

**บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด
(มหาชน) และบริษัทย่อย**

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอรี จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบ และวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นายบุญเลิศ แก้วพันธุ์พลกุลย์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 4165

บริษัท บีฟาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

11 สิงหาคม 2560

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

สินทรัพย์

| | พันบาท | | | | |
|---|--------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | |
| | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" | | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" | | |
| หมายเหตุ | "สอบทานแล้ว" | "ตรวจสอบแล้ว" | "สอบทานแล้ว" | "ตรวจสอบแล้ว" | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 6 | 78,509 | 60,664 | 72,321 | 28,150 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 5, 7 | 77,598 | 80,821 | 76,378 | 69,934 |
| ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 8 | 516,740 | 531,154 | 232,771 | 242,695 |
| วัสดุคงเหลือ | | 441 | 800 | 441 | 800 |
| เงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน | 9 | 5,361 | 5,361 | - | - |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 285 | 206 | - | - |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 678,934 | 679,006 | 381,911 | 341,579 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน | 10 | 756 | 1,956 | 756 | 1,956 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 5 | - | - | 165,737 | 132,255 |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น - หลักทรัพย์เพื่อขาย | 11 | 9,162 | 8,452 | 9,162 | 8,452 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 12 | - | - | 578,108 | 578,108 |
| ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนา | 13 | 619,797 | 619,797 | 269,195 | 269,195 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 14 | 89,210 | 91,108 | 13,068 | 13,242 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 15 | 233,656 | 218,198 | 230,026 | 214,139 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | 4,097 | 4,177 | 4,097 | 4,177 |
| สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม | 23 | 7,253 | 7,674 | 5,650 | 6,033 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | | | | |
| ภายใต้การควบคุม ฅ ที่จ่าย | | 17,258 | 17,258 | 16,697 | 16,697 |
| อื่นๆ | 5 | 4,490 | 3,766 | 3,781 | 3,119 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 985,679 | 972,386 | 1,296,277 | 1,247,373 |
| รวมสินทรัพย์ | | 1,664,613 | 1,651,392 | 1,678,188 | 1,588,952 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

| | พันบาท | | | | |
|--|--------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | |
| | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" | | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" | | |
| หมายเหตุ | "สอบทานแล้ว" | "ตรวจสอบแล้ว" | "สอบทานแล้ว" | "ตรวจสอบแล้ว" | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | 16 | 94,031 | 208,463 | 84,031 | 128,463 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 5, 17 | 77,739 | 83,952 | 59,867 | 64,633 |
| เงินรับล่วงหน้าจากการขายที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนา | 13 | 21,984 | - | 21,984 | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 18 | 12,336 | 5,519 | 12,336 | 5,519 |
| หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 19 | 327 | 113 | 327 | 113 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 206,417 | 298,047 | 178,545 | 198,728 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 18 | 80,654 | 61,481 | 80,654 | 61,481 |
| หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 19 | 686 | 118 | 686 | 118 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 20 | 3,140 | 2,960 | 3,051 | 2,877 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | 34,000 | 34,000 | 34,000 | 34,000 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 118,480 | 98,559 | 118,391 | 98,476 |
| รวมหนี้สิน | | 324,897 | 396,606 | 296,936 | 297,204 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 1 บาท | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน - 1,428,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ในปี 2560 และ 1,190,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ในปี 2559 | 21 | 1,428,000 | 1,190,000 | 1,428,000 | 1,190,000 |
| ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว - 1,122,297,625 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ในปี 2560 และ 1,041,095,591 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ในปี 2559 | 21 | 1,122,298 | 1,041,096 | 1,122,298 | 1,041,096 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | | 208,730 | 208,730 | 208,730 | 208,730 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม | | | | | |
| - จัดสรรเพื่อเป็นสำรองตามกฎหมาย | | 7,911 | 7,911 | 7,911 | 7,911 |
| - ยังไม่ได้จัดสรร | | 605 | (2,413) | 42,141 | 34,549 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | 172 | (538) | 172 | (538) |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | | 1,339,716 | 1,254,786 | 1,381,252 | 1,291,748 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | - | - | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,339,716 | 1,254,786 | 1,381,252 | 1,291,748 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,664,613 | 1,651,392 | 1,678,188 | 1,588,952 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

| หมายเหตุ | พันบาท | | | |
|---|-----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| รายได้ | | | | |
| รายได้ค่าบริการ - ธุรกิจให้บริการ | 75,219 | 72,130 | 75,219 | 72,130 |
| รายได้จากการขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ | 18,107 | 31,466 | 8,301 | 25,290 |
| รายได้อื่น | 2,717 | 3,647 | 2,775 | 3,798 |
| รวมรายได้ | 96,043 | 107,243 | 86,295 | 101,218 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนบริการ - ธุรกิจให้บริการ | 48,315 | 50,266 | 48,510 | 50,266 |
| ต้นทุนขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ | 11,655 | 20,729 | 5,390 | 16,627 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 2,019 | 3,271 | 1,355 | 2,473 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 26,016 | 33,916 | 22,447 | 29,578 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 1,961 | 3,349 | 1,500 | 1,749 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 89,966 | 111,531 | 79,202 | 100,693 |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | 6,077 | (4,288) | 7,093 | 525 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 23 (1,212) | (1,858) | (1,173) | (1,858) |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | 4,865 | (6,146) | 5,920 | (1,333) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษี | | | | |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| - กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน | - | 1,516 | - | 1,477 |
| - ภาษีเงินได้เกี่ยวกับกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน | - | (303) | - | (295) |
| | - | 1,213 | - | 1,182 |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| - กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อขาย | 419 | (485) | 419 | (485) |
| รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | 419 | 728 | 419 | 697 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 5,284 | (5,418) | 6,339 | (636) |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | 4,865 | (6,146) | 5,920 | (1,333) |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | - | - | - | - |
| | 4,865 | (6,146) | 5,920 | (1,333) |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | 5,284 | (5,418) | 6,339 | (636) |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | - | - | - | - |
| | 5,284 | (5,418) | 6,339 | (636) |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | 24 0.004 | (0.006) | 0.005 | (0.001) |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด (บาท) | 24 0.004 | (0.006) | 0.005 | (0.001) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

| หมายเหตุ | พันบาท | | | |
|--|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| รายได้ | | | | |
| รายได้ค่าบริการ - ธุรกิจให้บริการ | 138,230 | 140,928 | 138,230 | 140,928 |
| รายได้จากการขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ | 30,410 | 68,193 | 15,562 | 55,568 |
| รายได้อื่น | 4,409 | 5,576 | 4,780 | 5,852 |
| รวมรายได้ | 173,049 | 214,697 | 158,572 | 202,348 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนบริการ - ธุรกิจให้บริการ | 90,322 | 94,185 | 90,517 | 94,185 |
| ต้นทุนขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ | 19,722 | 43,013 | 9,982 | 34,781 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 3,809 | 6,388 | 2,803 | 4,865 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 49,417 | 61,292 | 42,680 | 53,963 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 4,796 | 6,648 | 3,071 | 3,099 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 168,066 | 211,526 | 149,053 | 190,893 |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 4,983 | 3,171 | 9,519 | 11,455 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 23 | (1,965) | (1,927) | (2,470) |
| กำไรสำหรับงวด | 3,018 | 645 | 7,592 | 8,985 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษี | | | | |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| - กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับ โครงการผลประโยชน์พนักงาน | 20 | - | 1,516 | - |
| - ภาษีเงินได้เกี่ยวกับกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยสำหรับ โครงการผลประโยชน์พนักงาน | | - | (303) | - |
| | | - | 1,213 | - |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| - กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุน ในหลักทรัพย์ต่อขาย | 11 | 710 | 1,588 | 710 |
| รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | | 710 | 2,801 | 710 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | 3,728 | 3,446 | 8,302 |
| การแบ่งปันกำไรสำหรับงวด | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | | 3,018 | 645 | 7,592 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | - | - | - |
| | | 3,018 | 645 | 7,592 |
| การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | | 3,728 | 3,446 | 8,302 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | - | - | - |
| | | 3,728 | 3,446 | 8,302 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | 24 | 0.003 | 0.001 | 0.007 |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด (บาท) | 24 | 0.003 | 0.001 | 0.007 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

| หมายเหตุ | พันบาท | | | | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|-------------|-----------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|-------------------|-----|
| | งบการเงินรวม | | | | | | | | |
| | องค์ประกอบอื่นของ | | | | | | | | |
| | ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | | | |
| ทุนที่ออกและ | กำไร (ขาดทุน) สะสม | | | | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | รวม | ส่วนของ | รวม |
| | ชำระเต็มมูลค่าแล้ว | ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | จัดสรรเพื่อ | ยังไม่ได้จัดสรร | กำไร (ขาดทุน) | ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจาก | | | |
| ชาระเต็มมูลค่าแล้ว | ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | เป็นสำรอง | ตามกฎหมาย | (ขาดทุนสะสม) | เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย | ของบริษัทย่อย | อำนาจควบคุม | ส่วนของผู้ถือหุ้น | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 1,041,096 | 208,730 | 7,911 | (2,413) | (538) | 1,254,786 | - | 1,254,786 | |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | | | | |
| เพิ่มทุนเรือนหุ้น | 21 81,202 | - | - | - | - | 81,202 | - | 81,202 | |
| รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | 81,202 | - | - | - | - | 81,202 | - | 81,202 | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | | | | | | | | |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | 3,018 | - | 3,018 | - | 3,018 | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | - | 710 | 710 | - | 710 | |
| รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | 3,018 | 710 | 3,728 | - | 3,728 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 | 1,122,298 | 208,730 | 7,911 | 605 | 172 | 1,339,716 | - | 1,339,716 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 | 1,041,064 | 208,730 | 7,911 | 20,195 | (11,401) | 1,266,499 | - | 1,266,499 | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | | | | | | | | |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | 645 | - | 645 | - | 645 | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | 1,213 | 1,588 | 2,801 | - | 2,801 | |
| รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | 1,858 | 1,588 | 3,446 | - | 3,446 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 | 1,041,064 | 208,730 | 7,911 | 22,053 | (9,813) | 1,269,945 | - | 1,269,945 | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

| | | พันบาท | | | | | |
|--|------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------|--|--|--|
| | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
| | | กำไร (ขาดทุน) สะสม | | | | องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น | |
| | | กำไร (ขาดทุน) ธรรมดา | | กำไร (ขาดทุน) พิเศษ | | กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | |
| หมายเหตุ | ทุนที่ออกและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว | ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | จัดสรรเพื่อเป็น สำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจาก เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย | รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 1,041,096 | 208,730 | 7,911 | 34,549 | (538) | 1,291,748 | |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | | |
| เพิ่มทุนเรือนหุ้น | 21 81,202 | - | - | - | - | 81,202 | |
| รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | 81,202 | - | - | - | - | 81,202 | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | | | | | | |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | 7,592 | - | 7,592 | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | - | 710 | 710 | |
| รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | 7,592 | 710 | 8,302 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 | 1,122,298 | 208,730 | 7,911 | 42,141 | 172 | 1,381,252 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 | 1,041,064 | 208,730 | 7,911 | 36,804 | (11,401) | 1,283,108 | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | | | | | | |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | 8,985 | - | 8,985 | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | 1,182 | 1,588 | 2,770 | |
| รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | 10,167 | 1,588 | 11,755 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 | 1,041,064 | 208,730 | 7,911 | 46,971 | (9,813) | 1,294,863 | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

| | พันบาท | | | |
|---|--------------|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 4,983 | 3,171 | 9,519 | 11,455 |
| ปรับปรุงด้วย | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี | 12,008 | 17,753 | 9,570 | 15,411 |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยน | - | (282) | - | (282) |
| กลับรายการจากการลดมูลค่าต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ | (1,910) | (4,979) | (1,577) | (4,979) |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | 107 | 5 | 107 | 5 |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย | - | 59 | - | 59 |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย | - | 646 | - | - |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 130 | 134 | 126 | 130 |
| ประมาณการหนี้สินระยะสั้น | - | 8,671 | - | 8,671 |
| รายได้เงินปันผล | (116) | (116) | (116) | (116) |
| ดอกเบี้ยรับ | (140) | (158) | (3,583) | (2,844) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 4,796 | 6,648 | 3,071 | 3,099 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และ หนี้สินดำเนินงาน | 19,858 | 31,552 | 17,117 | 30,609 |
| สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น) | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 5,737 | 235 | (4,091) | 213 |
| ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 16,324 | 13,910 | 11,502 | 33,156 |
| วัสดุคงเหลือ | 359 | 536 | 359 | 536 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (80) | 163 | - | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (724) | 1 | (663) | 4 |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (4,885) | (8,272) | (4,421) | (8,356) |
| เงินสดรับจากการดำเนินงาน | 36,589 | 38,125 | 19,803 | 56,162 |
| จ่ายดอกเบี้ย | (5,472) | (8,901) | (2,767) | (4,616) |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (4,154) | (4,850) | (4,004) | (4,724) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 26,963 | 24,374 | 13,032 | 46,822 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

| | ล้านบาท | | | |
|--|----------------|-----------------|----------------------|------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| รับดอกเบี้ย | 129 | 164 | 101 | 120 |
| รับเงินปันผล | 116 | 116 | 116 | 116 |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกันลดลง (เพิ่มขึ้น) | 1,200 | (22,700) | 1,200 | (22,700) |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น | - | - | - | (55,000) |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น | - | - | (51,000) | - |
| เงินสลับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 21,000 | - |
| เงินรับล่วงหน้าจากการขายที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนา | 21,984 | - | 21,984 | - |
| เงินสดจ่ายเงินจ่ายล่วงหน้าค่าเครื่องจักร | - | (57,629) | - | (57,629) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | - | 2,705 | - | 2,705 |
| เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (24,299) | (2,478) | (24,014) | (2,313) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมลงทุน | (870) | (79,822) | (30,613) | (134,701) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น | 95,000 | 82,000 | 85,000 | 50,000 |
| จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น | (210,000) | (160,000) | (130,000) | (100,000) |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น | - | 140,765 | - | 140,766 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น | 25,990 | - | 25,990 | - |
| จ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน | (440) | (61) | (440) | (61) |
| เงินสดรับจากการเพิ่มทุนหุ้นสามัญ | 81,202 | - | 81,202 | - |
| เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน | (8,248) | 62,704 | 61,752 | 90,705 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น - สุทธิ | 17,845 | 7,256 | 44,171 | 2,826 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | 60,664 | 76,876 | 28,150 | 60,449 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | 78,509 | 84,132 | 72,321 | 63,275 |

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่มีใช้เงินสด

ในปี 2560 บริษัทซื้อยานพาหนะภายใต้สัญญาเช่าทางการเงินจำนวน 1.2 ล้านบาท

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2540 และบริษัทมีที่ทำการดังต่อไปนี้

| | | |
|---|---|---|
| สำนักงานใหญ่ | : | 477 ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120 |
| ศูนย์บริการบำบัดและกำจัดกาก อุตสาหกรรมแสมดำ | : | 68/39 หมู่ 3 ถนนแสมดำ เขตบางขุนเทียน กรุงเทพมหานคร 10150 |
| ศูนย์บริการบำบัดและกำจัดกาก อุตสาหกรรมมาบตาพุด | : | 5 ถนนเมืองใหม่มาบตาพุด สาย 6 ตำบลห้วยโป่ง อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง 21150 |

บริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ดำเนินกิจการในประเทศไทยโดยดำเนินธุรกิจในการให้บริการจัดการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรมจากกิจการอุตสาหกรรมต่างๆ และธุรกิจอสังหาริมทรัพย์

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทยและจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบ และประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปี แต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ได้รวมบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุม หรือถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท | ประเภทธุรกิจ | พันบาท | | สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ) | |
|---|---|---------------------|--------------------|---|--------------------|
| | | ทุนชำระแล้ว | | | |
| | | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| บริษัท เอเชียพัฒนาแลนด์ จำกัด | ซื้อ ขยาย และพัฒนาที่ดิน หรืออสังหาริมทรัพย์ | 430,000 | 430,000 | 100 | 100 |
| บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด | ประกอบกิจการโรงงาน กำจัดของเสียจาก อุตสาหกรรม | 200,000 | 200,000 | 100 | 100 |
| บริษัท เจน โกล์ รีนิวเอเบิล จำกัด | ประกอบกิจการโรงไฟฟ้า จากพลังงานทดแทน | 14,000 | 14,000 | 100 | 100 |
| บริษัท เจน โกล์ พลังงานสะอาด จำกัด | ประกอบกิจการโรงไฟฟ้า จากพลังงานทดแทน | 14,000 | 14,000 | 100 | 100 |

รายการบัญชีระหว่างกลุ่มบริษัทที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดรายการในการทำงบการเงินระหว่างกาลรวมแล้ว

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐานการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดทางเลือกเพิ่มเติมสำหรับการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อย เงินลงทุนในการร่วมค้า และเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยเลือกบันทึกตามวิธีส่วนได้เสียได้ ตามที่อธิบายไว้ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ทั้งนี้ กิจการต้องใช้วิธีการบันทึกบัญชีเดียวกันสำหรับเงินลงทุนแต่ละประเภทและหากกิจการเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินเฉพาะกิจการ กิจการต้องปรับปรุงรายการดังกล่าวโดยวิธีปรับย้อนหลัง มาตรฐานฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท เนื่องจากฝ่ายบริหารได้พิจารณาแล้วว่า จะเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการตามเดิม

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

5. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ต้นทุน และค่าใช้จ่าย ส่วนหนึ่งของบริษัทเกิดจากรายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

ลักษณะของความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

| ชื่อบริษัท | ประเภทธุรกิจ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|-----------------------------------|--|---|
| กรมโรงงานอุตสาหกรรม | หน่วยงานรัฐบาล | ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | หน่วยงานรัฐบาล | ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน |
| บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด | ซื้อ ขาย และพัฒนาที่ดินหรืออสังหาริมทรัพย์ | บริษัทย่อย |
| บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ | ประกอบกิจการโรงงานกำจัดของเสียจาก | บริษัทย่อย |
| เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด | อุตสาหกรรม | |
| บริษัท เจนโก้รีนิวเอเบิล จำกัด | ประกอบกิจการ โรงไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน | บริษัทย่อย |
| บริษัท เจนโก้ พลังงานสะอาด จำกัด | ประกอบกิจการ โรงไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน | บริษัทย่อย |
| บริษัท เจนเนอรอล โลจิสติกส์ จำกัด | ให้บริการขนส่งและขนถ่ายสินค้าในประเทศ | ผู้ถือหุ้นเป็นกรรมการในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| คุณสมชาย หาญหิรัญ | - | กรรมการ |
| คุณมงคล พุกภยพัฒนา | - | กรรมการ |
| คุณพสุ โลหารชุน | - | กรรมการ |
| คุณอาทิตย์ วุฒิกะโร | - | กรรมการ |
| คุณฉนิชาณันท์ สุขสุคนธ์ | - | บุคคลในครอบครัวเดียวกันกับผู้บริหารในบริษัทย่อย |
| คุณอิทธิฤทธิ์ วิภูศิริ | - | กรรมการ |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

การกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายไว้ดังต่อไปนี้

| รายการ | นโยบายการคิดราคา |
|--------------------------------|---|
| ดอกเบี้ยรับ | อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยตามต้นทุนทางการเงินของผู้ให้กู้ |
| รายได้อื่น | ราคาตามสัญญา |
| ต้นทุนบริการ | ราคาตามสัญญา |
| ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน | ราคาตามสัญญา |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | ราคาตามสัญญา |
| ค่าเช่า | ราคาตามสัญญา |
| ค่าที่ปรึกษา | ราคาตามสัญญา |

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังนี้

| | พันบาท | | | |
|---------------------------------------|--|--------|---|--------|
| | งบการเงินรวม | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ต้นทุนบริการ | | | | |
| บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด | 20,256 | 20,200 | 38,221 | 38,584 |
| ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน | | | | |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | 936 | 1,325 | 1,840 | 2,244 |
| กรมโรงงานอุตสาหกรรม | 740 | 1,106 | 1,479 | 2,169 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | | | |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | 449 | 453 | 928 | 921 |
| ค่าเช่า | | | | |
| บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด | 783 | 1,020 | 1,721 | 2,040 |
| ค่าที่ปรึกษา | | | | |
| คุณสมชาย หาญหิรัญ | 210 | - | 420 | - |
| คุณมงคล พุกขวิวัฒนา | 150 | - | 300 | - |
| คุณฉนิชาณันท์ สุขสุคนธ์ | 31 | 92 | 123 | 185 |
| คุณพสุ โลหารชุน | - | 225 | - | 450 |
| คุณอาทิตย์ วุฒิกะโร | - | 200 | - | 500 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

| | พันบาท | | | |
|---|--|--------|---|--------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ดอกเบี้ยรับ | | | | |
| บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด | 1,935 | 1,518 | 3,482 | 2,723 |
| รายได้อื่น | | | | |
| บริษัท อินด์สเทรียล เวสต์ แมเนจเมนท์ (เอเชีย) จำกัด | 161 | - | 167 | - |
| ต้นทุนบริการ | | | | |
| บริษัท เจนเนอรอล โลจิสติกส์ จำกัด | 20,256 | 20,200 | 38,221 | 38,584 |
| ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน | | | | |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | 936 | 1,325 | 1,840 | 2,244 |
| กรมโรงงานอุตสาหกรรม | 740 | 1,106 | 1,479 | 2,169 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | | | |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | 449 | 453 | 928 | 921 |
| ค่าเช่า | | | | |
| บริษัท เจนเนอรอล โลจิสติกส์ จำกัด | 783 | 1,020 | 1,721 | 2,040 |
| ค่าที่ปรึกษา | | | | |
| คุณสมชาย หาญหิรัญ | 210 | - | 420 | - |
| คุณมงคล พลุกขวัฒนา | 150 | - | 300 | - |
| คุณพสุ โลหารชุน | - | 225 | - | 450 |
| คุณอาทิตย์ วุฒิกะโร | - | 200 | - | 500 |

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังนี้

| | พันบาท | | | |
|---|--|-------|---|-------|
| | งบการเงินรวม | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ | | | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 1,872 | 2,300 | 3,772 | 4,669 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 9 | 8 | 18 | 17 |
| | 1,881 | 2,308 | 3,790 | 4,686 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

| | พันบาท | | | |
|---|--|--------------|---|--------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ | | | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 1,872 | 2,300 | 3,772 | 4,669 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 9 | 8 | 18 | 17 |
| | <u>1,881</u> | <u>2,308</u> | <u>3,790</u> | <u>4,686</u> |

ยอดคงเหลือที่เกิดจากรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

| | พันบาท | | | |
|---|--------------|--------------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ลูกหนี้อื่น | | | | |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าขนส่ง | | | | |
| บริษัท เจนเนอร์รอด โลจิสติกส์ จำกัด | 5,393 | 5,393 | 5,393 | 5,393 |
| เงินทดรองจ่าย | | | | |
| คุณอิทธิฤทธิ์ วิภูศิริ | 1,000 | 1,000 | - | - |
| อื่นๆ | | | | |
| บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด | - | - | - | 15 |
| | <u>6,393</u> | <u>6,393</u> | <u>5,393</u> | <u>5,408</u> |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับ | | | | |
| บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด | | | | |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาว | - | - | 155,000 | 125,000 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | - | - | 10,737 | 7,255 |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>165,737</u> | <u>132,255</u> |
| เงินมัดจำการเช่า/เงินประกัน | | | | |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | 34 | 34 | 34 | 34 |
| บริษัท เจนเนอร์รอด โลจิสติกส์ จำกัด | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 2,000 |
| | <u>2,034</u> | <u>2,034</u> | <u>2,034</u> | <u>2,034</u> |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

| | พันบาท | | | |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | | | | |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | 2,490 | 3,606 | 2,490 | 3,606 |
| กรมโรงงานอุตสาหกรรม | 356 | 350 | 356 | 350 |
| บริษัท เจนเนอร์รอล โลจิสติกส์ จำกัด | 10,572 | 7,642 | 10,572 | 7,642 |
| รวม | 13,418 | 11,598 | 13,418 | 11,598 |

เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวที่เป็นสาระสำคัญในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังนี้

| | พันบาท | | | |
|---------------------------------------|----------------------|---------------|-----------------|------------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | 30 มิถุนายน 2560 |
| | 31 ธันวาคม 2559 | เพิ่มขึ้น | ลดลง | |
| บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด | | | | |
| เงินให้กู้ยืม | 125,000 | 51,000 | (21,000) | 155,000 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | 7,255 | 3,482 | - | 10,737 |
| | 132,255 | 54,482 | (21,000) | 165,737 |

บริษัทมีสัญญาที่มีสาระสำคัญที่ทำงานกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

- ก) สัญญาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงาน (หมายเหตุ 26 (1))
- ข) สัญญาเช่าที่ดิน (หมายเหตุ 26 (2))

นอกจากนี้บริษัทได้มีการเปิดให้จองอาคารพาณิชย์ โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีการจองซื้อและทำสัญญาจะซื้อจะขายกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 1 ราย มีมูลค่าการซื้อขายและเงื่อนไขการกำหนดราคาซื้อขายดังนี้

| โครงการ | พันบาท | | |
|-----------|-------------------------------------|-----------------|---|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | เงื่อนไขการกำหนดราคา |
| | มูลค่าตามสัญญา | เงินรับล่วงหน้า | |
| C - Space | 19,200 | 500 | ราคาและเงื่อนไขเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

| | พันบาท | | | |
|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| เงินฝากสถาบันการเงิน | 78,509 | 60,664 | 72,321 | 28,150 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทมีเงินฝากออมทรัพย์ ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.375 ต่อปี (งบการเงินเฉพาะกิจการ: ร้อยละ 0.375 ต่อปี)

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

| | พันบาท | | | |
|---|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5) | 6,393 | 6,393 | 5,393 | 5,408 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-กิจการอื่น | | | | |
| ลูกหนี้การค้า | 34,478 | 32,888 | 34,478 | 32,888 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (1,016) | (929) | (1,016) | (929) |
| ลูกหนี้การค้า-สุทธิ | 33,462 | 31,959 | 33,462 | 31,959 |
| ลูกหนี้อื่น | | | | |
| รายได้ค้างรับ | 22,841 | 16,414 | 22,841 | 16,414 |
| อื่นๆ | 16,399 | 27,532 | 16,179 | 17,630 |
| รวม | 39,240 | 43,946 | 39,020 | 34,044 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (1,497) | (1,477) | (1,497) | (1,477) |
| ลูกหนี้อื่น-สุทธิ | 37,743 | 42,469 | 37,523 | 32,567 |
| รวม | 77,598 | 80,821 | 76,378 | 69,934 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

| | พันบาท | | | |
|------------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 23,308 | 21,803 | 23,308 | 21,803 |
| เกินกำหนดชำระ | | | | |
| น้อยกว่า 3 เดือน | 10,154 | 10,156 | 10,154 | 10,156 |
| มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน | 317 | 284 | 317 | 284 |
| มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน | 54 | 7 | 54 | 7 |
| มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป | 645 | 638 | 645 | 638 |
| | <u>34,478</u> | <u>32,888</u> | <u>34,478</u> | <u>32,888</u> |

| | พันบาท | | | |
|--|--------------|-------|----------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| | | | | |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ) | | | | |
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | 198 | (291) | 198 | (291) |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | 107 | 5 | 107 | 5 |

8. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

| | พันบาท | | | |
|---|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| อาคารพาณิชย์เพื่อขาย | 370,504 | 145,660 | 146,160 | 146,160 |
| อาคารชุดเพื่อขาย | 167,955 | 189,336 | 104,293 | 115,794 |
| งานระหว่างก่อสร้าง | - | 219,787 | - | - |
| รวม | 538,459 | 554,783 | 250,453 | 261,954 |
| หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าของต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | (21,719) | (23,629) | (17,682) | (19,259) |
| สุทธิ | <u>516,740</u> | <u>531,154</u> | <u>232,771</u> | <u>242,695</u> |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

| | พันบาท | | | |
|---|--------------|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| กลับรายการค่าเผื่อการลดมูลค่าต้นทุนการพัฒนา | | | | |
| อสังหาริมทรัพย์ | | | | |
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | (1,197) | (1,829) | (1,197) | (1,829) |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | (1,910) | (4,979) | (1,577) | (4,979) |

9. เงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2559 เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2559 มีมติอนุมัติให้บริษัทย่อยเข้าซื้อที่ดินของบริษัทที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องกัน จำนวน 107.2 ล้านบาท ที่ดินดังกล่าวเป็นที่ดินว่างเปล่า จำนวน 29-3-14.2 ไร่ เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2559 บริษัทย่อยดังกล่าวได้จ่ายชำระเงินมัดจำค่าซื้อที่ดินจำนวน 5.4 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจะจ่ายชำระเมื่อ โอนกรรมสิทธิ์ภายในเดือน ธันวาคม 2559 ต่อมาเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2559 บริษัทย่อยและผู้จะขายได้ตกลงขายระยะเวลาให้ใช้ที่ดินและให้สิทธิการซื้อ ที่ดินเป็นระยะเวลา 60 วัน จนถึงเดือนมีนาคม 2560 และต่อมาเมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2560 บริษัท ได้ยื่นหนังสือขอขายระยะเวลา ออกไปอีก 30 วัน จนถึงเดือนเมษายน 2560

เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2560 บริษัทย่อยได้ยื่นหนังสือยืนยันความประสงค์จะซื้อที่ดินดังกล่าว โดยเงินมัดจำจำนวน 5.4 ล้านบาท ที่ทางบริษัทย่อยเคยชำระไว้ให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของราคาซื้อขายที่ดินแปลงนี้ และเมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2560 ทางผู้จะขายได้ทำ หนังสือตอบกลับพร้อมระบุเงื่อนไขให้บริษัทย่อยต้องจัดทำสัญญาซื้อขายที่ดินภายในเดือนสิงหาคม 2560

10. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทได้นำเงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ จำนวน 0.8 ล้านบาท และ 2.0 ล้านบาทตามลำดับไปวางเป็นหลักประกันค้ำประกันวงเงินสินเชื่อเพื่อการซื้อเครื่องจักรจากต่างประเทศและค้ำประกัน การใช้สาธารณูปโภค

11. เงินลงทุนระยะยาวอื่น - หลักทรัพย์เพื่อขาย

| | พันบาท | |
|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย | 9,162 | 8,452 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

| | พันบาท | |
|--|-------------------------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย ประกอบด้วย | | |
| ตราสารทุนที่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด | | |
| ณ วันต้นงวดปี | 8,452 | 7,295 |
| บวก กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม | 710 | 1,157 |
| ณ วันสิ้นงวดปี | 9,162 | 8,452 |

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายรวมทั้งมูลค่าตามบัญชีถูกแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

| | พันบาท | | | |
|--|-------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | 30 มิถุนายน 2560 | | 31 ธันวาคม 2559 | |
| | มูลค่าตามบัญชี | มูลค่ายุติธรรม | มูลค่าตามบัญชี | มูลค่ายุติธรรม |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย | | | | |
| ตราสารทุนที่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด | 9,162 | 9,162 | 8,452 | 8,452 |

มูลค่ายุติธรรม

การวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายถูกจัดลำดับชั้น การวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 1 ซึ่งเป็นราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องและบริษัทสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า ในระหว่างงวดไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | ร้อยละการถือหุ้น | | พันบาท | | | | | | | | | |
| | | | ทุนชำระแล้ว | | เงินลงทุน | | ค่าเผื่อการด้อยค่า | | สุทธิ | | เงินปันผลรับ | |
| | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด | 100 | 100 | 430,000 | 430,000 | 430,000 | 430,000 | - | - | 430,000 | 430,000 | - | - |
| บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด | 100 | 100 | 200,000 | 200,000 | 200,000 | 200,000 | (79,892) | (79,892) | 120,108 | 120,108 | - | - |
| บริษัท เจนโก้ รีนิวเอเบิล จำกัด | 100 | 100 | 14,000 | 14,000 | 14,000 | 14,000 | - | - | 14,000 | 14,000 | - | - |
| บริษัท เจนโก้ พลังงานสะอาด จำกัด | 100 | 100 | 14,000 | 14,000 | 14,000 | 14,000 | - | - | 14,000 | 14,000 | - | - |
| รวม | | | | | 658,000 | 658,000 | (79,892) | (79,892) | 578,108 | 578,108 | - | - |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

13. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนา

| | พันบาท | |
|---|--------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 619,797 | 269,195 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด | - | - |
| ตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่าย | - | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 | 619,797 | 269,195 |

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2560 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560 มีมติอนุมัติให้ดำเนินการขายและโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินจำนวน 2 แปลง เนื้อที่รวม 1-2-87 ไร่ ให้กับบุคคลที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2560 บริษัทได้ทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินจำนวน 109.9 ล้านบาท และได้รับชำระเงินมัดจำจำนวน 22.0 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจำนวน 87.9 ล้านบาท จะรับชำระเมื่อโอนกรรมสิทธิ์ภายในเดือนมีนาคม 2561

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทได้จัดจ้างที่ดินรอการพัฒนา จำนวน 2 แปลง เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนเงิน 68.9 ล้านบาท

14. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

| | พันบาท | |
|---|--------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 91,108 | 13,242 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด | - | - |
| ตัดจำหน่ายระหว่างงวด | - | - |
| ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด | (1,898) | (174) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 | 89,210 | 13,068 |
| ราคายุติธรรม | 91,940 | 12,320 |

ราคายุติธรรมประเมินโดยผู้ประเมินอิสระตามรายงานลงวันที่ 22 ตุลาคม 2559 และวันที่ 24 มกราคม 2560 และวันที่ 26 มกราคม 2560 การวัดมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนถูกจัดลำดับชั้น การวัดมูลค่ายุติธรรมในระดับที่ 2 ซึ่งเป็นการใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

| | พันบาท | |
|---|--------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 218,198 | 214,139 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด | 25,487 | 25,202 |
| ตัดจำหน่ายระหว่างงวด | - | - |
| ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด | (10,029) | (9,315) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 | 233,656 | 230,026 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของยานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวน 1.4 ล้านบาท และ 0.3 ล้านบาทตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 1.4 ล้านบาท และ 0.3 ล้านบาท ตามลำดับ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ส่วนหนึ่งของอาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัทที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแต่ยังคงใช้งานอยู่มีราคาทุน 271.5 ล้านบาท และ 268.2 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 271.1 ล้านบาท และ 267.8 ล้านบาท ตามลำดับ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรที่ศูนย์กำจัดกากอุตสาหกรรมมาบตาพุดของบริษัทได้จดทะเบียนจำนองเพื่อเป็นประกันวงเงินหนังสือค้ำประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว มีจำนวนเงินประมาณ 21.4 ล้านบาท และ 22.6 ล้านบาท ตามลำดับ

16. เงินกู้ยืมระยะสั้น

| | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | | พันบาท | | | |
|-------------|-----------------------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | อัตราคอกเบี่ย (ร้อยละต่อปี) | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| ตั๋วแลกเงิน | 4.9 - 5.5 | 4.4 - 5.5 | 95,000 | 210,000 | 85,000 | 130,000 |
| หัก ส่วนลด | | | (969) | (1,537) | (969) | (1,537) |
| สุทธิ | | | 94,031 | 208,463 | 84,031 | 128,463 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 เงินกู้ยืมจากการออกตั๋วแลกเงินอายุ 6 เดือน เพื่อเสนอขายต่อสถาบันการเงินและนักลงทุนในวงจำกัด (Private Placement) ผ่านสถาบันการเงิน ซึ่งเป็นผู้แนะนำนักลงทุนแก่กลุ่มบริษัท โดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

เงินกู้ยืมระยะสั้นมีรายการเคลื่อนไหวที่เป็นสาระสำคัญสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังนี้

| | พันบาท | | | |
|---------------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม | 210,000 | 200,000 | 130,000 | 90,000 |
| เพิ่มขึ้น | 95,000 | 82,000 | 85,000 | 50,000 |
| ลดลง | (210,000) | (160,000) | (130,000) | (100,000) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน | 95,000 | 122,000 | 85,000 | 40,000 |

17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วย

| | พันบาท | | | |
|--|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 10,908 | 8,023 | 10,908 | 8,023 |
| เจ้าหนี้อื่น | 2,510 | 3,575 | 2,510 | 3,575 |
| รวม | 13,418 | 11,598 | 13,418 | 11,598 |
| กิจการอื่น | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 14,158 | 16,517 | 8,027 | 9,297 |
| เจ้าหนี้อื่น | 12,250 | 13,636 | 8,759 | 9,419 |
| เงินประกันผลงาน | 13,434 | 12,640 | 6,440 | 5,680 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 24,479 | 29,561 | 23,223 | 28,639 |
| รวม | 64,321 | 72,354 | 46,449 | 53,035 |
| | 77,739 | 83,952 | 59,867 | 64,633 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

18. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

| เงินกู้ | วงเงินกู้ (ล้านบาท) | อัตรา ดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | พันบาท | |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------------------|---|-----------------|
| | | | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| 1 | 74.0 | MLR-0.5 | 70,500 | 67,000 |
| 2 | 60.5 | MLR-0.5 | 22,490 | - |
| รวม | | | 92,990 | 67,000 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | (12,336) | (5,519) |
| สุทธิ | | | 80,654 | 61,481 |

เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2559 บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งจำนวนเงินรวม 134.5 ล้านบาท เพื่อใช้ในการก่อสร้างอาคารโรงงานและเครื่องจักร อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR - 0.5 ต่อปี กำหนดชำระคืนเป็นระยะเวลา 72 งวด และ 96 งวด และค้ำประกัน โดยที่ดินรอกการพัฒนาตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 13 รวมทั้งบริษัท ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการที่กำหนดไว้ในสัญญา ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทมีวงเงินกู้ที่ 1 และ 2 ที่ ยังไม่ได้เบิกใช้จำนวน 3.5 ล้านบาท และ 38.0 ล้านบาทตามลำดับ

ในระหว่างงวดปี 2560 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินมีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

| | พันบาท |
|--------------------------------------|---|
| | งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 67,000 |
| บวก รับเงินกู้เพิ่ม | 25,990 |
| หัก จ่ายชำระคืน | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 | 92,990 |

19. หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

| | พันบาท | |
|-------------------------------------|---|-----------------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน | 1,141 | 243 |
| หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดัชนีบัญชี | (128) | (12) |
| สุทธิ | 1,013 | 231 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (327) | (113) |
| สุทธิ | 686 | 118 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน โดยมีรายละเอียดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระดังนี้

| | พันบาท | | | | | |
|--|---|----------------------------|--|---|----------------------------|--|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
| | 30 มิถุนายน 2560 | | | 31 ธันวาคม 2559 | | |
| | ผลรวมของ จำนวนเงินขั้นต่ำ ที่ต้องจ่าย | ดอกเบี้ยจ่าย รอดัดบัญชี | มูลค่าปัจจุบัน ของจำนวนเงิน ขั้นต่ำที่ต้องจ่าย | ผลรวมของ จำนวนเงินขั้นต่ำ ที่ต้องจ่าย | ดอกเบี้ยจ่าย รอดัดบัญชี | มูลค่าปัจจุบัน ของจำนวนเงิน ขั้นต่ำที่ต้องจ่าย |
| ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 389 | 62 | 327 | 121 | 8 | 113 |
| ถึงกำหนดชำระเกินหนึ่งปี แต่ไม่เกินห้าปี | 752 | 66 | 686 | 122 | 4 | 118 |
| รวม | 1,141 | 128 | 1,013 | 243 | 12 | 231 |

20. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

| | พันบาท | | | |
|---|--------------|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม | 2,960 | 4,116 | 2,877 | 4,004 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย | 180 | 180 | 174 | 175 |
| กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | - | (1,516) | - | (1,477) |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน | 3,140 | 2,780 | 3,051 | 2,702 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

21. ทุนเรือนหุ้น

| | พันบาท / พันหุ้น | | | | | |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------------|-----|-------------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
| | 30 มิถุนายน 2560 | | | 31 ธันวาคม 2559 | | |
| | ราคาตามมูลค่า | | จำนวนเงิน | ราคาตามมูลค่า | | จำนวนเงิน |
| จำนวนหุ้น | หุ้น (บาท) | จำนวนหุ้น | | หุ้น (บาท) | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | | | | | | |
| - หุ้นสามัญ | 1,190,000 | 1.0 | 1,190,000 | 2,230,000 | 1.0 | 2,230,000 |
| ลดทุน | - | - | - | (1,138,000) | 1.0 | (1,138,000) |
| เพิ่มทุน | 238,000 | 1.0 | 238,000 | 98,000 | 1.0 | 98,000 |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน / 31 ธันวาคม | | | | | | |
| - หุ้นสามัญ | 1,428,000 | 1.0 | 1,428,000 | 1,190,000 | 1.0 | 1,190,000 |
| หุ้นที่ออกและชำระแล้ว | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | | | | | | |
| - หุ้นสามัญ | 1,041,096 | 1.0 | 1,041,096 | 1,041,064 | 1.0 | 1,041,064 |
| เพิ่มทุน | 81,202 | 1.0 | 81,202 | 32 | 1.0 | 32 |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน / 31 ธันวาคม | | | | | | |
| - หุ้นสามัญ | 1,122,298 | 1.0 | 1,122,298 | 1,041,096 | 1.0 | 1,041,096 |

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560 ได้มีมติอนุมัติดังต่อไปนี้

ก) เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 238 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 1,190 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 1,428 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 238 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 2 (“GENCO-W2”)

ข) การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 238 ล้านหุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญออกใหม่ของบริษัทรุ่นที่ 2 (“GENCO-W2”)

บริษัท ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2560

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 ของบริษัท เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2559 ได้มีมติอนุมัติดังต่อไปนี้

ก) ลดทุนจดทะเบียนจากเดิม 2,230 ล้านบาท เป็น 1,092 ล้านบาท โดยการยกเลิกหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 1,138 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

ข) เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 1,092 ล้านบาท เป็น 1,190 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 98 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการปรับสิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 1 (GENCO-W1)

บริษัท ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระดังกล่าวแล้ว กับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2559

ในเดือนมีนาคม และเดือนพฤษภาคม 2560 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจำนวน 81,202,034 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท รวมเป็นเงิน 81.2 ล้านบาท บริษัท ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วจากเดิม 1,041.1 ล้านบาท เป็น 1,122.3 ล้านบาท กับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2560

22. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2557 ได้มีมติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 1 (GENCO-W1) จำนวนไม่เกิน 180,000,000 หน่วยให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม และที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 5 มีนาคม 2558 ได้มีมติออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ซึ่งบริษัทต้องปรับราคาการใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิเมื่อมีการจำหน่ายหุ้นสามัญ โดยรายละเอียดเบื้องต้นของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญมีดังนี้

| | |
|---------------------------|--|
| ประเภทของใบสำคัญแสดงสิทธิ | : ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท |
| ชนิด | : ระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้ |
| อายุใบสำคัญแสดงสิทธิ | : 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ |
| จำนวนที่ออกและเสนอขาย | : ไม่เกิน 180,000,000 หน่วย |
| ราคาเสนอขายต่อหน่วย | : หน่วยละ 0 บาท |
| อัตราการใช้สิทธิ | : ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1.57649 หุ้น (เดิม : ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น) |
| ราคาการใช้สิทธิ | : 1 บาท (เดิม : 1.10 บาท) |
| ระยะเวลาการใช้สิทธิ | : ทุกวันทำการสุดท้ายของทุกไตรมาส (เดือนมีนาคม มิถุนายน กันยายน และธันวาคม) |
| วันใช้สิทธิครั้งแรก | : 30 กันยายน 2557 |
| วันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย | : 18 พฤษภาคม 2560 |

ในเดือนมีนาคม และเดือนพฤษภาคม 2560 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญจำนวน 51,508,245 หน่วย โดยจัดสรรเป็นหุ้นสามัญใหม่จำนวน 81,202,034 หุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 คงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิที่ไม่ได้ใช้สิทธิและหมดอายุแล้วจำนวน 42,734,433 หน่วย

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560 ได้มีมติอนุมัติดังต่อไปนี้

1) การออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (GENCO-W2) จำนวนไม่เกิน 238,000,000 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมโดยไม่คิดมูลค่าและในอัตราส่วน 5 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญมีดังนี้

- อัตราการใช้สิทธิ : ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับสิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ
- ราคาใช้สิทธิต่อหุ้น : 2.50 บาทต่อหุ้น (ราคาการใช้สิทธิอาจเปลี่ยนแปลงตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)
- ระยะเวลาการใช้สิทธิ : 3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ

23. ภาษีเงินได้

รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ของกลุ่มบริษัท สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

| | พันบาท | | | |
|--|--|---------|---|---------|
| | งบการเงินรวม | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน : | | | | |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด | (986) | (3,184) | (1,544) | (3,184) |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี : | | | | |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด | | | | |
| ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | (226) | 1,326 | (421) | 658 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรหรือขาดทุน | (1,212) | (1,858) | (1,965) | (2,526) |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

| | พันบาท | | | |
|--|--|---------|---|---------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน : | | | | |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด | (986) | (3,184) | (1,544) | (3,184) |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี : | | | | |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด | | | | |
| ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | (187) | 1,326 | (383) | 714 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรหรือขาดทุน | (1,173) | (1,858) | (1,927) | (2,470) |

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

| | พันบาท | | | |
|--|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 394 | 372 | 394 | 372 |
| วัสดุคงเหลือ | 536 | 536 | 536 | 536 |
| ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 2,617 | 2,933 | 2,617 | 2,933 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 628 | 592 | 610 | 575 |
| ประมาณการหนี้สินระยะสั้น | 1,493 | 1,617 | 1,493 | 1,617 |
| ผลขาดทุนทางภาษียกไป | 1,172 | 1,172 | - | - |
| อื่นๆ | 413 | 452 | - | - |
| รวม | 7,253 | 7,674 | 5,650 | 6,033 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

24. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

| | พันบาท/พันหุ้น | | | | | |
|--|--|---------|----------------------|-----------|-----------------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | |
| | จำนวนหุ้นสามัญ | | | | | |
| | กำไร (ขาดทุน) | | ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท) | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | 4,865 | (6,146) | 1,068,765 | 1,041,064 | 0.004 | (0.006) |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | | | | | | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ (GENCO-W1) | - | - | - | 51,979 | | |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด | | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญ | 4,865 | (6,146) | 1,068,765 | 1,093,043 | 0.004 | (0.006) |
| พันบาท/พันหุ้น | | | | | | |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | |
| จำนวนหุ้นสามัญ | | | | | | |
| | กำไร (ขาดทุน) | | ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท) | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | 5,920 | (1,333) | 1,068,765 | 1,041,064 | 0.005 | (0.001) |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | | | | | | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ (GENCO-W1) | - | - | - | 51,979 | | |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด | | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญ | 5,920 | (1,333) | 1,068,765 | 1,093,043 | 0.005 | (0.001) |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

| | พันบาท/พันหุ้น | | | | | |
|---|---|------|----------------------|-----------|-----------------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | | | | | |
| | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | |
| | จำนวนหุ้นสามัญ | | | | | |
| | กำไร (ขาดทุน) | | ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท) | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | 3,018 | 645 | 1,068,765 | 1,041,064 | 0.003 | 0.001 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | | | | | | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ (GENCO-W1) | - | - | - | 51,979 | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | | |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญ | 3,018 | 645 | 1,068,765 | 1,093,043 | 0.003 | 0.001 |

| | พันบาท/พันหุ้น | | | | | |
|---|---|-------|----------------------|-----------|-----------------------------|-------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
| | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | |
| | จำนวนหุ้นสามัญ | | | | | |
| | กำไร (ขาดทุน) | | ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท) | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | 7,592 | 8,985 | 1,068,765 | 1,041,064 | 0.007 | 0.009 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | | | | | | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ (GENCO-W1) | - | - | - | 51,979 | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | | |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญ | 7,592 | 8,985 | 1,068,765 | 1,093,043 | 0.007 | 0.009 |

25. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในสำหรับการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานของผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท คือ กรรมการบริษัท กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจในการให้บริการจัดการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรมจากกิจการอุตสาหกรรม และธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์ในประเทศ

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 จำนวน 1 ราย เป็นจำนวนเงินรวม 18.2 ล้านบาท และ 11.3 ล้านบาทตามลำดับ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 จำนวน 1 ราย เป็นจำนวนเงินรวม 29.8 ล้านบาท และ 24.4 ล้านบาทตามลำดับ ซึ่งมาจากส่วนงานให้บริการจัดการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรม

ข้อมูลรายได้และกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

| | พันบาท | | | | | |
|---------------------------------------|--|----------|---------------------|----------|----------|----------|
| | งบการเงินรวม | | | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | |
| | ให้บริการจัดการบำบัดและ | | | | | |
| | กำจัดกากอุตสาหกรรม | | พัฒนาสังหาริมทรัพย์ | | รวม | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | 75,219 | 72,130 | 18,107 | 31,466 | 93,326 | 103,596 |
| ต้นทุนขายและการให้บริการ | (48,315) | (50,266) | (11,655) | (20,729) | (59,970) | (70,995) |
| กำไรขั้นต้น | 26,904 | 21,864 | 6,452 | 10,737 | 33,356 | 32,601 |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน | | | | | | |
| รายได้อื่น | | | | | 2,717 | 3,647 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | | | | | (2,019) | (3,271) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | (26,016) | (33,916) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | (1,961) | (3,349) |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | | | | | 6,077 | (4,288) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | (1,212) | (1,858) |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | | | | | 4,865 | (6,146) |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

| | พันบาท | | | | | |
|---------------------------------------|---|----------|---------------------|----------|-----------|-----------|
| | งบการเงินรวม | | | | | |
| | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | |
| | ให้บริการจัดการบำบัดและ | | | | | |
| | กำจัดกากอุตสาหกรรม | | พัฒนาสังหาริมทรัพย์ | | รวม | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | 138,230 | 140,928 | 30,410 | 68,193 | 168,640 | 209,121 |
| ต้นทุนขายและการให้บริการ | (90,322) | (94,185) | (19,722) | (43,013) | (110,044) | (137,198) |
| กำไรขั้นต้น | 47,908 | 46,743 | 10,688 | 25,180 | 58,596 | 71,923 |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน | | | | | | |
| รายได้อื่น | | | | | 4,409 | 5,576 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | | | | | (3,809) | (6,388) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | (49,417) | (61,292) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | (4,796) | (6,648) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | | | | 4,983 | 3,171 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | (1,965) | (2,526) |
| กำไรสำหรับงวด | | | | | 3,018 | 645 |

สินทรัพย์และหนี้สินที่สำคัญ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

| | พันบาท | | | | | |
|--|-------------------------|------------|---------------------|------------|-------------|------------|
| | ให้บริการจัดการบำบัดและ | | | | | |
| | กำจัดกากอุตสาหกรรม | | พัฒนาสังหาริมทรัพย์ | | รวม | |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| สินทรัพย์ | | | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 73,645 | 79,233 | 3,953 | 1,588 | 77,598 | 80,821 |
| ต้นทุนการพัฒนาสังหาริมทรัพย์ | - | - | 516,740 | 531,154 | 516,740 | 531,154 |
| วัสดุคงเหลือ | 441 | 800 | - | - | 441 | 800 |
| เงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน | 5,361 | 5,361 | - | - | 5,361 | 5,361 |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน | - | 1,200 | 756 | 756 | 756 | 1,956 |
| ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนา | 104,804 | 104,804 | 514,993 | 514,993 | 619,797 | 619,797 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | - | - | 89,210 | 91,108 | 89,210 | 91,108 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 192,434 | 192,868 | 41,222 | 25,330 | 233,656 | 218,198 |
| สินทรัพย์ที่ไม่ได้เป็นส่วน | | | | | 121,054 | 102,197 |
| รวม | | | | | 1,664,613 | 1,651,392 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

| | พันบาท | | | | | |
|--|-------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | ให้บริการจัดการบำบัดและ | | | | | |
| | กำจัดกากอุตสาหกรรม | | พัฒนาสังหาริมทรัพย์ | | รวม | |
| | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| หนี้สิน | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | 84,031 | 128,463 | 10,000 | 80,000 | 94,031 | 208,463 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 38,816 | 45,090 | 38,923 | 38,862 | 77,739 | 83,952 |
| เงินรับล่วงหน้าจากการขายที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนา | - | - | 21,984 | - | 21,984 | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 92,990 | 67,000 | - | - | 92,990 | 67,000 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 34,000 | 34,000 | - | - | 34,000 | 34,000 |
| หนี้สินที่ไม่ได้ปันส่วน | | | | | 4,153 | 3,191 |
| รวม | | | | | <u>324,897</u> | <u>396,606</u> |

26. สัญญา

กลุ่มบริษัทมีสัญญาดังต่อไปนี้

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

ต่อมาเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทได้ต่อสัญญาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงานศูนย์บริการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรม (แสมคำ) รวมทั้งศูนย์วิจัยและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จังหวัดราชบุรีกับกรมโรงงานอุตสาหกรรมเป็นเวลา 10 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทผูกพันที่จะจ่ายค่าตอบแทนดังนี้ 1) ค่าเช่าที่ดินกับกรรมสิทธิ์ตามอัตราที่กรมธนารักษ์กำหนด ทั้งนี้อยู่ระหว่างการทำสัญญา 2) ค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิเป็นรายเดือนตามอัตราของกากที่ให้บริการ

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

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

ค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังกล่าวข้างต้นที่ต้องจ่ายในอนาคต มีดังนี้

| | ล้านบาท | |
|----------------------------|------------------|-----------------|
| | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| ไม่เกินหนึ่งปี | 5.7 | 5.7 |
| เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี | 28.7 | 28.6 |
| เกินห้าปี | 25.7 | 30.0 |

นอกจากนั้น ตามสัญญาผู้เช่าจะต้องลงทุนไม่น้อยกว่า 36 ล้านบาท เพื่อเป็นการปรับปรุงและพัฒนาศูนย์ที่เช่า ตามแผนปรับปรุงและพัฒนาที่ผู้ให้เช่ากำหนดหรือที่ผู้เช่าเสนอ ซึ่งต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ให้เช่าก่อน โดยทรัพย์สินที่ลงทุนเพิ่มนั้น จะต้องโอนให้เป็นกรรมสิทธิ์ของกรมโรงงานอุตสาหกรรม เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาของสัญญาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงาน

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 | |
|----------------------------|------------------|-----------------|
| | 30 มิถุนายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| ไม่เกินหนึ่งปี | 0.3 | 0.3 |
| เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี | 1.5 | 1.5 |
| เกินห้าปี | 1.8 | 2.0 |

27. กติกรรม

สืบเนื่องจากบริษัทย่อย 2 แห่งได้ดำเนินการเข้าร่วมประมูลโรงไฟฟ้าขยะอุตสาหกรรมในรูปแบบ Feed-in Tariff ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน (กกพ.) ซึ่งเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2559 บริษัทย่อยทั้ง 2 แห่งไม่ได้รับการคัดเลือกตามการประกาศผลของกกพ. บริษัทย่อยดังกล่าวจึงได้ยื่นหนังสือขออุทธรณ์และเมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2560 กกพ.มีมติยกอุทธรณ์ของ บริษัทย่อย ต่อมาเมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2560 บริษัทย่อยดังกล่าวได้ใช้สิทธิยื่นหนังสือร้องเรียนต่อประธานผู้ตรวจการแผ่นดิน เรื่องขอความเป็นธรรม ซึ่งสำนักงานผู้ตรวจการแผ่นดินได้รับคำร้องเรียนแล้ว

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (สอบทานแล้ว)

28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทมี

- 1) หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศได้ออกหนังสือค้ำประกันบริษัทเพื่อค้ำประกันสัญญาเช่าและสัญญาการให้บริการบำบัดกากเป็นจำนวน 41.1 ล้านบาทและ 41.5 ล้านบาทตามลำดับ
- 2) หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศได้ออกหนังสือค้ำประกันบริษัทเพื่อค้ำประกันการจัดทำสาธารณูปโภค โดยมีเงินฝากประจำของบริษัทเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเป็นจำนวน 0.8 ล้านบาท และ 2.0 ล้านบาท ตามลำดับ
- 3) ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน เป็นจำนวน 31.2 ล้านบาท และ 46.5 ล้านบาท ตามลำดับ