

**บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด  
(มหาชน) และบริษัทย่อย**

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

**บริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอรี จำกัด**

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

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

### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

## เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบแสดงฐานะการเงินของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกับข้าพเจ้า ซึ่งได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 ของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 ของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ สอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้นตามรายงานลงวันที่ 12 พฤษภาคม 2560 ซึ่งให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญ

(นางสาวปิยนุช เกษมศุกกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 6303

บริษัท บีฟัวร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

11 พฤษภาคม 2561

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

สินทรัพย์

	หมายเหตุ	พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
		"สอบทานแล้ว"		"สอบทานแล้ว"	
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	22,952	24,300	16,409	19,429
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5, 7	59,006	73,269	57,924	72,134
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	8	487,223	491,401	215,289	218,246
วัสดุคงเหลือ		745	536	745	536
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		906	512	-	-
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>570,832</b>	<b>590,018</b>	<b>290,367</b>	<b>310,345</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	9	756	756	756	756
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	-	159,245	167,264
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - หลักทรัพย์เพื่อขาย	10	6,609	7,332	6,609	7,332
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	578,107	578,107
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	548	564	600	600
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนา	13	619,797	619,797	269,195	269,195
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	14	73,531	87,280	-	12,892
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15	277,540	282,215	274,206	278,900
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		4,926	4,916	4,926	4,915
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	24	5,765	6,087	4,160	4,483
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น					
ต้นทุนในการเตรียมหลุมฝังกลบ		28,016	20,082	28,016	20,082
ภาษีเงินได้ลูกหัก ณ ที่จ่าย		23,831	17,215	22,955	16,670
อื่นๆ	5	3,505	3,701	2,972	3,167
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>1,044,824</b>	<b>1,049,945</b>	<b>1,351,747</b>	<b>1,364,363</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>1,615,656</b>	<b>1,639,963</b>	<b>1,642,114</b>	<b>1,674,708</b>

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

**หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น**

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
	"สอบทานแล้ว"		"สอบทานแล้ว"	
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16	50,000	50,000	50,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	17	10,000	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5, 18	60,376	75,746	46,353
เงินรับล่วงหน้าจากการขายที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนา	13	-	21,984	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19	19,628	17,528	19,628
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20	313	338	338
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>140,317</b>	<b>165,596</b>	<b>116,294</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19	100,883	97,043	100,883
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20	457	514	457
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	21	4,694	4,536	4,591
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		34,000	34,000	34,000
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>140,034</b>	<b>136,093</b>	<b>139,931</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>280,351</b>	<b>301,689</b>	<b>256,225</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 1 บาท				
ทุนจดทะเบียน - 1,428,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	22	1,428,000	1,428,000	1,428,000
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว - 1,122,297,625 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	22	1,122,298	1,122,298	1,122,298
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		208,730	208,730	208,730
กำไร (ขาดทุน) สะสม				
- จัดสรรเพื่อเป็นสำรองตามกฎหมาย		8,709	8,709	8,709
- ยังไม่ได้จัดสรร		(2,051)	195	48,533
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(2,381)	(1,658)	(2,381)
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่</b>		<b>1,335,305</b>	<b>1,338,274</b>	<b>1,385,889</b>
ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>1,335,305</b>	<b>1,338,274</b>	<b>1,386,816</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>1,615,656</b>	<b>1,639,963</b>	<b>1,642,114</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"  
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>รายได้</b>				
รายได้ค่าบริการ - ธุรกิจให้บริการ	64,039	63,011	64,039	63,011
รายได้จากการขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	7,716	12,303	5,149	7,261
กำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	4,191	-	4,191	-
ดอกเบี้ยรับ	32	45	2,001	1,574
รายได้อื่น	4,238	1,647	1,220	431
<b>รวมรายได้</b>	<b>80,216</b>	<b>77,006</b>	<b>76,600</b>	<b>72,277</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ต้นทุนบริการ - ธุรกิจให้บริการ	46,411	42,007	46,411	42,007
ต้นทุนขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	4,987	8,067	3,428	4,592
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1,571	1,790	1,111	1,448
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	26,750	23,401	23,217	20,233
ต้นทุนทางการเงิน	2,405	2,835	2,314	1,571
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>82,124</b>	<b>78,100</b>	<b>76,481</b>	<b>69,851</b>
<b>กำไร (ขาดทุน) ก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม</b>				
<b>และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>	(1,908)	(1,094)	119	2,426
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	(16)	-	-
<b>กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้</b>	(1,924)	(1,094)	119	2,426
<b>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>	24	(753)	(323)	(754)
<b>กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด</b>	<b>(2,246)</b>	<b>(1,847)</b>	<b>(204)</b>	<b>1,672</b>
<b>กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษี</b>				
<b>รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง</b>				
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่า ของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	10	(723)	291	(723)
<b>รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด</b>	<b>(723)</b>	<b>291</b>	<b>(723)</b>	<b>291</b>
<b>กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>	<b>(2,969)</b>	<b>(1,556)</b>	<b>(927)</b>	<b>1,963</b>
<b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	(2,246)	(1,847)	(204)	1,672
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	<b>(2,246)</b>	<b>(1,847)</b>	<b>(204)</b>	<b>1,672</b>
<b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	(2,969)	(1,556)	(927)	1,963
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	<b>(2,969)</b>	<b>(1,556)</b>	<b>(927)</b>	<b>1,963</b>
<b>กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)</b>	25	(0.002)	(0.000)	0.002
<b>กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด (บาท)</b>	25	(0.002)	(0.000)	0.001

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

		พันบาท						
		งบการเงินรวม						
				องค์ประกอบอื่นของ				
				ส่วนของผู้ถือหุ้น				
		กำไร (ขาดทุน) สะสม		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
		จัดสรรเพื่อ		กำไร (ขาดทุน)		รวม	ส่วนของ	
ทุนที่ออกและ		เป็นสำรอง	ยังไม่ได้จัดสรร	ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจาก		ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนได้เสียที่ไม่มี	รวม
ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ตามกฎหมาย	(ขาดทุนสะสม)	เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย		ของบริษัทใหญ่	อำนาจควบคุม	ส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,122,298	208,730	8,709	195	(1,658)	1,338,274	-	1,338,274
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด								
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(2,246)	-	(2,246)	-	(2,246)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	(723)	(723)	-	(723)
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(2,246)	(723)	(2,969)	-	(2,969)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	1,122,298	208,730	8,709	(2,051)	(2,381)	1,335,305	-	1,335,305
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,041,096	208,730	7,911	(2,413)	(538)	1,254,786	-	1,254,786
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด								
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(1,847)	-	(1,847)	-	(1,847)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	291	291	-	291
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(1,847)	291	(1,556)	-	(1,556)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	1,041,096	208,730	7,911	(4,260)	(247)	1,253,230	-	1,253,230

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

พันบาท						
งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ทุนที่ออกและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น		รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
		จัดสรรเพื่อเป็น สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		
				กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจาก เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	กำไร (ขาดทุน)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,122,298	208,730	8,709	48,737	(1,658)	1,386,816
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด						
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(204)	-	(204)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	(723)	(723)
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(204)	(723)	(927)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	1,122,298	208,730	8,709	48,533	(2,381)	1,385,889
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,041,096	208,730	7,911	34,549	(538)	1,291,748
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด						
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	1,672	-	1,672
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	291	291
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	1,672	291	1,963
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	1,041,096	208,730	7,911	36,221	(247)	1,293,711

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(1,924)	(1,094)	119	2,426
<b>ปรับปรุงด้วย</b>				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	7,050	5,992	5,932	4,780
กลับรายการจากการลดมูลค่าต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(648)	(713)	(648)	(380)
กลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ	(190)	(91)	(190)	(91)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	16	-	-	-
กำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(4,191)	-	(4,191)	-
กำไรจากการจำหน่ายยานพาหนะ	(321)	-	-	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	3	-	3	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	1	-	-	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	125	65	121	63
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	125	-	125	-
ดอกเบี้ยรับ	(32)	(45)	(2,001)	(1,574)
ต้นทุนทางการเงิน	2,405	2,835	2,314	1,571
กำไรจากการดำเนินงานก่อนเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	2,419	6,949	1,584	6,795
<b>สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)</b>				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	10,017	17,432	10,238	7,516
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	4,826	6,822	3,604	4,972
วัสดุคงเหลือ	(208)	115	(208)	115
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(393)	(72)	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(7,739)	(96)	(7,739)	(186)
<b>หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)</b>				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(15,614)	(3,588)	(15,847)	(4,086)
<b>เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน</b>	(6,692)	27,562	(8,368)	15,126
จ่ายดอกเบี้ย	(2,238)	(2,806)	(2,238)	(1,291)
จ่ายภาษีเงินได้	(2,159)	(2,046)	(2,124)	(1,995)
<b>เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	(11,089)	22,710	(12,730)	11,840

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
รับดอกเบี้ย	10	-	20	26
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกันลดลง	-	1,200	-	1,200
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	-	(14,000)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	10,000	-
เงินรับล่วงหน้าจากการขายที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนาลดลง (เพิ่มขึ้น)	(21,984)	21,984	(21,984)	21,984
เงินสดรับจากการจำหน่ายยานพาหนะ	321	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	17,000	-	17,000	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(64)	-	(64)	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,385)	(13,151)	(1,105)	(13,037)
<b>เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(6,102)</b>	<b>10,033</b>	<b>3,867</b>	<b>(3,827)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น	-	40,000	-	30,000
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น	-	(95,000)	-	(45,000)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่นเพิ่มขึ้น	10,000	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	9,336	-	9,336	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(3,396)	-	(3,396)	-
จ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(97)	(343)	(97)	(343)
เงินสดรับล่วงหน้าจากการเพิ่มทุนหุ้นสามัญ	-	15,487	-	15,487
<b>เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>15,843</b>	<b>(39,856)</b>	<b>5,843</b>	<b>144</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ</b>	<b>(1,348)</b>	<b>(7,113)</b>	<b>(3,020)</b>	<b>8,157</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	24,300	60,664	19,429	28,150
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	22,952	53,551	16,409	36,307

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่มีใช้เงินสด

ในปี 2560 บริษัทซื้อยานพาหนะภายใต้สัญญาเช่าการเงินจำนวน 1.2 ล้านบาท

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2561

## 1. ข้อมูลทั่วไป

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

สำนักงานใหญ่	:	447 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 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฏระเบียบ และประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปี แต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อให้เข้าใจซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

**บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)**

**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)**

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ได้รวมบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุม หรือถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	พันบาท		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		ทุนชำระแล้ว		31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
		31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560		
บริษัท เอเชียพัฒนาแลนด์ จำกัด	ซื้อ ขาย และพัฒนาที่ดิน หรืออสังหาริมทรัพย์	430,000	430,000	100	100
บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด	ประกอบกิจการโรงงาน กำจัดของเสียจาก อุตสาหกรรม	200,000	200,000	100	100
บริษัท เจนโก้ รีนิวเอเบิล จำกัด	ประกอบกิจการโรงไฟฟ้า จากพลังงานทดแทน	14,000	14,000	100	100
บริษัท เจนโก้ พลังงานสะอาด จำกัด	ประกอบกิจการโรงไฟฟ้า จากพลังงานทดแทน	14,000	14,000	100	100

รายการบัญชีระหว่างกลุ่มบริษัทที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดรายการในการทำงบการเงินระหว่างกาลรวมแล้ว

**3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่**

**ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน**

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับ มาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็น สาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

**ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต**

ในระหว่างงวด ศกวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 หลักการสำคัญของมาตรฐาน ดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

## บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมามาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

#### 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

#### 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 และพัฒนาที่ดินหรือสังหาริมทรัพย์	บริษัทย่อย
บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์	ประกอบกิจการโรงงานกำจัดของเสียจาก	บริษัทย่อย
เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด	อุตสาหกรรม	
บริษัท เจน โกล์ รีนิวเอเบิล จำกัด	ประกอบกิจการโรงไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน	บริษัทย่อย
บริษัท เจน โกล์ พลังงานสะอาด จำกัด	ประกอบกิจการโรงไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน	บริษัทย่อย
บริษัท เจน โกล์ โอตานิ จำกัด	ประกอบกิจการโรงงาน Pretreatment น้ำเสียชุมชน	บริษัทร่วม
บริษัท เจนเนอรอล โลจิสติกส์ จำกัด	ให้บริการขนส่งและขนถ่ายสินค้าในประเทศ	ผู้ถือหุ้น
คุณสมชาย หาญหิรัญ	-	กรรมการ (เป็นกรรมการบริษัทจนถึงวันที่ 30 กันยายน 2560)

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)  
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
คุณพสุ โลหารชุน	-	กรรมการ
คุณณิชานันท์ สุขสุคนธ์	-	บุคคลในครอบครัวเดียวกัน กับผู้บริหารในบริษัทย่อย
คุณอิทธิฤทธิ์ วิภูศิริ	-	กรรมการ
คุณมงคล พฤกษ์วัฒนา	-	กรรมการ
คุณสมยศ แสงสุวรรณ	-	กรรมการ

การกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการคิดราคา
ดอกเบี้ยรับ	อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยตามต้นทุนทางการเงินของผู้ให้กู้
รายได้อื่น	ราคาตามสัญญา
ต้นทุนบริการ	ราคาตามสัญญา
ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน	ราคาตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาตามสัญญา
ค่าเช่า	ราคาตามสัญญา
ค่าที่ปรึกษา	ราคาตามสัญญา
ซื้อ-ขายสินทรัพย์	ราคาที่ใกล้เคียงกับราคาตลาด

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>ดอกเบี้ยรับ</b>				
บริษัท เอเซียพัฒนา แลนด์ จำกัด	-	-	1,981	1,547
<b>รายได้อื่น</b>				
บริษัท อินคัสเทรียล เวสต์ เมเนจเม้นท์ จำกัด	-	-	258	6
<b>ต้นทุนบริการ</b>				
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	17,792	17,965	17,792	17,965
<b>ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน</b>				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	905	904	905	904
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	781	739	781	739
<b>ค่าใช้จ่ายอื่น</b>				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	433	479	433	479

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>ค่าเช่า</b>				
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	735	938	735	938
<b>ค่าที่ปรึกษา</b>				
คุณพสุ โลหารชุน	210	-	210	-
คุณมงคล พฤกษ์วัฒนา	150	150	150	150
คุณสมยศ แสงสุวรรณ	120	-	-	-
คุณสมชาย หาญหิรัญ	-	210	-	210
คุณนิชาฉัตรย์ สุขสุคนธ์	-	92	-	-
<b>ซื้อสินทรัพย์ถาวร</b>				
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	520	-	520	-
<b>ขายสินทรัพย์ถาวร</b>				
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	321	-	-	-

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ</b>				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	2,002	1,900	2,002	1,900
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	64	9	64	9
	<u>2,066</u>	<u>1,909</u>	<u>2,066</u>	<u>1,909</u>

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)  
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

ยอดคงเหลือที่เกิดจากรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
<b>ลูกหนี้อื่น</b>				
<b>เงินจ่ายล่วงหน้าค่าขนส่ง</b>				
บริษัท เจนเนอร์อล โลจิสติกส์ จำกัด	893	3,635	893	3,635
<b>เงินทดรองจ่าย</b>				
คุณอิทธิฤทธิ์ วิภูศิริ	1,000	1,000	-	-
<b>อื่นๆ</b>				
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	-	-	-	-
บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด	-	-	252	100
บริษัท เจนโก้ โอตานิ จำกัด	-	21	-	21
	<u>1,893</u>	<u>4,656</u>	<u>1,145</u>	<u>3,756</u>
<b>เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับ</b>				
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด				
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	-	142,000	152,000
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	17,245	15,264
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>159,245</u>	<u>167,264</u>
<b>เงินมัดจำการเช่า/เงินประกัน</b>				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	36	36	36	36
บริษัท เจนเนอร์อล โลจิสติกส์ จำกัด	2,000	2,000	2,000	2,000
	<u>2,036</u>	<u>2,036</u>	<u>2,036</u>	<u>2,036</u>
<b>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น</b>				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	2,860	3,187	2,860	3,187
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	421	394	421	394
บริษัท เจนเนอร์อล โลจิสติกส์ จำกัด	10,102	13,113	10,102	13,113
<b>รวม</b>	<u>13,383</u>	<u>16,694</u>	<u>13,383</u>	<u>16,694</u>



บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวที่เป็นสาระสำคัญสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			31 มีนาคม 2561
	31 ธันวาคม 2560	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด				
เงินต้น	152,000	-	(10,000)	142,000
ดอกเบี้ยค้างรับ	15,264	1,981	-	17,245
รวม	167,264	1,981	(10,000)	159,245

บริษัทมีสัญญาที่มีสาระสำคัญที่ทำขึ้นกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

- ก) สัญญาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงาน (หมายเหตุ 27 (1))
- ข) สัญญาเช่าที่ดิน (หมายเหตุ 27 (2))

นอกจากนี้บริษัทได้มีการเปิดให้จองอาคารพาณิชย์ โดย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 มีการจองซื้อและทำสัญญาจะซื้อจะขายกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 1 ราย มีมูลค่าการซื้อและเงื่อนไขการกำหนดราคาซื้อขายนี้นี้

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

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินฝากสถาบันการเงิน	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
	22,952	24,300	16,409	19,429

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีเงินฝากออมทรัพย์ ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.375 ต่อปี (งบการเงินเฉพาะกิจการ: ร้อยละ 0.375 ต่อปี)

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)  
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)	1,893	4,656	1,145	3,756
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-กิจการอื่น				
ลูกหนี้การค้า	32,849	38,889	32,849	38,995
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,100)	(1,189)	(1,100)	(1,189)
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	31,749	37,700	31,749	37,806
ลูกหนี้อื่น				
รายได้ค้างรับ	16,314	15,922	16,314	15,922
อื่นๆ	10,419	16,461	10,085	16,120
รวม	26,733	32,383	26,399	32,042
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,369)	(1,470)	(1,369)	(1,470)
ลูกหนี้อื่น-สุทธิ	25,364	30,913	25,030	30,572
รวม	59,006	73,269	57,924	72,134

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	23,466	27,003	23,466	27,109
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	8,284	10,698	8,284	10,698
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	75	198	75	198
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	131	291	131	291
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	893	699	893	699
รวม	32,849	38,889	32,849	38,995

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
หนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)				
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	(190)	(91)	(190)	(91)

8. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
อาคารพาณิชย์เพื่อขาย	362,337	362,337	141,641	141,641
อาคารชุดเพื่อขาย	139,455	144,281	84,180	87,785
รวม	501,792	506,618	225,821	229,426
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าของต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(14,569)	(15,217)	(10,532)	(11,180)
สุทธิ	487,223	491,401	215,289	218,246

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กลับรายการค่าเผื่อการลดมูลค่าต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์				
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	(648)	(713)	(648)	(380)

9. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทได้นำเงินฝากประจำ จำนวน 0.8 ล้านบาท และ 0.8 ล้านบาท ตามลำดับไปวางเป็นหลักประกันค้ำประกันวงเงินสินเชื่อเพื่อการซื้อเครื่องจักรจากต่างประเทศและค้ำประกันการใช้สาธารณูปโภค

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

10. เงินลงทุนระยะยาวอื่น - หลักทรัพย์เพื่อขาย

	พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	6,609	7,332

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย ประกอบด้วย		
ตราสารทุนที่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด		
ณ วันต้นงวดปี	7,332	8,452
หัก ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิ	(723)	(1,120)
ณ วันสิ้นงวดปี	6,609	7,332

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายรวมทั้งมูลค่าตามบัญชีถูกแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2561		31 ธันวาคม 2560	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุนที่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด	6,609	6,609	7,332	7,332

มูลค่ายุติธรรม

การวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายถูกจัดลำดับชั้น การวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 1 ซึ่งเป็นราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องและบริษัทสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า ในระหว่างงวดไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

		งบการเงินเฉพาะกิจการ										
		พันบาท										
ร้อยละการถือหุ้น		ทุนชำระแล้ว		เงินลงทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่า		สุทธิ		เงินปันผลรับ		
31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 มีนาคม 2560	
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	(79,893)	(79,893)	120,107	120,107	-	-
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	(79,893)	(79,893)	578,107	578,107	-	-

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	งบการเงินรวม			
			สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		พันบาท	
			31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีส่วนได้เสีย 31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
บริษัท เจนโก้ โอตานิ จำกัด	โรงงานบำบัดน้ำเสีย หุบโลหะ	ไทย	60	60	548	564
หัก ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน สุทธิ					-	-
					548	564

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
			สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		พันบาท		รายได้เงินปันผล	
			31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 มีนาคม 2560
บริษัท เจนโก้ โอตานิ จำกัด	โรงงานบำบัด น้ำเสียหุบโลหะ	ไทย	60	60	600	600	-	-
หัก ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน สุทธิ					-	-	-	-
					600	600	-	-

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2560 เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีมติอนุมัติการลงทุนร่วมทุนกับ Otani (s) Pte. Ltd. เพื่อลงทุนในโครงการก่อสร้างโรงงานบำบัดน้ำเสียหุบโลหะ ต่อมาเมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2560 บริษัท ได้มีการลงนามสัญญาร่วมทุนดังกล่าวและจัดตั้งบริษัท เจนโก้ โอตานิ จำกัด (GO) ตามเงื่อนไขของสัญญาร่วมทุนเพื่อรองรับธุรกิจดังกล่าว โดยบริษัทเข้าถือหุ้นสามัญจำนวน 59,997 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท คิดเป็นร้อยละ 60 รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 0.6 ล้านบาท

อย่างไรก็ดี แม้ว่าบริษัทจะถือหุ้นในบริษัท เจนโก้ โอตานิ จำกัด มากกว่าร้อยละ 50 และมีสิทธิออกเสียงมากกว่าร้อยละ 50 แต่บริษัทมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญตามที่ระบุในสัญญาร่วมทุน เช่น ในการกำหนดเรื่องสำคัญต่างๆ ในการบริหารจัดการ การเพิ่มทุนหรือลดทุนจดทะเบียน การอนุมัติงบการเงิน การอนุมัติการจ่ายเงินปันผล เป็นต้น จะต้องได้รับอนุมัติจากกรรมการของแต่ละฝ่ายอย่างน้อย 1 เสียง รวมถึงกรรมการผู้มีอำนาจลงนามต้องมีตัวแทนจากทั้งสองฝ่ายลงนามร่วมกัน

บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 ดังนี้

	พันบาท
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	16

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)  
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วม

ข้อมูลทางการเงินตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วมสรุปได้ดังนี้

	พันบาท				
	งบการเงินรวม			สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561			วันที่ 31 มีนาคม 2561	
	ทุนเรียกชำระ	สินทรัพย์รวม	หนี้สินรวม	รายได้รวม	กำไร (ขาดทุน)
บริษัท เจน โกล์ โอดานิ จำกัด	1,000	1,012	98	1	(27)

“สอบทานแล้ว”

13. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนา

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	619,797	269,195
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	-	-
ตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่าย	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	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

ต่อมาเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงยกเลิกสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน และได้คืนเงินมัดจำจำนวน 22.0 ล้านบาทให้แก่ผู้ซื้อแล้ว เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2561 จำนวน 11.0 ล้านบาท และ วันที่ 29 มีนาคม 2561 จำนวน 11.0 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทได้จัดจ้างที่ดินรอการพัฒนา จำนวน 5 แปลง เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง และจัดจ้างที่ดินรอการพัฒนาจำนวน 4 แปลง เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมระยะสั้น โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนเงินรวม 200.3 ล้านบาท

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

14. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	87,280	12,892
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	-	-
จำหน่ายระหว่างงวด	(12,809)	(12,809)
ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด	(940)	(83)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	73,531	-
ราคายุติธรรม	93,470	-

ราคายุติธรรมประเมิน โดยผู้ประเมินอิสระตามรายงานลงวันที่ 26 มกราคม 2560 และวันที่ 7 พฤศจิกายน 2560 และการวัดมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนถูกจัดลำดับชั้น การวัดมูลค่ายุติธรรมในระดับที่ 2 ซึ่งเป็นการใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	282,215	278,900
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	1,385	1,105
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด-มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(3)	(3)
ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด	(6,057)	(5,796)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	277,540	274,206

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของยานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวน 1.1 ล้านบาท และ 1.2 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 1.1 ล้านบาท และ 1.2 ล้านบาท ตามลำดับ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ส่วนหนึ่งของอาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัทที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแต่ยังคงใช้งานอยู่มีราคาทุน 363.7 ล้านบาท และ 299.9 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 361.5 ล้านบาท และ 297.7 ล้านบาท ตามลำดับ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรที่ศูนย์กำจัดกากอุตสาหกรรมมาตาพุดของบริษัท ได้จดทะเบียนจำนองเพื่อเป็นประกันวงเงินหนังสือค้ำประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว มีจำนวนเงินประมาณ 23.1 ล้านบาท และ 23.9 ล้านบาท ตามลำดับ



บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)  
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

16. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		พันบาท			
			งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ตัวแลกเปลี่ยน	5.1	5.1	50,000	50,000	50,000	50,000

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจากการออกตัวแลกเปลี่ยน อายุ 3 เดือน ครอบคลุมเดือนมิถุนายน 2561 และค้ำประกันโดยที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนาตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 13

17. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น

เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งตกลงทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะสั้นกับบุคคลอื่น จำนวน 10 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.0 ต่อปี ครอบคลุมชำระคืนในเดือนสิงหาคม 2561 เงินกู้ยืมดังกล่าวไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน ใดๆ ก็ดี บริษัทย่อยได้จ่ายชำระเงินกู้พร้อมดอกเบี้ยรวมจำนวน 10.1 ล้านบาทแล้วเมื่อวันที่ 2 เมษายน 2561

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
<b>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)</b>				
เจ้าหนี้การค้า	10,418	13,445	10,418	13,445
เจ้าหนี้อื่น	2,965	3,249	2,965	3,249
	13,383	16,694	13,383	16,694
<b>กิจการอื่น</b>				
เจ้าหนี้การค้า	11,710	18,946	7,265	14,471
เจ้าหนี้อื่น	7,871	5,907	5,628	4,489
เงินประกันผลงาน	11,605	15,174	5,466	8,452
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	15,807	19,025	14,611	17,941
	46,993	59,052	32,970	45,353
<b>รวม</b>	<b>60,376</b>	<b>75,746</b>	<b>46,353</b>	<b>62,047</b>

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

19. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้	วงเงินกู้ (ล้านบาท)	อัตรา ดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	พันบาท	
			งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ 31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
1	74.0	MLR-0.5	65,011	68,407
2	60.5	MLR-0.5	55,500	46,164
รวม			120,511	114,571
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(19,628)	(17,528)
สุทธิ			100,883	97,043

เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2559 บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งจำนวนเงินรวม 134.5 ล้านบาท เพื่อใช้ในการก่อสร้างอาคารโรงงานและเครื่องจักร อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR - 0.5 ต่อปี กำหนดชำระคืนเป็นระยะเวลา 72 งวด และ 96 งวด และค้ำประกันโดยที่ดินรอกการพัฒนาตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 13 รวมทั้งบริษัท ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการที่กำหนดไว้ในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนในอัตราไม่เกิน 2 : 1 ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทมีวงเงินกู้ที่ 2 ที่ยังไม่ได้เบิกใช้จำนวน 5.0 ล้านบาท

ในระหว่างงวด เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินมีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	พันบาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	114,571
บวก รับเงินกู้เพิ่ม	9,336
หัก จ่ายชำระคืน	(3,396)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	120,511

20. หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

	พันบาท	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ 31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	850	947
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดักบัญชี	(80)	(95)
	770	852
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(313)	(338)
สุทธิ	457	514

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน โดยมีรายละเอียดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระดังนี้

	พันบาท					
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 มีนาคม 2561			31 ธันวาคม 2560		
ผลรวมของ จำนวนเงินขั้นต่ำ ที่ต้องจ่าย	ดอกเบี้ยจ่าย รอดักบัญชี	มูลค่าปัจจุบัน ของจำนวนเงิน ขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	ผลรวมของ จำนวนเงินขั้นต่ำ ที่ต้องจ่าย	ดอกเบี้ยจ่าย รอดักบัญชี	มูลค่าปัจจุบัน ของจำนวนเงิน ขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	359	(46)	313	389	(51)	338
ถึงกำหนดชำระเกินหนึ่งปี แต่ไม่เกินห้าปี	491	(34)	457	558	(44)	514
รวม	850	(80)	770	947	(95)	852

21. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม	4,536	2,960	4,438	2,877
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย	158	90	153	87
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม	4,694	3,050	4,591	2,964

22. ทุนเรือนหุ้น

	พันบาท / พันหุ้น					
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 มีนาคม 2561			31 ธันวาคม 2560		
จำนวนหุ้น	ราคาตาม มูลค่าหุ้น (บาท)	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	ราคาตาม มูลค่าหุ้น (บาท)	จำนวนเงิน	
ทุนจดทะเบียน						
ณ วันที่ 1 มกราคม						
- หุ้นสามัญ	1,428,000	1.0	1,428,000	1,190,000	1.0	
เพิ่มทุน	-	-	-	238,000	1.0	
ณ วันที่ 31 มีนาคม/31 ธันวาคม						
- หุ้นสามัญ	1,428,000	1.0	1,428,000	1,428,000	1.0	

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

	พันธบัตร / พันหุ้น					
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 มีนาคม 2561			31 ธันวาคม 2560		
	จำนวนหุ้น	ราคาตามมูลค่าหุ้น (บาท)	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	ราคาตามมูลค่าหุ้น (บาท)	จำนวนเงิน
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว						
ณ วันที่ 1 มกราคม						
- หุ้นสามัญ	1,122,298	1.0	1,122,298	1,041,096	1.0	1,041,096
เพิ่มทุน	-	-	-	81,202	1.0	81,202
ณ วันที่ 31 มีนาคม/ 31 ธันวาคม						
- หุ้นสามัญ	1,122,298	1.0	1,122,298	1,122,298	1.0	1,122,298

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”)

บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2560

### 23. 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

**บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)**

**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)**

อัตรากาไรใช้สิทธิ	:	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 ดังนั้น คงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิที่ไม่ได้ใช้สิทธิและหมดอายุแล้วจำนวน 42,734,433 หน่วย

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560 ได้มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (GENCO-W2) จำนวนไม่เกิน 238,000,000 หน่วยให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมโดยไม่คิดมูลค่าและในอัตราส่วน 5 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ รายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญมีดังนี้

อัตรากาไรใช้สิทธิ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับสิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ
ราคาใช้สิทธิต่อหุ้น	:	2.50 บาทต่อหุ้น (ราคาการใช้สิทธิอาจเปลี่ยนแปลงตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)
ระยะเวลาการใช้สิทธิ	:	3 ปีนับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ

**24. ภาษีเงินได้**

รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ของกลุ่มบริษัท สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด	-	(558)	-	(558)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(322)	(195)	(323)	(196)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรหรือขาดทุน	(322)	(753)	(323)	(754)

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
<b>สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี</b>				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	385	423	385	423
วัสดุคงเหลือ	536	536	536	536
ต้นทุนการพัฒนอสังหาริมทรัพย์	1,188	1,317	1,188	1,317
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	938	907	918	888
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	1,133	1,319	1,133	1,319
ผลขาดทุนทางภาษียกไป	1,172	1,172	-	-
อื่นๆ	413	413	-	-
<b>รวม</b>	<b>5,765</b>	<b>6,087</b>	<b>4,160</b>	<b>4,483</b>

**25. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น**

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

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

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

	พันบาท/หุ้น					
	งบการเงินรวม					
	จำนวนหุ้นสามัญ					
	กำไร (ขาดทุน)		ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	
2561	2560	2561	2560	2561	2560	
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	(2,246)	(1,847)	1,122,298	1,041,096	(0.002)	(0.002)
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิ (GENCO-W1)	-	-	-	-		
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด						
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามี การแปลงหุ้นสามัญ	(2,246)	(1,847)	1,122,298	1,041,096	(0.002)	(0.002)

บริษัท ไม่ได้คำนวณขาดทุนต่อหุ้นปรับลดในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 เนื่องจากใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญมีผลทำให้ขาดทุนต่อหุ้นลดลง

	พันบาท/หุ้น					
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	จำนวนหุ้นสามัญ					
	กำไร (ขาดทุน)		ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	
2561	2560	2561	2560	2561	2560	
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	(204)	1,672	1,122,298	1,041,096	(0.000)	0.002
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิ (GENCO-W1)	-	-	-	75,552		
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด						
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามี การแปลงหุ้นสามัญ	(204)	1,672	1,122,298	1,116,648	(0.000)	0.001

26. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในสำหรับใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานของผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท คือ กรรมการบริษัท กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจในการให้บริการจัดการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรมจากกิจการอุตสาหกรรม และธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์ในประเทศ

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 จำนวน 1 ราย เป็นจำนวนเงินรวม 14.0 ล้านบาท และ 11.8 ล้านบาทตามลำดับ ซึ่งมาจากส่วนงานให้บริการจัดการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรม

ข้อมูลรายได้และกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

	พันบาท					
	ให้บริการจัดการบำบัดและกำจัด					
	กากอุตสาหกรรม		พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		รวม	
2561	2560	2561	2560	2561	2560	
รายได้จากลูกค้าภายนอก	64,039	63,011	7,716	12,303	71,755	75,314
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(46,411)	(42,007)	(4,987)	(8,067)	(51,398)	(50,074)
กำไรขั้นต้น	17,628	21,004	2,729	4,236	20,357	25,240
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน						
รายได้อื่น					8,461	1,692
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(1,571)	(1,790)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(26,750)	(23,401)
ต้นทุนทางการเงิน					(2,405)	(2,835)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจาก						
เงินลงทุนในบริษัทร่วมและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(1,908)	(1,094)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					(16)	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้					(1,924)	(1,094)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(322)	(753)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด					(2,246)	(1,847)



บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)  
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

สินทรัพย์และหนี้สินที่สำคัญ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

	พันบาท					
	ให้บริการจัดการบำบัดและ					
	กำจัดกากอุตสาหกรรม		พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		รวม	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
<b>สินทรัพย์</b>						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	52,111	59,672	6,895	13,597	59,006	73,269
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	-	-	487,223	491,401	487,223	491,401
วัสดุคงเหลือ	745	536	-	-	745	536
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	-	-	756	756	756	756
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	548	564	-	-	548	564
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนา	104,804	104,804	514,993	514,993	619,797	619,797
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	73,531	87,280	73,531	87,280
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	238,724	242,564	38,816	39,651	277,540	282,215
ต้นทุนในการเตรียมหลุมฝังกลบ	28,016	20,082	-	-	28,016	20,082
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ปันส่วน	-	-	-	-	68,494	64,063
<b>รวม</b>					<b>1,615,656</b>	<b>1,639,963</b>
<b>หนี้สิน</b>						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	50,000	50,000	-	-	50,000	50,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	-	-	10,000	-	10,000	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	39,073	49,492	21,303	26,254	60,376	75,746
เงินรับล่วงหน้าจากการขายที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนา	-	-	-	21,984	-	21,984
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	120,511	114,571	-	-	120,511	114,571
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	34,000	34,000	-	-	34,000	34,000
หนี้สินที่ไม่ได้ปันส่วน	-	-	-	-	5,464	5,388
<b>รวม</b>					<b>280,351</b>	<b>301,689</b>

## บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

#### 27. สัญญา

กลุ่มบริษัทมีสัญญาดังต่อไปนี้

1) สัญญาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงานศูนย์บริการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรม (แสมดำ) 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 (แสมดำ) รวมทั้งศูนย์วิจัยและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จังหวัดราชบุรีกับกรมโรงงานอุตสาหกรรมเป็นเวลา 10 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทผูกพันที่จะจ่ายค่าตอบแทนดังนี้ 1) ค่าเช่าที่ดินกับกรรมชนารักษ์ตามอัตราที่กรรมชนารักษ์กำหนด ทั้งนี้อยู่ระหว่างการทำสัญญา 2) ค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิเป็นรายเดือนตามอัตราของกากที่ให้บริการ

นอกจากนั้น ตามสัญญาผู้เช่าจะต้องลงทุนไม่น้อยกว่า 77 ล้านบาท เพื่อเป็นการปรับปรุงและพัฒนาศูนย์ที่เช่า ตามแผนปรับปรุงและพัฒนาที่ผู้ให้เช่ากำหนดหรือที่ผู้เช่าเสนอ ซึ่งต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ให้เช่าก่อน โดยทรัพย์สินที่ลงทุนเพิ่มนั้น จะต้องโอนให้เป็นกรรมสิทธิ์ของกรมโรงงานอุตสาหกรรม เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาของสัญญาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงาน

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

ค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังกล่าวข้างต้นที่ต้องจ่ายในอนาคต มีดังนี้

	ล้านบาท	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ไม่เกินหนึ่งปี	5.7	5.7
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	27.0	28.8
เกินห้าปี	21.0	22.7

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

## บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

ค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังกล่าวข้างต้นที่ต้องจ่ายในอนาคต มีดังนี้

	ล้านบาท	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ไม่เกินหนึ่งปี	0.3	0.3
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	1.5	1.5
เกินห้าปี	1.6	1.6

## 28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมี

- 1) หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศได้ออกหนังสือค้ำประกันบริษัทเพื่อค้ำประกันสัญญาเช่าและสัญญาการให้บริการบำบัดกากเป็นจำนวน 36.7 ล้านบาท
- 2) หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศได้ออกหนังสือค้ำประกันบริษัทเพื่อค้ำประกันการจัดทำสาธารณูปโภค โดยมีเงินฝากประจำของบริษัทเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเป็นจำนวน 0.8 ล้านบาท
- 3) ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน เป็นจำนวน 1.3 ล้านบาท และ 7.1 ล้านบาท ตามลำดับ

## 29. กติกรรม

สืบเนื่องจากบริษัทย่อย 2 แห่งได้ดำเนินการเข้าร่วมประมูลโรงไฟฟ้าขยะอุตสาหกรรมในรูปแบบ Feed-in Tariff ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน (กกพ.) ซึ่งเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2559 บริษัทย่อยทั้ง 2 แห่งไม่ได้รับการคัดเลือกตามการประกาศผลของกกพ. บริษัทย่อยดังกล่าวจึงได้ยื่นหนังสือขออุทธรณ์และเมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2560 กกพ.มีมติยกอุทธรณ์ของบริษัทย่อย ต่อมาเมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2560 บริษัทย่อยดังกล่าวได้ใช้สิทธิยื่นหนังสือร้องเรียนต่อประธานผู้ตรวจการแผ่นดินเรื่องขอความเป็นธรรม ซึ่งสำนักงานผู้ตรวจการแผ่นดินได้รับคำร้องเรียน และพิจารณาสอบสวนหาข้อเท็จจริง จนกระทั่งมีคำวินิจฉัยลงวันที่ 27 เมษายน 2561 ขอให้ กกพ.ดำเนินการทบทวนการพิจารณาคำร้องและข้อเสนอขายไฟฟ้าและเยียวยาความเสียหายให้แก่บริษัทย่อยทั้ง 2 แห่ง

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (สอบทานแล้ว)

30. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561 มีมติอนุมัติ

- การจัดสรรกำไรเป็นสำรองตามกฎหมายจำนวน 0.8 ล้านบาท
- การจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปี 2560 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท เป็นจำนวนเงิน 11.2 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 25 พฤษภาคม 2561
- การลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 305.7 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,428.0 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,122.3 ล้านบาท โดยตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้นำออกจำหน่ายซึ่งสำรองไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 1 (GENCO - W1) และครั้งที่ 2 (GENCO - W2) จำนวน 305.7 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

ทั้งนี้บริษัทอยู่ระหว่างการจดทะเบียนการลดทุนดังกล่าวข้างต้นกับกระทรวงพาณิชย์