

**บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด
(มหาชน) และบริษัทย่อย**

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอรี จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นางสาวปิยนุช เกษมศุกกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 6303

บริษัท บีฟัวร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

12 พฤศจิกายน 2564

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

สินทรัพย์

	หมายเหตุ	พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	151,791	162,862	56,821	70,644
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5, 7	41,572	42,342	37,285	41,026
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา		-	1,237	-	1,237
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	8	270,232	306,718	133,239	133,239
สินค้าคงเหลือ	9	8,209	10,489	1,489	1,200
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		165	185	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		471,969	523,833	228,834	247,346
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	10	756	756	756	756
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	664,107	664,107
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	11,874	12,872	12,900	12,900
ที่ดินรอการพัฒนา	18	435,305	435,305	200,285	200,285
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13	206,744	176,530	53,816	55,432
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	228,655	240,800	221,542	232,410
สินทรัพย์สิทธิการใช้	5, 19	33,848	38,400	33,848	38,400
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		3,851	4,172	3,851	4,172
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	21	6,725	6,553	6,053	5,980
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	15	6,249	3,215	6,249	3,215
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น					
ต้นทุนในการเตรียมหลุมฝังกลบ	16	68,471	46,238	68,471	46,238
ภายใต้เงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		37,303	31,522	34,812	29,592
อื่นๆ	5	10,094	7,332	6,247	6,405
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,049,875	1,003,695	1,312,937	1,299,892
รวมสินทรัพย์		1,521,844	1,527,528	1,541,771	1,547,238

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5, 17	46,166	38,264	41,701	34,717
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	22,311	26,765	22,311	26,765
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5, 19	15,069	13,771	15,069	13,771
ภาษีเงินได้คืนติดบุคคลค้างจ่าย		1,145	-	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		84,691	78,800	79,081	75,253
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	138	15,638	138	15,638
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5, 19	39,227	46,704	39,227	46,704
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	20	8,081	7,530	7,735	7,211
ประมาณการหนี้สินการปิดหลุมฝังกลบ	16	53,213	53,111	53,213	53,111
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,237	1,237	1,237	1,237
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		101,896	124,220	101,550	123,901
รวมหนี้สิน		186,587	203,020	180,631	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
กำไร (ขาดทุน) สะสม					
- จัดสรรเพื่อเป็นสำรองตามกฎหมาย		13,405	13,405	13,405	13,405
- ยังไม่ได้จัดสรร		(8,255)	(15,300)	17,628	8,276
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(921)	(4,625)	(921)	(4,625)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		1,335,257	1,324,508	1,361,140	1,348,084
ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,335,257	1,324,508	1,361,140	1,348,084
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,521,844	1,527,528	1,541,771	1,547,238

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รายได้				
รายได้จากการขายและให้บริการ - ธุรกิจให้บริการและกำจัดกากอุตสาหกรรม	44,136	48,112	44,136	48,112
รายได้จากการขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	-	20,937	-	4,832
รายได้จากการขายและให้บริการ - ธุรกิจอื่น	1,448	5,858	-	5,220
รายได้อื่น	15,157	12,063	4,623	4,469
รวมรายได้	60,741	86,970	48,759	62,633
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ - ธุรกิจให้บริการและกำจัดกากอุตสาหกรรม	31,262	40,856	31,322	40,856
ต้นทุนขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	-	17,853	-	3,557
ต้นทุนขายและให้บริการ - ธุรกิจอื่น	3,235	6,245	-	4,660
ค่าใช้จ่ายในการขาย	739	1,960	676	1,023
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	16,406	24,620	12,796	19,638
รวมค่าใช้จ่าย	51,642	91,534	44,794	69,734
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	9,099	(4,564)	3,965	(7,101)
ต้นทุนทางการเงิน	(990)	(1,409)	(988)	(1,408)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12 (334)	(42)	-	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	7,775	(6,015)	2,977	(8,509)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	21 (1,239)	(782)	4	(836)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	6,536	(6,797)	2,981	(9,345)
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	15 (189)	(325)	(189)	(325)
รวมรายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(189)	(325)	(189)	(325)
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี	(189)	(325)	(189)	(325)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	6,347	(7,122)	2,792	(9,670)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	6,536	(6,797)	2,981	(9,345)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	6,536	(6,797)	2,981	(9,345)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	6,347	(7,122)	2,792	(9,670)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	6,347	(7,122)	2,792	(9,670)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	22 0.006	(0.006)	0.003	(0.008)

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
รายได้					
รายได้จากการขายและให้บริการ - ธุรกิจให้บริการและกำจัดกากอุตสาหกรรม	23	141,835	154,822	141,835	154,822
รายได้จากการขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		-	27,377	-	4,832
รายได้จากการขายและให้บริการ - ธุรกิจอื่น		5,909	13,008	-	12,370
รายได้อื่น		24,111	21,540	7,790	8,030
รวมรายได้		<u>171,855</u>	<u>216,747</u>	<u>149,625</u>	<u>180,054</u>
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและบริการ - ธุรกิจให้บริการและกำจัดกากอุตสาหกรรม		93,109	124,033	93,289	124,033
ต้นทุนขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		-	23,386	-	3,557
ต้นทุนขายและให้บริการ - ธุรกิจอื่น		10,623	13,391	-	11,043
ค่าใช้จ่ายในการขาย		2,465	4,624	2,241	3,635
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		53,794	70,786	42,103	57,056
รวมค่าใช้จ่าย		<u>159,991</u>	<u>236,220</u>	<u>137,633</u>	<u>199,324</u>
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน		<u>11,864</u>	<u>(19,473)</u>	<u>11,992</u>	<u>(19,270)</u>
ต้นทุนทางการเงิน		(3,291)	(4,697)	(3,287)	(4,693)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	(998)	(196)	-	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		<u>7,575</u>	<u>(24,366)</u>	<u>8,705</u>	<u>(23,963)</u>
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	21	(1,105)	(1,675)	72	(1,757)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		<u>6,470</u>	<u>(26,041)</u>	<u>8,777</u>	<u>(25,720)</u>
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม					
ผ่านกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	15	4,279	(295)	4,279	(295)
รวมรายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		<u>4,279</u>	<u>(295)</u>	<u>4,279</u>	<u>(295)</u>
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี		<u>4,279</u>	<u>(295)</u>	<u>4,279</u>	<u>(295)</u>
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>10,749</u>	<u>(26,336)</u>	<u>13,056</u>	<u>(26,015)</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		6,470	(26,041)	8,777	(25,720)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		<u>6,470</u>	<u>(26,041)</u>	<u>8,777</u>	<u>(25,720)</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		10,749	(26,336)	13,056	(26,015)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		<u>10,749</u>	<u>(26,336)</u>	<u>13,056</u>	<u>(26,015)</u>
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	22	<u>0.006</u>	<u>(0.023)</u>	<u>0.008</u>	<u>(0.023)</u>

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

งบการเงินรวม	พันบาท							
	งบการเงินรวม							
	องค์ประกอบอื่นของ							
	ส่วนของผู้ถือหุ้น							
	ทุนที่ออกและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทใหญ่	ส่วนของ ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม
จัดสรรเพื่อ เป็นสำรอง ตามกฎหมาย			ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)	ผลขาดทุนของเงินลงทุนในตราสารทุน ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น			
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	-	-	-	6,470	-	6,470	-	6,470
โอนกำไรจากการขายเงินลงทุนที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	575	(575)	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	4,279	4,279	-	4,279
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	7,045	3,704	10,749	-	10,749
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	1,122,298	208,730	13,405	(8,255)	(921)	1,335,257	-	1,335,257
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	-	-	-	(26,041)	-	(26,041)	-	(26,041)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	(295)	(295)	-	(295)
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(26,041)	(295)	(26,336)	-	(26,336)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	1,122,298	208,730	13,405	6,666	(5,605)	1,345,494	-	1,345,494

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

	พันบาท					
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุนที่ออกและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	
			จัดสรรเพื่อเป็น สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	ผลขาดทุนของเงินลงทุนในตราสารทุน ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น
			สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,122,298	208,730	13,405	8,276	(4,625)	1,348,084
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด						
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	8,777	-	8,777
โอนกำไรจากการขายเงินลงทุนที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	575	(575)	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	4,279	4,279
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	9,352	3,704	13,056
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	1,122,298	208,730	13,405	17,628	(921)	1,361,140
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	-	-	-	(25,720)	-	(25,720)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	(295)	(295)
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(25,720)	(295)	(26,015)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	1,122,298	208,730	13,405	29,141	(5,606)	1,367,968

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	7,575	(24,366)	8,705	(23,963)
ปรับปรุงด้วย				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	31,183	30,400	24,359	24,555
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	394	72	194	72
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ (กลับรายการ)	(574)	1,564	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	998	196	-	-
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์และยานพาหนะ	(1,308)	(248)	(1,308)	(248)
กำไรจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(4,439)	-	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	-	1,059	-	1,059
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์	-	46	-	46
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	467	8,092	443	7,872
รายได้เงินปันผล	(54)	-	(54)	-
ดอกเบี้ยรับ	(159)	(390)	(46)	(148)
ต้นทุนทางการเงิน	3,291	4,697	3,287	4,693
กำไรจากการดำเนินงานก่อนเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และ หนี้สินดำเนินงาน	41,813	16,683	35,580	13,938
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	375	6,201	3,742	10,381
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	301	13,199	-	2,764
สินค้าคงเหลือ	2,853	(15,570)	(289)	350
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	21	(297)	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(3,136)	(403)	(216)	(403)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	7,885	1,102	6,967	(1,314)
จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	-	(11,132)	-	(10,909)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	1,237	-	1,237
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	50,112	11,020	45,784	16,044
จ่ายดอกเบี้ย	(1,197)	(2,280)	(1,197)	(2,280)
จ่ายภาษีเงินได้	(4,677)	(4,103)	(4,180)	(3,658)
เงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมดำเนินงาน	44,238	4,637	40,407	10,106

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	162	307	48	148
รับเงินปันผล	54	-	54	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	13,528	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์และยานพาหนะ	1,308	248	1,308	248
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	1,405	-	1,405	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(39)	(100)	(39)	(100)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	(160)	-	(160)	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(6,559)	(15,409)	(5,366)	(4,743)
เงินสดจ่ายซื้อต้นทุนในการเตรียมหลุมฝังกลบ	(23,456)	-	(23,456)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมลงทุน	(27,285)	(1,426)	(26,206)	(4,447)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(19,954)	(18,870)	(19,954)	(18,870)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(8,070)	(8,062)	(8,070)	(8,062)
เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(28,024)	(26,932)	(28,024)	(26,932)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ	(11,071)	(23,721)	(13,823)	(21,273)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	162,862	172,221	70,644	81,976
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	151,791	148,500	56,821	60,703
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่มีใช้เงินสด				
รับ โอนอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจากต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	36,213	33,259	-	13,095

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

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

สำนักงานใหญ่ : 447 ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
ประเทศไทย

ศูนย์บริการบำบัดและกำจัดกาก : 68/39 หมู่ 3 ถนนแสมดำ เขตบางขุนเทียน กรุงเทพมหานคร 10150 ประเทศไทย
อุตสาหกรรมแสมดำ

ศูนย์บริการบำบัดและกำจัดกาก : 5 ถนนเมืองใหม่มาบตาพุด สาย 6 ตำบลห้วยโป่ง อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง
อุตสาหกรรมมาบตาพุด 21150 ประเทศไทย

บริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ดำเนินกิจการในประเทศไทยโดยดำเนินธุรกิจในการให้บริการจัดการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรมจากกิจการอุตสาหกรรมต่างๆ และธุรกิจอสังหาริมทรัพย์

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่างๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทยและจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี ภาวะเบี่ยง และประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

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

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ได้รวมบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุม หรือถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	พันบาท		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		ทุนชำระแล้ว		30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
		30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563		
บริษัท เอเชียพัฒนาแลนด์ จำกัด	ซื้อ ขาย และพัฒนาที่ดิน หรืออสังหาริมทรัพย์	530,000	530,000	100	100
บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด	ประกอบกิจการ โรงงาน กำจัดของเสียจาก อุตสาหกรรม	200,000	200,000	100	100
บริษัท เจน โกวี เมดิคอล จำกัด* (เดิมชื่อ บริษัท เจน โกวี รีโนวเอเบิล จำกัด)	การผลิตและจำหน่าย อุปกรณ์ทางการแพทย์	14,000	14,000	100	100
บริษัท เจน โกวี พลังงานสะอาด จำกัด	ประกอบกิจการ โรงไฟฟ้า จากพลังงานทดแทน	14,000	14,000	100	100

*บริษัทย่อยได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงชื่อกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2564

รายการบัญชีระหว่างกลุ่มบริษัทที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดรายการในการทำงบการเงินระหว่างกาลรวมแล้ว

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชี ที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

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	ประกอบกิจการโรงงานกำจัดของเสียจาก	บริษัทย่อย
เมเนจเมนท์ (เอเชีย) จำกัด	อุตสาหกรรม	
บริษัท เจน โก้ เมดิคอล จำกัด	การผลิตและจำหน่ายอุปกรณ์ทางการแพทย์	บริษัทย่อย
บริษัท เจน โก้ พลังงานสะอาด จำกัด	ประกอบกิจการ โรงไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน	บริษัทย่อย
บริษัท เจน โก้ โอทานิ จำกัด	ประกอบกิจการ โรงงาน Pretreatment น้ำเสียชุมชน	บริษัทร่วม
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	ให้บริการขนส่งและขนถ่ายสินค้าในประเทศ	ผู้ถือหุ้นเป็นกรรมการ ของบริษัทดังกล่าว
บริษัท ไอพลัส พรอพเพอร์ตี้ จำกัด	ซื้อและขายที่ดินหรืออสังหาริมทรัพย์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการเป็น บุคคลในครอบครัวเดียวกัน กับกรรมการ

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
คุณอัศวิน วิภูศิริ	-	กรรมการ
คุณกอบชัย สังสิทธิสวัสดิ์	-	กรรมการ
		(เป็นกรรมการบริษัทจนถึงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564)
คุณบุรินทร์ อมรพิชิต	-	กรรมการ
คุณอิทธิฤทธิ์ วิภูศิริ	-	บุคคลในครอบครัว
		เกี่ยวข้องกับกรรมการ
คุณสมยศ แสงสุวรรณ	-	กรรมการ
คุณประกอบ วิวิธจินดา	-	กรรมการ
		(เป็นกรรมการบริษัทจนถึงวันที่ 30 กันยายน 2564)

การกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการคิดราคา
รายได้อื่น	ราคาตามสัญญา
ต้นทุนบริการ	ราคาตามสัญญา
ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน	ราคาตามสัญญา
ค่าเช่า	ราคาตามสัญญา
ค่าที่ปรึกษา	ราคาตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาตามสัญญา
ซื้อสินทรัพย์	ราคาที่ใกล้เคียงกับราคาตลาด

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
ต้นทุนบริการ				
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	12,435	13,284	36,912	42,738
ค่าเช่า				
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	360	667	1,123	3,171
บริษัท ไอ พลัส พรอพเพอร์ตี้ จำกัด	143	203	629	365

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
ค่าที่ปรึกษา				
คุณกอบชัย สังสิทธิสวัสดิ์	-	210	-	630
คุณสมยศ แสงสุวรรณ	96	120	288	360
คุณประกอบ วิวิธจินดา	-	150	-	450
คุณอิทธิฤทธิ์ วิกุศิริ	240	300	720	900
ค่าใช้จ่ายอื่น				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	435	418	1,320	1,345
ซื้อสินทรัพย์				
บริษัท เจนเนอราล โลจิสติกส์ จำกัด	-	3,600	-	3,600
	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
รายได้อื่น				
บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมนูเจเมนท์ (เอเชีย) จำกัด	87	182	434	526
ต้นทุนบริการ				
บริษัท เจนเนอราล โลจิสติกส์ จำกัด	12,435	13,284	36,912	42,738
ค่าเช่า				
บริษัท เจนเนอราล โลจิสติกส์ จำกัด	360	667	1,123	3,171
ค่าที่ปรึกษา				
คุณกอบชัย สังสิทธิสวัสดิ์	-	210	-	630
คุณประกอบ วิวิธจินดา	-	150	-	450
คุณอิทธิฤทธิ์ วิกุศิริ	240	300	720	900
ค่าใช้จ่ายอื่น				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	435	418	1,320	1,345
บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมนูเจเมนท์ (เอเชีย) จำกัด	213	-	1,006	-
ซื้อสินทรัพย์				
บริษัท เจนเนอราล โลจิสติกส์ จำกัด	-	3,600	-	3,600

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	1,499	1,858	4,505	5,729
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	33	31	101	94
	<u>1,532</u>	<u>1,889</u>	<u>4,606</u>	<u>5,823</u>

ยอดคงเหลือที่เกิดจากรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้อื่น				
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	-	-	8	7
บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด	-	-	37	220
บริษัท เจนโก้ เมคคอด จำกัด	-	-	-	3
บริษัท เจนโก้ โอตานิ จำกัด	661	567	661	567
บริษัท เจนเนอรอล โลจิสติกส์ จำกัด	29	22	29	22
คุณปรีนทร์ อมรพิชิต	1,002	-	-	-
	<u>1,692</u>	<u>589</u>	<u>735</u>	<u>819</u>

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
เงินมัดจำการเช่า/เงินประกัน				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	15	15	15	15
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	2,000	2,000	2,000	2,000
บริษัท ไอ พลัส พรอพเพอร์ตี้ จำกัด	98	160	-	-
	<u>2,113</u>	<u>2,175</u>	<u>2,015</u>	<u>2,015</u>
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น				
บริษัท อินคัสเทรียล เวสต์ เมนเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด	-	-	766	1,323
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	38	49	38	49
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	706	548	706	548
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	4,607	6,682	4,607	6,682
คุณกอบชัย สังสิทธิสวัสดิ์	-	630	-	630
คุณประกอบ วิวิธจินดา	-	450	-	450
	<u>5,351</u>	<u>8,359</u>	<u>6,117</u>	<u>9,682</u>
สินทรัพย์สิทธิการใช้				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	16,640	18,670	16,640	18,670
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	10,386	11,944	10,386	11,944
	<u>27,026</u>	<u>30,614</u>	<u>27,026</u>	<u>30,614</u>
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	27,533	32,262	27,533	32,262
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	11,887	13,401	11,887	13,401
	<u>39,420</u>	<u>45,663</u>	<u>39,420</u>	<u>45,663</u>

บริษัทมีสัญญาที่มีสาระสำคัญที่ทำขึ้นกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

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

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

ข) บริษัทตกลงต่อสัญญาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงานศูนย์บริการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรม (แสมดำ) รวมทั้งศูนย์วิจัยและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จังหวัดราชบุรีกับกรมโรงงานอุตสาหกรรมเป็นเวลา 10 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทผูกพันที่จะจ่ายค่าตอบแทนดังนี้ 1) ค่าเช่าที่ดินกับกรมธนารักษ์ตามอัตราที่กรมธนารักษ์กำหนด ทั้งนี้อยู่ระหว่างการทำสัญญา 2) ค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิเป็นรายเดือนตามอัตราของภาคที่ให้บริการ โดยมีการกำหนดอัตราค่าสิทธิขั้นต่ำไม่น้อยกว่า 0.2 ล้านบาทต่อเดือน

นอกจากนั้น ตามสัญญาผู้เช่าจะต้องลงทุน ไม่น้อยกว่า 77 ล้านบาท เพื่อเป็นการปรับปรุงและพัฒนาศูนย์ที่เช่า ตามแผนปรับปรุงและพัฒนาที่ผู้ให้เช่ากำหนดหรือที่ผู้เช่าเสนอ ซึ่งต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ให้เช่าก่อน โดยทรัพย์สินที่ลงทุนเพิ่มนั้น จะต้องโอนให้เป็นกรรมสิทธิ์ของกรมโรงงานอุตสาหกรรม รวมทั้งผู้เช่าจะต้องทำการซ่อมแซมและปรับปรุงทรัพย์สินให้อยู่ในสภาพที่ใช้งานได้ดี เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาของสัญญาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงาน

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

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
เงินสด	242	166	201	141
เงินฝากสถาบันการเงิน	151,549	162,696	56,620	70,503
รวม	151,791	162,862	56,821	70,644

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีเงินฝากออมทรัพย์ ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.05 - 0.13 ต่อปี และร้อยละ 0.05 - 0.55 ต่อปี ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ : ร้อยละ 0.05 - 0.13 ต่อปี)

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)	1,692	589	735	819
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น				
ลูกหนี้การค้า	24,204	25,180	23,999	25,180
รายได้ค้างรับ	6,950	8,622	6,950	8,622
รวม	31,154	33,802	30,949	33,802
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,977)	(1,783)	(1,977)	(1,783)
ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ - สุทธิ	29,177	32,019	28,972	32,019
ลูกหนี้อื่น				
เงินทดรองจ่าย	1,904	1,480	1,666	1,474
อื่นๆ	9,737	8,992	6,442	7,244
รวม	11,641	10,472	8,108	8,718
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(938)	(738)	(530)	(530)
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	10,703	9,734	7,578	8,188
รวม	41,572	42,342	37,285	41,026

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	16,957	16,861	16,915	16,861
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	6,041	7,159	5,911	7,159
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	88	10	55	10
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	-	296	-	296
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	1,118	854	1,118	854
รวม	24,204	25,180	23,999	25,180

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 รายได้ค้างรับแยกตามอายุของรายได้ค้างรับที่ถึงกำหนดเรียกเก็บได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
น้อยกว่า 3 เดือน	5,950	7,782	5,950	7,782
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	160	-	160	-
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	840	840	840	840
รวม	6,950	8,622	6,950	8,622

ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นมีรายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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	394	72	194	72
หัก การตัดจำหน่ายผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ไม่มีผลต่อกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวด)	-	(14)	-	(14)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน	2,915	2,661	2,507	2,661

8. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
อาคารพาณิชย์เพื่อขาย	217,678	254,193	101,909	101,909
อาคารชุดเพื่อขาย	63,564	63,565	35,564	35,564
รวม	281,242	317,758	137,473	137,473
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าของต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(11,010)	(11,040)	(4,234)	(4,234)
สุทธิ	270,232	306,718	133,239	133,239

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

รายการเคลื่อนไหวของต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	306,718	133,239
เพิ่มขึ้น	341	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(642)	-
โอนไปอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(36,185)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	270,232	133,239

ค่าเพื่อการลดมูลค่าของต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์มีรายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ขอยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม	11,040	13,368	4,234	6,562
หัก โอนไปอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(30)	(1,773)	-	(1,773)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน	11,010	11,595	4,234	4,789

9. สินค้าคงเหลือ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
สินค้าสำเร็จรูป	7,916	11,854	-	-
วัตถุดิบ	5,179	5,208	-	-
วัสดุสิ้นเปลือง	1,489	1,200	1,489	1,200
สินค้าระหว่างผลิต	1,049	225	-	-
รวม	15,633	18,487	1,489	1,200
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	(7,424)	(7,998)	-	-
สุทธิ	8,209	10,489	1,489	1,200

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563
 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	7,998	2,678	-	2,678
บวก ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	-	1,564	-	-
หัก ตัดจำหน่ายค่าเพื่อการลดมูลค่า สินค้าคงเหลือ	-	(2,678)	-	(2,678)
หัก กลับรายการค่าเพื่อการลดมูลค่า สินค้าคงเหลือ	(574)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน	7,424	1,564	-	-

10. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทได้นำเงินฝากประจำ จำนวน 0.8 ล้านบาท ไปวางเป็นหลักประกัน
 ค้ำประกันการใช้สาธารณูปโภค

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ											
	พื้นที่บาท											
	ร้อยละการถือหุ้น		ทุนชำระแล้ว		เงินลงทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่า		สุทธิ		เงินปันผลรับ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	100	100	530,000	530,000	530,000	530,000	-	-	530,000	530,000	-	-
บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด	100	100	200,000	200,000	200,000	200,000	(79,893)	(79,893)	120,107	120,107	-	-
บริษัท เจนโก้ เมคคอลล 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					<u>758,000</u>	<u>758,000</u>	<u>(93,893)</u>	<u>(93,893)</u>	<u>664,107</u>	<u>664,107</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	งบการเงินรวม			
			พันธภาพ			
			สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีส่วนได้เสีย	
			30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
			2564	2563	2564	2563
บริษัท เจนโก้ โอตานิ จำกัด	โรงงานบำบัดน้ำเสีย หุบโล๊ะ	ไทย	60	60	11,874	12,872

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
			สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		พันธภาพ		รายได้เงินปันผล	
					วิธีราคาทุน		30 กันยายน	
			30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	30 กันยายน
			2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัท เจนโก้ โอตานิ จำกัด	โรงงานบำบัด น้ำเสียหุบโล๊ะ	ไทย	60	60	18,000	18,000	-	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน สุทธิ					(5,100)	(5,100)	-	-
					12,900	12,900	-	-

รายการกระทบยอดข้อมูลทางการเงินของเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

	พันธภาพ			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ณ วันที่ 1 มกราคม	12,872	17,722	18,000	18,000
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(998)	(196)	-	-
ณ วันที่ 30 กันยายน	11,874	17,526	18,000	18,000

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	176,530	55,432
รายการโอนเข้า / (ออก)	36,185	-
ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด	(5,971)	(1,616)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	206,744	53,816

บริษัทมีรายได้ค่าเช่าสำหรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนให้แก่กิจการอื่นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 จำนวน 9.1 ล้านบาทและ 9.7 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 1.5 ล้านบาท และ 2.2 ล้านบาท ตามลำดับ)

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	240,800	232,410
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	6,559	5,366
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-
ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด	(18,704)	(16,234)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	228,655	221,542

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรที่ศูนย์กำจัดกากอุตสาหกรรมมาบตาพุดและที่ดินและอาคารของสำนักงานใหญ่ของบริษัทได้จดทะเบียนจำนองเพื่อเป็นประกันวงเงินหนังสือค้ำประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว มีจำนวนเงินประมาณ 12.4 ล้านบาท และ 14.6 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

15. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

	พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	6,249	3,215

เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ตราสารทุนที่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด		
ณ วันต้นงวด/ปี	3,215	2,529
ซื้อเพิ่มในระหว่างงวด/ปี	160	-
ขายเพิ่มในระหว่างงวด/ปี	(1,405)	-
การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม	4,279	686
ณ วันสิ้นงวด/ปี	6,249	3,215

บริษัทมียอดรวมของรายการขายของเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563
เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		
มูลค่าการขาย	1,405	-

มูลค่ายุติธรรม

การวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนถูกจัดลำดับชั้น การวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 1 ซึ่งเป็นราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องและบริษัทสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า ในระหว่างงวดไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

16. ต้นทุนในการเตรียมหลุมฝังกลบ

	พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	46,238	
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	23,456	
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(1,223)	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	68,471	

ต้นทุนหลุมฝังกลบของบริษัทประกอบด้วยต้นทุนหลุมฝังกลบกากอุตสาหกรรมอันตรายและกากอุตสาหกรรมไม่อันตราย ทั้งนี้หลุมฝังกลบดังกล่าว ได้รวมประมาณการหนี้สินการปิดหลุมฝังกลบ ซึ่งจะเกิดขึ้นจริงเมื่อหลุมฝังกลบได้ใช้งานเสร็จสิ้นซึ่ง ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 53.2 ล้านบาท และ 53.1 ล้านบาท ตามลำดับ

17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)				
เจ้าหนี้การค้า	4,607	6,682	4,607	6,682
เจ้าหนี้อื่น	744	1,677	1,510	3,000
	5,351	8,359	6,117	9,682
กิจการอื่น				
เจ้าหนี้การค้า	19,531	9,128	19,383	9,128
เจ้าหนี้อื่น	8,402	8,998	6,673	6,888
เงินประกัน	3,194	2,297	1,176	1,000
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9,688	9,482	8,352	8,019
	40,815	29,905	35,584	25,035
รวม	46,166	38,264	41,701	34,717

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

18. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้	วงเงินกู้ (ล้านบาท)	อัตรา ดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	พันบาท	
			งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
			30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
1	74.0	MLR-0.5	11,790	24,174
2	60.5	MLR-0.5	10,659	18,229
รวม			22,449	42,403
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(22,311)	(26,765)
สุทธิ			138	15,638

เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2559 บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งจำนวนเงินรวม 134.5 ล้านบาท เพื่อใช้ในการก่อสร้างอาคารโรงงานและเครื่องจักร อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR - 0.5 ต่อปี กำหนดชำระคืนเป็นระยะเวลา 72 งวด และ 96 งวด และค้ำประกันโดยที่ดินรอการพัฒนาจำนวน 8 แปลง ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวนเงินรวม 131.3 ล้านบาท รวมทั้งบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการที่กำหนดไว้ในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนในอัตราไม่เกิน 2 : 1

ในระหว่างงวด เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินมีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	พันบาท
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	42,403
หัก จ่ายชำระคืน	(19,954)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	22,449

19. สัญญาเช่า

(ก) สิ้นทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสิ้นทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท		
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ที่ดินและส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคาร เครื่องจักร และอุปกรณ์	รวม
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	26,456	11,944	38,400
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(2,994)	(1,558)	(4,552)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	23,462	10,386	33,848

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

(ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

	พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
หนี้สินตามสัญญาเช่า	61,712	69,782
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดักบัญชี	(7,416)	(9,307)
รวม	54,296	60,475
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(15,069)	(13,771)
สุทธิ	39,227	46,704

(ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้		4,552
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า		1,891
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น		1,852
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ		227

(ง) กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวน 10.2 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 9.4 ล้านบาท)

20. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 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	551	762	524	725
ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง	-	7,449	-	7,262
ผลประโยชน์จ่าย	-	(11,132)	-	(10,909)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 กันยายน	8,081	7,088	7,735	6,736

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

21. ภาษีเงินได้

รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ของกลุ่มบริษัท สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด	(1,277)	-	(1,277)	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	38	(782)	172	(1,675)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรหรือขาดทุน	<u>(1,239)</u>	<u>(782)</u>	<u>(1,105)</u>	<u>(1,675)</u>

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	4	(836)	72	(1,757)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรหรือขาดทุน	<u>4</u>	<u>(836)</u>	<u>72</u>	<u>(1,757)</u>

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	395	357	395	357
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	847	847	847	847
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1,616	1,505	1,547	1,442
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,632	2,776	2,632	2,776
อื่นๆ	1,235	1,068	632	558
รวม	6,725	6,553	6,053	5,980

22. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

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

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

	พันบาท/พันหุ้น			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของ บริษัทใหญ่	6,536	(6,797)	2,981	(9,345)
จำนวนหุ้นสามัญ	1,122,298	1,122,298	1,122,298	1,122,298
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	0.006	(0.006)	0.003	(0.008)

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

	พันบาท/พันหุ้น			
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของ				
บริษัทใหญ่	6,470	(26,041)	8,777	(25,720)
จำนวนหุ้นสามัญ	1,122,298	1,122,298	1,122,298	1,122,298
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	0.006	(0.023)	0.008	(0.023)

23. สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ในกิจการผลิตเชื้อเพลิงผสมจากกากอุตสาหกรรมไม่อันตราย โดยบริษัทได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการซึ่งพอสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

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

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อจำกัดที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

ยอดรายได้ของบริษัทจำแนกตามธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริมและไม่ได้รับการส่งเสริมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

	พันบาท					
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม		กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		รวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้จากการขายและให้บริการ	3,030	3,502	138,805	151,320	141,835	154,822

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

24. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในสำหรับใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานของผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท คือ กรรมการบริษัท กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจในการให้บริการจัดการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรมจากกิจการอุตสาหกรรม ธุรกิจพัฒนา อสังหาริมทรัพย์และธุรกิจอื่นๆ เช่น การให้บริการระบบไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ และผลิตและจำหน่ายเครื่องมือทางการแพทย์ โดยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์ในประเทศ

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ายาใหญ่

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ายาใหญ่สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 จำนวน 1 ราย เป็นจำนวนเงินรวม 9.2 ล้านบาท และ 9.3 ล้านบาท ตามลำดับ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 จำนวน 1 ราย เป็นจำนวนเงินรวม 27.9 ล้านบาท และ 29.4 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งมาจากส่วนงานให้บริการจัดการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรม

ข้อมูลรายได้และกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	พันบาท							
	งบการเงินรวม							
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน							
	ธุรกิจให้บริการจัดการ บำบัดและกำจัดกาก อุตสาหกรรม		ธุรกิจพัฒนา อสังหาริมทรัพย์		ธุรกิจอื่น		รวม	
2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	
รายได้จากลูกค้าภายนอก	44,136	48,112	-	20,937	1,448	5,858	45,584	74,907
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายได้	44,136	48,112	-	20,937	1,448	5,858	45,584	74,907
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(31,262)	(40,856)	-	(17,853)	(3,235)	(6,245)	(34,497)	(64,954)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	12,874	7,256	-	3,084	(1,787)	(387)	11,087	9,953
รายได้อื่น							15,157	12,063
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(739)	(1,960)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(16,406)	(24,620)
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน							9,099	(4,564)
ต้นทุนทางการเงิน							(990)	(1,409)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม							(334)	(42)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้							7,775	(6,015)

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

	พันบาท							
	งบการเงินรวม							
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน							
	ธุรกิจให้บริการจัดการ บำบัดและกำจัดกาก อุตสาหกรรม		ธุรกิจพัฒนา อสังหาริมทรัพย์		ธุรกิจอื่น		รวม	
2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้						(1,239)	(782)	
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด						6,536	(6,797)	
จังหวะเวลาในการรับรู้รายได้								
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	30,965	35,512	-	20,937	1,448	638	32,413	57,087
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	13,171	12,600	-	-	-	5,220	13,171	17,820
รวมรายได้	44,136	48,112	-	20,937	1,448	5,858	45,584	74,907

	พันบาท							
	งบการเงินรวม							
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน							
	ธุรกิจให้บริการจัดการ บำบัดและกำจัดกาก อุตสาหกรรม		ธุรกิจพัฒนา อสังหาริมทรัพย์		ธุรกิจอื่น		รวม	
2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	
รายได้จากลูกค้าภายนอก	141,835	154,822	-	27,377	5,909	13,008	147,744	195,207
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายได้	141,835	154,822	-	27,377	5,909	13,008	147,744	195,207
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(93,109)	(124,033)	-	(23,386)	(10,623)	(13,391)	(103,732)	(160,810)
กำไร (ขาดทุน) ขึ้นต้น	48,726	30,789	-	3,991	(4,714)	(383)	44,012	34,397
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน								
รายได้อื่น							24,111	21,540
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(2,465)	(4,624)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(53,794)	(70,786)
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน							11,864	(19,473)
ต้นทุนทางการเงิน							(3,291)	(4,697)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม							(998)	(196)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้							7,575	(24,366)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้							(1,105)	(1,675)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด							6,470	(26,041)

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

	พันบาท							
	งบการเงินรวม							
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน							
	ธุรกิจให้บริการจัดการ บำบัดและกำจัดกาก อุตสาหกรรม		ธุรกิจพัฒนา อสังหาริมทรัพย์		ธุรกิจอื่น		รวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
จังหวะเวลาในการรับรู้รายได้								
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	103,700	114,766	-	27,377	5,909	638	109,609	142,781
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	38,135	40,056	-	-	-	12,370	38,135	52,426
รวมรายได้	141,835	154,822	-	27,377	5,909	13,008	147,744	195,207

สินทรัพย์และหนี้สินที่สำคัญ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	พันบาท							
	ธุรกิจให้บริการจัดการบำบัด และกำจัดกากอุตสาหกรรม		ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		ธุรกิจอื่น		รวม	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์								
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	34,104	37,779	4,272	4,563	3,196	-	41,572	42,342
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	-	-	-	-	1,237	-	1,237
ต้นทุนการพัฒนา								
อสังหาริมทรัพย์	-	-	270,232	306,718	-	-	270,232	306,718
สินค้าคงเหลือ	1,488	1,200	-	-	6,721	9,289	8,209	10,489
เงินฝากสถาบันการเงินที่มี								
ภาวะค้ำประกัน	-	-	756	756	-	-	756	756
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	11,874	12,872	-	-	-	-	11,874	12,872
ที่ดินรอการพัฒนา	104,804	104,804	330,501	330,501	-	-	435,305	435,305
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการ								
ลงทุน	-	-	206,744	176,530	-	-	206,744	176,530
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	200,547	212,166	22,326	22,024	5,782	6,610	228,655	240,800
สินทรัพย์สิทธิการใช้	33,848	38,400	-	-	-	-	33,848	38,400
ต้นทุนในการเตรียม								
หลุมฝังกลบ	68,471	46,238	-	-	-	-	68,471	46,238
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ปันส่วน							216,178	215,841
รวม							1,521,844	1,527,528

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

	พันบาท							
	ธุรกิจให้บริการจัดการบำบัด และกำจัดกากอุตสาหกรรม		ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		ธุรกิจอื่น		รวม	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
หนี้สิน								
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	39,401	31,599	6,044	6,424	721	241	46,166	38,264
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก								
สถาบันการเงิน	22,449	42,403	-	-	-	-	22,449	42,403
หนี้สินตามสัญญาเช่า	54,296	60,475	-	-	-	-	54,296	60,475
ประมาณการหนี้สินต้นทุน								
หลุมฝังกลบ	53,213	53,111	-	-	-	-	53,213	53,111
หนี้สินที่ไม่ได้ปันส่วน							10,463	8,767
รวม							186,587	203,020

25. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมี

- 1) ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนรวมทั้งสัญญาการจัดซื้อวัสดุและสัญญาจ้างผู้รับเหมา เป็นจำนวน 43.4 ล้านบาท และ 0.9 ล้านบาท ตามลำดับ
- 2) หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศได้ออกหนังสือค้ำประกันบริษัทซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัท ซึ่งประกอบด้วย

	ล้านบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
หนังสือค้ำประกันสัญญาเช่าและสัญญาการให้บริการบำบัดกาก	36.7	36.7
หนังสือค้ำประกันการใช้สาธารณูปโภค	0.8	0.8
หนังสือค้ำประกันการประมูลงานให้บริการกำจัดกาก	-	224.0
รวม	37.5	261.5

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (สอบทานแล้ว)

26. กติกรรม

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

เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2562 ผู้ตรวจการแผ่นดินได้มีคำวินิจฉัยให้ กกพ.นำโครงการโรงไฟฟ้าของบริษัทย่อยจำนวน 1 แห่ง เข้าสู่การพิจารณาร่วม โครงการรับซื้อไฟฟ้าพิเศษจากขยะอุตสาหกรรมอีกครั้ง เนื่องจากการที่บริษัทไม่ได้รับการคัดเลือกเกิดจากความแตกต่างในการแปลข้อความตามเอกสารระหว่างบริษัทและกกพ.เท่านั้น ส่วนโครงการโรงไฟฟ้าของบริษัทย่อยอีก 1 แห่ง ผู้ตรวจการแผ่นดินได้มีคำวินิจฉัยให้ยุติเรื่องร้องเรียน ต่อมาเมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2562 ผู้ตรวจการแผ่นดินแจ้งผลว่า กกพ.ไม่สามารถนำโครงการโรงไฟฟ้าของบริษัทย่อย 1 แห่ง ดังกล่าวเข้าสู่การพิจารณาร่วมโครงการได้ ดังนั้น ผู้ตรวจการแผ่นดินจึงได้ทำหนังสือร้องเรียนส่งให้คณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติ (กพช.) เพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป ปัจจุบันยังไม่มีการแจ้งผลการพิจารณาจาก กพช.