

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ
ประจำปี 2568

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)



เลขที่ TG017/69

วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2569

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการประจำปี 2568

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ทาคูนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“กลุ่มบริษัท”) ขอชี้แจงคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการประจำปี 2568 ดังนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย : ล้านบาท)

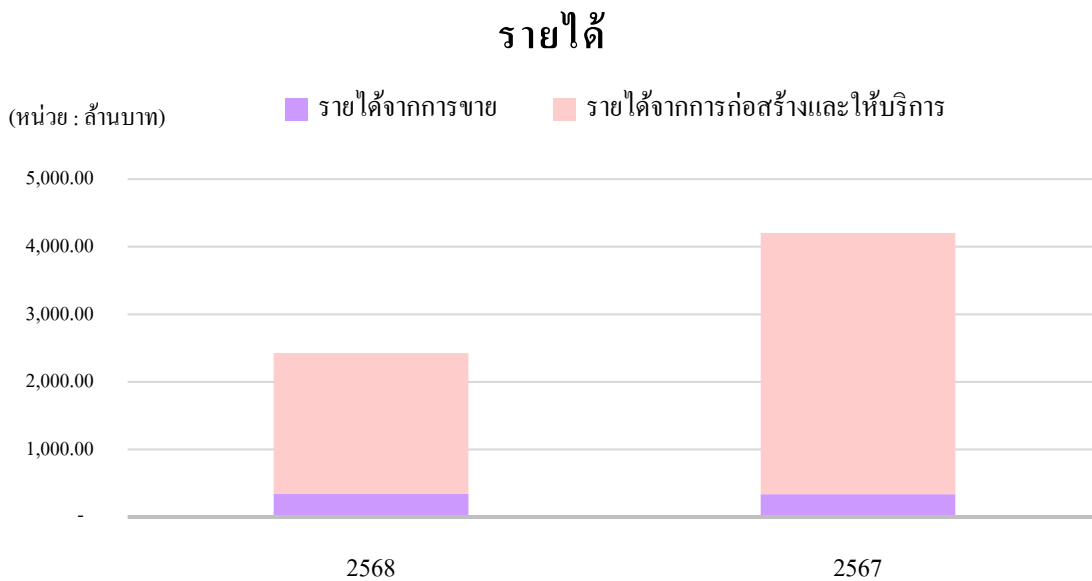
รายการ	2568	2567	YoY	
			เพิ่ม (ลด)	%
รวมรายได้จากการขายและให้บริการ	2,426.41	4,203.56	(1,777.15)	(42.28%)
ธุรกิจขายแก๊ส	324.45	333.14	(8.69)	(2.61%)
ธุรกิจขนส่งทางบก	35.09	31.90	3.19	10.00%
ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊ส	4.57	3.55	1.02	28.73%
ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง	1,987.74	3,732.26	(1,744.52)	(46.74%)
ธุรกิจทดสอบความปลอดภัย	60.92	102.71	(41.79)	(40.69%)
ธุรกิจจำหน่ายยานยนต์ไฟฟ้า	13.64	-	13.64	100.00%
รวมต้นทุนขายและต้นทุนบริการ	(3,014.21)	(3,729.29)	(715.08)	(19.17%)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	(587.80)	474.27	(1,062.07)	(223.94%)
รายได้อื่น	79.37	35.82	43.55	121.58%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่าย	(508.43)	510.09	(1,018.52)	(199.67%)
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(7.77)	(6.48)	1.29	19.91%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(309.67)	(239.34)	70.33	29.38%
ค่าเผื่อการค้ำของสินทรัพย์	(57.60)	-	57.60	100.00%
ผลขาดทุนอื่น	-	(2.89)	(2.89)	(100.00%)
ต้นทุนทางการเงิน	(53.98)	(41.69)	12.29	29.48%
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตาม TFRS 9	472.40	(635.06)	(1,107.46)	(174.39%)
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(0.27)	(4.34)	4.07	93.78%
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(465.32)	(419.71)	(45.61)	(10.87%)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(110.30)	53.00	163.30	308.11%
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี	(575.62)	(366.71)	(208.91)	(56.97%)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	117.27	(2.64)	119.91	4,542.05%
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(458.35)	(369.35)	(89.00)	(24.10%)
การแบ่งปันขาดทุนสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(401.13)	(225.73)	(175.40)	(77.70%)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(57.22)	(143.62)	86.40	60.16%

ภาพรวมผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานปี 2568 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขาย รายได้จากการก่อสร้างและการให้บริการจำนวน 2,426.41 ล้านบาท รายได้หลักของกลุ่มบริษัทมาจากรายได้จากการก่อสร้างและการให้บริการ โดยผลการดำเนินงานในปี 2568 มีผลขาดทุนขั้นต้นเป็นจำนวน 607.85 ล้านบาท คิดเป็นอัตราขาดทุนขั้นต้นร้อยละ 103.41 เกิดจากในระหว่างปีกลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากการยุติสัญญาโดยการปรับลดมูลค่าโครงการก่อสร้างตามสัญญากับลูกค้า จำนวน 928.26 ล้านบาท

กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 71.62 ล้านบาท และรับรู้ค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ จำนวน 57.60 ล้านบาท และต้นทุนทางการเงินที่สูงขึ้น จำนวน 12.29 ล้านบาท ส่งผลให้กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 458.35 ล้านบาท ซึ่งส่วนของบริษัทใหญ่ มีผลขาดทุนจำนวน 401.13 ล้านบาท

รายได้จากการขายและบริการ

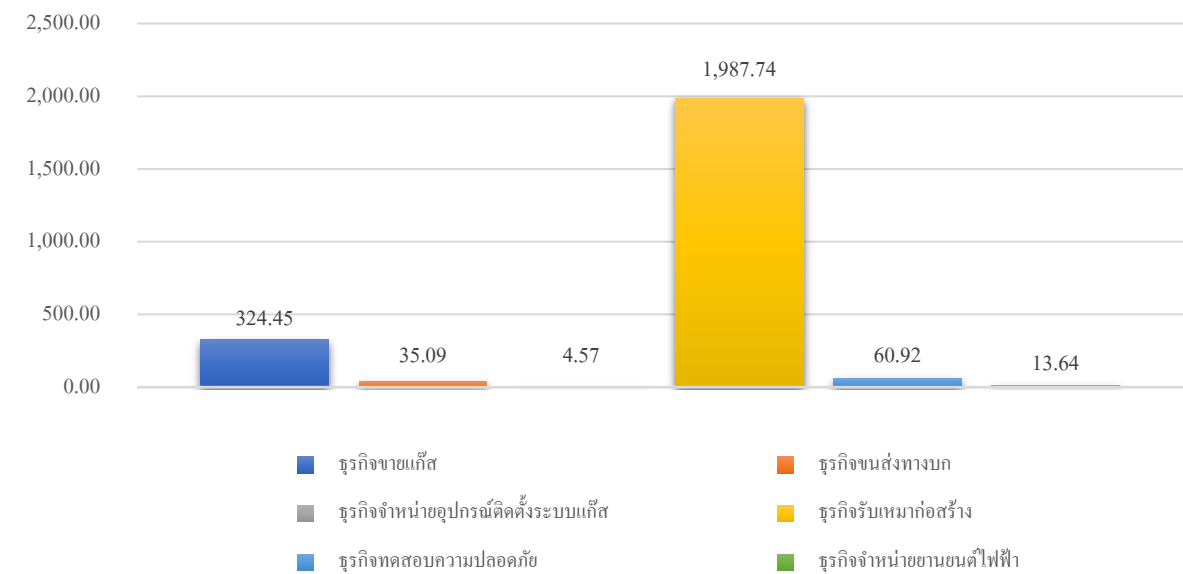


ปี 2568 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขาย รายได้จากการก่อสร้างและการให้บริการจำนวน 2,426.41 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 1,777.15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 42.28 โดยรายได้จากการก่อสร้างและการให้บริการ จำนวน 2,083.75 ล้านบาท ส่วนใหญ่ประกอบด้วยรายได้จากรัฐกิจรับเหมาก่อสร้างที่มีรายได้ จำนวน 1,987.74 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 1,744.52 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 46.74 เนื่องจากในปีรัฐกิจรับเหมาก่อสร้างรับรู้ผลขาดทุนจากการยุติสัญญาโดยการปรับลดมูลค่าโครงการก่อสร้างตามสัญญากับลูกค้า จำนวน 928.26 ล้านบาท

ในส่วนรายได้จากการขายจำนวน 342.66 ล้านบาท มีสัดส่วนร้อยละ 14.12 ของรายได้รวม ส่วนใหญ่ประกอบไปด้วยรายได้จากธุรกิจขายแก๊ส จำนวน 324.45 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 8.69 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.61 และมีรายได้จากการจำหน่ายยานยนต์ไฟฟ้า จำนวน 13.64 ล้านบาท รวมรายได้จากธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ติดตั้งระบบแก๊ส อีกจำนวน 4.57 ล้านบาท

รายได้จำแนกตามส่วนงาน ปี 2568

(หน่วย : ล้านบาท)



กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น

ปี 2568 กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนขั้นต้นจำนวน 587.80 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 1,062.07 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากธุรกิจก่อสร้างและการให้บริการ 592.15 ล้านบาท ที่มีการยุติสัญญาจากลูกค้ารายหนึ่งซึ่งรับรู้ผลขาดทุน โดยการปรับลดมูลค่าโครงการก่อสร้างตามสัญญากับลูกค้า จำนวน 928.26 ล้านบาท

รายได้อื่น

รายได้อื่นของกลุ่มบริษัท สำหรับปี 2568 จำนวน 79.37 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 43.55 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 121.58 ส่วนใหญ่เป็นรายได้จากการขายสินทรัพย์ 43.67 ล้านบาท ของธุรกิจรับเหมาก่อสร้างที่มีการจำหน่ายเศษโลหะรวมถึงเครื่องจักรและวัสดุก่อสร้างที่ไม่ได้ใช้งาน

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารของกลุ่มบริษัท สำหรับปี 2568 จำนวน 309.67 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 70.33 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 29.38 ค่าใช้จ่ายในการบริหารส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน 167.11 ล้านบาท ค่าเบี้ยปรับทางภาษีของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง 20.22 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานจำนวนหนึ่งของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง จำนวน 15.90 ล้านบาท ที่มีการยุติสัญญากับลูกค้าจึงมีการจัดประเภทต้นทุนดังกล่าวมาเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหาร รวมถึงค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอันเกิดจากการยุติสัญญาตามที่กล่าวข้างต้น

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินของกลุ่มบริษัท สำหรับปี 2568 จำนวน 53.98 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 12.29 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 29.48 ส่วนใหญ่เป็นต้นทุนทางการเงินของกลุ่มธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง จำนวน 40.87 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากเงินกู้ยืมระยะสั้นเพื่อนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับงานโครงการต่างๆ ของกลุ่มธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

ปี 2568 กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 575.62 ล้านบาท เป็นผลการดำเนินงานที่ลดลงจากปีก่อน จำนวน 208.91 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 56.97

กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนขั้นต้นจากการดำเนินงาน 587.80 ล้านบาท ในระหว่างปีกลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากธุรกิจรับเหมาก่อสร้างที่เกิดจากการยุติสัญญาโดยการปรับลดมูลค่าโครงการก่อสร้างตามสัญญากับลูกค้า จำนวน 928.26 ล้านบาท หักด้วยมีการกลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตาม TFRS 9 ที่เคยรับรู้ในปี 2567 จำนวน 548.00 ล้านบาท และการกลับรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี 109.60 ล้านบาท ดังนั้นผลกระทบ

สุทธิของโครงการจำนวน 489.86 ล้านบาท รวมถึงรับรู้ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์อีกจำนวน 57.60 ล้านบาท และ
ต้นทุนทางการเงิน จำนวน 53.98 ล้านบาท จึงส่งผลให้กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 575.62 ล้านบาท ซึ่งเป็น
ขาดทุนส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ จำนวน 401.13 ล้านบาท

งบฐานะการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567	เพิ่ม (ลด)	%
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	122.23	42.88	79.35	185.05%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	865.42	1,297.78	(432.36)	(33.32%)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	79.85	627.46	(547.61)	(87.27%)
ลูกหนี้เงินประกันผลงานที่จะครบกำหนดภายในหนึ่งปี	0.24	-	0.24	100.00%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	15.69	(15.69)	(100.00%)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	5.16	15.62	(10.46)	(66.97%)
สินค้าคงเหลือ	26.38	39.04	(12.66)	(32.43%)
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	36.56	(36.56)	(100.00%)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	26.55	25.03	1.52	6.07%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,125.83	2,100.06	(974.23)	(46.39%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	46.97	18.93	28.04	148.12%
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	3.19	72.78	(69.59)	(95.62%)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	1.48	-	1.48	100.00%
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	7.92	(7.92)	(100.00%)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	107.88	150.75	(42.87)	(28.44%)
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	148.56	206.41	(57.85)	(28.03%)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	657.01	616.12	40.89	6.64%
สินทรัพย์สิทธิการใ้	17.53	29.74	(12.21)	(41.06%)
ค่าความนิยม	19.38	19.38	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9.36	11.87	(2.51)	(21.14%)
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	-	188.89	(188.89)	(100.00%)
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	98.41	22.79	75.62	331.81%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	6.44	116.55	(110.11)	(94.47%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.72	6.41	(0.69)	(10.77%)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,121.93	1,468.54	(346.61)	(23.60%)
รวมสินทรัพย์	2,247.76	3,568.60	(1,320.84)	(37.01%)

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567	เพิ่ม (ลด)	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน	44.57	33.98	10.59	31.17%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	30.00	447.29	(417.29)	(93.29%)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	561.03	882.72	(321.69)	(36.44%)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน	249.75	460.95	(211.20)	(45.82%)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	144.50	132.34	12.16	9.19%
หนี้สินตามสัญญาเช่าเงินทุนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	41.77	39.35	2.42	6.15%
เจ้าหนี้เงินประกันผลงานที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	52.24	-	52.24	100.00%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7.65	52.00	(44.35)	(85.29%)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	33.00	20.00	13.00	65.00%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	-	0.44	(0.44)	(100.00%)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	15.46	97.58	(82.12)	(84.16%)
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,179.97	2,166.65	(986.68)	(45.54%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	35.94	60.86	(24.92)	(40.95%)
หนี้สินตามสัญญาเช่าเงินทุน	27.77	60.48	(32.71)	(54.08%)
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	0.25	18.56	(18.31)	(98.65%)
หุ้นกู้แปลงสภาพ	165.47	-	165.47	100.00%
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	29.50	-	29.50	100.00%
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	16.35	14.73	1.62	11.00%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.27	0.48	(0.21)	(43.75%)
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	275.55	155.11	120.44	77.65%
รวมหนี้สิน	1,455.52	2,321.76	(866.24)	(37.31%)

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567	เพิ่ม (ลด)	%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	400.00	400.00	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	305.53	305.53	-	-
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	20.64	20.64	-	-
ทุนสำรองตามกฎหมาย	16.25	16.25	-	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	3.22	-	3.22	100.00%
กำไร(ขาดทุน)สะสม	(462.51)	(18.22)	(444.29)	(2,438.47%)
หุ้นกู้แปลงสภาพองค์ประกอบที่เป็นทุน	0.53	-	0.53	100.00%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	121.79	78.62	43.17	54.91%
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	405.45	802.82	(397.37)	(49.50%)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	386.79	444.02	(57.23)	(12.89%)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	792.24	1,246.84	(454.60)	(36.46%)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,247.76	3,568.60	(1,320.84)	(37.01%)

สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีจำนวน 2,247.76 ล้านบาท ลดลงจำนวน 1,320.84 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 37.01 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย

- **สินทรัพย์หมุนเวียน** ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 1,125.83 ล้านบาท ส่วนใหญ่ประกอบด้วย
 - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น จำนวน 865.42 ล้านบาท ลดลงจำนวน 432.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 33.32 ส่วนใหญ่เป็นการรับชำระหนี้ของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
 - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 122.23 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 79.35 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการรับชำระเงินจากลูกหนี้ของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
 - สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา จำนวน 79.85 ล้านบาท ลดลงจำนวน 547.61 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 87.27 เกิดจากการยกเลิกสัญญาของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง

- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 1,121.93 ล้านบาท ส่วนใหญ่ประกอบด้วย
 - ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 657.01 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 40.89 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.64 เพิ่มขึ้นจากการประเมินมูลค่าที่ดินเพิ่มขึ้น 147.12 ล้านบาท ของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ส่วนใหญ่เป็นที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดินของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง 414.29 ล้านบาท, เครื่องมือ เครื่องใช้และอุปกรณ์ของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง 108.80 ล้านบาท และ อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง 102.53 ล้านบาท
 - ลูกหนี้เงินประกันผลงาน จำนวน 188.89 ล้านบาท ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ทั้งจำนวนเนื่องจากการยกเลิกสัญญากับผู้รับเหมารายหนึ่ง
 - อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน จำนวน 148.56 ล้านบาท ลดลง 57.85 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 28.03 จากการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ตามเล่มประเมิน
 - เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 107.88 ล้านบาท ลดลงจำนวน 42.87 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 28.44 เนื่องจากการตั้งผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตาม TFRS 9

หนี้สินรวม

หนี้สินรวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 1,455.52 ล้านบาท ลดลงจำนวน 866.24 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 37.31 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ซึ่งหนี้สินรวมของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย

- หนี้สินหมุนเวียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 1,179.97 ล้านบาท ส่วนใหญ่ประกอบด้วย
 - เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น จำนวน 561.03 ล้านบาท ลดลง 321.69 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 36.44 เนื่องจากการจ่ายชำระสินค้าวัสดุงานก่อสร้าง และจ่ายค่าจ้างผู้รับเหมาช่วงสำหรับโครงการในปัจจุบันของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
 - หนี้สินที่เกิดจากสัญญา จำนวน 249.75 ล้านบาท ลดลง 211.20 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 45.82 เกิดจากการเจรจาลดหนี้และยุติสัญญากับผู้รับเหมาหลัก (UJV)
 - เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี จำนวน 144.50 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 12.16 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.19 มีการจ่ายชำระหนี้เมื่อครบกำหนดตามปกติ
 - เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน จำนวน 52.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ทั้งจำนวนเกิดจากกลุ่มบริษัทธุรกิจรับเหมาก่อสร้างหักเงินไว้เพื่อเป็นหลักประกันความเสียหายของงานตามสัญญา จนกว่าจะครบกำหนดระยะเวลาประกันผลงานตามที่ตกลงกัน

- หนี้สินไม่หมุนเวียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 275.55 ล้านบาท ส่วนใหญ่ประกอบด้วย
 - หนี้กู้ยืมแปลงสภาพ จำนวน 165.47 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ทั้งจำนวน ในปีนี้กลุ่มบริษัทออกหนี้กู้ยืมแปลงสภาพมูลค่า 220.00 ล้านบาท หักกับค่าใช้จ่ายในการออกหนี้กู้ยืมหรือตัดจ่าย และตัดรายการระหว่างกัน
 - เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน 35.94 ล้านบาท ลดลง 24.92 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 40.95 มีการจ่ายชำระหนี้เมื่อครบกำหนดตามปกติ
 - หนี้สินภาษีเงินได้หรือตัดบัญชี จำนวน 29.50 ล้านบาท เพิ่มขึ้นทั้งจำนวน เกิดจากการรับรู้ผลกระทบทางภาษีจากการประเมินมูลค่าที่ดินใหม่ ของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง มีกำไรจากการประเมินมูลค่าที่ดิน 147.12 ล้านบาท
 - หนี้สินตามสัญญาเช่าเงินทุน จำนวน 27.77 ล้านบาท ลดลง 32.71 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 54.08 เนื่องจากมีการยกเลิกสัญญาเช่าอาคารแห่งหนึ่ง

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 792.24 ล้านบาท ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 454.60 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 36.46 เนื่องจากผลขาดทุนจากการปรับมูลค่าสัญญาก่อสร้างกับลูกค้าของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง จำนวน 928.26 ล้านบาท

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 อัตราส่วนทางการเงินดังนี้

- อัตราส่วนสภาพคล่อง (Current ratio) เท่ากับ 0.95 เท่า
- อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E ratio) เท่ากับ 0.67 เท่า

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางสาวปัทมชญา ปัทมกชกร)

รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการผู้จัดการ