

**บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด
(มหาชน) และบริษัทย่อย**

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอรี จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นางสาวปิยนุช เกษมศุกกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 6303

บริษัท บีฟาร์ ออดิท แอนด์ แอควาเชอร์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

14 พฤษภาคม 2564

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

สินทรัพย์

| | หมายเหตุ | พันบาท | | | |
|--|----------|--------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| | | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" | "ตรวจสอบแล้ว" | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" | "ตรวจสอบแล้ว" |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 6 | 167,431 | 162,862 | 68,106 | 70,644 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 5, 7 | 34,985 | 42,342 | 33,989 | 41,026 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | 8 | 1,237 | 1,237 | 1,237 | 1,237 |
| ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 9 | 287,422 | 306,718 | 133,239 | 133,239 |
| สินค้าคงเหลือ | 10 | 11,588 | 10,489 | 1,314 | 1,200 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 409 | 185 | - | - |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 503,072 | 523,833 | 237,885 | 247,346 |
| | | | | | |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีระยะค้ำประกัน | 11 | 756 | 756 | 756 | 756 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 12 | - | - | 664,107 | 664,107 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 13 | 12,544 | 12,872 | 12,900 | 12,900 |
| ที่ดินรอการพัฒนา | 19 | 435,305 | 435,305 | 200,285 | 200,285 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 14 | 193,955 | 176,530 | 54,900 | 55,432 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 15 | 238,904 | 240,800 | 231,329 | 232,410 |
| สินทรัพย์สิทธิการไว้ | 5, 20 | 36,882 | 38,400 | 36,882 | 38,400 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | 4,054 | 4,172 | 4,054 | 4,172 |
| สินทรัพย์ก้ำเงินได้รอการตัดบัญชี | 22 | 6,649 | 6,553 | 6,044 | 5,980 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 16 | 5,488 | 3,215 | 5,488 | 3,215 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | | | | |
| ต้นทุนในการเตรียมหลุมฝังกลบ | 17 | 46,024 | 46,238 | 46,024 | 46,238 |
| ก้ำเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย | | 37,303 | 31,522 | 34,812 | 29,592 |
| อื่นๆ | 5 | 7,337 | 7,332 | 6,410 | 6,405 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 1,025,201 | 1,003,695 | 1,303,991 | 1,299,892 |
| | | | | | |
| รวมสินทรัพย์ | | 1,528,273 | 1,527,528 | 1,541,876 | 1,547,238 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

| | หมายเหตุ | พันบาท | | | |
|---|----------|--------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| | | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" | "ตรวจสอบแล้ว" | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" | "ตรวจสอบแล้ว" |
| | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 5, 18 | 44,265 | 38,264 | 32,140 | 34,717 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 19 | 27,079 | 26,765 | 27,079 | 26,765 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 5, 20 | 14,187 | 13,771 | 14,187 | 13,771 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 85,531 | 78,800 | 73,406 | 75,253 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 19 | 8,745 | 15,638 | 8,745 | 15,638 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 5, 20 | 44,408 | 46,704 | 44,408 | 46,704 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 21 | 7,714 | 7,530 | 7,385 | 7,211 |
| ประมาณการหนี้สินการปิดหลุมฝังกลบ | 17 | 53,145 | 53,111 | 53,145 | 53,111 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | 1,237 | 1,237 | 1,237 | 1,237 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 115,249 | 124,220 | 114,920 | 123,901 |
| รวมหนี้สิน | | 200,780 | 203,020 | 188,326 | 199,154 |
| 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 |
| กำไรสะสม | | | | | |
| - จัดสรรเพื่อเป็นสำรองตามกฎหมาย | | 13,405 | 13,405 | 13,405 | 13,405 |
| - ยังไม่ได้จัดสรร | | (14,428) | (15,300) | 11,629 | 8,276 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | (2,512) | (4,625) | (2,512) | (4,625) |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | | 1,327,493 | 1,324,508 | 1,353,550 | 1,348,084 |
| ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | - | - | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,327,493 | 1,324,508 | 1,353,550 | 1,348,084 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,528,273 | 1,527,528 | 1,541,876 | 1,547,238 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

| รายละเอียด | หมายเหตุ | พันบาท | | | |
|--|----------|---------------|----------------|----------------------|----------------|
| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| รายได้ | | | | | |
| รายได้จากการขายและให้บริการ - ธุรกิจให้บริการและกำจัดกากอุตสาหกรรม | 24 | 47,863 | 60,102 | 47,863 | 60,102 |
| รายได้จากการขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ | | - | 1,150 | - | - |
| รายได้จากการขายและให้บริการ - ธุรกิจอื่น | | 808 | - | - | - |
| รายได้อื่น | | 4,238 | 4,985 | 1,519 | 1,948 |
| รวมรายได้ | | 52,909 | 66,237 | 49,382 | 62,050 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | |
| ต้นทุนขายและบริการ - ธุรกิจให้บริการและกำจัดกากอุตสาหกรรม | | 30,664 | 43,025 | 30,724 | 43,025 |
| ต้นทุนขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ | | - | 824 | - | - |
| ต้นทุนขายและบริการ - ธุรกิจอื่น | | 2,317 | - | - | - |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | | 885 | 1,345 | 845 | 1,324 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | 16,737 | 24,061 | 13,324 | 19,711 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 50,603 | 69,255 | 44,893 | 64,060 |
| กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | 2,306 | (3,018) | 4,489 | (2,010) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (1,202) | (1,742) | (1,200) | (1,741) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 13 | (328) | (114) | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | | 776 | (4,874) | 3,289 | (3,751) |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | 22 | 96 | (175) | 64 | (178) |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | | 872 | (5,049) | 3,353 | (3,929) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | | | | | |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน | | | | | |
| ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | 16 | 2,113 | (943) | 2,113 | (943) |
| รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | 2,113 | (943) | 2,113 | (943) |
| รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี | | 2,113 | (943) | 2,113 | (943) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | 2,985 | (5,992) | 5,466 | (4,872) |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | | 872 | (5,049) | 3,353 | (3,929) |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | - | - | - | - |
| | | 872 | (5,049) | 3,353 | (3,929) |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | | 2,985 | (5,992) | 5,466 | (4,872) |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | - | - | - | - |
| | | 2,985 | (5,992) | 5,466 | (4,872) |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท) | 23 | 0.001 | (0.004) | 0.003 | (0.004) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

| | | พันบาท | | | | | | |
|---|-----------|--|------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|---|-----------|
| | | งบการเงินรวม | | | | | | |
| | | องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| | | กำไรสะสม | | กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| ทุนที่ออกและ | | จัดสรรเพื่อ | ผลขาดทุนของเงินลงทุนในตราสารทุน | | รวม | ส่วนของ | | |
| ชำระเต็มมูลค่าแล้ว | | เป็นสำรอง | ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน | | ส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนได้เสียที่ไม่มี | | |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | | ตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | ของบริษัทใหญ่ | อำนาจควบคุม | | |
| | | | | | | รวม | | |
| | | | | | | ส่วนของผู้ถือหุ้น | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 1,122,298 | 208,730 | 13,405 | (15,300) | (4,625) | 1,324,508 | - | 1,324,508 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | | | | | | | |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | 872 | - | 872 | - | 872 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | - | 2,113 | 2,113 | - | 2,113 |
| รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | 872 | 2,113 | 2,985 | - | 2,985 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 | 1,122,298 | 208,730 | 13,405 | (14,428) | (2,512) | 1,327,493 | - | 1,327,493 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม | 1,122,298 | 208,730 | 13,405 | 44,310 | (5,310) | 1,383,433 | - | 1,383,433 |
| ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี | - | - | - | (11,603) | - | (11,603) | - | (11,603) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ปรับปรุงใหม่ | 1,122,298 | 208,730 | 13,405 | 32,707 | (5,310) | 1,371,830 | - | 1,371,830 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | | | | | | | |
| ขาดทุนสำหรับงวด | - | - | - | (5,049) | - | (5,049) | - | (5,049) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | - | (943) | (943) | - | (943) |
| รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | (5,049) | (943) | (5,992) | - | (5,992) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 1,122,298 | 208,730 | 13,405 | 27,658 | (6,253) | 1,365,838 | - | 1,365,838 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

| | พันบาท | | | | | |
|---|------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------|--|--|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
| | ทุนที่ออกและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว | ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | กำไรสะสม | | องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น | |
| | | | จัดสรรเพื่อเป็น สำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | ผลขาดทุนของเงินลงทุนในตราสารทุน ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น |
| | | | | | | รวม |
| | | | | | ส่วนของผู้ถือหุ้น | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 1,122,298 | 208,730 | 13,405 | 8,276 | (4,625) | 1,348,084 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | | | | | |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | 3,353 | - | 3,353 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | - | 2,113 | 2,113 |
| รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | 3,353 | 2,113 | 5,466 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 | 1,122,298 | 208,730 | 13,405 | 11,629 | (2,512) | 1,353,550 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม | 1,122,298 | 208,730 | 13,405 | 66,464 | (5,311) | 1,405,586 |
| ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี | - | - | - | (11,603) | - | (11,603) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ปรับปรุงใหม่ | 1,122,298 | 208,730 | 13,405 | 54,861 | (5,311) | 1,393,983 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | | | | | |
| ขาดทุนสำหรับงวด | - | - | - | (3,929) | - | (3,929) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | - | (943) | (943) |
| รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | (3,929) | (943) | (4,872) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 1,122,298 | 208,730 | 13,405 | 50,932 | (6,254) | 1,389,111 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

| | พันบาท | | | |
|--|--------------|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | 776 | (4,874) | 3,289 | (3,751) |
| ปรับปรุงด้วย | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี | 10,132 | 9,710 | 7,979 | 8,156 |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ) | 225 | (76) | 225 | (76) |
| ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ | 245 | - | - | - |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 328 | 114 | - | - |
| กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์และยานพาหนะ | - | (248) | - | (248) |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | - | 101 | - | 101 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 156 | 224 | 148 | 213 |
| ดอกเบี้ยรับ | (74) | (151) | (20) | (59) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 1,202 | 1,742 | 1,200 | 1,741 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 12,990 | 6,542 | 12,821 | 6,077 |
| สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น) | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 2,911 | 5,784 | 3,057 | 6,194 |
| ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | - | 824 | - | - |
| สินค้าคงเหลือ | (1,344) | 362 | (114) | 362 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (369) | (235) | - | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (128) | (17) | (273) | (17) |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 5,995 | (6,084) | (2,583) | (5,697) |
| เงินสดรับจากการดำเนินงาน | 20,055 | 7,176 | 12,908 | 6,919 |
| จ่ายดอกเบี้ย | (472) | (901) | (472) | (901) |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (1,527) | (1,971) | (1,449) | (1,943) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 18,056 | 4,304 | 10,987 | 4,075 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

| | พันบาท | | | |
|--|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์และยานพาหนะ | - | 248 | - | 248 |
| เงินสดจ่ายเงินมัดจำค่าเครื่องจักร | - | (5,060) | - | - |
| เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์ | (4,247) | (146) | (4,247) | (146) |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | - | (100) | - | (100) |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | (160) | - | (160) | - |
| รับดอกเบี้ย | 41 | 165 | 3 | 59 |
| เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน | (4,366) | (4,893) | (4,404) | 61 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | (6,578) | (6,149) | (6,578) | (6,149) |
| จ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่า | (2,543) | (2,416) | (2,543) | (2,416) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงิน | (9,121) | (8,565) | (9,121) | (8,565) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ | 4,569 | (9,154) | (2,538) | (4,429) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | 162,862 | 172,221 | 70,644 | 81,976 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | 167,431 | 163,067 | 68,106 | 77,547 |
| ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม | | | | |
| รายการที่มีใช้เงินสด | | | | |
| รับโอนอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจากต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 19,296 | 8,618 | - | 3,908 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

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

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

บริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ดำเนินกิจการในประเทศไทยโดยดำเนินธุรกิจในการให้บริการจัดการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรมจากกิจการอุตสาหกรรมต่างๆ และธุรกิจอสังหาริมทรัพย์

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่างๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทยและจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กฏระเบียบ และประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปี แต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ได้รวมบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุม หรือถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท | ประเภทธุรกิจ | พันบาท | | สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ) | |
|---|---|-------------------|--------------------|---|--------------------|
| | | ทุนชำระแล้ว | | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| | | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | | |
| บริษัท เอเชียพัฒนาแลนด์ จำกัด | ซื้อ ขาย และพัฒนาที่ดิน หรืออสังหาริมทรัพย์ | 530,000 | 530,000 | 100 | 100 |
| บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด | ประกอบกิจการโรงงาน กำจัดของเสียจาก อุตสาหกรรม | 200,000 | 200,000 | 100 | 100 |
| บริษัท เจนโก้ รีนิวเอเบิล จำกัด | ประกอบกิจการโรงไฟฟ้า จากพลังงานทดแทนและ การผลิตและจำหน่าย อุปกรณ์ทางการแพทย์ | 14,000 | 14,000 | 100 | 100 |
| บริษัท เจนโก้ พลังงานสะอาด จำกัด | ประกอบกิจการโรงไฟฟ้า จากพลังงานทดแทน | 14,000 | 14,000 | 100 | 100 |

รายการบัญชีระหว่างกลุ่มบริษัทที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดรายการในการทำงบการเงินระหว่างกาลรวมแล้ว

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง “สัญญาเช่า” (ฉบับปรับปรุง) ซึ่งได้ให้ข้อยกเว้นชั่วคราวที่เกิดในทางปฏิบัติสำหรับผู้เช่าที่ได้รับผลกระทบจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ทั้งนี้ ต้องเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ตามมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

5. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ต้นทุน และค่าใช้จ่าย ส่วนหนึ่งของบริษัทเกิดจากรายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

ลักษณะของความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

| ชื่อบริษัท | ประเภทธุรกิจ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|-----------------------------------|---|---|
| กรมโรงงานอุตสาหกรรม | หน่วยงานรัฐบาล | ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | หน่วยงานรัฐบาล | ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน |
| บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด | ซื้อ ขาย และพัฒนาที่ดินหรืออสังหาริมทรัพย์ | บริษัทย่อย |
| บริษัท อินคัสเทรียล เวสต์ | ประกอบกิจการ โรงงานกำจัดของเสียจาก | บริษัทย่อย |
| เมเนจเมนท์ (เอเชีย) จำกัด | อุตสาหกรรม | |
| บริษัท เจน โก้ รีนิวเอเบิล จำกัด | ประกอบกิจการ โรงไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน และการผลิตและจำหน่ายอุปกรณ์ทางการแพทย์ | บริษัทย่อย |
| บริษัท เจน โก้ พลังงานสะอาด จำกัด | ประกอบกิจการ โรงไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน | บริษัทย่อย |
| บริษัท เจน โก้ โอโตนิ จำกัด | ประกอบกิจการ โรงงาน Pretreatment น้ำเสียชุมชน | บริษัทร่วม |
| บริษัท เจนเนอรอล โลจิสติกส์ จำกัด | ให้บริการขนส่งและขนถ่ายสินค้าในประเทศ | ผู้ถือหุ้นเป็นกรรมการของบริษัทดังกล่าว |
| บริษัท ไอพลัส พรอพเพอร์ตี้ จำกัด | ซื้อและขายที่ดินหรืออสังหาริมทรัพย์ | ผู้ถือหุ้นและกรรมการเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน |
| คุณอัศวิน วิภูศิริ | - | กรรมการ |
| คุณกอบชัย ตั้งสิทธิสวัสดิ์ | - | กรรมการ |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

| ชื่อบริษัท | ประเภทธุรกิจ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|------------------------|--------------|---------------------------------------|
| คุณบุรินทร์ อมรพิชิต | - | กรรมการ |
| คุณอิทธิฤทธิ์ วิภูศิริ | - | บุคคลในครอบครัว เดียวกันกับกรรมการ |
| คุณสมยศ แสงสุวรรณ | - | กรรมการ |
| คุณประกอบ วิวิธจินดา | - | กรรมการ |

การกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

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

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

| | พันบาท | | | |
|--|--------------|--------|----------------------|--------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| รายได้อื่น | | | | |
| บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมนูเจเมนท์ (เอเชีย) จำกัด | - | - | 207 | 201 |
| ต้นทุนบริการ | | | | |
| บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด | 12,256 | 16,413 | 12,256 | 16,413 |
| ค่าเช่า | | | | |
| บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด | 403 | 1,080 | 403 | 1,080 |
| บริษัท ไอ พลัส พรอพเพอร์ตี้ จำกัด | 243 | - | - | - |
| ค่าที่ปรึกษา | | | | |
| คุณกอบชัย สังสิทธิสวัสดิ์ | 210 | 210 | 210 | 210 |
| คุณสมยศ แสงสุวรรณ | 96 | 120 | - | - |
| คุณประกอบ วิวิธจินดา | 150 | 150 | 150 | 150 |
| คุณอิทธิฤทธิ์ วิภูศิริ | 240 | 300 | 240 | 300 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

| | พันบาท | | | |
|--|--------------|------|----------------------|------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | | | |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | 447 | 470 | 447 | 470 |
| บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมนูเจเมนท์ (เอเชีย) จำกัด | - | - | 393 | 273 |

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

| | พันบาท | | | |
|--|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ | | | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 1,520 | 1,724 | 1,520 | 1,724 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 34 | 32 | 34 | 32 |
| | <u>1,554</u> | <u>1,756</u> | <u>1,554</u> | <u>1,756</u> |

ยอดคงเหลือที่เกิดจากรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

| | พันบาท | | | |
|--|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ลูกหนี้อื่น | | | | |
| บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด | - | - | 60 | 7 |
| บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมนูเจเมนท์ (เอเชีย) จำกัด | - | - | 185 | 220 |
| บริษัท เจนโก้รีนิวเอเบิล จำกัด | - | - | 6 | 3 |
| บริษัท เจนโก้ โอตานิ จำกัด | 569 | 567 | 569 | 567 |
| บริษัท เจนโก้ พลังงานสะอาด จำกัด | - | - | 3 | - |
| บริษัท เจนเนอร์รอล โลจิสติกส์ จำกัด | 26 | 22 | 26 | 22 |
| รวม | <u>595</u> | <u>589</u> | <u>849</u> | <u>819</u> |
| เงินมัดจำการเช่า/เงินประกัน | | | | |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | 15 | 15 | 15 | 15 |
| บริษัท เจนเนอร์รอล โลจิสติกส์ จำกัด | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 2,000 |
| บริษัท ไอ พลัส พรอพเพอร์ตี้ จำกัด | 160 | 160 | - | - |
| รวม | <u>2,175</u> | <u>2,175</u> | <u>2,015</u> | <u>2,015</u> |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

| | พันบาท | | | |
|--|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | | | | |
| บริษัท อินคัสเทรียล เวสต์ เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด | - | - | 955 | 1,323 |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | 90 | 49 | 90 | 49 |
| กรมโรงงานอุตสาหกรรม | 603 | 548 | 603 | 548 |
| บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด | 6,040 | 6,682 | 6,040 | 6,682 |
| คุณกอบชัย สังสิทธิสวัสดิ์ | 840 | 630 | 840 | 630 |
| คุณประกอบ วิวิธจินดา | 600 | 450 | 600 | 450 |
| รวม | 8,173 | 8,359 | 9,128 | 9,682 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | | | | |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | 17,994 | 18,670 | 17,994 | 18,670 |
| กรมโรงงานอุตสาหกรรม | 11,424 | 11,944 | 11,424 | 11,944 |
| รวม | 29,418 | 30,614 | 29,418 | 30,614 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | 30,870 | 32,262 | 30,870 | 32,262 |
| กรมโรงงานอุตสาหกรรม | 12,902 | 13,401 | 12,902 | 13,401 |
| รวม | 43,772 | 45,663 | 43,772 | 45,663 |

บริษัทมีสัญญาเช่าที่มีสาระสำคัญที่ทำงานเกี่ยวกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

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

ข) บริษัทตกลงต่อสัญญาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงานศูนย์บริการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรม (แสมคำ) รวมทั้งศูนย์วิจัยและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จังหวัดราชบุรีกับกรมโรงงานอุตสาหกรรมเป็นเวลา 10 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทผูกพันที่จะจ่ายค่าตอบแทนดังนี้ 1) ค่าเช่าที่ดินกับกรมธนารักษ์ตามอัตราที่กรมธนารักษ์กำหนด ทั้งนี้อยู่ระหว่างการทำสัญญา 2) ค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิเป็นรายเดือนตามอัตราของกากที่ให้บริการ โดยมีกำหนดอัตราค่าสิทธิขั้นต่ำไม่น้อยกว่า 0.2 ล้านบาทต่อเดือน

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

นอกจากนั้น ตามสัญญาผู้เช่าจะต้องลงทุนไม่น้อยกว่า 77 ล้านบาท เพื่อเป็นการปรับปรุงและพัฒนาศูนย์ที่เช่า ตามแผนปรับปรุงและพัฒนาที่ผู้ให้เช่ากำหนดหรือที่ผู้เช่าเสนอ ซึ่งต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ให้เช่าก่อน โดยทรัพย์สินที่ลงทุนเพิ่มนั้น จะต้องโอนให้เป็นกรรมสิทธิ์ของกรมโรงงานอุตสาหกรรม รวมทั้งผู้เช่าจะต้องทำการซ่อมแซมและปรับปรุงทรัพย์สินให้อยู่ในสภาพที่ใช้งานได้ดี เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาของสัญญาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงาน

ก) บริษัทตกลงทำสัญญาเช่าที่ดินกับการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย 3 ฉบับ โดยมีระยะเวลาเช่า 30 ปี จนถึงเดือน พฤษภาคม 2569 เดือนสิงหาคม 2569 และเดือนมีนาคม 2574 บริษัทต้องจ่ายค่าเช่าในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

| | พันบาท | | | |
|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| เงินสด | 211 | 166 | 157 | 141 |
| เงินฝากสถาบันการเงิน | 167,220 | 162,696 | 67,949 | 70,503 |
| รวม | 167,431 | 162,862 | 68,106 | 70,644 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีเงินฝากออมทรัพย์ ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.05 - 0.50 ต่อปี และร้อยละ 0.05 - 0.55 ต่อปี ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: ร้อยละ 0.05 - 0.13 ต่อปี)

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

| | พันบาท | | | |
|---|-------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| ลูกหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5) | 595 | 589 | 849 | 819 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-กิจการอื่น | | | | |
| ลูกหนี้การค้า | 24,474 | 25,180 | 24,204 | 25,180 |
| รายได้ค้างรับ | 6,997 | 8,622 | 6,997 | 8,622 |
| รวม | 31,471 | 33,802 | 31,201 | 33,802 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (2,008) | (1,783) | (2,008) | (1,783) |
| ลูกหนี้การค้า-สุทธิ | 29,463 | 32,019 | 29,193 | 32,019 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

| | พันบาท | | | |
|---|--------------|------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ลูกหนี้อื่น | | | | |
| เงินทดรองจ่าย | 1,362 | 1,480 | 1,307 | 1,474 |
| อื่นๆ | 4,303 | 8,992 | 3,170 | 7,244 |
| รวม | 5,665 | 10,472 | 4,477 | 8,718 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (738) | (738) | (530) | (530) |
| ลูกหนี้อื่น-สุทธิ | 4,927 | 9,734 | 3,947 | 8,188 |
| รวม | 34,985 | 42,342 | 33,989 | 41,026 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

| | พันบาท | | | |
|------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 17,752 | 16,861 | 17,752 | 16,861 |
| เกินกำหนดชำระ | | | | |
| น้อยกว่า 3 เดือน | 5,503 | 7,159 | 5,233 | 7,159 |
| มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน | 59 | 10 | 59 | 10 |
| มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน | 10 | 296 | 10 | 296 |
| มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป | 1,150 | 854 | 1,150 | 854 |
| รวม | 24,474 | 25,180 | 24,204 | 25,180 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 รายได้ค้างรับแยกตามอายุของรายได้ค้างรับที่ถึงกำหนดเรียกเก็บได้ดังนี้

| | พันบาท | | | |
|------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| น้อยกว่า 3 เดือน | 6,157 | 7,782 | 6,157 | 7,782 |
| มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน | - | - | - | - |
| มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน | - | - | - | - |
| มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป | 840 | 840 | 840 | 840 |
| รวม | 6,997 | 8,622 | 6,997 | 8,622 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นมีรายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 ดังนี้

| | พันบาท | | | |
|--|--------------|-------|----------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม | 2,521 | 2,603 | 2,313 | 2,603 |
| บวก สำรองผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ) | 225 | (76) | 225 | (76) |
| หัก การตัดจำหน่ายหนี้สูญ (ไม่มีผลต่อกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวด) | - | (14) | - | (14) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม | 2,746 | 2,513 | 2,538 | 2,513 |

8. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

8.1 ยอดคงเหลือตามสัญญา

| | พันบาท | |
|--|-------------------------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ | 1,237 | 1,237 |

8.2 การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาในระหว่างงวด/ปีมีดังนี้

| | พันบาท | |
|---------------------------------|-------------------------------------|----------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 1,237 | - |
| รับรู้เป็นรายได้ในระหว่างงวด/ปี | - | 12,370 |
| โอนไปลูกหนี้การค้าระหว่างงวด/ปี | - | (11,133) |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม/31 ธันวาคม | 1,237 | 1,237 |

เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2563 บริษัท (“ผู้รับจ้าง”) ตกลงทำสัญญาบริการจัดซื้อและติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์บนหลังคาให้กับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง (“ผู้ว่าจ้าง”) โดยมีมูลค่างานตามสัญญาจำนวนเงิน 12.4 ล้านบาท ระยะเวลาในการดำเนินงานประมาณ 4 เดือน นอกจากนี้บริษัทได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายระบบผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์บนหลังคาและสัญญาจ้างติดตั้งแผงผลิตไฟฟ้าดังกล่าวกับผู้รับเหมาช่วงรายหนึ่ง ทั้งนี้บริษัทได้ส่งมอบงานให้กับผู้ว่าจ้างแล้วเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2563

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

9. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

| | พันบาท | | | |
|---|-------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| อาคารพาณิชย์เพื่อขาย | 234,897 | 254,193 | 101,909 | 101,909 |
| อาคารชุดเพื่อขาย | 63,565 | 63,565 | 35,564 | 35,564 |
| รวม | 298,462 | 317,758 | 137,473 | 137,473 |
| หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าของต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | (11,040) | (11,040) | (4,234) | (4,234) |
| สุทธิ | 287,422 | 306,718 | 133,239 | 133,239 |

รายการเคลื่อนไหวของต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 มีดังนี้

| | พันบาท | |
|---|--------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 306,718 | 133,239 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | - |
| โอนไปอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | (19,296) | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 | 287,422 | 133,239 |

ค่าเพื่อการลดมูลค่าของต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์มีรายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 ดังนี้

| | พันบาท | | | |
|-----------------------------------|--------------|--------|----------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม | 11,040 | 13,368 | 4,234 | 6,562 |
| หัก โอนกลับเนื่องจากการขาย | - | - | - | - |
| โอนไปอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | - | (556) | - | (556) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม | 11,040 | 12,812 | 4,234 | 6,006 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

10. สินค้ำคงเหลือ

| | พันบาท | | | |
|---|-------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 12,548 | 11,854 | - | - |
| วัตถุดิบ | 5,746 | 5,208 | - | - |
| วัสดุสิ้นเปลือง | 1,314 | 1,200 | 1,314 | 1,200 |
| สินค้ำระหว่างผลิต | 223 | 225 | - | - |
| รวม | 19,831 | 18,487 | 1,314 | 1,200 |
| หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้ำคงเหลือ | (8,243) | (7,998) | - | - |
| สุทธิ | 11,588 | 10,489 | 1,314 | 1,200 |

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้ำคงเหลือสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

| | พันบาท | | | |
|---------------------------------------|--------------|-------|----------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม | 7,998 | 2,678 | - | 2,678 |
| บวก ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้ำคงเหลือ | 245 | - | - | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม | 8,243 | 2,678 | - | 2,678 |

11. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทได้นำเงินฝากประจำ จำนวน 0.8 ล้านบาท ไปวางเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันการใช้สาธารณูปโภค

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

| | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---|
| | | พันบาท | | | | | | | | | | |
| ร้อยละการถือหุ้น | | ทุนชำระแล้ว | | เงินลงทุน | | ค่าเผื่อการด้อยค่า | | สุทธิ | | เงินปันผลรับ | | |
| 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 มีนาคม 2564 | 31 มีนาคม 2563 | |
| บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด | 100 | 100 | 530,000 | 530,000 | 530,000 | 530,000 | - | - | 530,000 | 530,000 | - | - |
| บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ | | | | | | | | | | | | |
| เมเนจเมนท์ (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 | | | | | 758,000 | 758,000 | (93,893) | (93,893) | 664,107 | 664,107 | - | - |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

13. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ | งบการเงินรวม | | | |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------------|------------|--------------------------------------|------------|
| | | | สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) | | พันบาท | |
| | | | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีส่วนได้เสีย | 31 ธันวาคม |
| บริษัท เจนโก้ โอตานิ จำกัด | โรงงานบำบัดน้ำเสีย หุบโล๊ะ | ไทย | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | | 60 | 60 | 12,544 | 12,872 |

| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้น ในประเทศ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|---|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------|------------|-----------|------------|-----------------|-----------|
| | | | สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) | | พันบาท | | รายได้เงินปันผล | |
| | | | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 มีนาคม |
| บริษัท เจนโก้ โอตานิ จำกัด | โรงงานบำบัด น้ำเสียหุบโล๊ะ | ไทย | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | | 60 | 60 | 18,000 | 18,000 | - | - |
| หัก ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน สุทธิ | | | | | (5,100) | (5,100) | - | - |
| | | | | | 12,900 | 12,900 | - | - |

รายการกระทบยอดข้อมูลทางการเงินของเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

| | พันบาท | |
|--|--------|--------|
| | 2564 | 2563 |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 12,872 | 17,722 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (328) | (114) |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม | 12,544 | 17,608 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

14. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 สรุปได้ดังนี้

| | พันบาท | |
|---|--------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 176,530 | 55,432 |
| รายการโอนเข้า/(ออก) | 19,296 | - |
| ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด | (1,871) | (532) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 | 193,955 | 54,900 |

บริษัทมีรายได้ค่าเช่าสำหรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนให้แก่กิจการอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 จำนวน 3.0 ล้านบาทและ 3.2 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 0.6 ล้านบาทและ 0.8 ล้านบาท ตามลำดับ)

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 สรุปได้ดังนี้

| | พันบาท | |
|---|--------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 240,800 | 232,410 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด | 4,247 | 4,247 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด-มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | - |
| ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด | (6,143) | (5,328) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 | 238,904 | 231,329 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรที่ศูนย์กำจัดกากอุตสาหกรรมมาตาพุดและที่ดินและอาคารของสำนักงานใหญ่ของบริษัทได้จดทะเบียนจำนองเพื่อเป็นหลักประกันวงเงินหนังสือค้ำประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งโดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว มีจำนวนเงินประมาณ 13.9 ล้านบาท และ 14.6 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

16. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

| | พันบาท | |
|---|-------------------------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | 5,488 | 3,215 |

เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

| | พันบาท | |
|---|-------------------------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นประกอบด้วย | | |
| ตราสารทุนที่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด | | |
| ณ วันต้นงวดปี | 3,215 | 2,529 |
| บวก ซื้อเพิ่มในระหว่างงวดปี | 160 | - |
| การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม | 2,113 | 686 |
| ณ วันสิ้นงวดปี | 5,488 | 3,215 |

มูลค่ายุติธรรม

การวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนถูกจัดลำดับชั้น การวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 1 ซึ่งเป็นราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องและบริษัทสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า ในระหว่างงวดไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

17. ต้นทุนในการเตรียมหลุมฝังกลบ

| | พันบาท | |
|---|-------------------------------------|--------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | | |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | | 46,238 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | | 145 |
| ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด | | (359) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 | | 46,024 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

ต้นทุนหลุมฝังกลบของบริษัทประกอบด้วยต้นทุนหลุมฝังกลบกากอุตสาหกรรมอันตรายและกากอุตสาหกรรมไม่อันตราย ซึ่งหลุมฝังกลบกากอุตสาหกรรมไม่อันตรายได้เริ่มเปิดดำเนินงานในระหว่างปี 2562 ทั้งนี้หลุมฝังกลบดังกล่าว ได้รวมประมาณการหนี้สินการปิดหลุมฝังกลบ ซึ่งจะเกิดขึ้นจริงเมื่อหลุมฝังกลบได้ใช้งานเสร็จสิ้นซึ่ง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 53.1 ล้านบาท

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

| | พันบาท | | | |
|--|-------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 6,040 | 6,682 | 6,040 | 6,682 |
| เจ้าหนี้อื่น | 2,133 | 1,677 | 3,088 | 3,000 |
| | 8,173 | 8,359 | 9,128 | 9,682 |
| กิจการอื่น | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 8,114 | 9,128 | 7,798 | 9,128 |
| เจ้าหนี้อื่น | 16,014 | 8,998 | 6,165 | 6,888 |
| เงินประกันผลงาน | 2,396 | 2,297 | 923 | 1,000 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 9,568 | 9,482 | 8,126 | 8,019 |
| | 36,092 | 29,905 | 23,012 | 25,035 |
| รวม | 44,265 | 38,264 | 32,140 | 34,717 |

19. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

| เงินกู้ | วงเงินกู้ (ล้านบาท) | อัตรา ดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | พันบาท | |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| | | | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | | | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| 1 | 74.0 | MLR-0.5 | 20,091 | 24,174 |
| 2 | 60.5 | MLR-0.5 | 15,733 | 18,229 |
| รวม | | | 35,824 | 42,403 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | (27,079) | (26,765) |
| สุทธิ | | | 8,745 | 15,638 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2559 บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งจำนวนเงินรวม 134.5 ล้านบาท เพื่อใช้ในการก่อสร้างอาคารโรงงานและเครื่องจักร อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR - 0.5 ต่อปี กำหนดชำระคืนเป็นระยะเวลา 72 งวด และ 96 งวด และค้ำประกันโดยที่ดินรอกการพัฒนาจำนวน 8 แปลง ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 จำนวนเงินรวม 131.3 ล้านบาท รวมทั้งบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการที่กำหนดไว้ในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนในอัตราไม่เกิน 2 : 1

ในระหว่างงวด เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินมีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

| | พันบาท | |
|------------------------------------|-------------------------------------|---------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | | 42,402 |
| หัก จ่ายชำระคืน | | (6,578) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 | | 35,824 |

20. สัญญาเช่า

(ก) สิ้นทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสิ้นทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 สรุปได้ดังนี้

| | พันบาท | | |
|--|-------------------------------------|---------------------------------|---------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | ที่ดินและส่วน ปรับปรุงที่ดิน | อาคาร เครื่องจักร และอุปกรณ์ | รวม |
| มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 26,456 | 11,944 | 38,400 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (999) | (519) | (1,518) |
| มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 | 25,457 | 11,425 | 36,882 |

(ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

| | พันบาท | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 67,240 | 69,782 |
| หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดตัดบัญชี | (8,645) | (9,307) |
| รวม | 58,595 | 60,475 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (14,187) | (13,771) |
| สุทธิ | 44,408 | 46,704 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยมีรายละเอียดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระดังนี้

| | พันบาท | | | | | |
|---------------------------|-------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|--------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
| | 31 มีนาคม 2564 | | | 31 ธันวาคม 2563 | | |
| ผลรวมของ | | มูลค่าปัจจุบัน | ผลรวมของ | | มูลค่าปัจจุบัน | |
| จำนวนเงินขั้นต่ำ | ดอกเบี้ยจ่าย | ของจำนวนเงิน | จำนวนเงินขั้นต่ำ | ดอกเบี้ยจ่าย | ของจำนวนเงิน | |
| ที่ต้องจ่าย | รอดตัดบัญชี | ขั้นต่ำที่ต้องจ่าย | ที่ต้องจ่าย | รอดตัดบัญชี | ขั้นต่ำที่ต้องจ่าย | |
| ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 16,566 | (2,379) | 14,187 | 16,244 | (2,473) | 13,771 |
| ถึงกำหนดชำระเกินหนึ่งปี | | | | | | |
| แต่ไม่เกินห้าปี | 40,689 | (5,484) | 35,205 | 40,689 | (5,808) | 34,881 |
| ถึงกำหนดชำระเกินกว่าห้าปี | 9,985 | (782) | 9,203 | 12,849 | (1,026) | 11,823 |
| รวม | 67,240 | (8,645) | 58,595 | 69,782 | (9,307) | 60,475 |

(ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

| | พันบาท | |
|--|-------------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | |
| | และงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ | | 1,518 |
| ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า | | 662 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น | | 646 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ | | 75 |

(ง) กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 จำนวน 3.3 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 3.0 ล้านบาท)

21. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

| | พันบาท | | | |
|--|--------------|--------|----------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม | 7,530 | 10,009 | 7,211 | 9,658 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย | 184 | 266 | 174 | 253 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม | 7,714 | 10,275 | 7,385 | 9,911 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

22. ภาษีเงินได้

รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ของกลุ่มบริษัท สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

| | พันบาท | | | |
|--|--------------|-------|----------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน : | | | | |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด | - | - | - | - |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี : | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว | | | | |
| และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | 96 | (175) | 64 | (178) |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรหรือขาดทุน | 96 | (175) | 64 | (178) |

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

| | พันบาท | | | |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 402 | 357 | 402 | 357 |
| วัสดุคงเหลือ | - | - | - | - |
| ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 847 | 847 | 847 | 847 |
| การระงับผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 1,542 | 1,505 | 1,477 | 1,442 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 2,734 | 2,776 | 2,734 | 2,776 |
| อื่นๆ | 1,124 | 1,068 | 584 | 558 |
| รวม | 6,649 | 6,553 | 6,044 | 5,980 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

23. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

| | พันบาท/พันหุ้น | | | |
|--|----------------|-----------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | 872 | (5,049) | 3,353 | (3,929) |
| จำนวนหุ้นสามัญ | 1,122,298 | 1,122,298 | 1,122,298 | 1,122,298 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท) | 0.001 | (0.004) | 0.003 | (0.004) |

24. สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ในกิจการผลิตเชื้อเพลิงผสมจากกากอุตสาหกรรมไม่อันตราย โดยบริษัทได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการซึ่งพอสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

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

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อจำกัดที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

ยอดรายได้ของบริษัทจำแนกตามธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริมและไม่ได้รับการส่งเสริมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

| | พันบาท | | | | | |
|-----------------------------|-------------------------------------|------|-------------------------------|--------|--------|--------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
| | กิจการที่ได้รับการส่งเสริม | | กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม | | รวม | |
| 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | |
| รายได้จากการขายและให้บริการ | 1,452 | 909 | 46,411 | 59,193 | 47,863 | 60,102 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

25. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในสำหรับใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานของผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท คือ กรรมการบริษัท กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจในการให้บริการจัดการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรมจากกิจการอุตสาหกรรม ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และธุรกิจอื่นๆ เช่น การให้บริการระบบไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์และจำหน่ายเครื่องมือทางการแพทย์ โดยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์ในประเทศ

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 จำนวน 1 ราย เป็นจำนวนเงินรวม 9.1 ล้านบาท และ 11.2 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งมาจากส่วนงานให้บริการจัดการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรม

ข้อมูลรายได้และกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

| | พันบาท | | | | | | | |
|--|-----------------------|----------|-----------------|-------|------------|------|----------|----------|
| | ธุรกิจให้บริการจัดการ | | ธุรกิจพัฒนา | | ธุรกิจอื่น | | รวม | |
| | บำบัดและกำจัดกาก | | อสังหาริมทรัพย์ | | | | | |
| | อุตสาหกรรม | | | | | | | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | 47,863 | 60,102 | - | 1,150 | 808 | - | 48,671 | 61,252 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | - | - | - | - | - | - | - | - |
| รวมรายได้ | 47,863 | 60,102 | - | 1,150 | 808 | - | 48,671 | 61,252 |
| ต้นทุนขายและการให้บริการ | (30,664) | (43,025) | - | (824) | (2,317) | - | (32,981) | (43,849) |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 17,199 | 17,077 | - | 326 | (1,509) | - | 15,690 | 17,403 |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้ปันส่วน | | | | | | | | |
| รายได้อื่น | | | | | | | 4,238 | 4,985 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | | | | | | | (885) | (1,345) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | (16,737) | (24,061) |
| กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | | | | 2,306 | (3,018) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | | (1,202) | (1,742) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | | (328) | (114) |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | | | | | | | 776 | (4,874) |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | | | | | | | 96 | (175) |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | | | | | | | 872 | (5,049) |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

| | พันบาท | | | | | | | |
|---------------------------|-----------------------|--------|-----------------|-------|------------|------|--------|--------|
| | ธุรกิจให้บริการจัดการ | | ธุรกิจพัฒนา | | ธุรกิจอื่น | | รวม | |
| | บำบัดและกำจัดกาก | | อสังหาริมทรัพย์ | | | | | |
| | อุตสาหกรรม | | | | | | | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ช่วงเวลาในการรับรู้รายได้ | | | | | | | | |
| ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง | 35,827 | 44,651 | - | 1,150 | 808 | - | 36,635 | 45,801 |
| ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง | 12,036 | 15,451 | - | - | - | - | 12,036 | 15,451 |
| รวมรายได้ | 47,863 | 60,102 | - | 1,150 | 808 | - | 48,671 | 61,252 |

สินทรัพย์และหนี้สินที่สำคัญ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

| | พันบาท | | | | | | | |
|-----------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
| | งบการเงินรวม | | | | | | | |
| | ธุรกิจให้บริการจัดการบำบัด | | ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | ธุรกิจอื่น | | รวม | |
| | และกำจัดกากอุตสาหกรรม | | | | | | | |
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| สินทรัพย์ | | | | | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 31,248 | 37,779 | 3,737 | 4,563 | - | - | 34,985 | 42,342 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | - | - | - | - | 1,237 | 1,237 | 1,237 | 1,237 |
| ต้นทุนการพัฒนา | | | | | | | | |
| อสังหาริมทรัพย์ | - | - | 287,422 | 306,718 | - | - | 287,422 | 306,718 |
| สินค้าคงเหลือ | 1,314 | 1,200 | - | - | 10,274 | 9,289 | 11,588 | 10,489 |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มี | | | | | | | | |
| ภาวะค้ำประกัน | - | - | 756 | 756 | - | - | 756 | 756 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 12,544 | 12,872 | - | - | - | - | 12,544 | 12,872 |
| ที่ดินรอการพัฒนา | 104,804 | 104,804 | 330,501 | 330,501 | - | - | 435,305 | 435,305 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการ | | | | | | | | |
| ลงทุน | - | - | 193,955 | 176,530 | - | - | 193,955 | 176,530 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 209,441 | 212,165 | 23,517 | 22,024 | 5,946 | 6,610 | 238,904 | 240,799 |
| สินทรัพย์สิทธิการเช่า | 36,882 | 38,400 | - | - | - | - | 36,882 | 38,400 |
| ต้นทุนในการเตรียม | | | | | | | | |
| หลุมฝังกลบ | 46,024 | 46,238 | - | - | - | - | 46,024 | 46,238 |
| สินทรัพย์ที่ไม่ได้ปันส่วน | | | | | | | 228,671 | 215,842 |
| รวม | | | | | | | 1,528,273 | 1,527,528 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (สอบทานแล้ว)

| | พันบาท | | | | | | | |
|---------------------------------------|---|--------------------|----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | | | | | | | |
| | ธุรกิจให้บริการจัดการบำบัด และกำจัดกากอุตสาหกรรม | | ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | ธุรกิจอื่น | | รวม | |
| | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| หนี้สิน | | | | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 37,278 | 31,599 | 6,341 | 6,424 | 646 | 241 | 44,265 | 38,264 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจาก สถาบันการเงิน | 35,824 | 42,403 | - | - | - | - | 35,824 | 42,403 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 58,595 | 60,475 | - | - | - | - | 58,595 | 60,475 |
| ประมาณการหนี้สินการปิด หลุมฝังกลบ | 53,145 | 53,111 | - | - | - | - | 53,145 | 53,111 |
| หนี้สินที่ไม่ได้ปันส่วน | | | | | | | 8,951 | 8,767 |
| รวม | | | | | | | 200,780 | 203,020 |

26. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมี

- 1) ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนรวมทั้งสัญญาการจัดซื้อวัสดุและสัญญาจ้างผู้รับเหมา เป็นจำนวน 0.7 ล้านบาท และ 0.9 ล้านบาท ตามลำดับ
- 2) หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศได้ออกหนังสือค้ำประกันบริษัทซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัท ซึ่งประกอบด้วย

| | ล้านบาท | |
|---|-------------------------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| หนังสือค้ำประกันสัญญาเช่าและสัญญาการให้บริการบำบัดกาก | 36.7 | 36.7 |
| หนังสือค้ำประกันการใช้สาธารณูปโภค | 0.8 | 0.8 |
| หนังสือค้ำประกันการประมูลงานให้บริการกำจัดกาก | 233.8 | 224.0 |
| รวม | 271.3 | 261.5 |

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (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

เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2562 ผู้ตรวจการแผ่นดินได้มีคำวินิจฉัยให้ กกพ.นำโครงการ โรงไฟฟ้าของบริษัทย่อยจำนวน 1 แห่ง เข้าสู่การพิจารณาร่วมโครงการรับซื้อไฟฟ้าพิเศษจากขยะอุตสาหกรรมอีกครั้ง เนื่องจากกรณีที่บริษัทไม่ได้รับการคัดเลือกเกิดจากความแตกต่างในการแปลข้อความตามเอกสารระหว่างบริษัทและกกพ.เท่านั้น ส่วนโครงการ โรงไฟฟ้าของบริษัทย่อยอีก 1 แห่ง ผู้ตรวจการแผ่นดินได้มีคำวินิจฉัยให้ยุติเรื่องร้องเรียน ต่อมาเมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2562 ผู้ตรวจการแผ่นดินแจ้งผลว่า กกพ.ไม่สามารถนำโครงการโรงไฟฟ้าของบริษัทย่อย 1 แห่ง ดังกล่าวเข้าสู่การพิจารณาร่วมโครงการได้ ดังนั้น ผู้ตรวจการแผ่นดินจึงได้ทำหนังสือร้องเรียนส่งให้คณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติ (กพช.) เพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป ปัจจุบันยังไม่มีผลการพิจารณาจาก กพช.

28. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เจน โกวี รีนิวเอเบิล จำกัด (“บริษัทย่อย”) ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงชื่อจดทะเบียนของบริษัทย่อยทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษเป็น “บริษัท เจน โกวี เมดิคอล จำกัด” และ “GENCO MEDICAL COMPANY LIMITED” ซึ่งได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงชื่อดังกล่าวข้างต้นกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2564