

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด
(มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวม

31 ธันวาคม 2552

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุลรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 งบกำไรขาดทุนรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า งบการเงินรวมสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551 ของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) ที่นำมาเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้ ได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า ซึ่งได้แสดงความเห็นไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2552 แต่ได้ให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับโครงการวางท่อเชื่อมโครงการหนึ่งซึ่งเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี โดยมอบหมายให้บริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการก่อสร้าง และจ่ายเงินแทนหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้องไปก่อน ซึ่งมียอดสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 จำนวน 642 ล้านบาท และหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้องดังกล่าวจะผ่อนชำระคืนภายหลัง โดยหักจากค่าน้ำดิบทุกปีที่บริษัทฯ ต้องซื้อจากหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้อง แต่หน่วยงานดังกล่าวยังไม่ได้มีการกำหนดจำนวนเงินที่ต้องหักจากปริมาณการซื้อน้ำดิบในแต่ละปี ทั้งนี้ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อมั่นว่าจะไม่เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ จากการเข้าทำสัญญาและการจ่ายแทน ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 13

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อการเงินข้างต้น ข้าพเจ้าขอให้สังเกตดังต่อไปนี้

1. ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 13 เรื่องโครงการวางท่อเชื่อมโครงการหนึ่ง ซึ่งเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี โดยมอบหมายให้บริษัทฯเป็นผู้ดำเนินการก่อสร้างและจ่ายเงินแทนหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้องไปก่อน ซึ่งมียอดสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 ประกอบด้วยมูลค่าท่อบริษัทจำนวน 642 ล้านบาท และส่วนควบจำนวน 4.5 ล้านบาท รวมจำนวน 646.5 ล้านบาท และหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้องดังกล่าวจะผ่อนชำระคืนภายหลัง ในระหว่างปีปัจจุบันหน่วยงานรัฐดังกล่าวได้ทำหนังสือถึงบริษัทฯแจ้งความประสงค์จะซื้อทรัพย์สินที่เกิดจากการก่อสร้างโครงการดังกล่าวจากบริษัทฯตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะรัฐมนตรี และเมื่อวันที่ 15 มกราคม 2553 บริษัทฯและหน่วยงานรัฐดังกล่าวได้ลงนามในสัญญาซื้อขายทรัพย์สิน มีกำหนดส่งมอบทรัพย์สินภายใน 90 วันนับถัดจากวันที่ลงนามในสัญญาการดำเนินการตามขั้นตอนดังกล่าวยังไม่สิ้นสุดจนถึงวันที่อนุมัติงบการเงินตามวันที่รายงานนี้
2. ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 28.5 เรื่องค่าตอบแทนโครงการก่อสร้างน้ำของ บริษัทฯซึ่งบริษัทฯได้จ่ายค่าตอบแทนตามอัตราที่กำหนดในเบื้องต้นและอาจมีการเปลี่ยนแปลงในภายหลัง โดยหน่วยงานรัฐแห่งหนึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาการจ่ายให้บริษัทฯ เช่า/บริหาร และการปรับอัตราผลตอบแทนในโครงการซึ่งยังไม่มีข้อยุติในขณะนี้ และเมื่อวันที่ 8 มกราคม 2553 หน่วยงานรัฐดังกล่าวได้มีหนังสือถึงบริษัทฯแจ้งว่าการดำเนินการจ่ายให้ บริษัทฯ เช่า/บริหารโครงการ รวมทั้งการกำหนดผลประโยชน์ตอบแทนดังกล่าวต้องดำเนินการตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการให้เอกชนเข้าร่วมงานหรือดำเนินการในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2535 และขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาขอความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติและกระทรวงการคลัง

กมลทิพย์ เลิศวิทย์วรเทพ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4377

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 15 กุมภาพันธ์ 2553

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	124,569,291	102,065,552	23,348,724	55,117,722
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	7	-	261,010,051	-
เงินลงทุนชั่วคราว	8	-	83,584,275	-
ลูกหนี้การค้า	9			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.2	153,630,472	112,615,968	152,043,567
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		84,462,212	69,136,704	84,462,212
หัก: ค่าเผ่อนึ่งสงสัยจะสูญ		-	(7,669,349)	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ		238,092,684	174,083,323	236,505,779
ลูกหนี้ส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.2	64,793,737	62,129,014	-
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		8,478,448	-	-
รวมลูกหนี้ส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ		73,272,185	65,972,175	-
รายได้ค่าบริการรอรับชำระจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.2			
ส่วนที่เรียกเก็บแล้ว		7,237,607	27,477,545	-
ส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ		19,387,032	-	-
รวมรายได้ค่าบริการรอรับชำระจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		26,624,639	50,182,252	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	10	9,283,507	10,468,991	11,251
สินทรัพย์โครงการ	13	646,486,465	-	646,486,465
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น				
เงินปันผลค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.2	-	8,087,954	18,038,996
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.2	8,602	6,489	1,510,860
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		9,594,726	210,857	-
ภาษีซื้อรอเรียกคืน		1,562,410	2,615,779	-
อื่น ๆ		35,389,146	34,861,606	29,331,552
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		46,554,884	45,782,685	48,881,408
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,164,883,655	793,149,304	955,233,627
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	11	9,076,000	9,076,000	9,076,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	12	-	-	511,499,930
เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ	8	85,387,500	85,477,500	85,387,500
เงินให้ผู้มีระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.2, 6.3	-	-	-
ลูกหนี้อื่น	13	-	642,199,200	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	14	6,775,470,440	6,712,684,455	6,588,144,986
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน - สุทธิ	15	390,878,418	390,382,036	-
ต้นทุนการได้มาซึ่งสิทธิในสัมปทานรอดดับบัญชี - สุทธิ	16	556,752,273	534,246,859	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	17	152,247,842	160,596,580	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		13,082,073	14,331,386	6,988,877
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		7,982,894,546	8,548,994,016	7,201,097,293
รวมสินทรัพย์		9,147,778,201	9,342,143,320	8,156,330,920

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบดุล (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	18	369,000,000	7,500,000	369,000,000	-
เจ้าหนี้การค้า					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.2	10,502,110	6,997,992	11,557,819	5,999,054
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		55,091,720	60,524,893	14,354,373	8,788,054
รวมเจ้าหนี้การค้า		65,593,830	67,522,885	25,912,192	14,787,108
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - ส่วนที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	19	2,948,681	3,559,376	2,473,515	2,039,439
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - ส่วนที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	20	187,755,474	495,716,000	100,000,000	450,000,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น					
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		181,706,288	154,154,630	130,806,571	106,529,699
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร		71,369,506	25,668,900	56,993,972	7,666,927
เงินรับล่วงหน้า		13,549,577	25,530,754	-	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		1,571,642	10,251,282	1,450,767	10,168,988
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		140,261,483	138,418,282	115,471,497	119,966,741
อื่น ๆ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.2	-	-	38,221,864	32,316,490
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น		408,458,496	354,023,848	342,944,671	276,648,845
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,033,756,481	928,322,109	840,330,378	743,475,392
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	19	1,308,420	3,547,744	1,308,420	3,072,577
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	20	1,727,812,526	2,251,068,000	1,250,000,000	2,050,000,000
เงินประกันผลงาน		41,184,931	37,401,263	25,613,260	25,600,165
เงินประกันการเช่ารับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.2	-	-	793,195	761,238
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,770,305,877	2,292,017,007	1,277,714,875	2,079,433,980
รวมหนี้สิน		2,804,062,358	3,220,339,116	2,118,045,253	2,822,909,372
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียนออกจำหน่ายและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 1,663,725,149 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		1,663,725,149	1,663,725,149	1,663,725,149	1,663,725,149
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		2,138,522,279	2,138,522,279	2,138,522,279	2,138,522,279
ทรัพย์สินที่ได้รับโอนจากลูกค้า	21	41,947,193	45,344,716	41,947,193	45,344,716
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	22	166,500,000	166,500,000	166,500,000	166,500,000
ยังไม่ได้จัดสรร		2,330,480,390	2,105,495,759	2,027,591,046	1,881,851,889
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		6,341,175,011	6,119,587,903	6,038,285,667	5,895,944,033
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อย		2,540,832	2,216,301	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		6,343,715,843	6,121,804,204	6,038,285,667	5,895,944,033
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		9,147,778,201	9,342,143,320	8,156,330,920	8,718,853,405
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้					
		-	-	-	-

ประธานกรรมการ
(นายอุทิศ ธรรมวาทีน)

กรรมการผู้อำนวยการใหญ่
(นายประพันธ์ อัสวารี)

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับรอบ		สำหรับรอบ	
		ระยะเวลาตั้งแต่		ระยะเวลาตั้งแต่	
		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่
		31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551
รายได้					
รายได้จากการขายน้ำดิบ	6.1	1,904,363,863	393,113,532	2,012,496,010	418,924,267
รายได้จากการขายน้ำประปา	6.1	635,933,078	144,744,079	224,072,165	50,769,761
รายได้จากการขายอื่น ๆ	6.1	3,245,300	195,389	3,173,965	207,748
รวมรายได้จากการขาย		2,543,542,241	538,053,000	2,239,742,140	469,901,776
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	6.1	282,364,062	73,443,136	35,896,038	8,500,634
ดอกเบี้ยรับ	6.1	2,037,685	3,579,081	13,223,660	7,442,956
เงินปันผลรับ	6.1	18,505,785	16,175,909	48,544,781	16,175,909
รายได้อื่น	6.1	32,045,330	3,058,518	17,259,218	2,296,492
รวมรายได้		2,878,495,103	634,309,644	2,354,665,837	504,317,767
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายน้ำดิบ		727,087,668	177,140,624	728,951,836	177,624,681
ต้นทุนขายน้ำประปา		319,903,426	74,154,594	221,530,615	50,512,612
ต้นทุนขายอื่น ๆ		688,205	379,566	155,937	375,407
รวมต้นทุนขาย	6.1	1,047,679,299	251,674,784	950,638,388	228,512,700
ต้นทุนค่าบริการ		212,067,517	64,620,400	30,136,726	5,999,400
ค่าใช้จ่ายในการขาย		41,293,356	6,953,276	39,494,406	6,457,226
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		217,498,322	39,264,067	169,137,904	32,033,477
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาคุณภาพชีวิตและสิ่งแวดล้อม		21,650,029	3,609,457	18,816,040	2,310,050
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	6.4	70,187,202	16,836,458	45,174,813	11,607,692
ขาดทุนจากการด้อยค่าและลดลงของมูลค่าของสินทรัพย์ และสำรองเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		17,720,496	17,167,141	4,340,496	16,894,136
รวมค่าใช้จ่าย		1,628,096,221	400,125,583	1,257,738,773	303,814,681
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล		1,250,398,882	234,184,061	1,096,927,064	200,503,086
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(120,116,069)	(34,459,101)	(104,770,351)	(30,879,849)
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล		1,130,282,813	199,724,960	992,156,713	169,623,237
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	26	(322,571,695)	(53,535,287)	(264,131,604)	(43,056,404)
กำไรสุทธิ		807,711,118	146,189,673	728,025,109	126,566,833
การแบ่งปันกำไรสุทธิ					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		807,270,583	146,103,460	728,025,109	126,566,833
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อย		440,535	86,213		
		807,711,118	146,189,673		
กำไรต่อหุ้น	27				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		0.49	0.09	0.44	0.08

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับรอบ		สำหรับรอบ	
	ระยะเวลาตั้งแต่		ระยะเวลาตั้งแต่	
	สำหรับปี	วันที่ 1 ตุลาคม 2551	สำหรับปี	วันที่ 1 ตุลาคม 2551
	สิ้นสุดวันที่	ถึงวันที่	สิ้นสุดวันที่	ถึงวันที่
	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	1,130,282,813	199,724,960	992,156,713	169,623,237
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนจากการซื้อขายค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	3,500,000	-
ขาดทุนจากการซื้อขายค่าของสินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน	16,790,000	274,018	-	-
ขาดทุนจากการซื้อขายค่าของสินทรัพย์อื่น	840,496	715,585	840,496	715,585
ขาดทุนจากการซื้อขายค่าของเงินลงทุนอื่น	90,000	-	-	-
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ (โอนกลับ)	(45,225,848)	7,722,208	(44,392,525)	7,678,551
ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ (โอนกลับ)	(471,290)	8,455,330	(100,000)	8,500,000
โอนกลับประมาณการหนี้สิน	(10,680,790)	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา	305,836,713	78,760,042	258,814,887	67,594,543
ค่าตัดจำหน่ายต้นทุนการได้มาซึ่งสิทธิในสัมปทาน	25,905,787	5,078,715	-	-
ค่าตัดจำหน่ายทรัพย์สินที่ได้รับโอนจากลูกค้า	(3,397,523)	(856,362)	(3,397,523)	(856,362)
ขาดทุนจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	6,580,538	1,904	5,268,542	-
ตัดจำหน่ายดอกเบี้ยภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	395,874	119,385	300,492	77,990
ค่าสิทธิตัดจำหน่าย	8,348,738	2,104,339	-	-
เงินปันผลรับ	(18,505,785)	(16,175,909)	(48,544,781)	(16,175,909)
ดอกเบี้ยรับ	(2,037,685)	(3,579,081)	(13,223,660)	(7,442,956)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	119,293,933	34,396,182	104,123,857	30,816,930
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	1,534,045,971	316,741,316	1,255,346,498	260,531,609
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	(63,638,071)	22,164,246	(60,912,509)	2,018,167
ลูกหนี้ส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	(7,300,011)	(5,824,946)	-	-
รายได้ค่าบริการรอรับชำระจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	23,557,613	(22,957,980)	-	-
สินค้าคงเหลือ	46,411,332	8,836	44,548,462	382,622
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(2,113)	4,430	3,257,742	2,098,254
ภาษีซื้อหรือเรียกคืน	1,402,311	(334,958)	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าแก่ผู้รับเหมาก่อสร้าง	(9,383,869)	1,751,901	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(5,509,266)	6,056,219	(7,060,492)	6,010,568
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(5,407,665)	(272,916)	(4,394,551)	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	(1,929,055)	(5,564,498)	11,125,084	90,156
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	37,883,506	(29,537,258)	24,276,872	(28,184,709)
เงินรับล่วงหน้า	(11,981,177)	16,937,827	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(5,114,994)	5,905,374	(12,255,032)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	3,783,669	(589,248)	45,052	1,104,237
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,541,933,175	293,467,977	1,272,137,532	231,795,872
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(320,728,494)	(8,034,214)	(268,626,849)	(3,394,540)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,221,204,681	285,433,763	1,003,510,683	228,401,332

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับรอบ ระยะเวลาตั้งแต่		สำหรับรอบ ระยะเวลาตั้งแต่	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่
	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
หลักทรัพ์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	261,010,051	(176,010,051)	261,010,051	(176,010,051)
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	83,584,275	59,937,428	83,584,275	59,937,428
รับชำระคืนเงินให้ผู้มีระยะยาวแก่บริษัทย่อย	-	-	300,000,000	-
รับชำระคืนเงินให้ผู้มีระยะยาวแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	-	300,000	-	300,000
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	26,025,000	14,025,000
เงินปันผลรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	26,593,739	8,087,955	26,593,739	8,087,955
ค่าติดตั้งและวางท่อจ่ายส่งน้ำลดลง	2,369,713	-	2,369,713	-
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทานเพิ่มขึ้น	(43,228,716)	(3,779,762)	-	-
ต้นทุนการได้มาซึ่งสิทธิในสัมปทานรอดับบัญชีเพิ่มขึ้น	(48,411,201)	(20,260,737)	-	-
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	3,167,047	2,523,671	14,352,443	6,387,097
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	2,819,525	-	2,664,748	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(302,417,886)	(25,100,942)	(273,270,979)	(22,996,817)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(14,513,453)	(154,302,438)	443,328,990	(110,269,388)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินผู้มีระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	361,500,000	(64,509,842)	369,000,000	(20,009,842)
เงินสดรับจากเงินผู้มีระยะยาวจากสถาบันการเงิน	364,500,000	52,500,000	-	-
จ่ายคืนเงินผู้มีระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(1,195,716,000)	(161,429,000)	(1,150,000,000)	(150,000,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(4,095,960)	(874,095)	(2,480,641)	(566,409)
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(127,973,573)	(24,946,454)	(112,842,078)	(20,986,983)
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้ถือหุ้น	(582,401,956)	-	(582,285,952)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปนกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,184,187,489)	(199,259,391)	(1,478,608,671)	(191,563,234)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	22,503,739	(68,128,066)	(31,768,998)	(73,431,290)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	102,065,552	170,193,618	55,117,722	128,549,012
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	124,569,291	102,065,552	23,348,724	55,117,722
	-		-	
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกันกับกระแสเงินสด				
การซื้อขายทรัพย์สินโดยการก่อหนี้สินเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	45,700,606	9,374,857	49,327,045	(2,372,397)
โอนเปลี่ยนประเภทจากลูกหนี้อื่นเป็นทรัพย์สินโครงการ	642,199,200	-	642,199,200	-
โอนเปลี่ยนประเภทจากอุปกรณ์เป็นทรัพย์สินโครงการ	4,287,265	-	4,287,265	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม								
หมายเหตุ	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ						ส่วนของผู้ถือหุ้น	
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ทรัพย์สินที่ได้ รับโอนจากลูกค้า	กำไรสะสม		รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนน้อย ของบริษัทฯ	รวม
				จัดสรรแล้ว -	ยังไม่ได้จัดสรร			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2551	1,663,725,149	2,138,522,279	46,201,078	166,500,000	1,959,392,299	5,974,340,805	2,130,088	5,976,470,893
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น:								
ตัดจำหน่ายทรัพย์สินที่ได้รับ โอนจากลูกค้า	-	-	(856,362)	-	-	(856,362)	-	(856,362)
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	(856,362)	-	-	(856,362)	-	(856,362)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	-	146,103,460	146,103,460	86,213	146,189,673
รวมรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ทั้งสิ้นที่รับรู้สำหรับงวด	-	-	(856,362)	-	146,103,460	145,247,098	86,213	145,333,311
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	1,663,725,149	2,138,522,279	45,344,716	166,500,000	2,105,495,759	6,119,587,903	2,216,301	6,121,804,204
	-	-	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	1,663,725,149	2,138,522,279	45,344,716	166,500,000	2,105,495,759	6,119,587,903	2,216,301	6,121,804,204
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น:								
ตัดจำหน่ายทรัพย์สินที่ได้รับ โอนจากลูกค้า	-	-	(3,397,523)	-	-	(3,397,523)	-	(3,397,523)
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	(3,397,523)	-	-	(3,397,523)	-	(3,397,523)
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	-	-	807,270,583	807,270,583	440,535	807,711,118
รวมรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ทั้งสิ้นที่รับรู้สำหรับปี	-	-	(3,397,523)	-	807,270,583	803,873,060	440,535	804,313,595
บริษัทขอย่อยจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	-	-	-	-	-	-	(116,004)	(116,004)
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(582,285,952)	(582,285,952)	-	(582,285,952)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	1,663,725,149	2,138,522,279	41,947,193	166,500,000	2,330,480,390	6,341,175,011	2,540,832	6,343,715,843
	-	-	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ทรัพย์สินที่ได้ รับโอนจากลูกค้า	กำไรสะสม		รวม
				จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2551	1,663,725,149	2,138,522,279	46,201,078	166,500,000	1,755,285,056	5,770,233,562
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น:						
ตัดจำหน่ายทรัพย์สินที่ได้รับโอนจากลูกค้า	-	-	(856,362)	-	-	(856,362)
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	(856,362)	-	-	(856,362)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	-	126,566,833	126,566,833
รวมรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ทั้งสิ้นที่รับรู้สำหรับงวด	-	-	(856,362)	-	126,566,833	125,710,471
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	1,663,725,149	2,138,522,279	45,344,716	166,500,000	1,881,851,889	5,895,944,033
	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	1,663,725,149	2,138,522,279	45,344,716	166,500,000	1,881,851,889	5,895,944,033
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น:						
ตัดจำหน่ายทรัพย์สินที่ได้รับโอนจากลูกค้า	-	-	(3,397,523)	-	-	(3,397,523)
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	(3,397,523)	-	-	(3,397,523)
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	-	-	728,025,109	728,025,109
รวมรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ทั้งสิ้นที่รับรู้สำหรับปี	-	-	(3,397,523)	-	728,025,109	724,627,586
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(582,285,952)	(582,285,952)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	1,663,725,149	2,138,522,279	41,947,193	166,500,000	2,027,591,046	6,038,285,667
	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชน จำกัดที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย และมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีการประกอบส่วนภูมิภาค เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ (ก) การพัฒนาและดูแลจัดการระบบท่อส่งน้ำสายหลัก ในพื้นที่บริเวณชายฝั่งทะเลภาคตะวันออกของประเทศไทย และ (ข) ประกอบธุรกิจเชิงพาณิชย์ในการ ชื่อน้ำจากแหล่งน้ำดิบของทางราชการมาขายให้กับผู้ใช้น้ำ บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับกระทรวงการคลัง เพื่อเข้าบริหารระบบท่อส่งน้ำสายหลักในพื้นที่ดังกล่าวตามสัญญาลงวันที่ 26 ธันวาคม 2536 มีกำหนด ระยะเวลา 30 ปี โดยที่บริษัทฯ จะต้องจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่กระทรวงการคลังตามที่กำหนดใน สัญญา บริษัทฯ มีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่ที่อาคารอีสทาวเวอร์ ชั้น 23 - 26 เลขที่ 1 ซอยวิภาวดีรังสิต 5 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนา ธุรกิจการค้าลงวันที่ 30 มกราคม 2552 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับ ภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว
- งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการ บัญชี เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2551 บริษัทฯ ได้รับอนุมัติจากสภารัตนวิธานใหญ่บัญชี กรมพัฒนาธุรกิจการค้า ให้เปลี่ยนวันสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชีจากสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน เป็นวันที่ 31 ธันวาคม โดย เริ่มตั้งแต่งวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 เป็นต้นไป ดังนั้น งบการเงินงวดก่อนที่นำมา เปรียบเทียบกับงบการเงินปีปัจจุบันนี้ จึงแสดงข้อมูลทางการเงินสำหรับรอบระยะเวลาเพียงสาม เดือนตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	ร้อยละของ สินทรัพย์ที่รวมอยู่ใน สินทรัพย์รวม ณ วันที่		ร้อยละของรายได้ ที่รวมอยู่ใน รายได้รวม	
				31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551
				ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้น							
โดยตรง							
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	ผลิตและจำหน่าย น้ำประปา การบำบัดน้ำเสีย การจำหน่าย เครื่องมือ อุปกรณ์และ สารเคมีที่เกี่ยวข้อง และลงทุนในกิจการ ประปา 3 แห่ง	ประเทศไทย	100	100	16.73	11.46	23.50
บริษัท วอเตอร์ เทรคส์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด	รองรับและประสานงาน บริหารโครงการสูบน้ำ คัมมฮอคเหรียญ ชุมชน (จดทะเบียน เลิกบริษัทเมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2552)	ประเทศไทย	100	100	0.02	0.05	0.06
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัท							
ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด							
บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด	ผลิตและจำหน่าย น้ำประปา	ประเทศไทย	99	99	1.92	1.74	3.46
บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด	ผลิตและจำหน่าย น้ำประปา	ประเทศไทย	99	99	1.70	1.67	3.17
บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด	ผลิตและจำหน่าย น้ำประปา	ประเทศไทย	100	100	0.78	0.78	0.94

- ข) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ได้นำ (วันที่ บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย) จนถึงวันที่ บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ค) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยมีรอบระยะเวลาบัญชีและใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- ง) ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว ยอดเงินลงทุนในบริษัทย่อยในบัญชีของบริษัทฯ ได้ตัดกับส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยแล้ว ผลต่างที่เหลือได้แก่ ค่าสิทธิจะตัดจำหน่ายภายในระยะเวลา 27 ปี ซึ่งเป็นระยะเวลาคงเหลือของสัมปทานที่บริษัทย่อยได้รับนับแต่วันที่เข้าซื้อหุ้นในบริษัทย่อย

จ) ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบดุลรวม

2.3 บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะซึ่งแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

3. การประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่

ในเดือนมิถุนายน 2552 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 12/2552 เรื่อง การจัดเลขระบุฉบับมาตรฐานการบัญชีของไทยให้ตรงตามมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศ ดังนั้น การอ้างอิงเลขมาตรฐานการบัญชีในงบการเงินนี้ได้ถือปฏิบัติตามประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับดังกล่าว สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 86/2551 และ 16/2552 ให้ใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชีใหม่ดังต่อไปนี้

3.1 มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2550)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2550)

การด้อยค่าของสินทรัพย์

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2550)

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย และการดำเนินงานที่ยกเลิก

แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการบันทึกสิทธิการเช่า

แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชีข้างต้นถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2552 เป็นต้นไป ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ประเมินแล้วเห็นว่าแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการบันทึกสิทธิการเช่าไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย ส่วนแม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2550) มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2550) มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2550) และแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีปัจจุบัน

3.2 มาตรฐานการบัญชีที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

		<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล	1 มกราคม 2555
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2550)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1 มกราคม 2554

อย่างไรก็ตาม กิจการสามารถนำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2550) และฉบับที่ 40 มาถือปฏิบัติก่อนกำหนดได้

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 ไม่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของบริษัทฯ ส่วนมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2550) จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการการเงินสำหรับปีที่ใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว และสำหรับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินในปีที่ใช้มาตรฐานดังกล่าว

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

ก) รายได้จากการขาย

รายได้จากการขายรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้วด้วยมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้า (ซึ่งไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) หลังหักสินค้ารับคืนและส่วนลดแล้ว

ข) รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ

รายได้ค่าเช่ารับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาของการให้เช่าตามอัตราที่กำหนดในสัญญา

รายได้ค่าบริการรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ให้บริการแล้ว โดยพิจารณาตามขั้นความสำเร็จของงานด้วยมูลค่าซึ่งไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

ค) รายได้จากโครงการวางท่อส่งน้ำและโครงการลมน้ำสูญเสีย

รายได้จากโครงการวางท่อส่งน้ำและโครงการลมน้ำสูญเสียรับรู้เป็นรายได้ตามวิธีอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากสัญญาเต็มจำนวนทันทีที่คาดว่าจะมีผลขาดทุนเกิดขึ้น

ง) ดอกเบี้ยรับและเงินปันผลรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อสิทธิในการรับเงินปันผลเกิดขึ้น

จ) รายได้อื่น

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับตั้งแต่วันที่ฝากหรือได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน

บริษัทฯ มีการทำสัญญาซื้อหลักทรัพย์โดยมีสัญญาขายคืน โดยมีการกำหนดวันเวลา และราคาที่แน่นอนในอนาคต โดยบันทึกจำนวนเงินที่จ่ายสำหรับหลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืนในอนาคต แสดงเป็นสินทรัพย์ภายใต้บัญชี “หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน” ในงบดุล ผลต่างระหว่างราคาซื้อและราคาขายจะถูกรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างเป็นรายได้ดอกเบี้ยรับตามระยะเวลาของสัญญา

4.4 ลูกหนี้การค้าและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้การค้าแสดงตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากจำนวนหนี้ที่อาจเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์ในการเรียกเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

4.5 ลูกหนี้ส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ/รายได้ค่าบริการส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกส่วนต่างระหว่างจำนวนรายได้จากการขายน้ำประปาและรายได้ค่าบริการที่รับรู้รายได้แล้วทั้งสิ้นกับจำนวนรายได้ดังกล่าวที่ได้มีการออกใบแจ้งหนี้ให้กับลูกค้าแล้ว ในบัญชี “ลูกหนี้ส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ” และ “รายได้ค่าบริการรอรับชำระจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - ส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ” ซึ่งแสดงเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนในงบดุล

4.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุน (วิธีเข้าก่อนออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าจะตั้งขึ้นสำหรับสินค้าที่ล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมสภาพ

4.7 เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการบันทึกตามวิธีราคาทุน และหักด้วยค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดแยกประเภทเป็นเงินลงทุนชั่วคราวหรือเงินลงทุนระยะยาวตามอายุคงเหลือแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายและหักด้วยค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) บริษัทฯและบริษัทย่อยตัดบัญชีส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามวิธีเส้นตรง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดซึ่งถือเป็นเงินลงทุนทั่วไปแสดงมูลค่าตามราคาทุน และหักด้วยค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (ถ้ามี) ในงบกำไรขาดทุน

4.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงตามราคาทุนหลังหักค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) อาคารและอุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ (ยกเว้นท่อส่งน้ำจะเชิงเทรา ท่อส่งน้ำบางปะกง-ชลบุรี ท่อส่งน้ำศรีราชา ท่อส่งน้ำบางพระ ท่อส่งน้ำระยอง-มาบข่า และท่อส่งน้ำนครเนื่องเขต ใช้วิธีผันแปรตามหน่วยผลิต) ดังต่อไปนี้

อาคาร โรงสูบน้ำ	33 ปี
อาคารอื่น ๆ	15, 20, 25 ปี
ส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและอาคารเช่า	5, 10, 15, 20 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์ (ยกเว้นท่อส่งน้ำจะเชิงเทรา ท่อส่งน้ำบางปะกง-ชลบุรี ท่อส่งน้ำศรีราชา ท่อส่งน้ำบางพระ ท่อส่งน้ำระยอง-มาบข่า และท่อส่งน้ำนครเนื่องเขตคิด ค่าเสื่อมราคาตามวิธีผันแปรตามหน่วยผลิตซึ่งคำนวณจาก ประมาณการหน่วยการขายแต่ไม่เกินกำลังการผลิตของ สินทรัพย์ในระยะเวลา 40 ปี)	5, 10, 20, 25, 40 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	3, 5, 10 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและงานระหว่างก่อสร้าง

ค่าเสื่อมราคาแสดงรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน

4.9 สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทานและค่าเสื่อมราคา

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทานแสดงตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทานแสดงรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน ซึ่งคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 15 20 และ 25 ปี ซึ่งเป็นระยะเวลาภายใต้สัญญาสัมปทาน

4.10 ต้นทุนการได้มาซึ่งสัมปทานรอดัตถบัญญัติและค่าตัดจำหน่าย

ต้นทุนการได้มาซึ่งสัมปทาน ได้แก่ ค่าใช้จ่ายโดยตรงในการให้ได้มาซึ่งสัญญาสัมปทานกับการประปาส่วนภูมิภาค ต้นทุนการได้มาซึ่งสัมปทานรอดัตถบัญญัติแสดงตามราคาทุนหลังหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายของต้นทุนการได้มาซึ่งสัมปทานรอดัตถบัญญัติแสดงรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน ซึ่งคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาสัมปทานที่บริษัทย่อยได้รับเป็นระยะเวลา 27 ปี และ 30 ปี

4.11 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการจัดหาหรือก่อสร้างสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืม

4.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่แสดงเป็นสินทรัพย์ในงบดุลรวมได้แก่ ต้นทุนค่าสิทธิในการประกอบกิจการของบริษัทย่อยภายใต้สัญญาสัมปทานที่ได้รับจากกิจการหรือหน่วยงานของภาครัฐ โดยมีระยะเวลาในการประกอบกิจการภายใต้สัญญาสัมปทานอันจำกัด โดยแสดงในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 27 ปี ซึ่งเป็นระยะเวลาที่บริษัทย่อยได้รับในการประกอบธุรกิจภายใต้สัญญาสัมปทาน บริษัทฯและบริษัทย่อยได้พิจารณาทบทวนมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่แสดงในงบดุลทุกปี และจะปรับลดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวในกรณีที่มีการด้อยค่าเกิดขึ้น

4.13 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันที่ในงบดุล บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทำการประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ซึ่งแสดงว่าสินทรัพย์ของบริษัทฯและบริษัทย่อยด้อยค่าลงหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า หรือเมื่อต้องทำการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นรายปี บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทำการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หมายถึง มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า และหากพบว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะลดมูลค่าของสินทรัพย์

ลงให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยรับรู้ขาดทุนจากการซื้อขายดังกล่าวในงบกำไรขาดทุน ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ ประเมินการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์จะถูกคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯและบริษัทย่อยประเมินมูลค่า ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์ในงบดุล หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยน และสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

4.14 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯและบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.15 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร หรืออุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า หรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะต่ำกว่า

4.16 ผลประโยชน์ของพนักงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

4.17 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศ คงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบดุลได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบดุล

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้แสดงรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน

4.18 ภาษีเงินได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้โดยคำนวณจากกำไรสุทธิทางภาษีตามกฎหมายภาษีอากรที่เกี่ยวข้อง

4.19 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ และบริษัทย่อย หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการผลกระทบของเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

5.1 มูลค่าจากการใช้สินทรัพย์

มูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ คือ มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยคาดว่าจะได้รับจากการใช้สินทรัพย์และทำการปรับลดโดยอัตราคิดลดที่กำหนดโดยผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประมาณการกระแสเงินสดตามประมาณการทางการเงินสำหรับระยะเวลาที่เหลือของการใช้ทรัพย์สินหรือตามอายุสัมปทานที่เหลืออยู่ได้อนุมัติแล้วโดยผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยคิดคำนวณขึ้นจากประมาณการอัตราการเติบโตทางธุรกิจ ซึ่งจะไม่สูงไปกว่ากำลังการผลิต และความต้องการของผู้ใช้น้ำ สมมติฐานหลักที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าจากการใช้งาน คือ อัตราการเติบโต อัตราค่าใช้จ่ายต่อรายได้และอัตรากำไรขั้นต้น ผู้บริหารกำหนดอัตราดังกล่าวจากผลการดำเนินงานในอดีต ความคาดหวังของการพัฒนาตลาด และแผนทางธุรกิจ อัตราคิดลดที่ใช้เป็นอัตราก่อนหักภาษีและปรับสะท้อนความเสี่ยงเฉพาะของธุรกิจโดยคำนึงถึงระยะเวลาที่เหลือในการใช้สินทรัพย์แล้ว โดยวิธีการดังกล่าวข้างต้นอาจเปลี่ยนแปลงได้เนื่องจากโครงสร้างรายได้ โครงสร้างต้นทุน อัตราคิดลด ภาวะอุตสาหกรรมและภาวะเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงไป

5.2 สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

5.3 ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีตอายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

5.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารต้องประมาณจำนวนหน่วยผลผลิตอายุการใช้งานและมูลค่าซากเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทำการทบทวนจำนวนหน่วยผลผลิต อายุการใช้งานและมูลค่าซากใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเช่นนั้นเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

5.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

5.6 คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันที่ในงบการเงิน

5.7 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้หลักเกณฑ์และแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณมาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาดโดยคำนึงถึงสภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

6.1 รายการที่เกิดขึ้นระหว่างปี/งวด

ในระหว่างปี/งวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและ/หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อยกับบุคคลและ/หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา	
		สำหรับรอบระยะเวลา สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม	สำหรับรอบระยะเวลา สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม	สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551	สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551
		2552	2551	2552	2551	2552	2551
รายได้จากการขายน้ำดิบ							
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	706,151	141,132	706,151	141,132	ราคาเทียบเคียงกับ ราคาตลาด	ราคาเทียบเคียงกับ ราคาตลาดและ ปรับลดตามมติที่ ประชุมสามัญ ครั้งที่ 2/2551
การประปาส่วนภูมิภาค	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	555,118	121,953	555,118	121,953	ราคาเทียบเคียงกับ ราคาตลาดและ ราคาที่ปรับลดตาม มติที่ประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นวันที่ 30 เมษายน 2552	ราคาเทียบเคียงกับ ราคาตลาดและ ปรับลดตามมติที่ ประชุมสามัญ ครั้งที่ 2/2551
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	108,132	25,811	ราคาเทียบเคียงกับ ราคาตลาด	ราคาเทียบเคียงกับ ราคาตลาด
		<u>1,261,269</u>	<u>263,085</u>	<u>1,369,401</u>	<u>288,896</u>		
รายได้จากการขายน้ำประปา							
การประปาส่วนภูมิภาค	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	<u>466,305</u>	<u>93,974</u>	<u>54,444</u>	<u>11,692</u>	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ใน สัญญา	ราคาที่ตกลง ร่วมกันตามที่ ระบุไว้ในสัญญา
รายได้จากการขายอื่นๆ							
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	208	27	ราคาเทียบเคียงกับ ราคาตลาด	ราคาเทียบเคียงกับ ราคาตลาด
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>208</u>	<u>27</u>		

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา	
		สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	สำหรับรอบ ระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม	สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	สำหรับรอบ ระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	สำหรับรอบ ระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551
ความสัมพันธ์		2552	2551	2552	2551	2552	2551
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ							
การประปาส่วนภูมิภาค	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	168,227	49,690	-	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ใน สัญญา	ราคาที่ตกลง ร่วมกันตามที่ ระบุไว้ในสัญญา
บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน	37,485	9,345	-	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ใน สัญญา	ราคาที่ตกลง ร่วมกันตามที่ ระบุไว้ในสัญญา
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	3,107	662	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ใน สัญญา	ราคาที่ตกลง ร่วมกันตามที่ ระบุไว้ในสัญญา
บริษัท วอเตอร์ เทรดส์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	45	99	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ใน สัญญา	ราคาที่ตกลง ร่วมกันตามที่ ระบุไว้ในสัญญา
		205,712	59,035	3,152	761		
ดอกเบี้ยรับ							
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	11,349	3,969	5.25% ต่อปีสำหรับ เงินให้กู้ยืมแก่ บริษัทย่อย	5.25% ต่อปีสำหรับ เงินให้กู้ยืมแก่ บริษัทย่อย
		-	-	11,349	3,969		
เงินปันผลรับ							
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	30,039	-	เงินปันผลรับอัตรา หุ้นละ 0.589 บาท ตามที่ประกาศจ่าย โดยบริษัทดังกล่าว	-
บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน	18,506	16,176	18,506	16,176	เงินปันผลรับอัตรา หุ้นละ 3.58 บาท ตามที่ประกาศจ่าย โดยบริษัทดังกล่าว	เงินปันผลรับอัตรา หุ้นละ 3.12 บาท ตามที่ประกาศจ่าย โดยบริษัท ดังกล่าว
		18,506	16,176	48,545	16,176		
รายได้อื่น							
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	1,259	1,289	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ใน สัญญา	ราคาที่ตกลง ร่วมกันตามที่ ระบุไว้ในสัญญา
		-	-	1,259	1,289		
ค่าบริการจ่าย (ยอดบาง ส่วนรวมอยู่ในต้นทุน ขายและต้นทุน ค่าบริการ)							
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	225,597	51,439	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ใน สัญญา	ราคาที่ตกลง ร่วมกันตามที่ ระบุไว้ในสัญญา
บริษัท วอเตอร์ เทรดส์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	207	78	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ใน สัญญา	ราคาที่ตกลง ร่วมกันตามที่ ระบุไว้ในสัญญา
		-	-	225,804	51,517		

6.2 ยอดคงค้าง ณ วันสิ้นปี

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับบุคคลและ/หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การประปาส่วนภูมิภาค	75,559,897	55,852,553	75,559,897	55,852,553
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	67,112,828	50,415,307	67,112,828	50,415,307
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	-	-	9,370,842	9,613,251
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด	10,957,747	6,348,108	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	153,630,472	112,615,968	152,043,567	115,881,111
ลูกหนี้ที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การประปาส่วนภูมิภาค	64,793,737	61,061,349	-	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด	-	1,067,665	-	-
รวมลูกหนี้ที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	64,793,737	62,129,014	-	-
รายได้ค่าบริการรอรับชำระจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การประปาส่วนภูมิภาค	26,624,639	50,182,252	-	-
เงินปันผลค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	-	-	18,038,996	14,025,000
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด	-	8,087,954	-	8,087,954
รวมเงินปันผลค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	8,087,954	18,038,996	22,112,954

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2552	2551	2552	2551
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การประปาส่วนภูมิภาค	8,602	6,489	-	-
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	-	-	1,510,860	2,764,702
บริษัท วอเตอร์ เทรดส์ แอนด์ เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	-	2,000,700
บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด	-	-	-	1,700
บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด	-	-	-	1,500
รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8,602	6,489	1,510,860	4,768,602
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	-	-	-	300,000,000
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	300,000,000
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การประปาส่วนภูมิภาค	9,177,359	5,387,770	-	-
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	-	-	11,557,819	5,999,054
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด	1,324,751	1,610,222	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10,502,110	6,997,992	11,557,819	5,999,054
หนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	-	-	38,214,909	32,305,790
บริษัท วอเตอร์ เทรดส์ แอนด์ เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	6,955	10,700
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	38,221,864	32,316,490
เงินประกันการเช่ารับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	-	-	780,765	662,485
บริษัท วอเตอร์ เทรดส์ แอนด์ เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	12,430	98,753
รวมเงินประกันการเช่ารับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	793,195	761,238

6.3 รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระหว่างกัน

ในระหว่างปีเงินให้กู้ยืมระหว่างกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ยอดคงเหลือ	ในระหว่างปี	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่		ณ วันที่
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม
	2551	เพิ่มขึ้น	ลดลง
2552			
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย			
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	300,000,000	-	(300,000,000)
			-

เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2545 บริษัทฯ เข้าทำสัญญาให้กู้ยืมแก่บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย โดยบริษัทฯ ตกลงจะให้เงินกู้ยืมแก่บริษัทย่อยในวงเงิน 300 ล้านบาท และบริษัทย่อยจะชำระคืนทั้งหมดหรือบางส่วนในเวลาใดก็ได้ทั้งนี้จะต้องชำระให้ครบภายในสิบปีนับจากวันที่ในสัญญา เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5.5 ต่อปีภายในห้าปีแรกนับจากวันที่ในสัญญา และคิดดอกเบี้ยในอัตรากำหนดให้กู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ที่กำหนดโดยธนาคารพาณิชย์สำหรับระยะเวลาหลังจากนั้น และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยเป็นรายไตรมาส ทั้งนี้เพื่อเป็นหลักประกันในการชำระหนี้ตามสัญญาเงินกู้ยืมนี้ บริษัทฯ ได้จัดการให้บริษัทย่อยทั้งสามแห่งของบริษัทย่อยซึ่งได้แก่บริษัท ประปาอะเซจิเตรา จำกัด บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด และบริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด ยินยอมให้โอนสิทธิการชำระเงินทั้งหมดที่จะได้รับจากสัมปทานตามสัญญาให้เอกชนผลิตน้ำประปาให้แก่บริษัทฯ

เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2550 บริษัทฯ ได้เข้าทำบันทึกแก้ไขเพิ่มเติมต่อท้ายสัญญาเงินกู้ยืมโดยเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเป็นอัตราคงที่ร้อยละ 5.25 ต่อปีตลอดอายุที่เหลือของสัญญาเงินกู้ยืม โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2550

ในระหว่างปี 2552 บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20 และได้นำเงินกู้ดังกล่าวมาจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมทั้งหมดให้แก่บริษัทฯ แล้ว

6.4 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในปี 2552 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จ่ายเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุมและเงินบำเหน็จให้แก่ กรรมการและผู้บริหาร เป็นจำนวนเงิน 70.2 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 45.2 ล้านบาท) (สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551: 16.8 ล้านบาท เฉพาะของบริษัทฯ: 11.6 ล้านบาท)

7. หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯมีพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยจำนวนเงิน 261 ล้านบาท ที่บริษัทฯ ได้ซื้อมาโดยทำสัญญาขายคืนกับบริษัทหลักทรัพย์แห่งหนึ่ง โดยมีวันครบกำหนดขายคืนในวันที่ 30 มกราคม 2552 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.6 ต่อปี

8. เงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 เงินลงทุนประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551
เงินลงทุนชั่วคราว				
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด				
เงินฝากประจำธนาคาร	-	3,584,275	-	3,584,275
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	80,000,000	-	80,000,000
รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	-	83,584,275	-	83,584,275
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	-	83,584,275	-	83,584,275
เงินลงทุนระยะยาว				
เงินลงทุนทั่วไป				
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	85,477,500	85,477,500	85,387,500	85,387,500
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(90,000)	-	-	-
เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	85,387,500	85,477,500	85,387,500	85,387,500
รวมเงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ	85,387,500	85,477,500	85,387,500	85,387,500
รวมเงินลงทุน	85,387,500	169,061,775	85,387,500	168,971,775

8.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 บริษัทฯมีเงินลงทุนระยะยาวในตราสารทุนของบริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง เงินลงทุนดังกล่าวจัดประเภทเป็นเงินลงทุนทั่วไปและแสดงตามราคาทุนจำนวน 85.4 ล้านบาทและคิดเป็นอัตราร้อยละ 15 ของทุนชำระแล้วของบริษัทดังกล่าว

8.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีเงินลงทุนระยะยาวในกิจการร่วมค้า ยูยูอีไอ โอ ซึ่งประกอบธุรกิจการบำรุงรักษาและบริหารจัดการระบบบำบัดน้ำเสีย โดยมีสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 15 และมีราคาทุน 90,000 บาท ในเดือนธันวาคม 2552 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยมีมติอนุมัติการปิดกิจการร่วมค้าดังกล่าว และปัจจุบันอยู่ระหว่างชำระบัญชีเพื่อเลิกกิจการ

9. ลูกหนี้การค้า

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	137,357,290	103,598,627	135,770,385	109,832,206
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	5,381,938	9,017,341	5,381,938	6,048,905
3 - 6 เดือน	7,549,052	-	7,549,052	-
6 - 12 เดือน	3,342,192	-	3,342,192	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	153,630,472	112,615,968	152,043,567	115,881,111
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	82,239,234	59,731,583	82,239,234	57,976,883
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	2,065,341	1,497,600	2,065,341	1,497,599
3 - 6 เดือน	77,173	98,552	77,173	98,551
6 - 12 เดือน	18,752	93,530	18,752	93,530
มากกว่า 12 เดือน	61,712	7,715,439	61,712	45,596
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	84,462,212	69,136,704	84,462,212	59,712,159
หัก: ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ	-	(7,669,349)	-	-
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	84,462,212	61,467,355	84,462,212	59,712,159
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	238,092,684	174,083,323	236,505,779	175,593,270

10. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม									
ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ									
ราคาทุน		ลดราคาทุนลงให้เท่ากับ				สินค้าคงเหลือ-สุทธิ			
		มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าเสื่อมคุณภาพ					
31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551		
สินค้าสำเร็จรูป	11,251	46,939,272	-	(46,772,084)	-	-	11,251	167,188	
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง	9,272,256	10,389,215	-	-	-	(87,412)	9,272,256	10,301,803	
รวม	9,283,507	57,328,487	-	(46,772,084)	-	(87,412)	9,283,507	10,468,991	

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ							
	ราคาทุน		ลดราคาทุนลงให้เท่ากับ				สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	
			มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าเสื่อมคุณภาพ			
31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
	2552	2551	2552	2551	2552	2551	2552	2551
สินค้าสำเร็จรูป	11,251	46,193,358	-	(46,026,170)	-	-	11,251	167,188

11. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 บริษัทฯมีเงินฝากธนาคารประเภทเงินฝากประจำจำนวนเงินรวมประมาณ 9.1 ล้านบาท ที่วางไว้เป็นหลักทรัพยค้ำประกันกับธนาคารพาณิชย์ในการออกหนังสือค้ำประกันธนาคารให้แก่บริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 28.4.1

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 บริษัทฯบันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการตามวิธีราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการลงทุน		มูลค่าเงินลงทุน		เงินปันผลรับ	
							สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1	
							สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31	ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	2552	2551
	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
บริษัท วอเตอร์ เทคส์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด	5	5	100	100	5,000	5,000	-	-
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	510	510	100	100	510,000	510,000	30,039	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					515,000	515,000	30,039	-
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย					(3,500)	-		
เงินลงทุนในบริษัทย่อย – สุทธิ					511,500	515,000		

เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2552 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้มีมติให้บริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น สำหรับผลประกอบการตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2552 ในอัตราหุ้นละ 0.589 บาท รวมเป็นเงิน 30.04 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายเป็นรายเดือน รวม 5 งวด งวดละ 6 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่วันที่ 30 พฤศจิกายน 2552 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2553

เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2552 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 10/2552 มีมติอนุมัติการเลิกกิจการของ บริษัท วอเตอร์ เทคส์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด (WTS) โดยบริษัท WTS เป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจรองรับและประสานการบริหารโครงการด้านน้ำดื่มหยอดเหรียญชุมชน และปัจจุบันได้ดำเนินการกิจดังกล่าวเสร็จสิ้นแล้ว WTS ได้จดทะเบียนการเลิกบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 24 พฤศจิกายน 2552

13. สิทธิประโยชน์โครงการ

โดยมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2548 ได้อนุมัติโครงการเพื่อการแก้ไขปัญหาวิกฤตการณ์ขาดแคลนน้ำในภาคตะวันออกเฉียงเหนือ ซึ่งรวมถึงโครงการวางท่อเชื่อมจากอ่างเก็บน้ำประแสร์ไปอ่างเก็บน้ำคลองใหญ่ จังหวัดระยอง โดยมอบหมายให้บริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการก่อสร้างในวงเงิน 1,680 ล้านบาท โดยแยกเป็นดังนี้

- ก) ส่วนที่รัฐบาลสนับสนุนในวงเงินจำนวน 1,008 ล้านบาท ซึ่งในส่วนนี้บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาว่าจ้างก่อสร้างวางท่อและอาคารประกอบ และสัญญาว่าจ้างจัดหาและติดตั้งเครื่องสูบน้ำและระบบไฟฟ้า โดยมีมูลค่าตามสัญญารวมประมาณ 919 ล้านบาท โดยการเข้าทำสัญญาดังกล่าวเป็นการกระทำการแทนภาครัฐตามมติคณะรัฐมนตรีดังกล่าวข้างต้น
- ข) ส่วนวงเงินที่เหลืออีกจำนวน 672 ล้านบาท ให้บริษัทฯ ดำเนินการจ่ายไปก่อน และกรมชลประทานจะผ่อนชำระคืนภายหลัง โดยหักจากค่าน้ำดิบทุกปีที่บริษัทฯ ต้องซื้อจากกรมชลประทาน ซึ่งจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ ได้จ่ายล่วงหน้าไปแล้วทั้งสิ้นจำนวนประมาณ 646.5 ล้านบาท (ประกอบด้วยมูลค่าท่อจำนวน 642 ล้านบาท และส่วนควบจำนวน 4.5 ล้านบาท) และแสดงในรายการบัญชี “สิทธิประโยชน์โครงการ” ในสินทรัพย์หมุนเวียนในงบดุล (31 ธันวาคม 2551: 642 ล้านบาท แสดงในรายการบัญชี “ลูกหนี้อื่น” ในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบดุล)

บริษัทฯ ได้ดำเนินการดังกล่าวข้างต้นตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2548 (เรื่อง การบริหารจัดการน้ำ การแก้วิกฤตน้ำภาคตะวันออก) ทั้งนี้ ยังไม่ได้มีการกำหนดจำนวนเงินที่ต้องหักจากปริมาณการซื้อน้ำดิบในแต่ละปี

ต่อมาเมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2552 คณะรัฐมนตรีได้ประชุมปรึกษา ลงมติรับทราบและมอบหมายให้กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ โดยกรมชลประทาน ไปดำเนินการจัดซื้อทรัพย์สินที่เกิดจากการก่อสร้างโครงการวางท่อเชื่อมจากอ่างเก็บน้ำประแสร์ไปอ่างเก็บน้ำคลองใหญ่ จังหวัดระยองจากบริษัทฯ ในวงเงินไม่เกิน 1,678 ล้านบาท (เป็นวงเงินตามมติที่ประชุมของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2552) โดยให้ดำเนินการให้ถูกต้องตามขั้นตอนของระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2535

เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2552 กรมชลประทาน และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ได้จัดประชุมการดำเนินการจัดซื้อทรัพย์สินที่เกิดจากการก่อสร้างโครงการดังกล่าว ครั้งที่ 1/2552 และมีมติเห็นชอบให้กรมชลประทานสรุปข้อเท็จจริงเกี่ยวกับสถานะของโครงการว่ารัฐเป็นเจ้าของโครงการฯ และความสัมพันธ์ระหว่างส่วนราชการกับบริษัทฯ เป็นไปในฐานะผู้ว่าจ้างและผู้รับจ้าง

เมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2552 กรมชลประทาน ได้ทำหนังสือถึงบริษัทฯ แจ้งความประสงค์จะซื้อทรัพย์สินที่เกิดจากการก่อสร้างโครงการดังกล่าวโดยวิธีพิเศษ และให้บริษัทฯ เสนอราคาการจัดซื้อทรัพย์สินดังกล่าว

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เสนอราคาการจัดซื้อทรัพย์สินดังกล่าว โดยมีราคาที่เสนอจำนวน 1,677 ล้านบาทตามหนังสือลงวันที่ 21 ตุลาคม 2552

เมื่อวันที่ 13 มกราคม 2553 กรมชลประทานได้ทำหนังสือถึงบริษัทฯ แจ้งการสนองรับราคาที่เสนอ จำนวน 1,677 ล้านบาทข้างต้น

เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2553 บริษัทฯ และกรมชลประทานได้ลงนามในสัญญาซื้อขายทรัพย์สินที่เกิดจากการก่อสร้างโครงการดังกล่าว มูลค่าสัญญาเป็นราคารวมทั้งสิ้น 1,677 ล้านบาท โดยบริษัทฯ จะส่งมอบทรัพย์สินที่ซื้อขายตามสัญญาให้แก่กรมชลประทานภายใน 90 วันนับถัดจากวันที่ลงนามในสัญญาเป็นต้นไป บริษัทฯ ได้นำหลักประกันเป็นหนังสือค้ำประกันของธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง จำนวน 83.85 ล้านบาท มอบให้แก่กรมชลประทานเพื่อเป็นหลักประกันตามสัญญา

จากการลงนามในสัญญาซื้อขายทรัพย์สินข้างต้น บริษัทฯ มีภาระผูกพันในการจัดซื้อทรัพย์สินตามสัญญาว่าจ้างก่อสร้างวางท่อและอาคารประกอบ และสัญญาว่าจ้างจัดหาและติดตั้งเครื่องสูบน้ำและระบบไฟฟ้าจากผู้รับเหมา 2 ราย โดยมีมูลค่าตามสัญญาประมาณ 919 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ทั้งนี้ บริษัทฯ จะซื้อทรัพย์สินและชำระเงินให้แก่ผู้รับเหมาเมื่อทรัพย์สินได้รับการตรวจรับและได้รับชำระราคาจากกรมชลประทานแล้ว

จนถึงวันที่อนุมัติงบการเงินนี้ หน่วยงานรัฐดังกล่าวกำลังอยู่ระหว่างการดำเนินการตรวจรับมอบงานตามสัญญาข้างต้น ทั้งนี้ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าจะไม่เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ จากการเข้าทำสัญญาดังกล่าว

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม								
	ที่ดิน	อาคาร โรงสูบน้ำ	อาคาร	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน อาคาร และอาคารเช่า	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน									
31 ธันวาคม 2551	359,566,906	519,601,338	720,688,043	109,495,688	6,055,436,004	340,642,160	8,333,820	27,980,739	8,141,744,698
ซื้อเพิ่ม	-	-	400,000	11,677,470	33,522,002	7,380,517	-	302,055,138	355,035,127
โอนเข้า/โอนออก	8,089,375	13,403,334	2,887,313	51,527,849	107,219,446	2,600,000	-	(185,727,317)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(2,451,562)	(455,248)	(56,022,349)	(50,033,399)	(2,271,645)	(119,521)	(111,353,724)
31 ธันวาคม 2552	367,656,281	533,004,672	721,523,794	172,245,759	6,140,155,103	300,589,278	6,062,175	144,189,039	8,385,426,101
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
31 ธันวาคม 2551	-	100,383,500	69,629,468	39,395,228	1,023,626,676	192,774,347	3,251,024	-	1,429,060,243
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(208,887)	(10,007)	(49,275,664)	(47,292,748)	(2,211,655)	-	(98,998,961)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	13,906,089	30,407,057	14,686,631	171,940,395	47,229,567	1,724,640	-	279,894,379
31 ธันวาคม 2552	-	114,289,589	99,827,638	54,071,852	1,146,291,407	192,711,166	2,764,009	-	1,609,955,661
มูลค่าสุทธิตามบัญชี									
31 ธันวาคม 2551	359,566,906	419,217,838	651,058,575	70,100,460	5,031,809,328	147,867,813	5,082,796	27,980,739	6,712,684,455
31 ธันวาคม 2552	367,656,281	418,715,083	621,696,156	118,173,907	4,993,863,696	107,878,112	3,298,166	144,189,039	6,775,470,440
ค่าเสื่อมราคาทั้งหมดอยู่ในงบกำไรขาดทุนรวม									
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (63.2 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)									72,541,714
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (241.8 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)									279,894,379

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	ส่วนปรับปรุง		ที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
	ที่ดิน	อาคาร โรงสูบน้ำ							
ราคาทุน									
31 ธันวาคม 2551	317,197,440	499,594,743	720,688,043	103,367,668	5,899,052,770	317,479,946	3,882,009	27,980,739	7,889,243,358
ซื้อเพิ่ม	-	-	400,000	11,013,531	26,675,463	4,877,548	-	287,694,247	330,660,789
โอนเข้า/โอนออก	-	22,571,475	2,887,313	51,527,849	98,051,305	2,600,000	-	(177,637,942)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(2,451,562)	(455,248)	(55,929,068)	(49,067,252)	-	(119,521)	(108,022,651)
31 ธันวาคม 2552	317,197,440	522,166,218	721,523,794	165,453,800	5,967,850,470	275,890,242	3,882,009	137,917,523	8,111,881,496
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
31 ธันวาคม 2551	-	95,628,698	69,629,468	37,418,114	978,936,417	178,396,903	900,554	-	1,360,910,154
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(208,887)	(10,007)	(49,238,742)	(46,530,895)	-	-	(95,988,531)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	15,306,320	30,407,057	13,929,063	154,897,594	43,507,067	767,786	-	258,814,887
31 ธันวาคม 2552	-	110,935,018	99,827,638	51,337,170	1,084,595,269	175,373,075	1,668,340	-	1,523,736,510
มูลค่าสุทธิตามบัญชี									
31 ธันวาคม 2551	317,197,440	403,966,045	651,058,575	65,949,554	4,920,116,353	139,083,043	2,981,455	27,980,739	6,528,333,204
31 ธันวาคม 2552	317,197,440	411,231,200	621,696,156	114,116,630	4,883,255,201	100,517,167	2,213,669	137,917,523	6,588,144,986
ค่าเสื่อมราคาที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ									
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (58.5 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิตส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)									67,594,543
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (221.7 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิตส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)									258,814,887

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีอุปกรณ์และเครื่องตกแต่งจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนเดิมก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนประมาณ 392.6 ล้านบาท และ 200.8 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ: 371.8 ล้านบาท และ 184.2 ล้านบาท ตามลำดับ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียานพาหนะและอุปกรณ์ซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีคิดเป็นจำนวนเงิน 4.9 ล้านบาท และ 7.1 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ: จำนวน 3.9 ล้านบาท และ 5.0 ล้านบาท ตามลำดับ)

15. สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		
	สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน	งานระหว่างก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน			
31 ธันวาคม 2551	470,134,522	7,935,145	478,069,667
ซื้อเพิ่ม	13,250,887	29,977,829	43,228,716
โอนเข้า (ออก)	18,267,477	(18,267,477)	-
31 ธันวาคม 2552	501,652,886	19,645,497	521,298,383
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
31 ธันวาคม 2551	87,687,631	-	87,687,631
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	25,942,334	-	25,942,334
31 ธันวาคม 2552	113,629,965	-	113,629,965
ค่าเผื่อการด้อยค่า			
31 ธันวาคม 2551	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับปี	16,790,000	-	16,790,000
31 ธันวาคม 2552	16,790,000	-	16,790,000
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
31 ธันวาคม 2551	382,446,891	7,935,145	390,382,036
31 ธันวาคม 2552	371,232,921	19,645,497	390,878,418
ค่าเสื่อมราคาทั้งหมดอยู่ในงบกำไรขาดทุนรวม (บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขายน้ำประปาและต้นทุนค่าบริการ)			
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551			6,218,328
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552			25,942,334

บริษัท ย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องส่งมอบสินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทานให้การประปาส่วนภูมิภาคเมื่อระยะเวลาสัญญาสัมปทานสิ้นสุดลง

16. ต้นทุนการได้มาซึ่งสิทธิในสัมปทานรถตัดบัญชี

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		
	ต้นทุนการได้มา ซึ่งสิทธิในสัมปทาน รถตัดบัญชี	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน			
31 ธันวาคม 2551	234,835,194	350,896,200	585,731,394
ซื้อเพิ่ม	-	48,411,201	48,411,201
โอนเข้า (ออก)	268,272,748	(268,272,748)	-
31 ธันวาคม 2552	503,107,942	131,034,653	634,142,595
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
31 ธันวาคม 2551	51,484,535	-	51,484,535
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	25,905,787	-	25,905,787
31 ธันวาคม 2552	77,390,322	-	77,390,322
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
31 ธันวาคม 2551	183,350,659	350,896,200	534,246,859
31 ธันวาคม 2552	425,717,620	131,034,653	556,752,273
ค่าตัดจำหน่ายที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนรวม (บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขายน้ำประปาและต้นทุนค่าบริการ)			
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551			
ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551			5,078,715
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552			25,905,787

17. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

		(หน่วย: บาท)
		งบการเงินรวม
ค่าสิทธิ - พูน		
31 ธันวาคม 2551		201,205,413
31 ธันวาคม 2552		201,205,413
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
31 ธันวาคม 2551		40,608,833
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด		8,348,738
31 ธันวาคม 2552		48,957,571
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
31 ธันวาคม 2551		160,596,580
31 ธันวาคม 2552		152,247,842
ค่าตัดจำหน่ายที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนรวม (บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหาร)		
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551		2,104,339
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552		8,348,738
อายุตัดจำหน่ายคงเหลือ		
31 ธันวาคม 2551		19 ปี 3 เดือน
31 ธันวาคม 2552		18 ปี 3 เดือน

18. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

		(หน่วย: บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
		2552	2551	2552	2551
อัตราดอกเบี้ย	กำหนดชำระคืน				
ตัวสัญญาใช้เงิน	ภายในเดือนพฤษภาคม				
2.65% และ 2.75%	2553 และเมื่อทวงถาม				
(31 ธันวาคม 2551:	(31 ธันวาคม 2551:				
4.95%)	เดือนมกราคม 2552)	369,000,000	7,500,000	369,000,000	-
		369,000,000	7,500,000	369,000,000	-

19. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	4,541,692	7,531,913	4,040,568	5,415,471
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(284,591)	(424,793)	(258,633)	(303,455)
รวม	4,257,101	7,107,120	3,781,935	5,112,016
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(2,948,681)	(3,559,376)	(2,473,515)	(2,039,439)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,308,420	3,547,744	1,308,420	3,072,577

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทลีตซึ่งเพื่อเช่ายานพาหนะและอุปกรณ์ใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญา มีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 3 ถึง 4 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงินดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 – 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	3,161,140	1,380,552	-	4,541,692
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินรอการตัดบัญชี	(212,459)	(72,132)	-	(284,591)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	2,948,681	1,308,420	-	4,257,101

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 – 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	2,660,016	1,380,552	-	4,040,568
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินรอการตัดบัญชี	(186,501)	(72,132)	-	(258,633)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	2,473,515	1,308,420	-	3,781,935

20. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

		(หน่วย: บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
วงเงิน		31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551
(ล้านบาท)					
ส่วนของบริษัทฯ					
ก)	2,000	-	1,050,000,000	-	1,050,000,000
ข)	1,500	1,350,000,000	1,450,000,000	1,350,000,000	1,450,000,000
ค)	1,000	-	-	-	-
ง)	1,700	-	-	-	-
ส่วนของบริษัทย่อย					
ก)	240	148,568,000	194,284,000	-	-
ข)	200	117,000,000	52,500,000	-	-
ค)	300	300,000,000	-	-	-
ง)	200	-	-	-	-
รวม	7,140	1,915,568,000	2,746,784,000	1,350,000,000	2,500,000,000
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(187,755,474)	(495,716,000)	(100,000,000)	(450,000,000)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน – สุทธิ					
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		1,727,812,526	2,251,068,000	1,250,000,000	2,050,000,000

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทฯและบริษัทย่อยที่ได้รับจากสถาบันการเงิน มีรายละเอียดดังนี้

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทฯ

ก) เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน - วงเงินกู้ 2,000 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2548 บริษัทฯได้ทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อใช้เป็นเงินลงทุนในการขยายธุรกิจของบริษัทฯและของบริษัทย่อย โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วงเงินกู้	2,000 ล้านบาทประกอบด้วย
	- วงเงินกู้ส่วน ก จำนวน 1,500 ล้านบาท
	- วงเงินกู้ส่วน ข จำนวน 500 ล้านบาท
ประเภท	ไม่มีหลักประกันโดยมีสถานะเท่าเทียมกับเจ้าหนี้สามัญที่ไม่มีหลักประกันและไม่ค้ำประกัน
ระยะเวลาเงินกู้	7 ปี
อัตราดอกเบี้ย	- วงเงินกู้ส่วน ก ดอกเบี้ยมีกำหนดชำระเป็นรายเดือนในอัตราดังนี้ <p>ปีที่ 1-3 อัตราร้อยละที่ร้อยละ 6.00 ต่อปี</p> <p>ปีที่ 4-5 อัตราร้อยละของดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำลง 1.50 ต่อปี</p> <p>ปีที่ 6-7 อัตราร้อยละของดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำลง 0.75 ต่อปี</p>
	- วงเงินกู้ส่วน ข ดอกเบี้ยมีกำหนดชำระเป็นรายเดือนในอัตราดังต่อไปนี้ <p>ปีที่ 1-5 อัตราร้อยละของดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำลง 1.50 ต่อปี</p> <p>ปีที่ 6-7 อัตราร้อยละของดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำลง 0.75 ต่อปี</p>
การชำระคืนเงินต้น	ชำระคืนเงินต้นทุก 6 เดือน โดยชำระงวดแรกในเดือนที่ 18 นับจากวันที่เบิกเงินกู้งวดแรก (วันที่ 17 พฤศจิกายน 2548) และเฉลี่ยแบ่งจ่ายตามสัดส่วนของเงินกู้ส่วน ก และส่วน ข

ในระหว่างปี 2550 บริษัทฯได้รับหนังสือแจ้งปรับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินดังกล่าว โดยปรับอัตราดอกเบี้ยของวงเงินกู้ส่วน ก และวงเงินกู้ส่วน ข (เฉพาะส่วนที่เบิกใช้แล้ว) ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2550 จนถึงปีที่ 5 (ตุลาคม 2553) เป็นอัตราคงที่ร้อยละ 4.50 ต่อปี โดยที่อัตราดอกเบี้ยสำหรับปีที่ 6-7 ของวงเงินกู้ส่วน ก และวงเงินกู้ส่วน ข (เฉพาะส่วนที่เบิกใช้แล้ว) และ วงเงินกู้ส่วน ข (ส่วนที่ยังไม่ได้เบิกใช้) ให้คิดดอกเบี้ยในอัตราที่กำหนดไว้เดิม ภายใต้สัญญาเงินกู้ดังกล่าว บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ รวมถึงการดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ตามเงื่อนไขในบันทึกต่อท้ายสัญญาให้สินเชื่อ ลงวันที่ 13 พฤศจิกายน 2550) ในอัตราไม่เกิน 2 เท่าและไม่ต่ำกว่า 0 เท่า และอัตราส่วน DSCR ไม่ต่ำกว่า 1.10 เท่า เป็นต้น

ข) เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน - วงเงินกู้ 1,500 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2550 บริษัทฯได้ทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อนำไปชำระหนี้เงินกู้ Bridging Loan ที่มีอยู่กับสถาบันการเงินเดียวกัน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วงเงินกู้	1,500 ล้านบาท
ประเภท	ไม่มีหลักประกัน โดยมีสถานะเท่าเทียมกับเจ้าหนี้สามัญที่ไม่มีหลักประกันและไม่ค้ำยสิทธิ
ระยะเวลาเงินกู้	7 ปี
อัตราดอกเบี้ย	ดอกเบี้ยมีกำหนดชำระเป็นรายเดือน ในอัตราดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - เดือนที่ 1 ถึง เดือนที่ 36 อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 4.80 ต่อปี - เดือนที่ 37 ถึง เดือนที่ 60 อัตราร้อยละของดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำลบ 1.75 ต่อปี - เดือนที่ 61 ถึง เดือนสุดท้าย อัตราร้อยละของดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำลบ 1.50 ต่อปี
การชำระคืนเงินต้น	ชำระคืนเงินต้นทุก 6 เดือน รวม 12 งวด โดยเริ่มชำระงวดแรกในเดือนที่ 12 ของสัญญา โดยงวดที่ 1 ถึง งวดที่ 6 ชำระคืนจำนวนงวดละ 50 ล้านบาท งวดที่ 7 ถึง งวดที่ 12 ชำระคืนจำนวนงวดละ 200 ล้านบาท

ภายใต้สัญญาเงินกู้ดังกล่าว บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ รวมถึงการดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในอัตราไม่เกิน 2 เท่าและไม่ต่ำกว่า 0 เท่า และอัตราส่วน DSCR ไม่ต่ำกว่า 1.10 เท่า เป็นต้น

ก) เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน - วงเงินกู้ 1,000 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2552 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อการลงทุนตามโครงการปรับปรุงระบบท่อส่งน้ำดิบของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วงเงินกู้	1,000 ล้านบาท โดยจะขอเบิกภายในไม่เกินกว่าระยะเวลา 12 เดือนนับจากวันที่ตามสัญญาฉบับนี้
ประเภท	ไม่มีหลักประกัน โดยมีสถานะเท่าเทียมกับเจ้าหนี้สามัญที่ไม่มีหลักประกันและไม่ค้ำยสิทธิ
ระยะเวลาเงินกู้	7 ปี
อัตราดอกเบี้ย	ดอกเบี้ยมีกำหนดชำระเป็นรายเดือน ในอัตราดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - เดือนที่ 1 ถึง เดือนที่ 12 อัตราร้อยละของดอกเบี้ยเงินกู้ยืมที่ธนาคารคิดกับลูกค้ารายใหญ่ขึ้นดีสำหรับการให้กู้ยืมซึ่งมีกำหนดระยะเวลาชำระคืนไม่เกิน 1 ปี ของวันที่มีการเบิกรับเงินกู้แต่ละจำนวนและวันที่เปลี่ยนตัวสัญญาใช้เงินแต่ละฉบับ - เดือนที่ 13 ถึง เดือนที่ 48 อัตราร้อยละของดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำลง 1.75 ต่อปี - เดือนที่ 49 ถึง เดือนสุดท้าย อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำลง 1.50 ต่อปี
การชำระคืนเงินต้น	<ol style="list-style-type: none"> 1. ชำระคืนเงินกู้ทั้งจำนวนพร้อมดอกเบี้ยที่คงค้างชำระ (หากมี) ให้แก่ผู้ให้กู้ในวันที่ครบกำหนด 12 เดือน นับแต่วันที่ตามสัญญาฉบับนี้ หรือ 2. หากบริษัทประสงค์ที่จะชำระหนี้ตามสัญญาฉบับนี้ (ไม่ว่าทั้งหมดหรือเพียงบางส่วน) ต่อไปหลังจากครบกำหนดระยะเวลาตามข้อ 1. บริษัทฯตกลงดำเนินการตามข้อกำหนดและเงื่อนไขดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> ก) บริษัทฯ ตกลงจัดส่งหนังสือแจ้งความจำนงค์ที่จะชำระหนี้ต่อไป และหนังสือหลักฐานการรับเงินกู้ ให้แก่ผู้ให้กู้ล่วงหน้าก่อนวันครบกำหนดระยะเวลาชำระคืนตามที่ระบุในข้อ 1 พร้อมชำระค่าธรรมเนียมจัดการให้กู้ (Front-end Fee) ในอัตราร้อยละ 0.125 ของจำนวนเงินกู้ที่ประสงค์จะชำระไว้ตามสัญญาฉบับนี้ให้แก่ผู้ให้กู้ ข) บริษัทฯ ตกลงและรับทราบว่าการดำเนินการตาม ก) ข้างต้นเป็นการตกลงแปลงภาระหนี้เงินกู้ที่มีหลักฐานแห่งนี้เป็นตัวสัญญาใช้เงินเป็นเงินกู้ระยะยาว ซึ่งมีเงื่อนไขการผ่อนชำระเป็นงวด โดยชำระ 6 เดือน ต่องวด งวดละเท่าๆ กัน รวม 12 งวด เริ่มชำระงวดแรกในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 6 นับจากเดือนที่ทำการแปลงภาระหนี้ดังกล่าว และจะต้องชำระหนี้ดังกล่าวให้เสร็จสิ้นภายใน 72 เดือนนับแต่วันที่ทำการแปลงภาระหนี้

ภายใต้สัญญาเงินกู้ดังกล่าว บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ รวมถึงการชำระอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในอัตราไม่เกิน 2 เท่าและไม่ต่ำกว่า 0 เท่า และอัตราส่วน DSCR ไม่ต่ำกว่า 1.10 เท่า เป็นต้น

ง) เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน - วงเงินกู้ 1,700 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2552 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อใช้เป็นเงินทุนในการก่อสร้างระบบท่อส่งน้ำของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วงเงินกู้	1,700 ล้านบาท
ประเภท	ไม่มีหลักประกัน
ระยะเวลาเงินกู้	10 ปี
อัตราดอกเบี้ย	ดอกเบี้ยมีกำหนดชำระเป็นรายเดือน ในอัตราดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - ปีที่ 1 ถึง ปีที่ 4 อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 3.50 ต่อปี - ปีที่ 5 ถึง ปีที่ 7 อัตราร้อยละของดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำเฉลี่ยลบ 2.25 ต่อปี - ปีที่ 8 ถึง ปีที่ 10 อัตราร้อยละของดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำเฉลี่ยลบ 2.00 ต่อปี
การชำระคืนเงินต้น	ชำระคืนเงินต้นทุก 6 เดือน รวม 16 งวด งวดละเท่า ๆ กัน โดยเริ่มชำระงวดแรกใน วันสุดท้ายของเดือนที่ 30 นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อย - บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด

ก) เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน - วงเงินกู้ 240 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2549 บริษัทย่อย ได้ทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อลงทุนในโครงการผลิตน้ำประปา โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วงเงินกู้	240 ล้านบาท
ประเภท	ไม่มีหลักประกัน
ระยะเวลาเงินกู้	7 ปี
อัตราดอกเบี้ย	ดอกเบี้ยมีกำหนดชำระเป็นรายเดือน ในอัตราดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - เดือนที่ 1 ถึง เดือนที่ 48 อัตราร้อยละของดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำลบ 1.50 ต่อปี - เดือนที่ 49 เป็นต้นไป อัตราร้อยละของดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำลบ 0.75 ต่อปี <p>ต่อมาเมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2552 คู่สัญญาได้ตกลงแก้ไขอัตราดอกเบี้ยตั้งแต่เดือนที่ 49 เป็นต้นไปจากอัตราดอกเบี้ยเดิมเป็นอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำลบ 1.50 ต่อปี จนจบสัญญา</p>
การชำระคืนเงินต้น	ชำระคืนเงินต้นทุก 3 เดือน รวม 21 งวด งวดละเท่า ๆ กัน โดยเริ่มชำระงวดแรกใน เดือนที่ 18 นับจากเดือนที่ลงนามในสัญญาเงินกู้

ข) เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน - วงเงินกู้ 200 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2551 บริษัทย่อย ได้ทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อลงทุนในกิจการประปา โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วงเงินกู้	200 ล้านบาท
ประเภท	ไม่มีหลักประกัน
ระยะเวลาเงินกู้	7 ปี

อัตราดอกเบี้ย	ดอกเบี้ยมีกำหนดชำระเป็นรายเดือน ในอัตราดังนี้ - ปีที่ 1 ถึง ปีที่ 4 อัตราร้อยละของดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำลง 1.75 ต่อปี - ปีที่ 5 เป็นต้นไป อัตราร้อยละของดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำลง 1.50 ต่อปี
การชำระคืนเงินต้น	ชำระคืนเงินต้นทุก 3 เดือน รวม 23 งวด งวดละเท่า ๆ กัน โดยเริ่มชำระงวดแรกในเดือนที่ 18 นับจากเดือนที่ลงนามในสัญญาเงินกู้

ค) เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน - วงเงินกู้ 300 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2552 บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อนำมาชำระคืนเงินกู้ยืมที่มีอยู่เดิมกับบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วงเงินกู้	300 ล้านบาท
ประเภท	ไม่มีหลักประกัน
ระยะเวลาเงินกู้	10 ปี
อัตราดอกเบี้ย	ดอกเบี้ยมีกำหนดชำระเป็นรายเดือน ในอัตราดังนี้ - ปีที่ 1 ถึง ปีที่ 5 อัตราร้อยละของดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำลง 2.25 ต่อปี - ปีที่ 6 เป็นต้นไป อัตราร้อยละของดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำลง 2.00 ต่อปี
การชำระคืนเงินต้น	ชำระคืนเงินต้นทุก 6 เดือน รวม 19 งวด งวดละเท่า ๆ กัน โดยเริ่มชำระงวดแรกในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 12 นับแต่วันที่เบิกรับเงินกู้เป็นต้นไปให้เสร็จสิ้นภายใน 10 ปี นับแต่วันที่เบิกรับเงินกู้

ง) เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน - วงเงินกู้ 200 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2552 บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อลงทุนในกิจการประปา โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วงเงินกู้	200 ล้านบาท
ประเภท	ไม่มีหลักประกัน
ระยะเวลาเงินกู้	10 ปี
อัตราดอกเบี้ย	ดอกเบี้ยมีกำหนดชำระเป็นรายเดือน ในอัตราดังนี้ - ปีที่ 1 ถึง ปีที่ 5 อัตราร้อยละของดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำลง 2.25 ต่อปี - ปีที่ 6 เป็นต้นไป อัตราร้อยละของดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำลง 2.00 ต่อปี
การชำระคืนเงินต้น	ชำระคืนเงินต้นทุก 6 เดือน รวม 18 งวด งวดละเท่า ๆ กัน โดยเริ่มชำระงวดแรกในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 18 นับแต่วันที่เบิกรับเงินกู้เป็นต้นไปให้เสร็จสิ้นภายใน 10 ปี นับแต่วันที่เบิกรับเงินกู้

ภายใต้สัญญาเงินกู้ดังกล่าว บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ รวมถึงการดำรงอัตราส่วน DSCR ไม่ต่ำกว่า 1.10 เท่า เป็นต้น

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินในระหว่างปีมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	2,746,784,000	2,500,000,000
บวก: กู้เพิ่ม	364,500,000	-
หัก: จ่ายคืนเงินกู้	(1,195,716,000)	(1,150,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	1,915,568,000	1,350,000,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้ดังนี้

วงเงินกู้	วงเงินตาม		วงเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้	
	สัญญา	วัตถุประสงค์	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551
	(ล้านบาท)		(ล้านบาท)	(ล้านบาท)
ส่วนของบริษัทฯ				
ก)	1,000	เพื่อลงทุนตาม โครงการปรับปรุงระบบ ท่อส่งน้ำดิบของบริษัทฯ	1,000.0	-
ง)	1,700	เพื่อใช้เป็นเงินทุนในการก่อสร้างระบบ ท่อส่งน้ำของบริษัทฯ	1,700.0	-
ส่วนของบริษัทย่อย				
ข)	200	เพื่อลงทุนในกิจการประปา	83.0	147.5
ง)	200	เพื่อลงทุนในกิจการประปา	200.0	-
รวม			2,983.0	147.5

21. ทรัพย์สินที่ได้รับโอนจากลูกค้า

ทรัพย์สินที่ได้รับโอนจากลูกค้า ได้แก่ ระบบท่อส่งน้ำและมาตรวัดน้ำ ซึ่งบริษัทฯรับโอนจากลูกค้า ซึ่งเป็นไปตามสัญญาวางท่อส่งน้ำดิบและติดตั้งเป็นผู้ใช้น้ำ

22. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้

23. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างปี 2552 มีดังนี้

	อนุมัติโดย	เงินปันผลรวม (บาท)	เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	วันที่จ่ายเงินปันผล
เงินปันผลสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2550 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2551	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2552	415,918,537	0.25	20 กุมภาพันธ์ 2552
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2552	166,367,415	0.10	23 กันยายน 2552
		<u>582,285,952</u>	<u>0.35</u>	

24. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญได้แก่

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับรอบ ระยะเวลาตั้งแต่ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2552	สำหรับรอบ ระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551	สำหรับรอบ ระยะเวลาตั้งแต่ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2552	สำหรับรอบ ระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	198,724,494	38,101,084	121,953,203	26,878,118
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	340,091,238	85,943,096	258,814,887	67,594,543
ค่าเช่าจ่าย	49,948,784	11,571,584	40,400,703	9,378,413
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	16,061,816	8,232,701	-	-
ค่าไฟฟ้า	334,932,529	91,743,210	248,451,030	68,919,619
ซื้อน้ำดิบ	156,475,376	28,621,451	146,984,148	26,321,767
ค่าจ้างและบริการ	276,541,033	73,120,541	33,420,566	6,954,026
ค่าซ่อมบำรุง	45,556,541	11,988,366	29,209,559	6,651,092
ขาดทุนจากการด้อยค่าและลดลงของมูลค่าสินทรัพย์				
และสำรองเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	17,720,496	17,167,141	4,340,496	16,894,136
ค่าบริหารกิจการ	-	-	169,803,465	39,379,797

25. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้แก่ บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 - 10 ของเงินเดือนและบริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 8 - 10 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวนเงินประมาณ 8.4 ล้านบาท และ 2.0 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ: 5.1 ล้านบาท และ 1.2 ล้านบาท ตามลำดับ)

26. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลโดยคำนวณจากกำไรสุทธิทางภาษีตามกฎหมายภาษีอากร

27. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

28.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีภาระผูกพันเกี่ยวกับโครงการงานระหว่างก่อสร้างเป็นจำนวนเงิน 1,823.1 ล้านบาท และ 323.5 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ: 1,770.8 ล้านบาท และ 265.2 ล้านบาท ตามลำดับ)

28.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่ายานพาหนะและอุปกรณ์อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 5 ปีและสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2552	2551	2552	2551
จ่ายชำระภายใน				
ภายใน 1 ปี	8.1	6.3	3.2	5.2
1 ถึง 5 ปี	12.3	2.9	2.0	2.4

28.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาซื้อน้ำดิบและน้ำประปาและสัญญาบริการระยะยาว

- 28.3.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อน้ำดิบจากกรมชลประทานในอัตราที่กำหนดในกฎกระทรวง
- 28.3.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อน้ำดิบและน้ำประปาจากบริษัท แหล่งน้ำสยาม จำกัด ตามเงื่อนไขและอัตราที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 30.6 และข้อ 30.14
- 28.3.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อน้ำดิบจากบริษัท อุตสาหกรรมน้ำไทย จำกัด ตามเงื่อนไขและอัตราที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 30.7
- 28.3.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการที่จะต้องจ่ายในอนาคตจำนวนประมาณ 251.8 ล้านบาท และ 355.7 ล้านบาทตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ: 28.4 ล้านบาท และ 53.8 ล้านบาทตามลำดับ)

28.4 การค้ำประกัน

- 28.4.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อการใช้กระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค หนังสือค้ำประกันเกี่ยวกับการบริหารและดำเนินกิจการระบบท่อส่งน้ำสายหลักในภาคตะวันออกเฉียงเหนือกับกระทรวงการคลัง หนังสือค้ำประกันเพื่อประมูลโครงการและหนังสือค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาจำนวนรวมทั้งสิ้น 51.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2551: 55.9 ล้านบาท)
- 28.4.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่ธนาคารออกเพื่อการใช้กระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค หนังสือค้ำประกันเพื่อประมูลโครงการและหนังสือค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาจำนวนรวมทั้งสิ้น 176.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2551: 204.9 ล้านบาท)

28.5 ค่าตอบแทนโครงการ

หน่วยงานรัฐแห่งหนึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาการจัดให้บริษัทฯ เช่า/บริหาร และการปรับอัตราผลตอบแทนในโครงการท่อส่งน้ำ 2 โครงการ (“โครงการฯ”) ตามหนังสือที่ออกโดยหน่วยงานของรัฐดังกล่าวซึ่งกำหนดให้บริษัทฯ ต้องจ่ายค่าตอบแทนในโครงการฯ ให้กับหน่วยงานของรัฐในเบื้องต้นเป็นอัตราร้อยละของรายได้จากการขายน้ำดิบในโครงการฯ ตั้งแต่ปีที่เริ่มเข้าดำเนินการก่อน และหากการพิจารณาได้ข้อยุติในอัตราที่มากกว่าอัตราที่บริษัทฯ ได้ชำระค่าตอบแทนไว้แล้ว บริษัทฯ จะต้องยินยอมชำระเพิ่มเติมจนครบถ้วนในครั้งเดียว หรือหากได้ข้อยุติในอัตราที่ต่ำกว่า หน่วยงานรัฐดังกล่าวยินยอมคืนส่วนที่ชำระไว้เกินโดยการหักกลบลบหนี้กับผลประโยชน์ตอบแทนในปีต่อไป

เมื่อวันที่ 8 มกราคม 2553 หน่วยงานรัฐดังกล่าวได้มีหนังสือถึงบริษัทฯ แจ้งว่า การดำเนินการจัดให้บริษัทฯ เช่า/บริหารโครงการฯ ข้างต้น รวมทั้งการกำหนดผลประโยชน์ตอบแทนดังกล่าว ต้องดำเนินการตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการให้เอกชนเข้าร่วมงานหรือดำเนินการในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2535 โดยคณะกรรมการตามมาตรา 13 มีอำนาจหน้าที่ในการพิจารณากำหนดอัตราค่าตอบแทนและเจรจาต่อรองผลประโยชน์ตอบแทนกับบริษัทฯ ให้ได้ข้อยุติก่อน แล้วจึงจะเสนอคณะรัฐมนตรีเพื่ออนุมัติตามมาตรา 21 แห่งพระราชบัญญัตินี้ดังกล่าวต่อไป และขณะนี้เรื่องดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณาขอความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติและกระทรวงการคลัง เพื่อนำเสนอคณะรัฐมนตรี ตามมาตรา 16 แห่งพระราชบัญญัตินี้ดังกล่าว

29. คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 บริษัทฯ และบริษัทย่อยถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยในคดีความที่มีวงเงินฟ้องร้องที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

29.1 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2546 บริษัทฯ ถูกฟ้องเป็นจำเลยโดยบริษัทแห่งหนึ่งในคดีความทางกฎหมายเกี่ยวกับการซื้อทรัพย์สินจากกรมบังคับคดี โดยบริษัทดังกล่าวได้ฟ้องต่อศาลให้เพิกถอนนิติกรรมหรือชดเชยค่าเสียหายแก่บริษัทดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 302.2 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2549 ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษายกฟ้องคดีดังกล่าวแล้ว แต่ต่อมาโจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์และศาลอุทธรณ์รับอุทธรณ์เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2549 และบริษัทฯ ได้ทำคำแก้อุทธรณ์ของโจทก์แล้ว ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 คดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าหากผลของคดีเป็นที่สิ้นสุดจะไม่มีผลเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ดังนั้นบริษัทฯ ไม่ได้มีการตั้งสำรองเพื่อหนี้สินดังกล่าวไว้ในบัญชี

- 29.2 เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2549 บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วมกับการประปาส่วนภูมิภาคในคดีพิพาทเกี่ยวกับการที่หน่วยงานทางปกครองหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย ซึ่งโจทก์ได้ร้องขอต่อศาลปกครองให้เพิกถอนกระบวนการคัดเลือกเอกชนให้ผลิตน้ำประปาเพื่อขายให้แก่การประปาส่วนภูมิภาคในพื้นที่ของสำนักงานประปาของ และเมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2550 ศาลปกครองจังหวัดระยองได้มีคำพิพากษาให้เพิกถอนกระบวนการคัดเลือกเอกชนให้ผลิตน้ำประปาเพื่อขายให้สำนักงานประปาของตามที่โจทก์ร้องขอ นอกจากนั้นยังเพิกถอนสัญญาให้เอกชนผลิตน้ำประปาเพื่อขายให้แก่การประปาที่สำนักงานประปาของ ซึ่งเป็นผลจากกระบวนการคัดเลือกที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย อย่างไรก็ตาม การประปาส่วนภูมิภาคและบริษัทย่อยได้มีการยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองระยอง เมื่อวันที่ 12 เมษายน 2550 และศาลปกครองจังหวัดระยองมีคำสั่งรับอุทธรณ์ พร้อมทั้งส่งคำอุทธรณ์ให้ศาลปกครองสูงสุดและขณะนี้คดีความดังกล่าวอยู่ในระหว่างขั้นตอนการสรุปข้อเท็จจริงของตุลาการเจ้าของสำนวน (สรุปสำนวน) ในชั้นอุทธรณ์ของศาลปกครองสูงสุด ตามเลขรับที่ อ.278/50 ทั้งนี้เนื่องจากการประปาส่วนภูมิภาคและบริษัทต้องปฏิบัติตามสัญญาและมีสิทธิหน้าที่ต่อกันตามที่กำหนดไว้ในสัญญาต่อไปจนกว่าคดีจะถึงที่สุด ซึ่งเป็นไปตามมาตรา 70 แห่งพระราชบัญญัติจัดตั้งศาลปกครองและวิธีพิจารณาคดีปกครอง พ.ศ. 2542 ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเห็นว่าบริษัทย่อยจะไม่ได้ได้รับความเสียหายจากการยกเลิกสัญญา เนื่องจากกรณีที่มีการยกเลิกสัญญา การประปาส่วนภูมิภาคจะต้องจ่ายเงินชดเชยต้นทุนการก่อสร้างและปรับปรุงระบบประปาและค่าใช้จ่ายอื่นที่บริษัทย่อยได้จ่ายไป ดังนั้นบริษัทย่อยไม่ได้มีการบันทึกตั้งสำรองในบัญชี
- 29.3 เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2551 บริษัทฯถูกฟ้องเป็นจำเลยโดยบริษัทแห่งหนึ่งในคดีความทางกฎหมายคดีหมายเลขดำที่ 5930/2551 เกี่ยวกับการผิดสัญญาจ้างเหมาก่อสร้าง โดยบริษัทดังกล่าวได้ฟ้องต่อศาลแพ่งสั่งให้บริษัทฯชดเชยค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 40.2 ล้านบาท
- ต่อมาเมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2551 บริษัทฯเป็นโจทก์ฟ้องกลับบริษัทรายดังกล่าวในคดีความทางกฎหมายและธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่งในฐานะผู้ค้ำประกันการทำงานให้บริษัทดังกล่าว ตามคดีหมายเลขดำที่ 6848/2551 เกี่ยวกับการผิดสัญญาจ้างเหมาก่อสร้างโดยบริษัทฯได้ฟ้องต่อศาลแพ่งสั่งให้จำเลยทั้งสองรายดังกล่าวร่วมชดเชยค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 37.4 ล้านบาท
- เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2552 ศาลแพ่งได้นัดชี้สองสถานคดีหมายเลขดำที่ 5930/2551 อย่างไรก็ตามทนายความของบริษัทฯ ได้ยื่นคำร้องขอให้ศาลนำคดีหมายเลขดำที่ 6848/2551 รวมกันเนื่องจากเป็นคดีที่เกิดจากข้อเท็จจริงเดียวกัน ศาลพิจารณาแล้วจึงอนุญาตให้นำคดีมารวมกัน และนัดชี้สองสถานกำหนดแนวทางการพิจารณาคดีและสืบพยานในวันที่ 23 มีนาคม 2552

เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2552 ศาลแพ่งได้กำหนดนัดสืบพยานโจทก์ในวันที่ 17 - 19 กุมภาพันธ์ 2553 และสืบพยานจำเลยในวันที่ 23 - 24 กุมภาพันธ์ 2553

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าหากผลของคดีเป็นที่สิ้นสุดจะไม่มีผลเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ดังนั้นบริษัทฯ ไม่ได้มีการตั้งสำรองเพื่อหนี้สินดังกล่าวไว้ในบัญชี

- 29.4 เมื่อวันที่ 3 มิถุนายน 2552 บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยถูกฟ้องเป็นจำเลยโดยอดีตพนักงานของบริษัทย่อย ในคดีความทางกฎหมายแรงงานคดีหมายเลขคำที่ 3630/2552 เกี่ยวกับการฟื้นฟูสภาพการเป็นพนักงานบริษัทย่อย โดยโจทก์ได้ฟ้องต่อศาลแรงงานกลางให้บริษัทย่อยชดเชยความเสียหายเป็นจำนวนเงิน 36.9 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2552 ศาลแรงงานกลางพิพากษายกฟ้องคดีโจทก์

30. สัญญาที่สำคัญ

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสัญญาที่สำคัญ นอกเหนือจากสัญญาอื่น ๆ ตามที่ได้กล่าวไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

บริษัทฯ

- 30.1 บริษัทฯได้ทำสัญญาการบริหารและการดำเนินงานกิจการระบบท่อส่งน้ำสายหลักในภาคตะวันออกกับกระทรวงการคลังตามสัญญาลงวันที่ 26 ธันวาคม 2536 สัญญามีกำหนดระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2537 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566 โดยบริษัทฯตกลงจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนขั้นต่ำให้กระทรวงการคลังในอัตรา 2 ล้านบาทต่อปี หรือในปีใดเมื่อบริษัทฯมียอดขายน้ำดิบเกินกว่า 200 ล้านบาท บริษัทฯจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนไว้ในอัตราร้อยละ 1 ของยอดขายน้ำดิบจากอ่างเก็บน้ำหนองค้อและดอกกราย นอกเหนือจากผลประโยชน์ตอบแทนดังกล่าวแล้ว หากในปีใดบริษัทฯมีผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Return on equity) ในอัตราเกินกว่าร้อยละ 20 บริษัทฯจะจ่ายผลตอบแทนให้กับกระทรวงการคลังเพิ่มอีกในอัตราร้อยละ 15 ของส่วนที่เกินกว่าร้อยละ 20 ทั้งนี้อัตราผลประโยชน์ตอบแทนรวมจะต้องไม่เกินร้อยละ 6 ของมูลค่าที่แท้จริงของสินทรัพย์ที่บริษัทฯเช่าจากกระทรวงการคลังที่ได้มีการประเมินตามระยะเวลา
- 30.2 เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2543 บริษัทฯได้ทำสัญญากับบริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย เพื่อจ้างบริหารกิจการประปาสดหีบของการประปาส่วนภูมิภาคเป็นระยะเวลา 10 ปี บริษัทฯจะต้องจ่ายค่าบริหารจากยอดขายได้หลังหักค่าสิทธิและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องตามที่กำหนดในสัญญา นอกจากนี้ บริษัทฯจะได้รับส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทย่อยตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญา ภายใต้สัญญานี้ บริษัทย่อยต้องดำเนินการขยายเขตวางท่อจ่ายน้ำเป็นเงินลงทุนรวม 16 ล้านบาท และดำเนินการติดตั้งระบบควบคุมและประเมินผลแบบศูนย์รวม (SCADA) และระบบสารสนเทศทางภูมิศาสตร์ (GIS) เป็นเงินลงทุนประมาณ 12 ล้านบาท เพื่อปรับปรุงการบริหารจัดการ ต่อมาในวันที่ 18 ตุลาคม 2547 บริษัทฯได้เข้าทำการแก้ไขสัญญาดังกล่าวโดยตกลงให้บริษัทย่อยขยายการลงทุนไปยังสำนักงานประปาพัทธยา ทำให้บริษัทย่อยได้รับสิทธิในการบริหารกิจการระบบประปาสดหีบเป็นระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่

วันที่ 1 มีนาคม 2544 แต่ต้องไม่เกินระยะเวลาตามสัญญาให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินการระบบ
ประปาสดที่บระหว่างการประชุมภาคและบริษัทฯ

30.3 เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2543 บริษัทฯทำสัญญาเพื่อให้สิทธิในการดำเนินการประปาเทศบาลตำบล
เกาะสีชังกับบริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย เป็นระยะเวลา 15 ปี นับจากวันที่เริ่ม
ซื้อขายน้ำประปา โดยสัญญากำหนดให้บริษัทย่อยดำเนินการก่อสร้างและติดตั้งระบบน้ำประปา
รวมทั้งบำรุงรักษาระบบน้ำประปาให้สามารถใช้งานตามปกติได้ดีอีกอย่างน้อย 5 ปีหลังสิ้นสุดอายุ
ของสัญญา นอกจากนี้บริษัทย่อยจะต้องโอนทรัพย์สินที่ได้ลงทุนทั้งหมดให้แก่บริษัทฯและ/หรือ
เทศบาลตำบลเกาะสีชังเมื่อครบอายุสัญญาดำเนินการประปาหรือสัญญาจ้างบริหารกิจการประปา
แล้วแต่สัญญาใดจะสิ้นสุดก่อน โดยบริษัทย่อยตกลงจะจ่ายค่าผลประโยชน์ตอบแทนในการเข้าดำเนิน
กิจการให้แก่เทศบาลตำบลเกาะสีชังและบริษัทฯ ตามอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

30.4 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2547 บริษัทฯได้ทำสัญญาจ้างบริหารกิจการประปาพื้นที่บ่อวินกับบริษัท ยูนิเวอร์แซล
ยูทิลิตี้ส์ จำกัด เพื่อบริหารกิจการระบบประปาบ่อวินเป็นระยะเวลา 25 ปี นับตั้งแต่วันที่บริษัทย่อยลงทุน
ก่อสร้างระบบประปาบ่อวินแล้วเสร็จและได้รับความเห็นชอบจากบริษัทฯให้เริ่มจ่ายน้ำในเชิงพาณิชย์
(วันที่ 11 มีนาคม 2548) โดยบริษัทย่อยต้องจัดหาที่ดินและก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปาให้เพียงพอ
ตลอดอายุสัญญา และโอนทรัพย์สินที่ได้ลงทุนทั้งหมดมอบให้แก่บริษัทฯ และ/หรือเทศบาล เมื่อครบ
อายุสัญญาดำเนินการประปา หรือสัญญาจ้างบริหารกิจการประปา แล้วแต่สัญญาใดจะสิ้นสุดก่อน
โดยบริษัทฯต้องจ่ายค่าจ้างในการบริหารกิจการประปาบ่อวินเป็นรายปีที่อัตราร้อยละที่กำหนดไว้ใน
สัญญาของขอยศรายได้ค่าน้ำประปาและค่าบริการรายเดือนเฉพาะส่วนที่สามารถเรียกชำระจากผู้ใช้น้ำ
ได้

ต่อมาเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2548 บริษัทฯได้ทำสัญญาให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินการประปา
องค์การบริหารส่วนตำบล (อบต.) บ่อวิน กับองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อวิน บริษัทฯจึงได้ขอให้
บริษัทย่อยจัดทำสัญญาฉบับใหม่ เพื่อให้ครอบคลุมถึงเขตพื้นที่ อบต.บ่อวิน บริษัทย่อยจึงได้ยกเลิก
สัญญาฉบับเดิม และจัดทำสัญญาจ้างบริหารกิจการประปาบ่อวินฉบับใหม่ ลงวันที่ 14 กรกฎาคม 2549
โดยเงื่อนไขคงเดิม แต่เพิ่มเติมเฉพาะในส่วนพื้นที่ อบต.บ่อวิน

30.5 เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2547 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายน้ำประปา เพื่อสำนักงานประปาเกาะสมุย กับบริษัท
ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด เป็นระยะเวลา 15 ปี นับจากวันเริ่มส่งมอบน้ำประปา (วันที่ 12 พฤษภาคม 2548)
โดยบริษัทย่อยจะต้องก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปาแบบ Reverse Osmosis โดยมีท่อส่งน้ำไปยังระบบท่อจ่าย
น้ำประปาของผู้ซื้อในบริเวณที่กำหนด และมีท่อส่งน้ำไปยังระบบท่อจ่ายน้ำประปาของการประปาส่วน
ภูมิภาค และขายน้ำประปาที่ผลิตโดยระบบดังกล่าว ซึ่งจะได้รับค่าน้ำประปาตามปริมาณน้ำประปาที่ผู้ซื้อ
ได้รับมอบจริงในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยจะปรับราคาทุก 365 วัน

- 30.6 เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2550 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อน้ำดิบกับบริษัท แหล่งน้ำสยาม จำกัด เพื่อจัดซื้อน้ำดิบโดยมีกำหนดระยะเวลาการซื้อน้ำดิบเป็นระยะเวลา 10 ปี ในปริมาณขั้นต่ำปีละ 10 ล้านลูกบาศก์เมตร ในราคา 6 บาทต่อลูกบาศก์เมตร ซึ่งราคาสามารถปรับขึ้นลงตามการเปลี่ยนแปลงของค่าไฟฟ้าตามค่าพลังงานไฟฟ้าที่ประกาศโดยการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
- 30.7 เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2552 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อน้ำดิบกับบริษัท อุตสาหกรรมน้ำไทย จำกัด เพื่อจัดซื้อน้ำดิบโดยมีกำหนดระยะเวลาการซื้อน้ำดิบเป็นระยะเวลา 10 ปี ในปริมาณขั้นต่ำรอบปีการใช้ น้ำที่ 1 จำนวน 6 ล้านลูกบาศก์เมตร รอบปีการใช้ น้ำที่ 2 จำนวน 8 ล้านลูกบาศก์เมตร และตั้งแต่วงปีการใช้ น้ำที่ 3 เป็นต้นไป จำนวน 10 ล้านลูกบาศก์เมตร ในราคา 6 บาทต่อลูกบาศก์เมตร ซึ่งราคาสามารถปรับขึ้นลงตามการเปลี่ยนแปลงของค่าไฟฟ้าตามค่าพลังงานไฟฟ้าที่ประกาศโดยการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

บริษัทย่อย

- 30.8 บริษัท ประปาจะเชิงเตรา จำกัด ได้ทำสัญญารับสัมปทานกับการประปาส่วนภูมิภาคเพื่อดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาให้แก่การประปาส่วนภูมิภาคที่สำนักงานการประปาจะเชิงเตรา จังหวัดจะเชิงเตรา ตามสัญญาลงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2543 สัมปทานมีกำหนดระยะเวลา 25 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มซื้อขายน้ำประปา (วันที่ 1 เมษายน 2546)
- 30.9 บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด ได้ทำสัญญารับสัมปทานกับการประปาส่วนภูมิภาคเพื่อดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาให้แก่การประปาส่วนภูมิภาคที่สำนักงานการประปาบางปะกง จังหวัดจะเชิงเตรา ตามสัญญาลงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2543 สัมปทานมีกำหนดระยะเวลา 25 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มซื้อขายน้ำประปา (วันที่ 1 เมษายน 2546)
- 30.10 บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด ได้ทำสัญญารับสัมปทานกับการประปาส่วนภูมิภาคเพื่อดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาให้แก่การประปาส่วนภูมิภาคที่สำนักงานการประปานครสวรรค์ จังหวัดนครสวรรค์ ตามสัญญาลงวันที่ 7 พฤศจิกายน 2543 สัมปทานมีกำหนดระยะเวลา 25 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มซื้อขายน้ำประปา (วันที่ 1 มีนาคม 2546)
- 30.11 บริษัท ประปาจะเชิงเตรา จำกัด และบริษัท ประปาบางปะกง จำกัด ได้ทำสัญญาความชำนาญทางวิชาการกับ Australian Water Technologies PTY Limited แห่งประเทศออสเตรเลีย ตามสัญญาลงวันที่ 1 ธันวาคม 2543 และบริษัทดังกล่าวได้โอนสิทธิเรียกร้องตามสัญญาให้บริษัท เอดับบลิวที อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด เมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2545 ทั้งนี้ บริษัทคู่สัญญาตกลงที่จะให้ใช้ชื่อของบริษัทคู่สัญญาในการอ้างอิงและให้ความช่วยเหลือทางด้านความชำนาญทางวิชาการ เพื่อให้บริษัทย่อยดังกล่าวสามารถดำเนินการได้ตามภาระผูกพันภายใต้สัญญาสัมปทานเป็นเวลา 25 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มซื้อขายน้ำประปาตามสัญญาสัมปทาน เพื่อเป็นการตอบแทนการให้บริการดังกล่าวบริษัทย่อยตกลงที่จะจ่ายค่าบริการตามอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

- 30.12 เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2547 บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด ได้ทำสัญญาจ้างผลิตน้ำประปาและบำรุงรักษาระบบผลิตน้ำประปาและท่อส่งน้ำประปาของโรงงานผลิตน้ำประปาหลักเมือง จังหวัดราชบุรี และโรงงานผลิตน้ำประปาเพงพวย จังหวัดสมุทรสงคราม กับบริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด ซึ่งเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สัญญาดังกล่าวมีระยะเวลา 6 ปี ครอบคลุมสัญญาวันที่ 6 เมษายน 2553 และกำหนดจ่ายค่าจ้างเป็นรายปีโดยจะมีการจ่ายค่าจ้างเป็นรายเดือนไปก่อนและจะมีการคำนวณปรับปรุงค่าจ้างที่แท้จริงเมื่อครบรอบปีของการจ้างตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในสัญญา
- 30.13 เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2549 บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด และบริษัทย่อยได้ทำสัญญาผลิตน้ำประปาเพื่อขายให้แก่การประปาที่สำนักงานประปาของ จังหวัดระยอง กับการประปาส่วนภูมิภาค เป็นระยะเวลา 25 ปี นับจากวันที่เริ่มซื้อขายน้ำประปา (วันที่ 12 กรกฎาคม 2549) โดยสัญญากำหนดให้บริษัทย่อยดำเนินการก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปา ระบบส่งน้ำประปา และระบบจ่ายน้ำประปา และขายกำลังการผลิตของระบบผลิตน้ำประปาเดิมที่สำนักงานประปาของมีอยู่ รวมทั้งบำรุงรักษาระบบน้ำประปา รวมทั้งทำการใด ๆ ที่เกี่ยวกับน้ำประปาแทนการประปาส่วนภูมิภาค โดยที่ทรัพย์สินต่าง ๆ ที่บริษัทย่อยได้ลงทุนก่อสร้างปรับปรุง ซ่อมแซม และที่ดำเนินการขายให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของการประปาส่วนภูมิภาคทันทีเมื่อดำเนินการก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซม และขายแล้วเสร็จ โดยบริษัทย่อยมีเพียงสิทธิครอบครองใช้ประโยชน์เพื่อทำการผลิตและขายน้ำประปาให้แก่การประปาส่วนภูมิภาคตลอดระยะเวลาตามสัญญา ซึ่งจะได้รับค่าน้ำประปาในอัตราตามที่กำหนดในสัญญาโดยจะมีการปรับราคา ณ วันที่ถัดจากวันครบรอบ 12 เดือนของทุกปี
- 30.14 เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2552 บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด ("ผู้ซื้อ") ได้ทำสัญญาซื้อขายน้ำประปาเพื่อสำนักงานประปาชลบุรี จังหวัดชลบุรี กับ บริษัท แห่ลงน้ำสยาม จำกัด ("ผู้ขาย") สัญญาดังกล่าวมีระยะเวลาดังแต่วันที่ทั้งสองฝ่ายลงนามในสัญญา และจะสิ้นสุดใช้บังคับเมื่อสัญญาซื้อขายน้ำประปาเพื่อสำนักงานประปาชลบุรี จังหวัดชลบุรี กับการประปาส่วนภูมิภาค สิ้นสุดลงไม่ว่าด้วยสาเหตุใดก็ตาม หรือผู้ซื้อใช้สิทธิบอกเลิกในกรณีที่ผู้ขายไม่สามารถ หรือมีเหตุให้เชื่อได้ว่าไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขหลักของสัญญาได้ ทั้งนี้สัญญากำหนดให้ผู้ขายดำเนินการก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปา โดยไม่ต้องส่งมอบกรรมสิทธิ์ให้ผู้ซื้อสำหรับราคาซื้อขายเป็นไปตามราคาที่กำหนดในสัญญา
- 30.15 เมื่อวันที่ 3 มิถุนายน 2552 บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด ("ผู้ขาย") ได้ทำสัญญาซื้อขายน้ำประปาเพื่อสำนักงานประปาชลบุรี จังหวัดชลบุรี กับการประปาส่วนภูมิภาค ("ผู้ซื้อ") สัญญาดังกล่าวมีระยะเวลา 20 ปี นับจากวันเริ่มซื้อขายน้ำประปา ทั้งนี้สัญญากำหนดให้ผู้ขายดำเนินการก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปา โดยไม่ต้องส่งมอบกรรมสิทธิ์ให้การประปาส่วนภูมิภาค สำหรับราคาซื้อขายเป็นไปตามที่กำหนดในสัญญา

31. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลัก คือ การจำหน่ายน้ำดิบ การจำหน่ายน้ำประปา การบริหารกิจการน้ำประปา และงานวิศวกรรมบริการ (โครงการลดน้ำสูญเสีย) โดยมีการดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือประเทศไทย

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551 สามารถสรุปได้ดังนี้

31.1 ผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552							
	รายได้จากการขาย			รายได้ค่าบริการ				
	ธุรกิจการจำหน่ายน้ำดิบ	ธุรกิจการจำหน่ายน้ำประปา	อื่น ๆ	ธุรกิจการบริหารกิจการประปา	งานวิศวกรรมบริการ	อื่น ๆ	ตัดรายการระหว่างกัน	รวม
รายได้								
รายได้จากภายนอก	1,904,364	635,933	3,245	40,624	182,548	59,192	-	2,825,906
รายได้ระหว่างส่วนงาน	108,132	-	208	223,704	-	5,472	(337,516)	-
รวมรายได้	2,012,496	635,933	3,453	264,328	182,548	64,664	(337,516)	2,825,906
ต้นทุนขายและบริการ	(728,952)	(428,243)	(688)	(218,377)	(166,186)	(51,209)	333,908	(1,259,747)
กำไรจากการดำเนินงาน								
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	1,283,544	207,690	2,765	45,951	16,362	13,455	(3,608)	1,566,159
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน								
ดอกเบี้ยรับ								2,038
เงินปันผลรับ								18,505
รายได้อื่น								32,045
ค่าใช้จ่ายในการขาย								(41,293)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร								(327,055)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน								(120,116)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล								(322,572)
กำไรสุทธิ								807,711

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551							
	รายได้จากการขาย			รายได้ค่าบริการ				
	ธุรกิจการ จำหน่าย น้ำดิบ	ธุรกิจการ จำหน่าย น้ำประปา	อื่น ๆ	ธุรกิจการ บริหาร กิจการ ประปา	งาน วิศวกรรม บริการ	ตัดรายการ ระหว่าง กัน	รวม	
รายได้								
รายได้จากภายนอก	393,114	144,744	195	10,725	47,995	14,723	-	611,496
รายได้ระหว่างส่วนงาน	25,810	-	27	50,955	-	1,245	(78,037)	-
รวมรายได้	418,924	144,744	222	61,680	47,995	15,968	(78,037)	611,496
ต้นทุนขายและบริการ	(177,625)	(99,992)	(379)	(56,025)	(48,599)	(10,952)	77,277	(316,295)
กำไรจากการดำเนินงาน								
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	241,299	44,752	(157)	5,655	(604)	5,016	(760)	295,201
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน								
ดอกเบี้ยรับ								3,579
เงินปันผลรับ								16,176
รายได้อื่น								3,058
ค่าใช้จ่ายในการขาย								(6,953)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร								(76,877)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน								(34,459)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล								(53,535)
กำไรสุทธิ								146,190

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้เกณฑ์ในการกำหนดราคาระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6

31.2 สินทรัพย์จำแนกตามส่วนงานธุรกิจ

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552						
	ธุรกิจการ				สินทรัพย์		
	ธุรกิจการ	ธุรกิจการ	บริหาร	งาน	ส่วนกลาง		
	จำหน่าย	จำหน่าย	กิจการ	วิศวกรรม	และ	ตัดรายการ	
	น้ำดิบ	น้ำประปา	ประปา	บริการ	สินทรัพย์อื่น	ระหว่างกัน	รวม
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	5,918,403	7,953	177,820	844	670,450	-	6,775,470
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน - สุทธิ	262,217	128,661	-	-	-	-	390,878
ต้นทุนการได้มาซึ่งสิทธิในสัมปทานรอ							
ตัดบัญชี - สุทธิ	430,349	126,403	-	-	-	-	556,752
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	11	3,257	3,065	2,950	-	-	9,283
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	204,942	31,564	27,230	943	71	(26,657)	238,093
ลูกหนี้ส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	-	64,574	32,013	8,459	-	(31,774)	73,272
รายได้ค่าบริการรอรับชำระ	-	-	-	26,625	-	-	26,625
สินทรัพย์ส่วนกลางและสินทรัพย์อื่น	-	-	-	-	1,608,320	(530,915)	1,077,405
รวมสินทรัพย์	6,815,922	362,412	240,128	39,821	2,278,841	(589,346)	9,147,778

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551						
	ธุรกิจการ		สินทรัพย์				
ธุรกิจการ	ธุรกิจการ	บริหาร	งาน	ส่วนกลาง			
จำหน่าย	จำหน่าย	กิจการ	วิศวกรรม	และ	ตัดรายการ		
น้ำดิบ	น้ำประปา	ประปา	บริการ	สินทรัพย์อื่น	ระหว่างกัน	รวม	
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	5,831,897	10,523	171,455	1,146	697,663	-	6,712,684
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน - สุทธิ	-	266,600	123,782	-	-	-	390,382
ต้นทุนการได้มาซึ่งสิทธิในสัมปทาน							
รอดักบัญชี - สุทธิ	-	410,109	124,138	-	-	-	534,247
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	-	3,007	3,299	3,210	953	-	10,469
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	150,436	33,259	36,014	2,890	11	(48,527)	174,083
ลูกหนี้ส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	-	41,736	19,481	4,755	-	-	65,972
รายได้ค่าบริการรอรับชำระ	-	-	-	50,182	-	-	50,182
สินทรัพย์ส่วนกลางและสินทรัพย์อื่น	-	-	-	-	2,462,915	(1,058,791)	1,404,124
รวมสินทรัพย์	5,982,333	765,234	478,169	62,183	3,161,542	(1,107,318)	9,342,143

32. ข้อมูลเกี่ยวกับการขายน้ำดิบแยกตามโครงข่าย

32.1 ปริมาณการขายน้ำดิบแยกตามโครงข่ายท่อส่งน้ำ

(หน่วย: ล้านลิตร)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับรอบระยะเวลา	
	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	2551 ถึงวันที่
	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551
โครงข่ายท่อส่งน้ำหนองปลาไหล - มาบตาพุด	71,322	15,659
โครงข่ายท่อส่งน้ำคอกกราย - มาบตาพุด	62,344	13,592
โครงข่ายท่อส่งน้ำทะเลเชิงเทรา - ชลบุรี	70,096	18,454
โครงข่ายท่อส่งน้ำหนองปลาไหล - หนองค้อ	17,504	4,155
รวม	221,266	51,860

32.2 รายได้จากการขาย ต้นทุนขาย และอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับการจำหน่ายน้ำดิบ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่			สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่		
	31 ธันวาคม 2552			1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่		
	31 ธันวาคม 2551					
	รายได้จาก		กำไร	รายได้จาก		กำไร
	การขาย	ต้นทุนขาย	ขั้นต้น	การขาย	ต้นทุนขาย	ขั้นต้น
โครงการท่อส่งน้ำหนองปลาไหล - มาบตาพุด	654,739	(135,215)	519,524	127,132	(31,079)	96,053
โครงการท่อส่งน้ำคอกกราย - มาบตาพุด	575,380	(130,644)	444,736	119,587	(30,279)	89,308
โครงการท่อส่งน้ำทะเลเชิงเทรา - ชลบุรี	623,634	(374,815)	248,819	139,296	(100,677)	38,619
โครงการท่อส่งน้ำหนองปลาไหล - หนองก้อ	158,743	(88,278)	70,465	32,909	(15,589)	17,320
รวม	2,012,496	(728,952)	1,283,544	418,924	(177,624)	241,300

รายได้จากการขายน้ำดิบในโครงการท่อส่งน้ำทะเลเชิงเทรา - ชลบุรี ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับรอบระยะเวลา	
	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม	
	2551 ถึงวันที่	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	31 ธันวาคม 2551
	31 ธันวาคม 2552	
โครงการท่อส่งน้ำหนองก้อ - แหลมฉบัง 1	429,918	88,148
โครงการท่อส่งน้ำหนองก้อ - แหลมฉบัง 2	138,016	30,313
โครงการท่อส่งน้ำทะเลเชิงเทรา	55,700	20,835
รวม	623,634	139,296

32.3 สัดส่วนการขายน้ำดิบแก่ผู้ใช้น้ำแต่ละประเภท

(หน่วย: ร้อยละ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับรอบระยะเวลา	
	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม	
	2551 ถึงวันที่ 31	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	31 ธันวาคม 2551
	31 ธันวาคม 2552	
นิคมอุตสาหกรรม	51	47
การประปา	33	38
โรงงานทั่วไป	16	15
รวม	100	100

33. เครื่องมือทางการเงิน

33.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว เงินลงทุน เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว เงินประกันผลงาน และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว และลูกหนี้อื่น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ ถึงแม้ว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยมีการกระจุกตัวที่กลุ่มลูกหนี้รายใหญ่จำนวนน้อยราย แต่เนื่องจากลูกหนี้กลุ่มดังกล่าวเป็นภาครัฐ ฝ่ายบริหารเห็นว่าความเสี่ยงด้านดังกล่าวอยู่ในระดับต่ำ จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯและบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อ คือ มูลค่าตามบัญชีของหลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว และลูกหนี้อื่นที่แสดงอยู่ในงบดุล

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว เงินลงทุน เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯและบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดุลล	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี				
	(พันบาท)						
	สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3,711	-	-	120,858	-	124,569	0.00-0.75
ลูกหนี้การค้า	-	-	-	-	238,093	238,093	-
ลูกหนี้ส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	-	-	-	-	73,272	73,272	-
รายได้ค่าบริการรอรับชำระจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	26,625	26,625	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	9,076	-	-	-	-	9,076	0.75
	12,787	-	-	120,858	337,990	471,635	
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	369,000	-	-	-	-	369,000	2.65 - 2.75
เจ้าหนี้การค้า	-	-	-	-	65,594	65,594	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	2,949	1,308	-	-	-	4,257	2.17 - 16.97
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	187,755	1,727,813	-	-	-	1,915,568	3.60 - 4.80
	559,704	1,729,121	-	-	65,594	2,354,419	
งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดุลล	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี				
	(พันบาท)						
	สินทรัพย์ทางการเงิน						
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3,711	-	-	19,638	-	23,349
ลูกหนี้การค้า	-	-	-	-	236,506	236,506	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	9,076	-	-	-	-	9,076	0.75
	12,787	-	-	19,638	236,506	268,931	
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	369,000	-	-	-	-	369,000	2.65 - 2.75
เจ้าหนี้การค้า	-	-	-	-	25,912	25,912	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	2,474	1,308	-	-	-	3,782	2.17 - 16.97
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	100,000	1,250,000	-	-	-	1,350,000	4.80
	471,474	1,251,308	-	-	25,912	1,748,694	

33.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯและบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบดุล ยกเว้นเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 คิดเป็นจำนวนเงิน 1,915.6 ล้านบาท และ 1,909.1 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ: 1,350 ล้านบาท และ 1,382.6 ล้านบาท ตามลำดับ)

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

34. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยคือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ตามงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.44:1 (2551: 0.53:1) และบริษัทฯมีอัตราส่วนเท่ากับ 0.35:1 (2551: 0.48:1)

35. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

35.1 เมื่อวันที่ 8 มกราคม 2553 บริษัทฯได้ลงทุนซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด จากบริษัทแห่งหนึ่งจำนวน 304,140 หุ้น ในราคาหุ้นละ 20 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 6.08 ล้านบาท ทำให้บริษัทฯมีส่วนการลงทุนเพิ่มจากเดิมร้อยละ 15 เป็นร้อยละ 15.88 ของทุนที่ออกจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัทดังกล่าว

35.2 เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2553 บริษัทฯและหน่วยงานรัฐแห่งหนึ่งได้ลงนามในสัญญาซื้อขายทรัพย์สินที่เกิดจากการก่อสร้างโครงการวางท่อเชื่อมโครงการหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 13 โดยมีมูลค่าสัญญาเป็นราคารวมทั้งสิ้น 1,677 ล้านบาท และมีกำหนดส่งมอบทรัพย์สินดังกล่าวภายใน 90 วันนับถัดจากวันที่ลงนามในสัญญาเป็นต้นไป บริษัทฯได้นำหลักประกันเป็นหนังสือค้ำประกันของธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งจำนวน 83.85 ล้านบาท มอบให้แก่หน่วยงานดังกล่าวเพื่อเป็นหลักประกันตามสัญญา

จากการลงนามในสัญญาซื้อขายทรัพย์สินดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯมีภาระผูกพันในการจัดซื้อทรัพย์สินตามสัญญาว่าจ้างก่อสร้างวางท่อและอาคารประกอบ และสัญญาว่าจ้างจัดหาและติดตั้งเครื่องสูบน้ำและระบบไฟฟ้าจากผู้รับเหมา 2 ราย โดยมีมูลค่าตามสัญญาประมาณ 919 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ทั้งนี้ บริษัทฯจะซื้อทรัพย์สินและชำระเงินให้แก่ผู้รับเหมาดังกล่าวเมื่อทรัพย์สินดังกล่าวได้รับการตรวจรับและได้รับชำระราคาจากหน่วยงานรัฐดังกล่าวแล้ว

- 35.3 เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้มีมติเห็นชอบให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยซึ่งจะจัดขึ้นในวันที่ 25 มีนาคม 2553 เพื่อพิจารณาการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจากกำไรของปี 2552 ในอัตราหุ้นละ 0.751 บาท รวมเป็นเงิน 38.30 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทย่อยโดยมติคณะกรรมการบริษัทย่อยในการประชุมครั้งที่ 11/2552 เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2552 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล สำหรับผลการดำเนินงานของเดือนตุลาคม 2551 ถึงเดือนสิงหาคม 2552 ไปแล้วในอัตราหุ้นละ 0.589 บาท เป็นเงิน 30.04 ล้านบาท โดยทยอยจ่ายเงินปันผลออกเป็น 5 งวด ตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2552 ถึงเดือนมีนาคม 2553 และเงินปันผลงวดสุดท้ายในอัตราหุ้นละ 0.162 บาท รวมเป็นเงิน 8.26 ล้านบาท บริษัทย่อยจะจ่ายและบันทึกบัญชีภายหลังการได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2552 ของบริษัทย่อย
- 35.4 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติเห็นชอบให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นซึ่งจะจัดขึ้นในวันที่ 19 มีนาคม 2553 เพื่อพิจารณาการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจากกำไรของปี 2552 ในอัตราหุ้นละ 0.35 บาท รวมเป็นเงิน 582.30 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทฯ โดยมติคณะกรรมการบริษัทฯ ในการประชุมครั้งที่ 8/2552 เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2552 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ประจำงวดครึ่งปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552 ไปแล้วในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นเงิน 166.37 ล้านบาท ซึ่งจ่ายเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2552 และเงินปันผลงวดสุดท้ายในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นเงิน 415.93 ล้านบาท บริษัทฯ จะจ่ายและบันทึกบัญชีภายหลังการได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2552 ของบริษัทฯ

36. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่เคยรายงานไว้แล้ว การจัดประเภทรายการใหม่นี้มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่จัด	ตามที่เคย	ตามที่จัด	ตามที่เคย
	ประเภทใหม่	รายงานไว้	ประเภทใหม่	รายงานไว้
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	39,264,067	50,350,234	32,033,477	40,190,669
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	16,836,458	5,750,291	11,607,692	3,450,500

37. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2553