บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัทระหว่างกาล
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะบริษัท งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบ

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 ของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ตามมาตรฐานการสอบบัญชีและได้เสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2555 และได้ให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับค่าตอบแทนโครงการท่อส่งน้ำซึ่งปัจจุบันบริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนตามอัตราที่กำหนดในเบื้องต้น เนื่องจากหน่วยงานของรัฐอยู่ระหว่างการพิจารณาการจัดให้บริษัท เช่า/บริหาร และการพิจารณาอัตราผลตอบแทนซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงในภายหลัง งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินดังกล่าว ข้าพเจ้าไม่ได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

การเน้นข้อมูลและเหตุการณ์

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ18.5 เรื่องค่าตอบแทนโครงการท่อส่งน้ำของบริษัท ซึ่งปัจจุบันบริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนตามอัตราที่กำหนดในเบื้องต้น เนื่องจากหน่วยงานของรัฐอยู่ระหว่างการพิจารณาการจัดให้บริษัท เช่า/บริหาร และการพิจารณาอัตราผลตอบแทนซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงในภายหลัง

วิเชียร กิ่งมนตรี
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3977
บริษัท ไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด

กรุงเทพมหานคร
4 พฤษภาคม พ.ศ. 2555

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554

(หน่วย : พันบาท)

		ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
		31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	หมายเหตุ	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		336,615	128,690	266,004	73,442
เงินลงทุนชั่วคราว	5	45,059	95,000	-	50,000
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6	414,699	417,582	332,102	297,474
รายได้ค่างานลดน้ำสูญเสียรอรับชำระ					
จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	17.2	16,715	10,133	-	-
สินค้าคงเหลือ		8,306	7,879	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		37,414	39,834	31,263	34,390
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ	7	34,658	34,658	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		893,466	733,776	629,369	455,306
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	-	510,750	510,000
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	9	91,470	91,470	91,470	91,470
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	10	215,004	217,160	228,541	230,846
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	10	8,454,182	8,372,711	8,273,854	8,188,716
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน - สุทธิ	10	458,200	456,005	-	-
ต้นทุนการได้มาซึ่งสิทธิในสัมปทาน					
รอตัดบัญชี - สุทธิ	10	538,372	541,774	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	10	169,840	169,573	36,348	34,023
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	14.1	17,883	23,063	8,146	12,882
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	11	472,042	178,940	448,632	155,689
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		10,416,993	10,050,696	9,597,741	9,223,626
รวมสินทรัพย์		11,310,459	10,784,472	10,227,110	9,678,932

…….. ……..

(นายชาญชัย สุนทรมัฏฐ์) (นายประพันธ์ อัศวอารี)

ประธานคณะกรรมการ กรรมการผู้อำนวยการใหญ่

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึงหน้า 33 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

(หน่วย : พันบาท)

		ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
		31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	หมายเหตุ	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	13.1	8,000	33,000	-	-
เจ้าหนี้การค้า	12	92,682	105,664	98,220	127,101
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร		79,821	183,600	73,796	177,333
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - ส่วนที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี		2,299	2,382	2,299	2,382
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - ส่วนที่ ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13.2	727,246	620,996	629,000	522,750
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		270,592	192,792	246,967	173,977
เงินปันผลค้างจ่าย		499,524	273	499,384	273
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		54,112	82,739	36,137	61,426
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		52,838	45,163	36,153	30,753
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,787,114	1,266,609	1,621,956	1,095,995
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		1,764	2,325	1,764	2,325
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	13.2	2,485,874	2,325,025	2,087,500	1,899,750
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	14.1	40,041	37,915	12,628	10,232
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		67,127	64,958	38,693	37,673
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		168,045	151,440	145,337	129,865
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		2,762,851	2,581,663	2,285,922	2,079,845
รวมหนี้สิน		4,549,965	3,848,272	3,907,878	3,175,840

(หน่วย : พันบาท)

		ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
		31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	หมายเหตุ	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)					
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 1,663,725,149 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้					
หุ้นละ 1 บาท		1,663,725	1,663,725	1,663,725	1,663,725
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 1,663,725,149 หุ้น มูลค่าที่					
ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 1 บาท		1,663,725	1,663,725	1,663,725	1,663,725
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		2,138,522	2,138,522	2,138,522	2,138,522
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย		166,500	166,500	166,500	166,500
ยังไม่ได้จัดสรร		2,754,330	2,929,182	2,316,182	2,499,193
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		34,303	35,152	34,303	35,152
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		6,757,380	6,933,081	6,319,232	6,503,092
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		3,114	3,119	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		6,760,494	6,936,200	6,319,232	6,503,092
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		11,310,459	10,784,472	10,227,110	9,678,932

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

(หน่วย : พันบาท)

		ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
	หมายเหตุ	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
รายได้	17.1				
รายได้จากการขายน้ำดิบ		627,837	569,199	662,677	598,866
รายได้จากการขายน้ำประปา		203,290	183,689	68,287	60,067
รวมรายได้จากการขาย		831,127	752,888	730,964	658,933
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ		57,944	61,886	18,044	15,842
รายได้อื่น		2,773	5,354	27,313	17,098
รวมรายได้		891,844	820,128	776,321	691,873
ค่าใช้จ่าย	17.1				
ต้นทุนขายน้ำดิบ		194,885	189,780	205,700	199,672
ต้นทุนขายน้ำประปา		110,395	108,774	67,783	59,162
รวมต้นทุนขาย		305,280	298,554	273,483	258,834
ต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการ		49,632	52,244	14,440	14,452
ค่าใช้จ่ายในการขาย		7,089	5,382	6,835	4,604
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		73,316	92,388	51,607	66,069
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาคุณภาพชีวิตและสิ่งแวดล้อม		18,354	9,161	17,029	9,010
ต้นทุนทางการเงิน		18,282	16,550	11,777	10,655
รวมค่าใช้จ่าย		471,953	474,279	375,171	363,624
กำไรก่อนภาษีเงินได้		419,891	345,849	401,150	328,249
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	14.2	(95,491)	(109,813)	(85,044)	(100,298)
กำไรสุทธิสำหรับงวด		324,400	236,036	316,106	227,951
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :					
ตัดจำหน่ายทรัพย์สินที่ได้รับโอนจากลูกค้า		(849)	(838)	(849)	(838)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี		(849)	(838)	(849)	(838)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		323,551	235,198	315,257	227,113
การแบ่งปันกำไรสุทธิ					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		324,265	235,934	316,106	227,951
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		135	102	-	-
		324,400	236,036	316,106	227,951
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		323,416	235,096	315,257	227,113
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		135	102	-	-
		323,551	235,198	315,257	227,113
กำไรต่อหุ้นสำหรับกำไรส่วนที่เป็นของ					
บริษัทใหญ่ (บาท)	15				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.19	0.14	0.19	0.14

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึงหน้า 33 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

(หน่วย : พันบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

		ข้อมูลทางการเงินรวม								
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่								
						องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
						กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
				กำไรสะสม						
	หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ทรัพย์สินที่ได้รับโอนจากลูกค้า - สุทธิ	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของเจ้าของ	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555		1,663,725	2,138,522	166,500	2,929,182	35,152	35,152	6,933,081	3,119	6,936,200
เงินปันผลจ่าย	16	-	-	-	(499,117)	-	-	(499,117)	(140)	(499,257)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	324,265	(849)	(849)	323,416	135	323,551
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555		1,663,725	2,138,522	166,500	2,754,330	34,303	34,303	6,757,380	3,114	6,760,494
ยอดยกมา ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553										
ตามที่รายงานไว้เดิม		1,663,725	2,138,522	166,500	2,606,839	38,550	38,550	6,614,136	2,785	6,616,921
รายการปรับปรุงย้อนหลัง		-	-	-	(29,312)	-	-	(29,312)	-	(29,312)
ยอดยกมา ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553										
ตามที่ปรับปรุงใหม่		1,663,725	2,138,522	166,500	2,577,527	38,550	38,550	6,584,824	2,785	6,587,609
รายการปรับปรุงต้นงวด		-	-	-	(40,333)	-	-	(40,333)	-	(40,333)
เงินปันผลจ่าย	16	-	-	-	(415,919)	-	-	(415,919)	(140)	(416,059)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	235,934	(838)	(838)	235,096	102	235,198
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2554		1,663,725	2,138,522	166,500	2,357,209	37,712	37,712	6,363,668	2,747	6,366,415

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึงหน้า 33 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

(หน่วย : พันบาท)

		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท						(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
						องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
						กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
				กำไรสะสม		ทรัพย์สินที่ได้	รวม	
		ทุนที่ออกและ	ส่วนเกิน	จัดสรรแล้ว -		รับโอนจากลูกค้า	องค์ประกอบอื่นของ	รวมส่วนของ
	หมายเหตุ	ชำระแล้ว	มูลค่าหุ้น	ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	- สุทธิ	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ผู้ถือหุ้น
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555		1,663,725	2,138,522	166,500	2,499,193	35,152	35,152	6,503,092
เงินปันผลจ่าย	16	-	-	-	(499,117)	-	-	(499,117)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	316,106	(849)	(849)	315,257
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555		1,663,725	2,138,522	166,500	2,316,182	34,303	34,303	6,319,232
ยอดยกมา ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553 ตามที่รายงานไว้เดิม		1,663,725	2,138,522	166,500	2,222,495	38,550	38,550	6,229,792
รายการปรับปรุงย้อนหลัง		-	-	-	7,761	-	-	7,761
ยอดยกมา ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553 ตามที่ปรับปรุงใหม่		1,663,725	2,138,522	166,500	2,230,256	38,550	38,550	6,237,553
รายการปรับปรุงต้นงวด		-	-	-	(24,208)	-	-	(24,208)
เงินปันผลจ่าย	16	-	-	-	(415,919)	-	-	(415,919)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	227,951	(838)	(838)	227,113
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2554		1,663,725	2,138,522	166,500	2,018,080	37,712	37,712	6,024,539

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึงหน้า 33 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

(หน่วย : พันบาท)

		ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
	หมายเหตุ	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไรก่อนภาษีเงินได้		419,891	345,849	401,150	328,249
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้					
เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน					
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ					
และอะไหล่		-	210	-	210
โอนกลับค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(300)	-	(300)	-
ค่าเสื่อมราคา	10	74,412	78,342	63,902	66,010
ค่าตัดจำหน่ายต้นทุนการได้มาซึ่งสิทธิ					
ในสัมปทาน	10	7,019	6,535	-	-
ค่าตัดจำหน่ายทรัพย์สินที่ได้รับโอนจากลูกค้า		(849)	(838)	(849)	(838)
ขาดทุนจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายที่ดิน					
อาคารและอุปกรณ์		9,799	284	9,799	284
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ภายใต้สัมปทาน		-	758	-	-
ค่าสิทธิตัดจำหน่าย	10	2,808	2,059	750	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		2,169	1,997	1,020	933
เงินปันผลรับ	8	-	-	(25,143)	(12,903)
ดอกเบี้ยรับ		(1,857)	(2,893)	(1,002)	(1,855)
ดอกเบี้ยจ่ายและตัดจำหน่ายดอกเบี้ยภายใต้					
สัญญาเช่าการเงิน		17,889	16,231	11,415	10,374
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง					
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		530,981	448,534	460,742	390,464
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		3,183	(25,617)	(9,185)	(18,138)
รายได้ค่างานลดน้ำสูญเสียรอรับชำระจาก					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		(6,582)	(1,704)	-	-
สินค้าคงเหลือ		(427)	118	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,923	(9,873)	3,432	(8,770)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(159)	(543)	1	(322)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)					
เจ้าหนี้การค้า		(12,982)	12,147	(28,881)	4,090
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		(38,061)	(42,427)	(34,723)	(16,072)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		7,545	(590)	4,527	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		16,605	17,964	15,473	20,846
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		503,026	398,009	411,386	372,098
จ่ายดอกเบี้ย		(8,313)	(16,150)	(1,844)	(10,239)
จ่ายภาษีเงินได้		(10,385)	(8,770)	(4,922)	(4,508)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		484,328	373,089	404,620	357,351

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึงหน้า 33 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

(หน่วย : พันบาท)

		ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
	หมายเหตุ	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2554**	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2554**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน		-	2,076	-	2,076
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น		49,941	-	50,000	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น		(292,943)	-	(292,943)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ภายใต้					
สัญญาสัมปทาน		(7,324)	(29,321)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อสิทธิในสัมปทาน		(4,465)	(5,357)	-	-
เงินสดรับจากรายได้ดอกเบี้ย		1,343	2,659	685	1,621
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		(4)	(48)	(4)	(51)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		(250,562)	(489,518)	(249,308)	(476,541)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(504,014)	(519,509)	(491,570)	(472,895)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		8,000	-	-	-
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		(33,000)	-	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	13.2	294,000	116,000	294,000	80,000
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	13.2	(26,901)	(35,969)	-	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		(644)	(748)	(644)	(748)
เงินสดรับจากการออกตั๋วแลกเงิน		-	251,229	-	251,229
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยสำหรับเงินกู้ยืมที่ตั้งขึ้นเป็นทุน		(13,836)	-	(13,836)	-
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้ถือหุ้น		(8)	-	(8)	-
เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท		-	(140)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน		227,611	330,372	279,512	330,481
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น - สุทธิ		207,925	183,952	192,562	214,937
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด		128,690	442,884	73,442	328,370
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด		336,615	626,836	266,004	543,307
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด					
รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับกระแสเงินสด					
การซื้อทรัพย์สินโดยการก่อหนี้สิน(ลดลง)					
เพิ่มขึ้นสุทธิ		(103,778)	(123,009)	(103,538)	(109,826)

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้

อาคารอีสท์วอเตอร์ ชั้น 23-26 เลขที่ 1 ซอยวิภาวดีรังสิต 5 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร

บริษัทเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูล จึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่ากลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลัก คือ พัฒนาและดูแลจัดการระบบท่อส่งน้ำสายหลักในพื้นที่บริเวณชายฝั่งทะเลภาคตะวันออกของประเทศไทย จำหน่ายน้ำดิบ ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา บริหารกิจการประปาครบวงจร และงานวิศวกรรมบริการ

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลได้รับการอนุมัติเมื่อวันที่ 4 พฤษภาคม พ.ศ. 2555 โดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทตามที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการของบริษัท

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลที่นำเสนอนี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับข้อมูลทางการเงินสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554

2 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน ข้อมูลทางการเงินหลัก (คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด) ได้จัดทำให้เป็นรูปแบบที่สมบูรณ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 เรื่องข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล และได้เพิ่มหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินสำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554

มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงและการตีความมาตรฐานบัญชีใหม่

มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานบัญชีใหม่ที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556 มีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10	เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ตีราคาใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ มาปฏิบัติก่อน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554 และผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานบัญชีใหม่ที่กลุ่มบริษัทยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อน จะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินที่นำเสนอ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 กำหนดให้กิจการเปิดเผยข้อมูลส่วนงานตามเกณฑ์การเสนอรายงานภายในเพื่อให้ผู้บริหารใช้ กลุ่มบริษัทจะเริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556 ผู้บริหารอยู่ในระหว่างการประเมินผลกระทบในรายละเอียด แต่จำนวนของส่วนงานที่รายงานตลอดจนวิธีการรายงานส่วนงานอาจมีการเปลี่ยนแปลงไปเพื่อให้สอดคล้องกับวิธีการนำเสนอรายงานภายในต่อผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน

รายจ่ายที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราวในระหว่างงวดปีบัญชีจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีโดยใช้เกณฑ์เดียวกับการแสดงรายจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดปีบัญชี

4 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลัก คือ พัฒนาและดูแลจัดการระบบท่อส่งน้ำสายหลักในพื้นที่บริเวณชายฝั่งทะเลภาคตะวันออกของประเทศไทย จำหน่ายน้ำดิบ ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา บริหารกิจการประปา และงานวิศวกรรมบริการ โดยมีการดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือ ประเทศไทย

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงานธุรกิจสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

4.1 ผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)						
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555						
	รายได้จากการขาย		รายได้ค่าบริการ				
	ธุรกิจการจำหน่ายน้ำดิบ	ธุรกิจการจำหน่ายน้ำประปา	ธุรกิจการบริหารกิจการประปา	งานวิศวกรรมบริการ	อื่น ๆ	ตัดรายการระหว่างกัน	รวม
รายได้							
รายได้จากภายนอก	627,837	203,290	14,223	26,674	17,047	-	889,071
รายได้ระหว่างส่วนงาน	34,840	-	68,295	-	997	(104,132)	-
รวมรายได้	662,677	203,290	82,518	26,674	18,044	(104,132)	889,071
ต้นทุนขายและบริการ	(205,700)	(138,854)	(74,747)	(25,074)	(14,440)	103,903	(354,912)
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	456,977	64,436	7,771	1,600	3,604	(229)	534,159
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ที่ไม่ได้ปันส่วน							
รายได้อื่น							2,773
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(7,089)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ							(91,670)
ต้นทุนทางการเงิน							(18,282)
ภาษีเงินได้							(95,491)
กำไรสุทธิ							324,400

4 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

4.1 ผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)						
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2554						
	รายได้จากการขาย		รายได้ค่าบริการ				
	ธุรกิจการจำหน่ายน้ำดิบ	ธุรกิจการจำหน่ายน้ำประปา	ธุรกิจการบริหารกิจการประปา	วิศวกรรมบริการ	อื่น ๆ	ตัดรายการระหว่างกัน	รวม
รายได้							
รายได้จากภายนอก	569,199	183,689	14,953	24,566	22,367	-	814,774
รายได้ระหว่างส่วนงาน	29,667	-	59,711	-	843	(90,221)	-
รวมรายได้	598,866	183,689	74,664	24,566	23,210	(90,221)	814,774
ต้นทุนขายและบริการ	(199,672)	(131,131)	(67,089)	(23,459)	(18,825)	89,378	(350,798)
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	399,194	52,558	7,575	1,107	4,385	(843)	463,976
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ที่ไม่ได้ปันส่วน							
รายได้อื่น							5,354
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(5,382)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ							(101,549)
ต้นทุนทางการเงิน							(16,550)
ภาษีเงินได้							(109,813)
กำไรสุทธิ							236,036

4 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

4.2 สินทรัพย์จำแนกตามส่วนงานธุรกิจ

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)						
	ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555						
	ธุรกิจการจำหน่ายน้ำดิบ	ธุรกิจการจำหน่ายน้ำประปา	ธุรกิจการบริหารกิจการประปา	งานวิศวกรรมบริการ	สินทรัพย์ส่วนกลางและสินทรัพย์อื่น	ตัดรายการระหว่างกัน	รวม
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	249,767	147,097	48,887	10,592	52,846	(94,490)	414,699
รายได้ค่างานลดน้ำสูญเสียรอรับชำระ	-	-	-	16,715	-	-	16,715
สินค้าคงเหลือ	-	3,245	2,866	2,195	-	-	8,306
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ	-	-	34,658	-	-	-	34,658
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	-	-	-	-	215,004	-	215,004
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	7,849,607	6,458	158,427	281	439,409	-	8,454,182
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน - สุทธิ	-	241,485	216,715	-	-	-	458,200
ต้นทุนการได้มาซึ่งสิทธิในสัมปทาน รอตัดบัญชี - สุทธิ	-	424,760	113,612	-	-	-	538,372
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	-	133,492	-	-	36,348	-	169,840
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	443,675	-	-	-	4,079	-	447,754
สินทรัพย์ส่วนกลางและสินทรัพย์อื่น	-	-	-	-	1,063,541	(510,812)	552,729
รวมสินทรัพย์	8,543,049	956,537	575,165	29,783	1,811,227	(605,302)	11,310,459

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม (ตรวจสอบแล้ว)						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554						
	ธุรกิจการจำหน่ายน้ำดิบ	ธุรกิจการจำหน่ายน้ำประปา	ธุรกิจการบริหารกิจการประปา	งานวิศวกรรมบริการ	สินทรัพย์ส่วนกลางและสินทรัพย์อื่น	ตัดรายการระหว่างกัน	รวม
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	216,849	187,465	63,226	6,147	20,129	(76,234)	417,582
รายได้ค่างานลดน้ำสูญเสียรอรับชำระ	-	-	-	10,133	-	-	10,133
สินค้าคงเหลือ	-	3,212	2,455	2,212	-	-	7,879
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ	-	-	34,658	-	-	-	34,658
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	-	-	-	-	217,160	-	217,160
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	7,872,135	6,861	161,215	298	332,202	-	8,372,711
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน - สุทธิ	-	241,859	214,146	-	-	-	456,005
ต้นทุนการได้มาซึ่งสิทธิในสัมปทาน รอตัดบัญชี - สุทธิ	-	426,681	115,093	-	-	-	541,774
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	-	135,550	-	-	34,023	-	169,573
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	152,636	-	-	-	2,175	-	154,811
สินทรัพย์ส่วนกลางและสินทรัพย์อื่น	-	-	-	-	912,996	(510,810)	402,186

รวมสินทรัพย์	8,241,620	1,001,628	590,793	18,790	1,518,685	(587,044)	10,784,472

4 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

4.3 ข้อมูลเกี่ยวกับการขายน้ำดิบแยกตามโครงข่าย

4.3.1 ปริมาณการขายและรายได้จากการขายน้ำดิบแยกตามโครงข่ายท่อส่งน้ำ

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	พ.ศ. 2555		พ.ศ. 2554	
	ปริมาณการขาย พันลูกบาศก์เมตร	รายได้จากการขาย พันบาท	ปริมาณการขาย พันลูกบาศก์เมตร	รายได้จากการขาย พันบาท
โครงข่ายท่อส่งน้ำหนองปลาไหล - มาบตาพุด	19,653	187,575	18,806	172,830
โครงข่ายท่อส่งน้ำดอกกราย - มาบตาพุด	25,862	247,103	23,278	214,250
โครงข่ายท่อส่งน้ำฉะเชิงเทรา - ชลบุรี	18,835	179,902	16,779	149,666
โครงข่ายท่อส่งน้ำหนองปลาไหล - หนองค้อ	5,036	48,097	6,856	62,120
รวม	69,386	662,677	65,719	598,866

รายได้จากการขายน้ำดิบในโครงข่ายท่อส่งน้ำฉะเชิงเทรา - ชลบุรี ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
โครงข่ายท่อส่งน้ำหนองค้อ - แหลมฉบัง 1	141,977	106,847
โครงข่ายท่อส่งน้ำหนองค้อ - แหลมฉบัง 2	32,823	35,501
โครงข่ายท่อส่งน้ำฉะเชิงเทรา	5,102	7,318
รวม	179,902	149,666

4 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

4.3 ข้อมูลเกี่ยวกับการขายน้ำดิบแยกตามโครงข่าย (ต่อ)

4.3.2 สัดส่วนการขายน้ำดิบแก่ผู้ใช้น้ำแต่ละประเภท

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	พ.ศ. 2555	**พ.ศ. 2554**
	ร้อยละ	**ร้อยละ**
นิคมอุตสาหกรรม	51	53
การประปา	31	29
โรงงานทั่วไป	18	18
รวม	100	100

5 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินลงทุนชั่วคราวเป็นเงินฝากประจำกับสถาบันการเงินมีอายุ 3 เดือน และ 1 ปี มีอัตราดอกเบี้ยอยู่ที่ร้อยละ 2.35 และร้อยละ 2.30 ต่อปี ตามลำดับ

6 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 31 มีนาคม พ.ศ. 2555	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 31 มีนาคม พ.ศ. 2555	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554
ลูกหนี้การค้า – สุทธิ	352,596	363,707	282,836	279,939
ลูกหนี้อื่น	37,026	35,922	1,478	2,326
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	24,241	13,685	21,809	10,941
เงินปันผลค้างรับ	-	-	25,143	-
อื่น ๆ	836	4,268	836	4,268
	414,699	417,582	332,102	297,474

6 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 ลูกหนี้อื่นในข้อมูลทางการเงินรวมได้รวมลูกหนี้ระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทเอกชนแห่งหนึ่ง จำนวน 36.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 : 35.3 ล้านบาท) เกี่ยวกับเงินชดเชยและค่าปรับงานก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปาที่ล่าช้าและการส่งมอบน้ำประปาให้กับการประปาส่วนภูมิภาคในส่วนที่ไม่ถึงปริมาณขั้นต่ำที่กำหนด ตามสัญญาซื้อขายน้ำประปาเพื่อสำนักงานประปาชลบุรี รวมถึงการที่บริษัทย่อยดังกล่าวได้ให้การสนับสนุนบริษัทเอกชนในการผลิตน้ำประปาเพื่อให้สามารถส่งมอบน้ำประปาให้การประปาส่วนภูมิภาคได้ถึงปริมาณขั้นต่ำที่กำหนด ทั้งนี้บริษัทย่อยดังกล่าวสามารถหักกลบลบหนี้จำนวนลูกหนี้ที่บันทึกนี้กับค่าน้ำประปาที่บริษัทย่อยต้องซื้อในทุก ๆ เดือนจากบริษัทเอกชนดังกล่าว

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		**ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท**	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	**(ตรวจสอบแล้ว)**	**(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)**	**(ตรวจสอบแล้ว)**
	31 มีนาคม พ.ศ. 2555	**31 ธันวาคม พ.ศ. 2554**	**31 มีนาคม พ.ศ. 2555**	**31 ธันวาคม พ.ศ. 2554**
ลูกหนี้การค้าส่วนที่เรียกเก็บแล้ว				
- บุคคลภายนอก	105,980	95,793	105,530	95,339
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 17.2)	170,296	192,027	177,306	184,600
รวมลูกหนี้การค้าส่วนที่เรียกเก็บแล้ว	276,276	287,820	282,836	279,939
ลูกหนี้การค้าส่วนที่ยังไม่เรียกเก็บ				
- บุคคลภายนอก	247	257	-	-
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 17.2)	76,073	75,630	-	-
รวมลูกหนี้การค้าส่วนที่ยังไม่เรียกเก็บ	76,320	75,887	-	-
	352,596	363,707	282,836	279,939

6 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (ต่อ)

ลูกหนี้การค้าส่วนที่เรียกเก็บแล้วสามารถแยกตามอายุลูกหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 31 มีนาคม พ.ศ. 2555	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 31 มีนาคม พ.ศ. 2555	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	275,292	268,142	281,900	260,692
เกินกำหนดไม่เกิน 3 เดือน	862	19,584	855	19,182
เกินกำหนด 3 - 6 เดือน	57	523	16	494
เกินกำหนด 6 - 12 เดือน	680	486	680	486
	276,891	288,735	283,451	280,854
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(615)	(915)	(615)	(915)
	276,276	287,820	282,836	279,939

7 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ

เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน พ.ศ. 2554 ผู้บริหารของกลุ่มบริษัท ได้อนุมัติการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทานประกอบกิจการประปาเกาะล้านและเกาะสีชังของบริษัทย่อยให้กับบริษัทเอกชน 2 รายในราคารวมทั้งสิ้น 35.0 ล้านบาท บริษัทย่อยจึงแสดงสินทรัพย์ดังกล่าว ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชี 34.7 ล้านบาทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย ในปัจจุบันการโอนสัมปทานประกอบกิจการประปาเกาะล้านอยู่ในระหว่างการพิจารณาของสภาเมืองพัทยาเพื่อที่จะนำเสนอกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอนุมัติต่อไป ส่วนการโอนสัมปทานประกอบกิจการประปาเกาะสีชังได้รับความเห็นชอบจากสภาเทศบาลตำบลเกาะสีชังแล้วแต่ยังอยู่ในระหว่างการพิจารณาเพื่ออนุมัติโดยกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โดยคาดว่าการโอนสัมปทานทั้ง 2 โครงการจะเสร็จสิ้นภายในปี พ.ศ. 2555

รายละเอียดของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย แสดงดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 31 มีนาคม พ.ศ. 2555
ราคาทุน	79,716
ค่าเสื่อมราคาสะสม	(26,588)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	(18,470)
มูลค่าตามบัญชี	34,658

8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทมีรายละเอียดดังนี้

			ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท							
			ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการลงทุน		มูลค่าเงินลงทุน		เงินปันผลรับ	
			(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
			31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 มีนาคม
	ประเภท	ประเทศ	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
ชื่อบริษัท	ธุรกิจ	ที่จดทะเบียน	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	ผลิตและจำหน่าย น้ำประปา	ประเทศไทย	510.00	510.00	100	100	510,000	510,000	25,143	12,903
บริษัท อีดับเบิ้ลยู ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	ขนส่งน้ำ ทางท่อ	ประเทศไทย	0.25	-	100	-	250	-	-	-
บริษัท อีดับเบิ้ลยู วอเตอร์ บาลานซ์ (ชลบุรี) จำกัด	ขนส่งน้ำ ทางท่อ	ประเทศไทย	0.25	-	100	-	250	-	-	-
บริษัท อีดับเบิ้ลยู สมาร์ท วอเตอร์ (ระยอง) จำกัด	ผลิตและจำหน่าย น้ำอุตสาหกรรม	ประเทศไทย	0.25	-	100	-	250	-	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย							510,750	510,000	25,143	12,903

เมื่อวันที่ 12 มีนาคม พ.ศ. 2555 บริษัทมีการลงทุนในบริษัท อีดับเบิ้ลยู ยูทิลิตี้ส์ จำกัด บริษัท อีดับเบิ้ลยู วอเตอร์ บาลานซ์ (ชลบุรี) จำกัด และบริษัท อีดับเบิ้ลยู สมาร์ท วอเตอร์ (ระยอง) จำกัด โดยแต่ละบริษัทเป็นการลงทุนในหุ้นสามัญจดทะเบียน จำนวน 200,000 หุ้น หุ้นละ 5 บาท โดยเรียกชำระแล้วร้อยละ 25 คิดเป็นเงิน 250,000 บาท รวมทั้งหมด 750,000 บาท

เมื่อวันที่ 30 มีนาคม พ.ศ. 2555 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ยูนิเวอร์เซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผล ในอัตราหุ้นละ 0.493 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้น 25.1 ล้านบาท โดยคาดว่าบริษัทย่อยจะจ่ายเงินปันผลแล้วเสร็จในเดือนมิถุนายน พ.ศ. 2555

9 เงินลงทุนระยะยาวอื่น

บริษัทมีเงินลงทุนระยะยาวอื่น ซึ่งเป็นเงินลงทุนทั่วไปในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	31 มีนาคม พ.ศ. 2555	31 ธันวาคม พ.ศ. 2554	31 มีนาคม พ.ศ. 2555	31 ธันวาคม พ.ศ. 2554
<u>เงินลงทุนระยะยาว</u>				
เงินลงทุนทั่วไป				
- บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด	91,470	91,470	91,470	91,470
รวมเงินลงทุนระยะยาว	91,470	91,470	91,470	91,470

10 รายจ่ายฝ่ายทุน

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม					ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท		
				ต้นทุนการได้มาซึ่ง				
	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน	สิทธิในสัมปทานรอตัดบัญชี	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555								
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ (ตรวจสอบแล้ว)	217,160	8,372,711	456,005	541,774	169,573	230,846	8,188,716	34,023
ซื้อสินทรัพย์	4	158,303	8,820	3,617	3,075	4	157,936	3,075
ตัดจำหน่าย - สุทธิ	-	(11,205)	-	-	-	-	(11,205)	-
โอนสินทรัพย์ - สุทธิ	34	(34)	-	-	-	36	(36)	-
ค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่าย	(2,194)	(65,593)	(6,625)	(7,019)	(2,808)	(2,345)	(61,557)	(750)
ราคาตามบัญชีสิ้นงวด - สุทธิ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	215,004	8,454,182	458,200	538,372	169,840	228,541	8,273,854	36,348

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 กลุ่มบริษัทและบริษัทมียานพาหนะและอุปกรณ์ซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวน 4.1 ล้านบาทและ 4.1 ล้านบาท ตามลำดับ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554: เป็นจำนวน 4.7 ล้านบาทและ 4.7 ล้านบาท ตามลำดับ)

กลุ่มบริษัทและบริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องส่งมอบสินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทานให้แก่คู่สัญญาเมื่อระยะเวลาสัญญาสัมปทานสิ้นสุดลง

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับข้อมูลทางการเงินรวม และข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทมีจำนวน 222.8 ล้านบาท และ 237.1 ล้านบาท ตามลำดับ มูลค่ายุติธรรมดังกล่าวกำหนดโดยใช้รายงานของผู้ประเมินราคาอิสระ

11 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 31 มีนาคม พ.ศ. 2555	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 31 มีนาคม พ.ศ. 2555	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างและค่าใช้จ่าย				
จ่ายล่วงหน้า	468,882	170,806	447,754	154,811
เงินค่ามัดจำและเงินประกัน	1,947	1,947	-	-
อื่น ๆ	1,213	6,187	878	878
	472,042	178,940	448,632	155,689

12 เจ้าหนี้การค้า

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 31 มีนาคม พ.ศ. 2555	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 31 มีนาคม พ.ศ. 2555	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554
บุคคลภายนอก	81,339	98,751	48,532	68,118
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 17.2)	11,343	6,913	49,688	58,983
	92,682	105,664	98,220	127,101

13 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

13.1 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน - ตั๋วสัญญาใช้เงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 บริษัทย่อยมีเงินกู้ยืมระยะสั้นเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินกับสถาบันการเงินจำนวน 8.0 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 : 33.0 ล้านบาท) ซึ่งมีกำหนดชำระเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.30 ต่อปี (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 : ร้อยละ 3.40 ต่อปี)

13 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ต่อ)

13.2 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	31 มีนาคม พ.ศ. 2555	31 ธันวาคม พ.ศ. 2554	31 มีนาคม พ.ศ. 2555	31 ธันวาคม พ.ศ. 2554
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	3,213,120	2,946,021	2,716,500	2,422,500
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(727,246)	(620,996)	(629,000)	(522,750)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	2,485,874	2,325,025	2,087,500	1,899,750

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท
ยอดยกมา ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 (ตรวจสอบแล้ว)	2,946,021	2,422,500
เงินกู้ยืมเพิ่ม	294,000	294,000
จ่ายชำระคืน	(26,901)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	3,213,120	2,716,500

เงินกู้ยืมไม่มีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการจ่ายชำระคืนเงินกู้และอัตราดอกเบี้ยจากรายละเอียดที่เปิดเผยไว้ในข้อมูลทางการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวที่ยังมิได้เบิกออกมาใช้เป็นจำนวนเงิน 1,155.0 ล้านบาท และ 967.0 ล้านบาท ตามลำดับ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 : 1,449.0 ล้านบาท และ 1,261.0 ล้านบาท ตามลำดับ)

14 ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีและภาษีเงินได้

14.1 ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

ความเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	**ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ**	**ค่าเสื่อมราคาและการด้อยค่าของสินทรัพย์**	**ผลประโยชน์พนักงาน**	**รวม**
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555	5,305	4,717	13,041	23,063
รายการที่บันทึกในกำไรขาดทุน	(4,940)	(681)	441	(5,180)
ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555	365	4,036	13,482	17,883

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	**ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน**	**หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและค่าเสื่อมราคา**	**รวม**
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555	27,110	10,805	37,915
รายการที่บันทึกในกำไรขาดทุน	(412)	2,538	2,126
ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555	26,698	13,343	40,041

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท		
	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	**ผลประโยชน์พนักงาน**	**รวม**
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี			
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555	5,305	7,577	12,882
รายการที่บันทึกในกำไรขาดทุน	(4,940)	204	(4,736)
ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555	365	7,781	8,146

14 ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีและภาษีเงินได้ (ต่อ)

14.1 ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท
	หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและค่าเสื่อมราคา
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555	10,232
รายการที่บันทึกในกำไรขาดทุน	2,396
ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555	12,628

14.2 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ระหว่างกาลได้ตั้งค้างจ่ายโดยใช้วิธีการประมาณการจากฝ่ายบริหารโดยใช้อัตราภาษีเดียวกับที่ใช้กับกำไรรวมทั้งปีที่คาดว่าจะได้ คือ อัตราร้อยละ 21.20 ต่อปี (ประมาณการอัตราภาษีเงินได้ที่ใช้ในงวดระหว่างกาลสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2554 คืออัตราร้อยละ 29.72 ต่อปี)

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2554**	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2554**
ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน	88,185	108,412	77,912	97,895
สินทรัพย์ภาษีเงินได้	5,180	(1,814)	4,736	(1,244)
หนี้สินภาษีเงินได้	2,126	3,215	2,396	3,647
ภาษีเงินได้ที่บันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	95,491	109,813	85,044	100,298

15 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่คำนวณโดยการหารกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างงวด (พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 จำนวน 1,663,725,149 หุ้น)

บริษัทไม่มีการออกหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดในระหว่างงวดที่นำเสนอรายงาน ดังนั้นจึงไม่มีการนำเสนอกำไรต่อหุ้นปรับลด

16 เงินปันผล

เมื่อวันที่ 29 มีนาคม พ.ศ. 2555 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี พ.ศ. 2554 ของบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทในอัตราหุ้นละ 0.42 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 698.76 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.12 บาท เป็นจำนวนเงิน 199.64 ล้านบาท ในวันที่ 20 กันยายน พ.ศ. 2554 และจ่ายเงินปันผลเพิ่มในอัตราหุ้นละ 0.30 บาท เป็นจำนวนเงิน 499.12 ล้านบาท ในวันที่ 24 เมษายน พ.ศ. 2555

เมื่อวันที่ 24 มีนาคม พ.ศ. 2554 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี พ.ศ. 2553 ของบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทในอัตราหุ้นละ 0.38 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 632.22 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.13 บาท เป็นจำนวนเงิน 216.30 ล้านบาท ในวันที่ 21 กันยายน พ.ศ. 2553 และจ่ายเงินปันผลเพิ่มในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงิน 415.92 ล้านบาท ในวันที่ 12 เมษายน พ.ศ. 2554

17 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทเป็นบริษัทมหาชนจำกัด โดยมีการประปาส่วนภูมิภาคเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ร้อยละ 40.2 เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่สำคัญเปิดเผยในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินข้อ 8

17 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

17.1 รายการที่เกิดขึ้นระหว่างงวด

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขและเกณฑ์ตามปกติทางการค้าที่ตกลงกัน

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2554**	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2554**
<u>รายได้จากการขายน้ำดิบ</u>				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	207,017	197,988	207,017	197,988
การประปาส่วนภูมิภาค	170,920	144,831	170,920	144,831
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	14,355	6,203	14,355	6,203
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	-	-	34,840	29,667
<u>รายได้จากการขายน้ำประปา</u>				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การประปาส่วนภูมิภาค	170,165	136,407	36,062	13,386
<u>รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ</u>				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การประปาส่วนภูมิภาค	21,617	25,595	-	-
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	-	-	1,137	843
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด	13,853	13,710	-	-
<u>เงินปันผลรับ</u>				
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	-	-	25,143	12,903
<u>รายได้อื่น</u>				
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	-	-	1,266	971
<u>ค่าบริการ (รวมอยู่ในต้นทุนขาย)</u>				
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	-	-	68,295	61,525

17 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

17.1 รายการที่เกิดขึ้นระหว่างงวด (ต่อ)

รายได้จากการขายน้ำดิบและรายได้ค่าเช่าใช้ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด

รายได้จากการขายน้ำประปาและรายได้ค่าบริการใช้ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา

ต้นทุนขายน้ำประปาใช้ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา

17.2 ยอดคงค้าง ณ วันสิ้นงวด

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
ลูกหนี้การค้าส่วนที่เรียกเก็บแล้ว				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การประปาส่วนภูมิภาค	80,125	111,553	74,066	94,093
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	79,193	70,857	79,193	70,856
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	6,079	4,211	6,079	4,211
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	-	-	17,968	15,440
บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น				
บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด	4,899	5,406	-	-
	170,296	192,027	177,306	184,600
ลูกหนี้ส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การประปาส่วนภูมิภาค	71,395	70,743	-	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น				
บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด	4,678	4,887	-	-
	76,073	75,630	-	-

17 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

17.2 ยอดคงค้าง ณ วันสิ้นงวด (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	31 มีนาคม พ.ศ. 2555	31 ธันวาคม พ.ศ. 2554	31 มีนาคม พ.ศ. 2555	31 ธันวาคม พ.ศ. 2554
<u>รายได้ค่างานลดน้ำสูญเสียรอรับชำระ</u>				
ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่				
การประปาส่วนภูมิภาค				
- ส่วนที่เรียกเก็บแล้ว	4,908	962	-	-
- ส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	11,807	9,171	-	-
	16,715	10,133	-	-

รายได้ค่างานลดน้ำสูญเสียรอรับชำระ - ส่วนที่เรียกเก็บแล้วสามารถแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	31 มีนาคม พ.ศ. 2555	31 ธันวาคม พ.ศ. 2554	31 มีนาคม พ.ศ. 2555	31 ธันวาคม พ.ศ. 2554
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	4,908	816	-	-
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	-	146	-	-
รวมรายได้ค่างานลดน้ำสูญเสียรอรับชำระ				
- ส่วนที่เรียกเก็บแล้ว	4,908	962	-	-
<u>เงินปันผลค้างรับ</u>				
(แสดงรวมในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น)				
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	-	-	25,143	-

17 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

17.2 ยอดคงค้าง ณ วันสิ้นงวด (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 31 มีนาคม พ.ศ. 2555	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 31 มีนาคม พ.ศ. 2555	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554
ลูกหนี้อื่น				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การประปาส่วนภูมิภาค	18	10	-	-
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	-	-	1,104	2,105
	18	10	1,104	2,105
เจ้าหนี้การค้า				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การประปาส่วนภูมิภาค	11,343	6,895	581	646
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	-	1	-	1
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	-	-	49,107	58,336
บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น				
บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด	-	17	-	-
	11,343	6,913	49,688	58,983
หนี้สินหมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย				
บริษัท อีดับเบิ้ลยู วอเตอร์ บาลานซ์ (ชลบุรี) จำกัด	-	-	250	-
บริษัท อีดับเบิ้ลยู ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	-	-	250	-
บริษัท อีดับเบิ้ลยู สมาร์ท วอเตอร์ (ระยอง) จำกัด	-	-	250	-
	-	-	750	-
เงินประกันการเช่ารับ				
(แสดงรวมในหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น)				
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	-	-	58	806

17 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

17.3 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารซึ่งประกอบไปด้วยเงินเดือน ค่าเบี้ยประชุม เงินบำเหน็จและผลประโยชน์หลังออกจากงานซึ่งสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2554**	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2554**
ผลประโยชน์ระยะสั้น	20,971	20,121	14,091	13,172
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	728	686	449	426
	21,699	20,807	14,540	13,598

18 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทและบริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นดังต่อไปนี้

18.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับโครงการงานก่อสร้างและวางท่อส่งน้ำที่ยังไม่แล้วเสร็จเป็นจำนวนเงิน 2,350.9 ล้านบาท และ 2,341.1 ล้านบาท ตามลำดับ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 : 1,305.6 ล้านบาท และ 1,094.5 ล้านบาท ตามลำดับ)

18.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทและบริษัทมียอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่ายานพาหนะและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่ไม่สามารถยกเลิกได้ ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	31 มีนาคม	**31 ธันวาคม**	**31 มีนาคม**	**31 ธันวาคม**
	พ.ศ. 2555	**พ.ศ. 2554**	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2554**
ภายใน 1 ปี	12.1	11.8	5.6	4.8
1 ถึง 5 ปี	7.8	5.4	5.2	2.7
	19.9	17.2	10.8	7.5

18 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (ต่อ)

18.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการระยะยาว

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการโครงการลดน้ำสูญเสีย และบริการอื่นที่จะต้องจ่ายในอนาคตจำนวนประมาณ 162.8 ล้านบาท และ 22.2 ล้านบาท ตามลำดับ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 : จำนวน 159.5 ล้านบาท และ 7.2 ล้านบาท ตามลำดับ)

18.4 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศออกหนังสือค้ำประกันเพื่อการใช้กระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค หนังสือค้ำประกันเกี่ยวกับการบริหารและดำเนินกิจการระบบท่อส่งน้ำสายหลักในภาคตะวันออกกับกระทรวงการคลัง หนังสือค้ำประกันเพื่อการปฏิบัติตามสัญญากับการประปาส่วนภูมิภาคและกับกรมชลประทานและหนังสือค้ำประกันเพื่อประมูลโครงการของบริษัทจำนวนรวมทั้งสิ้น 269.6 ล้านบาท และ 157.9 ล้านบาท ตามลำดับ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 : จำนวน 281.1 ล้านบาท และ 153.1 ล้านบาท ตามลำดับ)

18.5 ค่าตอบแทนโครงการ

หน่วยงานรัฐแห่งหนึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาการจัดให้บริษัท เช่า/บริหาร และการพิจารณาปรับอัตราผลตอบแทนในโครงการท่อส่งน้ำ 2 โครงการ (“โครงการฯ”) ตามหนังสือที่ออกโดยหน่วยงานของรัฐดังกล่าวซึ่งกำหนดให้บริษัทต้องจ่ายค่าตอบแทนในโครงการฯให้กับหน่วยงานของรัฐในเบื้องต้นเป็นอัตราร้อยละของรายได้จากการขายน้ำดิบในโครงการฯตั้งแต่ปีที่เริ่มเข้าดำเนินการก่อน (พ.ศ. 2541) และหากการพิจารณาได้ข้อยุติในอัตราที่มากกว่าอัตราที่บริษัทได้ชำระค่าตอบแทนไว้แล้ว บริษัทจะต้องยินยอมชำระเพิ่มเติมจนครบถ้วนในครั้งเดียว หรือหากได้ข้อยุติในอัตราที่ต่ำกว่า หน่วยงานรัฐดังกล่าวยินยอมคืนส่วนที่ชำระไว้เกินโดยการหักกลบลบหนี้กับผลประโยชน์ตอบแทนในปีต่อๆไป

เมื่อวันที่ 8 มกราคม พ.ศ. 2553 หน่วยงานรัฐดังกล่าวได้มีหนังสือถึงบริษัทแจ้งว่า การดำเนินการจัดให้ บริษัท เช่า/บริหารโครงการฯ ข้างต้น รวมทั้งการกำหนดผลประโยชน์ตอบแทนดังกล่าว ต้องดำเนินการตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการให้เอกชนเข้าร่วมงานหรือดำเนินการในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2535 โดยคณะกรรมการตามมาตรา 13 มีอำนาจหน้าที่ในการพิจารณากำหนดอัตราค่าตอบแทนและเจรจาต่อรองผลประโยชน์ตอบแทนกับบริษัทฯให้ได้ข้อยุติก่อน แล้วจึงจะเสนอคณะรัฐมนตรีเพื่ออนุมัติตามนัยมาตรา 21 แห่งพระราชบัญญัติดังกล่าวต่อไป

18.6 คดีฟ้องร้อง

กลุ่มบริษัทและบริษัทไม่มีความคืบหน้าเพิ่มเติมของคดีที่ถูกฟ้องร้องจากที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554