

**บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด
(มหาชน) และบริษัทย่อย**

งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554
และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอรี จำกัด
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานงบการเงินของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 ของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 ของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามสอบทาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดโดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการและการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะบริษัทของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและเสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2554 งบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบแสดงฐานะการเงินของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่กล่าวข้างต้น ข้าพเจ้ามิได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 2 3 และ 12 บริษัทและบริษัทย่อยได้ใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป เพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาลนี้ บริษัทได้เลือกปรับปรุงผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เรื่องผลประโยชน์ของพนักงานกับขาดทุนสะสมต้นงวดของรอบระยะเวลาบัญชีปี 2554 ทั้งนี้ ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายการปรับปรุงที่มีผลต่องบการเงินดังกล่าวแล้วและข้าพเจ้าเห็นว่ารายการปรับปรุงดังกล่าวเหมาะสมและได้นำไปปรับปรุงงบการเงินตามควรแล้ว นอกจากนั้นงบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะบริษัท สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ที่นำมาเปรียบเทียบได้แสดงตามรูปแบบใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับ งบการเงินระหว่างกาลรวม และงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะบริษัท สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 แล้ว

(นายบุญเลิศ แก้วพันธุ์ฤกษ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 4165

บริษัท บีฟัวร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

11 สิงหาคม 2554

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

สินทรัพย์

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	54,725	65,576	40,243	51,861
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ				
เรียกเก็บเงินแล้ว	5	27,835	27,835	32,156
ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	5	8,804	8,804	14,532
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	6	455,087	449,011	363,184
วัสดุคงเหลือ		3,225	3,359	3,359
เงินทดรองจ่าย		5,310	6,517	4,183
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	2,878	1,942	1,942
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,946	1,541	2,905
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		560,810	574,634	462,549
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน		905	905	905
เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน - สุทธิ	7	-	-	325,103
ลูกหนี้อื่นและเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	4	-	-	7,115
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น		36,175	34,793	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - เพื่อขาย	8	58,970	62,450	58,970
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนาในอนาคต - สุทธิ		233,177	233,177	68,910
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	9	189,793	193,009	155,498
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		116	182	116
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น				
ต้นทุนในการเตรียมหลุมฝังกลบ - สุทธิ		11,328	14,862	11,328
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย		48,241	45,110	47,711
เงินมัดจำการเช่าแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	24	31	24
เงินมัดจำและอื่น ๆ		3,721	3,725	3,311
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		582,450	588,244	678,991
รวมสินทรัพย์		1,143,260	1,162,878	1,149,207

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	
	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	289	289	392
กิจการอื่น		11,935	11,628	14,919
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10	29,951	29,951	38,336
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11	-	872	872
เจ้าหนี้อื่น		11,686	10,462	8,981
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		9,508	9,002	11,950
รวมหนี้สินหมุนเวียน		63,369	61,332	75,450
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาว-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	10	20,289	24,826	3,674
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11	-	-	-
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	12	3,228	3,228	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น				
ต้นทุนหลุมฝังกลบค้างจ่าย		34,035	34,035	34,035
เงินกองทุนอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมค้างจ่าย		6,658	6,658	6,658
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		64,210	43,921	44,367
รวมหนี้สิน		127,579	105,253	119,817

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

	หมายเหตุ	พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
		"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
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	(63,783)	(60,303)	(63,783)	(60,303)
กำไรสะสม					
- จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย		6,600	6,600	6,600	6,600
- ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)		(22,808)	(22,424)	(11,494)	(12,579)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		1,015,681	1,019,545	1,026,995	1,029,390
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,015,681	1,019,545	1,026,995	1,029,390
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,143,260	1,162,878	1,132,248	1,149,207

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2554	2553	2554	2553	
รายได้					
รายได้ค่าบริการ - ธุรกิจให้บริการ	4,15	45,927	54,198	45,927	54,198
รายได้จากการขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		3,596	35,985	2,052	31,749
รายได้อื่น					
กำไรจากการขายสินทรัพย์		336	519	336	274
รายได้เงินปันผล		60	350	60	350
อื่นๆ		2,736	885	1,991	861
รวมรายได้		52,655	91,937	50,366	87,432
ค่าใช้จ่าย	4,13				
ต้นทุนบริการ - ธุรกิจให้บริการ		35,351	43,986	35,351	43,145
ต้นทุนขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		2,146	29,865	860	25,775
ค่าใช้จ่ายในการขาย		587	1,453	540	1,369
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		10,266	13,312	9,129	11,185
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		3,165	2,936	2,926	2,936
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	-	167
รวมค่าใช้จ่าย		51,515	91,552	48,806	84,577
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		1,140	385	1,560	2,855
ต้นทุนทางการเงิน	4	35	182	35	77
กำไรก่อนภาษีเงินได้		1,105	203	1,525	2,778
ภาษีเงินได้	14	-	-	-	-
กำไรสำหรับงวด		1,105	203	1,525	2,778
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษี		898	(3,780)	898	(3,780)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		2,003	(3,577)	2,423	(1,002)
การแบ่งปันกำไรสำหรับงวด					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		1,105	203	1,525	2,778
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		1,105	203	1,525	2,778
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		2,003	(3,577)	2,423	(1,002)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		2,003	(3,577)	2,423	(1,002)
กำไรต่อหุ้นสำหรับกำไรสำหรับงวด					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท)		0.00	0.00	0.00	0.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2554	2553	2554	2553	
รายได้					
รายได้ค่าบริการ - ธุรกิจให้บริการ	4,15	92,969	100,262	92,969	100,262
รายได้จากการขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		7,848	68,802	4,839	57,929
รายได้อื่น					
กำไรจากการขายสินทรัพย์		336	954	336	710
รายได้เงินปันผล		346	944	346	944
อื่นๆ		6,213	1,613	4,794	1,553
รวมรายได้		107,712	172,575	103,284	161,398
ค่าใช้จ่าย	4,13				
ต้นทุนบริการ - ธุรกิจให้บริการ		71,252	87,120	71,252	85,829
ต้นทุนขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		5,531	54,516	2,947	45,065
ค่าใช้จ่ายในการขาย		786	2,189	723	1,828
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		21,388	26,964	18,617	23,437
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		6,083	6,014	5,604	6,014
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	-	50,105
รวมค่าใช้จ่าย		105,040	176,803	99,143	212,278
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		2,672	(4,228)	4,141	(50,880)
ต้นทุนทางการเงิน	4	82	506	82	261
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		2,590	(4,734)	4,059	(51,141)
ภาษีเงินได้	14	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		2,590	(4,734)	4,059	(51,141)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษี		(3,480)	(6,730)	(3,480)	(6,730)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(890)	(11,464)	579	(57,871)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		2,590	(4,734)	4,059	(51,141)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		2,590	(4,734)	4,059	(51,141)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		(890)	(11,464)	579	(57,871)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		(890)	(11,464)	579	(57,871)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นสำหรับกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท)		0.00	(0.01)	0.00	(0.06)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

		พันบาท							
		งบการเงินรวม							
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่							
				กำไรสะสม		ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
		ทุนเรือนหุ้น		จัดสรรเพื่อ		ขาดทุนที่ยังไม่	รวมส่วนของ	ส่วนได้เสีย	
		ที่ออกและ	ส่วนเกิน	เป็นสำรอง		เกิดขึ้นจริงจาก	ของผู้ถือหุ้น	ที่ไม่มี	
หมายเหตุ	ชำระแล้ว	มูลค่าหุ้น	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	เงินลงทุนเพื่อขาย	บริษัทใหญ่	อำนาจควบคุม	รวมส่วนของ	
								ผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ตามที่เคยรายงานในงวดก่อน		900,000	195,672	6,600	(22,424)	(60,303)	1,019,545	-	1,019,545
ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงาน									
ทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่	3	-	-	-	(2,974)	-	(2,974)	-	(2,974)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 หลังปรับปรุง		900,000	195,672	6,600	(25,398)	(60,303)	1,016,571	-	1,016,571
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	2,590	(3,480)	(890)	-	(890)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554		900,000	195,672	6,600	(22,808)	(63,783)	1,015,681	-	1,015,681
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2553		900,000	195,672	6,600	(25,529)	(59,323)	1,017,420	-	1,017,420
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	(4,734)	(6,730)	(11,464)	-	(11,464)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553		900,000	195,672	6,600	(30,263)	(66,053)	1,005,956	-	1,005,956

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท					
	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
			จัดสรรเพื่อ เป็นสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ขาดทุนที่ยังไม่ เกิดขึ้นจริงจาก เงินลงทุนเพื่อขาย	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ตามที่เคยรายงานในงวดก่อน ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงาน ทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่	900,000	195,672	6,600	(12,579)	(60,303)	1,029,390
3	-	-	-	(2,974)	-	(2,974)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 หลังปรับปรุง กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	900,000	195,672	6,600	(15,553)	(60,303)	1,026,416
	-	-	-	4,059	(3,480)	579
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554	900,000	195,672	6,600	(11,494)	(63,783)	1,026,995
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2553 ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	900,000	195,672	6,600	27,579	(59,323)	1,070,528
	-	-	-	(51,141)	(6,730)	(57,871)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553	900,000	195,672	6,600	(23,562)	(66,053)	1,012,657

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกระแสเงินสด

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	2,590	(4,734)	4,059	(51,141)
ปรับปรุงด้วย				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	15,338	24,684	15,298	18,129
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	-	2	-	3
ตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย	-	678	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(179)	(86)	(247)	(40)
รายได้เงินปันผล	(346)	(944)	(346)	(944)
ขาดทุนจากการซื้อขายค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	50,105
ดอกเบี้ยจ่าย	15	506	15	261
กำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวร	(336)	(954)	(336)	(710)
หนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	69	(340)	69	(340)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	254	-	254	-
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้า	9,980	6,285	9,980	6,173
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(3,532)	49,031	(5,831)	40,141
วัสดุคงเหลือ	134	631	134	631
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,010)	(6,390)	(5,026)	(2,126)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	12	11,252	123	11,349
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(104)	(41)	(104)	(3,823)
กิจการอื่น	(3,291)	(11,419)	(3,291)	(11,199)
เจ้าหนี้อื่น	1,589	(7,946)	1,482	(7,022)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(3,171)	(6,758)	(3,277)	(7,137)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	18,012	53,457	12,956	42,310
จ่ายดอกเบี้ย	(3,131)	(4,624)	(1,207)	(3,380)
จ่ายภาษีเงินได้	(2,755)	(4,358)	(3,100)	(3,489)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	12,126	44,475	8,649	35,441

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	55	144	130	40
รับเงินปันผล	346	944	346	944
ลูกหนี้อื่นและเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	-	-	(7,115)	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	(1,382)	-	-	-
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์	337	2,402	337	2,075
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(8,524)	(5,726)	(1,020)	(1,876)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน- โปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	(27)	-	(27)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	(9,168)	(2,263)	(7,322)	1,156
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(886)	(5,598)	(886)	(1,629)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(12,923)	(50,009)	(12,059)	(43,086)
เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(13,809)	(55,607)	(12,945)	(44,715)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ	(10,851)	(13,395)	(11,618)	(8,118)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	65,576	68,687	51,861	31,783
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	54,725	55,292	40,243	23,665

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2554

1. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง "งบการเงินระหว่างกาล" และตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องที่เกี่ยวกับการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็ปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

งบการเงินนี้ได้จัดทำเป็นเงินบาทและเป็นภาษาไทยตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย ทั้งนี้งบการเงินนี้มีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยเท่านั้น

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินเพื่อใช้ในประเทศ

งบการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ได้รวมบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	ซื้อ ขาย และพัฒนาที่ดิน หรืออสังหาริมทรัพย์	200,000	200,000	99.99	99.99
บริษัท เจนเนอร์อล โลจิสติกส์ จำกัด *	ประกอบกิจการ ให้บริการขนส่งและขน ถ่ายสินค้าภายในประเทศ	-	-	-	-
บริษัท อินคัสเทรียล เวสต์ เมเนจเมนท์ (เอเชีย) จำกัด	ประกอบกิจการ โรงงาน กำจัดของเสียจาก อุตสาหกรรม	200,000	200,000	99.99	99.99

* บริษัทขายเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวในวันที่ 23 ธันวาคม 2553

รายการบัญชีระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดรายการในการทำงบการเงินระหว่างกาลรวมแล้ว

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)
และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทั้งนี้กลุ่มบริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ยกเว้นที่จะกล่าวดังต่อไปนี้

ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน

ภายใต้นโยบายการบัญชีใหม่ ภาระผูกพันของบริษัทและบริษัทย่อยเกี่ยวกับผลประโยชน์หลังออกจากงานภายใต้โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่น ได้บันทึกในงบการเงิน ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ซึ่งคำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งเดิมบริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ภาระผูกพันเมื่อเกิดรายการ

บริษัทและบริษัทย่อยเลือกที่จะบันทึกหนี้สินทั้งหมดดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ตามวิธีปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 ดังที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุ 3

3. ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออก 1) ประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 17/2553 ลงวันที่ 9 เมษายน 2553 และประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2553 2) ประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 50-55/2553 ลงวันที่ 24 พฤศจิกายน 2553 และประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2553 3) ประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 16-19/2554 ลงวันที่ 12 เมษายน 2554 และประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2554 เกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีผลบังคับใช้ดังต่อไปนี้

ก) มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนอของงบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	รายได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19	ผลประโยชน์ของพนักงาน

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)
และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26	การบัญชีและการรายงาน โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ
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)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15	สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ เรื่องผลประโยชน์ของพนักงาน ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554		
ขาดทุนสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ตามที่รายงานในงวดก่อน	(22,424)	(12,579)
ปรับปรุงภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน	(2,974)	(2,974)
ขาดทุนสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	<u>(25,398)</u>	<u>(15,553)</u>

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554		
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น	254	254
ขาดทุนสำหรับงวดเพิ่มขึ้น	254	254
ขาดทุนต่อหุ้น (บาท)	0.00	0.00

ข) มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีฉบับดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

4. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ต้นทุน และค่าใช้จ่าย ส่วนหนึ่งของบริษัทเกิดจากรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

ลักษณะของความสัมพันธ์กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	หน่วยงานรัฐบาล	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	หน่วยงานรัฐบาล	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	ซื้อ ขาย และพัฒนาที่ดินหรืออสังหาริมทรัพย์	บริษัทย่อย
บริษัท เจนเนอร์รอล โลจิสติกส์ จำกัด *	ประกอบกิจการให้บริการขนส่งและขนถ่ายสินค้าภายในประเทศ	บริษัทย่อย
บริษัท อินดีสเทรียล เวสต์ แมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด	ประกอบกิจการ โรงงานกำจัดของเสียจากอุตสาหกรรม	บริษัทย่อย

* บริษัทขายเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวในวันที่ 23 ธันวาคม 2553

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)
และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

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

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554	2553	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554	2553
ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	1,327	1,286	2,610	2,557
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	873	1,242	1,778	2,445
ค่าใช้จ่ายอื่น				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	411	424	830	792
	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554	2553	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554	2553
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	105	-	115	-
ค่าขนส่ง				
บริษัท เจนเนอร์อล โลจิสติกส์ จำกัด	-	9,607	-	19,601
ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	1,327	1,286	2,610	2,557
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	873	1,242	1,778	2,445
ค่าใช้จ่ายอื่น				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	411	424	830	792

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

ยอดลูกหนี้ และเจ้าหนี้ค้างเหลือที่เกิดจากรายการกับบุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	2,878	1,942	2,878	1,942
ลูกหนี้อื่น				
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	-	-	115	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย				
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	-	-	7,000	-
รวม	-	-	7,115	-
เงินมัดจำการเช่า				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	24	31	24	31
เจ้าหนี้การค้า				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	1	20	1	20
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	288	372	288	372
รวม	289	392	289	392

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

5. ลูกหนี้การค้า – สุทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
เรียกเก็บเงินแล้ว				
ลูกหนี้การค้า - ค่าบริการ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	20,770	21,404	20,770	21,404
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	6,519	9,758	6,519	9,758
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	356	745	356	745
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	152	200	152	200
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	6,619	6,446	6,619	6,446
	<u>34,416</u>	<u>38,553</u>	<u>34,416</u>	<u>38,553</u>
ลูกหนี้การค้า - อสังหาริมทรัพย์				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	37	-	37
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	-	10	-	10
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	107	106	107	106
	<u>107</u>	<u>153</u>	<u>107</u>	<u>153</u>
รวม	34,523	38,706	34,523	38,706
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(6,688)	(6,550)	(6,688)	(6,550)
สุทธิ	<u>27,835</u>	<u>32,156</u>	<u>27,835</u>	<u>32,156</u>
ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน				
ลูกหนี้การค้า - ค่าบริการ	8,804	14,532	8,804	14,532

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

6. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเพื่อขายแปลงหนึ่งและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างระหว่างพัฒนาแปลงหนึ่งจำนวนเงินรวม 371.1 ล้านบาท และ 371.3 ล้านบาทตามลำดับเป็นหลักทรัพย์ที่รับประกันเงินกู้ยืมจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งในวงเงินรวม 181.4 ล้านบาท และ 181.4 ล้านบาทตามลำดับ

7. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน – สุทธิ

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	ร้อยละการถือหุ้น		พันบาท			
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	ทุนชำระแล้ว		เงินลงทุน	
		30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	99.99	99.99	200,000	200,000	200,000	200,000
บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์						
เมเนจเมนท์ (เอเชีย) จำกัด	99.99	99.99	200,000	200,000	200,000	200,000
รวม					400,000	400,000
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน					(74,897)	(74,897)
สุทธิ					325,103	325,103

8. เงินลงทุนระยะยาวอื่น – เผื่อขาย

	พันบาท				
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท				
	30 มิถุนายน 2554		31 ธันวาคม 2553		
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	
หลักทรัพย์เผื่อขาย :					
เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์					
ในความต้องการของตลาด		122,753	58,970	122,753	62,450
หัก ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงรับรู้ในส่วนของ					
ผู้ถือหุ้น		(63,783)	-	(60,303)	-
สุทธิ		58,970	58,970	62,450	62,450

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	193,009	166,178
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด – ราคาทุน	8,524	1,020
ต้นทุนขายสินทรัพย์ระหว่างงวด	-	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(11,740)	(11,700)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554	189,793	155,498

สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรที่ศูนย์กำจัดกากอุตสาหกรรมมาตาพุดของบริษัทได้จดทะเบียนจำนองเพื่อเป็นประกันวงเงินหนังสือค้ำประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินรวม 45 ล้านบาท และมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 มีจำนวนเงินประมาณ 56.5 ล้านบาท และ 60.8 ล้านบาท ตามลำดับ

10. เงินกู้ยืมระยะยาว

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินกู้ยืมจากธนาคาร				
- วงเงินกู้ 1	-	-	-	-
- วงเงินกู้ 2	29,951	42,010	29,951	42,010
- วงเงินกู้ 3	20,289	21,152	-	-
รวม	50,240	63,162	29,951	42,010
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(29,951)	(38,336)	(29,951)	(38,336)
สุทธิ	20,289	24,826	-	3,674

ในปี 2551 บริษัทได้ทำสัญญากู้เงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งในวงเงินรวม 155.8 ล้านบาทโดยมีรายละเอียดดังนี้

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

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

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

บริษัทชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวครบแล้วในไตรมาสที่ 4 ปี 2553 และไถ่ถอนหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งแล้ว

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

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 ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างระหว่างพัฒนาของบริษัทย่อย

11. หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน

	พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน		
ยานพาหนะ	-	887
	-	887
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี	-	(15)
	-	872
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	(872)
สุทธิ	-	-

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน โดยมีรายละเอียดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระดังนี้

	พันบาท					
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท					
	30 มิถุนายน 2554			31 ธันวาคม 2553		
	ดอกเบี้ยจ่าย			ดอกเบี้ยจ่าย		
เงินต้น	รอดักบัญชี	รวม	เงินต้น	รอดักบัญชี	รวม	
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	872	15	887
ถึงกำหนดชำระเกินหนึ่งปี						
แต่ไม่เกินห้าปี	-	-	-	-	-	-
รวม	-	-	-	872	15	887

12. ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 ผลกระทบต่องบการเงินได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 3

บริษัทจ่ายค่าชดเชยผลประโยชน์หลังออกจากงานและบำนาญ ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554

	พันบาท
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะบริษัท
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	2,974
ผลประโยชน์จ่ายโดยโครงการ	-
ต้นทุนบริการปัจจุบัน และดอกเบี้ย (ถ้าไร) ขาดทุนจากการประมาณตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	254
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554	3,228

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 มีดังต่อไปนี้

	พันบาท
	<u>งบการเงินรวมและ</u>
	<u>งบการเงินเฉพาะบริษัท</u>
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	187
ดอกเบี้ยจากการระดมทุน	67
รวม	<u><u>254</u></u>

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 มีดังต่อไปนี้

	พันบาท
	<u>งบการเงินรวมและ</u>
	<u>งบการเงินเฉพาะบริษัท</u>
ต้นทุนการให้บริการ	42
ค่าใช้จ่ายในการขาย	119
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	26
รวม	<u><u>187</u></u>

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 มีดังต่อไปนี้

	ร้อยละ
	<u>งบการเงินรวมและ</u>
	<u>งบการเงินเฉพาะบริษัท</u>
อัตราคิดลด	4.5
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	6.0
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	5.0

(ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงาน)

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

13. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายที่สำคัญสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 ซึ่งจำแนกตามลักษณะได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2554	2553	2554	2553
การเปลี่ยนแปลงในต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	2,146	29,865	5,531	54,516
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	6,059	10,746	14,717	22,345
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	3,165	2,936	6,083	6,014
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	7,816	12,525	15,338	24,684
ค่าขนส่ง	12,188	8,462	25,319	15,847
ค่าสารเคมี วัสดุสิ้นเปลืองและค่าวิเคราะห์	8,356	12,996	15,664	25,765
ค่าใช้จ่ายอื่น	11,785	14,022	22,388	27,632
รวม	51,515	91,552	105,040	176,803

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2554	2553	2554	2553
การเปลี่ยนแปลงในต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	860	25,775	2,947	45,065
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	6,024	8,920	14,644	18,591
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	2,926	2,936	5,604	6,014
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	7,798	9,250	15,298	18,129
ค่าขนส่ง	12,188	12,029	25,319	23,476
ค่าสารเคมี วัสดุสิ้นเปลืองและค่าวิเคราะห์	8,356	12,791	15,664	25,336
ขาดทุนจากการค้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	167	-	50,105
ค่าใช้จ่ายอื่น	10,654	12,709	19,667	25,562
รวม	48,806	84,577	99,143	212,278

14. ภาษีเงินได้

บริษัท ไม่มีภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ต้องจ่ายสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 เนื่องจากการใช้ประโยชน์ทางภาษีจากผลขาดทุนสะสมที่ยกมาและได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิจากสิทธิพิเศษที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

15. รายได้ค่าบริการของบริษัท

บริษัทได้รับสิทธิพิเศษจากการได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติการส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ในธุรกิจประเภทบริการกำจัดขยะกากอุตสาหกรรมหรือบำบัดน้ำเสียสำหรับศูนย์กำจัดกากอุตสาหกรรมมาบตาพุด โดยบริษัทได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการ เช่น ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม 8 ปี นับแต่วันที่มียารายได้จากการประกอบกิจการ และได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราก่อตั้งเป็นเวลา 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลาตามที่กล่าวข้างต้น เป็นต้น

รายได้ค่าบริการสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 จำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน และที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนปรากฏดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2554	2553	2554	2553
กิจการที่ได้รับการส่งเสริม	7,847	3,374	15,839	4,675
กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	38,080	50,824	77,130	95,587
รวม	45,927	54,198	92,969	100,262

ในฐานะที่เป็นบริษัทที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆที่กำหนดในบัตรส่งเสริมโดยเคร่งครัด

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

16. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 เป็นดังนี้

	พันบาท							
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน							
	ธุรกิจ		การตัดรายการบัญชี				งบการเงินรวม	
	ธุรกิจให้บริการ	อสังหาริมทรัพย์	ระหว่างกัน					
	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
รายได้	45,927	64,607	3,596	35,183	-	(9,607)	49,523	90,183
กำไรจากการดำเนินงาน	10,575	11,013	1,451	5,319	-	-	12,026	16,332
รายได้อื่น							3,132	1,754
ค่าใช้จ่ายในการขาย	475	31	112	1,422	-	-	(587)	(1,453)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	8,653	12,506	1,613	973	-	(167)	(10,266)	(13,312)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร							(3,165)	(2,936)
ต้นทุนทางการเงิน							(35)	(182)
ภาษีเงินได้							-	-
กำไรสุทธิ							1,105	203

	พันบาท							
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน							
	ธุรกิจ		การตัดรายการบัญชี				งบการเงินรวม	
	ธุรกิจให้บริการ	อสังหาริมทรัพย์	ระหว่างกัน					
	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
รายได้	92,969	120,666	7,848	68,000	-	(19,602)	100,817	169,064
กำไรจากการดำเนินงาน	21,717	13,944	2,317	12,877	-	607	24,034	27,428
รายได้อื่น							6,895	3,511
ค่าใช้จ่ายในการขาย	541	31	245	2,158	-	-	(786)	(2,189)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	17,722	73,087	3,666	3,982	-	(50,105)	(21,388)	(26,964)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร							(6,083)	(6,014)
ต้นทุนทางการเงิน							(82)	(506)
ภาษีเงินได้							-	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ							2,590	(4,734)

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท					
	ธุรกิจให้บริการ		ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	155,498	166,178	34,295	26,831	189,793	193,009
สินทรัพย์อื่น	331,144	351,973	622,323	617,896	953,467	969,869
สินทรัพย์รวม	486,642	518,151	656,618	644,727	1,143,260	1,162,878

17. สัญญา

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทและบริษัทย่อยมีสัญญาดังต่อไปนี้

- 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

ค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังกล่าวข้างต้นที่ต้องจ่ายในอนาคต มีดังนี้

	ล้านบาท
ไม่เกินหนึ่งปี	1.3
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	5.5
เกินห้าปี	0.3

- สัญญาเช่าที่ดินกับการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย (ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของบริษัท) 3 ฉบับโดยมีระยะเวลาเช่า 30 ปี จนถึงเดือนพฤษภาคม 2569 เดือนสิงหาคม 2569 และเดือนมีนาคม 2574 โดยบริษัทต้องจ่ายค่าเช่าในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

ค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังกล่าวข้างต้นที่ต้องจ่ายในอนาคต มีดังนี้

	ล้านบาท
ไม่เกินหนึ่งปี	5.3
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	21.2
เกินห้าปี	65.9

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

3) สัญญาลงทุนจัดตั้งอุปกรณ์รองรับของเสียปนน้ำมันจากเรือและประกอบการ 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.

บริษัทไม่สามารถก่อสร้างและดำเนินการโครงการดังกล่าวได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาข้างต้น เนื่องจากพื้นที่ตั้งโครงการ ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของท่าเรือแหลมฉบังยังคงมีผู้บุกรุกไม่ยอมรื้อย้ายออกจากพื้นที่ คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2549 ให้บอกเลิกสัญญาและฟ้องเรียกค่าเสียหายจากการท่าเรือแห่งประเทศไทย

ต่อมาเมื่อวันที่ 11 เมษายน 2550 บริษัทได้บอกเลิกสัญญากับการท่าเรือแห่งประเทศไทย และเมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2550 บริษัทได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทอันเกี่ยวกับสัญญาลงทุนจัดตั้งอุปกรณ์รองรับของเสียปนน้ำมันจากเรือและประกอบการ ณ ท่าเรือแหลมฉบัง เสนอต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการ โดยเรียกร้องให้ การท่าเรือแห่งประเทศไทยชดเชยค่าเสียหายให้แก่บริษัท เป็นเงินจำนวน 927.7 ล้านบาท และสถาบันอนุญาโตตุลาการได้มีคำสั่งรับคำเสนอข้อพิพาทดังกล่าวไว้แล้ว และเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2550 การท่าเรือแห่งประเทศไทยได้ยื่นคำคัดค้าน เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2554 สถาบันอนุญาโตตุลาการแจ้งคำสั่งคืน 1) ให้ทั้งสองฝ่ายเลิกสัญญาต่อกัน 2) ให้ผลประโยชน์ตอบแทนที่บริษัทชำระแก่ กทท. แล้วตกเป็นของ กทท. 3) ให้ กทท. คืนหลักประกันการก่อสร้างและหลักประกันการชำระค่าตอบแทนให้แก่บริษัท 4) ให้ กทท. คืนเงินทั้งหมดที่บริษัทได้วางไว้กับสำนักงานทรัพย์สินกลาง กรมบังคับคดี จำนวน 1.7 ล้านบาทแก่บริษัท

18. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทและบริษัทย่อยมี

- 1) หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งได้ออกหนังสือค้ำประกันบริษัทให้แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันบางแห่ง บริษัทและหน่วยงานราชการบางแห่งเพื่อค้ำประกันสัญญาเช่า สัญญาการให้บริการบำบัดกากและสัญญาลงทุนจัดตั้งอุปกรณ์รองรับของเสียปนน้ำมันจากเรือและประกอบการ ณ ท่าเรือแหลมฉบังเป็นจำนวน 37.7 ล้านบาท
- 2) หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งได้ออกหนังสือค้ำประกันบริษัทให้แก่หน่วยงานราชการแห่งหนึ่งเพื่อค้ำประกันการจัดทำสาธารณูปโภคโดยมีเงินฝากประจำของบริษัทเป็นหลักประกันค้ำประกันเป็นจำนวน 0.9 ล้านบาท
- 3) ภาระผูกพันตามสัญญาก่อสร้างและอื่นๆ เป็นจำนวน 2.9 ล้านบาท
- 4) ภาระผูกพันตามข้อตกลงการว่าจ้างทนายกรณีพิพาทเกี่ยวกับสัญญาลงทุนจัดตั้งอุปกรณ์รองรับของเสียปนน้ำมันจากเรือและประกอบการ ณ ท่าเรือแหลมฉบังในอัตราและเงื่อนไขที่ได้ระบุไว้ในข้อตกลงการว่าจ้าง