

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547

และ

รายงานการสอบทานงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



KPMG Phoomchai Audit Ltd.

Empire Tower, 22nd Floor
195 South Sathorn Road
Bangkok 10120, Thailand

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอนบัญชี จำกัด

ชั้น 22 เอ็มไพร์ทาวเวอร์
195 ถนนสาทรใต้
กรุงเทพฯ 10120

Tel : 66 (2) 677 2000
Fax: 66 (2) 677 2222
www.kpmg.com

รายงานการสอบทานงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ไทยออยล์ จำกัด

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุลรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และงบกำไรขาดทุนรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 ของบริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบดุล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และงบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 ของบริษัท ไทยออยล์ จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามสอบทาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการ และการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า



ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 ของบริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย และตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันเฉพาะบริษัท ไทยออยล์ จำกัด ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและได้แสดงความเห็นไว้โดยไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 25 มิถุนายน 2547 งบดุลรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และงบดุลเฉพาะบริษัท ณ วันเดียวกันที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว ข้าพเจ้ามิได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

(นายวินิจ ศีลามางคล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3378

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

6 สิงหาคม 2547

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546

สินทรัพย์

	ล้านบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	
	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		
หมายเหตุ	“สอบทานแล้ว”	“ตรวจสอบแล้ว”	“สอบทานแล้ว”	“ตรวจสอบแล้ว”	
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	9	2,088	3,490	1,262	1,937
เงินลงทุนระยะสั้นในคำสัญญาใช้เงิน	9	1,707	4,592	-	2,451
ลูกหนี้การค้า	5				
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	5,074	4,052	4,987	3,983
- บริษัทอื่น		4,176	4,965	3,353	4,104
ลูกหนี้อื่น - บริษัทย่อย บริษัทร่วมและ					
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	139	129	62	48
ส่วนของลูกหนี้ระยะยาวจากบริษัทย่อยและบริษัท					
ที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4	142	142	106	139
สินค้าคงเหลือ	6	12,940	10,681	12,702	10,323
ลูกหนี้กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง		2,383	745	2,383	745
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		883	1,066	727	834
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		29,532	29,862	25,582	24,564
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	8	288	-	280	-
เงินให้กู้ยืมแก่สหกรณ์ออมทรัพย์					
ของพนักงาน - สุทธิจากส่วนที่ถึง					
กำหนดชำระภายในหนึ่งปีซึ่งแสดง					
รวมไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		487	487	487	487
ลูกหนี้ระยะยาวจากบริษัทย่อยและ					
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิจากส่วนที่					
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4	209	209	294	307
เงินกู้ยืมสิทธิแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	124	-	124	-
เงินลงทุนในหุ้นทุนของบริษัทย่อย					
และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	7	925	812	4,245	4,402
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	9	66,098	68,813	51,880	54,073
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ		1,687	1,748	1,256	1,344
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		69,818	72,069	58,566	60,613
รวมสินทรัพย์		99,350	101,931	84,148	85,177

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
หมายเหตุ	“สอบทานแล้ว”	“ตรวจสอบแล้ว”	“สอบทานแล้ว”	“ตรวจสอบแล้ว”
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	2	18	-	-
เจ้าหนี้การค้า				
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	5,900	3,005	5,423
- บริษัทอื่น		7,309	5,709	7,239
เจ้าหนี้อื่น - บริษัทย่อย บริษัทร่วมและ				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	461	395	31
ภาษีสรรพสามิตค้างจ่าย		538	755	538
ส่วนของเจ้าหนี้ระยะยาวจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4	9	7	9
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนด				
ชำระภายในหนึ่งปี	9	1,218	2,602	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		236	106	136
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		495	810	371
รวมหนี้สินหมุนเวียน		16,168	13,407	13,747
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	8	2,074	1,606	2,012
กองทุนสำรองเงินบำนาญ		387	341	387
เจ้าหนี้ระยะยาวจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4	275	271	275
หนี้สินระยะยาว - สุทธิจากส่วน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9	38,140	49,819	29,508
เงินมัดจำและค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้า - สุทธิ		204	210	303
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		41,080	52,247	32,485
รวมหนี้สิน		57,248	65,654	46,232

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
หมายเหตุ	“สอบทานแล้ว”	“ตรวจสอบแล้ว”	“สอบทานแล้ว”	“ตรวจสอบแล้ว”
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	12			
- ทุนจดทะเบียน หุ้นสามัญ 1,896,527,873 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท จำนวนเงิน 18,965 ล้านบาท				
- หุ้นที่ออกและชำระแล้ว หุ้นสามัญ 1,896,527,873 หุ้น หุ้นละ 10 บาท	18,965	18,965	18,965	18,965
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	432	432	432	432
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	19,152	20,419	19,152	20,419
กำไร (ขาดทุน) สะสม จัดสรรเพื่อ				
- สำรองตามกฎหมาย	2	2	2	2
- สำรองสำหรับการเพิ่มทุน	244	244	244	244
ขาดทุนสะสม	(879)	(8,167)	(879)	(8,167)
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ - สุทธิ	37,916	31,895	37,916	31,895
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	4,186	4,382	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้น - สุทธิ	<u>42,102</u>	<u>36,277</u>	<u>37,916</u>	<u>31,895</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	<u>99,350</u>	<u>101,931</u>	<u>84,148</u>	<u>85,177</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

งบกำไรขาดทุน

“สอบทานแล้ว”

สำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546

หมายเหตุ	ล้านบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2547	2546	2547	2546	
รายได้					
ขายสุทธิ	4	84,879	71,902	81,628	68,975
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		-	-	49	175
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		-	1,293	-	1,100
กำไรจากการขายซื้อหนี้คืนก่อนกำหนด	9	315	-	315	-
ค่าสินไหมทดแทนสุทธิจากบริษัทประกันภัย		20	168	-	-
รายได้อื่น	4	314	320	501	485
รวมรายได้		85,528	73,683	82,493	70,735
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและบริการ	4	76,516	70,040	74,119	67,872
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	4	395	284	215	98
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		986	-	795	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์		150	-	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		-	-	164	15
รวมค่าใช้จ่าย		78,047	70,324	75,293	67,985
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่าย					
ทางการเงินและภาษีเงินได้		7,481	3,359	7,200	2,750
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(1,349)	(1,341)	(997)	(961)
ภาษีเงินได้	8	431	97	430	96
กำไรหลังภาษีเงินได้		6,563	2,115	6,633	1,885
ขาดทุน (กำไร) สุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		70	(230)	-	-
กำไรสุทธิ		6,633	1,885	6,633	1,885
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)		3.50	0.99	3.50	0.99

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

“สอบทานแล้ว”

สำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546

	ล้านบาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ส่วนเกินทุน	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนเกินทุน	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น
	จากกำไรสุทธิ	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	จากกำไรสุทธิ	ส่วนเกิน	ส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2546	432	18,965	18,965	432	18,965	18,965
กำไรสุทธิ	(912)	-	-	(912)	-	-
กำไรสุทธิ	-	230	230	-	-	-
กำไรสุทธิ	-	(101)	(101)	-	-	-
กำไรสุทธิ	244	-	-	244	-	-
กำไรสุทธิ	(13,959)	-	-	(13,959)	-	-
กำไรสุทธิ	244	3,521	3,521	244	3,521	3,521
กำไรสุทธิ	(16,756)	-	-	(16,756)	-	-
กำไรสุทธิ	244	-	-	244	-	-
กำไรสุทธิ	(8,167)	-	-	(8,167)	-	-
กำไรสุทธิ	244	-	-	244	-	-
กำไรสุทธิ	(655)	-	-	(655)	-	-
กำไรสุทธิ	(612)	-	-	(612)	-	-
กำไรสุทธิ	-	(70)	(70)	-	-	-
กำไรสุทธิ	-	(126)	(126)	-	-	-
กำไรสุทธิ	244	4,186	4,186	244	4,186	4,186
กำไรสุทธิ	(879)	-	-	(879)	-	-
กำไรสุทธิ	244	-	-	244	-	-
กำไรสุทธิ	(8,167)	-	-	(8,167)	-	-
กำไรสุทธิ	244	-	-	244	-	-
กำไรสุทธิ	(655)	-	-	(655)	-	-
กำไรสุทธิ	(612)	-	-	(612)	-	-
กำไรสุทธิ	-	6,633	6,633	-	6,633	6,633
กำไรสุทธิ	-	(126)	(126)	-	(126)	(126)
กำไรสุทธิ	244	19,152	19,152	244	19,152	19,152
กำไรสุทธิ	(879)	-	-	(879)	-	-
กำไรสุทธิ	244	-	-	244	-	-
กำไรสุทธิ	(8,167)	-	-	(8,167)	-	-
กำไรสุทธิ	244	-	-	244	-	-
กำไรสุทธิ	(655)	-	-	(655)	-	-
กำไรสุทธิ	(612)	-	-	(612)	-	-
กำไรสุทธิ	-	6,633	6,633	-	6,633	6,633
กำไรสุทธิ	-	(126)	(126)	-	(126)	(126)
กำไรสุทธิ	244	31,895	31,895	244	31,895	31,895
กำไรสุทธิ	(8,167)	-	-	(8,167)	-	-
กำไรสุทธิ	244	-	-	244	-	-
กำไรสุทธิ	(655)	-	-	(655)	-	-
กำไรสุทธิ	(612)	-	-	(612)	-	-
กำไรสุทธิ	-	6,633	6,633	-	6,633	6,633
กำไรสุทธิ	-	(126)	(126)	-	(126)	(126)
กำไรสุทธิ	244	27,030	27,030	244	27,030	27,030

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

งบกระแสเงินสด

“สอบทานแล้ว”

สำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิ	6,633	1,885	6,633	1,885
รายการปรับปรุงกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดสุทธิได้รับจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	2,984	3,046	2,553	2,626
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	1,077	(1,201)	870	(1,012)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	-	-	(49)	(175)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	-	-	164	15
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์	150	(1)	-	(1)
กำไรจากการขายซื้อหนี้สินก่อนกำหนด	(315)	-	(315)	-
การรับรู้ค่าธรรมเนียมการเช่าที่ดินและรายได้อื่น	(29)	(25)	(59)	(58)
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(431)	(97)	(430)	(96)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	(70)	230	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	9,999	3,837	9,367	3,184
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้า	(273)	(526)	(291)	(208)
ลูกหนี้อื่น - บริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	(9)	(20)	(14)	(36)
สินค้าคงเหลือ	(2,384)	(1,693)	(2,380)	(1,623)
ลูกหนี้กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง	(1,638)	150	(1,638)	150
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(23)	(12)	(100)	(116)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(50)	(39)	(5)	(7)

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

“สอบทานแล้ว”

สำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	4,502	1,700	4,940	1,491
เจ้าหนี้อื่น - บริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	72	322	24	4
ภาษีสรรพสามิตค้างจ่าย	(217)	(109)	(217)	(109)
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	131	82	132	92
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(313)	302	(245)	228
กองทุนสำรองเงินบำเหน็จ	46	41	46	41
เงินมัดจำและค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้า	6	5	11	14
เงินสดสุทธิได้รับจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>9,849</u>	<u>4,040</u>	<u>9,630</u>	<u>3,105</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วสัญญาใช้เงินสดลง (เพิ่มขึ้น)	811	(682)	-	-
ลูกหนี้ระยะยาวจากบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	-	45	11
เงินให้กู้ยืมแก่สหกรณ์ออมทรัพย์ของพนักงานลดลง	1	2	1	2
เงินกู้ต่อยุติการกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	(124)	-	(124)	-
เงินลงทุนในหุ้นทุนของบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	(113)	-	(113)	-
เงินปันผลรับ	-	-	155	123
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(177)	(460)	(59)	(118)
เงินรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์	200	3	-	3
เงินสดสุทธิได้รับจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>598</u>	<u>(1,137)</u>	<u>(95)</u>	<u>21</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(13)	(550)	-	(550)
จ่ายชำระเพื่อซื้อหนี้สิน	(7,558)	-	(7,558)	-
เงินรับจากหนี้สินระยะยาว	71	-	-	-
จ่ายชำระหนี้สินระยะยาว	(6,297)	(845)	(5,103)	(334)
จ่ายเงินปันผล	(126)	(101)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(13,923)</u>	<u>(1,496)</u>	<u>(12,661)</u>	<u>(884)</u>

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

“สอบทานแล้ว”

สำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(3,476)	1,407	(3,126)	2,242
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ ณ วันต้นงวด	<u>7,104</u>	<u>2,937</u>	<u>4,388</u>	<u>806</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ ณ วันสิ้นงวด	<u>3,628</u>	<u>4,344</u>	<u>1,262</u>	<u>3,048</u>
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด				
1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ ได้มาจาก				
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	2,088	2,050	1,262	948
เงินลงทุนระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน				
- เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน	<u>1,540</u>	<u>2,294</u>	-	<u>2,100</u>
รวม	<u>3,628</u>	<u>4,344</u>	<u>1,262</u>	<u>3,048</u>
2. เงินสดจ่ายในระหว่างงวดสำหรับ				
- ดอกเบี้ยจ่าย	832	1,236	542	848
- ภาษีเงินได้ (ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย)	28	33	25	23

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)
และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

1. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำเป็นเงินบาทและเป็นภาษาไทยตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย ทั้งนี้ งบการเงินระหว่างกาลนี้มีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยเท่านั้น

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้ ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินเพื่อใช้ในประเทศ

2. การจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับแต่ละงวดบัญชีสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 รวมงบการเงินของบริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้น ดังต่อไปนี้

	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		
	30 มิถุนายน		31 ธันวาคม 2546
	2547	2546	
บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด	54.99	54.99	54.99
บริษัท ผลิตไฟฟ้าอิสระ (ประเทศไทย) จำกัด (ถือทางอ้อมโดยบริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด)	56.00	56.00	56.00
บริษัท ไทยออยล์มารีน จำกัด	99.99	99.99	99.99

รายการบัญชีที่มีนัยสำคัญที่มีกับบริษัทย่อยได้หักกลบลบกันแล้วจากงบการเงินรวม

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินรวมและงบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทั้งนี้ บริษัทและบริษัทย่อยได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินระหว่างกาลสำหรับแต่ละงวด หกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 ส่วนใหญ่เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินรวมและ งบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546

เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2547 บริษัทเริ่มถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 56 เรื่อง “การบัญชีเกี่ยวกับภาษี เงินได้” ที่ออกโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้ให้ถือ ปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2550 เป็นต้นไป โดยบริษัทเลือกที่จะ ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีนี้ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ (หมายเหตุ 8)

4. รายการบัญชีกับบริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการบัญชีเป็นจำนวนมากกับบริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สินทรัพย์ รายได้ ต้นทุน และค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่และส่วนหนึ่งของหนี้สินของบริษัทและบริษัทย่อยเกิดจากรายการกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทเหล่านี้เกี่ยวข้องกัน โดยการมีผู้ถือหุ้น และ/หรือ กรรมการร่วมกัน ผลของรายการดังกล่าว ซึ่งเป็นรายการปกติ ธุรกิจเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอกและตามที่ตกลงในสัญญาได้แสดงไว้ในงบการเงินแล้ว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น ลูกหนี้ระยะยาว เงินกู้ยืมยืมสิทธิ เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น และเจ้าหนี้ระยะยาว กับบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันได้แสดงแยก ต่างหากไว้ในงบดุล ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

	ความสัมพันธ์	ล้านบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
ลูกหนี้การค้า					
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นใหญ่	4,016	3,338	3,993	3,327
บริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
	และ/หรือกรรมการร่วมกัน	1,008	664	994	651
บริษัท ไทยลูบเบส จำกัด (มหาชน)	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
	และ/หรือกรรมการร่วมกัน	50	50	-	-
บริษัท ไทยออยล์มารีน จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	-	-	5
รวม		<u>5,074</u>	<u>4,052</u>	<u>4,987</u>	<u>3,983</u>
ลูกหนี้อื่น					
บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	-	24	15
บริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
	และ/หรือกรรมการร่วมกัน	24	19	24	19
บริษัท ไทยลูบเบส จำกัด (มหาชน)	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
	และ/หรือกรรมการร่วมกัน	11	10	11	10
บริษัท ผลิตไฟฟ้าอิสระ	บริษัทย่อยและ/หรือ				
(ประเทศไทย) จำกัด	กรรมการร่วมกัน	-	-	3	4
ซีเมนส์ เวลด์ิงเฮาส์ เซอร์วิส คัมปานี ลิมิเต็ด	ผู้ถือหุ้น	101	100	-	-
ซีเมนส์ ลิมิเต็ด	ผู้ถือหุ้น	3	-	-	-
รวม		<u>139</u>	<u>129</u>	<u>62</u>	<u>48</u>

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

ลักษณะระยะยาว	ความสัมพันธ์	ล้านบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
บริษัท ไทยออยล์มารีน จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ กรรมการร่วมกัน	-	-	207	253
บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ กรรมการร่วมกัน	-	-	154	154
บริษัท ไทยลูบเบส จำกัด (มหาชน)	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือกรรมการร่วมกัน	351	351	39	39
รวม		351	351	400	446
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(142)	(142)	(106)	(139)
สุทธิ		209	209	294	307

เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2543 บริษัทได้ทำสัญญาขายเรือบรรทุกน้ำมันจำนวน 8 ลำ ให้กับบริษัท ไทยออยล์มารีน จำกัด เป็นเงินรวม 805.6 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่มในอัตราร้อยละ 7 จำนวนเงิน 52.7 ล้านบาท) มีกำหนดชำระทุกเดือน ๆ ละเท่ากันภายใน 15 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2543 โดยมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ของธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ตามแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัท ไทยลูบเบส จำกัด (มหาชน) (ไทยลูบเบส) ลงวันที่ 16 ตุลาคม 2546 ได้กำหนดให้ ไทยลูบเบสจ่ายชำระหนี้ค่าสินค้าที่ค้างชำระให้กับบริษัท และหนี้ค่าสินค้าและหนี้ที่ซื้อต่ำกว่าปริมาณขั้นต่ำให้กับ บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด (ไทยออยล์เพาเวอร์) ภายหลังจากปรับโครงสร้างหนี้ของ ไทยลูบเบสตามแผนฟื้นฟู กิจการ ไทยออยล์เพาเวอร์มีผลขาดทุนจากการปรับโครงสร้างหนี้เป็นเงินรวม 200.1 ล้านบาท เงื่อนไขการจ่ายชำระคืน มีดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย	ปี	สัดส่วนการชำระคืนเงินต้น
หนี้ค่าสินค้า	MLR - 1.00%	2547	ร้อยละ 10
		2548	ร้อยละ 20
		2549	ร้อยละ 70
หนียอดซื้อต่ำกว่าปริมาณขั้นต่ำ	MLR - 1.00%	2547	ร้อยละ 50
		2548-2551	ร้อยละ 12.5

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
ความสัมพันธ์	<u>2547</u>	<u>2546</u>	<u>2547</u>	<u>2546</u>
เงินกู้ด้อยสิทธิ				
บริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
	และ/หรือกรรมการร่วมกัน			
	<u>124</u>	<u>-</u>	<u>124</u>	<u>-</u>

เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2547 บริษัทได้ให้การสนับสนุนทางการเงินจำนวน 3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา แก่บริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด ภายใต้สัญญาสนับสนุนทางการเงินลงวันที่ 13 กันยายน 2543 เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยไม่เกิน LIBOR บวกร้อยละ 2 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยภายหลังจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมตามสัญญาหลักและสัญญาวงเงินเครดิตหมดแล้ว

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
ความสัมพันธ์	<u>2547</u>	<u>2546</u>	<u>2547</u>	<u>2546</u>
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นใหญ่			
บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ			
	กรรมการร่วมกัน			
	-	-	140	136
บริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
	และ/หรือกรรมการร่วมกัน			
	156	153	156	153
บริษัท ไทยลูบเบส จำกัด (มหาชน)	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
	และ/หรือกรรมการร่วมกัน			
	<u>195</u>	<u>-</u>	<u>195</u>	<u>-</u>
รวม	<u>5,900</u>	<u>3,005</u>	<u>5,423</u>	<u>2,057</u>
เจ้าหนี้อื่น				
ซีเมนต์ เวสต์คิงเฮาส์ เพาเวอร์ คอร์ปอเรชั่น	ผู้ถือหุ้น			
	381	348	-	-
ซีเมนต์ เวสต์คิงเฮาส์ เซอร์วิสเซส คัมปานี ลิมิเต็ด	ผู้ถือหุ้น			
	6	30	-	-
บริษัท ไทยลูบเบส จำกัด (มหาชน)	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
	และ/หรือกรรมการร่วมกัน			
	64	13	14	13
บริษัท ท่อส่งปิโตรเลียมไทย จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
	และ/หรือกรรมการร่วมกัน			
	10	4	10	4
บริษัท ไทยออยล์มารีน จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ			
	กรรมการร่วมกัน			
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7</u>	<u>6</u>
รวม	<u>461</u>	<u>395</u>	<u>31</u>	<u>23</u>

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

	ความสัมพันธ์	ล้านบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
เจ้าหนี้ระยะยาว		2547	2546	2547	2546
บริษัท ไทยลูบเบส จำกัด (มหาชน)	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
	และ/หรือกรรมการร่วมกัน	284	278	284	278
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(9)	(7)	(9)	(7)
สุทธิ		<u>275</u>	<u>271</u>	<u>275</u>	<u>271</u>

ตามแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัท ไทยลูบเบส จำกัด (มหาชน) ลงวันที่ 16 ตุลาคม 2546 บริษัทได้รับการกำหนดให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญาหักกลบลบหนี้ โดยที่บริษัทเป็นหนี้เงินชดเชยค่าเสียหายภายใต้สัญญาประกันการจัดหาและประกันการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์จำนวนเงิน 6.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ซึ่งมีกำหนดชำระคืน 13 งวด ในจำนวนเงินที่แตกต่างกัน โดยจ่ายชำระคืนเงินต้นปีละ 2 ครั้ง ทุกวันที่ 31 มีนาคม และ 30 กันยายน เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2547 จนถึงวันที่ 31 มีนาคม 2553

รายการกับบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญสำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 มีดังนี้

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
ขาย	40,102	35,794	39,719	35,625
ซื้อ	30,849	29,990	29,230	28,575
ค่าใช้จ่าย	72	63	122	88
รายได้อื่น	140	201	338	340
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	15	15	19	19

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

5. ลูกหนี้การค้า

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทมียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ (ซึ่งรวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน) โดยแยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	9,250	9,017	8,340	8,087
ครบกำหนดชำระ				
- ไม่เกิน 6 เดือน	-	-	-	-
- มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	-	-	-	-
- มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	-	-	-	-
รวม	<u>9,250</u>	<u>9,017</u>	<u>8,340</u>	<u>8,087</u>

6. สินค้าคงเหลือ

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
สินค้าคงเหลือ				
น้ำมันปิโตรเลียมดิบ	4,415	3,484	4,415	3,484
ผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปและกึ่งสำเร็จรูป	2,361	2,100	2,361	2,100
วัสดุ อะไหล่และของใช้สิ้นเปลือง	858	983	623	632
น้ำมันดีเซลหมุนเร็วสำหรับ				
โรงผลิตกระแสไฟฟ้า	<u>3</u>	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>7,637</u>	<u>6,574</u>	<u>7,399</u>	<u>6,216</u>

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
สินค้าระหว่างทาง				
น้ำมันปิโตรเลียมดิบ	5,292	4,097	5,292	4,097
วัสดุ อะไหล่และของใช้สิ้นเปลือง	11	10	11	10
	<u>5,303</u>	<u>4,107</u>	<u>5,303</u>	<u>4,107</u>
รวม	<u>12,940</u>	<u>10,681</u>	<u>12,702</u>	<u>10,323</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 น้ำมันปิโตรเลียมดิบ (ตีราคาด้วยวิธีเข้าหลัง-ออกก่อน) ซึ่งมีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามราคาทุนที่คำนวณโดยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อนจำนวน 301 ล้านบาท และ 66 ล้านบาท ตามลำดับ

7. เงินลงทุนในหุ้นของบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

เงินลงทุนในหุ้นของบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 มีรายละเอียดดังนี้

วิธีส่วนได้เสีย:	ประเภทของธุรกิจ	ล้านบาท							
		ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)		อัตราการถือหุ้นร้อยละ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		2547	2546	2547	2546	2547	2546	2547	2546
- บริษัทย่อย									
บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด	ผลิตกระแสไฟฟ้า	2,810	2,810	54.99	54.99	-	-	2,895	3,000
บริษัท ผลิตไฟฟ้าอิสระ (ประเทศไทย) จำกัด									
(ส่วนได้เสียรวมเป็นส่วนหนึ่งของบริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด)	ผลิตกระแสไฟฟ้า	1,771	1,771	56.00	56.00	-	-	-	-
บริษัท ไทยออยล์มารีน จำกัด	ขนส่งผลิตภัณฑ์น้ำมัน และผลิตภัณฑ์เคมีเหลว	630	630	99.99	99.99	-	-	425	590

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

	ประเภทของธุรกิจ	ล้านบาท							
		ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)		อัตราการถือหุ้นร้อยละ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		2547	2546	2547	2546	2547	2546	2547	2546
ราคาทุน:									
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน									
บริษัท ท่อส่งปิโตรเลียมไทย									
จำกัด	ขนส่งน้ำมันทางท่อ	4,178	2,877	8.69	8.69	363	250	363	250
บริษัท ไทยพาราโซติน จำกัด	ผลิตพาราโซติน	4,421	4,421	16.99	16.99	812	812	812	812
บริษัท ไทยลูบเบต จำกัด (มหาชน)	กลั่นน้ำมันหล่อลื่น	2,833	1,757	13.00	0.02	-	-	-	-
รวม						1,175	1,062	4,495	4,652
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของ เงินลงทุน						(250)	(250)	(250)	(250)
สุทธิ						<u>925</u>	<u>812</u>	<u>4,245</u>	<u>4,402</u>

เมื่อวันที่ 9 มกราคม 2547 บริษัทได้ซื้อเงินลงทุนในหุ้นบุริมสิทธิของบริษัท ท่อส่งปิโตรเลียมไทย จำกัด ในราคา 113 ล้านบาท (1,129,453 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท)

บริษัทมีรายได้เงินปันผลจากบริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด จำนวนเงิน 154.5 ล้านบาท และ 123.6 ล้านบาท ในปี 2547 และ 2546 ตามลำดับ

8. สิทธิประโยชน์และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2547 บริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 56 เรื่อง “การบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้” ที่ออกโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย โดยบริษัทเลือกที่จะปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ภายใต้มาตรฐานฉบับนี้บริษัทแสดงสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีแยกจากหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีซึ่งก่อนหน้านี้แสดงสุทธิ ภายใต้ช่วงการเปลี่ยนแปลงบริษัทสามารถทยอยบันทึกหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกิดจากการตีราคาสินทรัพย์เพิ่มในปีก่อน ๆ เป็นหนี้สินในงบดุลด้วยวิธีเส้นตรงภายในเวลา 5 ปี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 บริษัทได้บันทึกหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกิดจากการตีราคาสินทรัพย์เพิ่มเป็นจำนวนเงิน 612.6 ล้านบาท คงเหลือจำนวนหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่ยังมิได้มีการบันทึกบัญชีเป็นจำนวนเงิน 5,513 ล้านบาท

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

9. หนี้สินระยะยาว

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
บริษัท				
เงินกู้ยืมที่มีการปรับโครงสร้างจาก สถาบันการเงินหลายแห่ง ซึ่งมีกำหนดชำระคืน ในแต่ละงวดในจำนวนเงินที่แตกต่างกันจนถึง วันที่ 31 มีนาคม 2553 และบริษัทสามารถเลือกที่จะ ขยายระยะเวลาได้จนถึงวันที่ 31 มีนาคม 2557				
- เงินบาท (อัตราดอกเบี้ยเท่ากับ MLR บวกอัตราส่วนเพิ่ม)	-	13,639	-	13,639
- 671.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2546 (อัตราดอกเบี้ยเท่ากับ LIBOR บวกอัตราส่วนเพิ่ม)	-	26,682	-	26,682
- 3,553.3 ล้านเยน ในปี 2546 (อัตราดอกเบี้ยเท่ากับ TIBM บวกอัตราส่วนเพิ่ม)	-	1,326	-	1,326
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินหลายแห่งซึ่งมีกำหนด ชำระคืนในแต่ละงวดในจำนวนเงินที่แตกต่างกัน				
- เงินบาทซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ย เงินฝากประจำ 6 เดือนบวกอัตราส่วนเพิ่ม และมีกำหนดชำระคืนเป็นงวดทุกงวด 6 เดือนจำนวนรวม 14 งวด เริ่มตั้งแต่ วันที่ 30 กันยายน 2547 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2554	5,842	-	5,842	-

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
- 151.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2547 ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ LIBOR บวกอัตราส่วนเพิ่ม และมีกำหนดชำระคืนเป็นงวดทุกงวด 6 เดือน จำนวนรวม 14 งวด เริ่มตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2547 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2554	6,232	-	6,232	-
- 396.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2547 ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ LIBOR บวกอัตราส่วนเพิ่ม และมีกำหนดชำระคืนเป็นงวดทุกงวด 6 เดือน จำนวนรวม 12 งวด เริ่มตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2547 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2553	16,262	-	16,262	-
- 3,088.4 ล้านเยน ในปี 2547 ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ TIBM บวกอัตราส่วนเพิ่ม และมีกำหนดชำระคืนเป็นงวดทุกงวด 6 เดือน จำนวนรวม 12 งวด เริ่มตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2547 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2553	1,172	-	1,172	-

บริษัทย่อย

บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด

เงินกู้ยืมในประเทศ

- เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำบวกส่วนเพิ่มและมีกำหนดชำระคืนทุกเดือนเป็นเวลา 96 เดือน ๆ ละ 1.2 ล้านบาท (รวมเงินต้นและดอกเบี้ย) เริ่มตั้งแต่เดือนเมษายน 2540	29	37	-	-
- ส่วน A*	1,866	1,093	-	-
- ส่วน B*	-	1,424	-	-

* รายละเอียดสกุลเงิน วงเงินกู้ ดอกเบี้ยและระยะเวลาการชำระหนี้ได้กล่าวไว้ในหน้าถัดไป

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
บริษัท ผลิตไฟฟ้าอิสระ (ประเทศไทย) จำกัด				
เงินกู้ยืมต่างประเทศ				
- ส่วน B (108.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2547 และ 115.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2546)	4,439	4,575	-	-
เงินกู้ยืมในประเทศ				
- ส่วน A1 (32.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2547 และ 33.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2546)*	1,330	1,335	-	-
- ส่วน A2*	829	860	-	-
- ส่วน A3*	758	786	-	-
- ส่วน A5*	300	311	-	-
- ส่วน E*	210	221	-	-
บริษัท ไทยออยล์มารีน จำกัด				
เงินกู้ยืมในประเทศ				
- เงินกู้ยืมจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง จำนวน 0.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2547 และ 1.11 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2546 ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยที่สูงกว่า อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระหว่างธนาคาร ในลอนดอนร้อยละ 3 ต่อปีและมีกำหนด ชำระคืนเป็นรายเดือนทั้งหมด 47 งวด ๆ ละ 40,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 32,500 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา สำหรับงวดสุดท้าย เริ่มตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2545	14	44	-	-

* รายละเอียดสกุลเงิน วงเงินกู้ ดอกเบี้ย และระยะเวลาการชำระหนี้ได้กล่าวไว้ในหน้าถัดไป

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
- เงินกู้ยืมจากรธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง จำนวน 2.22 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2546 ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยที่สูงกว่า อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระหว่างธนาคาร ในลอนดอนร้อยละ 3 ต่อปี และมีกำหนด ชำระคืนเป็นรายเดือนทั้งหมด 48 งวด ๆ ละ เท่ากัน เริ่มตั้งแต่เดือนมกราคม 2546	-	88	-	-
- เงินกู้ยืมจากรธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง จำนวน 1.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2547 ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยที่สูงกว่าอัตราดอกเบี้ย เงินกู้ยืมระหว่างธนาคารในลอนดอน ร้อยละ 2.25 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืน เป็นรายเดือนทั้งหมด 57 งวด ๆ ละ 32,500 เหรียญสหรัฐอเมริกา และ 20,000 เหรียญ สหรัฐอเมริกา สำหรับงวดสุดท้ายเริ่มตั้งแต่ เดือนสิงหาคม 2547	75	-	-	-
รวม	39,358	52,421	29,508	41,647
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,218)	(2,602)	-	(1,041)
สุทธิ	<u>38,140</u>	<u>49,819</u>	<u>29,508</u>	<u>40,606</u>

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

ในเดือนเมษายน 2543 บริษัทสามารถบรรลุข้อตกลงในสัญญาหลักปรับโครงสร้างหนี้ (MRA) และสัญญาหลักปรับโครงสร้างหนี้ของกลุ่มเจ้าหนี้การค้ากับสถาบันการเงินหลายแห่ง ภายใต้สัญญา MRA บริษัทต้องนำเงินฝากธนาคารทุกบัญชี (ยกเว้นบัญชีเงินฝากที่ไม่ถือเป็นหลักประกัน) และเงินลงทุนระยะสั้นทั้งหมดและจ้างเครื่องจักรและอุปกรณ์หลัก รวมทั้งการโอนสิทธิเรียกร้องตามกรรมธรรม์ประกันภัยคุ้มครองความเสี่ยงทุกประเภทรวมถึงซดเซยการสูญเสียรายได้ และโอนสิทธิและหน้าที่แบบมีเงื่อนไขตามสัญญาเช่าที่ดินกับกระทรวงการคลังเพื่อค้ำประกันหนี้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน รวมทั้งบริษัทมีภาระผูกพันที่จะไม่เข้าก่อหนี้สำหรับเงินกู้ยืมที่เกินจำนวน 75 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

ในเดือนกันยายน 2546 บริษัทได้จ่ายชำระคืนเงินต้นเป็นเงิน 3,359.5 ล้านบาท ให้แก่ผู้ให้กู้เพื่อเป็นการซื้อคืนเงินต้นของเงินกู้ระยะยาวจำนวนเงิน 95.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และจำนวนเงิน 335.8 ล้านเยน และดอกเบี้ยค้างจ่ายจำนวนเงิน 1.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และจำนวนเงิน 4.5 ล้านเยน ซึ่งสามารถกระทำได้ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ โดยบริษัทมีกำไรจากการจ่ายซื้อหนี้คืนก่อนครบกำหนดเป็นเงิน 640 ล้านบาท

ในเดือนเมษายน 2547 บริษัทได้ทำการจัดหาเงินกู้ยืมใหม่ ชื่อหนี้คืนและแลกเปลี่ยนหนี้เงินกู้ยืมระยะยาว สำหรับหนี้ที่เป็นเงินบาท เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา และเงินเยนภายใต้สัญญาหลักปรับโครงสร้างหนี้ (MRA) โดยมีรายละเอียดดังนี้

- ก) จัดหาเงินกู้ยืมใหม่เพื่อจ่ายชำระคืนเงินกู้ที่เป็นเงินบาทจำนวน 13,503.2 ล้านบาท โดยการกู้เงินแบบมีกำหนดเวลา 7 ปี สำหรับเงินบาทจำนวน 6,654.6 ล้านบาท และเงินเหรียญสหรัฐจำนวน 173 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ครบกำหนดชำระคืนงวดสุดท้ายในปี 2554 ภายใต้สัญญาเงินกู้ Refinance Facility (Baht) และ Refinance Facility (Onshore Dollar) ลงวันที่ 19 เมษายน 2547
- ข) ชื่อหนี้ที่เป็นเงินเหรียญสหรัฐจำนวน 213.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นหนี้ที่เป็นเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาตามสัญญาหลักปรับโครงสร้างหนี้ โดยบริษัทมีกำไรจากการจ่ายซื้อหนี้คืนก่อนกำหนดเป็นเงิน 314.9 ล้านบาท ซึ่งได้แสดงไว้เป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

ค) แลกเปลี่ยนเงินกู้ที่คงเหลือที่เป็นเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาจำนวน 451.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และที่เป็นเงินเยนจำนวน 3,517.8 ล้านดอลลาร์ ไปเป็นเงินกู้ที่มีอายุ 6 ปี และครบกำหนดชำระคืนงวดสุดท้ายในปี 2553 ภายใต้สัญญาเงินกู้ Base Facility (US Dollar) และ Base Facility (Yen) ลงวันที่ 19 เมษายน 2547

นับตั้งแต่วันที่ 28 เมษายน 2547 หลักประกันและเงื่อนไขตามสัญญาเงินกู้ได้รับการแก้ไขให้ดีขึ้นจากหน้าที่มีการปรับโครงสร้างเป็นหนึ่งปกติ คงเหลือหลักประกันหนี้ตามสัญญาได้แก่ การโอนสิทธิและหน้าที่แบบมีเงื่อนไขตามสัญญาเช่าที่ดินกับกระทรวงการคลัง และการโอนสิทธิเรียกร้องตามกรรมกรรมประกันภัยคุ้มครองความเสี่ยงทุกประเภทรวมถึงชดเชยการสูญเสียชีวิต บริษัทมีภาระคงสัดส่วนทางการเงินบางประการรวมถึงการคงสัดส่วนโครงสร้างผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดในสัญญาเงินกู้

เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2547 บริษัทจ่ายชำระคืนเงินต้นบางส่วนก่อนกำหนดตามสัญญาเงินกู้ Refinance Facility (Baht) Refinance Facility (Onshore Dollar) Base Facility (US Dollar) และ Base Facility (Yen) จำนวนรวม 812.4 ล้านบาท 76.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 429.4 ล้านเยน โดยไม่มีค่าใช้จ่ายจากการจ่ายชำระก่อนกำหนดดังกล่าว

เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2544 บริษัทไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด ได้ทำสัญญาสนับสนุนทางการเงินกับกลุ่มธนาคารและสถาบันการเงินกลุ่มหนึ่งเพื่อกู้ยืมและขอใช้วงเงินเพื่อชำระหนี้ค่าโรงผลิตกระแสไฟฟ้าที่มีอยู่เดิม เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2545 บริษัทและกลุ่มธนาคารและสถาบันการเงินดังกล่าวได้ลงนามในสัญญาแก้ไขเพิ่มเติม สำหรับสัญญาสนับสนุนทางการเงินเพื่อเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและจำนวนเงินชำระคืนในแต่ละงวด ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

เงินกู้ยืมในประเทศ

ส่วน	สกุลเงิน	วงเงิน (ล้านบาท)	จุดประสงค์	ดอกเบี้ย		ระยะเวลาชำระคืน
				ปี	อัตรา (ร้อยละ)	
A	บาท	1,300	ชำระหนี้ธนาคาร ในประเทศแห่งหนึ่ง	1 - 3	5.875%	งวดหกเดือนในจำนวนเงิน ที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่ วันที่ 31 มีนาคม 2546
				4 - 6	MLR-1.00%	
				7 - 10	MLR	
B	บาท	1,675	ชำระหนี้บริษัท ไทยออยล์ จำกัด	1 - 3	5.875%	งวดหกเดือนในจำนวนเงิน ที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่ วันที่ 31 มีนาคม 2546
				4 - 6	MLR-1.00%	
				7 - 10	MLR	

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2546 บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด ได้ลงนามในสัญญาวงเงินสินเชื่อใหม่กับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งและสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อขอใช้วงเงินสินเชื่อจำนวนเงินรวม 2,246 ล้านบาท เพื่อจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมและเพื่อใช้ในการดำเนินงาน ในเดือนมกราคม 2547 บริษัทได้ทำการเบิกถอนเงินกู้ส่วน A จากวงเงินสินเชื่อใหม่ดังกล่าวเพื่อจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมส่วน A และ B ที่คงเหลืออยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

เงินกู้ยืมในประเทศ

ส่วน	สกุลเงิน	วงเงิน (ล้านบาท)	จุดประสงค์	ดอกเบี้ย		ระยะเวลาชำระคืน
				ปี	อัตรา	
A	บาท	1,971	ชำระหนี้เงินกู้ระยะยาวในประเทศ	1 - 2 3 - 9	4.00% อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ บวก 2.75%	งวดทุกเดือนในจำนวนเงินที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่วันที่ 30 มีนาคม 2547
B	บาท	200	เงินกู้ระยะสั้นเพื่อใช้ในการดำเนินงานทั่วไป	-	อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ บวก 3.25%	-
C	บาท	75	ค้ำประกันการยกเลิกสัญญาก่อนครบกำหนด	-	1.50%	-

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2540 และวันที่ 21 มีนาคม 2540 บริษัท ผลิตไฟฟ้าอิสระ (ประเทศไทย) จำกัด ได้ทำสัญญาหลักและสัญญาอื่นที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มธนาคารและสถาบันการเงินกลุ่มหนึ่งเพื่อกู้ยืมเงินและขอใช้วงเงินเพื่อใช้ในการก่อสร้างโรงงานและใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทย่อย ดังมีรายละเอียดดังนี้

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

เงินกู้ยืมในประเทศ

ส่วน	สกุลเงิน	วงเงิน (ล้านบาท)	จุดประสงค์	ดอกเบี้ย		ระยะเวลาชำระคืน
				ปี	อัตรา (ร้อยละ)	
A1	เหรียญสหรัฐ อเมริกา	40	ต้นทุนโครงการ	1-7 8-17	SIBOR บวกส่วน เพิ่มตามที่ตกลงกัน MLR	งวดหกเดือนในจำนวนเงิน ที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่ วันที่ 21 มีนาคม 2543
A2	บาท	1,000	ต้นทุนโครงการ	1-5 6-7 8-17	11.75% 7.00% MLR	งวดหกเดือนในจำนวนเงิน ที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่ วันที่ 21 มีนาคม 2543
A3	บาท	920	ต้นทุนโครงการ	1-13 14-17	MLR หักส่วนลด ตามที่ตกลงกัน MLR	งวดหกเดือนในจำนวนเงิน ที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่ วันที่ 21 มีนาคม 2543
A5	บาท	371.4	ต้นทุนโครงการ	1-13 14-17	MLR หักส่วนลด ตามที่ตกลงกัน MLR	งวดหกเดือนในจำนวนเงิน ที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่ วันที่ 21 มีนาคม 2543
D1	บาท	520	เงินทุนหมุนเวียน	-	MOR	-
D2	บาท	60	เงินทุนหมุนเวียน	-	MOR	-
D3	บาท	20	วงเงินค้ำประกัน วงเงินสินเชื่อ	-	1.50%	-
E	บาท	308.6	ระบบสายส่งไฟฟ้า	1-13 14-17	MLR หักส่วนลด ตามที่ตกลงกัน MLR	รายเดือนในจำนวนเงิน ที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่ วันที่ 1 ธันวาคม 2542
F1	บาท	620	วงเงินสำรอง สำหรับส่วน A และ/หรือ ส่วน E	1-7 8-17	MOR หักส่วนลด ตามที่ตกลงกัน MOR	-

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

เงินกู้ยืมจากต่างประเทศ

ส่วน	สกุลเงิน	วงเงิน (ล้านบาท)	จุดประสงค์	ดอกเบี้ย		ระยะเวลาชำระคืน
				ปี	อัตรา (ร้อยละ)	
B	เหรียญสหรัฐ อเมริกา	144	ต้นทุนโครงการ	1-15	LIBOR บวกส่วน เพิ่มตามที่ตกลงกัน	งวดหกเดือนในจำนวนเงิน ที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่วันที่ 21 มีนาคม 2543
F2	เหรียญสหรัฐ อเมริกา	32	วงเงินสำรอง สำหรับส่วน B	1-15	LIBOR บวกส่วน เพิ่มตามที่ตกลงกัน	-

เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2545 และวันที่ 7 พฤศจิกายน 2545 บริษัท ไทยออยล์มารีน จำกัด ได้ทำสัญญาเงินกู้กับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อกู้ยืมเงินเพื่อจัดซื้อเรือบรรทุกผลิตภัณฑ์เคมีเหลว

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2547 บริษัท ไทยออยล์มารีน จำกัด ได้ทำสัญญาเงินกู้กับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อกู้ยืมเงินเพื่อจัดซื้อเรือบรรทุกผลิตภัณฑ์เคมีเหลวเป็นจำนวนเงิน 1.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

ในเดือนพฤษภาคม 2547 บริษัท ไทยออยล์มารีน จำกัด ได้จ่ายชำระคืนเงินต้นบางส่วนก่อนระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาจำนวนเงิน 2.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 วงเงินกู้ยืมของบริษัทย่อยดังกล่าวกำกับประกันโดยเงินฝากกระแสรายวัน เงินฝากออมทรัพย์ และเงินฝากประจำกับธนาคารทุกบัญชีเป็นเงิน 815.1 ล้านบาท เงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วสัญญาใช้เงินเป็นเงิน 1,707.4 ล้านบาท โรงผลิตกระแสไฟฟ้า ซึ่งมีราคาตามบัญชีรวม 12,629.3 ล้านบาท เรือบรรทุกผลิตภัณฑ์เคมีเหลวซึ่งมีราคาตามบัญชีรวม 327.6 ล้านบาท และการโอนสิทธิในการรับค่าเช่าที่ดินของบริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด นั้นให้แก่ผู้ให้กู้ สัญญาเงินกู้เหล่านี้ยังได้ระบุข้อจำกัดและเงื่อนไขบางประการ ได้แก่ การรักษาอัตราส่วนทางการเงิน เป็นต้น

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

10. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าและภาวะผูกพัน

- ก) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าจากหนังสือค้ำประกันที่ธนาคารเป็นผู้ออกให้กรมธนารักษ์และอื่น ๆ เป็นเงินรวม 172 ล้านบาท และ 82.4 ล้านบาท ตามลำดับ
- ข) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 บริษัทมีสัญญาการสั่งซื้อน้ำมันดิบกับเจ้าหนี้ต่างประเทศหลายรายเป็นเงินรวมประมาณ 428 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
- ค) บริษัทมีภาวะผูกพันภายใต้สัญญาการป้องกันความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ยที่มีการกำหนดอัตราสูงสุดที่ทำให้สัญญาสิ้นสุดลงกับธนาคารต่างประเทศ 3 แห่ง เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวนเงิน 450 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ซึ่งเดิมมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตรา LIBOR บวกส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยสูงสุดที่ร้อยละ 6.0 และร้อยละ 6.5 ต่อปี โดยมีการชดเชยจากคู่สัญญาในอัตราไม่เกินอัตราดอกเบี้ยลอยตัวที่ร้อยละ 7.5 ต่อปี ในแต่ละงวดดอกเบี้ยตามสัญญาป้องกันความเสี่ยง บริษัทจะได้รับการชดเชยจากคู่สัญญาสำหรับส่วนเกินของอัตราดอกเบี้ย LIBOR ในแต่ละงวดดอกเบี้ยที่พิจารณากับอัตราดอกเบี้ยสูงสุดเป็นระยะเวลา 7 ถึง 10 ปี
- ง) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงหลายฉบับกับธนาคารในต่างประเทศแห่งหนึ่งเพื่อที่จะลดความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมสกุลเงินเหรียญสหรัฐจำนวนเงิน 112.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ที่นำมาใช้ในการก่อสร้างโรงงาน ตลอดระยะเวลาของสัญญาบริษัทย่อยผูกพันที่จะได้รับหรือผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าชดเชยให้กับคู่สัญญา ในกรณีที่อัตราดอกเบี้ยแตกต่างจากอัตราที่ตกลงกัน ทั้งนี้เป็นไปตามเงื่อนไขและข้อกำหนดในสัญญา
- จ) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 บริษัทเป็นจำเลยในศาลแรงงาน สำหรับคดีที่ถูกจ้างเรียกค่าเสียหายกรณีเลิกจ้างโดยไม่เป็นธรรม จำนวนเงินประมาณ 40 ล้านบาท ผลของคดียังไม่สามารถทราบได้ในขณะนี้

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

11. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน - งบการเงินรวม

รายละเอียดข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 มีดังนี้

	6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 (ล้านบาท)				รวม
	โรงกลั่นน้ำมัน	โรงผลิต กระแสไฟฟ้า	ขนส่งน้ำมัน	ตัดรายการ ระหว่างกัน	
ขายสุทธิ	81,628	3,686	447	(882)	84,879
ต้นทุนขายและบริการ	(74,119)	(3,085)	(401)	1,089	(76,516)
กำไรขั้นต้น	7,509	601	46	207	8,363
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศ	(795)	(186)	(5)	-	(986)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	49	-	-	(49)	-
กำไรจากการจ่ายซื้อหนี้สินก่อนกำหนด	315	-	-	-	315
ค่าสินไหมทดแทนสุทธิ	-	20	-	-	20
รายได้อื่น	501	37	2	(226)	314
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(215)	(142)	(50)	12	(395)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(164)	-	-	164	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	-	(74)	(76)	(150)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายทางการเงิน (กำไร) ขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้น	(997)	(352)	(10)	10	(1,349)
ส่วนน้อย	-	111	-	(41)	70
ภาษีเงินได้	430	1	-	-	431
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	<u>6,633</u>	<u>90</u>	<u>(91)</u>	<u>1</u>	<u>6,633</u>
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	51,880	13,638	651	(71)	66,098
สินทรัพย์อื่น	<u>32,268</u>	<u>4,732</u>	<u>247</u>	<u>(3,995)</u>	<u>33,252</u>
รวมสินทรัพย์	<u>84,148</u>	<u>18,370</u>	<u>898</u>	<u>(4,066)</u>	<u>99,350</u>

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

	6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2546 (ล้านบาท)				
	โรงกลั่นน้ำมัน	โรงผลิต		ตัดรายการ ระหว่างกัน	รวม
		กระแสไฟฟ้า	ขนส่งน้ำมัน		
ขายสุทธิ	68,975	3,496	413	(982)	71,902
ต้นทุนขายและบริการ	(67,872)	(2,938)	(400)	1,170	(70,040)
กำไรขั้นต้น	1,103	558	13	188	1,862
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1,100	188	5	-	1,293
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	175	-	-	(175)	-
ค่าสินไหมทดแทนสุทธิ	-	168	-	-	168
รายได้อื่น	485	40	1	(206)	320
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(98)	(174)	(25)	13	(284)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุน					
ตามวิธีส่วนได้เสีย	(15)	-	-	15	-
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(961)	(376)	(12)	8	(1,341)
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	-	(88)	-	(142)	(230)
ภาษีเงินได้	96	1	-	-	97
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	<u>1,885</u>	<u>317</u>	<u>(18)</u>	<u>(299)</u>	<u>1,885</u>
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	56,285	14,388	897	1	71,571
สินทรัพย์อื่น	29,619	4,962	235	(3,782)	31,034
รวมสินทรัพย์	<u>85,904</u>	<u>19,350</u>	<u>1,132</u>	<u>(3,781)</u>	<u>102,605</u>

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของแต่ละส่วนงานเป็นสินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงานของส่วนงานนั้น ๆ ส่วนสินทรัพย์อื่นส่วนใหญ่ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วสัญญาใช้เงิน ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น - บริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สินค้าคงเหลือ ลูกหนี้กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี เงินให้กู้ยืมแก่สหกรณ์ออมทรัพย์ของพนักงาน ลูกหนี้ระยะยาว - บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมสิทธิจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เงินลงทุนในหุ้นทุนและสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

12. อื่น ๆ

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2547 และ วันที่ 6 สิงหาคม 2547 ผู้ถือหุ้นได้อนุมัติการแปรสภาพบริษัท ไทยออยล์ จำกัด จากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากจำนวน 18,965,278,730 บาท (แบ่งเป็น 1,896,527,873 หุ้น หุ้นละ 10 บาท) เป็น 20,400,278,730 บาท (แบ่งเป็น 2,040,027,873 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 40,000,000 หุ้น ให้แก่กรรมการและ/หรือ สำหรับพนักงานของบริษัทและของบริษัท ไทยออยล์มารีน จำกัด โดยกำหนดราคาเสนอขายหุ้นละ 10 บาท รวมทั้งจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 90,000,000 หุ้น ให้แก่ประชาชน และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 13,500,000 หุ้น ให้แก่ผู้จัดสรรหุ้นส่วนเกินใช้สิทธิในการจัดสรรหุ้นดังกล่าว

