

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด(มหาชน) และบริษัทในเครือ (“บริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาส 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

ภาพรวมผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาส 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย

: พันบาท)

งบกำไรขาดทุน	31 มี.ค. 66	ร้อยละ	31 มี.ค. 65	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
รายได้รวม	577,833	100%	601,722	100%	(23,889)	-4%
รายได้จากการขายและบริการ	394,635	68%	368,071	61%	26,564	7%
รายได้จากการขายไฟฟ้า	175,635	30%	176,046	29%	(411)	-0.23%
รายได้จากงานก่อสร้าง	-	-	38,661	6%	(38,661)	-100%
รวมรายได้	570,270	99%	582,778	97%	(12,508)	-2%
ต้นทุนขายและบริการ	(370,983)	-94%	(341,474)	-93%	29,509	9%
ต้นทุนการขายไฟฟ้า	(129,144)	-74%	(106,706)	-61%	22,438	21%
ต้นทุนรับเหมาก่อสร้าง	-	-	(36,005)	-93%	(36,005)	100%
รวมต้นทุน	(500,127)	-88%	(484,185)	-83%	15,942	3%
กำไรขั้นต้น	70,143	18%	98,593	27%	(28,450)	-29%
รายได้อื่น	7,563	1%	18,944	3%	(11,381)	-60%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	77,706	13%	117,537	20%	(39,831)	-34%
ค่าใช้จ่ายในการบริการ	(8,018)	-1%	(13,002)	-2%	(4,984)	-38%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(56,587)	-10%	(61,465)	-10%	(4,878)	-8%
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	(20,645)	-4%	(18,200)	-3%	2,445	13%
รวมค่าใช้จ่าย	(85,250)	-15%	(92,667)	-15%	(7,417)	8%
กำไรจากการดำเนินงาน	(7,544)	-1%	24,870	4%	32,414	130%
ต้นทุนทางการเงิน	(44,280)	-8%	(29,566)	-5%	14,714	50%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	(51,824)	-9%	(4,696)	-1%	(47,128)	1004%
ภาษีเงินได้	(538)	-0.09%	(1,088)	-0.18%	(550)	-51%
กำไร(ขาดทุน) สำหรับงวด	(52,362)	-9%	(5,784)	-1%	(46,578)	805%

หมายเหตุ: อัตราส่วนในงบกำไรขาดทุนแสดงเป็นร้อยละของรายได้รวม ยกเว้นต้นทุนขายต้นทุนบริการต้นทุนรับเหมาก่อสร้างและกำไรขั้นต้นแสดงเป็นร้อยละของรายได้ในแต่ละประเภท

ธุรกิจรับกำจัดกากอุตสาหกรรม:

สำหรับไตรมาสนี้กลุ่มบริษัท มีนโยบายมุ่งเน้นคุณภาพของการให้บริการ มีอัตราค่าบริการกำจัดกากอุตสาหกรรมถั่วเฉลี่ยต่อตันเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 15 และมีปริมาณกากอุตสาหกรรมที่รับกำจัดลดลงคิดเป็นอัตราร้อยละ 9 รวมถึงสามารถจำหน่ายกากอุตสาหกรรมที่ใช้เป็นพลังงานเชื้อเพลิงทดแทน(SRF)ปริมาณเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 176 เนื่องจากลูกค้ามีความต้องการนำไปใช้เป็นเชื้อเพลิงทดแทนพลังงานหลักเพิ่มมากขึ้น โดยมีราคาขายต่อตันตามค่าความร้อน ค่าความชื้น และขนาดชิ้นงาน ตามความต้องการของลูกค้าแต่ละราย ซึ่งไตรมาสนี้ราคาขายถั่วเฉลี่ยต่อตันเพิ่มขึ้นร้อยละ 14 ทำให้รายได้ในส่วนนี้เพิ่มขึ้น 26.56 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7 เมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน โดยรายได้ในส่วนนี้คิดเป็นอัตราร้อยละ 68 ของรายได้รวม

ต้นทุนในส่วนนี้ มีค่าใช้จ่ายผันแปรที่สำคัญคือ ค่าหลุมฝังกลบตัดจ่าย ค่าขนส่ง ค่าเชื้อเพลิง ค่าน้ำมัน ค่าผลประโยชน์ตอบแทนกรมโรงงาน และมีต้นทุนคงที่อื่นประกอบไปด้วย เงินเดือนและผลตอบแทนพนักงาน ค่าเสื่อมราคา โดยมีค่าน้ำมันเชื้อเพลิงในการขนส่งของรถบรรทุกที่เพิ่มมากขึ้นจากอัตราราคาค่าน้ำมันที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น ค่าซ่อมบำรุงเครื่องผลิตเชื้อเพลิงจากกากอุตสาหกรรม(SRF) ค่าวัตถุดิบสารเคมีที่มีการปรับราคาเพิ่มขึ้นตามภาวะราคาตลาด โดยไตรมาสนี้ มีต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 88 เพิ่มขึ้นร้อยละ 4 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า :

กลุ่มบริษัทย่อยที่เป็นโรงงานผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากขยะอุตสาหกรรม จำนวนทั้งสิ้น 3 โรงไฟฟ้า มีปริมาณการจำหน่ายไฟฟ้าในไตรมาสนี้ใกล้เคียงกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน โดยสามารถจำหน่ายกระแสไฟฟ้าได้จำนวน 27.39 ล้านหน่วย เมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนที่ผลิตได้ 27.72 ล้านหน่วยคิดเป็นรายได้ 175.64 ล้านบาท และ 176.05 ล้านบาทตามลำดับ โดยรายได้ในส่วนนี้คิดเป็นร้อยละ 30 ของรายได้รวม

ต้นทุนในส่วนนี้มีค่าใช้จ่ายผันแปรและกึ่งผันแปรคือค่าเชื้อเพลิง ค่าวัสดุสิ้นเปลือง ค่าซ่อมบำรุง และมีต้นทุนคงที่อื่นประกอบไปด้วย เงินเดือนและผลตอบแทนพนักงาน ค่าเสื่อมราคาโดยในไตรมาสนี้มีต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 74 ของรายได้ เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตราร้อยละ 61 เมื่อเทียบกับรายได้ เนื่องจากมีการซ่อมบำรุงโรงไฟฟ้าทั้ง 3 แห่งในระยะเวลาใกล้เคียงกันในไตรมาสนี้

ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง:

เป็นรายได้โครงการฟื้นฟูลำห้วยคลิตี้ จากกรมควบคุมมลพิษ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มูลค่าโครงการ 204.99 ล้านบาท เริ่มสัญญาเมื่อ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ระยะเวลาทำงาน 300 วัน ซึ่งได้ส่งมอบงานเป็นที่เรียบร้อยแล้ว มีการรับรู้ต้นทุนตามประมาณการต้นทุนโครงการ สำหรับไตรมาสนี้ ในปี 2566 ยังไม่ได้เริ่มเฟสต่อไป

รายได้อื่น:

รายได้อื่น เกิดจากการรับจ้างให้บริการอื่น ดอกเบี้ยรับ เป็นหลัก โดยไตรมาสนี้มีรายได้อื่นจำนวน 7.56 ล้านบาท ลดลง 11.38 ล้านบาท เมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน รายได้ในส่วนนี้คิดเป็นอัตราร้อยละ 1 ของรายได้รวม

ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร และค่าตอบแทนผู้บริหาร:

ส่วนใหญ่เป็น ค่าสนับสนุนกิจกรรมการขาย ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือนและผลตอบแทนพนักงานส่วนของสำนักงาน ค่าใช้จ่ายส่วนของการบริหารจัดการสำนักงาน ค่าเสื่อมราคาในส่วนของสำนักงาน โดยมียอดค่าใช้จ่ายลดลง 7.42 ล้านบาท เมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน และคิดเป็นอัตราร้อยละ 15 ของรายได้รวมเท่ากันทั้ง 2 ไตรมาส

ต้นทุนทางการเงิน

มีค่าใช้จ่ายในส่วนนี้ จำนวน 44.28 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนจำนวน 14.71 ล้านบาท เนื่องจากมีดอกเบี้ยหุ้นกู้ที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากการออกหุ้นกู้เพื่อเตรียมการลงทุนในโรงไฟฟ้าโครงการใหม่ที่จะเกิดขึ้นของกลุ่มบริษัทย่อย และการออกหุ้นกู้ของบริษัทใหญ่ เพื่อรองรับการขยายงานในอนาคต โดยค่าใช้จ่ายในส่วนนี้คิดเป็นอัตราร้อยละ 8 ของรายได้รวม

กำไร(ขาดทุน)สุทธิ :

จากเหตุผลและสาเหตุดังกล่าวข้างต้น ส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อย ขาดทุนสำหรับไตรมาสนี้จำนวน 52.36 ล้านบาท

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

ภาพรวมฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย : พันบาท)

งบแสดงฐานะการเงิน	31 มี.ค. 66	ร้อยละ	31 ธ.ค. 65	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
รวมสินทรัพย์	9,296,687	100.00%	8,581,816	100.00%	714,871	8.33%
รวมหนี้สิน	3,601,196	38.74%	3,201,845	37.31%	399,351	12.47%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	5,695,491	61.26%	5,379,971	62.69%	315,520	5.86%

การวิเคราะห์สินทรัพย์

บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 เพิ่มขึ้นจำนวน 715 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 8 สาเหตุที่เพิ่มขึ้นเกิดจากการได้เงินจากหุ้นกู้ของบริษัทใหญ่จำนวน 800 ล้านบาท หักด้วยค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย และการจ่ายชำระหนี้เงินกู้เพื่อการลงทุนให้กับสถาบันการเงิน โดยไม่มีสินทรัพย์ใดเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

สินทรัพย์ที่มีมูลค่าเกินร้อยละ 10 ของสินทรัพย์รวมคือ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	มูลค่า	1,974	ล้านบาท	คิดเป็นร้อยละ	21	ของสินทรัพย์รวม
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	มูลค่า	5,323	ล้านบาท	คิดเป็นร้อยละ	57	ของสินทรัพย์รวม

การวิเคราะห์หนี้สิน

บริษัทฯ มีหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 เพิ่มขึ้นจำนวน 399 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 12 โดยหนี้สินส่วนใหญ่เกิดจากการขยายกิจการ หนี้สินที่มีมูลค่าเกินร้อยละ 10 ของสินทรัพย์รวมคือ

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน จำนวน 1,192 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 13 ของสินทรัพย์รวม ลดลงจากต้นปีจำนวน 451 ล้านบาท

หุ้นกู้ จำนวน 1,287 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 14 ของสินทรัพย์รวม หนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ คือการออกหุ้นกู้ของบริษัทใหญ่ จำนวน 800 ล้านบาท เพื่อรองรับการขยายงานในอนาคต

การวิเคราะห์ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

บริษัทฯ มีส่วน ของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 เพิ่มขึ้นจากต้นปีจำนวน 316 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6 โดยเกิดจากเงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไปให้แก่บุคคลในวงจำกัด จำนวน 368 ล้านบาท หักผลขาดทุนจากการดำเนินงานในงวด จำนวน 52 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุทัศน์ บุญยอุดมศาสตร์)

กรรมการและรองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน