.55)	(296.38%)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(75.27)	78.67	(153.94)	(195.68%)	37.24	186.77	(149.53)	(80.06%)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(4.00)	(17.54)	(13.54)	(77.20%)	(32.11)	(46.85)	(14.74)	(31.46%)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด	(79.27)	61.14	(140.41)	(229.65%)	5.13	139.92	(134.79)	(96.33%)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(79.27)	61.14	(140.41)	(229.65%)	5.13	139.92	(134.79)	(96.33%)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)								
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(83.42)	26.02	(109.44)	(420.60%)	(63.40)	39.57	(102.97)	(260.22%)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	4.15	35.12	(30.97)	(88.19%)	68.53	100.35	(31.82)	(31.71%)

ภาพรวมผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานไตรมาส 3 ปี 2567 สำหรับงวด 3 เดือน กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขาย รายได้จากการก่อสร้างและการให้บริการจำนวน 952.10 ล้านบาท รายได้หลักของกลุ่มบริษัทมาจากรายได้จากการก่อสร้างและการให้บริการ โดยมีกำไรขั้นต้นเป็นจำนวน 65.49 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 6.88 ลดลงจากไตรมาส 3 ปี 2566 โดยอัตรากำไรขั้นต้นที่ลดลงเกิดขึ้นจากต้นทุนที่สูงขึ้นจากกลุ่มธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง รวมถึงรายได้ในธุรกิจทดสอบความปลอดภัยที่ลดลง นอกจากนี้กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 68.24 ล้านบาทและต้นทุนทางการเงินที่สูงขึ้น รวมไปถึงขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับจำนวน 52.82 ล้านบาท, ผลกำไร (ขาดทุน) อื่น 15.43 ล้านบาท ส่งผลให้กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 79.27 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 140.41 ล้านบาท

ผลการดำเนินงานสำหรับงวด 9 เดือน ปี 2567 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขาย และรายได้จากการก่อสร้างและการให้บริการจำนวน 3,124.79 ล้านบาท รายได้หลักของกลุ่มบริษัทมาจากรายได้จากการก่อสร้างและการให้บริการ โดยกลุ่มบริษัทมีกำไรขั้นต้นอยู่ที่ 285.67 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 9.14 ลดลงจากปีก่อน 53.38 ล้านบาท ส่งผลให้กลุ่มบริษัทมีผลกำไรสุทธิจำนวน 5.13 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 134.79 ล้านบาท เนื่องจากไตรมาส 3 ปี 2567 มีการรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าจำนวน 59.24 ล้านบาท, ต้นทุนทางการเงินที่เพิ่มสูงขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 11.87 ล้านบาท รวมไปถึงค่าใช้จ่ายในการบริหารที่สูงขึ้น

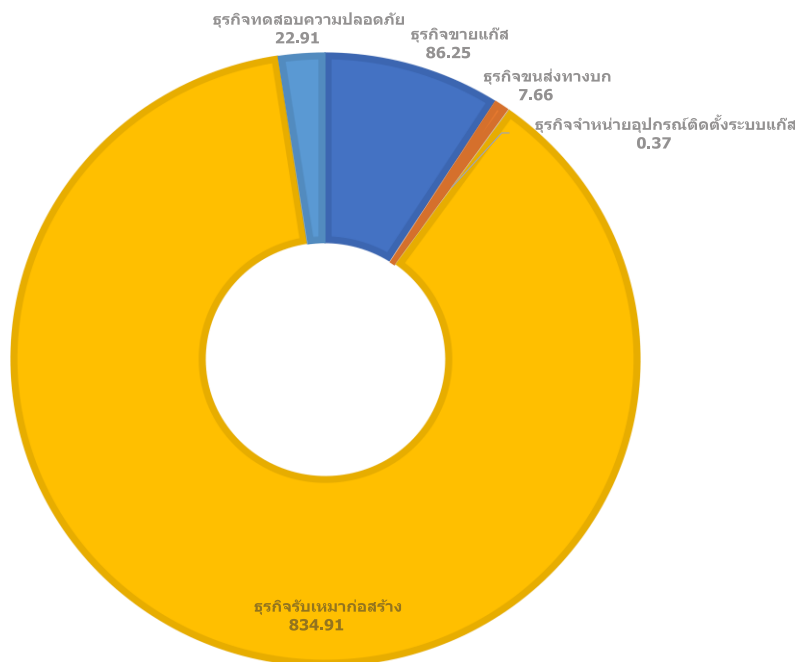
รายได้จากการขายและบริการ

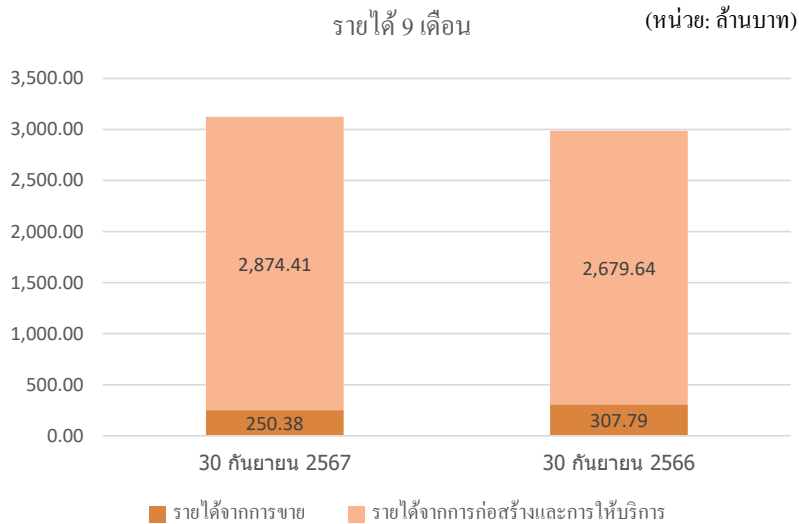


ในไตรมาส 3 ปี 2567 สำหรับงวด 3 เดือน กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขาย รายได้จากการก่อสร้างและการให้บริการจำนวน 952.10 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 12.62 ล้านบาท คิดเป็น 1.34% โดยรายได้หลักของกลุ่มบริษัทมาจากรายได้จากการก่อสร้างและการให้บริการเป็นจำนวน 865.48 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 90.90 ของรายได้รวม ส่วนใหญ่ประกอบด้วยรายได้ จากธุรกิจรับเหมาก่อสร้างที่มีรายได้จำนวน 834.91 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 71.49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.36

ในส่วนรายได้จากการขายจำนวน 86.62 ล้านบาท มีสัดส่วนร้อยละ 10.01 ของรายได้รวม ส่วนใหญ่ประกอบไปด้วยรายได้จากธุรกิจขายแก๊ส ซึ่งมีรายได้ในไตรมาส 3 ปี 2567 จำนวน 86.25 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 16.94 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 24.44

รายได้จำแนกตามส่วนงานไตรมาส 3/2567 (3 เดือน)

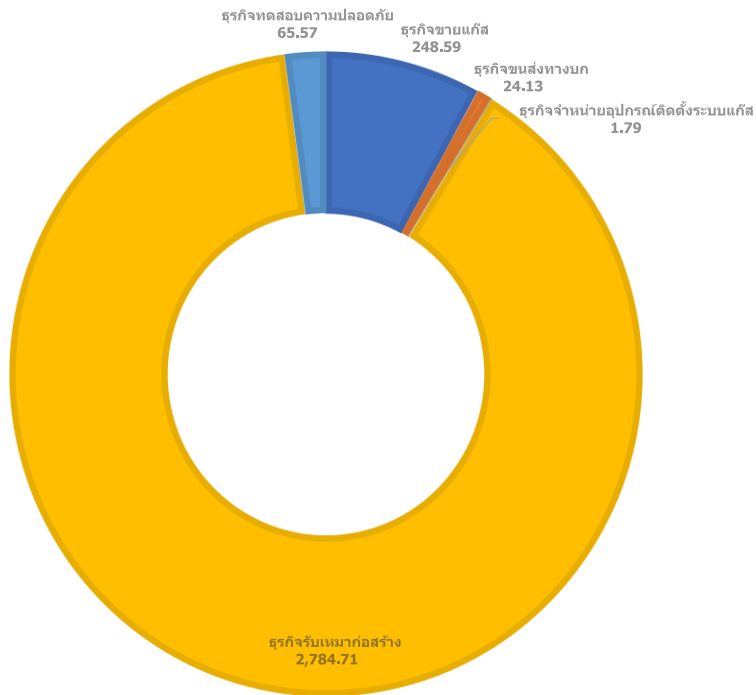




ในไตรมาส 3 ปี 2567 สำหรับงวด 9 เดือน กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขาย การก่อสร้างและการให้บริการ จำนวน 3,124.79 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 137.37 ล้านบาท คิดเป็น 4.60% โดยรายได้หลักของกลุ่มบริษัทมาจาก รายได้จากการก่อสร้างและการให้บริการ จำนวน 2,874.41 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 91.99 ของรายได้รวม ส่วนใหญ่ประกอบด้วยรายได้จากธุรกิจรับเหมาก่อสร้างที่มีรายได้จำนวน 2,784.71 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 390.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.33 และกลุ่มบริษัทยังมีรายได้จากการขายจำนวน 250.38 ล้านบาท คิดเป็น สัดส่วนร้อยละ 8.01 ของรายได้รวม ส่วนใหญ่ประกอบด้วยรายได้จากธุรกิจขายแก๊สซึ่งมีรายได้ในไตรมาส 3 ปี 2567 จำนวน 248.59 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 57.67 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.83

อย่างไรก็ดีธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับแก๊สไม่ว่าจะเป็นการจำหน่ายแก๊สหรือการจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊สปรับตัวลงไปตามการปรับโครงสร้างธุรกิจของบริษัท

รายได้จำแนกตามส่วนงานไตรมาส 3/2567 (9 เดือน)



กำไรขั้นต้น

ไตรมาส 3 ปี 2567 สำหรับงวด 3 เดือน กลุ่มบริษัทมีกำไรขั้นต้นจำนวน 65.49 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 61.79 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 48.55 เนื่องจากต้นทุนการก่อสร้างและการให้บริการของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง มีการปรับปรุงต้นทุนงบประมาณให้เป็นปัจจุบันเพิ่มขึ้น

ไตรมาส 3 ปี 2567 สำหรับงวด 9 เดือน กลุ่มบริษัทมีกำไรขั้นต้นจำนวน 285.67 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 53.38 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.74 เนื่องจากต้นทุนการก่อสร้างและการให้บริการของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง มีการปรับปรุงต้นทุนงบประมาณให้เป็นปัจจุบันเพิ่มขึ้น

รายได้อื่น

รายได้อื่นของกลุ่มบริษัท สำหรับไตรมาส 3 ปี 2567 สำหรับงวด 9 เดือน จำนวน 32.18 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นรายได้จากดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม และกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารของกลุ่มบริษัท สำหรับไตรมาส 3 ปี 2567 สำหรับงวด 3 เดือน จำนวน 68.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 12.41 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 22.23

ค่าใช้จ่ายในการบริหารของกลุ่มบริษัท สำหรับไตรมาส 3 ปี 2567 สำหรับงวด 9 เดือน จำนวน 180.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 11.90 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.06

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินของกลุ่มบริษัท สำหรับไตรมาส 3 ปี 2567 สำหรับงวด 3 เดือน จำนวน 13.26 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.70 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 102.13

ต้นทุนทางการเงินของกลุ่มบริษัท สำหรับไตรมาส 3 ปี 2567 สำหรับงวด 9 เดือน จำนวน 29.02 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 11.87 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 69.21

ต้นทุนทางการเงินที่เพิ่มสูงขึ้นส่วนใหญ่เกิดจากเงินกู้ยืมระยะสั้นเพื่อนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับงานโครงการต่างๆ ของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง และประกอบกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ที่ปรับตัวสูงขึ้นจากปีก่อน

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

ไตรมาส 3 ปี 2567 สำหรับงวด 3 เดือน กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 79.27 ล้านบาท เป็นผลการดำเนินงานที่ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 140.40 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 229.71 เนื่องจากในไตรมาส 3 ปี 2567 มีผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับจำนวน 52.82 ล้านบาท จากการตั้งประมาณการค่าเผื่อเงินให้กู้ยืม และผลขาดทุนอื่น จำนวน 15.43 ล้านบาท

ไตรมาส 3 ปี 2567 สำหรับงวด 9 เดือน กลุ่มบริษัทมีผลกำไรสุทธิจำนวน 5.13 ล้านบาท เป็นผลการดำเนินงานที่ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 134.79 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 96.33 เนื่องจาก มีผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับจำนวน 59.24 ล้านบาท จากการตั้งประมาณการค่าเผื่อเงินให้กู้ยืม

งบฐานะการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	เพิ่ม (ลด)	%
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	93.91	187.49	(93.58)	(49.91%)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1,478.26	375.84	1,102.42	293.32%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	700.04	1,037.94	(337.90)	(32.55%)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นและกิจการที่	19.07	13.56	5.51	40.63%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	39.20	14.50	24.70	170.34%
สินค้าคงเหลือ	72.19	39.44	32.75	83.04%
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	0.00	50.67	(50.67)	(100.00%)
เงินลงทุนในตราสารทุน	5.16	9.37	(4.21)	(44.93%)
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	40.06	0.00	40.06	0.00%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	17.78	9.97	7.81	78.34%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	2,465.66	1,738.78	726.88	41.80%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินที่ติดภาระค้ำประกัน	11.56	16.17	(4.61)	(28.51%)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	0.00	46.65	(46.65)	(100.00%)
เงินลงทุนอื่น	20.00	0.00	20.00	0.00%
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.05	241.77	(238.72)	(98.74%)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	154.72	0.00	154.72	0.00%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	206.48	206.67	(0.19)	(0.09%)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	719.88	614.82	105.06	17.09%
ค่าความนิยม	19.38	19.38	0.00	0.00%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12.64	12.64	0.00	0.00%
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	179.72	102.69	77.03	75.01%
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	82.02	70.74	11.28	15.95%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	5.10	6.41	(1.31)	(20.44%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	20.65	25.14	(4.49)	(17.86%)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,435.20	1,363.08	72.12	5.29%
รวมสินทรัพย์	3,900.86	3,101.86	799.00	25.76%

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	เพิ่ม (ลด)	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	26.76	13.21	13.55	102.57%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	492.76	155.00	337.76	217.91%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	712.07	341.86	370.21	108.29%
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	509.19	730.16	(220.97)	(30.26%)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคล, กิจการอื่นและกิจการ	44.30	0.00	44.30	0.00%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	1.00	0.00	1.00	0.00%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	89.29	8.62	80.67	935.85%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี	57.64	34.15	23.49	68.78%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0.01	0.47	(0.46)	(97.87%)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	119.41	53.96	65.45	121.29%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	2,052.43	1,337.43	715.00	53.46%
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	100.87	42.00	58.87	140.17%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	97.95	43.14	54.81	127.05%
รายได้รอการรับรู้	0.00	0.43	(0.43)	(100.00%)
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	0.02	0.00	0.02	0.00%
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	11.36	10.37	0.99	9.55%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	16.53	12.64	3.89	30.78%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	226.73	108.58	118.15	108.81%
รวมหนี้สิน	2,279.16	1,446.01	833.15	57.62%

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	เพิ่ม (ลด)	%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	400.00	400.00	0.00	0.00%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	305.53	305.53	0.00	0.00%
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	20.63	20.63	0.00	0.00%
กำไรสะสม	157.19	220.60	(63.41)	(28.74%)
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	81.85	81.85	0.00	0.00%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นใหญ่	965.20	1,028.61	(63.41)	(6.16%)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	656.50	627.24	29.26	4.66%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,621.70	1,655.85	(34.15)	(2.06%)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,900.86	3,101.86	799.00	25.76%

สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 มีจำนวน 3,900.86 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 799.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.76 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย

- **สินทรัพย์หมุนเวียน** ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 จำนวน 2,465.66 ล้านบาท ส่วนใหญ่ประกอบด้วย
 - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น จำนวน 1,478.26 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,102.42 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 293.32 ส่วนใหญ่เป็นของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
 - สินทรัพย์ที่เกิดขึ้นจากสัญญา จำนวน 700.04 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
- **สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน** ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 จำนวน 1,435.20 ล้านบาท ส่วนใหญ่ประกอบด้วย
 - ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 719.88 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 105.06 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.09 ส่วนใหญ่เป็นที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดินของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง 315.26 ล้านบาท, เครื่องมือ เครื่องใช้ และอุปกรณ์ของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง 198.02 ล้านบาท และ อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง 110.19 ล้านบาท
 - อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน จำนวน 206.48 ล้านบาท
 - ลูกหนี้เงินประกันผลงาน จำนวน 179.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 77.03 ล้านบาท เกิดจากการได้รับชำระเงินตามใบแจ้งหนี้ที่เรียกเก็บเงินจากลูกค้า และลูกค้าได้หักเงินประกันผลงานไว้ตามเงื่อนไขสัญญา

- เงินกู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น จำนวน 154.72 ล้านบาท จากการทำสัญญาเงินกู้ระยะยาว เพื่อเช่าซื้ออุปกรณ์ก่อสร้างและเครื่องจักรเพื่อสนับสนุน โครงการก่อสร้างในมือ ของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง

หนี้สินรวม

หนี้สินรวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 จำนวน 2,279.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 833.15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 57.62 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งหนี้สินรวมของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย

- หนี้สินหมุนเวียน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 จำนวน 2,052.43 ล้านบาท ส่วนใหญ่ประกอบด้วย
 - เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น จำนวน 712.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 370.21 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 108.29 เนื่องจากการซื้อสินค้าวัสดุงานก่อสร้าง และค่าจ้างผู้รับเหมาช่วงสำหรับ โครงการในปัจจุบันของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
 - หนี้สินที่เกิดจากสัญญา จำนวน 509.19 ล้านบาท ลดลง 220.97 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30.26 ส่วนใหญ่เกิดจากการธุรกิจรับเหมาก่อสร้างที่รับรู้รายได้จากการให้บริการเมื่อกลุ่มบริษัทได้ส่งมอบอำนาจการควบคุมในสินค้าและบริการให้แก่ลูกค้าตามสัญญาในระหว่างงวด (ค่าบริการรับล่วงหน้าที่เรียกเก็บจากลูกค้าแล้วตามเงื่อนไขในสัญญาซึ่งมีมูลค่าสูงกว่ารายได้ที่รับรู้จนถึงปัจจุบัน)
 - เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน จำนวน 492.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 337.76 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 217.91 ส่วนใหญ่เป็นการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนให้กับ โครงการก่อสร้างในปัจจุบันของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
- หนี้สินไม่หมุนเวียน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 จำนวน 226.73 ล้านบาท ส่วนใหญ่ประกอบด้วย
 - เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน จำนวน 100.87 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 58.87 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 140.17 ส่วนใหญ่เกิดจากการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
 - หนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 97.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 54.81 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 127.05 เนื่องากลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าซื้อสำหรับอุปกรณ์ก่อสร้าง เครื่องจักร รถยนต์ และสัญญาเช่าอาคารเพิ่มเติมในระหว่างปี

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 จำนวน 1,621.71 ล้านบาท ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 34.15 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.06 เนื่องจากผลการดำเนินงานที่ลดลง

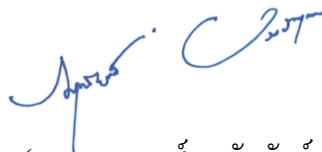
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 อัตราส่วนทางการเงินดังนี้

- อัตราส่วนสภาพคล่อง (Current ratio) เท่ากับ 1.20 เท่า
- อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E ratio) เท่ากับ 2.36 เท่า

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายกฤตพงศ์ อรชัยพันธ์ลาภ)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการผู้จัดการ