

**บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด
(มหาชน) และบริษัทย่อย**

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอรี จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามนุเคราะห์ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบ และวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นางสาวปิยนุช เกษมศุกกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 6303

บริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

13 สิงหาคม 2562

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

สินทรัพย์

	หมายเหตุ	พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	
		"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	232,887	291,686	77,001	235,095
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5, 7	63,071	56,208	63,141	54,668
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	8	441,960	460,833	190,107	203,885
สินค้าคงเหลือ		638	849	638	849
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		954	991	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		739,510	810,567	330,887	494,497
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	9	756	756	756	756
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - หลักทรัพย์เพื่อขาย	10	3,286	3,273	3,286	3,273
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	678,107	578,107
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	17,812	17,906	18,000	18,000
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนา	13	363,772	363,772	200,285	200,285
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	14	83,105	75,875	6,427	1,199
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15	302,323	308,640	299,544	305,147
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16	4,853	4,942	4,853	4,942
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	20	5,490	5,054	5,153	4,721
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น					
ต้นทุนในการเตรียมหลุมฝังกลบ		29,284	29,069	29,284	29,069
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		25,623	23,831	22,955	22,955
อื่นๆ	5	6,944	7,280	6,710	7,046
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		843,248	840,398	1,275,360	1,175,500
รวมสินทรัพย์		1,582,758	1,650,965	1,606,247	1,669,997

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

	หมายเหตุ	พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	
		"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5, 17	49,330	57,742	46,102	54,023
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	24,236	23,563	24,236	23,563
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		246	237	246	237
ภาษีเงินได้คืนคิบุคคลค้างจ่าย		-	18,468	-	18,306
รวมหนี้สินหมุนเวียน		73,812	100,010	70,584	96,129
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	55,499	67,791	55,499	67,791
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		152	277	152	277
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	19	9,502	7,403	9,286	7,208
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		34,000	34,000	34,000	34,000
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		99,153	109,471	98,937	109,276
รวมหนี้สิน		172,965	209,481	169,521	205,405
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 1 บาท					
ทุนจดทะเบียน - 1,122,297,625 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		1,122,298	1,122,298	1,122,298	1,122,298
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว - 1,122,297,625 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		1,122,298	1,122,298	1,122,298	1,122,298
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		208,730	208,730	208,730	208,730
กำไร (ขาดทุน) สะสม					
- จัดสรรเพื่อเป็นสำรองตามกฎหมาย		13,405	13,405	13,405	13,405
- ยังไม่ได้จัดสรร		69,914	101,618	96,847	124,726
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(4,554)	(4,567)	(4,554)	(4,567)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		1,409,793	1,441,484	1,436,726	1,464,592
ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,409,793	1,441,484	1,436,726	1,464,592
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,582,758	1,650,965	1,606,247	1,669,997

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
รายได้				
รายได้จากการขายและให้บริการ - ธุรกิจให้บริการและกำจัดกากอุตสาหกรรม	64,266	66,725	64,266	66,725
รายได้จากการขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	6,320	9,281	6,320	2,610
ดอกเบี้ยรับ	89	65	108	1,905
รายได้อื่น	3,137	3,958	720	1,898
รวมรายได้	73,812	80,029	71,414	73,138
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ - ธุรกิจให้บริการและกำจัดกากอุตสาหกรรม	45,725	49,634	45,725	49,634
ต้นทุนขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	4,941	6,151	4,941	1,917
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1,172	3,510	1,150	1,528
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	27,666	23,751	22,670	21,485
ต้นทุนทางการเงิน	1,321	2,479	1,318	2,473
รวมค่าใช้จ่าย	80,825	85,525	75,804	77,037
ขาดทุนก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและภาษีเงินได้	(7,013)	(5,496)	(4,390)	(3,899)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12 (83)	(20)	-	-
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(7,096)	(5,516)	(4,390)	(3,899)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	20 381	(709)	378	(653)
ขาดทุนสำหรับงวด	(6,715)	(6,225)	(4,012)	(4,552)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษี				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(33)	(1,063)	(33)	(1,063)
รวมรายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(33)	(1,063)	(33)	(1,063)
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี	(33)	(1,063)	(33)	(1,063)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(6,748)	(7,288)	(4,045)	(5,615)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	(6,715)	(6,225)	(4,012)	(4,552)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	(6,715)	(6,225)	(4,012)	(4,552)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	(6,748)	(7,288)	(4,045)	(5,615)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	(6,748)	(7,288)	(4,045)	(5,615)
ขาดทุนต่อหุ้น (บาท)	21 (0.006)	(0.006)	(0.004)	(0.004)

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561	2562	2561	
รายได้					
รายได้จากการขายและให้บริการ - ธุรกิจให้บริการและกำจัดกากอุตสาหกรรม	23	127,072	130,764	127,072	130,764
รายได้จากการขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		13,533	16,997	11,123	7,759
กำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		-	4,191	-	4,191
ดอกเบี้ยรับ		386	97	287	3,906
รายได้อื่น		5,741	8,196	1,420	3,118
รวมรายได้		146,732	160,245	139,902	149,738
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและบริการ - ธุรกิจให้บริการและกำจัดกากอุตสาหกรรม		90,415	96,045	90,415	96,045
ต้นทุนขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		10,127	11,138	8,485	5,345
ค่าใช้จ่ายในการขาย		2,278	5,081	2,122	2,639
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		50,842	50,501	42,079	44,702
ต้นทุนทางการเงิน		2,671	4,884	2,667	4,787
รวมค่าใช้จ่าย		156,333	167,649	145,768	153,518
ขาดทุนก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและภาษีเงินได้		(9,601)	(7,404)	(5,866)	(3,780)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	(94)	(36)	-	-
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(9,695)	(7,440)	(5,866)	(3,780)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	20	436	(1,031)	432	(976)
ขาดทุนสำหรับงวด		(9,259)	(8,471)	(5,434)	(4,756)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษี					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	10	13	(1,786)	13	(1,786)
รวมรายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		13	(1,786)	13	(1,786)
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี		13	(1,786)	13	(1,786)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(9,246)	(10,257)	(5,421)	(6,542)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		(9,259)	(8,471)	(5,434)	(4,756)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		(9,259)	(8,471)	(5,434)	(4,756)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		(9,246)	(10,257)	(5,421)	(6,542)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		(9,246)	(10,257)	(5,421)	(6,542)
ขาดทุนต่อหุ้น (บาท)	21	(0.008)	(0.008)	(0.005)	(0.004)

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

		พันบาท								
		งบการเงินรวม								
		องค์ประกอบอื่นของ								
		ส่วนของผู้ถือหุ้น								
		กำไร (ขาดทุน) สะสม		กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น						
		จัดสรรเพื่อ		กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจาก		รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น		
		เป็นสำรอง		ที่ยังไม่ได้จัดสรร		ส่วนของผู้ถือหุ้น		ส่วนได้เสียที่ไม่มี		
		ตามกฎหมาย		(ขาดทุนสะสม)		ของบริษัทย่อย		อำนาจควบคุม		
หมายเหตุ	ทุนที่ออกและ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนได้เสียที่ไม่มี	รวม	รวม	
	ชำระเต็มมูลค่าแล้ว			(ขาดทุนสะสม)	เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	ของบริษัทย่อย	อำนาจควบคุม	ส่วนของผู้ถือหุ้น		
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	1,122,298	208,730	13,405	101,618	(4,567)		1,441,484	-	1,441,484
	รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น									
	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(22,445)	-	-	(22,445)	-	(22,445)
	รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	(22,445)	-	-	(22,445)	-	(22,445)
	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด									
	ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(9,259)	-	-	(9,259)	-	(9,259)
	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	13	-	13	-	13
	รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(9,259)	13	-	(9,246)	-	(9,246)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	1,122,298	208,730	13,405	69,914	(4,554)		1,409,793	-	1,409,793
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,122,298	208,730	8,709	195	(1,658)		1,338,274	-	1,338,274
	รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น									
	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(11,221)	-	-	(11,221)	-	(11,221)
	รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	(11,221)	-	-	(11,221)	-	(11,221)
	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด									
	ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(8,471)	-	-	(8,471)	-	(8,471)
	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	(1,786)	-	(1,786)	-	(1,786)
	รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(8,471)	(1,786)	-	(10,257)	-	(10,257)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	1,122,298	208,730	8,709	(19,497)	(3,444)		1,316,796	-	1,316,796

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

		พันบาท					
		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		งบกำไร (ขาดทุน) สะสม				องค์ประกอบอื่นของ	
						ส่วนของผู้ถือหุ้น	
						กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	
						กำไร (ขาดทุน)	
						ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจาก	
						เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	
หมายเหตุ	ทุนที่ออกและ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรเพื่อเป็น	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม	รวม	
	ชำระเต็มมูลค่าแล้ว		สำรองตามกฎหมาย		ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	1,122,298	208,730	13,405	124,726	(4,567)	1,464,592
	รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น						
22	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(22,445)	-	(22,445)
	รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	(22,445)	-	(22,445)
	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด						
	ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(5,434)	-	(5,434)
	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	13	13
	รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(5,434)	13	(5,421)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	1,122,298	208,730	13,405	96,847	(4,554)	1,436,726
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,122,298	208,730	8,709	48,737	(1,658)	1,386,816
	รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น						
	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(11,221)	-	(11,221)
	รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	(11,221)	-	(11,221)
	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด						
	ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(4,756)	-	(4,756)
	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	(1,786)	(1,786)
	รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(4,756)	(1,786)	(6,542)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	1,122,298	208,730	8,709	32,760	(3,444)	1,369,053

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(9,695)	(7,440)	(5,866)	(3,780)
ปรับปรุงด้วย				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	14,600	14,231	12,095	11,910
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	1,019	246	1,019	246
กลับรายการจากการลดมูลค่าต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(663)	(648)	(663)	(648)
กำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(4,191)	-	(4,191)
กำไรจากการจำหน่ายยานพาหนะ	-	(351)	-	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	-	3	-	3
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	-	1	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	94	36	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	-	250	-	250
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,980	250	1,962	241
รายได้เงินปันผล	(54)	(54)	(54)	(54)
ดอกเบี้ยรับ	(386)	(97)	(287)	(3,906)
ต้นทุนทางการเงิน	2,671	4,884	2,667	4,787
กำไรจากการดำเนินงานก่อนเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	9,566	7,120	10,873	4,858
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(6,005)	7,932	(5,840)	7,099
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	10,456	8,907	9,148	5,232
สินค้าคงเหลือ	211	(85)	211	(85)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	36	(416)	88	182
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(127)	(9,362)	(215)	(8,639)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(8,465)	(21,896)	(7,973)	(15,402)
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน				
จ่ายดอกเบี้ย	(2,481)	(4,780)	(2,481)	(4,685)
จ่ายภาษีเงินได้	(22,152)	(4,149)	(21,958)	(4,040)
เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงาน				
	(18,961)	(16,729)	(18,147)	(15,480)

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินรับล่วงหน้าจากการขายที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนาเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	18,016	-	(1,984)
เงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(100,000)	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	20,000
เงินสดรับจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	17,000	-	17,000
เงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในบริษัทร่วม	-	(4,350)	-	(4,350)
เงินสดรับจากการจำหน่ายยานพาหนะ	-	321	-	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(6,095)	(7,077)	(6,090)	(6,797)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(244)	-	(244)
รับดอกเบี้ย	401	81	287	66
รับเงินปันผล	54	54	54	54
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	(5,640)	23,801	(105,749)	23,745
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น	-	50,000	-	50,000
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น	-	(50,000)	-	(50,000)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	-	14,337	-	14,337
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(11,619)	(6,820)	(11,619)	(6,820)
จ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(134)	(196)	(134)	(196)
เงินปันผลจ่าย	(22,445)	(11,221)	(22,445)	(11,221)
เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(34,198)	(3,900)	(34,198)	(3,900)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	(58,799)	3,172	(158,094)	4,365
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	291,686	24,300	235,095	19,429
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	232,887	27,472	77,001	23,794
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่มีใช้เงินสด				
รับ โอนอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจากค้ำหนุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	9,081	-	5,293	-

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562

1. ข้อมูลทั่วไป

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

สำนักงานใหญ่ : 447 ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพลู อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120 ประเทศไทย
ศูนย์บริการบำบัดและกำจัดกาก : 68/39 หมู่ 3 ถนนแสมดำ เขตบางขุนเทียน กรุงเทพมหานคร 10150 ประเทศไทย
อุตสาหกรรมแสมดำ
ศูนย์บริการบำบัดและกำจัดกาก : 5 ถนนเมืองใหม่มาบตาพุด สาย 6 ตำบลห้วยโป่ง อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง 21150
อุตสาหกรรมมาบตาพุด ประเทศไทย

บริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ดำเนินกิจการในประเทศไทยโดยดำเนินธุรกิจในการให้บริการจัดการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรมจากกิจการอุตสาหกรรมต่างๆ และธุรกิจอสังหาริมทรัพย์

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทยและจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กฏระเบียบ และประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปี แต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ได้รวมบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุม หรือถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	พันบาท		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		ทุนชำระแล้ว		30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
		30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561		
บริษัท เอเชียพัฒนาแลนด์ จำกัด	ซื้อ ขยาย และพัฒนาที่ดิน หรืออสังหาริมทรัพย์	530,000	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

รายการบัญชีระหว่างกลุ่มบริษัทที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดรายการในการทำงานงบการเงินระหว่างกาลรวมแล้ว

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลัง วันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหา เท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการ บัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มี ผลกระทบอย่างเป็นทางการที่สำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการ โฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

กลุ่มบริษัทนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติ โดยไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ มกราคม 2563

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุนโดยใช้หลักการเช่นเดียวกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานฉบับนี้มาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้ามาถือปฏิบัติ (ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 3 ก.)

5. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ต้นทุน และค่าใช้จ่าย ส่วนหนึ่งของบริษัทเกิดจากรายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

ลักษณะของความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	หน่วยงานรัฐบาล	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	หน่วยงานรัฐบาล	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	ซื้อ ขาย และพัฒนาที่ดินหรืออสังหาริมทรัพย์	บริษัทย่อย
บริษัท อินคัสเทรียล เวสต์	ประกอบกิจการโรงงานกำจัดของเสียจาก	บริษัทย่อย
เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด	อุตสาหกรรม	
บริษัท เจน โก้ รีนิวเอเบิล จำกัด	ประกอบกิจการโรงไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน	บริษัทย่อย
บริษัท เจน โก้ พลังงานสะอาด จำกัด	ประกอบกิจการโรงไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน	บริษัทย่อย
บริษัท เจน โก้ โอโตนิ จำกัด	ประกอบกิจการโรงงาน Pretreatment น้ำเสียชุมชนโลหะ	บริษัทร่วม
บริษัท เจนเนอรอล โลจิสติกส์ จำกัด	ให้บริการขนส่งและขนถ่ายสินค้าในประเทศ	ผู้ถือหุ้น
คุณอัศวิน วิภูศิริ	-	กรรมการ
คุณพสุ โลหารชุน	-	กรรมการ
คุณบูรินทร์ อมรพิชิต	-	กรรมการ
คุณอิทธิฤทธิ์ วิภูศิริ	-	บุคคลในครอบครัว เดียวกันกับกรรมการ
คุณมงคล พุกกะวัฒนา	-	กรรมการ (เป็นกรรมการบริษัทจนถึง วันที่ 30 กันยายน 2561)
คุณสมยศ แสงสุวรรณ	-	กรรมการ
คุณทองชัย ชวลิตพิเชฐ	-	กรรมการ

การกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

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

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2562	2561	2562	2561
ต้นทุนบริการ				
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	17,107	18,180	34,988	35,972
ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	905	905	1,810	1,810
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	660	776	1,529	1,557
ค่าใช้จ่ายอื่น				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	433	503	877	936
ค่าเช่า				
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	1,428	723	2,466	1,458
ค่าที่ปรึกษา				
คุณพสุ โลหารชุน	210	210	420	420
คุณสมยศ แสงสุวรรณ	120	120	240	240
คุณทองชัย ชวลิตพิเชษ	150	-	300	-
คุณอิทธิฤทธิ์ วิภูศิริ	200	-	200	-
คุณมงคล พฤษยวัฒนา	-	150	-	300
ซื้อสินทรัพย์ถาวร				
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	3,397	520
ขายสินทรัพย์ถาวร				
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	-	321

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2562	2561	2562	2561
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	-	1,858	-	3,839
รายได้อื่น				
บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมนูเจเมนท์ (เอเชีย) จำกัด	166	395	371	653
ต้นทุนบริการ				
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	17,107	18,180	34,988	35,972
ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	905	905	1,810	1,810
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	660	776	1,529	1,557
ค่าใช้จ่ายอื่น				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	433	503	877	936
ค่าเช่า				
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	1,428	723	2,466	1,458
ค่าที่ปรึกษา				
คุณพสุ โลหารชุน	210	210	420	420
คุณทองชัย ชวลิตพิเชษ	150	-	300	-
คุณอิทธิฤทธิ์ วิภูศิริ	200	-	200	-
คุณมงคล พุกษวัฒนา	-	150	-	300
ซื้อสินทรัพย์ถาวร				
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	3,397	520

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2562	2561	2562	2561
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	1,831	2,117	3,909	4,119
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	60	64	120	128
	<u>1,891</u>	<u>2,181</u>	<u>4,029</u>	<u>4,247</u>

ยอดคงเหลือที่เกิดจากรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2562	2561	2562	2561
ลูกหนี้อื่น				
เงินตรงจ่าย				
คุณอิทธิฤทธิ์ วิภูศิริ	-	300	-	300
คุณสมยศ แสงสุวรรณ	-	250	-	250
อื่นๆ				
บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด	-	-	117	271
บริษัท เจนโก้ โอทานิ จำกัด	330	-	330	-
	<u>330</u>	<u>550</u>	<u>447</u>	<u>821</u>
เงินมัดจำการเช่า/เงินประกัน				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	15	36	15	36
บริษัท เจนเนอร์อล โลจิสติกส์ จำกัด	2,000	2,000	2,000	2,000
	<u>2,015</u>	<u>2,036</u>	<u>2,015</u>	<u>2,036</u>
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	1,624	2,750	1,624	2,750
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	495	488	495	488
บริษัท เจนเนอร์อล โลจิสติกส์ จำกัด	10,973	11,851	10,973	11,851
บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด	-	-	-	400
รวม	<u>13,092</u>	<u>15,089</u>	<u>13,092</u>	<u>15,489</u>

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

บริษัทมีสัญญาที่มีสาระสำคัญที่ทำขึ้นกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

ก) บริษัทตกลงทำสัญญาจ้างขนย้ายกากของเสียกับบริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด (“ผู้รับจ้าง”) โดยผู้รับจ้างตกลงรับจ้างขนส่งกากของเสียเพื่อนำไปทำการบำบัด ณ สถานที่ทำการของบริษัท ซึ่งผู้รับจ้างต้องจัดหารถที่ใช้ขนพร้อมพนักงานขับรถตามที่บริษัทกำหนด ทั้งนี้บริษัทจ่ายค่าจ้างตามปริมาณกากของเสียที่จัดเก็บได้จริงตามหลักฐานใบกำกับการขนส่ง สัญญาดังกล่าวมีกำหนดเวลา 3 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ข) สัญญาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงาน (หมายเหตุ 25 (1))

ค) สัญญาเช่าที่ดิน (หมายเหตุ 25 (2))

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

พันบาท			
งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
เงินฝากสถาบันการเงิน			
232,887	291,686	77,001	235,095

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีเงินฝากออมทรัพย์ ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.375 – 0.85 ต่อปี (งบการเงินเฉพาะกิจการ: ร้อยละ 0.375 ต่อปี)

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

พันบาท			
งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)			
330	550	447	821
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-กิจการอื่น			
ลูกหนี้การค้า			
38,735	32,796	38,735	32,796
รายได้ค้างรับ			
16,788	18,665	16,788	18,665
รวม			
55,523	51,461	55,523	51,461
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ			
(2,937)	(1,918)	(2,937)	(1,918)
ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ-สุทธิ			
52,586	49,543	52,586	49,543

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2562	2561	2562	2561
ลูกหนี้อื่น				
เงินทดรองจ่าย	2,723	2,089	2,723	2,089
อื่นๆ	7,976	4,570	7,929	2,759
รวม	10,699	6,659	10,652	4,848
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(544)	(544)	(544)	(544)
ลูกหนี้อื่น-สุทธิ	10,155	6,115	10,108	4,304
รวม	63,071	56,208	63,141	54,668

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2562	2561	2562	2561
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	25,886	19,401	25,886	19,401
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	11,703	12,454	11,703	12,454
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	105	101	105	101
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	311	74	311	74
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	730	766	730	766
รวม	38,735	32,796	38,735	32,796

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญมีรายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม	2,462	2,659	2,462
บวก หนี้สงสัยจะสูญ	1,019	246	1,019	246
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน	3,481	2,905	3,481	2,905

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

8. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
อาคารพาณิชย์เพื่อขาย	349,263	356,613	133,767	137,331
อาคารชุดเพื่อขาย	112,108	124,511	67,134	78,228
รวม	461,371	481,124	200,901	215,559
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าของต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(19,411)	(20,291)	(10,794)	(11,674)
สุทธิ	441,960	460,833	190,107	203,885

รายการเคลื่อนไหวของต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	460,833	203,885
ซื้อ/โอนเข้า	334	-
จำหน่าย/โอนออก	(19,870)	(14,441)
กลับรายการค่าเพื่อการลดมูลค่าของต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	663	663
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	441,960	190,107

ค่าเพื่อการลดมูลค่าของต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์มีรายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม	20,291	15,217	11,674	11,180
หัก กลับรายการค่าเพื่อการลดมูลค่าของต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(663)	(648)	(663)	(648)
หัก โอนออก	(217)	-	(217)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน	19,411	14,569	10,794	10,532

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

9. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทได้นำเงินฝากประจำ จำนวน 0.8 ล้านบาท ไปวางเป็นหลักประกันค้ำประกันการใช้สาธารณูปโภค

10. เงินลงทุนระยะยาวอื่น - หลักทรัพย์เพื่อขาย

	พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	3,286	3,273

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีรายละเอียดดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย ประกอบด้วย		
ตราสารทุนที่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด		
ณ วันต้นงวดปี	3,273	8,990
ซื้อระหว่างงวดปี	-	-
ขายระหว่างงวดปี	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	-	(1,150)
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม	13	(4,567)
ณ วันสิ้นงวดปี	3,286	3,273

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายรวมทั้งมูลค่าตามบัญชีถูกแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 มิถุนายน 2562		31 ธันวาคม 2561	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุนที่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด	3,286	3,286	3,273	3,273

มูลค่ายุติธรรม

การวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายถูกจัดลำดับชั้น การวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 1 ซึ่งเป็นราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องและบริษัทสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า ในระหว่างงวดไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

		งบการเงินเฉพาะกิจการ											
		พันบาท											
ร้อยละการถือหุ้น		ทุนชำระแล้ว		เงินลงทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่า		สุทธิ		เงินปันผลรับ			
30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	30 มิถุนายน 2561		
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	100	100	530,000	430,000	530,000	430,000	-	-	530,000	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 เจน โกล์ รีนิวเอเบิล จำกัด	100	100	14,000	14,000	14,000	14,000	-	-	14,000	14,000	-	-	
บริษัท เจน โกล์ พลังงานสะอาด จำกัด	100	100	14,000	14,000	14,000	14,000	-	-	14,000	14,000	-	-	
รวม					758,000	658,000	(79,893)	(79,893)	678,107	578,107	-	-	

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 ของบริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจากทุนจดทะเบียนเดิม 430 ล้านบาทเป็น 630 ล้านบาท โดยการเพิ่มทุนจำนวน 200 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 20,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เรียกชำระร้อยละ 50 คิดเป็นจำนวนเงิน 100 ล้านบาท โดยบริษัทลงทุนในการเพิ่มทุนดังกล่าวจำนวน 100 ล้านบาทในเดือนกุมภาพันธ์ 2562 การเพิ่มทุนของบริษัทย่อยไม่มีผลทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยเปลี่ยนแปลง

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	งบการเงินรวม			
			สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		พันบาท	
			30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
			2562	2561	2562	2561
บริษัท เจนโก้ โอตานิ จำกัด	โรงงานบำบัดน้ำเสีย	ไทย	60	60	17,812	17,906
	ชุบโลหะ					

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
			สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		พันบาท		รายได้เงินปันผล	
			30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
			2562	2561	2562	2561	2562	2561
บริษัท เจนโก้ โอตานิ จำกัด	โรงงานบำบัด น้ำเสียชุบโลหะ	ไทย	60	60	18,000	18,000	-	-

เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2560 บริษัท ได้มีการลงนามสัญญาร่วมทุนดังกล่าวและจัดตั้งบริษัท เจนโก้ โอตานิ จำกัด (GO) ตามเงื่อนไขของสัญญาร่วมทุนเพื่อรองรับธุรกิจดังกล่าว ทั้งนี้บริษัทเข้าถือหุ้นสามัญจำนวน 1,799,997 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท คิดเป็นร้อยละ 60 รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 18 ล้านบาท

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

บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ดังนี้

ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562
	83	94

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วม

ข้อมูลทางการเงินตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วมสรุปได้ดังนี้

	พันบาท				
	งบการเงินรวม			สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562			วันที่ 30 มิถุนายน 2562	
ทุนเรียกชำระ	สินทรัพย์รวม	หนี้สินรวม	รายได้รวม	กำไร (ขาดทุน)	
บริษัท เจนโก้ โอตานิ จำกัด	30,000	30,303	617	32	(157)

“สอบทานแล้ว”

13. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนา

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทได้จัดจ้างที่ดินรอการพัฒนาจำนวน 8 แปลงเพื่อเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมระยะสั้นและวงเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินในประเทศสองแห่ง โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนเงินรวม 131.3 ล้านบาท

14. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	75,875	1,199
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	-	-
รายการโอนเข้า (ออก) ระหว่างงวด	9,081	5,293
ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด	(1,851)	(65)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	83,105	6,427
มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	98,650	7,387

บริษัทมีรายได้ค่าเช่าสำหรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนให้แก่กิจการอื่นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 จำนวน 3.3 ล้านบาทและ 3.1 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 0.2 ล้านบาท)

มูลค่ายุติธรรมประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาดสำหรับที่ดินและวิธีพิจารณาราคาตลาดตามเกณฑ์ ต้นทุนทดแทนสำหรับอาคาร และการวัดมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนถูกจัดลำดับชั้น การวัดมูลค่ายุติธรรมในระดับที่ 2 ซึ่งเป็นการใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม นอกจากนี้กลุ่มบริษัทประเมินมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นประจำทุก 2 ปี

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	308,640	305,147
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	6,095	6,090
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด – มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-
ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด	(12,412)	(11,693)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	302,323	299,544

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 สิ่งปลูกสร้างที่ศูนย์กำจัดกากอุตสาหกรรมมาบตาพุดของบริษัทได้จดทะเบียนจำนองเพื่อเป็นประกันวงเงินหนังสือค้ำประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว มีจำนวนเงินประมาณ 19.0 ล้านบาท และ 20.5 ล้านบาท ตามลำดับ

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		4,942
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	-	
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด-มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด		(89)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562		4,853

17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)				
เจ้าหนี้การค้า	11,235	12,167	11,235	12,567
เจ้าหนี้อื่น	1,857	2,922	1,857	2,922
	13,092	15,089	13,092	15,489

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
กิจการอื่น				
เจ้าหน้าที่การค้า	6,821	8,073	6,821	8,074
เจ้าหน้าที่อื่น	10,391	9,961	9,562	9,180
เงินประกันผลงาน	2,535	3,622	1,430	1,416
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	16,491	20,997	15,197	19,864
	<u>36,238</u>	<u>42,653</u>	<u>33,010</u>	<u>38,534</u>
รวม	<u>49,330</u>	<u>57,742</u>	<u>46,102</u>	<u>54,023</u>

18. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้	วงเงินกู้ (ล้านบาท)	อัตรา ดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	พันบาท	
			งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
			30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
1	74.0	MLR-0.5	47,358	54,579
2	60.5	MLR-0.5	32,377	36,775
รวม			79,735	91,354
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(24,236)	(23,563)
สุทธิ			<u>55,499</u>	<u>67,791</u>

เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2559 บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งจำนวนเงินรวม 134.5 ล้านบาท เพื่อใช้ในการก่อสร้างอาคารโรงงานและเครื่องจักร อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR - 0.5 ต่อปี กำหนดชำระคืนเป็นระยะเวลา 72 งวด และ 96 งวด และค้ำประกันโดยที่ดินรอกการพัฒนาตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 13 รวมทั้งบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการที่กำหนดไว้ในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนในอัตราไม่เกิน 2 : 1 ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทเบิกเงินกู้ยืมเต็มวงเงินแล้ว

ในระหว่างงวด เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินมีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		91,354
หัก จ่ายชำระคืน		(11,619)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562		<u>79,735</u>

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

19. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม	7,403	4,536	7,208	4,438
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย	525	316	507	305
ต้นทุนบริการในอดีต	1,574	-	1,571	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน	9,502	4,852	9,286	4,743

ตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562 มีการแก้ไขเพิ่มเติมกฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองแรงงาน กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วันสุดท้าย โดยได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 4 เมษายน 2562 การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน และมีผลกระทบต่อให้กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น 1.6 ล้านบาท กลุ่มบริษัทบันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

20. ภาษีเงินได้

รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ของกลุ่มบริษัท สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2562	2561	2562	2561
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด	-	(742)	-	(742)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	381	33	436	(289)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรหรือขาดทุน	381	(709)	436	(1,031)

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2562	2561	2562	2561
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด	-	(684)	-	(684)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	378	31	432	(292)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรหรือขาดทุน	378	(653)	432	(976)

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2562	2561	2562	2561
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	587	384	587	384
สินค้าคงเหลือ	536	536	536	536
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	1,240	1,416	1,240	1,416
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1,900	1,480	1,857	1,441
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	933	944	933	944
อื่นๆ	294	294	-	-
รวม	5,490	5,054	5,153	4,721

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

21. ขาดทุนต่อหุ้น

ขาดทุนต่อหุ้นคำนวณโดยการหารขาดทุนสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

ขาดทุนต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 มีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

	พันบาท/พันหุ้น			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	(6,715)	(6,225)	(4,012)	(4,552)
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	1,122,298	1,122,298	1,122,298	1,122,298
ขาดทุนต่อหุ้น (บาท)	(0.006)	(0.006)	(0.004)	(0.004)

	พันบาท/พันหุ้น			
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	(9,259)	(8,471)	(5,434)	(4,756)
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	1,122,298	1,122,298	1,122,298	1,122,298
ขาดทุนต่อหุ้น (บาท)	(0.008)	(0.008)	(0.005)	(0.004)

22. เงินปันผล

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2562 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปี 2561 ให้แก่ผู้ถือหุ้นอัตราหุ้นละ 0.02 บาท เป็นจำนวนเงิน 22.4 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 24 พฤษภาคม 2562 และจัดสรรกำไรเป็นสำรองตามกฎหมายจำนวน 4.7 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทจัดสรรสำรองตามกฎหมายดังกล่าวแล้วในงบการเงินสำหรับปี 2561

23. สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ในกิจการผลิตเชื้อเพลิงผสมจากกากอุตสาหกรรมไม่อันตราย โดยบริษัทได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการซึ่งพอสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

- ก. ได้รับยกเว้นภาษีอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
- ข. ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุน ไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนมีกำหนดเวลาแปดปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น
- ค. ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีในช่วงที่ได้รับการส่งเสริมไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นภายหลังได้รับการส่งเสริม มีกำหนดเวลาไม่เกิน 5 ปี นับแต่วันที่สิ้นสุดสิทธิประโยชน์ตามข้อ (ข)

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อจำกัดที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

ยอดรายได้ของบริษัทจำแนกตามธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริมและไม่ได้รับการส่งเสริมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

	พันบาท					
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม		กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
รายได้จากการขายและให้บริการ	2,581	316	124,491	130,448	127,072	130,764

24. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในสำหรับใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานของผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท คือ กรรมการบริษัท กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจในการให้บริการจัดการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรมจากกิจการอุตสาหกรรม และธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์ในประเทศ

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้านายใหญ่

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้านายใหญ่สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 จำนวน 1 ราย เป็นจำนวนเงินรวม 10.9 ล้านบาท และ 13.4 ล้านบาทตามลำดับ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 จำนวน 1 ราย เป็นจำนวนเงินรวม 24.6 ล้านบาท และ 26.6 ล้านบาทตามลำดับ ซึ่งมาจากส่วนงานให้บริการจัดการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรม

ข้อมูลรายได้และกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

	พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	ธุรกิจให้บริการจัดการบำบัด และกำจัดกากอุตสาหกรรม		ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		รวม	
2562	2561	2562	2561	2562	2561	
รายได้จากลูกค้าภายนอก	64,266	66,725	6,320	9,281	70,586	76,006
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-
รวมรายได้	64,266	66,725	6,320	9,281	70,586	76,006
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(45,725)	(49,634)	(4,941)	(6,151)	(50,666)	(55,785)
กำไรขั้นต้น	18,541	17,091	1,379	3,130	19,920	20,221
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน						
รายได้อื่น					3,226	4,023
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(1,172)	(3,510)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(27,666)	(23,751)
ต้นทุนทางการเงิน					(1,321)	(2,479)
ขาดทุนก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจาก						
เงินลงทุนในบริษัทร่วมและภาษีเงินได้					(7,013)	(5,496)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					(83)	(20)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้					(7,096)	(5,516)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้					381	(709)
ขาดทุนสำหรับงวด					(6,715)	(6,225)

	พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	ธุรกิจให้บริการจัดการบำบัด และกำจัดกากอุตสาหกรรม		ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		รวม	
2562	2561	2562	2561	2562	2561	
รายได้จากลูกค้าภายนอก	127,072	130,764	13,533	16,997	140,605	147,761
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-
รวมรายได้	127,072	130,764	13,533	16,997	140,605	147,761
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(90,415)	(96,045)	(10,127)	(11,138)	(100,542)	(107,183)
กำไรขั้นต้น	36,657	34,719	3,406	5,859	40,063	40,578

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

	พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	ธุรกิจให้บริการจัดการบำบัด และกำจัดกากอุตสาหกรรม		ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		รวม	
2562	2561	2562	2561	2562	2561	
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน						
รายได้อื่น				6,127	12,484	
ค่าใช้จ่ายในการขาย				(2,278)	(5,081)	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				(50,842)	(50,501)	
ต้นทุนทางการเงิน				(2,671)	(4,884)	
ขาดทุนก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจาก						
เงินลงทุนในบริษัทร่วมและภาษีเงินได้				(9,601)	(7,404)	
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				(94)	(36)	
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				(9,695)	(7,440)	
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้				436	(1,031)	
ขาดทุนสำหรับงวด				(9,259)	(8,471)	

สินทรัพย์และหนี้สินที่สำคัญ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

	พันบาท					
	ธุรกิจให้บริการจัดการบำบัด และกำจัดกากอุตสาหกรรม					
	30 มิถุนายน		31 ธันวาคม		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
สินทรัพย์						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	58,521	52,879	4,550	3,329	63,071	56,208
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	-	-	441,960	460,833	441,960	460,833
สินค้าคงเหลือ	638	849	-	-	638	849
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	-	-	756	756	756	756
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	17,812	17,906	-	-	17,812	17,906
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนา	104,804	104,804	258,968	258,968	363,772	363,772

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

	พันบาท					
	ธุรกิจให้บริการจัดการบำบัด		ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		รวม	
	และกำจัดกากอุตสาหกรรม					
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	83,105	75,875	83,105	75,875
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	269,007	273,216	33,316	35,424	302,323	308,640
ต้นทุนในการเตรียมหลุมฝังกลบ	29,284	29,069	-	-	29,284	29,069
สินทรัพย์ที่ไม่ได้เป็นส่วน	-	-	-	-	280,037	337,057
รวม					1,582,758	1,650,965
หนี้สิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	43,428	47,049	5,902	10,693	49,330	57,742
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	79,735	91,354	-	-	79,735	91,354
ประมาณการหนี้สินต้นทุนหลุมฝังกลบ	34,000	34,000	-	-	34,000	34,000
หนี้สินที่ไม่ได้เป็นส่วน	-	-	-	-	9,900	26,385
รวม					172,965	209,481

25. สัญญา

กลุ่มบริษัทมีสัญญาดังต่อไปนี้

25.1) 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 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทผูกพันที่จะจ่ายค่าตอบแทนดังนี้ 1) ค่าเช่าที่ดินกับกรมธนารักษ์ตามอัตราที่กรมธนารักษ์กำหนด ทั้งนี้อยู่ระหว่างการทำสัญญา 2) ค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิเป็นรายเดือนตามอัตราของกากที่ให้บริการ

นอกจากนั้น ตามสัญญาผู้เช่าจะต้องลงทุนไม่น้อยกว่า 77 ล้านบาท เพื่อเป็นการปรับปรุงและพัฒนาศูนย์ที่เช่า ตามแผนปรับปรุงและพัฒนาที่ผู้ให้เช่ากำหนดหรือที่ผู้เช่าเสนอ ซึ่งต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ให้เช่าก่อน โดยทรัพย์สินที่ลงทุนเพิ่มนั้น จะต้องโอนให้เป็นกรรมสิทธิ์ของกรมโรงงานอุตสาหกรรม รวมทั้งผู้เช่าจะต้องทำการซ่อมแซมและปรับปรุงทรัพย์สินให้อยู่ในสภาพที่ใช้งานได้ดี เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาของสัญญาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงาน

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

25.2) สัญญาเช่าที่ดินกับการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย (ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของบริษัท) 3 ฉบับโดยมีระยะเวลาเช่า 30 ปี จนถึงเดือนพฤษภาคม 2569 เดือนสิงหาคม 2569 และเดือนมีนาคม 2574 บริษัทต้องจ่ายค่าเช่าในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

ค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังกล่าวข้างต้นที่ต้องจ่ายในอนาคต มีดังนี้

	ล้านบาท	
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
ไม่เกินหนึ่งปี	5.7	5.7
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	23.2	23.1
เกินห้าปี	19.8	22.7
รวม	48.7	51.5

25.3) 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 2562	31 ธันวาคม 2561
ไม่เกินหนึ่งปี	0.3	0.3
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	1.2	1.2
เกินห้าปี	1.4	1.6
รวม	2.9	3.1

26. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมี

26.1) หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศได้ออกหนังสือค้ำประกันบริษัทเพื่อค้ำประกันสัญญาเช่าและสัญญาการให้บริการบำบัดกากเป็นจำนวน 36.9 ล้านบาท

26.2) หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศได้ออกหนังสือค้ำประกันบริษัทเพื่อค้ำประกันการจัดทำสาธารณูปโภค โดยมีเงินฝากประจำของบริษัทเป็นหลักประกันค้ำประกันเป็นจำนวน 0.8 ล้านบาท

26.3) ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน เป็นจำนวน 1.9 ล้านบาท และ 14.3 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (สอบทานแล้ว)

27. คดีความ

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 ต่อมาเมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2562 ผู้ตรวจการแผ่นดินได้มีคำวินิจฉัยให้ กกพ.นำโครงการโรงไฟฟ้าของบริษัทย่อยจำนวน 1 แห่ง เข้าสู่การพิจารณาร่วมโครงการรับซื้อไฟฟ้าพิเศษจากขยะอุตสาหกรรมอีกครั้ง เนื่องจากการที่บริษัทไม่ได้รับการคัดเลือกเกิดจากความแตกต่างในการแปลข้อความตามเอกสารระหว่างบริษัทและกกพ.เท่านั้น ส่วน โครงการโรงไฟฟ้าของบริษัทย่อยอีก 1 แห่ง ผู้ตรวจการแผ่นดินได้มีคำวินิจฉัยให้ยุติเรื่องร้องเรียน