

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
 เรียบน กรรมการและผู้จัดการ
 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด(มหาชน) และบริษัทในเครือ (“บริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงาน สำหรับปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

ภาพรวมผลการดำเนินงานสำหรับปี 2566 สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

งบกำไรขาดทุน	31 ธ.ค. 66	ร้อยละ	31 ธ.ค. 65	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
รายได้รวม	2,509,055,224	100%	2,544,637,750	100%	(35,582,526)	-1%
รายได้จากการขายและบริการ	1,680,275,561	67%	1,573,778,778	62%	106,496,783	7%
รายได้จากการขายไฟฟ้า	708,385,378	28%	738,267,483	29%	(29,882,105)	-4%
รายได้จากงานก่อสร้าง	57,766,486	2%	191,153,743	8%	(133,387,257)	-70%
รวมรายได้	2,446,427,425	98%	2,503,200,004	98%	(56,772,579)	-2%
ต้นทุนขายและบริการ	(1,524,741,363)	-91%	(1,454,055,645)	-92%	70,685,718	5%
ต้นทุนการขายไฟฟ้า	(485,984,312)	-69%	(467,524,084)	-63%	18,460,228	4%
ต้นทุนรับเหมาก่อสร้าง	(35,574,829)	-62%	(182,327,624)	-95%	(146,752,795)	80%
รวมต้นทุน	(2,046,300,504)	-84%	(2,103,907,353)	-84%	(57,606,849)	-3%
กำไรขั้นต้น	400,126,921	24%	399,292,651	25%	834,270	0%
รายได้อื่น	62,627,799	3%	41,437,746	2%	21,190,053	51%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	462,754,720	18%	440,730,397	17%	22,024,323	5%
ค่าใช้จ่ายในการบริการ	(30,663,409)	-1%	(38,994,442)	-2%	(8,331,033)	-21%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(260,514,917)	-10%	(244,891,570)	-10%	15,623,347	6%
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	(85,869,478)	-3%	(73,509,615)	-3%	12,359,863	17%
รวมค่าใช้จ่าย	(377,047,804)	-15%	(357,395,627)	-14%	19,652,177	-5%
กำไรจากการดำเนินงาน	85,706,916	3%	83,334,770	3%	2,372,146	3%
ต้นทุนทางการเงิน	(210,525,708)	-8%	(121,437,774)	-5%	89,087,934	73%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	(124,818,792)	-5%	(38,103,004)	-1%	(86,715,788)	228%
ภาษีเงินได้	(10,724,241)	-0.43%	(13,224,678)	-0.52%	(2,500,437)	-19%
กำไร(ขาดทุน) สำหรับงวด	(135,543,033)	-5%	(51,327,682)	-2%	(84,215,351)	164%
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(164,620,150)	-7%	(144,233,128)	-6%	(20,387,022)	-14%

หมายเหตุ : อัตราส่วนในงบกำไรขาดทุนแสดงเป็นร้อยละของรายได้รวม ยกเว้นต้นทุนขายต้นทุนบริการต้นทุนรับเหมาก่อสร้างและกำไรขั้นต้น แสดงเป็นร้อยละของรายได้ในแต่ละประเภท

ธุรกิจรับกำจัดกากอุตสาหกรรม :

สำหรับปี กลุ่มบริษัทฯ มีนโยบายมุ่งเน้นคุณภาพของการให้บริการ สามารถเพิ่มปริมาณกากอุตสาหกรรมที่รับกำจัดเพิ่มขึ้นคิดเป็นอัตราร้อยละ 1 โดยยังคงมีอัตราค่าบริการกำจัดกากอุตสาหกรรมตัวเฉลี่ยต่อตันใกล้เคียงกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน รวมถึงสามารถจำหน่ายกากอุตสาหกรรมที่ใช้เป็นพลังงานเชื้อเพลิงทดแทน(SRF) ให้กับลูกค้าภายนอกกลุ่มบริษัท มีปริมาณเพิ่มขึ้นจากเดิมจำนวน 54,984 ตัน เนื่องจากลูกค้ามีความต้องการนำไปใช้เป็นเชื้อเพลิงทดแทนพลังงานหลักเพิ่มมากขึ้น โดยมีราคาขายต่อตันตามค่าความร้อน ค่าความชื้น และขนาดชิ้นงาน ตามความต้องการของลูกค้าแต่ละราย ซึ่งมีราคาขายตัวเฉลี่ยต่อตันเพิ่มขึ้น 325 บาท ทำให้รายได้ในส่วนที่ขายให้กับลูกค้าภายนอกเพิ่มขึ้น 90 ล้านบาท เมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน

ต้นทุนในส่วนนี้ มีค่าใช้จ่ายผันแปรที่สำคัญคือ ค่าหลุมฝังกลบตัดจ่าย ค่าขนส่ง ค่าเชื้อเพลิง ค่าน้ำมัน ค่าผลประโยชน์ตอบแทนกรมโรงงาน และมีต้นทุนคงที่อื่นประกอบไปด้วย เงินเดือนและผลตอบแทนพนักงาน ค่าเสื่อมราคา โดยมีค่าน้ำมันเชื้อเพลิงในการขนส่งของรถบรรทุกที่เพิ่มมากขึ้นจากอัตราราคาค่าน้ำมันที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น ค่าซ่อมบำรุงเครื่องผลิตเชื้อเพลิงจากกากอุตสาหกรรม(SRF) ค่าวัตถุดิบสารเคมีที่มีการปรับราคาเพิ่มขึ้นตามภาวะราคาตลาด โดยมีต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 91 เทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน คิดเป็นร้อยละ 92

ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า :

กลุ่มบริษัทย่อยที่เป็นโรงงานผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากขยะอุตสาหกรรม จำนวนทั้งสิ้น 3 โรงไฟฟ้า มีปริมาณการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า โดยสามารถจำหน่ายกระแสไฟฟ้าได้จำนวน 110 ล้านหน่วย เมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนที่ผลิตได้ 116 ล้านหน่วย คิดเป็นรายได้ 708 ล้านบาท และ 738 ล้านบาทตามลำดับ สาเหตุที่ลดลงเนื่องจากได้มีการหยุดซ่อมบำรุงตามแผนการดูแลรักษาเครื่องจักร

ต้นทุนในส่วนนี้มีค่าใช้จ่ายผันแปรและกึ่งผันแปรคือค่าเชื้อเพลิง ค่าวัสดุสิ้นเปลือง ค่าซ่อมบำรุง และมีต้นทุนคงที่อื่นประกอบไปด้วย เงินเดือนและผลตอบแทนพนักงาน ค่าเสื่อมราคา โดยในปี 2566 มีต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 69 ของรายได้ เพิ่มขึ้นจากระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตราร้อยละ 63 ของรายได้ เนื่องจากมีการซ่อมบำรุงโรงไฟฟ้าทั้ง 3 แห่งในระยะเวลาใกล้เคียงกัน

ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง :

เป็นรายได้โครงการฟื้นฟูลำห้วยคลิตี้ จากกรมควบคุมมลพิษ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มูลค่าโครงการ 205 ล้านบาท เริ่มสัญญาเมื่อ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ระยะเวลาทำงาน 300 วัน ซึ่งได้ส่งมอบงานเป็นที่เรียบร้อยแล้ว มีการรับรู้ต้นทุนตามประมาณการต้นทุนโครงการ และในปี 2566 มีรายได้จากงานโครงการที่จังหวัดราชบุรี มูลค่างาน 56 ล้านบาท (ก่อนภาษีมูลค่าเพิ่ม)

รายได้อื่น :

รายได้อื่น เกิดจากการรับจ้างให้บริการอื่น ดอกเบี้ยรับ เป็นหลัก โดยมีรายได้อื่นจำนวน 63 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 21 ล้านบาท เมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน รายได้ในส่วนนี้คิดเป็นอัตราร้อยละ 3 ของรายได้รวม

ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร และค่าตอบแทนผู้บริหาร :

ส่วนใหญ่เป็นค่าสนับสนุนกิจกรรมการขาย ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือนและผลตอบแทนพนักงานส่วนของสำนักงาน ค่าใช้จ่ายส่วนของการบริหารจัดการสำนักงาน ค่าเสื่อมราคาในส่วนของสำนักงาน โดยมียอดค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น 20 ล้านบาท เมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน และคิดเป็นอัตราร้อยละ 15 ของรายได้รวม เนื่องจากในช่วงเวลาที่ผ่านมากลุ่มบริษัทย่อยมีการจ่ายค่าเช่าในส่วนนี้เพิ่มมากขึ้นจากการเตรียมการขยายโครงการโรงไฟฟ้า จำนวน 10 โรงไฟฟ้าที่ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน

ต้นทุนทางการเงิน

มีค่าใช้จ่ายในส่วนนี้ จำนวน 211 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนจำนวน 89 ล้านบาท เนื่องจากมีดอกเบี้ยต้นทุนที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากการออกหุ้นกู้เพื่อเตรียมการลงทุนในโรงไฟฟ้าโครงการใหม่ที่จะเกิดขึ้นของกลุ่มบริษัทย่อย และการออกหุ้นกู้ของบริษัทใหญ่ เพื่อรองรับการขยายงานในอนาคต โดยค่าใช้จ่ายในส่วนนี้คิดเป็นอัตราร้อยละ 8 ของรายได้รวม

กำไร(ขาดทุน) สุทธิ :

จากเหตุผลและสาเหตุดังกล่าวข้างต้น ส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อย ขาดทุนสุทธิสำหรับปี จำนวน 136 ล้านบาท

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

ภาพรวมฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

งบแสดงฐานะการเงิน	31 ธ.ค. 66	ร้อยละ	31 ธ.ค. 65	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
รวมสินทรัพย์	9,945,352,363	100.00%	8,581,814,972	100.00%	1,363,537,391	15.89%
รวมหนี้สิน	4,340,955,286	43.65%	3,201,843,893	37.31%	1,139,111,393	35.58%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	5,604,397,077	56.35%	5,379,971,079	62.69%	224,425,998	4.17%

การวิเคราะห์สินทรัพย์

บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เพิ่มขึ้นจำนวน 1,364 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 16 สาเหตุที่เพิ่มขึ้นเกิดจากการได้เงินจากหุ้นกู้ของบริษัทใหญ่ และบริษัทย่อย จำนวน 1,493 ล้านบาท หักด้วยค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย และการจ่ายชำระหนี้เงินกู้เพื่อการลงทุนให้กับสถาบันการเงิน โดยไม่มีสินทรัพย์ใดเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

สินทรัพย์ที่มีมูลค่าเกินร้อยละ 10 ของสินทรัพย์รวมคือ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	มูลค่า	1,836	ล้านบาท	คิดเป็นร้อยละ	18	ของสินทรัพย์รวม
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	มูลค่า	6,061	ล้านบาท	คิดเป็นร้อยละ	61	ของสินทรัพย์รวม

การวิเคราะห์หนี้สิน

บริษัทฯ มีหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เพิ่มขึ้นจำนวน 4,341 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 44 ของสินทรัพย์ โดยหนี้สินส่วนใหญ่เกิดจากการขยายกิจการ หนี้สินที่มีมูลค่าเกินร้อยละ 10 ของสินทรัพย์รวมคือ

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน จำนวน 1,055 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11 ของสินทรัพย์รวม
ลดลงจากต้นปีจำนวน 589 ล้านบาท

หุ้นกู้ จำนวน 1,987 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20 ของสินทรัพย์รวม
หนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ คือการออกหุ้นกู้ของบริษัทใหญ่ จำนวน 800 ล้านบาท และของบริษัทย่อย

จำนวน 702 ล้านบาท เพื่อรองรับการขยายงานในอนาคต

การวิเคราะห์ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เพิ่มขึ้นจากต้นปีจำนวน 224 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4 โดยเกิดจากเงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไปให้แก่บุคคลในวงจำกัด จำนวน 368 ล้านบาท หักด้วยจ่ายปันผลให้ผู้ถือหุ้นทั่วไปของบริษัทย่อย 5 ล้านบาท และหักด้วยผลขาดทุนจากการดำเนินงานในปี

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุทัศน์ บุญยอุดมศาสตร์)

กรรมการและรองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน