

วันที่ 14 พฤษภาคม 2567

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด(มหาชน) และบริษัทในเครือ (“บริษัท”)ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาส 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 โดยมีรายละเอียดดังนี้

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

ภาพรวมผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาส 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย

: พันบาท)

งบกำไรขาดทุน	31 มี.ค. 67	ร้อยละ	31 มี.ค. 66	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
รายได้รวม	662,409	100%	577,833	100%	84,576	15%
รายได้จากการขายและบริการ	449,205	68%	394,635	68%	54,570	14%
รายได้จากการขายไฟฟ้า	182,519	28%	175,635	30%	6,884	3.92%
รายได้จากงานก่อสร้าง	23,259	4%	-	-	23,259	100%
รวมรายได้หลัก	654,983	99%	570,270	99%	84,713	15%
ต้นทุนขายและบริการ	(365,231)	-81%	(370,983)	-94%	(5,752)	-2%
ต้นทุนการขายไฟฟ้า	(127,803)	-70%	(129,144)	-74%	(1,341)	-1%
ต้นทุนรับเหมาก่อสร้าง	(19,422)	-84%	-	-	19,422	100%
รวมต้นทุน	(512,456)	-78%	(500,127)	-88%	12,329	2%
กำไรขั้นต้น	142,527	32%	70,143	18%	72,384	103%
รายได้อื่น	7,426	1%	7,563	1%	(137)	-2%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	149,953	23%	77,706	13%	72,247	93%
ค่าใช้จ่ายในการบริการ	(7,485)	-1%	(8,018)	-1%	(533)	-7%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(66,453)	-10%	(56,587)	-10%	9,866	17%
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	(24,055)	-4%	(20,645)	-4%	3,410	17%
รวมค่าใช้จ่าย	(97,993)	-15%	(85,250)	-15%	12,743	-15%
กำไรจากการดำเนินงาน	51,960	8%	(7,544)	-1%	(59,504)	789%
ต้นทุนทางการเงิน	(56,149)	-8%	(44,280)	-8%	11,869	27%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	(4,189)	-1%	(51,824)	-9%	47,635	-92%
ภาษีเงินได้	(3,799)	-0.57%	(538)	-0.09%	3,261	606%
กำไร(ขาดทุน) สำหรับงวด	(7,988)	-1%	(52,362)	-9%	44,374	-85%
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(5,991)	-1%	(50,993)	-9%	45,002	88%

หมายเหตุ: อัตราส่วนในงบกำไรขาดทุนแสดงเป็นร้อยละของรายได้รวม ยกเว้นต้นทุนขายต้นทุนบริการต้นทุนรับเหมาก่อสร้างและกำไรขั้นต้น แสดงเป็นร้อยละของรายได้ในแต่ละประเภท

ธุรกิจรับกำจัดกากอุตสาหกรรม:

สำหรับไตรมาสที่กลุ่มบริษัท มีนโยบายมุ่งเน้นคุณภาพของการให้บริการ มีอัตราค่าบริการกำจัดกากอุตสาหกรรมตัวเฉลี่ยต่อตันเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 6 และมีปริมาณกากอุตสาหกรรมที่รับกำจัดลดลงคิดเป็นอัตราร้อยละ 8 รวมถึงสามารถจำหน่ายกากอุตสาหกรรมที่ใช้เป็นพลังงานเชื้อเพลิงทดแทน(SRF)ปริมาณเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 238 เนื่องจากลูกค้ามีความต้องการนำไปใช้เป็นเชื้อเพลิงทดแทนพลังงานหลักเพิ่มมากขึ้น โดยมีราคาขายต่อตันตามค่าความร้อน ค่าความชื้น และขนาดชิ้นงาน ตามความต้องการของลูกค้าแต่ละราย ซึ่งไตรมาสนี้ราคาขายตัวเฉลี่ยต่อตันลดลงร้อยละ 3 โดยมีรายได้ในส่วนนี้เพิ่มขึ้น 33.39 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 228 เมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน โดยรายได้ในส่วนนี้คิดเป็นอัตราร้อยละ 11 ของรายได้จากการขายและบริการ

ต้นทุนในส่วนนี้ มีค่าใช้จ่ายผันแปรที่สำคัญคือ ค่าหลุมฝังกลบตัดจ่าย ค่าขนส่ง ค่าเชื้อเพลิง ค่าน้ำมัน ค่าผลประโยชน์ตอบแทนกรมโรงงาน และมีต้นทุนคงที่อันประกอบไปด้วย เงินเดือนและผลตอบแทนพนักงาน ค่าเสื่อมราคาค่าซ่อมบำรุงเครื่องผลิตเชื้อเพลิงจากกากอุตสาหกรรม(SRF) ค่าวัตถุดิบสารเคมี โดยไตรมาสนี้ มีต้นทุนขายและบริการ คิดเป็นร้อยละ 81 ลดลงจากระยะเวลาไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า :

บริษัทและบริษัทย่อย (โรงไฟฟ้าทั้ง 3 แห่ง) สามารถผลิตและขาย “หน่วยไฟฟ้า” สำหรับไตรมาส 1 ปี 2567 เมื่อเทียบกับไตรมาส 1 ปี 2566 เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 3 ของหน่วยไฟฟ้าที่ผลิตและขาย คิดเป็นจำนวนเงินที่เพิ่มขึ้น 6.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวของปีก่อน

ต้นทุนในส่วนนี้มีค่าใช้จ่ายผันแปรและกึ่งผันแปรคือค่าเชื้อเพลิง ค่าวัสดุสิ้นเปลือง ค่าซ่อมบำรุง และมีต้นทุนคงที่อันประกอบไปด้วย เงินเดือนและผลตอบแทนพนักงาน ค่าเสื่อมราคาโดยในไตรมาสนี้มีต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 70 ของรายได้ขายไฟ เทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตราร้อยละ 74 เมื่อเทียบกับรายได้ขายไฟ

ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง:

เป็นการรับจ้างดำเนินการรับเหมาบริการกำจัด/บำบัดสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้วและของเสียเคมีวัตถุที่ตกค้างในพื้นที่แห่งหนึ่งของบริษัทแห่งหนึ่ง โดยกรมโรงงานอุตสาหกรรม เป็นผู้ว่าจ้างมูลค่าโครงการ 55.84 ล้านบาท เริ่มสัญญาเมื่อ 1 กันยายน 2566 สิ้นสุด 29 มีนาคม 2567 ระยะเวลาทำงาน 210 วัน ซึ่งได้ส่งมอบงานเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

รายได้อื่น:

รายได้อื่น เกิดจากการรับจ้างให้บริการอื่น ดอกเบี้ยรับ เป็นหลัก โดยไตรมาสนี้มีรายได้อื่นจำนวน 7.43 ล้านบาท ใกล้เคียงกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน รายได้ในส่วนนี้คิดเป็นอัตราร้อยละ 1 ของรายได้รวม

ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร และค่าตอบแทนผู้บริหาร:

ส่วนใหญ่เป็น ค่าสนับสนุนกิจกรรมการขาย ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือนและผลตอบแทนพนักงานส่วนของสำนักงาน ค่าใช้จ่ายส่วนของการบริหารจัดการสำนักงาน ค่าเสื่อมราคาในส่วนของสำนักงานโดยค่าใช้จ่ายในส่วนนี้ คิดเป็นอัตราร้อยละ 15 ของรายได้รวมเท่ากันทั้ง 2 ไตรมาส

ต้นทุนทางการเงิน

มีค่าใช้จ่ายในส่วนนี้ จำนวน 56 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนจำนวน 12 ล้านบาท เนื่องจากมีดอกเบี้ยต้นทุนที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากการออกหุ้นกู้เพื่อเตรียมการลงทุนในโรงไฟฟ้าโครงการใหม่ที่จะเกิดขึ้นของกลุ่มบริษัทย่อย และการออกหุ้นกู้ของบริษัทใหญ่ เพื่อรองรับการขยายงานในอนาคต โดยค่าใช้จ่ายในส่วนนี้คิดเป็นอัตราร้อยละ 8 ของรายได้รวม

กำไร(ขาดทุน) สุทธิ :

จากเหตุผลและสาเหตุดังกล่าวข้างต้น ส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อย ขาดทุนสำหรับไตรมาสนี้จำนวน 8 ล้านบาท

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

ภาพรวมฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย : พันบาท)

งบแสดงฐานะการเงิน	31 มี.ค. 67	ร้อยละ	31 ธ.ค. 66	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
รวมสินทรัพย์	10,152,122	100.00%	9,945,353	100.00%	206,769	2.08%
รวมหนี้สิน	4,317,237	42.53%	4,340,955	43.65%	(23,718)	-0.55%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	5,834,885	57.47%	5,604,398	56.35%	230,487	4.11%

การวิเคราะห์สินทรัพย์

บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 เพิ่มขึ้นจำนวน 207 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2 สาเหตุที่เพิ่มขึ้นเกิดจากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไปให้แก่บุคคลในวงจำกัดของบริษัทใหญ่ เป็นจำนวนเงินรวม 239 ล้านบาท นอกจากนี้ไม่มีสินทรัพย์ใดเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

สินทรัพย์ที่มีมูลค่าคงเหลือเกินร้อยละ 10 ของสินทรัพย์ รวมคือ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด มูลค่า 220 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 22 ของสินทรัพย์ รวม

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มูลค่า 6,059 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 60 ของสินทรัพย์ รวม

การวิเคราะห์หนี้สิน

บริษัทฯ มีหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ลดลงจำนวน 24 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.55 โดยหนี้สินส่วนใหญ่เกิดจากการขยายกิจการ หนี้สินที่มีมูลค่าเกินร้อยละ 10 ของสินทรัพย์รวมคือ

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน จำนวน 1,036 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 10 ของสินทรัพย์รวม ลดลงจากต้นปีจำนวน 19 ล้านบาท

หุ้นกู้ จำนวน 1,989 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20 ของสินทรัพย์รวม

การวิเคราะห์ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 เพิ่มขึ้นจากต้นปีจำนวน 231 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4 โดยเกิดจากเงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไปให้แก่บุคคลในวงจำกัด จำนวน 239 ล้านบาท หักผลขาดทุนจากการดำเนินงานในไตรมาสจำนวน 8 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุทัศน์ บุญยอุดมศาสตร์)

กรรมการและรองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน