

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 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 30 มิถุนายน 2552 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 ได้รวมบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551
บริษัท เอเชียพัฒนา 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 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
		2552	2551	2552	2551
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	ประกอบกิจการ ให้บริการขนส่งและ ขนถ่ายสินค้า ภายในประเทศ	5,000	5,000	99.99	99.99
บริษัท อินคัสเทรียล เวสต์ เมเนจเม้นท์ (เอเชีย) จำกัด	ประกอบกิจการ โรงงานกำจัดของเสีย จากอุตสาหกรรม	200,000	200,000	99.99	99.99

* บริษัทย่อยนี้เลิกกิจการในไตรมาสที่สองของปี 2552

รายการบัญชีระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดรายการในการทำงานงบการเงินระหว่างกาลรวมแล้ว

2. การประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 86/2551 เกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี โดยให้ใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่ตั้งต่อไปนี้

- ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2550) - การค้อยค่าของสินทรัพย์
- ฉบับที่ 54 (ปรับปรุง 2550) - สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

มาตรฐานการบัญชีข้างต้นให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2552 เป็นต้นไป ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีฉบับดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีปัจจุบัน

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทั้งนี้กลุ่มบริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

4. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ต้นทุน และค่าใช้จ่ายส่วนหนึ่งของบริษัทเกิดจากรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

ลักษณะของความสัมพันธ์กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

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

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

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

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับแต่ละงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2552	2551	2552.	2551
ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	1,286	1,285	2,557	2,606
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	1,775	776	4,069	1,619
ค่าใช้จ่ายอื่น				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	76	466	514	933
	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2552	2551	2552	2551
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์				
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	-	-	1,200	-
ขายสินค้า				
บริษัท เจนโก้ เอ็นจิเนียริง จำกัด	-	-	-	675
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	-	1,013	-	2,239
บริษัท เจนเนอรอล โลจิสติกส์ จำกัด	232	83	461	165
ค่าขนส่ง				
บริษัท เจนเนอรอล โลจิสติกส์ จำกัด	14,424	8,175	31,793	16,856
ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	1,286	1,285	2,557	2,606
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	1,775	776	4,069	1,619
ค่าใช้จ่ายอื่น				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	76	466	514	933

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

ขอดูก่อน และเข้านี้คงเหลือที่เกิดจากรายการกับบุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551
เงินทดรองจ่ายแก่กรรมการ	-	300	-	-
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	2,783	1,942	2,783	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
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	-	996
	-	-	-	31,996
เข้าหนี้การค้า				
บริษัท เจนเนอรัล โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	5,054	2,533
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	34	35	34	35
กรมโรงงานอุตสาหกรรม	387	582	387	582
รวม	421	617	5,475	3,150
เงินทดรองจ่ายจากกรรมการ	-	1,200	-	-

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

เงินให้กู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวที่เป็นสาระสำคัญในระหว่างงวดดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 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 เจนเนอรอล 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 16.1)

ข) สัญญาเช่าที่ดิน (หมายเหตุ 16.2)

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

5. ลูกหนี้การค้า – สุทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551
เรียกเก็บเงินแล้ว				
ลูกหนี้การค้า - ค่าบริการ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	21,670	27,141	21,670	27,141
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	10,815	16,474	10,815	16,474
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	383	1,018	383	1,018
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	333	60	333	60
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	6,472	6,823	6,472	6,823
	<u>39,673</u>	<u>51,516</u>	<u>39,673</u>	<u>51,516</u>
ลูกหนี้การค้า - อสังหาริมทรัพย์				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	970	110	970	110
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	50	-	50	-
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	232	232	232	232
	<u>1,252</u>	<u>342</u>	<u>1,252</u>	<u>342</u>
รวม	40,925	51,858	40,925	51,858
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(5,098)	(5,508)	(5,098)	(5,508)
สุทธิ	<u>35,827</u>	<u>46,350</u>	<u>35,827</u>	<u>46,350</u>
ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน				
ลูกหนี้การค้า - ค่าบริการ	14,732	17,954	14,732	17,954

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

6. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทและบริษัทย่อยได้จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเพื่อขายแปลงหนึ่งและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างระหว่างพัฒนาแปลงหนึ่งจำนวนเงินรวม 449.3 ล้านบาท และ 295.4 ล้านบาทตามลำดับเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งในวงเงินรวม 216.3 ล้านบาท

7. เงินลงทุนระยะยาวอื่น - เพื่อขาย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	30 มิถุนายน 2552		31 ธันวาคม 2551	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อขาย :				
เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์				
ในความต้องการของตลาด	122,053	47,438	122,703	34,256
หัก ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงรับรู้ในส่วนของ				
ผู้ถือหุ้น	(74,615)	-	(88,447)	-
สุทธิ	47,438	47,438	34,256	34,256

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	30 มิถุนายน 2552		31 ธันวาคม 2551	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อขาย :				
เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์				
ในความต้องการของตลาด	120,803	46,188	120,703	32,256
หัก ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงรับรู้ในส่วนของ				
ผู้ถือหุ้น	(74,615)	-	(88,447)	-
สุทธิ	46,188	46,188	32,256	32,256

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน – สุทธิ

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	พันบาท					
	ร้อยละการถือหุ้น		ทุนชำระแล้ว		เงินลงทุน	
	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551
บริษัท เอเชียพัฒนา แลนด์ จำกัด	99.99	99.99	200,000	200,000	200,000	200,000
บริษัท เจน โก้ เอ็นจิเนียริง จำกัด	-	99.99	-	20,000	-	20,000
บริษัท เจนเนอรัล 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					405,000	425,000
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน					(24,706)	(32,085)
สุทธิ					380,294	392,915

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	430,114	209,575
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	2,188	2,015
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิ		
ตามบัญชี ณ วันที่จำหน่ายและตัดจำหน่าย	(7)	(7)
ต้นทุนขายสินทรัพย์ระหว่างงวด	(1,464)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(21,357)	(14,643)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552	409,474	196,940

สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรที่ศูนย์กำจัดกากอุตสาหกรรมมาตาพุดของบริษัท ได้จดทะเบียนจำนองเพื่อเป็นประกันวงเงินหนังสือ
 ค่าประกันกับธนาคาร ในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินรวม 45 ล้านบาท มูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว ณ วันที่ 30
 มิถุนายน 2552 และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 มีจำนวนเงินประมาณ 74.5 ล้านบาท และ 79.1 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

10. เงินกู้ยืมระยะยาว

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551
เงินกู้ยืมจากธนาคาร				
- วงเงินกู้ 1	14,1	17,	14,	17,4
- วงเงินกู้ 2	95,9	95,	95,	95,9
- วงเงินกู้ 3	45,4	-	-	-
รวม	155,4	113,	110,	113,4
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(29,5)	(13,	(29,	(13,9)
สุทธิ	125,9	100,	80,	100,4

ในปี 2551 บริษัทได้ทำสัญญากู้เงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งในวงเงินรวม 155.8 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

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

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

เงินกู้ยืมดังกล่าว ค้ำประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเพื่อขายของบริษัท

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 ค้ำประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างระหว่างพัฒนาของบริษัท

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 ค้ำประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างระหว่างพัฒนาของบริษัทย่อย

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

11. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2552	2551	2552	2551
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน				
รถบรรทุกและหางพ่วง	9,246	12,616	-	-
ยานพาหนะ	6,893	8,164	3,797	4,569
	16,139	20,780	3,797	4,569
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	(1,070)	(1,705)	(279)	(412)
	15,069	19,075	3,518	4,157
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(8,656)	(8,251)	(1,350)	(1,303)
สุทธิ	6,413	10,824	2,168	2,854

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน โดยมีรายละเอียดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระดังนี้

	พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	30 มิถุนายน 2552			31 ธันวาคม 2551		
	เงินต้น	ดอกเบี้ยจ่าย	รวม	เงินต้น	ดอกเบี้ยจ่าย	รวม
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8,656	827	9,483	8,251	1,131	9,382
ถึงกำหนดชำระเกินหนึ่งปี						
แต่ไม่เกินห้าปี	6,413	243	6,656	10,824	574	11,398
รวม	15,069	1,070	16,139	19,075	1,705	20,780

	พันบาท					
	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	30 มิถุนายน 2552			31 ธันวาคม 2551		
	เงินต้น	ดอกเบี้ยจ่าย	รวม	เงินต้น	ดอกเบี้ยจ่าย	รวม
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,350	195	1,545	1,303	242	1,545
ถึงกำหนดชำระเกินหนึ่งปี						
แต่ไม่เกินห้าปี	2,168	84	2,252	2,854	170	3,024
รวม	3,518	279	3,797	4,157	412	4,569

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

12. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายที่สำคัญสำหรับแต่ละงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 ซึ่งจำแนกตามลักษณะได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2552	2551	2552	2551
การเปลี่ยนแปลงในต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	5,808	5,023	13,720	12,659
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	18,108	21,748	47,180	43,349
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	3,886	6,223	8,173	10,956
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	13,089	14,880	25,540	29,289
ค่าขนส่ง	11,481	30,310	17,510	54,462
ค่าสารเคมี วัสดุสิ้นเปลืองและค่าวิเคราะห์	14,651	27,183	28,800	49,917
ค่าใช้จ่ายอื่น	13,621	12,529	34,639	22,776
รวม	80,644	117,896	175,562	223,408

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2552	2551	2552	2551
การเปลี่ยนแปลงในต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	5,808	5,023	13,720	12,659
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	15,985	20,157	42,260	39,551
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	3,886	6,223	8,173	10,956
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	9,713	13,381	18,827	26,230
ค่าขนส่ง	15,271	30,213	31,955	58,957
ค่าสารเคมี วัสดุสิ้นเปลืองและค่าวิเคราะห์	14,312	26,782	28,199	49,103
ค่าใช้จ่ายอื่น	15,598	15,385	32,511	24,783
รวม	80,573	117,164	175,645	222,239

13. ภาษีเงินได้

บริษัท ไม่มีภาษีเงินได้นิติบุคคลที่จะต้องจ่ายสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 เนื่องจากการใช้ประโยชน์ทางภาษีจากผลขาดทุนสะสมที่ยกมาและได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิจากสิทธิพิเศษที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

14. รายได้ค่าบริการของบริษัท

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

รายได้ค่าบริการสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 จำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน และที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนปรากฏดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2552	2551	2552	2551
กิจการที่ได้รับการส่งเสริม	51,082	89,826	73,097	167,402
กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	7,974	26,237	51,737	54,899
รวม	59,056	116,063	124,834	222,301

ในฐานะที่เป็นบริษัทที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆที่กำหนดในบัตรส่งเสริมโดยเคร่งครัด

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

15. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 เป็นดังนี้

	พันบาท							
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน							
	ธุรกิจให้บริการ		ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2552	2551	2552	2551	2552	2551	2552	2551
รายได้	73,480	124,237	8,969	7,222	(14,424)	(8,174)	68,025	123,285
กำไรจากการดำเนินงาน	4,042	23,430	3,161	2,199	-	-	7,203	25,629
รายได้อื่น							833	2,850
ค่าใช้จ่ายบริหาร	12,512	10,489	4,636	3,613	(1,212)	(85)	(15,936)	(14,017)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร							(3,886)	(6,223)
ต้นทุนการเงิน							(602)	(1,015)
ภาษีเงินได้							(435)	(53)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ							(12,823)	7,171

	พันบาท							
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน							
	ธุรกิจให้บริการ		ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2552	2551	2552	2551	2552	2551	2552	2551
รายได้	156,627	239,156	22,877	20,557	(32,993)	(16,855)	146,511	242,858
กำไรจากการดำเนินงาน	12,525	53,860	8,173	7,898	(216)	-	20,482	61,758
รายได้อื่น							4,805	6,953
ค่าใช้จ่ายบริหาร	33,468	23,748	9,987	8,529	(2,095)	(925)	(41,360)	(31,352)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร							(8,173)	(10,956)
ต้นทุนการเงิน							(1,271)	(1,542)
ภาษีเงินได้							(1,316)	(196)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ							(26,833)	24,665

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท					
	ธุรกิจให้บริการ		ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	409,050	429,508	424	606	409,474	430,114
สินทรัพย์อื่น	225,925	287,917	720,831	640,712	946,756	928,629
สินทรัพย์รวม	634,975	717,425	721,255	641,318	1,356,230	1,358,743

16. สัญญา

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552 บริษัทและบริษัทย่อยมีสัญญาดังต่อไปนี้

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

ค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังกล่าวข้างต้นที่ต้องจ่ายในอนาคต มีดังนี้

	ล้านบาท
ไม่เกินหนึ่งปี	1.1
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	5.1
เกินห้าปี	3.1

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

ค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังกล่าวข้างต้นที่ต้องจ่ายในอนาคต มีดังนี้

	ล้านบาท
ไม่เกินหนึ่งปี	5.2
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	21.1
เกินห้าปี	79.2

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

16.3 สัญญาลงทุนจัดตั้งอุปกรณ์รองรับของเสียน้ำมันจากเรือและประกอบการ ณ ท่าเรือแหลมฉบังกับการท่าเรือแห่งประเทศไทย (กทท.) สัญญานี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2547 ถึงสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และบริษัท มีสิทธิยื่นคำร้องขอให้ต่ออายุสัญญาได้อีกเป็น 2 ระยะ ๆ ละ 5 ปี โดยจัดทำเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 ปี ก่อนสัญญาจะสิ้นสุดลงตามเงื่อนไขของสัญญา บริษัท ต้องชำระเงินผลประโยชน์ตอบแทนในการประกอบการตามสัญญาในอัตราค่าตอบแทนประจำปีตามจำนวนเงินและเวลาที่ระบุไว้ในสัญญา และผลประโยชน์ตอบแทนเพิ่มเติมเป็นจำนวนร้อยละจากการจัดเก็บรายได้ค่าบริการบำบัดของเสียน้ำมันจากเรือให้แก่ กทท.

บริษัทไม่สามารถก่อสร้างและดำเนินการโครงการดังกล่าวได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาข้างต้น เนื่องจากพื้นที่ตั้งโครงการ ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของท่าเรือแหลมฉบังยังคงมีผู้นุกรุกไม่ยอมรื้อย้ายออกจากพื้นที่ คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2549 ให้บอกเลิกสัญญาและฟ้องเรียกค่าเสียหายจากการท่าเรือแห่งประเทศไทย

ต่อมาเมื่อวันที่ 11 เมษายน 2550 บริษัท ได้บอกเลิกสัญญากับการท่าเรือแห่งประเทศไทย และเมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2550 บริษัท ได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทอันเกี่ยวกับสัญญาลงทุนจัดตั้งอุปกรณ์รองรับของเสียน้ำมันจากเรือและประกอบการ ณ ท่าเรือแหลมฉบัง เสนอต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการ โดยเรียกร้องให้ การท่าเรือแห่งประเทศไทยชดเชยค่าเสียหายให้แก่บริษัท เป็นเงินจำนวน 927.7 ล้านบาท และสถาบันอนุญาโตตุลาการ ได้มีคำสั่งรับคำเสนอข้อพิพาทดังกล่าวไว้แล้ว และเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2550 การท่าเรือแห่งประเทศไทยได้ยื่นคำคัดค้าน ขณะนี้ข้อพิพาทอยู่ระหว่างขั้นตอนกระบวนการของสถาบันอนุญาโตตุลาการ

16.4 เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2549 บริษัท ได้ทำสัญญาพันธมิตรทางกลยุทธ์และธุรกิจกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเป็นเวลา 3 ปี โดยบริษัทจะได้รับค่าตอบแทนในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

17. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552 บริษัทและบริษัทย่อยมี

17.1 ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศสองแห่งได้ออกหนังสือค้ำประกันบริษัทให้แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันบางแห่ง บริษัทและหน่วยงานราชการบางแห่งเพื่อค้ำประกันสัญญาเช่า สัญญาการให้บริการบำบัดกากและสัญญาลงทุนจัดตั้งอุปกรณ์รองรับของเสียน้ำมันจากเรือและประกอบการ ณ ท่าเรือแหลมฉบังเป็นจำนวน 37.5 ล้านบาท

17.2 ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งได้ออกหนังสือค้ำประกันบริษัทให้แก่หน่วยงานราชการแห่งหนึ่งเพื่อค้ำประกันการจัดทำสาธารณูปโภคโดยมีเงินฝากประจำของบริษัทเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเป็นจำนวน 0.4 ล้านบาท

17.3 ภาระผูกพันตามสัญญาก่อสร้างและอื่น ๆ เป็นจำนวน 3.6 ล้านบาท

17.4 ภาระผูกพันตามข้อตกลงการว่าจ้างนายกรณีพิพาทเกี่ยวกับสัญญาลงทุนจัดตั้งอุปกรณ์รองรับของเสียน้ำมันจากเรือและประกอบการ ณ ท่าเรือแหลมฉบังในอัตราและเงื่อนไขที่ได้ระบุไว้ในข้อตกลงการว่าจ้าง

บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 (สอบทานแล้ว)
และวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)

18. เงินปันผลจ่ายและสำรองตามกฎหมาย

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2552 ผู้ถือหุ้นได้มีมติจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.01 บาทเป็นจำนวนเงินรวม 9 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลในวันที่ 21 พฤษภาคม 2552 และได้จัดสรรกำไรเป็นสำรองตามกฎหมายแล้วจำนวน 0.9 ล้านบาท

19. การจัดประเภทบัญชีใหม่

รายการในงบการเงินของปี 2551 บางรายการได้จัดประเภทใหม่ให้สอดคล้องกับรายการในงบการเงินของ ปี 2552