

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอรี จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบ และวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า ซึ่งได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2557 และได้ให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับรายการซื้อที่ดินจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันว่า รายการดังกล่าวเข้าข่ายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งฝ่ายบริหารอยู่ระหว่างดำเนินการให้ครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี เนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ ที่มีผลบังคับใช้ มาถือปฏิบัติ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 ของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 ของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ สอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้น ซึ่งให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลในสาระสำคัญ และได้ให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี เนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ ที่มีผลบังคับใช้มาถือปฏิบัติตามรายงานลงวันที่ 15 พฤษภาคม 2556

(นายณริศ เสาวลักษณ์สกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 5369

บริษัท บีฟิอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

14 พฤษภาคม 2557

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557

		พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	
หมายเหตุ		"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	214,724	151,263	165,305	91,896
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	7	60,815	54,901	59,117	53,232
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	8	277,975	291,418	222,154	249,431
วัสดุคงเหลือ		3,228	3,264	3,228	3,264
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		556,742	500,846	449,804	397,823
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน		756	756	756	756
เงินลงทุนระยะยาว - หลักทรัพย์เพื่อขาย	9	10,494	38,471	10,494	38,471
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	295,103	295,103
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนา	11	433,752	446,705	277,405	276,182
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	12	14,744	10,155	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	13	155,633	160,430	154,917	159,594
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี	14	2,327	2,473	1,635	1,657
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		6,473	4,117	5,256	2,924
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		624,179	663,107	745,566	774,687
รวมสินทรัพย์		1,180,921	1,163,953	1,195,370	1,172,510

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	38,590	36,761	36,133	34,349
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	468	466	723	721
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	-	550	-	550
รวมหนี้สินหมุนเวียน	39,058	37,777	36,856	35,620
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1,092	1,711	878	877
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น				
ต้นทุนหลุมฝังกลบค้างจ่าย	34,000	34,000	34,000	34,000
เงินกองทุนอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมค้างจ่าย	2,382	2,382	2,382	2,382
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	37,474	38,093	37,260	37,259
รวมหนี้สิน	76,532	75,870	74,116	72,879
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 1 บาท				
ทุนจดทะเบียน - 900,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	900,000	900,000	900,000	900,000
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
- 900,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	900,000	900,000	900,000	900,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	195,672	195,672	195,672	195,672
กำไร (ขาดทุน) สะสม				
- จัดสรรเพื่อเป็นสำรองตามกฎหมาย	7,615	7,615	7,615	7,615
- ยังไม่ได้จัดสรร	14,842	29,765	31,707	41,313
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(13,740)	(44,969)	(13,740)	(44,969)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	1,104,389	1,088,083	1,121,254	1,099,631
ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,104,389	1,088,083	1,121,254	1,099,631
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,180,921	1,163,953	1,195,370	1,172,510

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
รายได้				
รายได้ค่าบริการ - ธุรกิจให้บริการ	60,970	56,916	60,970	56,916
รายได้จากการขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	38,679	31,526	38,679	20,553
รายได้อื่น	1,888	1,699	1,689	1,359
รวมรายได้	101,537	90,141	101,338	78,828
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนบริการ - ธุรกิจให้บริการ	37,522	35,650	37,522	35,650
ต้นทุนขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	29,707	22,858	29,693	13,396
ค่าใช้จ่ายในการขาย	4,469	2,922	4,425	2,263
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	20,184	12,675	15,161	11,715
ขาดทุนจากการขายหลักทรัพย์เพื่อขาย	20,083	-	20,083	-
ค่าตอบแทนผู้บริหาร 5	4,348	3,735	4,038	3,035
ต้นทุนทางการเงิน	1	10	1	310
รวมค่าใช้จ่าย	116,314	77,850	110,923	66,369
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(14,777)	12,291	(9,585)	12,459
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ 14	(146)	(2,923)	(21)	(2,758)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(14,923)	9,368	(9,606)	9,701
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
- การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิของหลักทรัพย์เพื่อขาย	(98)	7,849	(98)	7,849
- กำไรที่เกิดขึ้นระหว่างงวดของรายการขายหลักทรัพย์เพื่อขาย	11,244	-	11,244	-
- ปรับปรุงจัดประเภทรายการเป็นขาดทุนจากการขายหลักทรัพย์เพื่อขาย	20,083	-	20,083	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	31,229	7,849	31,229	7,849
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	16,306	17,217	21,623	17,550
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(14,923)	9,368	(9,606)	9,701
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	(14,923)	9,368	(9,606)	9,701
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	16,306	17,217	21,623	17,550
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	16,306	17,217	21,623	17,550
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นสำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท (บาท)	(0.0166)	0.0104	(0.0107)	0.0108

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

พันบาท								
งบการเงินรวม								
		องค์ประกอบอื่นของ						
		กำไร (ขาดทุน) สะสม				ส่วนของผู้ถือหุ้น		
						กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
						จัดสรรเพื่อ	กำไร (ขาดทุน)	รวม
ทุนที่ออกและ	เป็นสำรอง	ยังไม่ได้จัดสรร	ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนได้เสียที่ไม่มี	รวม		
ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ตามกฎหมาย	(ขาดทุนสะสม)	จากเงินลงทุนเพื่อขาย	ของบริษัทใหญ่	อำนาจควบคุม	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	900,000	195,672	7,615	29,765	(44,969)	1,088,083	-	1,088,083
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด								
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(14,923)	-	(14,923)	-	(14,923)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	31,229	31,229	-	31,229
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(14,923)	31,229	16,306	-	16,306
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	900,000	195,672	7,615	14,842	(13,740)	1,104,389	-	1,104,389
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	900,000	195,672	7,085	19,127	(69,344)	1,052,540	-	1,052,540
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด								
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	9,368	-	9,368	-	9,368
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	7,849	7,849	-	7,849
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	9,368	7,849	17,217	-	17,217
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556	900,000	195,672	7,085	28,495	(61,495)	1,069,757	-	1,069,757

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

พันบาท						
งบการเงินเฉพาะกิจการ						
				องค์ประกอบอื่นของ		
				ส่วนของผู้ถือหุ้น		
				กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
		กำไร (ขาดทุน) สะสม		กำไร (ขาดทุน)		
ทุนที่ออกและ		จัดสรรเพื่อเป็น	ยังไม่ได้จัดสรร	ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	รวม	
ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	สำรองตามกฎหมาย	(ขาดทุนสะสม)	จากเงินลงทุนเพื่อขาย	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	900,000	195,672	7,615	41,313	(44,969)	1,099,631
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด						
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(9,606)	-	(9,606)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	31,229	31,229
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(9,606)	31,229	21,623
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	900,000	195,672	7,615	31,707	(13,740)	1,121,254
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	900,000	195,672	7,085	31,456	(69,344)	1,064,869
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด						
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	9,701	-	9,701
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	7,849	7,849
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	9,701	7,849	17,550
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556	900,000	195,672	7,085	41,157	(61,495)	1,082,419

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(14,777)	12,291	(9,585)	12,459
ปรับปรุงด้วย				
ค่าเสื่อมราคาและราชจ่ายตัดบัญชี	6,103	6,691	5,983	6,571
ตัดจำหน่ายต้นทุนที่ดินรอการพัฒนา	4,093	-	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(168)	(380)	(138)	(41)
ต้นทุนทางการเงิน	1	10	1	310
ขาดทุนจากการขายหลักทรัพย์เพื่อขาย	20,083	-	20,083	-
กลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ	(109)	(45)	(109)	(45)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1	9	1	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	15,227	18,576	16,236	19,254
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(5,702)	(7,348)	(5,702)	(5,665)
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	27,050	19,852	27,277	12,035
วัสดุคงเหลือ	37	(1)	37	(1)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(225)	99	(202)	(11)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,830	(7,759)	1,785	(7,257)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(620)	-	-	-
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	37,597	23,419	39,431	18,355
จ่ายดอกเบี้ย	-	(6)	-	(541)
จ่ายภาษีเงินได้	(2,680)	(1,983)	(2,680)	(1,876)
รับคืนภาษีเงินได้	-	13,018	-	13,018
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	34,917	34,448	36,751	28,956

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะยาว - หลักทรัพย์เพื่อขาย	(6,468)	(6,160)	(6,468)	(6,160)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาว - หลักทรัพย์เพื่อขาย	45,590	-	45,590	-
เงินสดรับจากการลดทุนของบริษัทย่อย	-	-	-	30,000
เงินสดจ่ายซื้อที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนา	(4,748)	(1,035)	(1,223)	-
เงินสดจ่ายลงทุนในอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(4,589)	-	-	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,306)	(4,202)	(1,306)	(4,202)
รับดอกเบี้ย	65	-	65	-
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	28,544	(11,397)	36,658	19,638
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(22,278)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	-	(1,129)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงิน	-	(1,129)	-	(22,278)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น - สุทธิ	63,461	21,922	73,409	26,316
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	151,263	41,619	91,896	27,831
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	214,724	63,541	165,305	54,147

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (สอบทานแล้ว)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2557

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และบริษัท มีที่ทำการดังต่อไปนี้

สำนักงานใหญ่	:	447 ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพลู อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี
ศูนย์บริการบำบัดและกำจัดกาก	:	68/39 หมู่ 3 ถนนแสมดำ เขตบางขุนเทียน กรุงเทพมหานคร
อุตสาหกรรมแสมดำ		
ศูนย์บริการบำบัดและกำจัดกาก	:	5 ถนนเมืองใหม่มาตาพุด สาย 6 ตำบลห้วยโป่ง อำเภอเมืองระยอง
อุตสาหกรรมมาตาพุด		จังหวัดระยอง

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินกิจการในประเทศไทยโดยดำเนินธุรกิจในการให้บริการจัดการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรมจากกิจการอุตสาหกรรมต่างๆ และธุรกิจอสังหาริมทรัพย์

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศและจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบ และประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบการเงินนี้มิได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปี แต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 ทุกฉบับมาถือปฏิบัติ การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาดำเนินการดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณ และผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (สอบทานแล้ว)

3. เงื่อนไขการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ได้รวมบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	พันบาท		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		ทุนชำระแล้ว			
		31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	ซื้อ ขาย และพัฒนา ที่ดินหรือ อสังหาริมทรัพย์	170,000	170,000	99.99	99.99
บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด	ประกอบกิจการ โรงงานกำจัดของเสีย จากอุตสาหกรรม	200,000	200,000	99.99	99.99

รายการบัญชีระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดรายการในการทำงานงบการเงินรวมระหว่างกาลแล้ว

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

5. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ต้นทุน และค่าใช้จ่าย ส่วนหนึ่งของบริษัทเกิดจากรายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

ลักษณะของความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	หน่วยงานรัฐบาล	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	หน่วยงานรัฐบาล	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท ภัทรเฮสส์ แอนด์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	ขาย และให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	ซื้อ ขาย และพัฒนาที่ดินหรืออสังหาริมทรัพย์	บริษัทย่อย

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (สอบทานแล้ว)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด	ประกอบกิจการโรงงานกำจัดของเสียจาก อุตสาหกรรม	บริษัทย่อย
คุณอิทธิฤทธิ์ วิภูศิริ	-	กรรมการ

การกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการคิดราคา
ดอกเบี้ยรับ	อัตราตามที่ตกลงกัน/ตามสัญญา
ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน	ราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาตามสัญญา
ซื้อที่ดิน	อ้างอิงจากราคาประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	-	-	-	310
ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	1,308	1,311	1,308	1,311
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	1,256	1,186	1,256	1,186
ค่าใช้จ่ายอื่น				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	482	438	482	438

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4,348	3,735	4,038	3,035

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (สอบทานแล้ว)

ยอดคงเหลือที่เกิดจากรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
มูลค่าการซื้อขายที่ดิน				
บริษัท ภัทรเฮสส์ แอนด์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	-	91,534	-	91,534
เงินทดรองจ่าย				
คุณอิทธิฤทธิ์ วิภูศิริ	1,000	1,000	-	-
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	2,280	1,968	2,280	1,968
เงินมัดจำการเช่า				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	34	24	34	24
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	51	42	51	42
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	417	424	417	424
บริษัท เอเซียพัฒนา แลนด์ จำกัด	-	-	255	255
รวม	468	466	723	721

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2556 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2556 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้ซื้อที่ดิน จำนวน 2 แปลง มูลค่ารวมทั้งสิ้น 91.53 ล้านบาท จากบริษัท ภัทรเฮสส์ แอนด์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อนำมาพัฒนาเป็นโครงการที่อยู่อาศัย และ/หรือ อาคารพาณิชย์เพื่อจำหน่าย รายการดังกล่าวเข้าข่ายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท ประจำปี 2557 ได้มีมติอนุมัติให้สัตยาบันรับรองการเข้าทำรายการซื้อที่ดินดังกล่าวแล้ว

นอกจากนี้ บริษัทมีสัญญาที่มีสาระสำคัญที่พ้องกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

- ก) สัญญาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงาน (หมายเหตุ 16 (1))
- ข) สัญญาเช่าที่ดิน (หมายเหตุ 16 (2))

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (สอบทานแล้ว)

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
เงินสด	500	500	500	500
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	213,950	150,493	164,531	91,126
เงินฝากประจำ	274	270	274	270
รวม	214,724	151,263	165,305	91,896

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
ลูกหนี้การค้า - เรียกเก็บเงินแล้ว	40,256	40,840	40,256	40,840
ลูกหนี้การค้า - ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	12,375	12,085	12,375	12,085
ลูกหนี้การค้า - อสังหาริมทรัพย์	4,413	103	4,413	103
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,280	1,968	2,280	1,968
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,769	2,142	2,732	2,104
เงินทดรองจ่าย	4,592	3,689	3,382	2,479
ลูกหนี้อื่น	1,428	1,481	977	1,060
รวม	68,113	62,308	66,415	60,639
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(7,298)	(7,407)	(7,298)	(7,407)
สุทธิ	60,815	54,901	59,117	53,232

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
ลูกหนี้การค้า – เรียบเก็บเงินแล้ว				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	21,375	23,046	21,375	23,046
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	11,939	10,736	11,939	10,736
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	132	177	132	177
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	122	284	122	284
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	6,688	6,597	6,688	6,597
	40,256	40,840	40,256	40,840
ลูกหนี้การค้า - อสังหาริมทรัพย์				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	4,310	-	4,310	-
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	103	103	103	103
	4,413	103	4,413	103
รวม	44,669	40,943	44,669	40,943
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(7,298)	(7,407)	(7,298)	(7,407)
สุทธิ	37,371	33,536	37,371	33,536

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ				
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	(109)	(45)	(109)	(45)

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (สอบทานแล้ว)

8. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
อาคารพาณิชย์เพื่อขาย	24,011	24,653	24,862	25,698
อาคารชุดเพื่อขาย	254,356	280,765	211,292	237,733
งานระหว่างก่อสร้าง	13,608	-	-	-
รวม	291,975	305,418	236,154	263,431
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าของต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(14,000)	(14,000)	(14,000)	(14,000)
สุทธิ	277,975	291,418	222,154	249,431

9. เงินลงทุนระยะยาวอื่น - หลักทรัพย์เพื่อขาย

	พันบาท			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2557		31 ธันวาคม 2556	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อขาย :				
เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์				
ในความต้องการของตลาด	83,440	10,494	97,280	38,471
ซื้อระหว่างงวด	6,468	-	6,160	-
ขายระหว่างงวด	(65,673)	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	-	-	(20,000)	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น	(13,741)	-	(44,969)	-
สุทธิ	10,494	10,494	38,471	38,471

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (สอบทานแล้ว)

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	พันบาท					
	ร้อยละการถือหุ้น		ทุนชำระแล้ว		เงินลงทุน	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	99.99	99.99	170,000	170,000	170,000	170,000
บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์						
เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด	99.99	99.99	200,000	200,000	200,000	200,000
รวม					370,000	370,000
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน					(74,897)	(74,897)
สุทธิ					295,103	295,103

11. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนา

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	446,705	276,182
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	4,748	1,223
ตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่าย	(4,093)	-
โอนไปเป็นต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(13,608)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	433,752	277,405

12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	10,155	-
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	4,589	-
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	-	-
ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	14,744	-

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (สอบทานแล้ว)

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	160,430	159,594
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	1,306	1,306
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	-	-
ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด	(6,103)	(5,983)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	155,633	154,917

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรที่ศูนย์กำจัดกากอุตสาหกรรมมาตาพุดของบริษัท ได้จดทะเบียนจำนองเพื่อเป็นประกันวงเงินหนังสือค้ำประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินรวม 25 ล้านบาท และมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว มีจำนวนเงินประมาณ 35.2 ล้านบาท และ 36.7 ล้านบาท ตามลำดับ

14. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด	-	(2,528)	-	(2,528)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(146)	(6)	(21)	(9)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากการ				
ลดอัตราภาษีเงินได้	-	(389)	-	(221)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรหรือขาดทุน	(146)	(2,923)	(21)	(2,758)

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (สอบทานแล้ว)

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1,460	1,482	1,460	1,482
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	218	342	175	175
อื่นๆ	649	649	-	-
รวม	2,327	2,473	1,635	1,657

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทและบริษัทย่อย มีผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี ซึ่งไม่ได้นำไปรวมในการคำนวณสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี เพื่อรับรู้ในงบแสดงฐานะทางการเงิน ตามงบการเงินรวม จำนวน 104.94 ล้านบาท และ 156.17 ล้านบาท ตามงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 102.64 ล้านบาท และ 153.87 ล้านบาท เนื่องจากความไม่แน่นอนที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีจากรายการดังกล่าวในอนาคต

15. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานจะแสดงข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการประเภทต่างๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

ผลการดำเนินงานและสินทรัพย์และหนี้สินตามส่วนงานเป็นรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงานหรือที่สามารถปันส่วนให้กับส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผล

ส่วนงานที่รายงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนงานที่รายงาน 2 ส่วนงาน คือ

ส่วนงานที่ 1 ธุรกิจให้บริการจัดการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรม

ส่วนงานที่ 2 ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศเท่านั้น ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (สอบทานแล้ว)

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานที่รายงาน มีดังนี้

	พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม					
	ธุรกิจให้บริการจัดการบำบัด และกำจัดกากอุตสาหกรรม		ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		รวมส่วนงานที่รายงาน	
	2557	2556	2557	2556	2557	2556
รายได้จากลูกค้าภายนอก	60,970	56,916	38,679	31,526	99,649	88,442
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-
รวมรายได้	60,970	56,916	38,679	31,526	99,649	88,442
ดอกเบี้ยรับ	139	41	169	636	308	677
ดอกเบี้ยจ่าย	-	310	-	95	-	405
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	5,983	6,571	29	29	6,012	6,600
กำไรก่อนภาษีเงินได้	12,294	10,797	1,556	5,242	13,850	16,039

	พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	ธุรกิจให้บริการจัดการบำบัด และกำจัดกากอุตสาหกรรม		ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		รวมส่วนงานที่รายงาน	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556	2557	2556
สินทรัพย์ของส่วนงาน	207,890	208,479	625,588	643,331	833,478	851,810
รายจ่ายฝ่ายทุน	1,306	21,742	-	-	1,306	21,742
หนี้สินของส่วนงาน	36,382	36,382	-	-	36,382	36,382

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (สอบทานแล้ว)

การกระทบยอดรายได้ กำไรหรือขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2557	2556
รายได้		
รวมรายได้จากส่วนงานที่รายงาน	99,649	88,442
รายได้อื่น	1,888	2,098
	101,537	90,540
ตัด รายการรายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-
รายการดอกเบี้ยรับและอื่น ๆ	-	(399)
รายได้รวม	101,537	90,141
กำไรหรือขาดทุน		
รวมกำไรจากส่วนงานที่รายงาน	13,850	16,039
รายการตัดบัญชี	-	-
	13,850	16,039
จำนวนที่ไม่ได้ปันส่วน		
- รายได้อื่น	23	102
- ขาดทุนจากการขายหลักทรัพย์เพื่อขาย	(20,083)	-
- ค่าตอบแทนผู้บริหาร	(4,348)	(3,735)
- ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	(4,219)	(115)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(14,777)	12,291

การกระทบยอดสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
สินทรัพย์		
รวมสินทรัพย์ของส่วนงานที่รายงาน	833,478	851,810
รายการตัดบัญชี	(3,811)	(3,811)
	829,667	847,999
จำนวนที่ไม่ได้ปันส่วน	351,254	315,954
สินทรัพย์รวม	1,180,921	1,163,953

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (สอบทานแล้ว)

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
หนี้สิน		
รวมหนี้สินของส่วนงานที่รายงาน	36,382	36,382
รายการตัดบัญชี	(294)	(294)
	36,088	36,088
จำนวนที่ไม่ได้ปันส่วน	40,444	39,782
หนี้สินรวม	76,532	75,870

16. สัญญา

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทและบริษัทย่อยมีสัญญาดังต่อไปนี้

- สัญญาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงานศูนย์บริการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรม (แสมดำ) รวมทั้งศูนย์วิจัยและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จังหวัดราชบุรีกับกรมโรงงานอุตสาหกรรม โดยมีระยะเวลาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงาน 10 ปี ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าว บริษัทต้องจ่ายค่าเช่ารายปี ปีที่ 1-5 เป็นเงินประมาณ 1.1 ล้านบาทต่อปี ปีที่ 6-10 เป็นเงินประมาณ 1.4 ล้านบาทต่อปี และค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิตามอัตราของภาคที่ให้บริการ สัญญานี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2549 จนถึงวันที่ 30 กันยายน 2559

ค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังกล่าวข้างต้นที่ต้องจ่ายในอนาคต มีดังนี้

	ล้านบาท	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
ไม่เกินหนึ่งปี	1.4	1.4
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	2.1	2.4

นอกจากนั้น ตามสัญญาผู้เช่าจะต้องลงทุนไม่น้อยกว่า 36 ล้านบาท เพื่อเป็นการปรับปรุงและพัฒนาศูนย์ที่เช่า ตามแผนปรับปรุงและพัฒนาที่ผู้ให้เช่ากำหนดหรือที่ผู้เช่าเสนอ ซึ่งต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ให้เช่าก่อน

- สัญญาเช่าที่ดินกับการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย (ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของบริษัท) 3 ฉบับ โดยมีระยะเวลาเช่า 30 ปี จนถึงเดือนพฤษภาคม 2569 เดือนสิงหาคม 2569 และเดือนมีนาคม 2574 บริษัทต้องจ่ายค่าเช่าในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

ค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังกล่าวข้างต้นที่ต้องจ่ายในอนาคต มีดังนี้

	ล้านบาท	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
ไม่เกินหนึ่งปี	5.3	5.3
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	22.2	22.1
เกินห้าปี	50.2	51.6

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (สอบทานแล้ว)

3) สัญญาเช่าที่ดินกับบุคคลภายนอก โดยมีระยะเวลาเช่า 16 ปี บริษัทต้องจ่ายค่าเช่ารายปี ปีที่ 1-4 เป็นเงินประมาณ 0.2 ล้านบาทต่อปี ปีที่ 5-8 เป็นเงินประมาณ 0.2 ล้านบาทต่อปี ปีที่ 9-12 เป็นเงินประมาณ 0.3 ล้านบาทต่อปี ปีที่ 13-16 เป็นเงินประมาณ 0.3 ล้านบาทต่อปี สัญญานี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 5 กันยายน 2555 จนถึงวันที่ 5 กันยายน 2571 โดยบริษัทต้องจ่ายค่าเช่าในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

ค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังกล่าวข้างต้นที่ต้องจ่ายในอนาคต มีดังนี้

	ล้านบาท	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
ไม่เกินหนึ่งปี	0.2	0.2
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	1.1	1.0
เกินห้าปี	3.0	3.1

17. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทมี

- 1) หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศได้ออกหนังสือค้ำประกันบริษัทเพื่อค้ำประกันสัญญาเช่าและสัญญาการให้บริการบำบัดกากเป็นจำนวน 21.4 ล้านบาทและ 21.1 ล้านบาท ตามลำดับ
- 2) หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศได้ออกหนังสือค้ำประกันบริษัทเพื่อค้ำประกันการจัดทำสาธารณูปโภค โดยมีเงินฝากประจำของบริษัทเป็นหลักประกันค้ำประกันเป็นจำนวน 0.8 ล้านบาท
- 3) ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน เป็นจำนวน 14.4 ล้านบาท และ 15.6 ล้านบาท ตามลำดับ

18. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2557 มีมติที่สำคัญ ดังนี้

1. อนุมัติการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย จำนวน 0.53 ล้านบาท
2. อนุมัติการออกไปสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 ("ใบสำคัญแสดงสิทธิ ครั้งที่ 1" หรือ "GENCO - W1") จำนวนไม่เกิน 180,000,000 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 5 หุ้นเดิม ต่อ 1 หน่วยของใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 1
3. อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 180,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 180,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
4. อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 180,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 1
5. อนุมัติให้สัตยาบันรับรองการเข้าทำรายการซื้อที่ดินจากบริษัท ภัทรเฮสส์ แอนด์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) มูลค่ารวม 91.53 ล้านบาท ซึ่งเป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน