

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
 เรียบน กรรมการและผู้จัดการ
 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด(มหาชน) และบริษัทในเครือ (“บริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงาน สำหรับไตรมาส 3 และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

ภาพรวมผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาส 3 สิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

งบกำไรขาดทุน	30 ก.ย. 66	ร้อยละ	30 ก.ย. 65	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
รายได้รวม	643,781	100%	631,796	100%	11,985	2%
รายได้จากการขายและบริการ	457,946	71%	402,184	64%	55,762	14%
รายได้จากการขายไฟฟ้า	178,697	28%	184,377	29%	(5,680)	-3%
รายได้จากงานก่อสร้าง	-	-	41,952	7%	(41,952)	-100%
รวมรายได้	636,643	99%	628,513	99%	8,130	1%
ต้นทุนขายและบริการ	(408,494)	-89%	(366,675)	-91%	41,819	11%
ต้นทุนการขายไฟฟ้า	(118,808)	-66%	(114,458)	-62%	4,350	4%
ต้นทุนรับเหมาก่อสร้าง	-	-	(43,374)	-103%	(43,374)	100%
รวมต้นทุน	(527,302)	-83%	(524,507)	-83%	2,795	1%
กำไรขั้นต้น	109,341	24%	104,006	26%	5,335	5%
รายได้อื่น	7,138	1%	3,283	1%	3,855	117%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	116,479	18%	107,289	17%	9,190	9%
ค่าใช้จ่ายในการบริการ	(8,068)	-1%	(9,443)	-1%	(1,375)	-15%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(59,224)	-9%	(44,348)	-7%	14,876	34%
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	(21,512)	-3%	(19,168)	-3%	2,344	12%
รวมค่าใช้จ่าย	(88,804)	-14%	(72,959)	-12%	15,845	-22%
กำไรจากการดำเนินงาน	27,675	4%	34,330	5%	(6,655)	-19%
ต้นทุนทางการเงิน	(55,081)	-9%	(28,264)	-4%	26,817	95%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	(27,406)	-4%	6,066	1%	(33,472)	-552%
ภาษีเงินได้	(1,502)	-0.23%	(7,178)	-1.14%	(5,676)	-79%
กำไร(ขาดทุน) สำหรับงวด	(28,908)	-4%	(1,112)	0%	(27,796)	2500%
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(38,802)	-6%	(36,619)	-6%	(2,183)	-6%

หมายเหตุ : อัตราส่วนในงบกำไรขาดทุนแสดงเป็นร้อยละของรายได้รวม ยกเว้นต้นทุนขายต้นทุนบริการต้นทุนรับเหมาก่อสร้างและกำไรขั้นต้น แสดงเป็นร้อยละของรายได้ในแต่ละประเภท

ภาพรวมผลการดำเนินงานสำหรับ 9 เดือน สิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

งบกำไรขาดทุน	30 ก.ย. 66	ร้อยละ	9 ม.ค. 43	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
รายได้รวม	1,804,256	100%	1,952,290	100%	(148,034)	-8%
รายได้จากการขายและบริการ	1,251,169	69%	1,164,740	60%	86,429	7%
รายได้จากการขายไฟฟ้า	514,834	29%	554,435	28%	(39,601)	-7%
รายได้จากงานก่อสร้าง	-	-	191,154	10%	(191,154)	-100%
รวมรายได้	1,766,003	98%	1,910,329	98%	(144,326)	-8%
ต้นทุนขายและบริการ	(1,150,760)	-92%	(1,045,268)	-90%	105,492	10%
ต้นทุนการขายไฟฟ้า	(366,928)	-71%	(334,043)	-60%	32,885	10%
ต้นทุนรับเหมาก่อสร้าง	-	-	(182,328)	-95%	(182,328)	100%
รวมต้นทุน	(1,517,688)	-86%	(1,561,639)	-82%	(43,951)	-3%
กำไรขั้นต้น	248,315	20%	348,690	30%	(100,375)	-29%
รายได้อื่น	38,253	2%	41,961	2%	(3,708)	-9%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	286,568	16%	390,651	20%	(104,083)	-27%
ค่าใช้จ่ายในการบริการ	(22,460)	-1%	(31,929)	-2%	(9,469)	-30%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(178,128)	-10%	(157,975)	-8%	20,153	13%
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	(64,104)	-4%	(54,878)	-3%	9,226	17%
รวมค่าใช้จ่าย	(264,692)	-15%	(244,782)	-13%	19,910	-8%
กำไรจากการดำเนินงาน	21,876	1%	145,869	7%	123,993	85%
ต้นทุนทางการเงิน	(152,225)	-8%	(85,173)	-4%	67,052	79%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	(130,349)	-7%	60,696	3%	(191,045)	-315%
ภาษีเงินได้	(5,646)	-0.31%	(11,947)	-0.61%	(6,301)	-53%
กำไร(ขาดทุน) สำหรับงวด	(135,995)	-8%	48,749	2%	(184,744)	-379%
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(149,805)	-8%	(54,447)	-3%	(95,358)	-175%

หมายเหตุ : อัตราส่วนในงบกำไรขาดทุนแสดงเป็นร้อยละของรายได้รวม ยกเว้นต้นทุนขายต้นทุนบริการต้นทุนรับเหมาก่อสร้างและกำไรขั้นต้น แสดงเป็นร้อยละของรายได้ในแต่ละประเภท

ธุรกิจรับกำจัดกากอุตสาหกรรม :

สำหรับไตรมาส 3 และสะสม 9 เดือน กลุ่มบริษัทฯ มีนโยบายมุ่งเน้นคุณภาพของการให้บริการ สามารถเพิ่มปริมาณกากอุตสาหกรรมที่รับกำจัด เพิ่มขึ้นคิดเป็นอัตราร้อยละ 11 โดยยังคงมีอัตราค่าบริการกำจัดกากอุตสาหกรรมถาวรเฉลี่ยต่อตันใกล้เคียงกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน รวมถึงสามารถจำหน่ายกากอุตสาหกรรมที่ใช้เป็นพลังงานเชื้อเพลิงทดแทน(SRF) ให้กับลูกค้าภายนอกกลุ่มบริษัท มีปริมาณเพิ่มขึ้นจากเดิมคิดเป็นร้อยละ 227 เนื่องจากลูกค้ามีความต้องการนำไปใช้เป็นเชื้อเพลิงทดแทนพลังงานหลักเพิ่มมากขึ้น โดยมีราคาขายต่อตันตามค่าความร้อน ค่าความชื้น และขนาดชิ้นงาน ตามความต้องการของลูกค้าแต่ละราย ซึ่งมีราคาขายถาวรเฉลี่ยต่อตันเพิ่มขึ้นร้อยละ 76 ทำให้รายได้ในส่วนที่ขายให้กับลูกค้าภายนอกเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 483 เมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน

ต้นทุนในส่วนนี้ มีค่าใช้จ่ายผันแปรที่สำคัญคือ ค่าหลุมฝังกลบตัดจ่าย ค่าขนส่ง ค่าเชื้อเพลิง ค่าน้ำมัน ค่าผลประโยชน์ตอบแทนโรงงาน และมีต้นทุนคงที่อื่นประกอบไปด้วย เงินเดือนและผลตอบแทนพนักงาน ค่าเสื่อมราคา โดยมีค่าน้ำมันเชื้อเพลิงในการขนส่งของรถบรรทุกที่เพิ่มมากขึ้นจากอัตราค่าค่าน้ำมันที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น ค่าซ่อมบำรุงเครื่องผลิตเชื้อเพลิงจากภาคอุตสาหกรรม(SRF) ค่าวัสดุดิบสารเคมีที่มีการปรับราคาเพิ่มขึ้นตามภาวะราคาตลาด โดยมีต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 92 เทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน คิดเป็นร้อยละ 90

ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า :

กลุ่มบริษัทย่อยที่เป็นโรงงานผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากขยะอุตสาหกรรม จำนวนทั้งสิ้น 3 โรงไฟฟ้า มีปริมาณการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า โดยสามารถจำหน่ายกระแสไฟฟ้าได้จำนวน 80 ล้านหน่วย เมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนที่ผลิตได้ 87 ล้านหน่วย คิดเป็นรายได้ 515 ล้านบาท และ 554 ล้านบาทตามลำดับ สาเหตุที่ลดลงเนื่องจากการได้มีการหยุดซ่อมบำรุงตามแผนการดูแลรักษาเครื่องจักร

ต้นทุนในส่วนนี้มีค่าใช้จ่ายผันแปรและกึ่งผันแปรคือค่าเชื้อเพลิง ค่าวัสดุสิ้นเปลือง ค่าซ่อมบำรุง และมีต้นทุนคงที่อื่นประกอบไปด้วย เงินเดือนและผลตอบแทนพนักงาน ค่าเสื่อมราคา โดยในระยะเวลาสะสม 9 เดือน มีต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 71 ของรายได้ เพิ่มขึ้นจากระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตราร้อยละ 60 ของรายได้ เนื่องจากการซ่อมบำรุงโรงไฟฟ้าทั้ง 3 แห่งในระยะเวลาใกล้เคียงกัน

ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง :

เป็นรายได้โครงการฟื้นฟูลำห้วยคลิตี้ จากกรมควบคุมมลพิษ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มูลค่าโครงการ 205 ล้านบาท เริ่มสัญญาเมื่อ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ระยะเวลาทำงาน 300 วัน ซึ่งได้ส่งมอบงานเป็นที่เรียบร้อยแล้ว มีการรับรู้ต้นทุนตามประมาณการต้นทุนโครงการ สำหรับในปี 2566 ยังไม่ได้เริ่มส่วนงานที่เหลือต่อไป

รายได้อื่น :

รายได้อื่น เกิดจากการรับจ้างให้บริการอื่น ดอกเบี้ยรับ เป็นหลัก โดยมีรายได้อื่นจำนวน 38 ล้านบาท ลดลง 4 ล้านบาท เมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน รายได้ในส่วนนี้คิดเป็นอัตราร้อยละ 2 ของรายได้รวม

ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร และค่าตอบแทนผู้บริหาร :

ส่วนใหญ่สำหรับระยะเวลา 9 เดือน เป็นค่าสนับสนุนกิจกรรมการขาย ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือนและผลตอบแทนพนักงานส่วนของสำนักงาน ค่าใช้จ่ายส่วนของการบริหารจัดการสำนักงาน ค่าเสื่อมราคาในส่วนของสำนักงาน โดยมียอดค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น 20 ล้านบาท เมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน และคิดเป็นอัตราร้อยละ 15 ของรายได้รวม เนื่องจากในช่วงเวลาที่ผ่านมามีการจ่ายค่าใช้จ่ายในส่วนนี้เพิ่มมากขึ้นจากการเตรียมการขายโครงการโรงไฟฟ้า จำนวน 10 โรงไฟฟ้าที่ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน

ต้นทุนทางการเงิน

มีค่าใช้จ่ายในส่วนนี้ จำนวน 152 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนจำนวน 67 ล้านบาท เนื่องจากมีดอกเบี้ยหุ้นกู้ที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากการออกหุ้นกู้เพื่อเตรียมการลงทุนในโรงไฟฟ้าโครงการใหม่ที่จะเกิดขึ้นของกลุ่มบริษัทย่อย และการออกหุ้นกู้ของบริษัทใหญ่ เพื่อรองรับการขยายงานในอนาคต โดยค่าใช้จ่ายในส่วนนี้คิดเป็นอัตราร้อยละ 8 ของรายได้รวม

กำไร(ขาดทุน) สุทธิ :

จากเหตุผลและสาเหตุดังกล่าวข้างต้น ส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อย ขาดทุนสุทธิสำหรับไตรมาสนี้จำนวน 29 ล้านบาท และขาดทุนสำหรับระยะเวลา 9 เดือน จำนวน 136 ล้านบาท

