

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 31 มีนาคม 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2552

1. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 41(ปรับปรุง 2550) เรื่อง "งบการเงินระหว่างกาล" และตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องที่เกี่ยวกับการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่ปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551

งบการเงินนี้ได้จัดทำเป็นเงินบาทและเป็นภาษาไทยตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย ทั้งนี้งบการเงินนี้มีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยเท่านั้น

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินเพื่อใช้ในประเทศ

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2552 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 ได้รวมบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		31 มีนาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 มีนาคม 2552	31 ธันวาคม 2551
บริษัท เอเซียพัฒนา แลนด์ จำกัด	ซื้อ ขยาย และพัฒนา ที่ดินหรือ อสังหาริมทรัพย์	200,000	200,000	99.99	99.99
บริษัท เจนโก้ เอ็นจิเนียริง จำกัด	ประกอบธุรกิจคัดแยก และบริหารจัดการของ เสียให้นำกลับมาใช้ ประโยชน์ได้ใหม่	20,000	20,000	99.99	99.99

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
		2552	2551	2552	2551
บริษัท เจนเนอร์อล โลจิสติกส์ จำกัด	ประกอบกิจการ ให้บริการขนส่งและ ขนถ่ายสินค้า ภายในประเทศ	5,000	5,000	99.99	99.99
บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด	ประกอบกิจการ โรงงานกำจัดของเสีย จากอุตสาหกรรม	200,000	200,000	99.99	99.99

รายการบัญชีระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดรายการในการทำงบการเงินระหว่างกาลรวมแล้ว

2. การประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 86/2551 เกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี โดยให้ใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่ดังต่อไปนี้

ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2550)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
ฉบับที่ 54 (ปรับปรุง 2550)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

มาตรฐานการบัญชีข้างต้นให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2552 เป็นต้นไป ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีฉบับดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่อฐานะสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีปัจจุบัน

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทั้งนี้กลุ่มบริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2552 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

4. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สินทรัพย์ หนี้สิน และรายได้ ส่วนหนึ่งของบริษัทเกิดจากรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

ลักษณะของความสัมพันธ์กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

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

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการคิดราคา
ต้นทุนการพัฒนาธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	ราคาทุนบวกส่วนเพิ่ม
ค่าขนส่ง	ราคาตลาด
ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน	ราคาตลาด
ดอกเบี้ยรับ	อัตราร้อยละ 3 ต่อปี

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2552 และ 2551 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์				
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	-	-	1,200	-
ขายสินค้า				
บริษัท เจนโก้ เอ็นจิเนียริง จำกัด	-	-	-	675

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 31 มีนาคม 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	-	-	-	1,226
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	229	82
ค่าขนส่ง				
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	17,369	8,681
ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	1,271	1,321	1,271	1,321
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	2,294	843	2,294	843
ค่าใช้จ่ายอื่น				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	438	467	438	467

ยอดลูกหนี้ และเจ้าหนี้คงเหลือที่เกิดจากรายการกับบุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2552 และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 มีนาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 มีนาคม 2552	31 ธันวาคม 2551
เงินทรงจ่ายแก่กรรมการ	-	300	-	-
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	2,144	1,942	2,144	1,942
เงินมัดจำการเช่า				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	31	31	31	31
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	2,000	2,000
	31	31	2,031	2,031
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับ				
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด				
เงินให้กู้ยืม (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี)	-	-	31,000	31,000
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	1,225	996
	-	-	32,225	31,996

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 31 มีนาคม 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 มีนาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 มีนาคม 2552	31 ธันวาคม 2551
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	4,570	2,533
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	32	35	32	35
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	840	582	840	582
รวม	872	617	5,442	3,150
เงินทดรองจ่ายจากกรรมการ	1,200	1,200	-	-

เงินให้กู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวที่เป็นสาระสำคัญในระหว่างปีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2552
เงินต้น				
- สัญญาเงินให้กู้ยืมฉบับที่ 1	4,000	-	-	4,000
- สัญญาเงินให้กู้ยืมฉบับที่ 2	7,000	-	-	7,000
- สัญญาเงินให้กู้ยืมฉบับที่ 3	20,000	-	-	20,000
รวม	31,000	-	-	31,000

บริษัทได้ทำสัญญาเงินให้กู้ยืม 3 ฉบับ กับบริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด ดังนี้

1. สัญญาเงินให้กู้ยืมฉบับที่ 1 จำนวน 4 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนภายในเดือนธันวาคม 2553
2. สัญญาเงินให้กู้ยืมฉบับที่ 2 จำนวน 7 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนภายในเดือนกันยายน 2554
3. สัญญาเงินให้กู้ยืมฉบับที่ 3 มีวงเงินกู้จำนวน 25 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทย่อยได้เบิกใช้เงินกู้เป็นจำนวน 20 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนภายใน 5 ปี นับจากวันที่ได้รับเงินงวดแรก (วันที่ 25 สิงหาคม 2551)

สัญญาเงินให้กู้ยืมทั้ง 3 ฉบับ มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.0 ต่อปี

นอกจากนี้ บริษัทมีสัญญาที่มีสาระสำคัญที่เพิ่มขึ้นกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

- ก) สัญญาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงาน (หมายเหตุ 17.1)
- ข) สัญญาเช่าที่ดิน (หมายเหตุ 17.2)

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 31 มีนาคม 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

5. เงินลงทุนชั่วคราว

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	31 มีนาคม 2552		31 ธันวาคม 2551	
ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	
หลักทรัพย์เพื่อค้า:				
เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์				
ในความต้องการของตลาด	2,000	1,250	2,000	2,000

ในระหว่างปี 2552 เงินลงทุนชั่วคราวมีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	พันบาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ	2,000
ยอดซื้อหลักทรัพย์	-
ยอดขายหลักทรัพย์	-
การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์	(750)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ	1,250

6. ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2552 และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 มีนาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 มีนาคม 2552	31 ธันวาคม 2551
เรียกเก็บเงินแล้ว				
ลูกหนี้การค้า - ค่าบริการ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	25,735	27,141	25,735	27,141
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	9,955	16,474	9,955	16,474
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	901	1,018	901	1,018
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	117	60	117	60
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	6,796	6,823	6,796	6,823
	43,504	51,516	43,504	51,516

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 มีนาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 มีนาคม 2552	31 ธันวาคม 2551
ลูกหนี้การค้า - อสังหาริมทรัพย์				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	75	110	75	110
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	232	232	232	232
	307	342	307	342
รวม	43,811	51,858	43,811	51,858
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(5,510)	(5,508)	(5,510)	(5,508)
สุทธิ	38,301	46,350	38,301	46,350
ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน				
ลูกหนี้การค้า - ค่าบริการ	14,909	17,954	14,909	17,954

7. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2552 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเพื่อขายแปลงหนึ่งและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างระหว่างพัฒนาแปลงหนึ่งจำนวนเงินรวม 320.1 ล้านบาท และ 295.4 ล้านบาทตามลำดับเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งในวงเงินรวม 155.8 ล้านบาท

8. เงินลงทุนระยะยาวอื่น - เพื่อขาย

	พันบาท			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท			
	31 มีนาคม 2552		31 ธันวาคม 2551	
ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	
หลักทรัพย์เพื่อขาย :				
เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์				
ในความต้องการของตลาด	120,803	28,848	120,703	32,256
หัก ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงรับรู้ในส่วนของ				
ผู้ถือหุ้น	(91,955)	-	(88,447)	-
สุทธิ	28,848	28,848	32,256	32,256

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน – สุทธิ

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	ร้อยละการถือหุ้น		พันบาท			
			ทุนชำระแล้ว		เงินลงทุน	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
2552	2551	2552	2551	2552	2551	
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	99.99	99.99	200,000	200,000	200,000	200,000
บริษัท เจน โก้ เอ็นจิเนียริง จำกัด	99.99	99.99	20,000	20,000	20,000	20,000
บริษัท เจนเนอรอล โลจิสติกส์ จำกัด	99.99	99.99	5,000	5,000	5,000	5,000
บริษัท อินคัสเทรียล เวสต์						
เมเนจเมนท์ (เอเชีย) จำกัด	99.99	99.99	200,000	200,000	200,000	200,000
รวม					425,000	425,000
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน					(32,969)	(32,085)
สุทธิ					392,031	392,915

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	430,114	209,575
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	1,186	1,014
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(10,688)	(7,351)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2552	420,612	203,238

สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรที่ศูนย์กำจัดกากอุตสาหกรรมมาตาพุดของบริษัท ได้จดทะเบียนจำนองเพื่อเป็นประกันวงเงินหนังสือค้ำประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินรวม 45 ล้านบาท มูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2552 และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 มีจำนวนเงินประมาณ 76.8 ล้านบาท และ 79.1 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

11. เงินกู้ยืมระยะยาว

	พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 มีนาคม 2552	31 ธันวาคม 2551
เงินกู้ยืมจากธนาคาร		
- วงเงินกู้ 1	16,845	17,508
- วงเงินกู้ 2	95,900	95,900
รวม	112,745	113,408
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(12,549)	(13,165)
สุทธิ	100,196	100,243

ในปี 2551 บริษัทได้ทำสัญญากู้เงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งในวงเงินรวม 155.8 ล้านบาทโดยมีรายละเอียดดังนี้

วงเงินกู้ 1 จำนวน 34.90 ล้านบาท เพื่อนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ บริษัทได้เบิกใช้เต็มวงเงินแล้ว เงินกู้ยืมดังกล่าว มีกำหนดชำระคืนเป็นรายงวด เริ่มตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2551 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2557 มีอัตราดอกเบี้ยดังนี้

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

เงินกู้ยืมดังกล่าว ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเพื่อขายของบริษัท

วงเงินกู้ 2 จำนวน 120.90 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นค่าใช้จ่ายในการพัฒนาโครงการ บริษัท ได้เบิกใช้แล้วจำนวน 95.90 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนเป็นรายงวด 6 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2552 โดยมีกำหนดชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายในเดือนพฤศจิกายน 2557 มีอัตราดอกเบี้ย MLR (ธนาคารไทยพาณิชย์) + 1.50% ต่อปี

เงินกู้ยืมดังกล่าว ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างระหว่างพัฒนาของบริษัท

12. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 มีนาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 มีนาคม 2552	31 ธันวาคม 2551
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน				
รถบรรทุกและหางพ่วง	10,931	12,616	-	-
ยานพาหนะ	7,579	8,164	4,183	4,569
	18,510	20,780	4,183	4,569
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี	(1,378)	(1,705)	(343)	(412)
	17,132	19,075	3,840	4,157
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(8,492)	(8,251)	(1,326)	(1,303)
สุทธิ	8,640	10,824	2,514	2,854

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2552 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน โดยมีรายละเอียดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระดังนี้

	พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	31 มีนาคม 2552			31 ธันวาคม 2551		
	ดอกเบี้ยจ่าย			ดอกเบี้ยจ่าย		
เงินต้น	รอดักบัญชี	รวม	เงินต้น	รอดักบัญชี	รวม	
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8,492	991	9,483	8,251	1,131	9,382
ถึงกำหนดชำระเกินหนึ่งปี						
แต่ไม่เกินห้าปี	8,640	387	9,027	10,824	574	11,398
รวม	17,132	1,378	18,510	19,075	1,705	20,780

	พันบาท					
	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	31 มีนาคม 2552			31 ธันวาคม 2551		
	ดอกเบี้ยจ่าย			ดอกเบี้ยจ่าย		
เงินต้น	รอดักบัญชี	รวม	เงินต้น	รอดักบัญชี	รวม	
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,326	218	1,544	1,303	242	1,545
ถึงกำหนดชำระเกินหนึ่งปี						
แต่ไม่เกินห้าปี	2,514	125	2,639	2,854	170	3,024
รวม	3,840	343	4,183	4,157	412	4,569

13. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายที่สำคัญสำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2552 และ 2551 ซึ่งจำแนกตามลักษณะได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
การเปลี่ยนแปลงในต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	7,912	7,635	7,912	7,636
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	32,181	25,338	29,383	23,131
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	12,451	14,409	9,114	12,849
ค่าขนส่ง	6,029	24,152	16,684	28,744
ค่าสารเคมี วัสดุสิ้นเปลืองและค่าวิเคราะห์	14,149	22,734	13,887	22,321
ค่าใช้จ่ายอื่น	22,196	11,243	18,092	10,394
รวม	94,918	105,511	95,072	105,075

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

14. ภาษีเงินได้

บริษัทไม่มีภาษีเงินได้นิติบุคคลที่จะต้องจ่ายสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2552 และ 2551 เนื่องจากการใช้ประโยชน์ทางภาษีจากผลขาดทุนสะสมที่ยกมาและได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิจากสิทธิพิเศษที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน

15. รายได้ค่าบริการของบริษัท

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

รายได้ค่าบริการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2552 และ 2551 จำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน และที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนปรากฏดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551
กิจการที่ได้รับการส่งเสริม	45,202	77,576
กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	22,262	28,662
รวม	67,464	106,238

ในฐานะที่เป็นบริษัทที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆที่กำหนดในบัตรส่งเสริมโดยเคร่งครัด

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

16. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2552 และ 2551 เป็นดังนี้

	พันบาท							
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม							
	ธุรกิจให้บริการ		ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		การตัดรายการบัญชี		งบการเงินรวม	
	2552	2551	2552	2551	2552	2551	2552	2551
รายได้	84,833	114,919	13,908	13,335	(18,569)	(8,681)	80,172	119,573
กำไรจากการดำเนินงาน	10,169	30,430	5,012	5,700	(216)	-	14,965	36,130
รายได้อื่น							2,286	4,103
ค่าใช้จ่ายบริหาร	23,370	16,422	5,351	4,916	-	-	(29,711)	(22,068)
ต้นทุนการเงิน							(669)	(527)
ภาษีเงินได้							(881)	(143)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ							(14,010)	17,495

	พันบาท					
	ธุรกิจให้บริการ		ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2552	2551	2552	2551	2552	2551
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	420,097	429,508	515	606	420,612	430,114
สินทรัพย์อื่น	244,759	287,917	660,348	640,712	905,107	928,629
สินทรัพย์รวม	664,856	717,425	660,863	641,318	1,325,719	1,358,743

17. สัญญา

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2552 บริษัทและบริษัทย่อยมีสัญญาดังต่อไปนี้

17.1 สัญญาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงานศูนย์บริการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรม(แสมดำ)รวมทั้งศูนย์วิจัยและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จังหวัดราชบุรีกับกรมโรงงานอุตสาหกรรม โดยมีระยะเวลาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงาน 10 ปี ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าว บริษัทต้องจ่ายค่าเช่ารายปี ปีที่ 1-5 เป็นเงินประมาณ 1.06 ล้านบาทต่อปี ปีที่ 6-10 เป็นเงินประมาณ 1.37 ล้านบาทต่อปี และค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิตามอัตราของภาคที่ให้บริการ สัญญานี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2549 จนถึงวันที่ 30 กันยายน 2559

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

ค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังกล่าวข้างต้นที่ต้องจ่ายในอนาคต มีดังนี้

	ล้านบาท
ไม่เกินหนึ่งปี	1.1
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	5.0
เกินห้าปี	3.6

17.2 สัญญาเช่าที่ดินกับการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย (ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท) 3 ฉบับโดยมีระยะเวลาเช่า 30 ปี จนถึงเดือนพฤษภาคม 2569 เดือนสิงหาคม 2569 และเดือนมีนาคม 2574 โดยบริษัทต้องจ่ายค่าเช่าในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

ค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังกล่าวข้างต้นที่ต้องจ่ายในอนาคต มีดังนี้

	ล้านบาท
ไม่เกินหนึ่งปี	5.2
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	21.1
เกินห้าปี	79.2

17.3 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 บริษัท ได้บอกเลิกสัญญากับการท่าเรือแห่งประเทศไทย และเมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2550 บริษัท ได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทอันเกี่ยวกับสัญญาลงทุนจัดตั้งอุปกรณ์รองรับของเสียปนน้ำมันจากเรือและประกอบการ ณ ท่าเรือแหลมฉบัง เสนอต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการ โดยเรียกร้องให้ การท่าเรือแห่งประเทศไทยชดเชยค่าเสียหายให้แก่บริษัท เป็นเงินจำนวน 927.68 ล้านบาท และสถาบันอนุญาโตตุลาการ ได้มีคำสั่งรับคำเสนอข้อพิพาทดังกล่าวไว้แล้ว และเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2550 การท่าเรือแห่งประเทศไทยได้ยื่นคำคัดค้าน ขณะนี้ข้อพิพาทอยู่ระหว่างขั้นตอนกระบวนการของสถาบันอนุญาโตตุลาการ

17.4 เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2549 บริษัท ได้ทำสัญญาพันธมิตรทางกลยุทธ์และธุรกิจกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเป็นเวลา 3 ปี โดยบริษัทจะได้รับค่าตอบแทนในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

18. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2552 บริษัทและบริษัทย่อยมี

18.1 ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศสองแห่งได้ออกหนังสือค้ำประกันบริษัทให้แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันบางแห่ง บริษัทและหน่วยงานราชการบางแห่งเพื่อค้ำประกันสัญญาเช่า สัญญาการให้บริการบำบัดกากและสัญญาลงทุนจัดตั้งอุปกรณ์รองรับของเสียปนน้ำมันจากเรือและประกอบกร ณ ทำเรือแหลมฉบังเป็นจำนวน 38.5 ล้านบาท

18.2 ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งได้ออกหนังสือค้ำประกันบริษัทให้แก่หน่วยงานราชการแห่งหนึ่งเพื่อค้ำประกันการจัดทำสาธารณูปโภค โดยมีเงินฝากประจำของบริษัทเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเป็นจำนวน 0.4 ล้านบาท

18.3 ภาระผูกพันตามสัญญาก่อสร้างและอื่น ๆ เป็นจำนวน 11.0 ล้านบาท

18.4 ภาระผูกพันตามข้อตกลงการว่าจ้างทนายกรณีพิพาทเกี่ยวกับสัญญาลงทุนจัดตั้งอุปกรณ์รองรับของเสียปนน้ำมันจากเรือและประกอบกร ณ ทำเรือแหลมฉบังในอัตราและเงื่อนไขที่ได้ระบุไว้ในข้อตกลงการว่าจ้าง

19. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2552 ผู้ถือหุ้นได้มีมติจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.01 บาทเป็นจำนวนเงินรวม 9 ล้านบาท โดยจะจ่ายเงินปันผลในวันที่ 21 พฤษภาคม 2552 และจัดสรรกำไรเป็นสำรองตามกฎหมายจำนวน 0.9 ล้านบาท

20. การจัดประเภทบัญชีใหม่

รายการในงบการเงินของปี 2551 บางรายการได้จัดประเภทใหม่ให้สอดคล้องกับรายการในงบการเงินของ ปี 2552