

วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
 เรียน กรรมการและผู้จัดการ
 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด(มหาชน) และบริษัทในเครือ (“บริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยมีรายละเอียดดังนี้

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

ภาพรวมผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

งบกำไรขาดทุน	2562	ร้อยละ	2561	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
รายได้รวม	1,905,047,715	100.00%	2,470,275,686	100.00%	(565,227,971)	-22.88%
รายได้จากการขายและบริการ	1,770,983,346	92.96%	2,223,981,510	90.03%	(452,998,164)	-20.37%
รายได้จากงานก่อสร้าง	108,802,531	5.71%	232,388,279	9.41%	(123,585,748)	100.00%
รวมรายได้	1,879,785,877	98.67%	2,456,369,789	99.44%	(576,583,912)	-23.47%
ต้นทุนขายและบริการ	(1,349,205,334)	-76.18%	(1,425,834,325)	-64.11%	(76,628,991)	-5.37%
ต้นทุนรับเหมาก่อสร้าง	(105,476,153)	-96.94%	(223,443,692)	-96.15%	(117,967,539)	100.00%
รวมต้นทุน	(1,454,681,487)	-77.39%	(1,649,278,017)	-67.14%	(194,596,530)	-11.80%
กำไรขั้นต้น	425,104,390	24.00%	807,091,772	36.29%	(381,987,382)	-47.33%
รายได้อื่น	25,261,838	1.33%	13,905,897	0.56%	11,355,941	81.66%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	450,366,228	23.64%	820,997,669	33.24%	(370,631,441)	-45.14%
ค่าใช้จ่ายในการบริการ	(92,449,818)	-4.85%	(74,464,584)	-3.01%	17,985,234	24.15%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(153,756,231)	-8.07%	(227,755,332)	-9.22%	(73,999,101)	-32.49%
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	(73,927,755)	-3.88%	(77,264,849)	-3.13%	(3,337,094)	-4.32%
ต้นทุนทางการเงิน	(93,890,198)	-4.93%	(90,132,213)	-3.65%	3,757,985	4.17%
รวมค่าใช้จ่าย	(414,024,002)	-21.73%	(469,616,978)	-19.01%	(55,592,976)	11.84%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	36,342,226	1.91%	351,380,691	14.22%	(315,038,465)	-89.66%
ภาษีเงินได้	(19,546,953)	-1.03%	(62,369,524)	-2.52%	(42,822,571)	-68.66%
กำไรสำหรับงวด	16,795,273	0.88%	289,011,167	11.70%	(272,215,894)	-94.19%
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(20,631,600)	-1.08%	233,990,777	9.47%	(254,622,377)	-108.82%

หมายเหตุ : อัตราส่วนในงบกำไรขาดทุนแสดงเป็นร้อยละของรายได้รวม ยกเว้นต้นทุนขายต้นทุนบริการต้นทุนรับเหมาก่อสร้างและกำไรขั้นต้น แสดงเป็นร้อยละของรายได้ในแต่ละประเภท

รายได้จากการขายและให้บริการ :

รายได้จากการขายและให้บริการกำจัดกากอุตสาหกรรม สำหรับปี ลดลงจำนวน 453 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 20.37 เมื่อเปรียบเทียบกับระยะเวลาเดียวกันกับปีก่อน การลดลงของรายได้เกิดจาก ปริมาณกากอุตสาหกรรมที่รับกำจัดลดลง คิดเป็นอัตราร้อยละ 25.42 มีอัตราค่ากำจัดกากอุตสาหกรรมตัวเฉลี่ยต่อตันเพิ่มขึ้น คิดเป็นอัตราร้อยละ 2.98 สาเหตุเกิดจาก ปัจจัยภายนอกส่งผลกระทบต่อปริมาณกากอุตสาหกรรมที่ลดลง ซึ่งบริษัทฯ กำลังปรับกลยุทธ์ให้เหมาะสมกับสถานการณ์

รายได้รับเหมาก่อสร้าง :

เป็นรายได้โครงการฟื้นฟูลำห้วยครีตี้ จากกรมควบคุมมลพิษ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มูลค่าโครงการ 425.01 ล้านบาท ระยะเวลาทำงาน 1,000 วัน ปัจจุบันรับรู้รายได้จากความสำเร็จของงานคิดเป็น 84.58% ของมูลค่างาน

ต้นทุนจากการให้บริการ :

ต้นทุนจากการให้บริการกำจัดกากอุตสาหกรรม มีค่าใช้จ่ายผันแปรที่สำคัญคือ ค่าหลุมฝังกลบตัดจ่าย ค่าเชื้อเพลิง ค่าน้ำมัน ค่าผลประโยชน์ตอบแทนกรมโรงงาน และมีต้นทุนคงที่อื่นประกอบไปด้วย เงินเดือนและผลตอบแทนพนักงาน ค่าเสื่อมราคา

ต้นทุนรับเหมาก่อสร้าง :

รับรู้ต้นทุนตามประมาณการต้นทุนโครงการ

รายได้อื่น :

รายได้อื่น เกิดจากการรับจ้างให้บริการอื่น ดอกเบี้ยรับ

ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร ค่าตอบแทนผู้บริหาร และต้นทุนทางการเงิน :

ส่วนใหญ่เป็น ค่าสนับสนุนกิจกรรมการขาย ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือนและผลตอบแทนพนักงานส่วนของสำนักงาน ค่าใช้จ่ายในการเตรียมการดำเนินงานโรงไฟฟ้าของกลุ่มบริษัทย่อย ค่าใช้จ่ายส่วนของการบริหารจัดการสำนักงาน

กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ :

จากเหตุผลและสาเหตุดังกล่าวข้างต้น ส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อย มีขาดทุนในส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ สำหรับปี จำนวน 20.63 ล้านบาท ลดลง 254.62 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 108.82 เมื่อเปรียบเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

ภาพรวมฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

งบแสดงฐานะการเงิน	2562	ร้อยละ	2561	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
รวมสินทรัพย์	7,356,427,906	100.00%	6,814,238,640	100.00%	542,189,266	7.96%
รวมหนี้สิน	3,759,453,967	51.10%	2,937,400,088	43.11%	822,053,879	27.99%
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	3,054,710,821	41.52%	3,277,462,406	48.10%	(222,751,585)	-6.80%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	542,263,118	7.37%	599,376,146	8.80%	(57,113,028)	-9.53%

การวิเคราะห์สินทรัพย์

บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เพิ่มขึ้นจำนวน 552.78 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 8.11

โดยสินทรัพย์ที่มีสาระสำคัญคือ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	จำนวน 435.98 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.93 ของสินทรัพย์รวม
ลูกหนี้การค้าและรายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ	จำนวน 867.02 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.79 ของสินทรัพย์รวม
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	จำนวน 5,644.16 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 76.72 ของสินทรัพย์รวม

การวิเคราะห์หนี้สิน

บริษัทฯ มีหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เพิ่มขึ้นจำนวน 822.05 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 27.99 โดยหนี้สินส่วนใหญ่เกิดจากการขยายกิจการ หนี้สินที่เป็นสาระสำคัญคือ

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	จำนวน 3,147.28 ล้านบาท หรือคิดเป็น 42.78 ของสินทรัพย์รวม
เจ้าหนี้การค้าและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	จำนวน 456.80 ล้านบาท หรือคิดเป็น 6.21 ของสินทรัพย์รวม

ในปีนี้มี การเพิ่มขึ้นของ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ได้แก่การลงทุนในโรงไฟฟ้า และโรงงานผลิตเชื้อเพลิงจากกากอุตสาหกรรม ซึ่งกำหนดแล้วเสร็จและเปิดดำเนินการภายในปีนี้ โดยได้รับเงินกู้จากสถาบันการเงินสำหรับโครงการดังกล่าวเป็นหลัก ร่วมกับเงินทุนหมุนเวียนบางส่วนของบริษัท

การวิเคราะห์ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมส่วนของบริษัทใหญ่

บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมส่วนของบริษัทใหญ่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ลดลงจากต้นงวดจำนวน 222.75 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.80 โดยเกิดจากผลกำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียของบริษัทใหญ่ ในบริษัทย่อย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุทัศน์ บุญยอุดมศาสตร์)

รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน