

**บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด
(มหาชน) และบริษัทย่อย**

งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554
และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานงบการเงินของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 ของบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ที่นำมาเปรียบเทียบได้แสดงตามรูปแบบใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับ งบการเงินระหว่างกาลรวม และงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะบริษัท สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 แล้ว

(นายบุญเลิศ แก้วพันธุ์พุกภัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 4165

บริษัท บีฟาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

30 พฤศจิกายน 2554

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

สินทรัพย์

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	
	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		72,624	65,576	60,273	51,861
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ					
เรียกเก็บเงินแล้ว	5	23,786	32,156	23,786	32,156
ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	5	9,407	14,532	9,407	14,532
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	6	448,849	449,011	356,424	355,818
วัสดุคงเหลือ		3,301	3,359	3,301	3,359
เงินทดรองจ่าย		1,606	6,517	480	1,380
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	3,305	1,942	3,305	1,942
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,722	1,541	2,667	1,501
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		565,600	574,634	459,643	462,549
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน		905	905	905	905
เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน - สุทธิ	7	-	-	325,103	325,103
ลูกหนี้อื่นและเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	4	-	-	7,221	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น		36,922	34,793	-	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - เพื่อขาย	8	24,320	62,450	24,320	62,450
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอการพัฒนาในอนาคต - สุทธิ		233,177	233,177	68,910	68,910
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	9	189,431	193,009	154,821	166,178
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		89	182	89	182
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น					
ต้นทุนในการเตรียมหลุมฝังกลบ - สุทธิ		9,760	14,862	9,760	14,862
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย		49,861	45,110	49,331	44,611
เงินมัดจำการเช่าแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	24	31	24	31
เงินมัดจำและอื่น ๆ		4,204	3,725	3,794	3,426
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		548,693	588,244	644,278	686,658
รวมสินทรัพย์		1,114,293	1,162,878	1,103,921	1,149,207

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

	หมายเหตุ	พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
		"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
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุนเผื่อขาย	8	(72,863)	(60,303)	(72,863)	(60,303)
กำไรสะสม					
- จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย		6,600	6,600	6,600	6,600
- ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)		(13,212)	(22,424)	(1,517)	(12,579)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		1,016,197	1,019,545	1,027,892	1,029,390
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,016,197	1,019,545	1,027,892	1,029,390
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,114,293	1,162,878	1,103,921	1,149,207

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

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2554	2553	2554	2553	
รายได้					
รายได้ค่าบริการ - ธุรกิจให้บริการ	4,15	49,013	55,755	49,013	55,755
รายได้จากการขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	4	13,328	14,343	13,076	7,198
รายได้อื่น					
กำไรจากการขายสินทรัพย์		3,053	593	3,053	(31)
รายได้เงินปันผล		550	220	550	220
อื่นๆ		3,381	2,536	2,647	2,518
รวมรายได้		69,325	73,447	68,339	65,660
ค่าใช้จ่าย	4,13				
ต้นทุนบริการ - ธุรกิจให้บริการ		35,913	45,957	35,913	45,101
ต้นทุนขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		8,588	12,120	8,419	5,573
ค่าใช้จ่ายในการขาย		686	1,227	641	1,125
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		11,333	11,765	10,419	9,325
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		3,177	2,907	2,937	2,907
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	-	35
รวมค่าใช้จ่าย		59,697	73,976	58,329	64,066
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		9,628	(529)	10,010	1,594
ต้นทุนทางการเงิน	4	33	114	33	25
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		9,595	(643)	9,977	1,569
ภาษีเงินได้	14	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		9,595	(643)	9,977	1,569
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษี		(9,080)	7,870	(9,080)	7,870
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		515	7,227	897	9,439
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		9,595	(643)	9,977	1,569
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		9,595	(643)	9,977	1,569
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		515	7,227	897	9,439
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		515	7,227	897	9,439
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นสำหรับกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท)		0.01	(0.00)	0.01	0.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
รายได้				
รายได้ค่าบริการ - ธุรกิจให้บริการ	4,15	141,982	156,820	141,982
รายได้จากการขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	4	21,176	82,342	17,915
รายได้อื่น				
กำไรจากการขายสินทรัพย์		3,389	1,547	3,389
รายได้เงินปันผล		896	1,164	896
อื่นๆ		9,595	4,149	7,441
รวมรายได้		177,038	246,022	171,623
ค่าใช้จ่าย	4,13			
ต้นทุนบริการ - ธุรกิจให้บริการ		107,166	133,077	107,166
ต้นทุนขาย - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		14,119	66,636	11,366
ค่าใช้จ่ายในการขาย		1,472	3,681	1,364
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		32,720	38,463	29,036
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		9,260	8,922	8,922
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	-
รวมค่าใช้จ่าย		164,737	250,779	276,345
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		12,301	(4,757)	14,151
ต้นทุนทางการเงิน	4	115	620	115
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		12,186	(5,377)	14,036
ภาษีเงินได้	14	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		12,186	(5,377)	14,036
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษี		(12,560)	1,140	(12,560)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(374)	(4,237)	1,476
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		12,186	(5,377)	14,036
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-
		12,186	(5,377)	14,036
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		(374)	(4,237)	1,476
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-
		(374)	(4,237)	1,476
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นสำหรับกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท)		0.01	(0.01)	0.02

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

		พันบาท							
		งบการเงินรวม							
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่							
		กำไรสะสม				ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
		ทุนเรือนหุ้น		จัดสรรเพื่อ		ขาดทุนที่ยังไม่		รวมส่วนของ	
		ที่ออกและ		เป็นสำรอง		เกิดขึ้นจริงจาก		ของผู้ถือหุ้น	
		ส่วนเกิน		ยังไม่ได้จัดสรร		ของผู้ออกหุ้น		ส่วนได้เสีย	
		มูลค่าหุ้น		(ขาดทุนสะสม)		บริษัทใหญ่		ที่ไม่มี	
		ชำระแล้ว		ตามกฎหมาย		เงินลงทุนเพื่อขาย		อำนาจควบคุม	
หมายเหตุ								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
ผลกระทบจากการนำมาตราฐานการรายงาน									
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		-	-	-	12,186	(12,560)	(374)	-	(374)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554		900,000	195,672	6,600	(13,212)	(72,863)	1,016,197	-	1,016,197
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2553		900,000	195,672	6,600	(25,529)	(59,323)	1,017,420	-	1,017,420
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	(5,377)	1,140	(4,237)	-	(4,237)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553		900,000	195,672	6,600	(30,906)	(58,183)	1,013,183	-	1,013,183

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท					
	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	ทุนเรือนหุ้น		กำไรสะสม		ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
	ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	จัดสรรเพื่อ เป็นสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)	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	900,000	195,672	6,600	(15,553)	(60,303)	1,026,416
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	14,036	(12,560)	1,476
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	900,000	195,672	6,600	(1,517)	(72,863)	1,027,892
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	900,000	195,672	6,600	27,579	(59,323)	1,070,528
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(49,572)	1,140	(48,432)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	900,000	195,672	6,600	(21,993)	(58,183)	1,022,096

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกระแสเงินสด

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	12,186	(5,377)	14,036	(49,572)
ปรับปรุงด้วย				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	23,230	37,074	22,874	27,318
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	-	3	-	3
ตัดจำหน่ายภาษีมูลค่าเพิ่ม	-	678	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(276)	(119)	(425)	(54)
รายได้เงินปันผล	(896)	(1,164)	(896)	(1,164)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	50,141
ดอกเบี้ยจ่าย	15	620	15	285
กำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวร	(336)	(1,547)	(336)	(679)
กำไรจากการขายเงินลงทุนระยะยาวอื่น - เพื่อขาย	(3,053)	-	(3,053)	-
หนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	138	(671)	138	(671)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	380	-	380	-
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้า	13,356	5,636	13,356	5,511
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	3,244	59,424	973	44,289
วัสดุคงเหลือ	57	354	57	354
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,474	(9,165)	(1,554)	(2,573)
ต้นทุนในการเตรียมหลุมฝังกลบ	-	(71)	-	(71)
รับคืนภาษีเงินได้นิติบุคคลหัก ณ ที่จ่าย	-	11,483	-	11,369
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(472)	(115)	(361)	(48)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(53)	(24)	(53)	(4,334)
กิจการอื่น	(1,645)	(12,344)	(1,645)	(12,590)
เจ้าหนี้อื่น	(901)	(8,587)	(291)	(7,388)
ต้นทุนหลุมฝังกลบค้างจ่าย	(35)	(6,304)	(35)	(6,304)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(2,118)	(1,712)	(2,184)	(3,697)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	45,295	68,072	40,996	50,125
จ่ายดอกเบี้ย	(3,175)	(5,916)	(1,630)	(4,222)
จ่ายภาษีเงินได้	(4,751)	(6,351)	(4,720)	(5,149)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	37,369	55,805	34,646	40,754

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	170	145	130	40
รับเงินปันผล	896	1,164	896	1,164
ลูกหนี้อื่นและเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	-	-	(7,000)	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	(2,129)	-	-	-
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	337	3,959	337	2,044
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(14,458)	(13,246)	(6,323)	(2,861)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - โปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	(27)	-	(27)
ซื้อเงินลงทุนระยะยาวอื่น - เพื่อขาย	(320)	-	(320)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาวอื่น - เพื่อขาย	28,943	-	28,943	-
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	13,439	(8,005)	16,663	360
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(886)	(7,768)	(886)	(1,814)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(42,874)	(56,701)	(42,011)	(43,746)
เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(43,760)	(64,469)	(42,897)	(45,560)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	7,048	(16,669)	8,412	(4,446)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	65,576	68,687	51,861	31,783
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	72,624	52,018	60,273	27,337

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2554

1. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง "งบการเงินระหว่างกาล" และตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องที่เกี่ยวกับการบัญชี

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

งบการเงินนี้ได้จัดทำเป็นเงินบาทและเป็นภาษาไทยตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย ทั้งนี้งบการเงินนี้มีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยเท่านั้น

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินเพื่อใช้ในประเทศ

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

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 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 เมเนจเม้นท์ (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 กันยายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)
และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทั้งนี้กลุ่มบริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ยกเว้นที่จะกล่าวดังต่อไปนี้

ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน

ภายใต้ นโยบายการบัญชีใหม่ ภาระผูกพันของบริษัทและบริษัทย่อยเกี่ยวกับผลประโยชน์หลังออกจากงานภายใต้โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่น ได้บันทึกในงบการเงิน ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ซึ่งคำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งเดิมบริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ภาระผูกพันเมื่อเกิดรายการ

บริษัทและบริษัทย่อยเลือกที่จะบันทึกหนี้สินทั้งหมดดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ตามวิธีปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 ดังที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 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 กันยายน 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 กันยายน 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 กันยายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554		
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น	380	380
ขาดทุนสำหรับงวดเพิ่มขึ้น	380	380
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 เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด *	ประกอบกิจการให้บริการขนส่งและขนถ่ายสินค้าภายในประเทศ	บริษัทย่อย
บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด	ประกอบกิจการโรงงานกำจัดของเสียจากอุตสาหกรรม	บริษัทย่อย
คุณอิทธิฤทธิ์ วิภูศิริ	-	บุตรของกรรมการ

* บริษัทขายเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวในวันที่ 23 ธันวาคม 2553

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

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

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2554	2553	2554	2553

ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน

การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	1,332	1,300	3,942	3,856
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	868	1,362	2,646	3,806

ค่าใช้จ่ายอื่น

การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	411	430	1,241	1,222
--------------------------------	-----	-----	-------	-------

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2554	2553	2554	2553

รายได้จากการขาย – ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์

คุณอิทธิฤทธิ์ วิภูศิริ	3,000	-	3,000	-
------------------------	-------	---	-------	---

ดอกเบี้ยรับ

บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	106	657	221	1,140
บริษัท อินดีสเทรียล เวสต์ เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด	-	-	-	43

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

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2554	2553	2554	2553
ค่าขนส่ง				
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	-	9,608	-	29,209
ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	1,332	1,300	3,942	3,856
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	868	1,362	2,646	3,806
ค่าใช้จ่ายอื่น				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	411	430	1,241	1,222

ยอดลูกหนี้ และเจ้าหนี้คงเหลือที่เกิดจากรายการกับบุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	3,305	1,942	3,305	1,942
ลูกหนี้อื่น				
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	-	-	221	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย				
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	-	-	7,000	-
รวม	-	-	7,221	-
เงินมัดจำการเช่า				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	24	31	24	31
เจ้าหนี้การค้า				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	38	20	38	20
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	301	372	301	372
รวม	339	392	339	392

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

5. ลูกหนี้การค้า – สุทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
เรียกเก็บเงินแล้ว				
ลูกหนี้การค้า - ค่าบริการ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	18,813	21,404	18,813	21,404
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	4,754	9,758	4,754	9,758
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	52	745	52	745
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	122	200	122	200
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	6,630	6,446	6,630	6,446
	<u>30,371</u>	<u>38,553</u>	<u>30,371</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	104	106	104	106
	<u>104</u>	<u>153</u>	<u>104</u>	<u>153</u>
รวม	30,475	38,706	30,475	38,706
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(6,689)	(6,550)	(6,689)	(6,550)
สุทธิ	<u>23,786</u>	<u>32,156</u>	<u>23,786</u>	<u>32,156</u>
ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน				
ลูกหนี้การค้า - ค่าบริการ	9,407	14,532	9,407	14,532

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

6. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเพื่อขายแปลงหนึ่งและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างระหว่างพัฒนาแปลงหนึ่งจำนวนเงินรวม 91.6 ล้านบาท และ 371.3 ล้านบาทตามลำดับเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งในวงเงินรวม 181.4 ล้านบาท และ 181.4 ล้านบาทตามลำดับ

7. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน – สุทธิ

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	ร้อยละการถือหุ้น		พันบาท			
			ทุนชำระแล้ว		เงินลงทุน	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 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 – เพื่อขาย

	พันบาท			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท			
	30 กันยายน 2554		31 ธันวาคม 2553	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อขาย :				
เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์				
ในความต้องการของตลาด	122,753	24,320	122,753	62,450
ซึ่งระหว่างงวด	320	-	-	-
ขายระหว่างงวด	(27,500)	-	-	-
กำไรที่เกิดขึ้นจริงรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	1,610	-	-	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น	(72,863)	-	(60,303)	-
สุทธิ	24,320	24,320	62,450	62,450

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 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	14,461	6,327
ต้นทุนขายสินทรัพย์ระหว่างงวด	(1)	(1)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(18,038)	(17,683)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	189,431	154,821

สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรที่ศูนย์กำจัดกากอุตสาหกรรมมาตาพุดของบริษัทได้จดทะเบียนจำนองเพื่อเป็นประกันวงเงินหนังสือค้ำประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินรวม 45 ล้านบาท และมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 มีจำนวนเงินประมาณ 54.5 ล้านบาท และ 60.8 ล้านบาท ตามลำดับ

10. เงินกู้ยืมระยะยาว

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินกู้ยืมจากธนาคาร				
- วงเงินกู้ 1	-	-	-	-
- วงเงินกู้ 2	-	42,010	-	42,010
- วงเงินกู้ 3	20,289	21,152	-	-
รวม	20,289	63,162	-	42,010
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	(38,336)	-	(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 กันยายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

บริษัทชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวครบแล้วในไตรมาสที่ 4 ปี 2553 และไถ่ถอนหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมจากธนาคารในประเทศดังกล่าวแล้ว

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

บริษัทชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวครบแล้วในไตรมาสที่ 3 ปี 2554 และไถ่ถอนหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมจากธนาคารในประเทศดังกล่าวแล้ว

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 กันยายน 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 กันยายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

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

	พันบาท					
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท					
	30 กันยายน 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 ผลกระทบต่องบการเงินได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

บริษัทจ่ายค่าชดเชยผลประโยชน์หลังออกจากงานและบำนาญ ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554

	พันบาท
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะบริษัท
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	2,974
ผลประโยชน์จ่ายโดยโครงการ	-
ต้นทุนบริการปัจจุบัน และดอกเบี้ย	380
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	-
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	3,354

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 มีดังต่อไปนี้

	พันบาท
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะบริษัท
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	280
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	100
รวม	<u>380</u>

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 มีดังต่อไปนี้

	พันบาท
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะบริษัท
ต้นทุนการให้บริการ	62
ค่าใช้จ่ายในการขาย	179
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	39
รวม	<u>280</u>

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 มีดังต่อไปนี้

	ร้อยละ
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะบริษัท
อัตราคิดลด	4.5
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	6.0
อัตรากรมหมื่นเวียนพนักงาน	5.0

(ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงาน)

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

13. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายที่สำคัญสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 ซึ่งจำแนกตามลักษณะได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2554	2553	2554	2553
การเปลี่ยนแปลงในต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	8,588	12,120	14,119	66,636
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	6,832	10,961	21,549	33,306
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	3,177	2,907	9,260	8,922
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	7,892	12,390	23,230	37,074
ค่าขนส่ง	13,610	8,288	38,929	24,135
ค่าสารเคมี วัสดุสิ้นเปลืองและค่าวิเคราะห์	7,971	13,293	23,635	39,058
ค่าใช้จ่ายอื่น	11,627	14,017	34,015	41,648
รวม	59,697	73,976	164,737	250,779

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2554	2553	2554	2553
การเปลี่ยนแปลงในต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	8,419	5,573	11,366	50,638
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	6,746	9,012	21,390	27,603
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	2,937	2,907	8,540	8,922
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	7,576	9,189	22,874	27,318
ค่าขนส่ง	13,610	11,766	38,929	35,242
ค่าสารเคมี วัสดุสิ้นเปลืองและค่าวิเคราะห์	7,971	13,042	23,635	38,378
ขาดทุนจากการซื้อขายของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	35	-	50,141
ค่าใช้จ่ายอื่น	11,070	12,542	30,738	38,103
รวม	58,329	64,066	157,472	276,345

14. ภาษีเงินได้

บริษัท ไม่มีภาษีเงินได้นิติบุคคลที่จะต้องจ่ายสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 เนื่องจากการใช้ประโยชน์ทางภาษีจากผลขาดทุนสะสมที่ยกมาและได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิจากสิทธิพิเศษที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

15. รายได้ค่าบริการของบริษัท

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

รายได้ค่าบริการสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 จำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน และที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนปรากฏดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2554	2553	2554	2553
กิจการที่ได้รับการส่งเสริม	8,086	49,278	23,925	145,307
กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	40,927	6,477	118,057	11,513
รวม	49,013	55,755	141,982	156,820

ในฐานะที่เป็นบริษัทที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆที่กำหนดในบัตรส่งเสริมโดยเคร่งครัด

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

16. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 เป็นดังนี้

	พันบาท							
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน							
	ธุรกิจ		ธุรกิจ		การตัดรายการบัญชี		งบการเงินรวม	
	ธุรกิจให้บริการ	อสังหาริมทรัพย์	อสังหาริมทรัพย์	อสังหาริมทรัพย์	ระหว่างกัน	ระหว่างกัน	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม
	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
รายได้	49,013	65,363	13,328	14,343	-	(9,608)	62,341	70,098
กำไรจากการดำเนินงาน	13,100	9,799	4,740	2,222	-	-	17,840	12,021
รายได้อื่น							6,984	3,349
ค่าใช้จ่ายในการขาย	63	72	623	1,155	-	-	(686)	(1,227)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	9,731	9,543	1,602	2,222	-	-	(11,333)	(11,765)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร							(3,177)	(2,907)
ต้นทุนทางการเงิน							(33)	(114)
ภาษีเงินได้							-	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ							9,595	(643)

	พันบาท							
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน							
	ธุรกิจ		ธุรกิจ		การตัดรายการบัญชี		งบการเงินรวม	
	ธุรกิจให้บริการ	อสังหาริมทรัพย์	อสังหาริมทรัพย์	อสังหาริมทรัพย์	ระหว่างกัน	ระหว่างกัน	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม
	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
รายได้	141,982	186,029	21,176	82,342	-	(29,209)	163,158	239,162
กำไรจากการดำเนินงาน	34,816	23,743	7,057	15,099	-	607	41,873	39,449
รายได้อื่น							13,880	6,860
ค่าใช้จ่ายในการขาย	604	103	868	3,578	-	-	(1,472)	(3,681)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	27,453	82,630	5,267	5,938	-	(50,105)	(32,720)	(38,463)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร							(9,260)	(8,922)
ต้นทุนทางการเงิน							(115)	(620)
ภาษีเงินได้							-	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ							12,186	(5,377)

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท					
	ธุรกิจให้บริการ		ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		งบการเงินรวม	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	154,821	166,178	34,610	26,831	189,431	193,009
สินทรัพย์อื่น	310,135	351,973	614,727	617,896	924,862	969,869
สินทรัพย์รวม	464,956	518,151	649,337	644,727	1,114,293	1,162,878

17. สัญญา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทและบริษัทย่อยมีสัญญาดังต่อไปนี้

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

ค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาดังกล่าวข้างต้นที่ต้องจ่ายในอนาคต มีดังนี้

	ล้านบาท
ไม่เกินหนึ่งปี	1.4
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	5.5

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

ค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาดังกล่าวข้างต้นที่ต้องจ่ายในอนาคต มีดังนี้

	ล้านบาท
ไม่เกินหนึ่งปี	5.3
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	21.2
เกินห้าปี	65.9

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 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 5 กรกฎาคม 2554 สถาบันอนุญาโตตุลาการแจ้งคำสั่งคืน 1) ให้ทั้งสองฝ่ายเลิกสัญญาต่อกัน 2) ให้ผลประโยชน์ตอบแทนที่บริษัทชำระแก่ กทท. แล้วตกเป็นของ กทท. 3) ให้ กทท. คืนหลักประกันการก่อสร้างและหลักประกันการชำระค่าตอบแทนให้แก่บริษัท 4) ให้ กทท. คืนเงินทั้งหมดที่บริษัทได้วางไว้กับสำนักงานวางทรัพย์กลาง กรมบังคับคดี จำนวน 1.7 ล้านบาทแก่บริษัท

เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2554 การท่าเรือแห่งประเทศไทย ได้ส่งหนังสือแจ้งให้บริษัทดำเนินการขนย้ายทรัพย์สินและบริวารทั้งหมดออกจากพื้นที่ภายใน 60 วัน นับแต่วันที่ได้รับหนังสือดังกล่าว

18. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทและบริษัทย่อยมี

- 1) หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งได้ออกหนังสือค้ำประกันบริษัทให้แก่หน่วยงานราชการแห่งหนึ่งเพื่อค้ำประกันการจัดทำสาธารณูปโภค โดยมีเงินฝากประจำของบริษัทเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเป็นจำนวน 0.9 ล้านบาท
- 2) ภาระผูกพันตามสัญญาก่อสร้างและอื่นๆ เป็นจำนวน 2.7 ล้านบาท