

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก
จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุลรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 งบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 ของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบทานงบการเงิน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามสอบทาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดโดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการ และการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป เนื่องจากข้าพเจ้าไม่ได้ทำการตรวจสอบงบการเงินได้แต่เพียงสอบทาน ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้เสนอรายงานการสอบบัญชีแต่เสนอเพียงรายงานการสอบทานเท่านั้น ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

โดยมิได้เป็นการสรุปผลการสอบทานอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินข้างต้น ข้าพเจ้าขอให้สังเกตตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9 เรื่องโครงการวางท่อเชื่อมโครงการหนึ่ง ซึ่งเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี โดยมอบหมายให้บริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการก่อสร้าง และจ่ายเงินแทนหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้องไปก่อน ซึ่งมียอดสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 จำนวน 642 ล้านบาท และหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้องดังกล่าวจะผ่อนชำระคืนภายหลัง โดยหักจากค่าน้ำดิบทุกปีที่บริษัทฯ ต้องซื้อจากหน่วยงานรัฐดังกล่าว โดยในระหว่างงวดปัจจุบันหน่วยงานรัฐดังกล่าวได้ทำหนังสือถึงบริษัทฯ แจ้งความประสงค์ซื้อทรัพย์สินที่เกิดจากการก่อสร้างโครงการดังกล่าวจากบริษัทฯ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะรัฐมนตรี การดำเนินการตามขั้นตอนดังกล่าวยังไม่สิ้นสุดจนถึงวันที่อนุมัติงบการเงินตามที่รายงานนี้

ทั้งนี้ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าจะไม่เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯจากการเข้าทำสัญญาและการจ่ายแทนดังกล่าวข้างต้น

งบการเงินรวมของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและงบการเงินเฉพาะของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551 ได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีท่านอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และได้แสดงความเห็นไว้ว่าไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2552 แต่ได้ให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับโครงการวางท่อเชื่อมโครงการหนึ่งซึ่งเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี โดยมอบหมายให้บริษัทฯเป็นผู้ดำเนินการก่อสร้าง และจ่ายเงินแทนหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้องไปก่อน ซึ่งมียอดสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 จำนวน 642 ล้านบาท และหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้องดังกล่าวจะผ่อนชำระคืนภายหลัง โดยหักจากค่าน้ำดิบทุกปีที่บริษัทฯต้องซื้อจากหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้อง แต่หน่วยงานดังกล่าว ยังไม่ได้มีการกำหนดจำนวนเงินที่ต้องหักจากปริมาณการซื้อน้ำดิบในแต่ละปี ทั้งนี้ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อมั่นว่าจะไม่เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯจากการเข้าทำสัญญาและการจ่ายแทนดังกล่าวข้างต้น นอกจากนี้แล้วฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่าโครงการดังกล่าวเป็นโครงการที่มีประโยชน์ หากหน่วยงานรัฐไม่ประสงค์ที่จะดำเนินการเอง บริษัทฯมีความสามารถที่จะลงทุนเองเช่นเดียวกับโครงการอื่นเพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อไป ทั้งนี้บริษัทฯกำลังอยู่ในระหว่างการเจรจากับหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้อง และผลของการเจรจาเรื่องดังกล่าวและเรื่องอื่นที่เกี่ยวข้องยังไม่สิ้นสุดจนถึงวันที่อนุมัติงบการเงินตามที่รายงานในเวลานั้น งบดุลรวมและงบดุลเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 ที่แสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีอื่นได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว

งบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 ของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้องของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้ เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลที่จัดทำโดยผู้บริหารของกิจการซึ่งยังไม่ได้ตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี

กมลทิพย์ เลิศวิทย์วรเทพ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4377

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 12 พฤศจิกายน 2552

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2552	31 ธันวาคม 2551	30 กันยายน 2552	31 ธันวาคม 2551
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	129,974	102,066	63,339	55,118
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	-	261,010	-	261,010
เงินลงทุนชั่วคราว	3,705	83,584	3,705	83,584
ลูกหนี้การค้า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	150,299	112,616	137,737	115,881
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	72,602	61,467	69,821	59,712
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	222,901	174,083	207,558	175,593
ลูกหนี้ส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	65,261	62,129	-	-
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	5,569	3,843	-	-
รวมลูกหนี้ส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	70,830	65,972	-	-
รายได้ค่าบริการรอรับชำระจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ส่วนที่เรียกเก็บแล้ว	7,944	27,477	-	-
ส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	10,030	22,705	-	-
รวมรายได้ค่าบริการรอรับชำระจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	17,974	50,182	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	14,528	10,469	11	167
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น				
เงินปันผลค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	8,088	-	22,113
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8	7	1,431	4,769
ภาษีซื้อรอเรียกคืน	1,737	2,616	-	-
อื่น ๆ	48,930	35,072	26,844	27,252
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	50,675	45,783	28,275	54,134
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	510,587	793,149	302,888	629,606
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	9,076	9,076	9,076	9,076
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	-	-	511,500	515,000
เงินลงทุนระยะยาว	85,478	85,478	85,388	85,388
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	300,000
ลูกหนี้อื่น	642,199	642,199	642,199	642,199
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	6,800,783	6,712,684	6,618,756	6,528,333
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน - สุทธิ	388,068	390,382	-	-
ต้นทุนการได้มาซึ่งสิทธิในสัมปทานรอดัตถบัญญัติ - สุทธิ	551,939	534,247	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	154,352	160,597	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13,782	14,331	6,839	9,251
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	8,645,677	8,548,994	7,873,758	8,089,247
รวมสินทรัพย์	9,156,264	9,342,143	8,176,646	8,718,853

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2552 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2552 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	135,000	7,500	130,000	-
เจ้าหนี้การค้า					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.2	8,079	6,998	11,033	5,999
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		57,295	60,525	12,990	8,788
รวมเจ้าหนี้การค้า		65,374	67,523	24,023	14,787
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - ส่วนที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี		2,733	3,559	2,430	2,039
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - ส่วนที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	15	513,216	495,716	450,000	450,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น					
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		147,425	154,155	108,616	106,530
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร		43,313	25,669	35,638	7,667
เงินรับล่วงหน้า		15,699	25,531	-	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		524	10,251	437	10,169
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		77,001	138,418	63,356	119,967
อื่น ๆ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.2	-	-	43,397	32,316
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น		283,962	354,024	251,444	276,649
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,000,285	928,322	857,897	743,475
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี		2,182	3,548	1,937	3,073
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	15	1,902,781	2,251,068	1,400,000	2,050,000
เงินประกันผลงาน		51,638	37,401	36,500	25,600
เงินประกันการเช่ารับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.2	-	-	793	761
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,956,601	2,292,017	1,439,230	2,079,434
รวมหนี้สิน		2,956,886	3,220,339	2,297,127	2,822,909

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2552 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2552 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2551 (ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียนออกจำหน่ายและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,663,725,149 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,663,725	1,663,725	1,663,725	1,663,725
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	2,138,522	2,138,522	2,138,522	2,138,522
ทรัพย์สินที่ได้รับโอนจากลูกค้า	42,804	45,345	42,804	45,345
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สํารองตามกฎหมาย	166,500	166,500	166,500	166,500
ยังไม่ได้จัดสรร	2,185,377	2,105,496	1,867,968	1,881,852
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	6,196,928	6,119,588	5,879,519	5,895,944
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อย	2,450	2,216	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	6,199,378	6,121,804	5,879,519	5,895,944
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	9,156,264	9,342,143	8,176,646	8,718,853
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

..... ประธานกรรมการ
(นายอุทิศ ธรรมวาทีน)

..... กรรมการผู้อำนวยการใหญ่
(นายประพันธ์ อัสวารี)

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2552	2551	2552	2551	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ และไม่ได้สอบทาน)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ และไม่ได้สอบทาน)	
รายได้					
รายได้จากการขายน้ำดิบ	2.1	488,732	400,456	514,819	424,654
รายได้จากการขายน้ำประปา	2.1	162,110	140,555	55,742	49,081
รายได้จากการขายอื่น ๆ	2.1	1,993	40	1,832	135
รวมรายได้จากการขาย		652,835	541,051	572,393	473,870
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	2.1	67,649	57,269	7,594	6,638
ดอกเบี้ยและเงินปันผลรับ	2.1	4,451	1,040	7,989	33,044
รายได้อื่น	2.1	2,059	2,752	1,002	1,072
รวมรายได้		726,994	602,112	588,978	514,624
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายน้ำดิบ		186,861	189,762	187,349	190,256
ต้นทุนขายน้ำประปา		83,373	73,395	55,377	48,436
ต้นทุนขายอื่น ๆ		-	139	-	128
รวมต้นทุนขาย	2.1	270,234	263,296	242,726	238,820
ต้นทุนค่าบริการ	2.1	50,977	62,171	6,583	8,267
ค่าใช้จ่ายในการขาย		7,981	19,786	7,853	20,968
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		44,476	61,172	35,604	55,474
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาคุณภาพชีวิตและสิ่งแวดล้อม		3,900	10,667	4,001	9,389
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		17,975	15,968	10,647	9,583
ขาดทุนจากการค้ำประกันและลดลงของมูลค่าของสินทรัพย์ และสำรองเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ		-	11,510	800	11,084
รวมค่าใช้จ่าย		395,543	444,570	308,214	353,585
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้		331,451	157,542	280,764	161,039
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(28,799)	(39,134)	(25,485)	(31,667)
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล		302,652	118,408	255,279	129,372
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	16	(76,382)	(35,842)	(61,882)	(26,229)
กำไรสุทธิ		226,270	82,566	193,397	103,143
การแบ่งปันกำไรสุทธิ					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		226,184	82,597	193,397	103,143
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อย		86	(31)		
		226,270	82,566		
กำไรต่อหุ้น	17	0	0		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		0.14	0.05	0.12	0.06

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2552	2551	2552	2551	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ และไม่ได้สอบทาน)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ และไม่ได้สอบทาน)	
รายได้					
รายได้จากการขายน้ำดิบ	2.1	1,410,054	1,264,826	1,492,260	1,328,386
รายได้จากการขายน้ำประปา	2.1	473,325	415,772	165,282	144,264
รายได้จากการขายอื่น ๆ	2.1	2,978	13,932	2,939	799
รวมรายได้จากการขาย		1,886,357	1,694,530	1,660,481	1,473,449
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	2.1	210,638	118,525	24,439	15,212
ดอกเบี้ยและเงินปันผลรับ	2.1	16,090	43,294	27,356	83,301
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	3,479	-	-
รายได้อื่น	2.1	28,323	7,464	15,742	2,395
รวมรายได้		2,141,408	1,867,292	1,728,018	1,574,357
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายน้ำดิบ		504,077	536,345	505,406	537,698
ต้นทุนขายน้ำประปา		236,312	220,566	163,413	142,767
ต้นทุนขายอื่น ๆ		156	13,157	156	1,051
รวมต้นทุนขาย	2.1	740,545	770,068	668,975	681,516
ต้นทุนค่าบริการ	2.1	171,757	93,775	21,767	16,067
ค่าใช้จ่ายในการขาย		24,445	29,889	23,258	29,632
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		136,148	191,420	110,151	137,821
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาคุณภาพชีวิตและสิ่งแวดล้อม		9,898	15,208	8,255	15,428
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		52,614	47,336	32,772	29,496
ขาดทุนจากการด้อยค่าและลดลงของมูลค่าของสินทรัพย์ และสำรองเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		-	35,771	3,500	34,345
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน		-	-	-	16,707
รวมค่าใช้จ่าย		1,135,407	1,183,467	868,678	961,012
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล		1,006,001	683,825	859,340	613,345
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(92,584)	(117,149)	(82,821)	(98,277)
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล		913,417	566,676	776,519	515,068
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	16	(250,900)	(124,013)	(208,117)	(89,001)
กำไรสุทธิ		662,517	442,663	568,402	426,067
		-	-	-	-
การแบ่งปันกำไรสุทธิ					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		662,167	459,703	568,402	426,067
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อย		350	(17,040)	-	-
		662,517	442,663		
กำไรต่อหุ้น	17	0	0		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		0.40	0.28	0.34	0.26
		0.00	0.00		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ และไม่ได้สอบทาน)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ และไม่ได้สอบทาน)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	913,417	566,676	776,519	515,068
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
(กำไร) ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(3,479)	-	16,707
ขาดทุนจากการซื้อขายของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	3,500	-
ขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน	10,669	-	-	-
ขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์อื่น	486	1,192	229	1,192
ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ (โอนกลับ)	(42,089)	2,411	-42,404	1,723
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(264)	13,490	(100)	12,962
โอนกลับประมาณการหนี้สิน	(9,466)	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา	211,530	234,321	177,020	188,015
ค่าตัดจำหน่ายต้นทุนการได้มาซึ่งสิทธิในสัมปทาน	19,662	12,226	-	-
ค่าตัดจำหน่ายทรัพย์สินที่ได้รับ โอนจากลูกค้า	(2,541)	(2,544)	(2,541)	(2,544)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	749	10,756	(11)	10,982
ตัดจำหน่ายดอกเบี้ยภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	297	411	212	257
ค่าสิทธิตัดจำหน่าย	6,245	6,245	-	-
เงินปันผลรับ	-14,241	(40,172)	-14,241	(68,222)
ดอกเบี้ยรับ	(1,849)	(3,122)	(13,115)	(15,079)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	91,862	116,352	82,229	97,625
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	1,184,467	914,763	967,297	758,686
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	(48,654)	(42,289)	(31,965)	(1,410)
ลูกหนี้ส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	(4,858)	49,927	-	-
รายได้ค่าบริการรอรับชำระจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	32,208	(20,642)	-	-
สินค้าคงเหลือ	38,030	18,042	42,560	19,519
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(1)	(14,004)	3,338	8,778
ภาษีซื้อรอเรียกคืน	879	438	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(17,721)	(5,473)	(3,455)	(13,766)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,820)	441	43	(245)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ และไม่ได้สอบทาน)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ และไม่ได้สอบทาน)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	(2,149)	(12,720)	9,236	(733)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,736	38,071	2,086	29,501
เงินรับล่วงหน้า	(9,832)	(4,278)	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	5,535	11,081	21,388
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	14,237	13,331	10,932	11,606
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,187,522	941,142	1,011,153	833,324
จ่ายภาษีเงิน ได้นิติบุคคล	(312,317)	(152,048)	(264,728)	(108,558)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	875,205	789,094	746,425	724,766
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
หลักทรัพย์ซื้อ โดยมีสัญญาขายคืนลดลง	261,010	35,000	261,010	35,000
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	79,879	(10,614)	79,879	(10,614)
รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	-	-	300,000	-
รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	-	200	-	200
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	12,000	-	12,000
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	14,025	35,012
เงินปันผลรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	22,329	40,172	22,329	40,172
ค่าติดตั้งและวางท่อจ่ายล่วงหน้าลดลง	2,369	6,317	2,369	7,078
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทานเพิ่มขึ้น	(34,224)	(12,540)	-	-
ต้นทุนการได้มาซึ่งสิทธิในสัมปทานรอดัตถ์บัญชีเพิ่มขึ้น	(38,430)	(144,587)	-	-
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	2,980	3,369	14,246	15,326
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	2,685	12,182	2,625	156
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(255,263)	(86,067)	(238,618)	(85,269)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	43,335	(144,568)	457,865	49,061
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	127,500	72,010	130,000	20,010
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	353,500	125,000	-	-
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(684,287)	(342,587)	(650,000)	(260,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(3,354)	(2,505)	(1,822)	(1,583)
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(101,589)	(116,653)	(91,961)	(107,780)
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้ถือหุ้น	-582,402	(416,058)	(582,286)	(415,918)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(890,632)	(680,793)	(1,196,069)	(765,271)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	27,908	(36,267)	8,221	8,556
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	102,066	219,242	55,118	119,993
หัก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อยที่จำหน่าย ณ วันที่จำหน่ายของบริษัทย่อย	-	(12,781)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	129,974	170,194	63,339	128,549
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ และไม่ได้สอบทาน)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ และไม่ได้สอบทาน)
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับกระแสเงินสด				
การซื้อทรัพย์สิน โดยการก่อกำเนิดสินเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(17,644)	6,616	(27,971)	(5,798)
โอนเปลี่ยนประเภทจากสินทรัพย์หมุนเวียนเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,603	1,987	2,603	1,987

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม								
		ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ					ส่วนของผู้ถือหุ้น			
		ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ทรัพย์สินที่ได้ รับโอนจากลูกค้า	กำไรสะสม		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ส่วนน้อย		
หมายเหตุ	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย				ยังไม่ได้จัดสรร	ของบริษัทฯ		ของบริษัทย่อย	รวม	
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)										
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2552		1,663,725	2,138,522	45,345	166,500	2,105,496	6,119,588	2,216	6,121,804	
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น:										
ตัดจำหน่ายทรัพย์สินที่ได้รับโอนจากลูกค้า		-	-	(2,541)	-	-	(2,541)	-	(2,541)	
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	(2,541)	-	-	(2,541)	-	(2,541)	
กำไรสุทธิสำหรับงวด		-	-	-	-	662,167	662,167	350	662,517	
รวมรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ทั้งสิ้นที่รับรู้สำหรับงวด		-	-	(2,541)	-	662,167	659,626	350	659,976	
เงินปันผลจ่าย		-	-	-	-	(582,286)	(582,286)	(116)	(582,402)	
18										
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2552		1,663,725	2,138,522	42,804	166,500	2,185,377	6,196,928	2,450	6,199,378	
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ และไม่ได้สอบทาน)										
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2551		1,663,725	2,138,522	48,745	166,500	1,915,607	5,933,099	25,067	5,958,166	
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น:										
ตัดจำหน่ายทรัพย์สินที่ได้รับโอนจากลูกค้า		-	-	(2,544)	-	-	(2,544)	-	(2,544)	
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	(2,544)	-	-	(2,544)	-	(2,544)	
กำไรสุทธิสำหรับงวด		-	-	-	-	459,703	459,703	(17,040)	442,663	
รวมรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ทั้งสิ้นที่รับรู้สำหรับงวด		-	-	(2,544)	-	459,703	457,159	(17,040)	440,119	
เงินปันผลจ่าย		-	-	-	-	(415,918)	(415,918)	(140)	(416,058)	
18										
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในบริษัทย่อยลดลง										
จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	-	-	-	-	(5,757)	(5,757)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2551		1,663,725	2,138,522	46,201	166,500	1,959,392	5,974,340	2,130	5,976,470	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		กำไรสะสม					
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ทรัพย์สินที่ได้ รับโอนจากลูกค้า	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่จัดสรร	รวม	
					(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	1,663,725	2,138,522	45,345	166,500	1,881,852	5,895,944	
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น:							
ตัดจำหน่ายทรัพย์สินที่ได้รับโอนจากลูกค้า	-	-	(2,541)	-	-	(2,541)	
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	(2,541)	-	-	(2,541)	
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	-	568,402	568,402	
รวมรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ทั้งสิ้นที่รับรู้สำหรับงวด	-	-	(2,541)	-	568,402	565,861	
เงินปันผลจ่าย	18	-	-	-	(582,286)	(582,286)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	1,663,725	2,138,522	42,804	166,500	1,867,968	5,879,519	
					(ยังไม่ได้ตรวจสอบ และไม่ได้สอบทาน)		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2551	1,663,725	2,138,522	48,745	166,500	1,745,137	5,762,629	
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น:							
ตัดจำหน่ายทรัพย์สินที่ได้รับโอนจากลูกค้า	-	-	(2,544)	-	-	(2,544)	
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	(2,544)	-	-	(2,544)	
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	-	426,067	426,067	
รวมรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ทั้งสิ้นที่รับรู้สำหรับงวด	-	-	(2,544)	-	426,067	423,523	
เงินปันผลจ่าย	18	-	-	-	(415,918)	(415,918)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2551	1,663,725	2,138,522	46,201	166,500	1,755,286	5,770,234	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

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 จะต้องจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่กระทรวงการคลังตามที่กำหนดในสัญญา บริษัทฯ มีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่ที่อาคารอีสท์วอเตอร์ ชั้น 23 - 26 เลขที่ 1 ซอยวิภาวดีรังสิต 5 ถนน วิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2550) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบดุล งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2551 บริษัทฯได้รับอนุมัติจากสภาวัดไร่ใหญ่บัญชี กรมพัฒนาธุรกิจการค้าให้เปลี่ยนวันสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชีจากสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน เป็นวันที่ 31 ธันวาคม โดยเริ่มตั้งแต่วงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 เป็นต้นไป งบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 ของบริษัทฯและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯที่แสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้ เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลที่จัดทำโดยผู้บริหารของกิจการซึ่งยังไม่ได้ตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวด

งบการเงินของบริษัทย่อยเป็นงบการเงินที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยและได้ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยดังกล่าวแล้ว ยกเว้นงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 ซึ่งยังไม่ได้สอบทานโดยผู้สอบบัญชี โดยมียอดสินทรัพย์รวมและรายได้รวมดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	อัตราร้อยละของการ ถือหุ้น		สินทรัพย์รวม ณ วันที่		รายได้สำหรับงวด เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
			ใน		ณ วันที่		เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
			30 กันยายน 2552	31 ธันวาคม 2551	30 กันยายน 2552	31 ธันวาคม 2551	30 กันยายน 2552	30 กันยายน 2551
			ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้น								
โดยตรง								
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	ผลิตและจำหน่าย น้ำประปา การบำบัด น้ำเสียตลอดจน เครื่องมือ อุปกรณ์และ สารเคมีที่เกี่ยวข้อง และลงทุนในกิจการ ประปา 3 แห่ง	ประเทศไทย	100	100	12.14	11.46	15.93	13.35
บริษัท วอเตอร์ เทรคส์ แอนด์ เซอร์วิสเชส จำกัด	รองรับและประสานการ บริหารโครงการคูน้ำ คั้นหยอดเหรียญ ชุมชน	ประเทศไทย	100	100	0.02	0.05	0.07	0.22
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด								
บริษัท ประปา ฉะเชิงเทรา จำกัด	ผลิตและจำหน่าย น้ำประปา	ประเทศไทย	99	99	1.78	1.74	3.60	3.06
บริษัท ประปา บางปะกง จำกัด	ผลิตและจำหน่าย น้ำประปา	ประเทศไทย	99	99	1.67	1.67	3.29	3.08
บริษัท ประปา นครสวรรค์ จำกัด	ผลิตและจำหน่าย น้ำประปา	ประเทศไทย	100	100	0.78	0.78	0.96	0.85

1.4 การประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่

ในเดือนมิถุนายน 2552 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 12/2552 เรื่อง การจัดเลขระบุนับมาตรฐานการบัญชีของไทยให้ตรงตามมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศ ดังนั้นการอ้างอิงเลขมาตรฐานการบัญชีในงบการเงินนี้ได้อุปปฏิบัติตามประกาศสภาวิชาชีพฉบับดังกล่าว

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 86/2551 และ 16/2552 ให้ใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชีใหม่ดังต่อไปนี้

ก) มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2550)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2550)

การด้อยค่าของสินทรัพย์

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

(ปรับปรุง 2550)

และการดำเนินงานที่ยกเลิก

แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการบันทึกสิทธิการเช่า

แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

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

ข) มาตรฐานการบัญชีที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

วันที่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล	1 มกราคม 2555
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2550)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1 มกราคม 2554

อย่างไรก็ตาม กิจการสามารถนำมาตราฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2550) และฉบับที่ 40 มาถือปฏิบัติก่อนกำหนดได้

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีทั้งสามฉบับดังกล่าว ซึ่งยังไม่สามารถสรุปได้ในขณะนี้

1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

2.1 รายการที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและ/หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อยกับบุคคลและ/หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา	
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2551	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2551	2552	2551
รายได้จากการขายน้ำดื่ม							
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	184,064	147,461	184,064	147,461	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
การประปาส่วนภูมิภาค	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	137,504	117,688	137,504	117,688	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาดและราคาที่ปรับลดตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นวันที่ 30 เมษายน 2552	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	26,087	24,198	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
		321,568	265,149	347,655	289,347		

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

รายการ	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา	
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด			
		วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน			
		2552	2551	2552	2551	2552	2551
รายได้จากการขายน้ำประปา							
การประปาส่วนภูมิภาค	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	120,162	102,512	13,794	11,087	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ในสัญญา	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ในสัญญา
รายได้จากการขายอื่นๆ							
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	-	75	-	ราคาที่เทียบเคียงกับราคา ตลาด
รายได้ค่าเช่าและบริการ							
การประปาส่วนภูมิภาค	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	37,703	28,907	-	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ในสัญญา	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ในสัญญา
บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน	9,909	8,071	-	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ในสัญญา	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ในสัญญา
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	774	668	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ในสัญญา	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ในสัญญา
บริษัท วอเตอร์ เทคส์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	12	98	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ในสัญญา	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ในสัญญา
		47,612	36,978	786	766		
ดอกเบี้ยและเงินปันผลรับ							
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	3,538	32,020	5.25% ต่อปี	5.25% ต่อปี
บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน	4,298	-	4,298	-	ตามที่ประกาศจ่ายโดย บริษัทดังกล่าว	-
		4,298	-	7,836	32,020		
รายได้อื่น							
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	310	291	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ในสัญญา	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ในสัญญา
		-	-	310	291		
ค่าบริการจ่าย (รวมอยู่ในต้นทุน ขายและต้นทุนค่าบริการ)							
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	56,400	49,312	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ในสัญญา	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ในสัญญา
บริษัท วอเตอร์ เทคส์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	212	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ในสัญญา	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ตามที่ระบุไว้ในสัญญา
		-	-	56,612	49,312		

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

รายการ	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา	
		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
		2552	2551	2552	2551	2552	2551
รายได้จากการขายน้ำดิบ							
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	525,629	451,125	525,629	451,125	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
การประปาส่วนภูมิภาค	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	414,806	362,929	414,806	362,929	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาดและราคาที่ปรับลดตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นวันที่ 30 เมษายน 2552	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	82,206	63,521	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
		940,435	814,054	1,022,641	877,575		
รายได้จากการขายน้ำประปา							
การประปาส่วนภูมิภาค	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	348,059	308,612	40,016	37,154	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
รายได้จากการขายอื่นๆ							
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	208	75	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ							
การประปาส่วนภูมิภาค	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	128,082	65,620	-	-	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน	27,756	23,705	-	-	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	2,332	1,993	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
บริษัท วอเตอร์ เทคส์ แอนด์ เซอร์วิสเซส จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	36	296	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
		155,838	89,325	2,368	2,289		
ดอกเบี้ยและเงินปันผลรับ							
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	11,348	39,873	5.25% ต่อปี	5.25% ต่อปี
บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน	14,241	40,172	14,241	40,172	ตามที่ประกาศจ่ายโดยบริษัทดังกล่าว	ตามที่ประกาศจ่ายโดยบริษัทดังกล่าว
		14,241	40,172	25,589	80,045		
รายได้อื่น							
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	896	874	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
		-	-	896	874		
ค่าบริการจ่าย (รวมอยู่ในต้นทุนขายและต้นทุนค่าบริการ)							
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	166,530	156,986	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
บริษัท วอเตอร์ เทคส์ แอนด์ เซอร์วิสเซส จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	412	2,992	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
		-	-	166,942	159,978		

2.2 ยอดคงค้าง ณ วันสิ้นงวด

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับบุคคลและ/หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2552	31 ธันวาคม 2551	30 กันยายน 2552	31 ธันวาคม 2551
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การประปาส่วนภูมิภาค	78,334	55,853	64,017	55,853
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	64,833	50,415	64,833	50,415
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	-	-	8,887	9,613
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด	7,132	6,348	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	150,299	112,616	137,737	115,881
ลูกหนี้ส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การประปาส่วนภูมิภาค	65,261	61,061	-	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด	-	1,068	-	-
รวมลูกหนี้ส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	65,261	62,129	-	-
รายได้ค่าบริการรอรับชำระจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การประปาส่วนภูมิภาค	17,974	50,182	-	-
เงินปันผลค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	-	-	-	14,025
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด	-	8,088	-	8,088
รวมเงินปันผลค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	8,088	-	22,113

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2552	2551	2552	2551
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การประปาส่วนภูมิภาค	8	7	-	-
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	-	-	1,116	2,765
บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด	-	-	-	1
บริษัท วอเตอร์ เทคส์ แอนด์ เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	315	2,001
บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด	-	-	-	2
รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8	7	1,431	4,769
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	-	-	-	300,000
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	300,000
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การประปาส่วนภูมิภาค	7,267	5,388	-	-
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	-	-	11,033	5,999
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด	812	1,610	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8,079	6,998	11,033	5,999
หนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	-	-	43,363	32,306
บริษัท วอเตอร์ เทคส์ แอนด์ เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	34	10
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	43,397	32,316

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
2552	2551	2552	2551

เงินประกันการเข้ารับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อย

บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	-	-	781	662
บริษัท วอเตอร์ เทคส์ แอนด์ เซอร์วิส เซส จำกัด	-	-	12	99
รวมเงินประกันการเข้ารับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	793	761

2.3 รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระหว่างกัน

ในระหว่างงวดเงินให้กู้ยืมระหว่างกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	31 ธันวาคม	30 กันยายน		
2551	เพิ่มขึ้น	ลดลง	2552	
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	300,000	-	(300,000)	-

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

3. เงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551 เงินลงทุนประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
2552	2551	2552	2551	
เงินลงทุนชั่วคราว				
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด				
เงินฝากประจำธนาคาร	3,705	3,584	3,705	3,584
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	80,000	-	80,000
รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	3,705	83,584	3,705	83,584
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	3,705	83,584	3,705	83,584

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2552	2551	2552	2551
เงินลงทุนระยะยาว				
เงินลงทุนทั่วไป				
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	85,478	85,478	85,388	85,388
รวมเงินลงทุนทั่วไป	85,478	85,478	85,388	85,388
รวมเงินลงทุนระยะยาว	85,478	85,478	85,388	85,388
รวมเงินลงทุน	89,183	169,062	89,093	168,972

3.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯ มีเงินลงทุนระยะยาวในตราสารทุนของบริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง เงินลงทุนดังกล่าวจัดประเภทเป็นเงินลงทุนทั่วไปและแสดงตามราคาทุนจำนวน 85.4 ล้านบาทและคิดเป็นอัตราร้อยละ 15 ของทุนชำระแล้วของบริษัทดังกล่าว

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2552 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2552 ของบริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทดังกล่าวจ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานปี 2551 ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าว โดยในส่วนของบริษัทฯ คิดเป็นเงินประมาณ 4.8 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้รับแล้วในเดือนพฤษภาคม 2552 ทั้งจำนวน

เมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2552 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 2/2552 ของบริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าว โดยในส่วนของบริษัทฯ คิดเป็นเงินประมาณ 5.2 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้รับแล้วในเดือนกรกฎาคม 2552 ทั้งจำนวน

เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2552 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 4/2552 ของบริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าว โดยในส่วนของบริษัทฯ คิดเป็นเงินประมาณ 4.3 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้รับแล้วในเดือนกันยายน 2552 ทั้งจำนวน

3.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีเงินลงทุนระยะยาวในกิจการร่วมค้า ยูยูอีไอ ซึ่งประกอบธุรกิจการบำรุงรักษาและบริหารจัดการระบบบำบัดน้ำเสีย เงินลงทุนดังกล่าวจัดประเภทเป็นเงินลงทุนทั่วไปและแสดงตามราคาทุนจำนวน 90,000 บาท และคิดเป็นอัตราร้อยละ 15 ของทุนชำระแล้วของกิจการดังกล่าว

4. ลูกหนี้การค้า

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2552	2551	2552	2551
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	138,293	103,599	129,395	109,832
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	8,664	9,017	5,000	6,049
6 - 12 เดือน	3,342	-	3,342	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	150,299	112,616	137,737	115,881
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	71,090	59,732	68,309	57,977
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	1,419	1,498	1,419	1,498
3 - 6 เดือน	31	99	31	99
6 - 12 เดือน	7	93	7	93
มากกว่า 12 เดือน	7,561	7,715	55	45
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	80,108	69,137	69,821	59,712
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(7,506)	(7,670)	-	-
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	72,602	61,467	69,821	59,712
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	222,901	174,083	207,558	175,593

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2552	2551	2552	2551
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน และดอกเบี้ยค้างรับ	21,441	21,441	21,441	21,441
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(21,441)	(21,441)	(21,441)	(21,441)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	-	-	-	-

6. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้ำคงเหลือ							
	ราคาทุน		ลดราคาทุนลงให้เท่ากับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้ำเสื่อมคุณภาพ		สินค้ำคงเหลือ-สุทธิ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
2552	2551	2552	2551	2552	2551	2552	2551	
สินค้ำสำเร็จรูป	3,633	46,939	(3,622)	(46,772)	-	-	11	167
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง	15,665	10,389	(1,148)	-	-	(87)	14,517	10,302
รวม	19,298	57,328	(4,770)	(46,772)	-	(87)	14,528	10,469

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้ำคงเหลือ							
	ราคาทุน		ลดราคาทุนลงให้เท่ากับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้ำเสื่อมคุณภาพ		สินค้ำคงเหลือ-สุทธิ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
2552	2551	2552	2551	2552	2551	2552	2551	
สินค้ำสำเร็จรูป	3,633	46,193	(3,622)	(46,026)	-	-	11	167
รวม	3,633	46,193	(3,622)	(46,026)	-	-	11	167

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	46,859	46,026
บวก: ตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าระหว่างงวด	784	-
หัก: โอนกลับค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าระหว่างงวด เนื่องจากการขายและการบริจาคม	(42,873)	(42,404)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	4,770	3,622

7. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯมีเงินฝากธนาคารประเภทเงินฝากประจำจำนวนเงินรวมประมาณ 9.1 ล้านบาท ที่วางไว้เป็นหลักประกันค้ำประกันกับธนาคารพาณิชย์ในการออกหนังสือค้ำประกันธนาคารให้แก่บริษัทฯตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 19.4.1

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯบันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการตามวิธีราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการลงทุน		มูลค่าเงินลงทุน		เงินปันผลรับ			
	30 กันยายน 2552	31 ธันวาคม 2551	30 กันยายน 2552	31 ธันวาคม 2551	30 กันยายน 2552	31 ธันวาคม 2551	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
บริษัท วอเตอร์ เทรคส์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด	5	5	100	100	5,000	5,000	-	-	-	-
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	510	510	100	100	510,000	510,000	-	28,050	-	28,050
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					515,000	515,000	-	28,050	-	28,050
หัก ค่าเผื่อการค้ำค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย					(3,500)	-				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					511,500	515,000				

9. ลูกหนี้อื่น

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

- ก) ส่วนที่รัฐบาลสนับสนุนในวงเงินจำนวน 1,008 ล้านบาท ซึ่งในส่วนนี้บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาว่าจ้างก่อสร้างวางท่อและอาคารประกอบ และสัญญาว่าจ้างจัดหาและติดตั้งเครื่องสูบน้ำและระบบไฟฟ้า โดยมีมูลค่าตามสัญญาประมาณ 919 ล้านบาท โดยการเข้าทำสัญญาดังกล่าวเป็นการกระทำแทนภาครัฐตามมติคณะรัฐมนตรีดังกล่าวข้างต้น
- ข) ส่วนวงเงินที่เหลืออีกจำนวน 672 ล้านบาท ให้บริษัทฯ ดำเนินการจ่ายไปก่อน และกรมชลประทานจะผ่อนชำระคืนภายหลัง โดยหักจากค่าน้ำดิบทุกปีที่บริษัทฯ ต้องซื้อจากกรมชลประทาน ซึ่งจนถึงวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯ ได้จ่ายล่วงหน้าไปแล้วทั้งสิ้นจำนวนประมาณ 642 ล้านบาท และแสดงในรายการบัญชี “ลูกหนี้อื่น” ในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบดุล

บริษัทฯ ได้ดำเนินการดังกล่าวข้างต้นตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2548 (เรื่อง การบริหารจัดการน้ำ การแก้วิกฤตน้ำภาคตะวันออกเฉียงเหนือ) 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 ได้จัดประชุมการดำเนินการจัดซื้อทรัพย์สินที่เกิดจากการก่อสร้างโครงการฯ ดังกล่าว ครั้งที่ 1/2552 และมีมติเห็นชอบให้กรมชลประทานสรุปข้อเท็จจริงเกี่ยวกับสถานะของโครงการว่ารัฐเป็นเจ้าของโครงการฯ และความสัมพันธ์ระหว่างส่วนราชการกับบริษัทฯ เป็นไปในฐานะผู้ว่าจ้างและผู้รับจ้าง

เมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2552 กรมชลประทาน ได้ทำหนังสือถึงบริษัทฯ แจ้งความประสงค์จะซื้อทรัพย์สินที่เกิดจากการก่อสร้างโครงการฯ ดังกล่าว โดยวิธีพิเศษ และให้บริษัทฯ เสนอราคาการจัดซื้อทรัพย์สินดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เสนอราคาการจัดซื้อทรัพย์สินดังกล่าว โดยมีราคาที่เสนอจำนวน 1,677 ล้านบาทตามหนังสือลงวันที่ 21 ตุลาคม 2552

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จนถึงวันที่อนุมัติงบการเงินนี้หน่วยงานรัฐดังกล่าวกำลังอยู่ระหว่างการดำเนินการตามมติที่ได้รับมอบหมายข้างต้น อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าจะไม่เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ จากการเข้าทำสัญญาและการจ่ายแทนดังกล่าว

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	8,141,744	7,889,243
ซื้อเพิ่ม	284,533	270,057
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(6,272)	(2,664)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	8,420,005	8,156,636
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	1,429,060	1,360,910
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	192,743	177,020
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(2,838)	(50)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	1,618,965	1,537,880
ค่าเผื่อการด้อยค่า		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าระหว่างงวด	257	-
ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	257	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	6,712,684	6,528,333
ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	6,800,783	6,618,756
ค่าเสื่อมราคาที่ยังอยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่		
30 กันยายน 2551	215,663	188,015
30 กันยายน 2552	192,743	177,020

11. สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน

(หน่วย: พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>
ราคาทุน	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	478,070
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	27,142
	<u>505,212</u>
ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	<u>505,212</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	87,688
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	18,787
	<u>106,475</u>
ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	<u>106,475</u>
ค่าเผื่อการด้อยค่า	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าระหว่างงวด	10,669
	<u>10,669</u>
ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	<u>10,669</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	390,382
	<u>388,068</u>
ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	<u>388,068</u>
ค่าเสื่อมราคาทั้งหมดอยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
30 กันยายน 2551	18,658
	<u>18,658</u>
30 กันยายน 2552	<u>18,787</u>

บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องส่งมอบสินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทานให้การประปาส่วนภูมิภาคเมื่อระยะเวลาสัญญาสัมปทานสิ้นสุดลง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. ต้นทุนการได้มาซึ่งสิทธิในสัมปทานรอดตัดบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>
ราคาทุน	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	585,731
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	37,354
	<u>623,085</u>
ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	<u>623,085</u>
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	51,484
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	19,662
	<u>71,146</u>
ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	<u>71,146</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	534,247
ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	551,939
ค่าตัดจำหน่ายที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
30 กันยายน 2551	12,226
30 กันยายน 2552	19,662

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>			
	<u>ณ วันที่</u>			<u>ณ วันที่</u>
	31 ธันวาคม 2551	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 กันยายน 2552
ค่าสิทธิ - ทุน	201,205	-	-	201,205
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(40,608)	(6,245)	-	(46,853)
มูลค่าสุทธิ	<u>160,597</u>	<u>(6,245)</u>	<u>-</u>	<u>154,352</u>
อายุตัดจำหน่ายคงเหลือ	<u>19 ปี 3 เดือน</u>			<u>18 ปี 6 เดือน</u>

14. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย	กำหนดชำระคืน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			30 กันยายน 2552	31 ธันวาคม 2551	30 กันยายน 2552	31 ธันวาคม 2551
ตัวสัญญาใช้เงิน	3.05% และ 3.35% (31 ธันวาคม 2551: 4.95%)	เดือนตุลาคม 2552 และเมื่อทวงถาม (31 ธันวาคม 2551: เดือนมกราคม 2552)	2552	2551	2552	2551
			135,000	7,500	130,000	-
			135,000	7,500	130,000	-

15. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2552	31 ธันวาคม 2551	30 กันยายน 2552	31 ธันวาคม 2551
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	2,415,997	2,746,784	1,850,000	2,500,000
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(513,216)	(495,716)	(450,000)	(450,000)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ				
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,902,781	2,251,068	1,400,000	2,050,000

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินในระหว่างงวดมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	2,746,784	2,500,000
บวก: กู้เพิ่ม	353,500	-
หัก: จ่ายคืนเงินกู้	(684,287)	(650,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	2,415,997	1,850,000

บริษัทฯ

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

เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2552 บริษัทฯได้ทำสัญญากู้เงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งวงเงินจำนวน 1,700 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนในการก่อสร้างระบบท่อส่งน้ำของบริษัทฯ สัญญาเงินกู้มีกำหนดชำระคืนภายใน 10 ปีนับจากวันที่เบิกเงินกู้งวดแรก คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.50 ต่อปี สำหรับปีที่ 1 ถึงปีที่ 4 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ลบ 2.25 ต่อปี สำหรับปีที่ 5 ถึงปีที่ 7 และอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ลบ 2.00 ต่อปี สำหรับปีที่ 8 ถึงปีที่ 10 ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 บริษัทฯยังมีได้เบิกใช้เงินกู้ดังกล่าว

บริษัทย่อย

ภายใต้สัญญาเงินกู้หลายฉบับ บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ รวมถึงการดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในอัตราไม่เกิน 2 เท่าและไม่ต่ำกว่า 0 เท่า และอัตราส่วน DSCR ไม่ต่ำกว่า 1.25 เท่า เป็นต้น

เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2552 บริษัทย่อยได้ทำสัญญากู้เงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งวงเงินจำนวน 300 ล้านบาท เพื่อนำมาชำระคืนเงินกู้ยืมที่มีอยู่เดิมกับบริษัทฯ สัญญาเงินกู้มีกำหนดชำระคืนภายใน 10 ปี โดยเริ่มชำระงวดแรกในเดือนที่ 12 นับจากวันที่เบิกเงินกู้ สัญญาเงินกู้คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ MLR ลบ 2.25 ต่อปี สำหรับปีที่ 1 ถึงปีที่ 5 และอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ลบ 2.00 ต่อปี สำหรับปีที่ 6 เป็นต้นไป โดยบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ รวมถึงการดำรงอัตราส่วน DSCR ไม่ต่ำกว่า 1.10 เท่า เป็นต้น บริษัทย่อยได้เบิกใช้เงินกู้ดังกล่าวเต็มจำนวนแล้วเมื่อวันที่ 21 กันยายน 2552

ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้จำนวนเงินรวม 3,019 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2551: 1,372.5 ล้านบาท)

16. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลคำนวณขึ้นในอัตรากำหนดที่ปีที่ผ่านมาไว้จากกำไรก่อนภาษีเงินได้หลังจากบวกกลับด้วยค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีและหักออกด้วยรายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษี

17. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเป็นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานซึ่งคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

18. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551 มีดังนี้

	อนุมัติโดย	เงินปันผลรวม (พันบาท)	เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	วันที่จ่ายเงินปันผล
เงินปันผลสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2550 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2551	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2552	415,918	0.25	20 กุมภาพันธ์ 2552
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2552	166,368	0.10	23 กันยายน 2552
		<u>582,286</u>	<u>0.35</u>	
เงินปันผลประจำปี 2550	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เมื่อวันที่ 24 มกราคม 2551	415,918	0.25	20 กุมภาพันธ์ 2551
		<u>415,918</u>	<u>0.25</u>	

19. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นดังนี้

19.1 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีภาวะผูกพันเกี่ยวกับโครงการงานระหว่างก่อสร้างเป็นจำนวนเงิน 1,835.1 ล้านบาท และ 323.5 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของ บริษัทฯ: 1,782.0 ล้านบาท และ 265.2 ล้านบาท ตามลำดับ)

19.2 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่ายานพาหนะและอุปกรณ์อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 5 ปีและสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2552	31 ธันวาคม 2551	30 กันยายน 2552	31 ธันวาคม 2551
จ่ายชำระภายใน				
ภายใน 1 ปี	8.8	6.3	3.9	5.2
1 ถึง 5 ปี	13.9	2.9	2.4	2.4

19.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาซื้อน้ำดิบและน้ำประปาและสัญญาบริการระยะยาว

- 19.3.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯมีสัญญาซื้อน้ำดิบจากกรมชลประทานในอัตราที่กำหนดในกฎกระทรวง
- 19.3.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯมีสัญญาซื้อน้ำดิบและน้ำประปาจากบริษัท แหล่งน้ำสยาม จำกัด ในอัตราที่กำหนดในสัญญา
- 19.3.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 บริษัทฯมีสัญญาซื้อน้ำดิบจากบริษัท อุตสาหกรรมน้ำไทย จำกัด ในอัตราที่กำหนดในสัญญา
- 19.3.4 ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการที่จะต้องจ่ายในอนาคตนับจำนวนประมาณ 283.9 ล้านบาท และ 355.5 ล้านบาทตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ: 42.7 ล้านบาท และ 53.8 ล้านบาทตามลำดับ)

19.4 การค้าประกัน

- 19.4.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 บริษัทฯ มีหนังสือการค้าประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อการใช้กระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค หนังสือการค้าประกันเกี่ยวกับการบริหารและดำเนินกิจการระบบท่อส่งน้ำสายหลักในภาคตะวันออกเฉียงเหนือกับกระทรวงการคลัง หนังสือการค้าประกันเพื่อประมูลโครงการและหนังสือการค้าประกันการปฏิบัติตามสัญญาจำนวนรวมทั้งสิ้น 51.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2551: 55.9 ล้านบาท)
- 19.4.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 บริษัทย่อย มีหนังสือการค้าประกันที่ธนาคารออกเพื่อการใช้กระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค หนังสือการค้าประกันเพื่อประมูลโครงการและหนังสือการค้าประกันการปฏิบัติตามสัญญาจำนวนรวมทั้งสิ้น 188 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2551: 204.9 ล้านบาท)

19.5 ค่าตอบแทนโครงการ

หน่วยงานรัฐแห่งหนึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาการจัดให้บริษัทฯ เช่า/บริหาร และการปรับอัตราผลตอบแทนในโครงการท่อส่งน้ำ 2 โครงการ (“โครงการฯ”) ตามหนังสือที่ออกโดยหน่วยงานของรัฐดังกล่าวซึ่งกำหนดให้บริษัทฯต้องจ่ายค่าตอบแทนในโครงการฯให้กับหน่วยงานของรัฐดังกล่าวในเบื้องต้นเป็นอัตราร้อยละของรายได้จากการขายน้ำดิบในโครงการฯตั้งแต่ปีที่เริ่มเข้าดำเนินการก่อน และหากการพิจารณาได้ข้อยุติในอัตราที่มากกว่าอัตราที่บริษัทฯได้ชำระค่าตอบแทนไว้แล้ว บริษัทฯจะต้องยินยอมชำระเพิ่มเติมจนครบถ้วนในครั้งเดียว หรือหากได้ข้อยุติในอัตราที่ต่ำกว่า หน่วยงานรัฐดังกล่าวยินยอมคืนส่วนที่ชำระไว้เกินโดยการหักกลบลบหนี้กับผลประโยชน์ตอบแทนในปีต่อไป

จนถึงวันที่อนุมัติงบการเงินตามที่รายงานนี้ บริษัทฯยังคงอยู่ระหว่างการดำเนินการหาข้อสรุปในอัตราและเงื่อนไขของการคำนวณผลตอบแทนในโครงการฯกับหน่วยงานรัฐดังกล่าว

20. คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯและบริษัทย่อยถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยในคดีความที่มีวงเงินฟ้องร้องที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

20.1 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2546 บริษัทฯถูกฟ้องเป็นจำเลยโดยบริษัทแห่งหนึ่งในคดีความทางกฎหมายเกี่ยวกับการซื้อทรัพย์สินจากกรรมบังคับคดี โดยบริษัทดังกล่าวได้ฟ้องต่อศาลให้เพิกถอนนิติกรรมหรือชดเชยค่าเสียหายแก่บริษัทดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 302.2 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2549 ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษายกฟ้องคดีดังกล่าวแล้ว แต่ต่อมาโจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์และศาลอุทธรณ์รับอุทธรณ์ เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2549 และบริษัทฯได้ทำคำแก้อุทธรณ์ของโจทก์แล้ว ซึ่ง ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551 คดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าหากผลของคดีเป็นที่สิ้นสุดจะไม่มีผลเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ดังนั้นบริษัทฯไม่ได้มีการตั้งสำรองเพื่อหนี้สินดังกล่าวไว้ในบัญชี

20.2 เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2549 บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วมกับการประปาส่วนภูมิภาคในคดีพิพาทเกี่ยวกับการที่หน่วยงานทางปกครองหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย ซึ่งโจทก์ได้ร้องขอต่อศาลปกครองให้เพิกถอนกระบวนการคัดเลือกเอกชนให้ผลิตน้ำประปาเพื่อขายให้แก่การประปาส่วนภูมิภาคในพื้นที่ของสำนักงานประปาระยอง และเมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2550 ศาลปกครองจังหวัดระยองได้มีคำพิพากษาให้เพิกถอนกระบวนการคัดเลือกเอกชนให้ผลิตน้ำประปาเพื่อขายให้สำนักงานประปาระยองตามที่โจทก์ร้องขอ นอกจากนั้นยังเพิกถอนสัญญาให้เอกชนผลิตน้ำประปาเพื่อขายให้แก่การประปาที่สำนักงานประปาระยอง ซึ่งเป็นผลจากกระบวนการคัดเลือกที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย อย่างไรก็ตาม การประปาส่วนภูมิภาคและบริษัทย่อยได้มีการยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองระยอง เมื่อวันที่ 12 เมษายน 2550 และศาลปกครองจังหวัดระยองมีคำสั่งรับอุทธรณ์ พร้อมทั้งส่งคำอุทธรณ์ให้ศาลปกครองสูงสุดและขณะนั้นคดีความดังกล่าวอยู่ในระหว่างขั้นตอนการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุดตามเลขรับที่ อ.278/50 ทั้งนี้เนื่องจากการประปาส่วนภูมิภาคและบริษัทฯต้องปฏิบัติตามสัญญาและมีสิทธิหน้าที่ต่อกันตามที่กำหนดไว้ในสัญญาต่อไป จนกว่าคดีจะถึงที่สุด ซึ่งเป็นไปตามมาตรา 70 แห่งพระราชบัญญัติจัดตั้งศาลปกครองและวิธีพิจารณาคดีปกครอง พ.ศ. 2542 ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเห็นว่าบริษัทย่อยจะไม่ได้ได้รับความเสียหายจากการยกเลิกสัญญา เนื่องจากกรณีที่มีการยกเลิกสัญญา การประปาส่วนภูมิภาคจะต้องจ่ายเงินชดเชยต้นทุนการก่อสร้างและปรับปรุงระบบประปาและค่าใช้จ่ายอื่นที่บริษัทย่อยได้จ่ายไป ดังนั้นบริษัทย่อยไม่ได้มีการบันทึกตั้งสำรองในบัญชี

- 20.3 เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2551 บริษัทฯ ถูกฟ้องเป็นจำเลยโดยบริษัทแห่งหนึ่งในคดีความทางกฎหมายคดีหมายเลขดำที่ 5930/2551 เกี่ยวกับการผิดสัญญาจ้างเหมาก่อสร้าง โดยบริษัทดังกล่าวได้ฟ้องต่อศาลแพ่งสั่งให้บริษัทฯ ชดใช้ค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 40.2 ล้านบาท
- ต่อมาเมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2551 บริษัทฯ เป็นโจทก์ฟ้องกลับบริษัทรายดังกล่าวในคดีความทางกฎหมาย และธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่งในฐานะผู้คู่ประกันการทำงานให้บริษัทดังกล่าว ตามคดีหมายเลขดำที่ 6848/2551 เกี่ยวกับการผิดสัญญาจ้างเหมาก่อสร้างโดยบริษัทฯ ได้ฟ้องต่อศาลแพ่งสั่งให้จำเลยทั้งสองรายดังกล่าวร่วมชดใช้ค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 37.4 ล้านบาท
- เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2552 ศาลแพ่งได้นัดชี้สองสถานคดีหมายเลขดำที่ 5930/2551 ใดๆก็ตามที่ตามทนายความของบริษัทฯ ได้ยื่นคำร้องขอให้ศาลนำคดีหมายเลขดำที่ 6848/2551 รวมกันเนื่องจากเป็นคดีที่เกิดจากข้อเท็จจริงเดียวกัน ศาลพิจารณาแล้วจึงอนุญาตให้นำคดีมารวมกัน และนัดชี้สองสถานกำหนดแนวทางการพิจารณาคดีและสืบพยานในวันที่ 23 มีนาคม 2552
- เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2552 ศาลแพ่งได้กำหนดนัดสืบพยานโจทก์ในวันที่ 17 - 19 กุมภาพันธ์ 2553 และสืบพยานจำเลยในวันที่ 23 - 24 กุมภาพันธ์ 2553
- ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าหากผลของคดีเป็นที่สิ้นสุดจะไม่มีผลเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ดังนั้นบริษัทฯ ไม่ได้มีการตั้งสำรองเพื่อหนี้สินดังกล่าวไว้ในบัญชี
- 20.4 เมื่อวันที่ 3 มิถุนายน 2552 บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยถูกฟ้องเป็นจำเลยโดยอดีตพนักงานของบริษัทย่อย ในคดีความทางกฎหมายแรงงานคดีหมายเลขดำที่ 3630/2552 เกี่ยวกับการฟื้นฟูสภาพการเป็นพนักงานบริษัทย่อย โดยโจทก์ได้ฟ้องต่อศาลแรงงานกลางให้บริษัทย่อยชดเชยความเสียหายเป็นจำนวนเงิน 36.9 ล้านบาท ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานกลาง ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเห็นว่าบริษัทย่อยจะชนะคดี ดังนั้นบริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงไม่ได้มีการตั้งสำรองเพื่อหนี้สินดังกล่าวไว้ในบัญชี

21. สัญญาที่สำคัญ

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 บริษัทย่อยเข้าทำสัญญาที่สำคัญดังต่อไปนี้

- 21.1 เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2552 บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด ("ผู้ซื้อ") ได้ทำสัญญาซื้อขายน้ำประปาเพื่อสำนักงานประปาชลบุรี จังหวัดชลบุรี กับ บริษัท แหล่งน้ำสยาม จำกัด ("ผู้ขาย") สัญญาดังกล่าวมีระยะเวลาตั้งแต่วันที่ทั้งสองฝ่ายลงนามในสัญญา และจะสิ้นสุดใช้บังคับเมื่อสัญญาซื้อขายน้ำประปาเพื่อสำนักงานประปาชลบุรี จังหวัดชลบุรี กับการประปาส่วนภูมิภาค สิ้นสุดลงไม่ว่าด้วยสาเหตุใดก็ตาม หรือผู้ซื้อใช้สิทธิบอกเลิกในกรณีที่ผู้ขายไม่สามารถ หรือมีเหตุให้เชื่อได้ว่าไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขหลักของสัญญาได้ ทั้งนี้สัญญากำหนดให้ผู้ขายดำเนินการก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปา โดยไม่ต้องส่งมอบกรรมสิทธิ์ให้ผู้ซื้อสำหรับราคาซื้อขายเป็นไปตามราคาที่กำหนดในสัญญา
- 21.2 เมื่อวันที่ 3 มิถุนายน 2552 บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด ("ผู้ขาย") ได้ทำสัญญาซื้อขายน้ำประปาเพื่อสำนักงานประปาชลบุรี จังหวัดชลบุรี กับการประปาส่วนภูมิภาค ("ผู้ซื้อ") สัญญาดังกล่าวมีระยะเวลา 20 ปี นับจากวันเริ่มซื้อขายน้ำประปา ทั้งนี้สัญญากำหนดให้ผู้ขายดำเนินการก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปา โดยไม่ต้องส่งมอบกรรมสิทธิ์ให้การประปาส่วนภูมิภาค สำหรับราคาซื้อขายเป็นไปตามที่กำหนดในสัญญา

22. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลัก คือ การจำหน่ายน้ำดิบ การจำหน่ายน้ำประปา การบริหารกิจการน้ำประปา และงานวิศวกรรมบริการ (โครงการลดน้ำสูญเสีย) โดยมีการดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือประเทศไทย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551 สามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552							
	รายได้จากการขาย			รายได้ค่าบริการ				
	ธุรกิจการจำหน่าย	ธุรกิจการจำหน่าย	อื่น ๆ	ธุรกิจการ			ตัดรายการระหว่างกัน	รวม
				บริหารกิจการ	งานวิศวกรรม	บริการ		
รายได้								
รายได้จากภายนอก	488,732	162,110	1,993	10,392	41,637	15,620	-	720,484
รายได้ระหว่างส่วนงาน	26,087	-	-	55,888	-	1,694	(83,669)	-
รวมรายได้	514,819	162,110	1,993	66,280	41,637	17,314	(83,669)	720,484
ต้นทุนขายและบริการ	(187,349)	(109,460)	-	(53,999)	(39,137)	(13,729)	82,463	(321,211)
กำไรจากการดำเนินงาน								
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	327,470	52,650	1,993	12,281	2,500	3,585	(1,206)	399,273
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน								
ดอกเบี้ยและเงินปันผลรับ								4,451
รายได้อื่น								2,059
ค่าใช้จ่ายในการขาย								(7,981)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร								(66,351)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน								(28,799)
ภาษีเงินได้								(76,382)
กำไรสุทธิ								226,270

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551							
	รายได้จากการขาย			รายได้ค่าบริการ				
	ธุรกิจการจำหน่าย	ธุรกิจการจำหน่าย	อื่น ๆ	ธุรกิจการ			ตัดรายการระหว่างกัน	รวม
				บริหารกิจการ	งานวิศวกรรม	บริการ		
รายได้								
รายได้จากภายนอก	400,456	140,555	40	10,481	29,862	16,926	-	598,320
รายได้ระหว่างส่วนงาน	24,199	-	83	48,818	-	873	(73,973)	-
รวมรายได้	424,655	140,555	123	59,299	29,862	17,799	(73,973)	598,320
ต้นทุนขายและบริการ	(190,256)	(97,669)	(140)	(49,175)	(30,035)	(20,186)	61,994	(325,467)
กำไรจากการดำเนินงาน								
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	234,399	42,886	(17)	10,124	(173)	(2,387)	(11,979)	272,853
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน								
ดอกเบี้ยและเงินปันผลรับ								1,040
รายได้อื่น								2,752
ค่าใช้จ่ายในการขาย								(19,786)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร								(99,317)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน								(39,134)
ภาษีเงินได้								(35,842)
กำไรสุทธิ								82,566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552

	รายได้จากการขาย			รายได้ค่าบริการ				
	ธุรกิจการ จำหน่าย น้ำดิบ	ธุรกิจการ จำหน่าย น้ำประปา	ธุรกิจการ อื่น ๆ	ธุรกิจการ			ตัดรายการ ระหว่าง กัน	รวม
				บริหาร กิจการ ประปา	งาน วิศวกรรม บริการ	อื่น ๆ		
รายได้								
รายได้จากภายนอก	1,410,054	473,325	2,978	30,143	137,389	43,106	-	2,096,995
รายได้ระหว่างส่วนงาน	82,206	-	208	165,177	-	4,352	(251,943)	-
รวมรายได้	1,492,260	473,325	3,186	195,320	137,389	47,458	(251,943)	2,096,995
ต้นทุนขายและบริการ	(505,406)	(318,882)	-	(174,648)	(123,454)	(38,832)	248,920	(912,302)
กำไรจากการดำเนินงาน								
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	986,854	154,443	3,186	20,672	13,935	8,626	(3,023)	1,184,693
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน								
ดอกเบี้ยและเงินปันผลรับ								16,090
รายได้อื่น								28,323
ค่าใช้จ่ายในการขาย								(24,445)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร								(198,660)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน								(92,584)
ภาษีเงินได้								(250,900)
กำไรสุทธิ								662,517

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551

	รายได้จากการขาย				รายได้ค่าบริการ				
	ธุรกิจการ จำหน่าย น้ำดิบ	ธุรกิจการ จำหน่าย น้ำประปา	ธุรกิจการ ทอส่งน้ำ ⁽¹⁾	อื่น ๆ	ธุรกิจการ			ตัดรายการ ระหว่าง กัน	รวม
					บริหาร กิจการ ประปา	งาน วิศวกรรม บริการ	อื่น ๆ		
รายได้									
รายได้จากภายนอก	1,264,826	415,772	13,361	571	18,959	64,728	34,838	-	1,813,055
รายได้ระหว่างส่วนงาน	63,561	-	-	83	155,632	-	6,626	(225,902)	-
รวมรายได้	1,328,387	415,772	13,361	654	174,591	64,728	41,464	(225,902)	1,813,055
ต้นทุนขายและบริการ	(537,698)	(284,128)	(12,219)	(939)	(145,861)	(59,132)	(32,897)	209,031	(863,843)
กำไรจากการดำเนินงาน									
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	790,689	131,644	1,142	(285)	28,730	5,596	8,567	(16,871)	949,212
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน									
ดอกเบี้ยและเงินปันผลรับ									43,294
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย									3,479
รายได้อื่น									7,464
ค่าใช้จ่ายในการขาย									(29,889)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(289,735)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(117,149)
ภาษีเงินได้									(124,013)
กำไรสุทธิ									442,663

⁽¹⁾ เป็นส่วนงานธุรกิจที่ดำเนินงานโดยบริษัท อีสเทิร์น โอบาส ไพพ์ จำกัด ซึ่งบริษัทฯ ได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวไปให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแล้วเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2551

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สินทรัพย์จำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551 สามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2552						
	ธุรกิจการ		ธุรกิจการ		สินทรัพย์		รวม
	จำหน่าย น้ำดิบ	จำหน่าย น้ำประปา	บริหาร กิจการ ประปา	งาน วิศวกรรม บริการ	ส่วนกลาง และ สินทรัพย์อื่น	ตัดรายการ ระหว่างกัน	
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	5,943,954	8,785	171,539	948	675,557	-	6,800,783
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน - สุทธิ	-	262,783	125,285	-	-	-	388,068
ต้นทุนการได้มาซึ่งสิทธิในสัมปทานรอ							
ตัดบัญชี - สุทธิ	-	424,036	127,903	-	-	-	551,939
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	-	8,318	3,017	3,182	11	-	14,528
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	196,801	25,107	22,252	4,188	64	(25,511)	222,901
ลูกหนี้ส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	-	65,109	36,354	6,564	-	(37,197)	70,830
รายได้ค่าบริการรอรับชำระ	-	-	-	17,974	-	-	17,974
สินทรัพย์ส่วนกลางและสินทรัพย์อื่น	-	-	-	-	1,091,997	(2,756)	1,089,241
รวมสินทรัพย์	6,140,755	794,138	486,350	32,856	1,767,629	(65,464)	9,156,264

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551						
	ธุรกิจการ		ธุรกิจการ		สินทรัพย์		รวม
	จำหน่าย น้ำดิบ	จำหน่าย น้ำประปา	บริหาร กิจการ ประปา	งาน วิศวกรรม บริการ	ส่วนกลาง และ สินทรัพย์อื่น	ตัดรายการ ระหว่างกัน	
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							
รอดตัดบัญชี - 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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

23. ข้อมูลเกี่ยวกับการขายน้ำดิบแยกตามโรงจ่าย

23.1 ปริมาณการขายน้ำดิบแยกตามโรงจ่ายท่อส่งน้ำ

(หน่วย: ล้านลิตร)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2552	2551
โรงจ่ายท่อส่งน้ำหนองปลาไหล - มาบตาพุด	58,264	56,925
โรงจ่ายท่อส่งน้ำดอกกราย - มาบตาพุด	40,376	39,178
โรงจ่ายท่อส่งน้ำระยอง - ชลบุรี	52,389	61,900
โรงจ่ายท่อส่งน้ำหนองปลาไหล - หนองค้อ	12,945	13,992
รวม	163,974	171,995

23.2 รายได้จากการขาย ต้นทุนขาย และอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับการจำหน่ายน้ำดิบ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
	2552			2551		
	รายได้จาก การขาย	ต้นทุนขาย	กำไรขั้นต้น	รายได้จาก การขาย	ต้นทุนขาย	กำไรขั้นต้น
โรงจ่ายท่อส่งน้ำหนองปลาไหล - มาบตาพุด	534,862	111,474	423,388	483,864	118,781	365,082
โรงจ่ายท่อส่งน้ำดอกกราย - มาบตาพุด	373,639	90,856	282,783	307,253	92,002	215,252
โรงจ่ายท่อส่งน้ำระยอง - ชลบุรี	466,309	260,328	205,981	426,724	279,432	147,292
โรงจ่ายท่อส่งน้ำหนองปลาไหล - หนองค้อ	117,450	42,748	74,702	110,545	47,483	63,062
รวม	1,492,260	505,406	986,854	1,328,386	537,698	790,688

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายได้จากการขายน้ำดิบในโครงการท่อส่งน้ำจะเชิงเทรา - ชลบุรี ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2552	2551
โครงการท่อส่งน้ำหนองค้อ - แหลมฉบัง 1	320,089	287,273
โครงการท่อส่งน้ำหนองค้อ - แหลมฉบัง 2	102,869	73,122
โครงการท่อส่งน้ำจะเชิงเทรา	43,351	66,329
รวม	<u>466,309</u>	<u>426,724</u>

23.3 สัดส่วนการขายน้ำดิบแก่ผู้ใช้น้ำแต่ละประเภท

(หน่วย: ร้อยละ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2552	2551
นิคมอุตสาหกรรม	51	51
การประปา	33	32
โรงงานทั่วไป	16	17
รวม	<u>100</u>	<u>100</u>

24. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

- 24.1 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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

24.2 เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2552 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 10/2552 มีมติอนุมัติการเลิกกิจการของ บริษัท วอเตอร์ เทคส์ แอนด์ เซอร์วิสเซส จำกัด (WTS) โดยบริษัท WTS เป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจรองรับและประสานการบริหารโครงการตึ้นน้ำดื่มหยอดเหรียญชุมชน และปัจจุบันได้ดำเนินการดังกล่าวเสร็จสิ้นแล้ว ทั้งนี้ การเลิกกิจการบริษัท WTS ไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทฯ บริษัทฯ คาดว่าจะดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัท WTS ภายในเดือนธันวาคม 2552 และชำระบัญชีภายในเดือนกุมภาพันธ์ 2553

25. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2552 โดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯตามที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการของบริษัทฯ