งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2555

**1. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง "งบการเงินระหว่างกาล" และตามประกาศของ  
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องที่เกี่ยวกับการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

งบการเงินนี้ได้จัดทำเป็นเงินบาทและเป็นภาษาไทยตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย ทั้งนี้งบการเงินนี้มีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยเท่านั้น

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินเพื่อใช้ในประเทศ

งบการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ได้รวมบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | | |  | สัดส่วนการถือหุ้น | | |
|  |  |  |  |  | | |  | ทั้งทางตรงและทางอ้อม | | |
|  |  |  |  | ทุนชำระแล้ว (พันบาท) | | |  | ของบริษัท (ร้อยละ) | | |
| ชื่อบริษัท |  | ประเภทธุรกิจ |  | 30 มิถุนายน2555 |  | 31 ธันวาคม2554 |  | 30 มิถุนายน2555 |  | 31 ธันวาคม2554 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท เอเซียพัฒนา แลนด์ จำกัด |  | ซื้อ ขาย และพัฒนาที่ดินหรืออสังหาริมทรัพย์ |  | 200,000 |  | 200,000 |  | 99.99 |  | 99.99 |
| บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์  เมเนจเมนท์ (เอเซีย) จำกัด |  | ประกอบกิจการโรงงานกำจัดของเสียจากอุตสาหกรรม |  | 200,000 |  | 200,000 |  | 99.99 |  | 99.99 |

รายการบัญชีระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดรายการในการทำงบการเงินระหว่างกาลรวมแล้ว

**2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทั้งนี้กลุ่มบริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

**3. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ต้นทุน และค่าใช้จ่าย ส่วนหนึ่งของบริษัทเกิดจากรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

ลักษณะของความสัมพันธ์กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ชื่อบริษัท |  | ประเภทธุรกิจ |  | ลักษณะความสัมพันธ์ |
| กรมโรงงานอุตสาหกรรม |  | หน่วยงานรัฐบาล |  | ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย |  | หน่วยงานรัฐบาล |  | ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน |
| บริษัท เอเซียพัฒนา แลนด์ จำกัด |  | ซื้อ ขาย และพัฒนาที่ดินหรืออสังหาริมทรัพย์ |  | บริษัทย่อย |
| บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์ เมเนจเมนท์  (เอเซีย) จำกัด |  | ประกอบกิจการโรงงานกำจัดของเสียจากอุตสาหกรรม |  | บริษัทย่อย |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้ | | |
| รายการ |  | นโยบายการคิดราคา |
| ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน |  | ราคาตลาด |
| ดอกเบี้ยรับ |  | อัตราตามที่ตกลงกัน/ตามสัญญา |
| ค่าใช้จ่ายอื่น |  | ราคาตามสัญญา |

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | พันบาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือน | | |  | สำหรับงวดหกเดือน | | |
|  | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | |  | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | |
|  | 2555 |  | 2554 |  | 2555 |  | 2554 |
| ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน |  |  |  |  |  |  |  |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | 1,325 |  | 1,327 |  | 2,632 |  | 2,610 |
| กรมโรงงานอุตสาหกรรม | 1,203 |  | 873 |  | 2,469 |  | 1,778 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น |  |  |  |  |  |  |  |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | 421 |  | 411 |  | 790 |  | 830 |

|  | พันบาท | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือน | | |  | สำหรับงวดหกเดือน | | |
|  | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | |  | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | |
|  | 2555 |  | 2554 |  | 2555 |  | 2554 |
| ดอกเบี้ยรับ |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท เอเซียพัฒนา แลนด์ จำกัด | 104 |  | 105 |  | 209 |  | 115 |
| ค่าเช่าและค่าสิทธิการดำเนินงาน |  |  |  |  |  |  |  |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | 1,325 |  | 1,327 |  | 2,632 |  | 2,610 |
| กรมโรงงานอุตสาหกรรม | 1,203 |  | 873 |  | 2,469 |  | 1,778 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น |  |  |  |  |  |  |  |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | 421 |  | 411 |  | 790 |  | 830 |

ยอดลูกหนี้ และเจ้าหนี้คงเหลือที่เกิดจากรายการกับบุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีดังนี้

|  | พันบาท | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | | | | |
|  | 30 มิถุนายน |  | 31 ธันวาคม |  | 30 มิถุนายน | | |  | | 31 ธันวาคม |
|  | 2555 |  | 2554 |  | 2555 | | |  | | 2554 |
| ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า |  |  |  |  |  | | |  | |  |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | 2,896 |  | 1,968 |  | 2,896 | | |  | | 1,968 |
| ลูกหนี้ |  |  |  |  |  | | |  | |  |
| บริษัท เอเซียพัฒนา แลนด์ จำกัด | - |  | - |  | 584 | | |  | | 375 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย |  |  |  |  |  | | |  | |  |
| บริษัท เอเซียพัฒนา แลนด์ จำกัด | - |  | - |  | 7,000 | | |  | | 7,000 |
| รวม | - |  | - |  | 7,584 | | |  | | 7,375 |
| เงินมัดจำการเช่า |  |  |  |  |  | | |  | |  |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | 24 |  | 24 |  | 24 | | |  | | 24 |
| เจ้าหนี้การค้า |  |  |  |  | |  |  | |  | |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | 38 |  | 49 |  | | 38 |  | | 49 | |
| กรมโรงงานอุตสาหกรรม | 384 |  | 337 |  | | 384 |  | | 337 | |
| รวม | 422 |  | 386 |  | | 422 |  | | 386 | |

นอกจากนี้ บริษัทมีสัญญาที่มีสาระสำคัญที่ทำขึ้นกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

ก) สัญญาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงาน (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15.1)

ข) สัญญาเช่าที่ดิน (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15.2)

**4. ลูกหนี้การค้า – สุทธิ**

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

|  | พันบาท | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | 30 มิถุนายน |  | 31 ธันวาคม |  | 30 มิถุนายน |  | 31 ธันวาคม |
|  | 2555 |  | 2554 |  | 2555 |  | 2554 |
| **เรียกเก็บเงินแล้ว** |  |  |  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้การค้า - ค่าบริการ |  |  |  |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 21,748 |  | 20,956 |  | 21,748 |  | 20,956 |
| เกินกำหนดชำระ |  |  |  |  |  |  |  |
| น้อยกว่า 3 เดือน | 9,296 |  | 8,656 |  | 9,296 |  | 8,656 |
| มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน | 95 |  | 702 |  | 95 |  | 702 |
| มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน | 307 |  | 49 |  | 307 |  | 49 |
| มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป | 6,230 |  | 6,756 |  | 6,230 |  | 6,756 |
|  | 37,676 |  | 37,119 |  | 37,676 |  | 37,119 |
| ลูกหนี้การค้า - อสังหาริมทรัพย์ |  |  |  |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | - |  | - |  | - |  | - |
| เกินกำหนดชำระ |  |  |  |  |  |  |  |
| น้อยกว่า 3 เดือน | - |  | - |  | - |  | - |
| มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน | - |  | - |  | - |  | - |
| มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน | - |  | - |  | - |  | - |
| มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป | 103 |  | 103 |  | 103 |  | 103 |
|  | 103 |  | 103 |  | 103 |  | 103 |
| รวม | 37,779 |  | 37,222 |  | 37,779 |  | 37,222 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (6,312) |  | (6,689) |  | (6,312) |  | (6,689) |
| สุทธิ | 31,467 |  | 30,533 |  | 31,467 |  | 30,533 |
| **ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน** |  |  |  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้การค้า - ค่าบริการ | 10,056 |  | 16,422 |  | 10,056 |  | 16,422 |

**5. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์**

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยได้จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเพื่อขายแปลงหนึ่งและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างระหว่างพัฒนาแปลงหนึ่งจำนวนเงินรวม 92.1 ล้านบาท และ 92.1 ล้านบาทตามลำดับเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9)

**6. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน – สุทธิ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  | พันบาท | | | | | | |
|  | ร้อยละการถือหุ้น | | |  | ทุนชำระแล้ว | | |  | เงินลงทุน | | |
|  | 30 มิถุนายน |  | 31 ธันวาคม |  | 30 มิถุนายน |  | 31 ธันวาคม |  | 30 มิถุนายน |  | 31 ธันวาคม |
|  | 2555 |  | 2554 |  | 2555 |  | 2554 |  | 2555 |  | 2554 |
| บริษัท เอเซียพัฒนา แลนด์ จำกัด | 99.99 |  | 99.99 |  | 200,000 |  | 200,000 |  | 200,000 |  | 200,000 |
| บริษัท อินดัสเทรียล เวสต์  เมเนจเมนท์ (เอเซีย) 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 |

**7. เงินลงทุนระยะยาวอื่น – เผื่อขาย**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | พันบาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท | | | | | | |
|  |  | 30 มิถุนายน 2555 | | |  | 31 ธันวาคม 2554 | | |
|  |  | ราคาทุน |  | มูลค่ายุติธรรม |  | ราคาทุน |  | มูลค่ายุติธรรม |
| หลักทรัพย์เผื่อขาย : |  |  |  |  |  |  |  |  |
| เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ในความต้องการของตลาด |  | 97,183 |  | 26,073 |  | 122,753 |  | 30,262 |
| ซื้อระหว่างปี |  | 96 |  | - |  | 320 |  | - |
| ขายระหว่างปี |  | - |  | - |  | (27,500) |  | - |
| กำไรที่เกิดขึ้นจริงรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเบ็ดเสร็จเบ็ดเสร็จ |  | - |  | - |  | 1,610 |  | - |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงรับรู้ในองค์ประกอบอื่น |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ของส่วนของผู้ถือหุ้น |  | (71,206) |  | - |  | (66,921) |  | - |
| สุทธิ |  | 26,073 |  | 26,073 |  | 30,262 |  | 30,262 |

**8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | พันบาท | | |
|  | งบการเงินรวม |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 | 151,471 |  | 149,363 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด – ราคาทุน | 19,484 |  | 19,440 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (11,374) |  | (11,135) |
| ตัดจำหน่ายระหว่างงวด | (7) |  | (7) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 | 159,574 |  | 157,661 |

สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรที่ศูนย์กำจัดกากอุตสาหกรรมมาบตาพุดของบริษัทได้จดทะเบียนจำนองเพื่อเป็นประกันวงเงินหนังสือค้ำประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินรวม 45 ล้านบาท และมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีจำนวนเงินประมาณ 48.7 ล้านบาท และ 52.5 ล้านบาท ตามลำดับ

**9. เงินกู้ยืมระยะยาว**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | พันบาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | 30 มิถุนายน |  | 31 ธันวาคม |  | 30 มิถุนายน |  | 31 ธันวาคม |
|  | 2555 |  | 2554 |  | 2555 |  | 2554 |
| เงินกู้ยืมจากธนาคาร |  |  |  |  |  |  |  |
| - วงเงินกู้ 1 | - |  | - |  | - |  | - |
| - วงเงินกู้ 2 | - |  | - |  | - |  | - |
| - วงเงินกู้ 3 | 17,889 |  | 20,289 |  | - |  | - |
| รวม | 17,889 |  | 20,289 |  | - |  | - |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (17,889) |  | (20,289) |  | - |  | - |
| สุทธิ | - |  | - |  | - |  | - |

ในปี 2551 บริษัทได้ทำสัญญากู้เงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งในวงเงินรวม 155.8 ล้านบาทโดยมีรายละเอียดดังนี้

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

บริษัทชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวครบแล้วในไตรมาสที่ 4 ปี 2553 และไถ่ถอนหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมจากธนาคาร  
ในประเทศดังกล่าวแล้ว

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 และไถ่ถอนหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมจากธนาคาร  
ในประเทศดังกล่าวแล้ว

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

**10. ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน**

บริษัทและบริษัทย่อยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554

บริษัทจ่ายค่าชดเชยผลประโยชน์หลังออกจากงานและบำเหน็จ ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | พันบาท | | |
|  | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | 30 มิถุนายน 2555 |  | 31 ธันวาคม 2554 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน |  |  |  |
| เงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน | 3,735 |  | 3,481 |

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555และ 2554 มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | พันบาท | | |
|  | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | 2555 |  | 2554 |
| ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม | 3,481 |  | 2,974 |
| ผลประโยชน์จ่ายโดยโครงการ | - |  | - |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน และดอกเบี้ย | 254 |  | 254 |
| (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณตามหลักการคณิตศาสตร์ |  |  |  |
| ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | - |  | - |
| ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน | 3,735 |  | 3,228 |

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554   
มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | พันบาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท  ง | | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือน | | |  | สำหรับงวดหกเดือน | | |
|  | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | |  | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | |
|  | 2555 |  | 2554 |  | 2555 |  | 2554 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 93 |  | 93 |  | 187 |  | 187 |
| ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน | 34 |  | 34 |  | 67 |  | 67 |
| รวม | 127 |  | 127 |  | 254 |  | 254 |

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จข้างต้น แสดงรวมในรายการดังต่อไปนี้ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุด  
วันที่ 30 มิถุนายน 2555และ 2554 มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | พันบาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท  ง | | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือน | | |  | สำหรับงวดหกเดือน | | |
|  | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | |  | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | |
|  | 2555 |  | 2554 |  | 2555 |  | 2554 |
| ต้นทุนการให้บริการ | 20 |  | 21 |  | 41 |  | 42 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 14 |  | 59 |  | 27 |  | 119 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 59 |  | 13 |  | 119 |  | 26 |
| รวม | 93 |  | 93 |  | 187 |  | 187 |

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554

|  |  |
| --- | --- |
|  | ร้อยละ |
|  | งบการเงินรวมและ  งบการเงินเฉพาะบริษัท |
| อัตราคิดลด | 4.5 |
| อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน | 6.0 |
| อัตราการหมุนเวียนพนักงาน 5.0 (ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงาน) | |

**11. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ**

ค่าใช้จ่ายที่สำคัญสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 ซึ่งจำแนกตามลักษณะได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | พันบาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือน | | |  | สำหรับงวดหกเดือน | | |
|  | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | |  | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | |
|  | 2555 |  | 2554 |  | 2555 |  | 2554 |
| การเปลี่ยนแปลงในต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 15,171 |  | 2,146 |  | 24,719 |  | 5,531 |
| ค่าใช้จ่ายพนักงาน | 7,357 |  | 6,059 |  | 14,524 |  | 14,717 |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร | 4,067 |  | 3,165 |  | 7,903 |  | 6,083 |
| ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี | 8,071 |  | 7,816 |  | 16,073 |  | 15,338 |
| ค่าขนส่ง | 14,875 |  | 12,188 |  | 30,115 |  | 25,319 |
| ค่าสารเคมี วัสดุสิ้นเปลืองและค่าวิเคราะห์ | 5,909 |  | 8,356 |  | 13,313 |  | 15,664 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 12,322 |  | 11,785 |  | 23,852 |  | 22,388 |
| รวม | 67,772 |  | 51,515 |  | 130,499 |  | 105,040 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | พันบาท | | | | | | |
|  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือน | | |  | สำหรับงวดหกเดือน | | |
|  | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | |  | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | |
|  | 2555 |  | 2554 |  | 2555 |  | 2554 |
| การเปลี่ยนแปลงในต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 14,873 |  | 860 |  | 24,204 |  | 2,947 |
| ค่าใช้จ่ายพนักงาน | 7,207 |  | 6,024 |  | 14,230 |  | 14,644 |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร | 3,352 |  | 2,926 |  | 6,577 |  | 5,604 |
| ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี | 7,450 |  | 7,798 |  | 14,836 |  | 15,298 |
| ค่าขนส่ง | 14,875 |  | 12,188 |  | 30,115 |  | 25,319 |
| ค่าสารเคมี วัสดุสิ้นเปลืองและค่าวิเคราะห์ | 5,909 |  | 8,356 |  | 13,313 |  | 15,664 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 11,336 |  | 10,654 |  | 22,488 |  | 19,667 |
| รวม | 65,002 |  | 48,806 |  | 125,763 |  | 99,143 |

**12. ภาษีเงินได้**

บริษัทไม่มีภาษีเงินได้นิติบุคคลที่จะต้องจ่ายสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 เนื่องจากการใช้ประโยชน์ทางภาษีจากผลขาดทุนสะสมที่ยกมา

**13. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงาน**

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 เป็นดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | พันบาท | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | ธุรกิจให้บริการ | | | | | |  | | ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ | | | | | |  | | การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน | | | |  | | งบการเงินรวม | | | | | |
|  | 2555 | |  | | 2554 | |  | | 2555 |  | | 2554 | | |  | | 2555 | |  | 2554 |  | | 2555 | |  | | 2554 | |
| รายได้ | 50,332 | |  | | 45,927 | |  | | 22,919 |  | | 3,596 | | |  | | - | |  | - |  | | 73,251 | |  | | 49,523 | |
| กำไรจากการดำเนินงาน | 15,737 | |  | | 10,575 | |  | | 7,748 |  | | 1,451 | | |  | | - | |  | - |  | | 23,485 | |  | | 12,026 | |
| รายได้อื่น |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | | |  | |  | |  |  |  | | 2,336 | |  | | 3,132 | |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 757 | |  | | 475 | |  | | 655 |  | | 112 | | |  | | - | |  | - |  | | (1,412) | |  | | (587) | |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 8,982 | |  | | 8,653 | |  | | 3,545 |  | | 1,613 | | |  | | - | |  | - |  | | (12,527) | |  | | (10,266) | |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | | |  | |  | |  |  |  | | (4,067) | |  | | (3,165) | |
| ต้นทุนทางการเงิน |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | | |  | |  | |  |  |  | | (284) | |  | | (35) | |
| ภาษีเงินได้ |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | | |  | |  | |  |  |  | | (4,923) | |  | | - | |
| กำไรสำหรับงวด |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | | |  | |  | |  |  |  | | 2,608 | |  | | 1,105 | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | | |  | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |
| อื่น – สุทธิจากภาษี |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | | |  | |  | |  |  |  | | (3,328) | |  | | 898 | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | | | |  | |  | |  |  | |  | | |  | |  | |  |  |  | | (720) | |  | | 2,003 | |
|  | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | พันบาท | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | ธุรกิจให้บริการ | | | | | |  | ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ | | | | |  | | การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน | | | | | |  | | งบการเงินรวม | | | | | |
|  | | 2555 | |  | | 2554 | |  | 2555 | |  | | 2554 |  | | 2555 | |  | | 2554 | |  | | 2555 | |  | | 2554 | |
| รายได้ | | 104,046 | |  | | 92,969 | |  | 41,442 | |  | | 7,848 |  | | - | |  | | - | |  | | 145,488 | |  | | 100,817 | |
| กำไรจากการดำเนินงาน | | 32,809 | |  | | 21,717 | |  | 16,723 | |  | | 2,317 |  | | - | |  | | - | |  | | 49,532 | |  | | 24,034 | |
| รายได้อื่น | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  | | 7,023 | |  | | 6,895 | |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | | 1,420 | |  | | 541 | |  | 1,178 | |  | | 245 |  | | - | |  | | - | |  | | (2,598) | |  | | (786) | |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | 19,143 | |  | | 17,722 | |  | 4,899 | |  | | 3,666 |  | | - | |  | | - | |  | | (24,042) | |  | | (21,388) | |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  | | (7,903) | |  | | (6,083) | |
| ต้นทุนทางการเงิน | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  | | (782) | |  | | (82) | |
| ภาษีเงินได้ | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  | | (4,923) | |  | | - | |
| กำไรสำหรับงวด | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  | | 16,307 | |  | | 2,590 | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| อื่น – สุทธิจากภาษี | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  | | (4,285) | |  | | (3,480) | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | | | | |  | |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  | | 12,022 | |  | | (890) | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | พันบาท | | | | | | | | | | |
|  | | ธุรกิจให้บริการ | | |  | ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ | | |  | งบการเงินรวม | | |
|  | | 30 มิถุนายน |  | 31 ธันวาคม |  | 30 มิถุนายน |  | 31 ธันวาคม |  | 30 มิถุนายน |  | 31 ธันวาคม |
|  | | 2555 |  | 2554 |  | 2555 |  | 2554 |  | 2555 |  | 2554 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ | 157,661 |  | 149,363 |  | 1,913 |  | 34,087 |  | 159,574 |  | 151,471 |
| สินทรัพย์อื่น | 353,210 |  | 336,867 |  | 617,411 |  | 613,253 |  | 970,621 |  | 982,099 |
| สินทรัพย์รวม | 510,871 |  | 486,230 |  | 619,324 |  | 647,340 |  | 1,130,195 |  | 1,133,570 |

**14. สัญญา**

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 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 สัญญานี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่1 ตุลาคม 2549 จนถึงวันที่ 30 กันยายน 2559

ค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังกล่าวข้างต้นที่ต้องจ่ายในอนาคต มีดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | ล้านบาท |
| ไม่เกินหนึ่งปี | 1.4 |
| เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี | 3.4 |

นอกจากนั้น ตามสัญญาผู้เช่าจะต้องลงทุนไม่น้อยกว่า 36 ล้านบาท เพื่อเป็นการปรับปรุงและพัฒนาศูนย์ที่เช่า ตามแผนปรับปรุงและพัฒนาที่ผู้ให้เช่ากำหนดหรือที่ผู้เช่าเสนอ ซึ่งต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ให้เช่าก่อน

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

ค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังกล่าวข้างต้นที่ต้องจ่ายในอนาคต มีดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | ล้านบาท |
| ไม่เกินหนึ่งปี | 5.3 |
| เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี | 21.6 |
| เกินห้าปี | 60.1 |

**15. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมี

1) หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งได้ออกหนังสือค้ำประกันบริษัทให้แก่หน่วยงานราชการแห่งหนึ่งเพื่อค้ำประกันการจัดทำสาธารณูปโภคโดยมีเงินฝากประจำของบริษัทเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเป็นจำนวน 0.8 ล้านบาท

2) ภาระผูกพันตามสัญญาก่อสร้างและอื่น ๆเป็นจำนวน 1.7 ล้านบาท

3) ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและให้ใช้สิทธิการดำเนินงานศูนย์บริการบำบัดและกำจัดกากอุตสาหกรรม (แสมดำ) รวมทั้งศูนย์วิจัยและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จังหวัดราชบุรีกับกรมโรงงานอุตสาหกรรม เป็นจำนวน 18.6 ล้านบาท