

**บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด
(มหาชน) และบริษัทย่อย**

งบการเงิน

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอคไวเชอรั จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุลรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 และงบกำไรขาดทุนรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 และงบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 ผลการดำเนินงานรวม และกระแสเงินสดรวม สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นายบุญเลิศ แก้วพันธุ์ฤกษ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 4165

บริษัท บีฟาร์ ออดิท แอนด์ แอควาเชอริ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

25 กุมภาพันธ์ 2553

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

สินทรัพย์

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	65,576	68,687	51,861	31,783
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ				
เรียกเก็บเงินแล้ว	6	32,156	32,156	35,124
ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	6	14,532	14,532	12,631
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	7	449,011	355,818	409,682
วัสดุคงเหลือ		3,359	3,359	3,356
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น				
เงินทดรองจ่าย		6,517	1,380	815
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	1,942	1,942	1,942
อื่น ๆ		1,541	1,501	2,457
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		574,634	462,549	497,790
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน		905	905	905
เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน - สุทธิ	10	-	325,103	380,252
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น		34,793	-	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - เพื่อขาย	8	62,450	62,450	63,430
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนาในอนาคต - สุทธิ	9	233,177	243,275	68,910
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	11	193,009	237,722	166,178
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	12	182	371	371
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น				
ต้นทุนในการเตรียมหลุมฝังกลบ - สุทธิ		14,862	14,862	24,502
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย		45,110	44,611	49,380
เงินมัดจำการเช่าแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	31	31	2,031
เงินมัดจำและอื่น ๆ		3,725	3,426	1,378
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		588,244	686,658	780,001
รวมสินทรัพย์		1,162,878	1,149,207	1,277,791

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2553	2552	2553	2552	
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้า					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	392	496	392	6,678
กิจการอื่น		15,226	25,954	14,919	23,396
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	38,336	32,090	38,336	32,090
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	872	8,131	872	1,404
เจ้าหนี้อื่น		10,097	22,053	8,981	19,449
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		12,890	17,819	11,950	16,736
รวมหนี้สินหมุนเวียน		77,813	106,543	75,450	99,753
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	13	24,826	93,287	3,674	59,181
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	-	2,610	-	1,367
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น					
ต้นทุนหลุมฝังกลบค้างจ่าย		34,035	40,304	34,035	40,304
เงินกองทุนอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมค้างจ่าย		6,658	6,658	6,658	6,658
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		65,519	142,859	44,367	107,510
รวมหนี้สิน		143,332	249,402	119,817	207,263

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 1 บาท				
ทุนจดทะเบียน - 900,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	900,000	900,000	900,000	900,000
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
- 900,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	900,000	900,000	900,000	900,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	195,672	195,672	195,672	195,672
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุนเพื่อขาย	8 (60,303)	(59,323)	(60,303)	(59,323)
กำไรสะสม				
- จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	17 6,600	6,600	6,600	6,600
- ยังไม่ได้จัดสรร	(22,424)	(25,529)	(12,579)	27,579
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	1,019,545	1,017,420	1,029,390	1,070,528
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อย	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,019,545	1,017,420	1,029,390	1,070,528
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,162,877	1,266,822	1,149,207	1,277,791

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2553	2552	2553	2552	
รายได้					
รายได้ค่าบริการ - ธุรกิจให้บริการ	5,18	205,684	254,152	205,684	254,152
รายได้จากการขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		109,656	59,706	86,100	32,767
รายได้อื่น					
กำไรจากการขายสินทรัพย์และเงินลงทุน		5,690	31	7,669	-
รายได้เงินปันผล		1,164	1,350	1,164	1,350
อื่น ๆ		5,073	8,605	4,845	9,391
รวมรายได้		<u>327,267</u>	<u>323,844</u>	<u>305,462</u>	<u>297,660</u>
ค่าใช้จ่าย	5,14				
ต้นทุนบริการ - ธุรกิจให้บริการ		175,251	190,955	173,409	199,453
ต้นทุนขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		84,446	45,485	65,295	21,530
ค่าใช้จ่ายในการขาย		3,992	11,416	3,264	8,673
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		48,377	130,682	91,927	72,923
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		11,423	15,002	11,423	15,002
รวมค่าใช้จ่าย		<u>323,489</u>	<u>393,540</u>	<u>345,318</u>	<u>317,581</u>
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		<u>3,778</u>	<u>(69,696)</u>	<u>(39,856)</u>	<u>(19,921)</u>
ต้นทุนทางการเงิน	5	673	2,120	302	1,231
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		<u>3,105</u>	<u>(71,816)</u>	<u>(40,158)</u>	<u>(21,152)</u>
ภาษีเงินได้	16	-	1,355	-	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ		<u>3,105</u>	<u>(73,171)</u>	<u>(40,158)</u>	<u>(21,152)</u>
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)สุทธิ					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		3,105	(73,171)	(40,158)	(21,152)
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		-	-	-	-
		<u>3,105</u>	<u>(73,171)</u>	<u>(40,158)</u>	<u>(21,152)</u>
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นสำหรับกำไร(ขาดทุน)สุทธิ					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่(บาท)		<u>0.00</u>	<u>(0.08)</u>	<u>(0.04)</u>	<u>(0.02)</u>

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

หมายเหตุ	พันบาท								
	งบการเงินรวม								
					กำไรสะสม		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทใหญ่	ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย ของบริษัทย่อย	รวม
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ขาดทุนที่ยังไม่ เกิดขึ้นจริงจาก เงินลงทุนเพื่อขาย	จัดสรรเพื่อ เป็นสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	900,000	195,672	(88,447)	5,700	57,542	1,070,467	-	1,070,467	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี 2552									
เงินลงทุนเพื่อขาย									
ผลกำไร (ขาดทุน) ที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	29,124	-	-	29,124	-	29,124	
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	29,124	-	-	29,124	-	29,124	
ขาดทุนสุทธิ	-	-	-	-	(73,171)	(73,171)	-	(73,171)	
รวมส่วนของรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่รับรู้	-	-	29,124	-	(73,171)	(44,047)	-	(44,047)	
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(9,000)	(9,000)	-	(9,000)	
สำรองตามกฎหมาย	17	-	-	900	(900)	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	900,000	195,672	(59,323)	6,600	(25,529)	1,017,420	-	1,017,420	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี 2553									
เงินลงทุนเพื่อขาย									
ผลกำไร (ขาดทุน) ที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	(980)	-	-	(980)	-	(980)	
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	(980)	-	-	(980)	-	(980)	
กำไรสุทธิ	-	-	-	-	3,105	3,105	-	3,105	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	900,000	195,672	(60,303)	6,600	(22,424)	1,019,545	-	1,019,545	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

หมายเหตุ	พันบาท					
	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ขาดทุนที่ยังไม่ เกิดขึ้นจริงจาก เงินลงทุนเพื่อขาย	กำไรสะสม		รวม
จัดสรรเพื่อ เป็นสำรอง ตามกฎหมาย				ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	900,000	195,672	(88,447)	5,700	58,631	1,071,556
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี 2552						
เงินลงทุนเพื่อขาย						
ผลกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนเพื่อขายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	29,124	-	-	29,124
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	29,124	-	-	29,124
ขาดทุนสุทธิ	-	-	-	-	(21,152)	(21,152)
รวมส่วนของรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่รับรู้	-	-	29,124	-	(21,152)	7,972
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(9,000)	(9,000)
สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	900	(900)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	900,000	195,672	(59,323)	6,600	27,579	1,070,528
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี 2553						
เงินลงทุนเพื่อขาย						
ผลกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนเพื่อขายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	(980)	-	-	(980)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	(980)	-	-	(980)
ขาดทุนสุทธิ	-	-	-	-	(40,158)	(40,158)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	900,000	195,672	(60,303)	6,600	(12,579)	1,029,390

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(3,105)	(71,816)	(40,158)	(21,152)
ปรับปรุงด้วย				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	48,835	36,700	35,758	23,310
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	3	132	3	132
ตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย	678	-	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(166)	(240)	(90)	(642)
รายได้เงินปันผล	(1,164)	(1,350)	(1,164)	(1,350)
รายได้จากการรับ โอนหุ้นจากบริษัทย่อย	-	-	-	(1,950)
ขาดทุนจากการซื้อขายของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	50,149	2,148
ขาดทุนจากการซื้อขายของดินทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	-	14,000	-	14,000
ขาดทุนจากการซื้อขายของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนา	-	49,600	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	673	2,120	301	1,231
กำไรจากการขายเงินลงทุน	(4,152)	-	(7,669)	-
กำไรจากการขายสินทรัพย์	(1,538)	(31)	-	-
หนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	(621)	1,663	(621)	1,663
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุนชั่วคราว	-	750	-	-
กำไรจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย	-	(700)	-	-
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้า	(3,739)	14,762	1,688	14,886
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	73,436	(16,952)	58,302	(40,665)
เงินทดรองจ่ายแก่กรรมการ	-	300	-	-
วัสดุคงเหลือ	(63)	1,896	(3)	1,896
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(4,394)	2,441	391	1,426
ต้นทุนในการเตรียมหลุมฝังกลบ	(119)	-	(119)	-
รับคืนภาษีเงินได้นิติบุคคลหัก ณ ที่จ่าย	11,483	-	11,369	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	232	7,409	(48)	7,552
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(104)	(120)	(6,286)	3,528
กิจการอื่น	(8,015)	(28,837)	(8,477)	(28,196)
เจ้าหนี้อื่น	(11,009)	7,616	(10,469)	7,243
เงินทดรองจ่ายจากกรรมการ	-	(1,200)	-	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับค่าขนย้ายและกำจัดกากอุตสาหกรรม	-	(4,840)	-	(4,840)
ต้นทุนหลุมฝังกลบค้างจ่าย	(6,269)	(16,395)	(6,269)	(16,395)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(3,434)	1,881	(4,303)	2,726
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	87,448	(1,211)	72,285	(33,449)
จ่ายดอกเบี้ย	(6,346)	(10,444)	(5,078)	(8,721)
จ่ายภาษีเงินได้	(8,133)	(9,761)	(6,599)	(8,018)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	72,969	(21,416)	60,608	(50,188)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2,553	2552
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	224	240	88	642
เงินสดรับจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย	-	-	-	10,515
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	-	(526)	-	(526)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยลดลง(เพิ่มขึ้น)	-	-	-	31,996
รับเงินปันผล	1,164	1,250	1,164	1,250
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	3,960	1,495	2,044	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	11,333	-	12,000	-
เงินสดรับจากการขายที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนาในอนาคต	2,952	-	-	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(24,354)	(9,261)	(4,496)	(8,603)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(27)	(302)	(27)	(302)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	(4,748)	(7,104)	10,773	34,972
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและสัญญาเช่าซื้อ	(9,117)	(9,478)	(2,042)	(1,641)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	-	45,450	-	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(62,215)	(33,480)	(49,261)	(22,136)
เงินปันผลจ่าย	-	(9,000)	-	(9,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(71,332)	(6,508)	(51,303)	(32,777)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	(3,111)	(35,028)	20,078	(47,993)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	68,687	103,715	31,783	79,776
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	65,576	68,687	51,861	31,783

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่มีไม่เงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

1. ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท ดอกเบี้ยค้างจ่าย 0.90 ล้านบาท ได้บันทึกเป็นต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์
2. ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท บริษัทรับรู้อายการขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เพื่อขาย จำนวน 0.98 ล้านบาท
3. ในไตรมาสที่ 4 ของปี 2553 บริษัทได้ขายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด (ร้อยละ 99.99) เป็นจำนวนเงิน 12 ล้านบาท

เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

	พันบาท
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	12,000
หัก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(667)
สุทธิ	11,333
หัก สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(7,581)
สินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่น	(43,154)
บวก หนี้สินหมุนเวียนอื่น	43,554
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	4,152

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552

1. ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท ดอกเบี้ยค้างจ่าย 0.53 ล้านบาท ได้บันทึกเป็นต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์
2. ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้รายการขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เพื่อขาย จำนวน 29.12 ล้านบาท

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2553

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และปัจจุบันบริษัท มีที่ทำการดังต่อไปนี้

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

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2540

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินกิจการในประเทศไทยโดยดำเนินธุรกิจหลักในการให้บริการจัดการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรมจากกิจการอุตสาหกรรมต่าง ๆ

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 ได้รวมบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		2553	2552	2553	2552
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	ซื้อ ขยาย และพัฒนา ที่ดินหรือ อสังหาริมทรัพย์	200,000	200,000	99.99	99.99
บริษัท เจนเนอร์อล โลจิสติกส์ * จำกัด	ประกอบกิจการ ให้บริการขนส่งและ ขนถ่ายสินค้า ภายในประเทศ	5,000	5,000	99.99	99.99
บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมเนจเมนท์ (เอเชีย) จำกัด	ประกอบกิจการ โรงงานกำจัดของเสีย จากอุตสาหกรรม	200,000	200,000	99.99	99.99

* บริษัทขายเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวในวันที่ 23 ธันวาคม 2553

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทย และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

งบการเงินจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทย (“มาตรฐานการบัญชี”) รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย

งบการเงินแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม เว้นแต่ที่ได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการแวดล้อมนั้น ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับหรืองวดในอนาคต หากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

3. ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 17/2553 ลงวันที่ 9 เมษายน 2553 และประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2553 และประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 50-55/2553 ลงวันที่ 24 พฤศจิกายน 2553 และประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2553 เกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีผลบังคับใช้ดังต่อไปนี้

ก) มีผลบังคับใช้ทันที

แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2552)

จ) มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)

การนำเสนองบการเงิน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)

สินค้างเหลือ

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)

งบกระแสเงินสด

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)

นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและ
ข้อผิดพลาด

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)

เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	รายได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ขอลดเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15	สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
ก) มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556	
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

ขณะนี้ผู้บริหารกำลังพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชีที่รองบการเงิน

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เกณฑ์ในการทำงานงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย

รายการที่มีนัยสำคัญระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย ได้ถูกตัดรายการในการทำงานงบการเงินรวม

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทนั้น เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่ที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบดุล แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ถ้าไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือ เช็คระหว่างทาง และเงินฝากธนาคารทุกประเภท และเงินฝากประจำและเงินลงทุนชั่วคราวที่มีวันครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือน ยกเว้นเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจากลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้โดยพิจารณาและวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้แต่ละรายประกอบ ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งประกอบด้วยต้นทุนในการได้มาซึ่งที่ดิน การพัฒนาที่ดิน ต้นทุนการก่อสร้าง และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับโครงการ แสดงตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือแสดงในราคาทุน (วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ในงบการเงินเฉพาะบริษัท บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน หักขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

เงินลงทุนในตราสารทุน

ตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดซึ่งถือไว้เพื่อค้า จัดประเภทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนและแสดงในมูลค่ายุติธรรม ถ้าไรหรือขาดทุนจากการตีราคาหลักทรัพย์ได้บันทึกในงบกำไรขาดทุน

ตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด นอกเหนือจากที่ถือไว้เพื่อค้าหรือตั้งใจถือไว้จนครบกำหนด จัดประเภทเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายและแสดงในมูลค่ายุติธรรม ถ้าไรหรือขาดทุนจากการตีราคาหลักทรัพย์ได้บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นโดยตรง ยกเว้นขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีและรวมถึงกำไรหรือขาดทุนจากการตีราคาหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องที่เคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น จะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน

ในกรณีที่บริษัทและบริษัทย่อยจำหน่ายบางส่วนของเงินลงทุนที่ถืออยู่ การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีเข้าก่อนออกก่อน

เงินลงทุนในกรรมสิทธิ์ห้องชุด

เงินลงทุนในกรรมสิทธิ์ห้องชุด แสดงในราคาทุน และเมื่อมีการขายคืนจะถูกตัดออกจากบัญชีโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยตามพื้นที่ ถ้าไรจากรายการดังกล่าวบันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุน

ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนาในอนาคต

ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนาในอนาคต แสดงในราคาทุน และจะปรับลดลงเมื่อมีการด้อยค่า

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน แสดงในราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

อาคารและส่วนปรับปรุง แสดงในราคาที่ประเมิน ซึ่งประเมินราคาโดยใช้วิธีวิเคราะห์มูลค่าจากต้นทุน (Cost Approach) หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม

เครื่องจักรและอุปกรณ์ แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า เมื่อสินทรัพย์ถูกขายหรือตัดออกจากบัญชี ต้นทุนและค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวจะถูกตัดออกจากบัญชี ถ้าไรหรือขาดทุนจากการขายหรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์จะบันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุน

งานระหว่างก่อสร้าง ได้แก่ อาคาร และสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง และบันทึกในราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยต้นทุนในการก่อสร้างอาคาร และอุปกรณ์และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ งานระหว่างก่อสร้างจะไม่มีมูลค่าเสื่อมราคา จนกว่าการก่อสร้างจะแล้วเสร็จและสินทรัพย์นั้นๆ ได้ใช้ในการดำเนินงาน

ค่าเสื่อมราคา คำนวณ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังนี้

	จำนวนปี
ส่วนปรับปรุงที่ดินเช่า	ตามอายุสิทธิการเช่าที่ดิน (10 และ 30)
สิทธิการเช่าที่ดิน	ตามอายุสิทธิการเช่าที่ดิน (30)
อาคารและส่วนปรับปรุง	10 ถึง 25
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 ถึง 20
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	5
รถบรรทุกและหางพ่วง	5 ถึง 10
คอนเทนเนอร์	10

ต้นทุนในการเตรียมหลุมฝังกลบตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายตามสัดส่วนของปริมาณกากที่ฝังกลบกับปริมาณที่จะฝังกลบได้ทั้งหมดในแต่ละหลุม

สินทรัพย์ที่ประเมินราคาใหม่

การประเมินใหม่ดำเนินการโดยผู้ประเมินอิสระที่มีกฎหมายรับรอง เพื่อให้มั่นใจว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ได้รับการประเมินไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญจากมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ในงบดุล

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

ในการประเมินมูลค่าทรัพย์สินใหม่ หากทรัพย์สินมีมูลค่าเพิ่มขึ้นจะบันทึกมูลค่าส่วนที่เพิ่มขึ้นเป็น ส่วนเกินทุนจากการตีราคาทรัพย์สินไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้น และค่าเสื่อมราคาของทรัพย์สินที่ตีราคาเพิ่ม บันทึกหักออกจากบัญชีส่วนเกินทุนจากการตีราคาทรัพย์สินในส่วนของผู้ถือหุ้น โดยตรง ซึ่งเป็นไปตามวิธีการตามประกาศฉบับที่ 25/2549 ของสภาวิชาชีพบัญชีและหากเป็นกรณีที่มีมูลค่าของทรัพย์สินลดลงจากการประเมิน จำนวนที่ลดลงจะนำไปหักจากส่วนเกินทุนจากการตีราคาทรัพย์สินรายการดังกล่าวจนหมดก่อนจึงรับรู้ส่วนที่เหลือเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนในงวดนั้นทันที

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่บริษัทซื้อและมีอายุการใช้งานจำกัด แสดงในราคาทุน หักค่าตัดจำหน่ายสะสม และขาดทุนจากการค้อยค่า

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนแต่ละประเภท ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจแสดงได้ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

3 – 5 ปี

ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดบัญชีที่ค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้นยกเว้นต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา การก่อสร้างหรือการผลิตสินทรัพย์จะรวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์นั้นและจะหยุดบันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ เมื่อการดำเนินการส่วนใหญ่ที่จำเป็นในการเตรียมสินทรัพย์ให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้หรือขายตามประสงค์และการรวมต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จะหยุดพัก ในระหว่างที่การดำเนินการพัฒนาสินทรัพย์หยุดชะงักลงเป็นเวลาต่อเนื่อง บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการค้อยค่าเมื่อราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

การค้อยค่าของสินทรัพย์

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของบริษัท ได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบดุลว่า มีข้อบ่งชี้เรื่องการค้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้งานไม่จำกัดและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนซึ่งยังไม่ได้ใช้ จะมีการทดสอบการค้อยค่าทุกปีและมีข้อบ่งชี้เรื่องการค้อยค่า

การรับรู้ขาดทุนจากการค้อยค่า เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการค้อยค่าบันทึกในงบกำไรขาดทุน

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์อื่น หมายถึงราคาขายสุทธิของสินทรัพย์ หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ แล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์จะประมาณจากกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น ให้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนให้สอดคล้องกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นมีความเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการค้ำค่า

บริษัทและบริษัทย่อยจะกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการค้ำค่าเพียงเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการค้ำค่ามาก่อน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบดุลก็ต่อเมื่อบริษัทและบริษัทย่อยมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

การรับรู้รายได้และต้นทุน

รายได้และต้นทุนบริการ

บริษัทรับรู้รายได้จากการให้บริการและต้นทุนบริการ เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้และต้นทุนจากการขายอสังหาริมทรัพย์

บริษัทรับรู้รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์ เมื่องานก่อสร้างเสร็จตามสัญญา และมีการโอนกรรมสิทธิ์แก่ผู้ซื้อหลังจากได้รับชำระจากผู้ซื้อแล้ว

บริษัทบันทึกต้นทุนจากการขายอสังหาริมทรัพย์โดยการแบ่งสรรต้นทุนการพัฒนาทั้งหมดที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และที่เกิดขึ้นจริงตามเกณฑ์พื้นที่ที่ขาย

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

ดอกเบี้ยรับและเงินปันผลรับ

ดอกเบี้ยรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง เงินปันผลรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนในวันที่บริษัทและบริษัทย่อยมีสิทธิได้รับเงินปันผล ซึ่งตามปกติในกรณีเงินปันผลที่จะได้รับจากหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดจะพิจารณาจากวันที่มีการประกาศสิทธิการรับปันผล

ค่าใช้จ่าย

สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบกำไรขาดทุน โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สัญญาเช่าการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกสินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงินเป็นสินทรัพย์ และหนี้สินด้วยจำนวนเท่ากับราคายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า หรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย ตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าซึ่งใช้อัตราดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าสำหรับการคิดลดเพื่อกำหนดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าโดยดอกเบี้ยจ่ายจะถูกบันทึกตามงวดต่างๆ ตลอดอายุสัญญาเช่าตามยอดคงเหลือของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินในแต่ละงวด

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ ได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระโดยคำนวณจากกำไรประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันที่ในงบดุล ตลอดจนการปรับปรุงภาษีที่ค้างชำระในปีก่อนๆ

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น คำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปี (จำนวน 900,000,000 หุ้น)

5. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ต้นทุน และค่าใช้จ่าย ส่วนหนึ่งของบริษัทเกิดจากรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

ลักษณะของความสัมพันธ์กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
กรมโรงงาน กระทรวงอุตสาหกรรม	หน่วยงานรัฐบาล	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	หน่วยงานรัฐบาล	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	ซื้อ ขาย และพัฒนาที่ดินหรืออสังหาริมทรัพย์	บริษัทย่อย
บริษัท เจนเนอรอล โลจิสติกส์ จำกัด *	ประกอบกิจการให้บริการขนส่งและขนถ่ายสินค้าภายในประเทศ	บริษัทย่อย
บริษัท อินคัสเทรียล เวสต์ เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด	ประกอบกิจการโรงงานกำจัดของเสียจากอุตสาหกรรม	บริษัทย่อย

* บริษัทขายเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวในวันที่ 23 ธันวาคม 2553

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการคิดราคา
ต้นทุนการพัฒนาธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	ราคาทุนบวกส่วนเพิ่ม
ค่าขนส่ง	ราคาตลาด
ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน	ราคาตลาด
ดอกเบี้ยรับ	MLR (ธนาคารไทยพาณิชย์) + 2% ต่อปี

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์				
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	-	-	-	3,082
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท เจนเนอรอล โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	-	461
ค่าขนส่ง				
บริษัท เจนเนอรอล โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	-	56,410
ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	5,156	5,156	5,156	5,156
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	4,886	6,320	4,886	6,320

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
ค่าใช้จ่ายอื่น				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	1,594	1,763	1,594	1,763

ยอดลูกหนี้ และเจ้าหนี้คงเหลือที่เกิดจากรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	1,942	1,942	1,942	1,942
เงินมัดจำการเช่า				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	31	31	31	31
บริษัท เจนเนอรอล โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	-	2,000
	31	31	31	2,031
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัท เจนเนอรอล โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	-	6,182
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	20	67	20	67
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	372	429	372	429
	392	496	392	6,678

นอกจากนี้ บริษัทมีสัญญาที่มีสาระสำคัญที่พัวพันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

- ก) สัญญาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงาน (หมายเหตุ 20.1)
- ข) สัญญาเช่าที่ดิน (หมายเหตุ 20.2)

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

6. ลูกหนี้การค้า – สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
เรียกเก็บเงินแล้ว				
ลูกหนี้การค้า - ค่าบริการ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	21,404	22,893	21,404	22,769
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	9,758	11,476	9,758	11,476
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	745	200	745	200
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	200	404	200	404
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	6,446	6,806	6,446	6,806
	<u>38,553</u>	<u>41,779</u>	<u>38,553</u>	<u>41,655</u>
ลูกหนี้การค้า - อสังหาริมทรัพย์				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	37	32	37	32
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	-	9	-	9
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	-	20	-	20
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	10	30	10	30
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	106	114	106	114
	<u>153</u>	<u>205</u>	<u>153</u>	<u>205</u>
รวม	<u>38,706</u>	<u>41,984</u>	<u>38,706</u>	<u>41,860</u>
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	<u>(6,550)</u>	<u>(6,736)</u>	<u>(6,550)</u>	<u>(6,736)</u>
สุทธิ	<u>32,156</u>	<u>35,248</u>	<u>32,156</u>	<u>35,124</u>
ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน				
ลูกหนี้การค้า - ค่าบริการ	<u>14,532</u>	<u>12,631</u>	<u>14,532</u>	<u>12,631</u>

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

7. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
ทาวน์เฮ้าส์เพื่อขาย	27,119	37,538	27,119	37,538
อาคารพาณิชย์เพื่อขาย	36,146	40,695	36,146	44,353
อาคารพาณิชย์ซื้อมาเพื่อขาย	2,200	4,400	-	-
อาคารชุดซื้อมาเพื่อขาย	-	105,495	-	-
ห้องชุดซื้อมาเพื่อขาย	119,352	28,360	28,360	28,360
ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างระหว่างพัฒนา	278,194	313,431	278,194	313,431
รวม	463,011	529,919	369,819	423,682
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าของต้นทุนการพัฒนา อสังหาริมทรัพย์	(14,000)	(14,000)	(14,000)	(14,000)
สุทธิ	449,011	515,919	355,819	409,682

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเพื่อขายแปลงหนึ่งและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างระหว่างพัฒนาแปลงหนึ่งจำนวนเงินรวม 443.6 ล้านบาท และ 445.3 ล้านบาทตามลำดับเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งในวงเงินรวม 216.3 ล้านบาท และ 216.3 ล้านบาทตามลำดับ

8. เงินลงทุนระยะยาวอื่น - เพื่อขาย

	พันบาท			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท			
	2553		2552	
ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	
หลักทรัพย์เพื่อขาย :				
เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์				
ในความต้องการของตลาด	122,753	62,450	122,753	63,430
หัก ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงรับรู้ในส่วนของ ผู้ถือหุ้น	(60,303)	-	(59,323)	-
สุทธิ	62,450	62,450	63,430	63,430

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

9. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนาในอนาคต - สุทธิ

รายการ	เนื้อที่ (ไร่)	พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		2553	2552	2553	2552
ที่ดินเปล่า					
- แจ่งวัฒนะ	0 - 2 - 83	68,910	68,910	68,910	68,910
- ปทุมธานี	39 - 2 - 75	40,000	40,000	-	-
- บางบัวทอง	3 - 1 - 49	10,405	10,405	-	-
- รามอินทรา	0 - 1 - 78	-	3,048	-	-
- นนทบุรี	0 - 1 - 00	6,000	-	-	-
		125,315	122,363	68,910	68,910
ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง					
- โครงการเอเซียคอมเมอร์เชียล					
บางบัวทอง 1	1 - 1 - 57	-	12,578	-	-
- โครงการเขาไม้แก้ว					
จ. ชลบุรี	524 - 1 - 5	154,404	154,404	-	-
ต้นทุนอื่นที่เกี่ยวข้อง		3,058	3,530	-	-
		157,462	170,512	-	-
รวม		282,777	292,875	68,910	68,910
หัก ค่าเพื่อการซื้อขายที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง					
รอการพัฒนาในอนาคต		(49,600)	(49,600)	-	-
สุทธิ		233,177	243,275	68,910	68,910

ที่ดินรอการพัฒนาในอนาคตของบริษัทแปลงหนึ่ง ปัจจุบันผู้บริหารยังมิได้มีแผนที่จะนำมาพัฒนา จึงได้ให้บุคคลอื่นเช่าเป็นระยะเวลา 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2553 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ในอัตราค่าเช่า 1.3 ล้านบาทต่อปี

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน – สุทธิ

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	ร้อยละการถือหุ้น		พันบาท			
	2553	2552	ทุนชำระแล้ว		เงินลงทุน	
		2553	2552	2553	2552	
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	99.99	99.99	200,000	200,000	200,000	200,000
บริษัท เจนเนอร์อล โลจิสติกส์ จำกัด	-	99.99	-	5,000	-	5,000
บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์						
เมเนจเมนท์ (เอเชีย) จำกัด	99.99	99.99	200,000	200,000	200,000	200,000
รวม					400,000	405,000
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน					(74,897)	(24,748)
สุทธิ					325,103	380,252

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ

	พันบาท									
	งบการเงินรวม									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดินเช่า	อาคาร และ ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักร และ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่งติดตั้ง และ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	รถบรรทุก และ หางฟาง	คอนเทนเนอร์	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
<u>ราคาทุน/ราคาตีใหม่</u>										
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	9,000	164,556	92,511	294,605	47,855	22,545	68,212	36,545	57	733,370
ซื้อเพิ่ม	-	-	4,410	2,079	313	-	656	1,803	-	9,261
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(718)	(40)	(1,670)	-	-	-	(3,126)
รายการ โอนเข้า (ออก)	-	-	-	57	-	-	-	-	(57)	-
เลิกกิจการ	-	-	-	(1,511)	(64)	-	-	-	-	(1,575)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	9,000	164,556	96,921	294,512	48,064	20,875	68,868	38,348	-	741,134
ซื้อเพิ่ม	-	230	-	573	233	565	6,558	-	16,195	24,754
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(958)	(113)	(3,697)	(3,630)	-	-	(8,358)
รายการ โอนเข้า (ออก)	-	-	281	-	-	-	-	-	12,728	12,909
ขายกิจการ	-	-	-	(1,895)	(11)	(5,743)	(70,558)	(245)	-	(78,452)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	9,000	164,786	97,202	292,232	48,173	12,000	1,238	38,103	28,923	696,727

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

	พันบาท									
	งบการเงินรวม									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดินเช่า	อาคาร และ ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักร และ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่งติดตั้ง และ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	รถบรรทุก และ หางพ่วง	คอนเทนเนอร์	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>										
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	-	100,613	43,622	223,442	40,822	8,208	14,026	31,319	-	462,032
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	3,594	3,568	16,009	2,433	3,689	11,171	2,131	-	40,595
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(589)	(37)	(206)	-	-	-	(832)
เลิกกิจการ	-	-	-	(360)	(33)	-	-	-	-	(393)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	-	104,207	47,190	238,502	43,185	11,691	25,197	33,450	-	503,232
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	3,598	3,676	14,474	1,958	2,572	11,276	1,305	-	38,889
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(864)	(112)	(2,332)	(2,664)	-	-	(3,972)
ขายกิจการ	-	-	-	(1,771)	(7)	(2,709)	(33,002)	(172)	-	(38,661)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	-	107,805	50,865	250,341	45,024	9,222	807	34,584	-	498,248
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>										
31 ธันวาคม 2552	9,000	60,349	49,731	56,010	4,879	9,184	43,671	4,898	-	237,622
31 ธันวาคม 2553	9,000	56,981	46,337	41,891	3,149	2,778	431	3,519	28,923	196,078
ค่าเสื่อมราคาทั้งหมดอยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปี										
2552										40,595
2553										38,889

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

	พันบาท									
	งบการเงินเฉพาะบริษัท									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดินเช่า	อาคาร และ ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักร และ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่งติดตั้ง และ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	รถบรรทุก และ หางพ่วง	คอนเทนเนอร์	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
<u>ราคาทุน/ราคาตีใหม่</u>										
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	9,000	164,556	92,511	290,398	47,385	13,692	788	36,300	58	654,020
ซื้อเพิ่ม	-	-	4,410	2,079	311	-	-	1,803	-	8,603
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(718)	(39)	-	-	-	-	(800)
รายการโอนเข้า (ออก)	-	-	-	58	-	-	-	-	(58)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	9,000	164,556	96,921	291,817	47,657	13,692	788	38,103	-	661,424
ซื้อเพิ่ม	-	230	-	573	233	565	450	-	2,445	4,096
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(158)	(113)	(3,697)	-	-	-	(4,068)
รายการโอนเข้า (ออก)	-	-	281	-	-	-	-	-	(281)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	9,000	164,786	97,202	292,232	47,777	10,560	1,238	38,103	2,164	666,752

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

	พันบาท									
	งบการเงินเฉพาะบริษัท									
		ส่วน	อาคาร	เครื่องจักร	เครื่องตกแต่งติดตั้ง		รถบรรทุก		งานระหว่าง	
	ที่ดิน	ปรับปรุง	และ	และ	และ	ยานพาหนะ	และ	คอนเทนเนอร์	ก่อสร้าง	รวม
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>										
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	-	100,613	43,622	221,590	40,583	6,730	729	31,246	-	44
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	3,594	3,567	15,470	2,351	2,087	54	2,082	-	2
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(589)	(37)	-	-	-	-	-
รายการ โอนเข้า (ออก)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	-	104,207	47,189	236,471	42,897	8,817	783	33,328	-	47
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	3,598	3,676	14,016	1,898	1,314	24	1,256	-	2
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(146)	(112)	(2,332)	-	-	-	(
รายการ โอนเข้า (ออก)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	-	107,805	50,865	250,341	44,683	7,799	807	34,584	-	49
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>										
31 ธันวาคม 2552	9,000	60,349	49,732	55,346	4,760	4,875	5	4,775	-	18
31 ธันวาคม 2553	9,000	56,981	46,337	41,891	3,094	2,761	431	3,519	2,164	16
<u>ค่าเสื่อมราคาโดยรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปี</u>										
2552										2
2553										2

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรที่ศูนย์กำจัดกากอุตสาหกรรมมาบตาพุดของบริษัทได้จดทะเบียนจำนองเพื่อเป็นประกันวงเงินหนังสือค้ำประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินรวม 45 ล้านบาท และ 45 ล้านบาท ตามลำดับ และมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว มีจำนวนเงินประมาณ 60.8 ล้านบาท และ 69.8 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 ส่วนหนึ่งของอาคารและอุปกรณ์ของบริษัทและบริษัทย่อยที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแต่ยังคงใช้งานอยู่มีราคาทุน 274.9 ล้านบาทและ 236.0 ล้านบาทตามลำดับ (ส่วนของเฉพาะบริษัท 273.5 ล้านบาทและ 236.0 ล้านบาทตามลำดับ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 บริษัทและบริษัทย่อยมียานพาหนะและรถบรรทุกซึ่งได้มากภายใต้สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนประมาณ 1.4 ล้านบาทและ 25.0 ล้านบาทตามลำดับ (เฉพาะบริษัท 1.4 ล้านบาท และ 3.4 ล้านบาทตามลำดับ)

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ

	พันบาท
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะบริษัท
ราคาทุน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	4,385
เพิ่มขึ้น	302
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	4,687
เพิ่มขึ้น	27
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	4,714
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	4,091
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	225
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	4,316
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	216
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	4,532
มูลค่าสุทธิทางบัญชี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	371
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	182

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

13. เงินกู้ยืมระยะยาว

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
เงินกู้ยืมจากธนาคาร				
- วงเงินกู้ 1	-	6,475	-	6,475
- วงเงินกู้ 2	42,010	84,796	42,010	84,796
- วงเงินกู้ 3	21,152	34,106	-	-
รวม	63,162	125,377	42,010	91,271
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(38,336)	(32,090)	(38,336)	(32,090)
สุทธิ	24,826	93,287	3,674	59,181

ในปี 2551 บริษัทได้ทำสัญญากู้เงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งในวงเงินรวม 155.8 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

วงเงินกู้ 1 จำนวน 34.9 ล้านบาท เพื่อนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ บริษัทได้เบิกใช้เต็มวงเงินแล้ว เงินกู้ยืมดังกล่าว มีกำหนดชำระคืนเป็นรายงวด เริ่มตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2551 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2557 มีอัตราดอกเบี้ยดังนี้

- ปีที่ 1 - 4 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR + 1.50% ต่อปี
- ปีที่ 5 เป็นต้นไป อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR + 2.50% ต่อปี

เงินกู้ยืมดังกล่าว กู้ประกันโดยการจดทะเบียนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเพื่อขายของบริษัท

วงเงินกู้ 2 จำนวน 120.9 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นค่าใช้จ่ายในการพัฒนาโครงการ บริษัทได้เบิกใช้แล้วจำนวน 95.9 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนเป็นรายงวด 6 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2552 โดยมีกำหนดชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายในเดือนพฤศจิกายน 2557 มีอัตราดอกเบี้ย MLR (ธนาคารไทยพาณิชย์) + 1.50% ต่อปี

เงินกู้ยืมดังกล่าว กู้ประกันโดยการจดทะเบียนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างระหว่างพัฒนาของบริษัท

ในไตรมาสที่สองของปี 2552 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้เงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งในวงเงิน 60.5 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

วงเงินกู้ 3 จำนวน 60.5 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นค่าใช้จ่ายในการพัฒนาโครงการ บริษัทได้เบิกใช้แล้วจำนวน 45.5 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนเป็นรายงวด 6 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2553 โดยมีกำหนดชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมิถุนายน 2558 มีอัตราดอกเบี้ย MLR (ธนาคารไทยพาณิชย์) + 2% ต่อปี

เงินกู้ยืมดังกล่าว กู้ประกันโดยการจดทะเบียนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างระหว่างพัฒนาของบริษัทย่อย

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

14. หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน				
รถบรรทุกและหางพ่วง	-	5,876	-	-
ยานพาหนะ	887	5,426	887	2,929
	887	11,302	887	2,929
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดักบัญชี	(15)	(561)	(15)	(158)
	872	10,741	872	2,771
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(872)	(8,131)	(872)	(1,404)
สุทธิ	-	2,610	-	1,367

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน โดยมีรายละเอียดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระดังนี้

	พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	2553			2552		
เงินต้น	ดอกเบี้ยจ่าย		รวม	เงินต้น	ดอกเบี้ยจ่าย	
	รอดักบัญชี	รวม			รอดักบัญชี	รวม
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	872	15	887	8,131	489	8,620
ถึงกำหนดชำระเกินหนึ่งปี						
แต่ไม่เกินห้าปี	-	-	-	2,610	72	2,682
รวม	872	15	887	10,741	561	11,302

	พันบาท					
	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	2553			2552		
เงินต้น	ดอกเบี้ยจ่าย		รวม	เงินต้น	ดอกเบี้ยจ่าย	
	รอดักบัญชี	รวม			รอดักบัญชี	รวม
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	872	15	887	1,404	141	1,545
ถึงกำหนดชำระเกินหนึ่งปี						
แต่ไม่เกินห้าปี	-	-	-	1,367	17	1,384
รวม	872	15	887	2,771	158	2,929

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

15. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 ซึ่งจำแนกตามลักษณะได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
การเปลี่ยนแปลงในต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	84,446	45,485	65,295	21,530
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	40,521	81,760	32,395	72,399
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	11,423	15,002	11,423	15,002
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชี	48,835	36,700	35,758	23,309
หนี้สงสัยจะสูญ	(621)	1,663	(621)	1,663
ค่าขนส่ง	32,069	14,591	50,638	40,333
ค่าสารเคมี วัสดุสิ้นเปลืองและค่าวิเคราะห์	49,719	67,457	48,825	66,504
ขาดทุนจากการด้อยค่าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง				
รอการพัฒนา	-	49,600	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของต้นทุนการพัฒนา				
อสังหาริมทรัพย์	-	14,000	-	14,000
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุนชั่วคราว	-	750	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	50,149	2,148
ค่าใช้จ่ายอื่น	57,097	66,532	51,456	60,693
รวม	323,489	393,540	345,318	317,581

16. ภาษีเงินได้

บริษัทไม่มีภาษีเงินได้นิติบุคคลที่จะต้องจ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 เนื่องจากการใช้ประโยชน์ทางภาษีจากผลขาดทุนสะสมที่ยกมาและได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิจากสิทธิพิเศษที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

17. ส่วนเกินมูลค่าหุ้นและสำรองตามกฎหมาย

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

สำรองตามกฎหมาย

บริษัทได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสม (ถ้ามี) จนกว่าสำรองจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท สำรองตามกฎหมายไม่สามารถนำมาจ่ายปันผลได้

18. สิทธิพิเศษจากการได้รับการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับสิทธิพิเศษจากการได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติการส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ในธุรกิจประเภทบริการกำจัดขยะกากอุตสาหกรรมหรือบำบัดน้ำเสียสำหรับศูนย์กำจัดกากอุตสาหกรรมมาบตาพุด โดยบริษัทได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการ เช่น ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม 8 ปี นับแต่วันที่มีรายได้จากการประกอบกิจการ และได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการลงทุนในอัตราร้อยละ 5 ของอัตรากปกติเป็นเวลา 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลาตามที่กล่าวข้างต้น เป็นต้น

รายได้ค่าบริการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 จำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน และที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนปรากฏดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
กิจการที่ได้รับการส่งเสริม	20,672	130,322	20,672	130,322
กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	185,012	123,830	185,012	123,830
รวม	205,684	254,152	205,684	254,152

ในฐานะที่เป็นบริษัทได้รับการส่งเสริมการลงทุนบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆที่กำหนดในบัตรส่งเสริมโดยเคร่งครัด

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

19. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 เป็นดังนี้

	พันบาท								
	ธุรกิจให้บริการ		ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		การตัดรายการบัญชี		งบการเงินรวม		
	2553	2552	2553	2552	ระหว่างกัน	2553	2552	2553	2552
รายได้จากการขายและบริการ	250,823	310,562	105,826	62,787	(41,309)	(59,491)	315,340	313,858	
กำไรจากการดำเนินงาน	34,263	63,197	20,772	14,632	607	(411)	55,642	77,418	
รายได้อื่น							11,927	9,986	
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	41,762	110,568	10,606	33,678	-	(2,148)	(52,368)	(142,098)	
ค่าตอบแทนผู้บริหาร							(11,423)	(15,002)	
ต้นทุนการเงิน							(673)	(2,120)	
ภาษีเงินได้							-	(1,355)	
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ							3,105	(73,171)	

	พันบาท					
	ธุรกิจให้บริการ		ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		งบการเงินรวม	
	2553	2552	2553	2552	2553	2552
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ	166,178	237,174	26,831	239	193,009	237,413
สินทรัพย์อื่น	351,973	321,529	617,896	707,880	969,869	1,029,409
สินทรัพย์รวม	518,151	558,703	644,727	708,119	1,162,878	1,266,822

20. สัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทและบริษัทย่อยมีสัญญาดังต่อไปนี้

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

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

ค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังกล่าวข้างต้นที่ต้องจ่ายในอนาคต มีดังนี้

	ล้านบาท
ไม่เกินหนึ่งปี	1.1
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	5.5
เกินห้าปี	1.0

20.2 สัญญาเช่าที่ดินกับการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย (ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของบริษัท) 3 ฉบับ โดยมีระยะเวลาเช่า 30 ปี จนถึงเดือนพฤษภาคม 2569 เดือนสิงหาคม 2569 และเดือนมีนาคม 2574 โดยบริษัทต้องจ่ายค่าเช่าในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

ค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังกล่าวข้างต้นที่ต้องจ่ายในอนาคต มีดังนี้

	ล้านบาท
ไม่เกินหนึ่งปี	5.2
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	21.1
เกินห้าปี	79.2

20.3 สัญญาลงทุนจัดตั้งอุปกรณ์รองรับของเสียปนน้ำมันจากเรือและประกอบกรณ ณ ท่าเรือแหลมฉบังกับการท่าเรือแห่งประเทศไทย (กทท.) สัญญานี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2547 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และบริษัท มีสิทธิยื่นคำร้องขอให้ต่ออายุสัญญาได้อีกเป็น 2 ระยะ ๆ ละ 5 ปี โดยจัดทำเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 ปี ก่อนสัญญาจะสิ้นสุดลงตามเงื่อนไขของสัญญา บริษัท ต้องชำระเงินผลประโยชน์ตอบแทนในการประกอบการตามสัญญาในอัตราค่าตอบแทนประจำปีตามจำนวนเงินและเวลาที่ระบุไว้ในสัญญา และผลประโยชน์ตอบแทนเพิ่มเติมเป็นจำนวนร้อยละจากการจัดเก็บรายได้ค่าบริการบำบัดของเสียปนน้ำมันจากเรือให้แก่ กทท.

บริษัท ไม่สามารถก่อสร้างและดำเนินการ โครงการดังกล่าวได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาข้างต้น เนื่องจากพื้นที่ตั้งโครงการ ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของท่าเรือแหลมฉบังยังคงมีผู้นุกรุกไม่ยอมรื้อย้ายออกจากพื้นที่ คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2549 ให้บอกเลิกสัญญาและฟ้องเรียกค่าเสียหายจากการท่าเรือแห่งประเทศไทย

ต่อมาเมื่อวันที่ 11 เมษายน 2550 บริษัท ได้บอกเลิกสัญญากับการท่าเรือแห่งประเทศไทย และเมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2550 บริษัท ได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทอันเกี่ยวกับสัญญาลงทุนจัดตั้งอุปกรณ์รองรับของเสียปนน้ำมันจากเรือและประกอบกรณ ณ ท่าเรือแหลมฉบัง เสนอต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการ โดยเรียกร้องให้ การท่าเรือแห่งประเทศไทยชดใช้ค่าเสียหายให้แก่บริษัท เป็นเงินจำนวน 927.7 ล้านบาท และสถาบันอนุญาโตตุลาการ ได้มีคำสั่งรับคำเสนอข้อพิพาทดังกล่าวไว้แล้ว และเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2550 การท่าเรือแห่งประเทศไทยได้อื่นคำคัดค้าน ในปัจจุบันข้อพิพาทนี้อยู่ระหว่างขั้นตอนกระบวนการของสถาบันอนุญาโตตุลาการ

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

21. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไร หรือเพื่อการค้า

21.1 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยดังนี้

	งบการเงินรวม											
	พันบาท											
	อัตราดอกเบี้ยคงที่ถึงกำหนดชำระภายใน								อัตราดอกเบี้ยตัวเฉลี่ย (ร้อยละ)			
	อัตราดอกเบี้ย		มากกว่า 1 ปี						ปรับขึ้นลง			
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด		1 ปีหรือน้อยกว่า		แต่ไม่เกิน 5 ปี		มากกว่า 5 ปี		ตามอัตราตลาด		คงที่	
2553	2552	2553	2552	2553	2552	2553	2552	2553	2552	2553	2552	
เงินฝากธนาคาร	65,076	68,132	966	960	-	-	-	-	0.6	0.5	-	1.5
เงินกู้ยืมระยะยาว	63,162	125,377	-	-	-	-	-	-	7.56	7.5	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ และสัญญาเช่าการเงิน	-	-	872	8,131	-	2,610	-	-	-	-	7.01	7.7

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

	งบการเงินเฉพาะบริษัท											
	พันบาท											
	อัตราดอกเบี้ยคงที่ถึงกำหนดชำระภายใน								อัตราดอกเบี้ยถัวเฉลี่ย (ร้อยละ)			
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด		มากกว่า 1 ปี						ปรับขึ้นลง ตามอัตราตลาด		คงที่	
			1 ปีหรือน้อยกว่า		แต่ไม่เกิน 5 ปี		มากกว่า 5 ปี					
2553	2552	2553	2552	2553	2552	2553	2552	2553	2552	2553	2552	
เงินฝากธนาคาร	51,361	31,272	966	960	-	-	-	-	0.6	0.5	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	42,010	91,271	-	-	-	-	-	-	7.56	7.35	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ และสัญญาเช่าการเงิน	-	-	872	1,404	-	1,367	-	-	-	-	7.01	7.0

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

21.2 ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านสินเชื่อเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถหรือไม่ประสงค์จะปฏิบัติตามข้อตกลงที่ให้ไว้กับบริษัท บริษัทมีนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงนี้โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของคู่ค้า และจำกัดการอนุมัติวงเงินสินเชื่อ มูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงด้านสินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ดังกล่าวหักด้วยค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามที่แสดงในงบดุล

21.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทและบริษัทย่อยได้มีการติดตามดูความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับสถานะของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพื่อให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย และเพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของกระแสเงินสด

21.4 มูลค่ายุติธรรม

เครื่องมือทางการเงินรวม เงินสดและเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น เงินลงทุน เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมจากธนาคาร และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของเงินสดและเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่นประมาณตามราคาตามบัญชีที่แสดงในงบดุลเนื่องจากรายการดังกล่าวจะได้รับ/จ่ายชำระเป็นเงินสดในระยะเวลาอันสั้น

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด

มูลค่ายุติธรรมของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมจากธนาคาร และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบดุล เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยปัจจุบันในตลาด

22. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทและบริษัทย่อยมี

22.1 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งได้ออกหนังสือค้ำประกันบริษัทให้แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันบางแห่ง บริษัทและหน่วยงานราชการบางแห่งเพื่อค้ำประกันสัญญาเช่า สัญญาการให้บริการบำบัดกากและสัญญาลงทุนจัดตั้งอุปกรณ์รองรับของเสียปนน้ำมันจากเรือและประกอบกร ณ ทำเรือแหลมฉบังเป็นจำนวน 38.0 ล้านบาท

22.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งได้ออกหนังสือค้ำประกันบริษัทให้แก่หน่วยงานราชการแห่งหนึ่งเพื่อค้ำประกันการจัดทำสาธารณูปโภค โดยมีเงินฝากประจำของบริษัทเป็นหลักประกันค้ำประกันเป็นจำนวน 0.9 ล้านบาท

22.3 ภาระผูกพันตามสัญญาก่อสร้างและอื่น ๆ เป็นจำนวน 2.9 ล้านบาท

22.4 ภาระผูกพันตามข้อตกลงการว่าจ้างทนายกรณีพิพาทเกี่ยวกับสัญญาลงทุนจัดตั้งอุปกรณ์รองรับของเสียปนน้ำมันจากเรือและประกอบกร ณ ทำเรือแหลมฉบังในอัตราและเงื่อนไขที่ระบุไว้ในข้อตกลงการว่าจ้าง