

**บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ บริษัท ไทยออยล์ จำกัด)**

งบการเงิน

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุลรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 และงบกำไรขาดทุนรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 และงบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการ ทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและของบริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นายวินิจ ศิลามงคล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3378

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

25 มกราคม 2548

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

สินทรัพย์

		บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
หมายเหตุ		2547	2546	2547	2546
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5,15	6,667,166,281	7,103,095,589	4,170,710,665	4,387,901,761
เงินลงทุนระยะสั้น	6,15	468,479,067	979,014,374	-	-
ลูกหนี้การค้า	7				
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	3,946,218,265	4,051,783,286	5,174,351,881	3,982,844,287
- บริษัทอื่น		5,886,190,892	4,964,644,039	4,167,293,624	4,104,338,444
ลูกหนี้อื่น - บริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	100,543,193	129,154,742	61,505,666	48,180,198
ส่วนของลูกหนี้ระยะยาวจากบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4	-	141,840,994	132,725,668	138,607,681
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	8	17,624,158,916	10,681,467,938	16,102,092,742	10,322,668,845
ลูกหนี้กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง		4,016,032,518	745,123,585	4,016,032,518	745,123,585
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		1,414,557,824	813,182,511	991,125,883	647,060,978
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		40,123,346,956	29,609,307,058	34,815,838,647	24,376,725,779
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาได้รับดอกเบี้ย	21	196,040,835	-	181,199,758	-
เงินให้กู้ยืมแก่สหกรณ์ออมทรัพย์ของพนักงาน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีซึ่งแสดงรวมไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		492,977,127	487,301,652	492,977,127	487,301,652
ลูกหนี้ระยะยาวจากบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4	-	208,589,376	250,927,728	307,232,174
เงินให้กู้ยืมสิทธิแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	120,652,596	-
เงินลงทุนในหุ้นทุนของบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	9	112,945,300	811,732,878	8,440,136,298	4,401,731,739
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	4,10,15	72,525,179,606	68,812,628,825	49,864,662,793	54,073,389,415
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	120,405,878	160,794,122	119,554,259	158,548,767
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	12	1,856,418,884	1,844,985,765	1,329,079,287	1,377,417,400
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		75,303,967,630	72,326,032,618	60,799,189,846	60,805,621,147
รวมสินทรัพย์		115,427,314,586	101,935,339,676	95,615,028,493	85,182,346,926

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน			-	-
เจ้าหนี้การค้า				
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	2,857,772,642	3,004,650,142	2,554,969,436
- บริษัทอื่น		8,374,179,790	8,291,830,492	5,671,224,559
เจ้าหนี้อื่น - บริษัทย่อยและ				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	1,895,824,316	395,335,808	26,521,200
ภาษีสรรพสามิตค้างจ่าย		571,583,678	571,583,678	755,362,371
ส่วนของเจ้าหนี้ระยะยาวจากบริษัทย่อยและ				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4	-	6,941,232	8,902,046
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนด				
ชำระภายในหนึ่งปี	10, 15	1,578,782,209	2,601,929,104	-
ภาษีเงิน ได้นิติบุคคลค้างจ่าย		2,725,823,602	-	2,725,823,602
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		710,073,362	105,727,920	326,228,231
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		566,152,624	806,420,090	330,594,561
รวมหนี้สินหมุนเวียน		20,436,899,236	13,403,365,964	14,836,453,246
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินภาษีเงิน ได้อัตราคงที่	21	2,263,736,720	1,606,400,289	2,204,683,957
กองทุนสำรองเงินบำนาญ	13	194,849,798	341,332,590	194,849,798
เจ้าหนี้ระยะยาวจากบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4	-	270,708,034	258,159,334
หนี้สินระยะยาวอื่น - สุทธิจากส่วน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10, 15	38,705,576,784	49,819,164,673	28,503,617,248
เงินมัดจำและค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้า - สุทธิ		117,217,436	216,833,352	321,132,154
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	16	133,731,652	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		41,415,112,390	52,254,438,938	31,482,442,491
รวมหนี้สิน		61,852,011,626	65,657,804,902	53,287,099,250

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	17			
- ทุนจดทะเบียน หุ้นสามัญ 2,040,027,873 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 10 บาท จำนวนเงิน				
20,400 ล้านบาท ในปี 2547				
ทุนจดทะเบียน หุ้นสามัญ 1,896,527,873 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 10 บาท จำนวนเงิน				
18,965 ล้านบาท ในปี 2546				
- หุ้นที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 2,040,027,873 หุ้น หุ้นละ 10 บาท ในปี 2547				
หุ้นสามัญ 1,896,527,873 หุ้น หุ้นละ 10 บาท ในปี 2546	20,400,278,730	18,965,278,730	20,400,278,730	18,965,278,730
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น - สุทธิ	2,456,261,491	431,749,000	2,456,261,491	431,749,000
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน อาคาร				
และอุปกรณ์ - สุทธิ	17,970,643,983	20,418,574,798	17,970,643,983	20,418,574,798
กำไร (ขาดทุน) สะสม				
จัดสรรเพื่อ				
- สรรองตามกฎหมาย	18	347,289,541	2,000,000	347,289,541
- สรรองสำหรับการเพิ่มทุน		244,500,000	244,500,000	244,500,000
กำไร (ขาดทุน) สะสม	7,877,159,011	(8,166,854,852)	7,877,159,011	(8,166,854,852)
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ - สุทธิ	49,296,132,756	31,895,247,676	49,296,132,756	31,895,247,676
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	4,279,170,204	4,382,287,098	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้น - สุทธิ	53,575,302,960	36,277,534,774	49,296,132,756	31,895,247,676
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	115,427,314,586	101,935,339,676	95,615,028,493	85,182,346,926

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
รายได้	4			
ขายและบริการสุทธิ	184,801,485,213	145,949,416,982	176,992,937,435	139,326,674,237
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	-	-	432,168,897	573,123,942
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	542,532,749	3,618,130,940	337,172,016	3,025,306,419
กำไรจากการจำหน่ายสินค้านี้ก่อนกำหนด	15 314,903,186	640,045,288	314,903,186	640,045,288
ค่าสินไหมทดแทนสุทธิจากบริษัทประกันภัย	20,377,513	634,925,113	-	-
เงินชดเชยสำหรับยอดขายที่ต่ำกว่าปริมาณขั้นต่ำ	-	413,778,759	-	-
รายได้อื่น	621,919,618	601,351,690	1,040,305,340	1,074,277,230
รวมรายได้	186,301,218,279	151,857,648,772	179,117,486,874	144,639,427,116
ค่าใช้จ่าย	4			
ต้นทุนขายและบริการ	19 164,732,051,261	140,025,415,310	158,788,146,835	135,021,358,798
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	20 1,207,161,065	575,341,590	658,509,314	249,386,022
เงินชดเชยค่าเสียหายภายใต้สัญญาประกันการ				
จัดหาและประกันการจัดจำหน่าย	-	277,216,768	-	277,216,768
รวมค่าใช้จ่าย	165,939,212,326	140,877,973,668	159,446,656,149	135,547,961,588

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน (ต่อ)
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่าย ทางการเงินและภาษีเงินได้	20,362,005,953	10,979,675,104	19,670,830,725	9,091,465,528
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(2,299,182,632)	(2,625,551,299)	(1,619,170,761)	(1,897,603,335)
ภาษีเงินได้	21 (2,966,844,546)	(441,582,012)	(2,979,014,301)	(443,647,877)
กำไรหลังภาษีเงินได้	15,095,978,775	7,912,541,793	15,072,645,663	6,750,214,316
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	(23,333,112)	(962,257,773)	-	-
กำไรก่อนรายการพิเศษ	15,072,645,663	6,950,284,020	15,072,645,663	6,750,214,316
รายการพิเศษ - ขาดทุนจากการปรับ โครงสร้างหนี้ของบริษัทย่อย	4, 15 -	(200,069,704)	-	-
กำไรสุทธิ	15,072,645,663	6,750,214,316	15,072,645,663	6,750,214,316
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)				
กำไรก่อนรายการพิเศษ	7.82	3.66	7.82	3.56
รายการพิเศษ	-	(0.10)	-	-
กำไรสุทธิ	7.82	3.56	7.82	3.56

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

1.ทั่วไป

บริษัท

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทในกลุ่มของบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) จัดตั้งขึ้นในปี 2504 บริษัทได้เริ่มดำเนินการกลั่นน้ำมันเมื่อการก่อสร้างโรงกลั่นน้ำมันดิบส่วนแรกเสร็จสมบูรณ์ในปี 2507 โรงกลั่นน้ำมันของบริษัทมีประสิทธิภาพในการผลิตสูงสามารถกลั่นน้ำมันดิบประมาณ 220,000 บาร์เรลต่อวัน

ผลการดำเนินงานของโรงกลั่นน้ำมันโดยทั่วไปวัดจากการใช้กำลังการผลิต หรือปริมาณบาร์เรลของน้ำมันปิโตรเลียมดิบที่ใช้กลั่นเป็นผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปปิโตรเลียม และกำไรจากการกลั่นขั้นต้น (GRM) ต่อบาร์เรลของน้ำมันปิโตรเลียมดิบที่ใช้ในการกลั่น GRM คำนวณจากผลต่างระหว่างยอดรวมของมูลค่าการผลิตและยอดรวมของต้นทุนน้ำมันปิโตรเลียมดิบรวมต้นทุนค่าขนส่งและค่าเชื้อเพลิงที่ใช้ในกระบวนการกลั่นหารด้วยปริมาณบาร์เรลของน้ำมันปิโตรเลียมดิบที่ใช้ในการกลั่นเพื่อได้ค่า GRM ต่อบาร์เรล และแสดงยอดเป็นสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา

การขนส่งน้ำมัน บริษัทมีทุ่นผูกเรือน้ำลึก (Single buoy mooring) เพื่อใช้รับน้ำมันดิบ ส่วนการขนส่งผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปปิโตรเลียมมีการขนส่งทั้งทางทะเลและทางบก การขนส่งผลิตภัณฑ์ทางทะเลจะทำโดยผ่านท่าเรือของโรงกลั่น ขณะที่การขนส่งผลิตภัณฑ์ทางบกจะขนส่งผ่านทางท่อซึ่งเป็นของบริษัท ท่อส่งปิโตรเลียมไทย จำกัด หรือขนทางรถบรรทุกผ่านสถานีจ่ายน้ำมันของบริษัท

ปัจจุบันบริษัทมีสำนักงานตามที่อยู่ดังนี้

สำนักงานศรีราชาและโรงกลั่นน้ำมัน : เลขที่ 42/1 หมู่ที่ 1 ถนนสุขุมวิท กม. 124 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี ประเทศไทย

สำนักงานกรุงเทพมหานคร : เลขที่ 123 อาคารชั้นทาวเวอร์บี ชั้น 12 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร ประเทศไทย

พนักงานของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 มีจำนวน 733 คน และ 727 คน ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงานของบริษัทสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกันมีจำนวนเงินประมาณ 1,107.8 ล้านบาท และ 929.6 ล้านบาทตามลำดับ

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

บริษัทย่อย

บริษัท ไทยออยล์มารีน จำกัด จัดตั้งเมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2541 และเป็นบริษัทย่อยที่บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นเกือบทั้งหมด (ร้อยละ 99.99) บริษัทย่อยประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าประเภทผลิตภัณฑ์ น้ำมันปิโตรเลียมและผลิตภัณฑ์เคมีเหลวโดยทางเรือเป็นหลัก บริษัทย่อยมีพนักงานรวมทั้งสิ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 มีจำนวน 166 คน และ 169 คน ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายสำหรับพนักงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 มีจำนวนเงิน 85.7 ล้านบาท และ 82.3 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทย่อยมีสำนักงานตั้งอยู่ที่ เลขที่ 2/84 หมู่ 15 ถนนทางรถไฟสายเก่า แขวงบางจาก เขตพระโขนง กรุงเทพมหานคร ประเทศไทย

บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด จัดตั้งเมื่อวันที่ 17 กันยายน 2539 เป็นบริษัทย่อยที่บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 54.99 ธุรกิจหลักของบริษัทย่อยได้แก่ธุรกิจผลิตกระแสไฟฟ้าซึ่งมีกำลังการผลิตไฟฟ้าขนาด 118 เมกกะวัตต์ และกำลังการผลิตไอน้ำประมาณ 168 ตันต่อชั่วโมง บริษัทย่อยมีสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 123 อาคารชั้นทาวเวอร์บี ชั้น 12 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร ประเทศไทย บริษัทย่อยมีกรรมการ 11 คน โดยไม่มีการจ้างพนักงานของบริษัทเอง ดังนั้น งานบริหารของบริษัทย่อยได้รับการบริการจากบริษัท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 4.3

บริษัท ผลิตไฟฟ้าอิสระ (ประเทศไทย) จำกัด จัดตั้งเมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2539 มีวัตถุประสงค์เพื่อการพัฒนาและดำเนินงานผลิตไฟฟ้าพลังความร้อนร่วมขนาด 700 เมกกะวัตต์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยประกอบด้วย บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 56) บริษัท ยูโนแคล เอเชีย-แปซิฟิก เวนเจอร์ จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 24) และบริษัท ซีเมนส์ เอจี (ถือหุ้นร้อยละ 20) ผลผลิตของบริษัทย่อยจะขายให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) ภายใต้สัญญาขายไฟฟ้า 25 ปี ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของโครงการผู้ผลิตไฟฟ้าอิสระรายใหญ่ พนักงานของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 มีจำนวน 40 คน และ 43 คน ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายสำหรับพนักงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 มีจำนวนเงิน 30.5 ล้านบาท และ 29.5 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทย่อยมีสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 42/3 หมู่ที่ 1 ถนนสุขุมวิท กม. 124 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี ประเทศไทย

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) จัดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัดในประเทศไทยเมื่อปี 2536 และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนเมื่อปี 2539 เพื่อดำเนินกิจการผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุที่ 9 เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2547 บริษัทได้ซื้อหุ้นทั้งหมดจากผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) ทำให้บริษัทกลายเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทนี้ โดยถือหุ้นร้อยละ 99.99 และบริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) ได้เปลี่ยนสภาพจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นบริษัทย่อยของบริษัท พนักงานของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 มีจำนวน 142 คน และ 141 คน ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายสำหรับพนักงานสำหรับปี 2547 และ 2546 มีจำนวนเงิน 95.1 ล้านบาท และ 65.7 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทย่อยตั้งอยู่เลขที่ 163/19 หมู่ 7 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี ประเทศไทย

บริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด จัดตั้งขึ้นตามสัญญาผู้ถือหุ้นลงวันที่ 14 มิถุนายน 2539 ระหว่างบริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัท เอ็มโอซี โซลคิง (ประเทศไทย) จำกัด และได้มีการลงนามแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาร่วมทุนระหว่างผู้ถือหุ้นลงวันที่ 13 กันยายน 2543 ระหว่างบริษัท เอ็มโอซี โซลคิง (ประเทศไทย) จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 39.29) บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) (ถือหุ้นร้อยละ 16.99) บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) (ถือหุ้นร้อยละ 34.02) และบริษัท อื่น (ถือหุ้นร้อยละ 9.70) ธุรกิจหลักของบริษัทดังกล่าว ได้แก่ การผลิตพาราไซลีน ซึ่งเป็นหนึ่งในผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมีขั้นต้น ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุที่ 9 ณ วันที่ 20 ตุลาคม 2547 บริษัทได้ซื้อหุ้นบริษัทร่วมและหุ้นสามัญทั้งหมดจากผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด ทำให้บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) กลายเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 99.99 ในบริษัทนี้ และบริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด ได้เปลี่ยนสภาพจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นบริษัทย่อยของบริษัท พนักงานของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 มีจำนวน 57 คน และ 59 คน ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายสำหรับพนักงาน สำหรับปี 2547 และ 2546 มีจำนวนเงิน 51.0 ล้านบาท และ 46.8 ล้านบาท ตามลำดับ สำนักงานของบริษัทย่อยตั้งอยู่เลขที่ 105/12 หมู่ 2 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี ประเทศไทย

หลักเกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินและงบการเงินรวมนี้จัดทำเป็นเงินบาทและเป็นภาษาไทยตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย ทั้งนี้ งบการเงินและงบการเงินรวมนี้ มีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยเท่านั้น

งบการเงินและงบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดทำงบการเงินและงบการเงินรวมฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินและงบการเงินรวมฉบับภาษาไทยนี้ ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินเพื่อใช้ในประเทศ

2. การจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 รวมงบการเงินของบริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นดังต่อไปนี้

	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	
	2547	2546
บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด	54.99	54.99
บริษัท ผลิตไฟฟ้าอิสระ (ประเทศไทย) จำกัด (ถือทางอ้อม โดยบริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด)	56.00	56.00
บริษัท ไทยออยล์มารีน จำกัด	99.99	99.99
บริษัท ไทยลูบเบส จำกัด (มหาชน)	99.99	0.02
บริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด	99.99	16.99

งบการเงินของบริษัทย่อยได้ถูกนำมารวมในงบการเงินรวม ตั้งแต่วันที่บริษัทมีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

บริษัทได้นำงบการเงินของบริษัท ไทยลูบเบส จำกัด (มหาชน) และบริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด ซึ่งมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทมาจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ 21 ตุลาคม 2547 ถึง 31 ธันวาคม 2547

รายการบัญชีที่มีนัยสำคัญที่มีกับบริษัทย่อยได้หักกลบลบกันแล้วจากงบการเงินรวม

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การรับรู้รายได้

รายการขายรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ส่งมอบ และ/หรือ โอนความเสี่ยงและความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว โดยบันทึกสุทธิจากส่วนลดการค้า

รายได้ค่าบริการบันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์สิทธิโดยพิจารณาความสำเร็จของบริการที่ให้

ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภท และตั๋วเงินรับสถาบันการเงินที่มีกำหนดเวลาไถ่ถอนคืนไม่เกิน 3 เดือน

การป้องกันความเสี่ยงจากส่วนต่างราคาน้ำมัน

บริษัทเข้าทำสัญญา Crack Spread Swap ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับสภาพตลาดเพื่อกำหนดผลต่างระหว่างราคาน้ำมันสำเร็จรูปปิโตรเลียมและน้ำมันดิบ ซึ่งประกอบด้วย น้ำมันดีเซล/น้ำมันดิบดูไบ น้ำมัน อากาศยาน/น้ำมันดิบดูไบ และน้ำมันเตา/น้ำมันดิบดูไบ ผลต่างระหว่างราคาคงที่ที่กำหนดในสัญญาและราคาตลาดที่เกิดขึ้นจริงได้บันทึกเป็นกำไรหรือขาดทุนสำหรับการดำเนินงานปีปัจจุบัน ผลต่างของราคาตามสัญญา ส่วนที่ยังไม่ครบกำหนด ณ วันสิ้นปีได้บันทึกคงค้างไว้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายสำหรับปี

การป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัททำสัญญาป้องกันความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ยกับสถาบันการเงินหลายแห่งที่อยู่ในอันดับการลงทุนที่น่าเชื่อถือ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวในระหว่างงวด ถ้าอัตราดอกเบี้ย LIBOR ของเงินกู้ยืมสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาไม่เกินอัตราดอกเบี้ยที่ป้องกันความเสี่ยงไว้ บริษัทจะจ่ายดอกเบี้ยที่อัตราดอกเบี้ย LIBOR ของเงินกู้ยืมสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา บริษัทได้จ่ายค่าธรรมเนียมแรกเริ่มและบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับสัญญาป้องกันความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ยหรือตัดบัญชีและตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญา

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ยเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการเพิ่มขึ้นของอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมสกุลเงินหรือดอลลาร์สหรัฐ โดยบันทึกกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากผลต่างระหว่างอัตราดอกเบี้ยลอยตัวกับอัตราดอกเบี้ยที่ตกลงกัน ณ วันที่ทำสัญญาเป็นรายการสินทรัพย์หรือหนี้สินและตัดจ่ายตามระยะเวลาของสัญญา

ลูกหนี้และค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้แสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้สุทธิจากค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเท่ากับจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บจากลูกหนี้ไม่ได้ ทั้งนี้ โดยการประมาณจากประสบการณ์การเรียกเก็บหนี้ในอดีตควบคู่กับการวิเคราะห์ฐานะปัจจุบันของลูกหนี้

การตีราคาสินค้าคงเหลือ

บริษัทและบริษัทย่อยตีราคาสินค้าคงเหลือในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นประมาณการราคาขายตามปกติธุรกิจสุทธิจากประมาณการต้นทุน ส่วนเพิ่มจนผลิตเสร็จและค่าใช้จ่ายจำเป็นเพื่อขายสินค้า โดยราคาทุนใช้วิธีการดังนี้

- น้ำมันปิโตรเลียมดิบ วัตถุดิบ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นของบริษัทตีราคาโดยวิธีเข้าหลัง-ออกก่อน
- ผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปและกึ่งสำเร็จรูป ซึ่งส่วนใหญ่เป็นของบริษัทตีราคาโดยวิธีราคาทุนถัวเฉลี่ยรายเดือน
- วัสดุ อะไหล่ และของใช้สิ้นเปลืองใช้วิธีราคาทุนถัวเฉลี่ย
- น้ำมันดีเซลหมุนเร็วสำหรับโรงผลิตกระแสไฟฟ้าซึ่งเป็นของบริษัทย่อยตีราคาโดยวิธีเข้าหลัง-ออกก่อน

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

เงินลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกเงินลงทุนดังนี้

เงินลงทุนในหุ้นทุนของบริษัทย่อย - วิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในหุ้นทุนของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน - วิธีราคาทุน

ในกรณีที่มีการขายเงินลงทุนระหว่างปี ต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การบันทึกบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

บริษัทบันทึกบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ซึ่งประกอบด้วยโรงกลั่นน้ำมัน เครื่องจักรและอุปกรณ์ซึ่งส่วนใหญ่แสดงในราคาประเมิน ซึ่งตีราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระ บริษัทย่อยบันทึกที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ซึ่งส่วนใหญ่ประกอบด้วยโรงผลิตกระแสไฟฟ้าเรือบรรทุกน้ำมันและผลิตภัณฑ์เคมีเหลว โรงกลั่นน้ำมัน และโรงผลิตพาราไซลีนในราคาทุน

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ดังกล่าวข้างต้นแสดงในงบดุลสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ บริษัทได้จัดให้มีการประเมินราคาสินทรัพย์โดยอิสระทุก 3 ปี ถึง 5 ปี ราคาประเมินของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เพิ่มขึ้นได้บันทึกเป็นส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ราคาประเมินที่ลดลงได้นำไปหักจากส่วนที่ตีเพิ่มของสินทรัพย์รายการเดียวกันก่อนแล้ว หลังจากนั้นจึงบันทึกเป็นขาดทุนจากการดำเนินงาน เมื่อมีการจำหน่ายหรือใช้ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มีการประเมินราคาไว้ บริษัทจะตัดบัญชีส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องที่ได้บันทึกไว้จากการประเมินราคาที่ผ่านมาไปยังกำไรสะสม

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชี

ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ (ยกเว้นค่าเสื่อมราคาโรงผลิตกระแสไฟฟ้าของบริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด ซึ่งตัดโดยวิธีผันแปรตามหน่วยผลิต) ดังนี้

	ปี
อาคาร	10-25
ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์ที่เช่า	5-20
โรงกลั่นน้ำมันของบริษัท (เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2537 บริษัทคิดค่าเสื่อมราคา	
โรงกลั่นน้ำมันตามอายุการใช้งานโดยประมาณที่เหลืออยู่)	20
โรงกลั่นน้ำมันหล่อลื่นของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง	16-20
โรงผลิตพาราไซลีนของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง	10-25
โรงผลิตกระแสไฟฟ้าของบริษัท ผลิตไฟฟ้าอิสระ (ประเทศไทย) จำกัด	25
ระบบสายส่งไฟฟ้า	20
เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์โรงงาน	5-20
เรือบรรทุกน้ำมันและผลิตภัณฑ์เคมีเหลว	9-20
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง เครื่องใช้สำนักงานและอื่น ๆ	5-10
ยานพาหนะ	5

ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชีตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากค่าใช้จ่ายนั้นๆ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นไปตามอายุของสัญญาที่เกี่ยวข้อง

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงในราคาทุนเดิมหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ดังนี้

	ปี
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	5
ค่าสิทธิ	5 - 15

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทและบริษัทย่อยจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมีเหตุการณ์หรือมีการเปลี่ยนแปลงสภาพการณ์ที่ทำให้เกิดข้อสงสัยว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีจำนวนต่ำกว่ามูลค่าที่บันทึกบัญชีไว้ ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนสำหรับสินทรัพย์ที่บันทึกในราคาทุน หรือถือเป็นรายการหักจากส่วนเกินทุนจากการตีราคาใหม่ ในกรณีที่สินทรัพย์นั้นแสดงในราคาที่ดีใหม่โดยขาดทุนจากการด้อยค่าที่นำมาหักนั้นต้องไม่เกินจำนวนที่บันทึกอยู่ในส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์สำหรับสินทรัพย์รายการเดียวกัน บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกกลับบัญชีรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นรายได้ หรือถือเป็นรายการเพิ่มส่วนเกินทุนจากการตีราคาใหม่ เมื่อข้อสงสัยเกี่ยวกับการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีอยู่อีกต่อไป หรือขาดทุนจากการด้อยค่ามีจำนวนลดลงจำนวนเงินที่กลับรายการจะต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชี (สุทธิจากค่าเสื่อมราคาหรือรายการตัดบัญชี) ที่ควรเป็นหากบริษัทและบริษัทย่อยไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์นั้นในงวดก่อน ๆ

ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมโดยปกติถือเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้น ต้นทุนการกู้ยืมจะรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ถ้าค่าใช้จ่ายนั้นเป็นต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาเพื่อการก่อสร้างหรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขการบันทึกต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์เริ่มต้นเมื่อเริ่มการพัฒนาสินทรัพย์และมีรายจ่ายและต้นทุนการกู้ยืมเกิดขึ้น ต้นทุนการกู้ยืมจะบันทึกเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกระทั่งสินทรัพย์พร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์ ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่า ต้นทุนการกู้ยืมนี้รวมถึงดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการกู้ยืม ซึ่งรวมถึงผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากเงินกู้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่ใช้เพื่อโครงการที่เกี่ยวข้อง (ไม่เกินจำนวนต้นทุนดอกเบี้ยที่บริษัทและบริษัทย่อยพึงต้องจ่ายหากสมมติว่าได้กู้ยืมเป็นเงินบาทโดยตลอด นับตั้งแต่วันที่ได้ใช้เงินกู้ยืมโดยเงินกู้ยืมนั้นต้องมีเงื่อนไขและวันครบกำหนดใกล้เคียงกับเงินกู้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ)

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงิน ซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบดุลแปลงค่าเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันดังกล่าว ผลต่างจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน สินทรัพย์หรือหนี้สินที่ครอบคลุมด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแปลงค่าด้วยอัตราซื้อขายล่วงหน้าตามสัญญา

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

คำบำรุงรักษา

รายจ่ายในการซ่อมแซมและบำรุงรักษา บันทึกลงเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายจ่ายนั้น ส่วนรายจ่ายที่มีลักษณะเป็นรายจ่าย ฝายทุนได้บันทึกรวมไว้ในบัญชีอาคารและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง

ภาษีเงินได้นิติบุคคล

เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2547 บริษัทและบริษัทย่อยบางแห่ง ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 56 เรื่อง “การบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้” ที่ออกโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้ให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2550 เป็นต้นไป โดยบริษัทและบริษัทย่อยเลือกที่จะปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีนี้ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ (หมายเหตุ 21)

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ซึ่งคำนวณจากผลกำไรสำหรับปีปัจจุบันและภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ซึ่งแสดงถึงผลกระทบทางภาษีสุทธิของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน ในงบดุล บริษัทและบริษัทย่อยวัดมูลค่าสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่คาดว่าจะต้องใช้ในการงวดที่บริษัทและบริษัทย่อยจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะต้องจ่ายชำระหนี้สิน การวัดมูลค่าหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีและสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสะท้อนให้เห็นถึงผลทางภาษีที่จะเกิดขึ้นตามลักษณะที่บริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และจ่ายชำระราคาตามบัญชีของหนี้สิน ณ วันที่ในงบดุล

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเมื่อมีความเป็นไปได้ว่ากำไรทางภาษีมีเพียงพอต่อการใช้จ่ายประโยชน์ของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ณ วันที่ในงบดุล บริษัทและบริษัทย่อยได้ประเมินสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่ไม่ได้รับรู้ใหม่ บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่ไม่ได้รับรู้ในอดีตเท่ากับจำนวนที่พบว่ามีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่นอนที่บริษัทและบริษัทย่อยจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชานั้น บริษัทและบริษัทย่อยลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีลงด้วยจำนวนที่บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความน่าจะเป็นไม่ถึงระดับก่อนข้างแน่นอนอีกต่อไปที่บริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้

เนื่องจากการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทได้รับสิทธิในการลดอัตราภาษีจากเดิมร้อยละ 30 เป็นร้อยละ 25 สำหรับกำไรทางภาษีปี 2548 ถึงปี 2552

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

การเช่าสินทรัพย์ดำเนินงาน

การเช่าสินทรัพย์ซึ่งความเสี่ยงและกรรมสิทธิ์ของสินทรัพย์ที่เช่าเป็นของผู้ให้เช่า ได้จัดประเภทเป็นการเช่าดำเนินงาน ค่าเช่าที่จ่ายภายใต้การเช่าดำเนินงานได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายอย่างเป็นระบบภายใต้สัญญาเช่า

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิด้วยจำนวนหุ้นถ่วงน้ำหนักระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 (จำนวน 1,927,103,010 หุ้นสำหรับปี 2547 และจำนวน 1,896,527,873 หุ้น สำหรับปี 2546)

4. รายการบัญชีกับบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการบัญชีเป็นจำนวนมากกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สินทรัพย์ รายได้ ต้นทุนและค่าใช้จ่าย ส่วนใหญ่และส่วนหนึ่งของหนี้สินของบริษัทและบริษัทย่อยเกิดจากรายการกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทเหล่านี้เกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้น และ/หรือ กรรมการร่วมกัน ผลของรายการดังกล่าว ซึ่งเป็นรายการปกติธุรกิจเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอกและตามที่ตกลงในสัญญาได้แสดงไว้ในงบการเงินแล้ว

บริษัทย่อยมีการทำสัญญาหลายฉบับกับบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งในส่วนที่สำคัญ ๆ ได้แก่

4.1 สัญญาซื้อขายไฟฟ้าและพลังงานไอน้ำ

เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2540 และวันที่ 25 มิถุนายน 2541 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาซื้อขายไฟฟ้าและพลังงานไอน้ำกับบริษัทและบริษัทย่อยสอง (2) แห่งเป็นเวลา 25 ปี โดยบริษัทย่อยจะจำหน่ายกระแสไฟฟ้าและพลังงานไอน้ำให้แก่บริษัทดังกล่าวในปริมาณและราคาที่ตกลงกัน ภายใต้เงื่อนไขข้อผูกพันที่จะต้องซื้อหรือชำระเงินอย่างน้อยเท่ากับปริมาณขั้นต่ำที่ถูกกำหนดตามสัญญา

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

4.2 สัญญาเช่าที่ดิน

- ก. เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2541 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากับบริษัทเพื่อเช่าที่ดินสำหรับการก่อสร้างท่อส่งก๊าซธรรมชาติและเพื่อสิทธิในการใช้ท่อส่งก๊าซดังกล่าว ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทย่อยตกลงที่จะรับภาระต้นทุนการลงทุนทั้งหมดที่เกิดขึ้น ซึ่งบริษัทได้ตกลงจ่ายไปก่อนตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญา สัญญานี้มีผลใช้บังคับเป็นเวลา 25 ปี หรือสิ้นสุดพร้อมกับสัญญาขายไฟฟ้าตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 22 จ) แล้วแต่เวลาใดจะถึงก่อน
- ข. เมื่อวันที่ 28 กรกฎาคม 2541 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากับบริษัทเป็นจำนวนสาม (3) ฉบับ เพื่อเช่าที่ดินสำหรับการก่อสร้างท่อส่งก๊าซธรรมชาติ ท่อส่งน้ำและการใช้ประโยชน์ที่ดินสำหรับการก่อสร้างสายส่งไฟฟ้าเพื่อเชื่อมโยงระบบของ บริษัทย่อยกับการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาเหล่านี้ บริษัทย่อยตกลงที่จะเช่าที่ดินการลงทุนที่เกิดขึ้นตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญา สัญญาเหล่านี้มีผลใช้บังคับเป็นเวลา 25 ปี หรือสิ้นสุดพร้อมกับสัญญาการขายไฟฟ้าที่บริษัทย่อยทำไว้กับ กฟผ. ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 22 จ) แล้วแต่เวลาใดจะถึงก่อน

4.3 สัญญาบริการและจัดหา

เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2540 วันที่ 1 เมษายน 2541 วันที่ 25 มิถุนายน 2541 และวันที่ 28 กรกฎาคม 2541 บริษัทย่อยสี่ (4) แห่ง ได้ทำสัญญากับบริษัทโดยบริษัทจะให้บริการแก่บริษัทย่อยตามขอบเขต เงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุไว้ในสัญญา ซึ่งในส่วนที่สำคัญ ๆ ได้แก่

- ก. การดำเนินงาน การบำรุงรักษาและการซ่อมแซมโรงผลิตกระแสไฟฟ้าให้สามารถผลิตไฟฟ้าและพลังงานไอน้ำให้กับลูกค้าของบริษัทย่อย
- ข. การบริหาร การควบคุมและจัดการ รวมทั้งการตรวจสอบ เก็บรักษาและจัดซื้อจัดจ้าง วัสดุดิบ อะไหล่ และอุปกรณ์ที่จำเป็นในการดำเนินงานและการบำรุงรักษาโรงงาน และ
- ค. การให้บริการสนับสนุนอื่น เช่น บริการทางการเงินและบัญชี ทรัพยากรบุคคล รวมถึงการฝึกอบรมและการพัฒนาบุคลากร ตลอดจนการจัดบุคลากรเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทย่อย

เพื่อเป็นการตอบแทนการให้บริการดังกล่าว บริษัทย่อยตกลงที่จะจ่ายค่าธรรมเนียมตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุไว้ในสัญญา

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

4.4 สัญญาเช่าที่ดิน

- ก. เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2540 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากับบริษัทเพื่อเช่า/เช่าช่วงที่ดินบางแห่งเป็นระยะเวลา 25 ปี 9 เดือน สิ้นสุดเดือนกันยายน 2565 โดยคิดค่าเช่ารวมต่อปีเป็นจำนวนเงิน 1.2 ล้านบาท ซึ่งจะมีการปรับอัตราค่าเช่าทุก 5 ปี ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาเช่าดังกล่าว บริษัทย่อยได้จ่ายเงินมัดจำและค่าธรรมเนียมแรกเริ่มแก่บริษัทเป็นเงินประมาณ 16.1 ล้านบาท
- ข. เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2540 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากับบริษัทหนึ่งเพื่อให้เช่าที่ดินแก่บริษัทสำหรับระยะเวลา 3 ปี โดยเริ่มจากวันที่ทำสัญญา ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาเช่าดังกล่าว บริษัทได้จ่ายเงินมัดจำแก่บริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 37.4 ล้านบาท โดยคิดค่าเช่ารวมต่อปีเป็นจำนวนเงิน 15.2 ล้านบาท ในปี 2543 บริษัทได้ทำสัญญาแก้ไขเพื่อยกยระยะเวลาของสัญญาเป็นไม่ระบุระยะเวลาสิ้นสุดของสัญญา บริษัทสามารถยกเลิกสัญญานี้ได้ด้วยการแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าไม่น้อยกว่าหนึ่งเดือน บริษัทย่อยยังได้ทำสัญญาอีกฉบับหนึ่งเพื่อโอนสิทธิการรับเงินค่าเช่าที่ดินดังกล่าวให้แก่บริษัทเงินทุนแห่งหนึ่ง ซึ่งเป็นผู้ให้กู้ยืมเงินเพื่อเป็นหลักประกันเงินกู้ยืม
- ค. เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2540 และวันที่ 7 พฤศจิกายน 2540 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากับบริษัทเพื่อเช่าช่วงที่ดินบางส่วนเป็นระยะเวลา 25 ปี 10 เดือน สิ้นสุดเดือนกันยายน 2565 โดยมีค่าเช่ารวมต่อปีเป็นจำนวนเงิน 2.8 ล้านบาท ซึ่งจะมีการปรับอัตราค่าเช่าทุก 5 ปี ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทย่อยได้จ่ายเงินมัดจำและค่าธรรมเนียมแรกเริ่มแก่บริษัทเป็นเงินประมาณ 31.7 ล้านบาท
- ง. เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2538 และวันที่ 6 กันยายน 2538 บริษัทได้ทำสัญญากับบริษัทย่อยแห่งหนึ่งเพื่อเช่า/เช่าช่วงที่ดินบางส่วนเป็นระยะเวลา 27 ปี 8 เดือน สิ้นสุดเดือนกันยายน 2565 โดยมีค่าเช่ารวมต่อปีเป็นจำนวนเงิน 8.6 ล้านบาท ซึ่งจะมีการปรับอัตราค่าเช่าทุก 5 ปี ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาเช่าดังกล่าว บริษัทย่อยได้จ่ายเงินมัดจำและค่าธรรมเนียมแรกเริ่มแก่บริษัทเป็นเงินประมาณ 116 ล้านบาท
- จ. เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2540 และวันที่ 22 ตุลาคม 2540 บริษัทได้ทำสัญญากับบริษัทย่อยแห่งหนึ่งเพื่อเช่า/เช่าช่วงที่ดินเป็นเวลา 25 ปี 10 เดือน สิ้นสุดเดือนกันยายน 2565 โดยมีค่าเช่ารวมต่อปีเป็นจำนวนเงิน 4.7 ล้านบาท ซึ่งจะมีการปรับอัตราค่าเช่าทุก 5 ปี ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาเช่าดังกล่าว บริษัทย่อยได้จ่ายเงินมัดจำและค่าธรรมเนียมแก่บริษัทเป็นเงินประมาณ 59.1 ล้านบาท

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

4.5 สัญญาซื้อขายวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป

เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2540 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่งเป็นระยะเวลา 20 ปี ทั้งนี้ปริมาณการซื้อขายและราคาซื้อขายของวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปจะเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในสัญญา

4.6 สัญญาสนับสนุนทางการเงิน

เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2543 บริษัทได้ทำสัญญาสนับสนุนทางการเงินกับบริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด และผู้ถือหุ้นหลักของบริษัทดังกล่าว โดยบริษัทและผู้ถือหุ้นหลักดังกล่าวจะให้การสนับสนุนทางการเงิน (แบ่งกันรายละร้อยละ 50) ให้กับบริษัทดังกล่าวในลักษณะเงินยืมล่วงหน้าและ/หรือ เงินกู้ยืมค้ำประกันโดยที่จำนวนเงินรวมทั้งหมดของการให้การสนับสนุนทางการเงินดังกล่าวนี้จะไม่เกิน 10 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในกรณีที่บริษัทดังกล่าวไม่มีเงินสดเพียงพอในการชำระหนี้สิน

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 1 จากการที่บริษัทได้ซื้อหุ้นส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นรายอื่นทั้งหมดของบริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด ในวันที่ 20 ตุลาคม 2547 จึงได้มีการตกลงให้แก่บริษัทสนับสนุนทางการเงินจากเดิมวงเงิน 10 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาเหลือ 5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา โดยผู้ถือหุ้นเดิมรายหนึ่งยกเลิกสัญญาสนับสนุนทางการเงินกับบริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด พร้อมทั้งยินยอมยกหนี้สินเงินกู้ยืมค้ำประกันที่ บริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด ได้รับมาแล้วจากผู้ถือหุ้นดังกล่าวจำนวน 3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาพร้อมดอกเบี้ยคงค้าง

4.7 สัญญาซ่อมบำรุงเครื่องจักรระยะยาว

ณ วันที่ 17 ตุลาคม 2544 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาซ่อมบำรุงเครื่องผลิตกระแสไฟฟ้าสอง (2) ฉบับ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสองแห่ง คือ สัญญาจัดหาและซ่อมแซมอะไหล่เพื่อการซ่อมบำรุงและสัญญาให้บริการซ่อมบำรุง โดยบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจะจัดหาและซ่อมแซมอะไหล่สำหรับการซ่อมบำรุงประจำปีและการซ่อมบำรุงตามตารางที่กำหนดตามลำดับ บริษัทย่อยจะต้องชำระค่าอะไหล่และค่าบริการซ่อมบำรุงตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา สัญญาทั้งสองฉบับจะมีผลบังคับใช้นับจากวันที่ในสัญญา จนถึงเวลาของการซ่อมบำรุงใหญ่ครั้งที่ 2 หรือการซ่อมบำรุงประจำปีครั้งที่ 12

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น ลูกหนี้ระยะยาว เงินให้กู้ยืมยืมสิทธิ
เจ้าหนี้การค้าเจ้าหนี้อื่น และเจ้าหนี้ระยะยาว กับบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันได้แสดงแยกต่างหากไว้ในงบดุล
ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

		พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		2547	2546	2547	2546
ลูกหนี้การค้า					
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นใหญ่	3,946,218	3,337,945	3,859,088	3,326,771
บริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	664,042	1,314,814	651,353
บริษัท ไทยสลับเบส จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	49,796	-	-
บริษัท ไทยออยล์มาร์ติน จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	-	450	4,720
รวม		<u>3,946,218</u>	<u>4,051,783</u>	<u>5,174,352</u>	<u>3,982,844</u>
ลูกหนี้อื่น					
บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	-	25,265	15,171
บริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	19,218	17,616	19,218
บริษัท ไทยสลับเบส จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	9,441	15,322	9,441
บริษัท ผลิตไฟฟ้าอิสระ	บริษัทย่อยและ/หรือ				
(ประเทศไทย) จำกัด	กรรมการร่วมกัน	-	-	3,303	4,350
ซีเมนต์ เวสต์เฮาส์ เซอร์วิส คัมปานิ ลิมิเตด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับ				
	ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย	<u>100,543</u>	<u>100,496</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
รวม		<u>100,543</u>	<u>129,155</u>	<u>61,506</u>	<u>48,180</u>

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

		พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ความสัมพันธ์	2547	2546	2547	2546
ลูกหนี้ระยะยาว					
บริษัท ไทยออยล์มาร์ติน จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	-	194,948	253,256
บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	-	153,807	153,807
บริษัท ไทยลูปเบส จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	350,430	34,899	38,777
รวม		-	350,430	383,654	445,840
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(-)	(141,841)	(132,726)	(138,608)
สุทธิ		-	208,589	250,928	307,232

เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2543 บริษัทได้ทำสัญญาขายเรือบรรทุกน้ำมันจำนวน 8 ลำ ให้กับบริษัท ไทยออยล์มาร์ติน จำกัด เป็นเงินรวม 805.6 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่มในอัตราร้อยละ 7 จำนวนเงิน 52.7 ล้านบาท) มีกำหนดชำระทุกเดือน ๆ ละเท่ากันภายใน 15 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2543 โดยมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 12 เดือน ของ ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) บวกกับอัตราส่วนเพิ่มร้อยละ 2.9375 ต่อปี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2547

ตามแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัท ไทยลูปเบส จำกัด (มหาชน) ลงวันที่ 16 ตุลาคม 2546 ได้กำหนดให้ บริษัท ไทยลูปเบส จำกัด (มหาชน) จ่ายชำระหนี้ค่าสินค้าที่ค้างชำระให้กับบริษัท และหนี้ค่าสินค้าและหนี้ที่ซื้อต่ำกว่าปริมาณขั้นต่ำให้กับ บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด ภายหลังการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท ไทยลูปเบส จำกัด (มหาชน) ตามแผนฟื้นฟู กิจการ บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด มีผลขาดทุนจากการปรับโครงสร้างหนี้เป็นเงินรวม 200.1 ล้านบาท เงื่อนไข การจ่ายชำระคืนมีดังนี้

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

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

		พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ความสัมพันธ์	2547	2546	2547	2546
เงินให้กู้ยืมยืมสิทธิ					
บริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	-	120,653	-

เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2547 บริษัทได้ให้การสนับสนุนทางการเงินจำนวน 3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา แก่บริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด ภายใต้สัญญาสนับสนุนทางการเงินลงวันที่ 13 กันยายน 2543 เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยไม่เกิน LIBOR บวกอัตราส่วนเพิ่มร้อยละ 2 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยภายหลังจากบริษัท ย่อยได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมตามสัญญาหลักและสัญญาวงเงินเครดิตหมดแล้ว

		พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ความสัมพันธ์	2547	2546	2547	2546
เจ้าหนี้การค้า					
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นใหญ่	2,857,773	2,851,731	2,094,573	1,768,079
บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	-	140,088	135,652
บริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	152,919	176,471	152,919
บริษัท ไทยลูบเบส จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	-	143,837	-
รวม		<u>2,857,773</u>	<u>3,004,650</u>	<u>2,554,969</u>	<u>2,056,650</u>

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

		พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ความสัมพันธ์	2547	2546	2547	2546
เจ้าหนี้อื่น					
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นใหญ่	319	-	-	-
ซีเมนต์ เวสต์อิงเฮาส์ เพาเวอร์ คอร์ปอเรชั่น	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับ				
	ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย	1,756,738	347,856	-	-
ซีเมนต์ เวสต์อิงเฮาส์ เซอร์วิส คัมปานี ลิมิเต็ด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับ				
	ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย	5,700	30,228	-	-
ซีเมนต์ ลิมิเต็ด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับ				
	ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย	123,000	-	-	-
บริษัท ไทยลูปเบส จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	12,898	13,810	12,898
บริษัท ท่อส่งปิโตรเลียมไทย จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
	และ/หรือกรรมการร่วมกัน	6,412	4,354	6,412	4,354
บริษัท ไทยออยล์มารีน จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	-	6,299	5,244
บริษัท ซีเมนต์ เอ จี เพาเวอร์ เจเนอเรชั่น	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับ				
	ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย	3,655	-	-	-
รวม		<u>1,895,824</u>	<u>395,336</u>	<u>26,521</u>	<u>22,496</u>
เจ้าหนี้ระยะยาว					
บริษัท ไทยลูปเบส จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	277,649	267,061	277,649
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(-)	(6,941)	(8,902)	(6,941)
สุทธิ		<u>-</u>	<u>270,708</u>	<u>258,159</u>	<u>270,708</u>

ตามแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัท ไทยลูปเบส จำกัด (มหาชน) ลงวันที่ 16 ตุลาคม 2546 บริษัทได้ปฏิบัติตามเงื่อนไข สัญญาหักกลบลบหนี้ โดยเป็นหนี้เงินชดเชยค่าเสียหายภายใต้สัญญาประกันการจัดหาและประกันการจัดจำหน่าย ผลิตภัณฑ์จำนวนเงิน 6.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ซึ่งมีกำหนดชำระคืน 13 งวด ในจำนวนเงินที่แตกต่างกัน โดยจ่าย ชำระคืนเงินต้นปีละ 2 ครั้ง ทุกวันที่ 31 มีนาคม และ 30 กันยายน เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2547 จนถึงวันที่ 31 มีนาคม 2553

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

รายการกับบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 มีดังนี้

		พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		2547	2546	2547	2546
ความสัมพันธ์					
ขายและบริการ					
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นใหญ่	76,639,369	66,112,527	76,219,111	65,984,105
บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	-	1,404	-
บริษัท ไทยออยล์มารีน จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	-	12,576	42,093
บริษัท ไทยพาราโซลีน จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	5,855,306	6,671,699	7,645,997	6,497,603
บริษัท ไทยลูบเบส จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	378,516	605,818	-	-
ซื้อ					
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นใหญ่	65,941,966	61,385,112	60,855,519	56,127,333
บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	-	1,663,475	1,776,608
บริษัท ไทยพาราโซลีน จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	472,637	495,715	650,401	495,715
บริษัท ไทยลูบเบส จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	1,337,419	-	1,729,466	-
ค่าใช้จ่าย					
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นใหญ่	87,585	721	84,691	-
บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	-	15,255	22,204
บริษัท ไทยลูบเบส จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	8,216	278,256	10,675	278,256
บริษัท ท่อส่งปิโตรเลียมไทย จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันและ/				
	หรือกรรมการร่วมกัน	126,713	95,206	126,713	95,206
บริษัท ไทยออยล์มารีน จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	-	77,247	67,819
ซีเมนต์ สลิคเค็ด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับ				
	ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย	123,000	-	-	-
ซีเมนต์ เวสต์อิงเฮาส์ เพาเวอร์	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับ				
คอร์ปอเรชั่น	ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย	-	13,446	-	-

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

		พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ความสัมพันธ์	2547	2546	2547	2546
รายได้อื่น					
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นใหญ่	10,250	25,111	10,035	25,111
บริษัท ไทยออยล์เพาวเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	-	313,291	435,751
บริษัท ผลิตไฟฟ้าอิสระ	บริษัทย่อยและ/หรือ				
(ประเทศไทย) จำกัด	กรรมการร่วมกัน	-	-	65,033	63,840
บริษัท ไทยพาราโซลิน จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	152,426	203,249	194,255	203,135
บริษัท ไทยดูไบเบส จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	85,716	42,016	105,875	42,016
ซีเมนต์ เวสต์คิงเฮาส์ เซอร์วิส	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับ				
กัมปาลี ลิมิเต็ด	ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย	238	6,932	-	-
ซีเมนต์ ลิมิเต็ด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับ				
	ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย	3,274	4,703	-	-
รายได้ค่าเช่าที่ดิน					
บริษัท ไทยออยล์เพาวเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	-	-	2,600	2,600
บริษัท ผลิตไฟฟ้าอิสระ	บริษัทย่อยและ/หรือ				
(ประเทศไทย) จำกัด	กรรมการร่วมกัน	-	-	6,533	5,679
บริษัท ไทยพาราโซลิน จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	8,070	10,040	10,040	10,040
บริษัท ไทยดูไบเบส จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อยและ/หรือ				
	กรรมการร่วมกัน	15,508	19,294	19,294	19,294

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

		พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ความสัมพันธ์	2547	2546	2547	2546
ดอกเบี้ยรับ					
บริษัท ไทยออยล์เพาวเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ กรรมการร่วมกัน	-	-	7,616	-
บริษัท ไทยออยล์มาร์ติน จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ กรรมการร่วมกัน	-	-	11,539	14,313
บริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ กรรมการร่วมกัน	2,437	-	3,893	-
บริษัท ไทยลูบิเบต จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อยและ/หรือ กรรมการร่วมกัน	16,990	-	1,923	-
อื่นๆ (ซื้อที่ดิน)					
บริษัท ไทยออยล์เพาวเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อยและ/หรือ กรรมการร่วมกัน	-	-	63,866	-

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
เงินสดในมือ	1,926	2,335	458	825
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์				
และกระแสรายวัน	5,879,626	3,487,417	4,170,253	1,936,499
เงินฝากธนาคารประเภทประจำ	3	3	-	-
ตัวสัญญาใช้เงินสถาบันการเงิน	<u>785,611</u>	<u>3,613,341</u>	<u>-</u>	<u>2,450,578</u>
รวม	<u>6,667,166</u>	<u>7,103,096</u>	<u>4,170,711</u>	<u>4,387,902</u>

เงินฝากออมทรัพย์เงินฝากกระแสรายวัน และเงินฝากประจำทั้งหมดของบริษัทย่อยจำนวนเงินรวม 1,582 ล้านบาท ในปี 2547 และเงินฝากออมทรัพย์เงินฝากกระแสรายวัน และเงินฝากประจำทั้งหมดของบริษัทและบริษัทย่อยจำนวนเงินรวม 1,936 ล้านบาท และจำนวนเงินรวม 1,546 ล้านบาท ตามลำดับ ในปี 2546 ได้จํานําเป็นประกันวงเงินสินเชื่อดังกล่าวไว้ในหมายเหตุ 15 โดยบริษัทและบริษัทย่อยสามารถเบิกถอนเงินฝากนี้ได้เมื่อต้องการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้

6. เงินลงทุนระยะสั้นใน^{*}ตัวสัญญาใช้เงิน

เงินลงทุนระยะสั้นในตัวสัญญาใช้เงินกับสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งของบริษัทย่อยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.50 ถึงร้อยละ 2.00 ต่อปี และร้อยละ 0.75 ถึงร้อยละ 1.125 ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 ตามลำดับ เงินลงทุนระยะสั้นในตัวสัญญาใช้เงินนี้ได้จํานําเป็นประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทย่อยดังที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 15 โดยบริษัทย่อยสามารถเบิกถอนตัวสัญญาใช้เงินได้เมื่อต้องการ

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

7. ลูกหนี้การค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 บริษัทและบริษัทย่อยมียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ (ซึ่งรวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน) โดยแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	9,787,811	9,016,427	9,341,646	8,087,183
ครบกำหนดชำระ				
- ไม่เกิน 6 เดือน	43,554	-	-	-
- มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	174	-	-	-
- มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	<u>870</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
รวม	<u>9,832,409</u>	<u>9,016,427</u>	<u>9,341,646</u>	<u>8,087,183</u>

8. สินค้าคงเหลือ- สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
สินค้าคงเหลือ				
น้ำมันปิโตรเลียมดิบและวัตถุดิบ	6,372,723	3,483,675	6,068,514	3,483,675
ผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปและกึ่งสำเร็จรูป	4,061,928	2,100,322	3,112,822	2,100,322
วัสดุ อะไหล่และของใช้สิ้นเปลือง	876,094	982,898	615,439	631,596
น้ำมันดีเซลหมุนเร็วสำหรับ				
โรงผลิตกระแสไฟฟ้า	<u>8,096</u>	<u>7,497</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>11,318,841</u>	<u>6,574,392</u>	<u>9,796,775</u>	<u>6,215,593</u>

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
สินค้านำเข้า				
น้ำมันปิโตรเลียมดิบ	6,296,690	4,097,416	6,296,690	4,097,416
วัสดุ อะไหล่และของใช้สิ้นเปลือง	<u>8,628</u>	<u>9,660</u>	<u>8,628</u>	<u>9,660</u>
	<u>6,305,318</u>	<u>4,107,076</u>	<u>6,305,318</u>	<u>4,107,076</u>
รวม	<u>17,624,159</u>	<u>10,681,468</u>	<u>16,102,093</u>	<u>10,322,669</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 น้ำมันปิโตรเลียมดิบ (ตีราคาด้วยวิธีเข้าหลัง-ออกก่อน) ซึ่งปรับเป็นราคามูลค่าสุทธิที่จะได้รับที่ต่ำกว่า มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามราคาทุนที่คำนวณ โดยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อนเป็นเงิน 349 ล้านบาท และ 66 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 สินค้าคงเหลือข้างต้น ได้รวมสินค้าคงเหลือที่ต้องสำรองไว้ตามกฎหมายจำนวน 5,737 ล้านบาท และ 4,457 ล้านบาท ตามลำดับ

9. เงินลงทุนในหุ้นของบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

เงินลงทุนในหุ้นของบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 ประกอบด้วย

		พันบาท									
		ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)		อัตราการถือหุ้นร้อยละ		ราคาทุน		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ประเภทของธุรกิจ	2547	2546	2547	2546	2547	2546	2547	2546	2547	2546
เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย:											
- บริษัทย่อย											
บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด											
	ผลิตกระแสไฟฟ้า	2,810	2,810	54.99	54.99	1,545,500	1,545,500	-	-	3,035,719	2,999,840
บริษัท ผลิตไฟฟ้าอิสระ (ประเทศไทย) จำกัด											
(ส่วนได้เสียรวมเป็นส่วนหนึ่งของบริษัท											
	ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด)	ผลิตกระแสไฟฟ้า	1,771	1,771	56.00	56.00	-	-	-	-	-
บริษัท ไทยออยล์มีริน จำกัด											
	ขนส่งผลิตภัณฑ์	น้ำมันและเคมีภัณฑ์	630	630	99.99	99.99	630,000	630,000	-	-	408,567
	ผลิตปิโตรเลียม	4,421	-	99.99	-	2,481,230	811,733	-	-	2,257,442	-
บริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด											
	ผลิตพาราไซลีน	4,421	-	99.99	-	2,481,230	811,733	-	-	2,257,442	-
บริษัท ไทยยูเนี่ยน จำกัด (มหาชน)											
	ถนอมอาหาร	ถนอมน้ำมันหล่อลื่น	2,833	-	99.99	-	1,978,346	-	-	2,625,463	-

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

						พันบาท			
		ทุนชำระแล้ว(ล้านบาท)		อัตราการจัดหุ้นร้อยละ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
ประเภทของธุรกิจ		2547	2546	2547	2546	2547	2546	2547	2546
เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยราคาทุน:									
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน									
บริษัท ท่อส่งปิโตรเลียมไทยจำกัด	ขนส่งน้ำมันทางท่อ	4,177	2,877	8.69	8.69	362,945	250,000	362,945	250,000
บริษัท ไทยพาราไซซีน จำกัด	ผลิตพาราไซซีน	-	4,421	-	16.99	-	811,733	-	811,733
บริษัท ไทยลูบิเบส จำกัด(มหาชน)	กลั่นน้ำมันหล่อลื่น	-	1,757	-	0.02	-	-	-	-
รวม						362,945	1,061,733	8,690,136	4,651,732
หัก ค่าเผื่อการซื้อเข้าของ									
เงินลงทุน						(250,000)	(250,000)	(250,000)	(250,000)
สุทธิ						112,945	811,733	8,440,136	4,401,732

บริษัทมีรายได้เงินปันผลจากบริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด เป็นจำนวนเงิน 154.50 ล้านบาท และ 123.60 ล้านบาท ในปี 2547 และ 2546 ตามลำดับ

บริษัท ท่อส่งปิโตรเลียมไทย จำกัด

ในวันที่ 9 มกราคม 2547 บริษัทได้ซื้อหุ้นบุริมสิทธิ์จำนวน 1,129,453 หุ้น ของบริษัท ท่อส่งปิโตรเลียมไทย จำกัด มูลค่าหุ้นละ 100 บาท มีมูลค่าเท่ากับ 113 ล้านบาท

บริษัท ไทยลูบิเบส จำกัด (มหาชน)

บริษัท ไทยลูบิเบส จำกัด (มหาชน) เดิมมีฐานะเป็นบริษัทร่วมของบริษัท โดยในปี 2539 บริษัทได้บันทึกเงินลงทุนในราคาทุนคิดเป็นจำนวนเงิน 1,900 ล้านบาทจากการเข้าถือหุ้นร้อยละ 38 ของทุนที่เรียกชำระแล้วของบริษัท ไทยลูบิเบส จำกัด (มหาชน) หลังจากนั้นบริษัทได้บันทึกส่วนแบ่งผลขาดทุนจากบริษัทดังกล่าวจนกระทั่งเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวลดลงจนถึงศูนย์บาท

ในเดือนธันวาคม 2546 ภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการของบริษัท ไทยลูบิเบส จำกัด (มหาชน) ซึ่งได้รับอนุมัติจากศาลล้มละลายกลาง บริษัท ไทยลูบิเบส จำกัด (มหาชน) ได้ลดทุนจดทะเบียนลงตามสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นแต่ละรายจากหุ้นสามัญจำนวน 500,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท มีมูลค่า 5,000 ล้านบาทเป็น 100,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท มีมูลค่า 1 ล้านบาท และได้เพิ่มทุนจดทะเบียนขึ้นเป็น 2,832 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 283,195,915 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ภายใต้เงื่อนไขของแผนดังกล่าว บริษัท ไทยลูบิเบส จำกัด (มหาชน) ได้จัดสรรหุ้นสามัญใหม่จำนวน 175,581,468 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาทให้กับเจ้าหนี้สถาบันการเงินที่มีและไม่มีหลักประกันทุกราย ในจำนวนเท่ากับสัดส่วนหนี้ที่ได้รับจัดสรร เป็นผลทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัท ไทยลูบิเบส จำกัด (มหาชน) ปรับลดลงจากร้อยละ 38 เป็นร้อยละ 0.02

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

ในวันที่ 29 ธันวาคม 2546 บริษัทได้จ่ายเงินประมาณ 367,905 บาท เพื่อซื้อหุ้นสามัญใหม่ของบริษัท ไทยลูปเบส จำกัด (มหาชน) จำนวน 36,790,469 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นการปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญาหักกลบลบหนี้ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของแผนฟื้นฟูกิจการ บริษัทได้รับโอนกรรมสิทธิ์ในหุ้นนี้เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2547 ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัท ไทยลูปเบส จำกัด (มหาชน) เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 17 ต่อมาในเดือนมิถุนายน 2547 บริษัท ไทยลูปเบส จำกัด (มหาชน) ได้ออกหุ้นสามัญใหม่ให้กับผู้ถือหุ้นรายอื่นซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของแผนฟื้นฟูกิจการทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทลดลงเหลือร้อยละ 13

เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2547 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายหุ้นกับผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัท ไทยลูปเบส จำกัด (มหาชน) เพื่อซื้อหุ้นทั้งหมดจากผู้ถือหุ้นดังกล่าวในราคา 47.85 ดอลลาร์สหรัฐต่อหุ้น (1,977.98 ล้านบาท) ซึ่งใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม ในวันที่ 20 ตุลาคม 2547 บริษัทได้บรรลุเงื่อนไขทั้งหมดตามสัญญาซื้อขายหุ้นดังกล่าว ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัท ไทยลูปเบส จำกัด (มหาชน) เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 99.99 บริษัทดังกล่าวจึงได้เปลี่ยนสภาพจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมาเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

บริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด

เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2547 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายหุ้นกับผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด เพื่อซื้อหุ้นทั้งหมดจากผู้ถือหุ้นดังกล่าวในราคา 40.39 ดอลลาร์สหรัฐต่อหุ้น (1,669.49 ล้านบาท) ซึ่งใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม ในวันที่ 20 ตุลาคม 2547 บริษัทได้บรรลุเงื่อนไขทั้งหมดตามสัญญาซื้อขายหุ้นดังกล่าวส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 99.99 บริษัทดังกล่าวจึงได้เปลี่ยนสภาพจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมาเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

บริษัท ผลิตไฟฟ้าอิสระ (ประเทศไทย) จำกัด

เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2547 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อหุ้นในบริษัท ผลิตไฟฟ้าอิสระ (ประเทศไทย) จำกัด จากบริษัท ยูโนแคล เอเชีย - แปซิฟิก เวเนเจอร์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นเดิมเป็นจำนวน 42,504,000 หุ้น (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 24 ของหุ้นทั้งหมด) ในราคา 12,750,000 ดอลลาร์สหรัฐต่อหุ้นขณะนี้กำลังอยู่ในระหว่างการดำเนินการให้บรรลุในเงื่อนไขของสัญญาดังกล่าว

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	พันบาท					31 ธันวาคม 2547
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	เพิ่มขึ้นจากการ	รับ โอน	ยอดคงเหลือ	
	ณ วันที่		ซื้อบริษัทย่อย	(จ่าย โอน)	ณ วันที่	
	1 มกราคม 2547		2 แห่ง		ลดลง	
งบการเงินรวม						
ราคาทุน						
ที่ดิน	1,820,251	106,166	-	-	-	1,926,417
อาคาร	715,883	-	250,819	61,681	-	1,028,383
ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์ที่เช่า	4,795	-	-	-	-	4,795
โรงกลั่นน้ำมัน	57,108,495	-	6,812,747	223,518	-	64,144,760
โรงผลิตพาราไซลีน	-	-	7,232,650	-	-	7,232,650
โรงผลิตกระแสไฟฟ้า	15,188,418	-	-	123,844	-	15,312,262
ระบบสายส่งไฟฟ้า	192,637	-	-	-	-	192,637
เครื่องจักร เครื่องมือ						
และอุปกรณ์โรงงาน	1,711,802	7,524	144,157	114,565	-	1,978,048
เรือบรรทุกน้ำมัน						
และผลิตภัณฑ์เคมีเหลว	1,021,173	90,126	-	-	420,635	690,664
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง						
เครื่องใช้สำนักงานและอื่นๆ	377,939	6,427	102,015	9,600	84,569	411,412
ยานพาหนะ	21,168	4,530	4,602	-	4,538	25,762
งานระหว่างก่อสร้าง	<u>744,865</u>	<u>1,559,569</u>	<u>296</u>	<u>(410,474)</u>	<u>-</u>	<u>1,894,256</u>
รวม	<u>78,907,426</u>	<u>1,774,342</u>	<u>14,547,286</u>	<u>122,734</u>	<u>509,742</u>	<u>94,842,046</u>

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	พันบาท					ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	เพิ่มขึ้นจากการ		ยอดคงเหลือ	
	ณ วันที่		ซื้อบริษัทย่อย	รับ โอน	ณ วันที่	
	1 มกราคม 2547		2 แห่ง	(จ่าย โอน)	ลดลง	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม						
อาคาร	393,852	33,950	87,038	-	-	514,840
ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์ที่เช่า	613	260	-	-	-	873
โรงกลั่นน้ำมัน	26,138,294	2,587,072	2,360,321	-	-	31,085,687
โรงผลิตพาราไซลีน	-	74,848	1,134,473	-	-	1,209,321
โรงผลิตกระแสไฟฟ้า	2,494,855	659,284	-	-	-	3,154,139
ระบบสายส่งไฟฟ้า	50,015	8,981	-	-	-	58,996
เครื่องจักร เครื่องมือ						
และอุปกรณ์โรงงาน	542,974	153,310	100,458	-	-	796,742
เรือบรรทุกน้ำมัน						
และผลิตภัณฑ์เคมีเหลว	176,635	53,434	-	-	76,624	153,445
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง				-		
เครื่องใช้สำนักงานและอื่นๆ	308,596	16,896	90,914	-	79,105	337,301
ยานพาหนะ	<u>10,362</u>	<u>4,269</u>	<u>1,386</u>	<u>-</u>	<u>4,325</u>	<u>11,692</u>
รวม	<u>30,116,196</u>	<u>3,592,304</u>	<u>3,774,590</u>	<u>-</u>	<u>160,054</u>	<u>37,323,036</u>
หัก ค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์						
ที่ดิน	397,176	-	-	-	-	397,176
อาคาร	-	-	72,343	-	-	72,343
โรงกลั่นน้ำมัน	-	-	3,056,228	-	-	3,056,228
เครื่องจักร เครื่องมือ						
และอุปกรณ์โรงงาน	-	-	453	-	-	453
เครื่องใช้สำนักงานและอื่นๆ	-	-	4,970	-	-	4,970
ยานพาหนะ	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>295</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>295</u>
รวม	<u>397,176</u>	<u>-</u>	<u>3,134,289</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,531,465</u>
สุทธิ	<u>48,394,054</u>					<u>53,987,545</u>

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	พันบาท					
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้นจากการ			ยอดคงเหลือ	
	ณ วันที่		ซื้อบริษัทย่อย	รับโอน	ณ วันที่	
	1 มกราคม 2547	เพิ่มขึ้น	2 แห่ง	(จ่ายโอน)	ลดลง	31 ธันวาคม 2547
ส่วนเกินทุนจากการตีราคา						
ที่ดิน	242,157	-	-	-	-	242,157
โรงกลั่นน้ำมัน	32,564,605	-	-	-	-	32,564,605
เครื่องจักรและอุปกรณ์	<u>561,465</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>561,465</u>
รวม	33,368,227	-	-	-	-	33,368,227
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>12,949,652</u>	<u>1,880,940</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,830,592</u>
สุทธิ	<u>20,418,575</u>					<u>18,537,635</u>
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์- สุทธิ	<u>68,812,629</u>					<u>72,525,180</u>

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	พันบาท				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2547	เพิ่มขึ้น	รับ โอน (จ่าย โอน)	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547
งบการเงินเฉพาะบริษัท					
ราคาทุน					
ที่ดิน	1,695,822	169,882	-	-	1,865,704
อาคาร	703,757	-	61,681	-	765,438
โรงกลั่นน้ำมัน	57,108,495	-	223,518	-	57,332,013
เครื่องจักร เครื่องมือและ อุปกรณ์โรงงาน	795,878	-	103,880	-	899,758
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง					
เครื่องใช้สำนักงานและอื่นๆ	322,698	-	9,600	77,358	254,940
ยานพาหนะ	12,195	-	-	-	12,195
งานระหว่างก่อสร้าง	548,230	156,911	(398,679)	-	306,462
รวม	61,187,075	326,793	-	77,358	61,436,510
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม					
อาคาร	391,608	32,106	-	-	423,714
โรงกลั่นน้ำมัน	26,138,294	2,566,264	-	-	28,704,558
เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์โรงงาน	321,355	45,353	-	-	366,708
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง					
เครื่องใช้สำนักงานและอื่นๆ	278,638	8,371	-	77,278	209,731
ยานพาหนะ	5,190	2,405	-	-	7,595
รวม	27,135,085	2,654,499	-	77,278	29,712,306
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของ สินทรัพย์- ที่ดิน	397,176				397,176
สุทธิ	33,654,814				31,327,028

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	พันบาท				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	รับโอน	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	1 มกราคม 2547		(จ่ายโอน)		31 ธันวาคม 2547
ส่วนเกินทุนจากการตีราคา					
ที่ดิน	242,157	-	-	-	242,157
โรงกลั่นน้ำมัน	32,564,605	-	-	-	32,564,605
เครื่องจักรและอุปกรณ์	<u>561,465</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>561,465</u>
รวม	33,368,227	-	-	-	33,368,227
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>12,949,652</u>	<u>1,880,940</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,830,592</u>
สุทธิ	<u>20,418,575</u>				<u>18,537,635</u>
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์- สุทธิ	<u>54,073,389</u>				<u>49,864,663</u>

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนเป็นเงิน 4,535.4 ล้านบาท และ 4,474.5 ล้านบาท สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 ตามลำดับ ค่าเสื่อมราคาซึ่งบันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนรวมเป็นเงิน 5,473.2 ล้านบาท และ 5,295.1 ล้านบาท สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 ตามลำดับ ซึ่งได้รวมค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 จำนวนเงินปีละ 1,880.9 ล้านบาท 1,839.3 ล้านบาท ตามลำดับ

ส่วนหนึ่งของเครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัทย่อยบางแห่ง ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 จำนวนประมาณ 277.6 ล้านบาท และ 289.6 ล้านบาท ตามลำดับ ได้ถูกอายัดโดยกรมสรรพสามิตเนื่องจากบริษัทย่อยค้างชำระภาษีสรรพสามิตตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 24 จ) อย่างไรก็ตามกรมสรรพสามิตอนุญาตให้บริษัทย่อยสามารถใช้เครื่องจักรและอุปกรณ์ดังกล่าวในการดำเนินงานตามปกติ

เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2538 บริษัทบันทึกที่ดิน รวมทั้งโรงกลั่นน้ำมัน เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องตกแต่งและติดตั้งที่ใช้สำหรับโรงกลั่นน้ำมันในมูลค่ายุติธรรม มูลค่ายุติธรรมได้รับการประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยตีราคาที่ดินในราคาตลาด และตีราคาโรงกลั่นน้ำมัน เครื่องจักร และอุปกรณ์โดยวิธีราคาที่สร้างขึ้นใหม่สุทธิจากค่าเสื่อมราคาต่อมาในปี 2540 ได้มีการประเมินราคาอีกครั้งหนึ่งโดยใช้วิธีการเดียวกันกับที่เคยใช้สำหรับสินทรัพย์ประเภทเดียวกันนี้ และมูลค่ายุติธรรมได้รับการบันทึก ณ วันที่ 30 กันยายน 2540

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

ในปี 2542 ผลจากวิกฤตการณ์ทางเศรษฐกิจในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกได้ส่งผลกระทบอย่างมากต่ออุตสาหกรรมการกลั่นน้ำมัน บริษัทใช้วิธี Income Approach เพื่อหามูลค่าที่จะได้รับคืนจากการใช้สินทรัพย์ในการพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ถาวร ผลของการพิจารณาดังกล่าวทำให้ในเดือนกันยายน 2542 บริษัทได้รับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องดังกล่าว โดยตั้งแต่ปี 2542 เป็นต้นมา บริษัทได้ใช้ Income Approach เพื่อพิจารณามูลค่าที่จะได้รับคืนเพื่อหามูลค่ายุติธรรมของโรงกลั่นน้ำมัน เครื่องจักรและอุปกรณ์อย่างต่อเนื่อง

ในปี 2545 บริษัทได้จ้างผู้ประเมินราคาอิสระเพื่อประเมินราคาที่ดิน (โดยวิธีมูลค่าตลาดยุติธรรม) และสำหรับโรงกลั่นน้ำมัน เครื่องจักรและอุปกรณ์ (โดยวิธี Income Approach) ตามรายงานลงวันที่ 30 มกราคม 2546 มูลค่าที่ดินลดลงเป็นเงิน 544.2 ล้านบาท โดยจำนวน 147.0 ล้านบาทบันทึกสุทธิกับส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน ในส่วนของผู้อื้อหุ้น ส่วนที่เหลือจำนวน 397.2 ล้านบาทบันทึกเป็นค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 ทั้งนี้มูลค่าของโรงกลั่นน้ำมัน เครื่องจักรและอุปกรณ์ตามรายงานนี้ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545

บริษัทบันทึกส่วนเกินทุนจากการตีราคาไว้ในบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์” ภายใต้ “ส่วนของผู้ถือหุ้น” ในงบดุล ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์นี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

ที่ดิน โรงผลิตกระแสไฟฟ้า เรือบรรทุกผลิตภัณฑ์เคมีเหลวและสินทรัพย์บางส่วนของบริษัทย่อยถูกจำนองเป็นหลักประกันที่ใช้ค้ำประกันเงินกู้ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 15

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 ต้นทุนการกู้ยืมสะสมที่บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์ของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งเป็นเงินประมาณ 922.5 ล้านบาท

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	พันบาท			
	ยอดคงเหลือ			ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่ 1			ณ วันที่ 31
	มกราคม 2547	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ธันวาคม 2547
งบการเงินรวม				
ราคาทุน				
ค่าสิทธิ	539,143	17,160	-	556,303
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	<u>31,630</u>	<u>2,954</u>	<u>-</u>	<u>34,584</u>
	<u>570,773</u>	<u>20,114</u>	<u>-</u>	<u>590,887</u>
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ค่าสิทธิ	393,063	53,616	-	446,679
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	<u>16,916</u>	<u>6,886</u>	<u>-</u>	<u>23,802</u>
	<u>409,979</u>	<u>60,502</u>	<u>-</u>	<u>470,481</u>
มูลค่าตามบัญชี				
ค่าสิทธิ	146,080			109,624
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	<u>14,714</u>			<u>10,782</u>
รวม	<u>160,794</u>			<u>120,406</u>
งบการเงินเฉพาะบริษัท				
ราคาทุน				
ค่าสิทธิ	539,143	17,160	-	556,303
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	<u>24,248</u>	<u>2,954</u>	<u>-</u>	<u>27,202</u>
	<u>563,391</u>	<u>20,114</u>	<u>-</u>	<u>583,505</u>
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ค่าสิทธิ	393,063	53,616	-	446,679
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	<u>11,779</u>	<u>5,493</u>	<u>-</u>	<u>17,272</u>
	<u>404,842</u>	<u>59,109</u>	<u>-</u>	<u>463,951</u>
มูลค่าตามบัญชี				
ค่าสิทธิ	146,080			109,624
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	<u>12,469</u>			<u>9,930</u>
รวม	<u>158,549</u>			<u>119,554</u>

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

12. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
ระบบสายส่งไฟฟ้าที่โอนให้ กฟผ. - สุทธิ	196,843	218,123	-	-
ค่าสิทธิในการใช้ท่อส่งก๊าซธรรมชาติ ท่อส่งน้ำ และการใช้ประโยชน์บนที่ดิน				
รอดัคบัญชี - สุทธิ	325,836	354,547	164,067	172,857
ค่าธรรมเนียมการเช่าที่ดินและค่าธรรมเนียม การจดทะเบียนสัญญาเช่าที่ดิน				
รอดัคบัญชี - สุทธิ	762,336	805,418	762,336	805,418
ค่าใช้จ่ายรอดัคบัญชีสำหรับสัญญา				
ป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย - สุทธิ	104,306	132,224	104,306	132,224
ค่าใช้จ่ายรอดัคบัญชีอื่น ๆ - สุทธิ	351,790	289,061	260,560	195,168
เงินมัดจำและอื่น ๆ	<u>115,308</u>	<u>45,613</u>	<u>37,810</u>	<u>71,750</u>
รวม	<u>1,856,419</u>	<u>1,844,986</u>	<u>1,329,079</u>	<u>1,377,417</u>

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

13. กองทุนสำรองเงินบำนาญ

บริษัทมีกองทุนสำรองเงินบำนาญเพื่อจ่ายเป็นผลประโยชน์แก่พนักงานทั้งหมดของบริษัทเมื่อออกจากงานหรือเกษียณอายุ บริษัทจะจ่ายเงินบำนาญนี้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้น ๆ ครบเกษียณอายุ ทุพพลภาพ ถึงแก่กรรม หรือลาออกจากงาน ด้วยจำนวนซึ่งคำนวณตามสูตรของผลประโยชน์ที่กำหนดไว้บนสมมติฐานว่าพนักงานทุกคนลาออก ณ วันที่ในงบดุล บริษัทได้ตั้งสำรองกองทุนเงินบำนาญเมื่อออกจากงานเป็นเงินประมาณ 97 ล้านบาท และ 92 ล้านบาท สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 ตามลำดับ

14. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานที่จดทะเบียน

บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภทจ่ายสมทบสำหรับพนักงาน การเข้าเป็นสมาชิกกองทุนเป็นไปตามความสมัครใจของพนักงาน โดยพนักงานจ่ายสะสมเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราระหว่างร้อยละ 3 ถึงร้อยละ 15 ของเงินเดือน และบริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5 ถึงร้อยละ 15 ของเงินเดือนพนักงาน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานนี้ได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลกับกระทรวงการคลัง และบริหารโดยผู้จัดการกองทุนรับอนุญาตรายหนึ่ง

บริษัทและบริษัทย่อยได้จ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นเงินรวม 50.1 ล้านบาท และ 47.10 ล้านบาท สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 ตามลำดับ

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

15. หนี้สินระยะยาวอื่น

บริษัท	หมายเหตุ	พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		2547	2546	2547	2546
บริษัท	15.1				
เงินกู้ยืมที่มีการปรับ โครงสร้างจาก					
สถาบันการเงินหลายแห่ง ซึ่งมีกำหนดชำระคืน					
ในแต่ละงวดในจำนวนเงินที่แตกต่างกันจนถึง					
วันที่ 31 มีนาคม 2553 และบริษัทสามารถเลือกที่จะ					
ขยายระยะเวลาได้จนถึงวันที่ 31 มีนาคม 2557					
1. เงินบาท (อัตราดอกเบี้ยเท่ากับ MLR* บวกอัตรา					
ส่วนเพิ่มระหว่างร้อยละ 0 ถึง ร้อยละ 2.25)	15.1.1	-	13,639,593	-	13,639,593
2. 671.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2546					
(อัตราดอกเบี้ยเท่ากับ LIBOR บวกอัตรา	15.1.2,				
ส่วนเพิ่มระหว่างร้อยละ 1 ถึง ร้อยละ 3.25)	15.1.3	-	26,681,886	-	26,681,886
3. 3,553.3 ล้านบาท ในปี 2546 (อัตราดอกเบี้ยเท่ากับ					
TIBM บวกอัตราส่วนเพิ่มระหว่างร้อยละ 1					
ถึง ร้อยละ 3.25)	15.1.3	-	1,325,664	-	1,325,664
4. เงินบาทซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ย					
เงินฝากประจำ 6 เดือนบวกอัตราส่วนเพิ่มร้อยละ					
2.94 และมีกำหนดชำระคืนเป็นงวดทุกงวด					
6 เดือนจำนวนรวม 14 งวด เริ่มตั้งแต่	15.1.1,				
วันที่ 30 กันยายน 2547 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2554	15.1.4	5,842,206	-	5,842,206	-
5. 151.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2547					
ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ LIBOR บวกอัตรา					
ส่วนเพิ่มระหว่างร้อยละ 2.50 ถึง ร้อยละ 3.25					
และมีกำหนดชำระคืนเป็นงวดทุกงวด 6 เดือน					
จำนวนรวม 14 งวด เริ่มตั้งแต่	15.1.1,				
วันที่ 30 กันยายน 2547 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2554	15.1.4	5,954,154	-	5,954,154	-
* MLR เป็นอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ขั้นต่ำเฉลี่ยของสถาบันการเงินไทย 4 แห่ง					

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	หมายเหตุ	พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		2547	2546	2547	2546
6. 396.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2547 ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ LIBOR บวกอัตราส่วนเพิ่มระหว่างร้อยละ 1.75 ถึง ร้อยละ 2.75 และมีกำหนดชำระคืนเป็นงวดทุกงวด 6 เดือน จำนวนรวม 12 งวด เริ่มตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2547 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2553	15.1.3, 15.1.4	15,537,357	-	15,537,357	-
7. 3,088.4 ล้านเยน ในปี 2547 ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ TIBM บวกอัตราส่วนเพิ่มระหว่างร้อยละ 1.75 ถึง ร้อยละ 2.75 และมีกำหนดชำระคืนเป็นงวดทุกงวด 6 เดือน จำนวนรวม 12 งวด เริ่มตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2547 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2553	15.1.3, 15.1.4	1,169,900	-	1,169,900	-

บริษัทย่อย

บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด 15.2

เงินกู้ยืมในประเทศ

- เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR)** บวกส่วนเพิ่มร้อยละ 0.25 และมีกำหนดชำระคืนทุกเดือนเป็นเวลา 96 เดือน ๆ ละ 1.2 ล้านบาท (รวมเงินต้นและดอกเบี้ย) เริ่มตั้งแต่เดือนเมษายน 2540	-	37,424	-	-
- ส่วน A	1,761,953	1,092,750	-	-
- ส่วน B	-	1,423,750	-	-

** MLR เป็นอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ขั้นต่ำของธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	หมายเหตุ	พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		2547	2546	2547	2546
บริษัท ผลิตไฟฟ้าอิสระ (ประเทศไทย) จำกัด	15.3				
เงินกู้ยืมในประเทศ					
- ส่วน A1 (31.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2547 และ 33.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2546)		1,223,118	1,335,190	-	-
- ส่วน A2		798,342	859,753	-	-
- ส่วน A3		729,859	786,002	-	-
- ส่วน A5		289,043	311,277	-	-
- ส่วน E		199,147	220,676	-	-
เงินกู้ยืมต่างประเทศ					
- ส่วน B (101.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2547 และ 115.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2546)		3,969,292	4,574,655	-	-
บริษัท ไทยออยล์มารีน จำกัด	15.4				
เงินกู้ยืมในประเทศ					
- เงินกู้ยืมจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง จำนวน 0.09 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2547 และ 1.11 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2546 ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ LIBOR บวกอัตราส่วนเพิ่มร้อยละ 3 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือนทั้งหมด 47 งวด ๆ ละ 40,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 32,500 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา สำหรับงวดสุดท้าย เริ่มตั้งแต่วันที่เดือนพฤษภาคม 2545	15.4.1	3,496	44,208	-	-

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
- เงินกู้ยืมจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง จำนวน 2.22 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2546 ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ LIBOR บวกส่วนเพิ่มร้อยละ 3 ต่อปี และมีกำหนด ชำระคืนเป็นรายเดือนทั้งหมด 48 งวด ๆ ละ เท่ากัน เริ่มตั้งแต่วันที่เดือนมกราคม 2546	15.4.1	-	88,266	-
- เงินกู้ยืมจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง จำนวน 1.86 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2547 ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ย LIBOR บวกส่วนเพิ่มร้อยละ 2.25 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือน ทั้งหมด 57 งวด ๆ ละ 35,800 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 35,200 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกาสำหรับงวด สุดท้าย เริ่มตั้งแต่วันที่เดือนสิงหาคม 2547	15.4.2	72,955	-	-
บริษัท ไทยพาราโซลีน จำกัด	15.5			
เงินกู้ยืมในประเทศ				
- เงินกู้ส่วน A1 (39.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2547 และ 43.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2546)	15.5.1	1,554,319	-	-
- เงินกู้ส่วน A2	15.5.2	395,167	-	-
เงินกู้ยืมต่างประเทศ				
- เงินกู้ส่วน J (20 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในปี 2547 และ 2546)	15.5.3	784,050	-	-
รวม		40,284,358	52,421,094	28,503,617
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(1,578,782)	(2,601,929)	(1,041,179)
สุทธิ		<u>38,705,576</u>	<u>49,819,165</u>	<u>28,503,617</u>
			<u>40,605,964</u>	

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

15.1 บริษัท

ในเดือนเมษายน 2543 บริษัทสามารถบรรลุข้อตกลงในสัญญาหลักปรับโครงสร้างหนี้ (MRA) และสัญญาหลักปรับโครงสร้างหนี้ของกลุ่มเจ้าหนี้การค้ากับสถาบันการเงินหลายแห่ง และเจ้าหนี้การค้าภายใต้สัญญา MRA บริษัทต้องจำนำเงินฝากธนาคารทุกบัญชี (ยกเว้นบัญชีเงินฝากที่ไม่ถือเป็นหลักประกัน) และเงินลงทุนระยะสั้นทั้งหมดและจำนวนเครื่องจักรและอุปกรณ์หลัก รวมทั้งการโอนสิทธิเรียกร้องตามกรรมสิทธิ์กันภัยคุ้มครองความเสี่ยงทุกประเภท รวมถึงขดเชยการสูญเสียรายได้ และโอนสิทธิและหน้าที่แบบมีเงื่อนไขตามสัญญาเช่าที่ดินกับกระทรวงการคลังเพื่อค้ำประกันหนี้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน รวมทั้งบริษัทมีภาระผูกพันที่จะไม่เข้าก่อหนี้สำหรับเงินกู้ยืมที่เกินจำนวน 75 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2546 บริษัทได้จำค้ำหนี้ทั้งหมดจากการปรับโครงสร้างหนี้ให้กับกลุ่มเจ้าหนี้การค้าดังกล่าว

ในเดือนกันยายน 2546 บริษัทได้ชำระคืนเงินต้นเป็นเงิน 3,359.5 ล้านบาท ให้แก่ผู้ให้กู้เพื่อเป็นการซื้อคืนเงินต้นของเงินกู้ระยะยาวจำนวนเงิน 95.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาและจำนวนเงิน 335.8 ล้านดอลลาร์ และดอกเบี้ยค้างจ่ายจำนวนเงิน 1.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาและจำนวนเงิน 4.5 ล้านดอลลาร์ ซึ่งสามารถกระทำได้ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ โดยบริษัทมีกำไรจากการจ่ายซื้อหนี้คืนก่อนครบกำหนดเป็นเงิน 640 ล้านบาท

ในเดือนเมษายน 2547 บริษัทได้ทำการจัดหาเงินกู้ยืมใหม่ ซื้อหนี้คืนและแลกเปลี่ยนหนี้เงินกู้ยืมระยะยาว สำหรับหนี้ที่เป็นเงินบาท เงินเหรียญสหรัฐอเมริกาและเงินเยนภายใต้สัญญาหลักปรับโครงสร้างหนี้ (MRA) โดยมีรายละเอียดดังนี้

- 15.1.1 จัดหาเงินกู้ยืมใหม่เพื่อชำระคืนเงินกู้ที่เป็นเงินบาทจำนวน 13,503.2 ล้านบาท (ตามเงินกู้ยืมในข้อที่ 1 ข้างต้น) โดยการกู้เงินแบบมีกำหนดเวลา 7 ปี สำหรับเงินบาทจำนวน 6,654.6 ล้านบาท (ตามเงินกู้ยืมในข้อที่ 4 ข้างต้น) และเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาจำนวน 173 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (ตามเงินกู้ยืมในข้อที่ 5 ข้างต้น) ครบกำหนดชำระคืนงวดสุดท้ายในปี 2554 ภายใต้สัญญาเงินกู้ Refinance Facility (Baht) และ Refinance Facility (Onshore Dollar) ลงวันที่ 19 เมษายน 2547
- 15.1.2 ซื้อหนี้ที่เป็นเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาจำนวน 213.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา โดยบริษัทมีกำไรจากการจ่ายซื้อหนี้คืนก่อนกำหนดเป็นเงิน 314.9 ล้านบาท ซึ่งได้แสดงไว้เป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

15.1.3 แลกเปลี่ยนเงินกู้ที่คงเหลือที่เป็นเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาจำนวน 451.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (ตามเงินกู้ยืมในข้อที่ 2 ข้างต้น) และที่เป็นเงินเยนจำนวน 3,517.8 ล้านเยน (ตามเงินกู้ยืมในข้อที่ 3 ข้างต้น) ไปเป็นเงินกู้ที่มีอายุ 6 ปี และครบกำหนดชำระคืนงวดสุดท้ายในปี 2553 ภายใต้สัญญาเงินกู้ Base Facility (US Dollar) (ตามเงินกู้ยืมในข้อที่ 6 ข้างต้น) และ Base Facility (Yen) (ตามเงินกู้ยืมในข้อที่ 7 ข้างต้น) ลงวันที่ 19 เมษายน 2547

15.1.4 เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2547 บริษัทจ่ายชำระคืนเงินต้นบางส่วนก่อนกำหนดตามสัญญาเงินกู้ ดังต่อไปนี้

วงเงิน	ตามเงินกู้ยืม ในข้อที่	สกุลเงิน	ล้าน
Refinance Facility (Baht) ครบกำหนดในปี 2554	4.	บาท	812
Refinance Facility (Onshore Dollar) ครบกำหนด ในปี 2554	5.	เหรียญสหรัฐอเมริกา	21
Base Facility (U.S. Dollar) ครบกำหนดในปี 2553	6.	เหรียญสหรัฐอเมริกา	55
Base Facility (Yen) ครบกำหนดในปี 2553	7.	เยน	429

นับตั้งแต่วันที่ 28 เมษายน 2547 หลักประกันและเงื่อนไขตามสัญญาเงินกู้ได้รับการแก้ไขให้ดีขึ้นจากหน้าที่มีการปรับโครงสร้างเป็นหนี้ปกติ คงเหลือหลักประกันหนี้ตามสัญญาได้แก่ การโอนสิทธิและหน้าที่แบบมีเงื่อนไขตามสัญญาเช่าที่ดินกับกระทรวงการคลัง และการโอนสิทธิเรียกร้องตามกรรมสิทธิ์ประกันภัยคุ้มครองความเสี่ยงทุกประเภท รวมถึงชดเชยการสูญเสียรายได้ บริษัทมีการระงับการคงสัดส่วนทางการเงินบางประการรวมถึงการคงสัดส่วนโครงสร้างผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดในสัญญาเงินกู้

15.2 บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด

เงินกู้ยืมในประเทศ

เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2544 บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด ได้ทำสัญญาสนับสนุนทางการเงินกับกลุ่มธนาคารและสถาบันการเงินกลุ่มหนึ่งเพื่อกู้ยืมและขอใช้วงเงินเพื่อชำระหนี้ค่าโรงผลิตกระแสไฟฟ้าที่มีอยู่เดิมเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2545 บริษัทและกลุ่มธนาคารและสถาบันการเงินดังกล่าวได้ลงนามในสัญญาแก้ไขเพิ่มเติม สำหรับสัญญาสนับสนุนทางการเงินเพื่อเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและจำนวนเงินชำระคืนในแต่ละงวด ซึ่งมีรายละเอียด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 ดังนี้

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

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 (มหาชน)	1 - 3	5.875	งวดหกเดือนในจำนวนเงิน ที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่ วันที่ 31 มีนาคม 2546
				4 - 6	MLR-1.00	
				7 - 10	MLR	

- MLR เป็นอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ขั้นต่ำเฉลี่ยของสถาบันการเงินไทย 6 แห่ง

เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2546 บริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด ได้ลงนามในสัญญาวงเงินสินเชื่อใหม่กับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งและสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อขอใช้วงเงินสินเชื่อ สำหรับจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมและใช้ในการดำเนินงานทั่วไป ในเดือนมกราคม 2547 บริษัท ได้ทำการเบิกถอนเงินกู้ส่วน A จากวงเงินสินเชื่อใหม่นี้ดังกล่าวเพื่อจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมส่วน A และ B ที่คงเหลืออยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

เงินกู้ยืมในประเทศ

ส่วน	สกุลเงิน	วงเงิน (ล้านบาท)	จุดประสงค์	ดอกเบี้ย		ระยะเวลาชำระคืน
				ปี	อัตรา (ร้อยละ)	
A	บาท	1,971	ชำระหนี้เงินกู้ ระยะยาวใน ประเทศ	1 - 2	4.00	งวดหกเดือนในจำนวนเงิน ที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่ วันที่ 30 มีนาคม 2547
				3 - 9	อัตราดอกเบี้ย เงินฝากประจำ 6 เดือน บวก 2.75	
B	บาท	200	วงเงินเงินกู้ระยะ สั้นเพื่อใช้ในการ ดำเนินงานทั่วไป	-	อัตราดอกเบี้ย เงินฝากประจำ 6 เดือน บวก 3.25	-
C	บาท	75	ค้ำประกัน การยกเลิกสัญญา ก่อนครบกำหนด	-	1.50	-

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

15.3 บริษัท ผลิตไฟฟ้าอิสระ (ประเทศไทย) จำกัด

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2540 และวันที่ 21 มีนาคม 2540 บริษัท ผลิตไฟฟ้าอิสระ (ประเทศไทย) จำกัด ได้ทำสัญญาหลักและสัญญาอื่นที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มธนาคารและสถาบันการเงินกลุ่มหนึ่งเพื่อกู้ยืมเงินและขอใช้วงเงินเพื่อใช้ในการก่อสร้างโรงงานและใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 เงินกู้ดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

เงินกู้ยืมในประเทศ

ส่วน	สกุลเงิน	วงเงิน (ล้านบาท)	จุดประสงค์	ดอกเบี้ย		ระยะเวลาชำระคืน
				ปี	อัตรา (ร้อยละ)	
A1	เหรียญสหรัฐ อเมริกา	40	ต้นทุนโครงการ	1-7	SIBOR บวกส่วน เพิ่มร้อยละ 1.375	งวดหกเดือนในจำนวนเงิน ที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่ วันที่ 21 มีนาคม 2543
				8-12	SIBOR บวกส่วน เพิ่มร้อยละ 2.75	
				13-17	MLR	
A2	บาท	1,000	ต้นทุนโครงการ	1-5	11.75	งวดหกเดือนในจำนวนเงิน ที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่ วันที่ 21 มีนาคม 2543
				6-7	7.00	
				8-17	MLR	
A3	บาท	920	ต้นทุนโครงการ	1-4	MLR หักส่วนลด ร้อยละ 0.375	งวดหกเดือนในจำนวนเงิน ที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่ วันที่ 21 มีนาคม 2543
				5-8	MLR หักส่วนลด ร้อยละ 0.25	
				9-13	MLR หักส่วนลด ร้อยละ 0.125	
				14-17	MLR	
A5	บาท	371.4	ต้นทุนโครงการ	1-4	MLR หักส่วนลด ร้อยละ 0.375	งวดหกเดือนในจำนวนเงิน ที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่ วันที่ 21 มีนาคม 2543
				5-8	MLR หักส่วนลด ร้อยละ 0.25	
				9-13	MLR หักส่วนลด ร้อยละ 0.125	
				14-17	MLR	

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

ส่วน	สกุลเงิน	วงเงิน (ล้านบาท)	จุดประสงค์	ดอกเบี้ย		ระยะเวลาชำระคืน
				ปี	อัตรา (ร้อยละ)	
D1	บาท	520	เงินทุนหมุนเวียน	-	MOR	-
D2	บาท	60	เงินทุนหมุนเวียน	-	MOR	-
D3	บาท	20	วงเงินค้ำประกัน วงเงินสินเชื่อ	-	1.50	-
E	บาท	308.6	ระบบสายส่งไฟฟ้า	1-4	MLR หักส่วนลด ร้อยละ 0.375	รายเดือนในจำนวนเงิน ที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่ วันที่ 1 ธันวาคม 2542
				5-8	MLR หักส่วนลด ร้อยละ 0.25	
				9-13	MLR หักส่วนลด ร้อยละ 0.125	
				14-17	MLR	
F1	บาท	620	วงเงินสำรอง สำหรับส่วน A	1-7	MOR หักส่วนลด ร้อยละ 0.25	-
			และ/หรือ ส่วน E	8-17	MOR	-

เงินกู้ยืมจากต่างประเทศ

ส่วน	สกุลเงิน	วงเงิน (ล้านบาท)	จุดประสงค์	ดอกเบี้ย		ระยะเวลาชำระคืน
				ปี	อัตรา (ร้อยละ)	
B	เหรียญสหรัฐ อเมริกา	144	ต้นทุนโครงการ	1-3	LIBOR บวกส่วน เพิ่มร้อยละ 0.75	งวดหกเดือนในจำนวนเงิน ที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่ วันที่ 21 มีนาคม 2543
				4-15	LIBOR บวกส่วน เพิ่มร้อยละ 0.95	
F2	เหรียญสหรัฐ อเมริกา	32	วงเงินสำรอง สำหรับส่วน B	1-15	LIBOR บวกส่วน เพิ่มร้อยละ 0.95	-

- MLR เป็นอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำเฉลี่ยของธนาคารไทย 3 ธนาคาร
- MOR เป็นอัตราดอกเบี้ยของเงินเบิกเกินบัญชีขั้นต่ำเฉลี่ยธนาคารไทย 3 ธนาคาร (เงินกู้ในส่วน D1)
- MOR เป็นอัตราดอกเบี้ยของเงินเบิกเกินบัญชีขั้นต่ำของผู้ให้กู้แต่ละราย (เงินกู้ในส่วน D2 และ F1)

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

15.4 บริษัท ไทยออยล์มาร์ติน จำกัด – เงินกู้ยืมในประเทศ

- 15.4.1 เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2545 และวันที่ 7 พฤศจิกายน 2545 บริษัท ไทยออยล์มาร์ติน จำกัด ได้ทำสัญญาเงินกู้กับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อกู้ยืมเงินเพื่อจัดซื้อเรือบรรทุกผลิตภัณฑ์เคมีเหลว จำนวน 2 ลำ ในเดือนพฤษภาคม 2547 บริษัท ไทยออยล์มาร์ติน จำกัด ได้จ่ายชำระคืนเงินต้นบางส่วนก่อนระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาจำนวนเงิน 2.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
- 15.4.2 เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2547 บริษัท ไทยออยล์มาร์ติน จำกัด ได้ทำสัญญาเงินกู้ฉบับหนึ่งกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อกู้ยืมเงินเพื่อจัดซื้อเรือบรรทุกผลิตภัณฑ์เคมีเหลวเป็นจำนวนเงิน 2.04 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

15.5 บริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด

เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2543 บริษัท ได้ทำสัญญาแก้ไขวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินในประเทศสองแห่งและสัญญาเงินกู้ยืม JGC กับบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่งเพื่อขอกู้ยืมเงินดังต่อไปนี้

เงินกู้ยืมในประเทศ

- 15.5.1 ส่วน A1 วงเงินกู้ยืมสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาจำนวนเงิน 54 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาและจำนวนเงิน 200 ล้านบาท จากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อใช้ในการก่อสร้างโรงงาน เงินกู้ยืมสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกามีดอกเบี้ยในอัตราที่สูงกว่าอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระหว่างธนาคารตามตลาดธนาคารลอนดอน (LIBOR) ร้อยละ 3.25 ต่อปี เงินกู้ยืมเหล่านี้มีกำหนดชำระคืนทุกหกเดือนจำนวน 20 งวดในจำนวนเงินที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่เดือนกันยายน 2545
- 15.5.2 ส่วน A2 วงเงินกู้ยืมจำนวนเงิน 585 ล้านบาท จากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อใช้ในการก่อสร้างโรงงาน เงินกู้ยืมนี้มีดอกเบี้ยในอัตราที่สูงกว่าอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ร้อยละ 0.75 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนทุกหกเดือนจำนวน 20 งวด ในจำนวนเงินที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่เดือนกันยายน 2545

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

เงินกู้ยืมจากต่างประเทศ

15.5.3 ส่วน J วงเงินกู้ยืมสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาจำนวนรวม 20 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา จากบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่งเพื่อใช้ในการก่อสร้างโรงงาน เงินกู้ยืมนี้มีดอกเบี้ยในอัตราคงที่ร้อยละ 8 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนทั้งจำนวนภายใน (ก) 12 ปี หลังจากเบิกใช้เงินกู้ยืมครั้งแรก หรือ (ข) วันที่ถัดจากวันที่เงินกู้ยืมส่วน A ได้รับชำระคืนเต็มจำนวนแล้วแต่เวลาใดจะเกิดหลัง

15.6 หลักประกันเงินกู้ยืมของบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 วงเงินกู้ยืมของบริษัท ไทยออยล์เพาเวอร์ จำกัด บริษัท ผลิตไฟฟ้าอิสระ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท ไทยออยล์มารีน จำกัด และบริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด ได้รับการค้ำประกันโดยสินทรัพย์ของบริษัทย่อยดังกล่าว ดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2547	2546
เงินฝากกระแสรายวัน เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ	1,582,000	1,546,047
เงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วสัญญาใช้เงิน	1,250,420	2,139,377
โรงผลิตกระแสไฟฟ้า - ราคาตามบัญชี	12,571,117	12,693,564
โรงผลิตพาราไซลีน - ราคาตามบัญชี	6,719,359	-
เรือบรรทุกผลิตภัณฑ์เคมีเหลว - ราคาตามบัญชี	175,825	247,973

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

16. หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2547	2546
หนี้สินค่าก่อสร้าง	40,312	-
หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ	103,949	-
รวม	144,261	-
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		
แสดงอยู่ในหนี้สินหมุนเวียนอื่น	(10,530)	(-)
สุทธิ	133,731	-

หนี้สินค่าก่อสร้างจำนวนเงิน 40.31 ล้านบาท เป็นหนี้ที่เกิดจากการก่อสร้างโรงงานของบริษัท ไทยพาราไซส์ จำกัด ซึ่งกำหนดที่จะจ่ายตามสัญญาก่อสร้างในปี 2555

หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการจำนวนเงิน 103.95 ล้านบาท เป็นหนี้คงเหลือที่เกิดจากการปรับโครงสร้างหนี้ภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ ลงวันที่ 16 ตุลาคม 2546 ของบริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งจะมีการกำหนดชำระตั้งแต่ 3 ถึง 10 ปี โดยมีอัตราดอกเบี้ยตามที่ระบุไว้ในแผนการปรับโครงสร้างหนี้ดังกล่าว

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

17. ทุนเรือนหุ้น

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2547 และ วันที่ 6 สิงหาคม 2547 ผู้ถือหุ้นได้อนุมัติการแปรสภาพบริษัท ไทยออยล์ จำกัด จากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งบริษัทได้ทำการจดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชนจำกัดเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2547 และเปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) ตั้งแต่นั้น

ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากจำนวน 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 ให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทและพนักงานบริษัท ไทยออยล์มาร์ติน จำกัด และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานกลุ่มบริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งได้จดทะเบียนแล้ว (ESOP) ในกรณีหุ้นที่เหลือจากการจองซื้อของกรรมการและพนักงานดังกล่าวโดยกำหนดราคาเสนอขายหุ้นละ 10 บาท รวมทั้งจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 90,000,000 หุ้น ให้แก่ประชาชน และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 13,500,000 หุ้น ให้แก่ผู้จัดสรรหุ้นส่วนเกินใช้สิทธิในการจัดสรรหุ้นดังกล่าว รวมทั้งสิ้นเป็นจำนวน 103,500,000 หุ้น

ต่อมาในวันที่ 22 กันยายน 2547 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนส่วนที่จัดสรรให้กับกรรมการและพนักงานของบริษัท และพนักงานของบริษัท ไทยออยล์มาร์ติน จำกัด และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานกลุ่มบริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งได้จดทะเบียนแล้วตาม ESOP เป็นจำนวนเงิน 400 ล้านบาท

ในวันที่ 20 ตุลาคม 2547 บริษัทได้ขายหุ้นสามัญออกใหม่จำนวน 90,000,000 หุ้น และผู้ถือหุ้นเดิมส่วนใหญ่ได้ขายหุ้นสามัญทั้งหมดหรือบางส่วนให้กับประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) ในราคาหุ้นละ 32 บาท ต่อมาในวันที่ 19 พฤศจิกายน 2547 บริษัทได้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนอีกจำนวน 13,500,000 หุ้น ในราคา IPO ให้แก่ผู้จัดสรรหุ้นส่วนเกิน ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการขายหุ้นให้กับประชาชนครั้งแรกจำนวนเงิน 252 ล้านบาท แสดงหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นที่ได้รับจากการขายหุ้นครั้งนี้ ซึ่งเงินทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนนี้ส่วนหนึ่งจะใช้เป็นเงินลงทุนต่างๆ ของบริษัทรวมถึงการเพิ่มกำลังการผลิตของหน่วยกลั่นน้ำมันดิบที่ 3 (CDU-3) และเป็นรายจ่ายส่วนทุนที่เกี่ยวข้องหลังจากการรวมธุรกิจการผลิตของบริษัท ไทยอู๋เบส จำกัด (มหาชน) และบริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด และการเพิ่มกำลังการผลิตของบริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด ซีโอทรพย์สินอื่นๆ ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและเงินทุนในการดำเนินงานทั่วไปของบริษัท

18. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละห้าของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของทุนจดทะเบียน

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

19. ต้นทุนขายและบริการ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
น้ำมันปิโตรเลียมดิบและวัตถุดิบ	128,453,927	102,535,300	127,608,541	102,535,300
ภาษีสรรพสามิต	23,235,644	22,796,121	23,235,644	22,796,121
ค่าเสื่อมราคา	5,242,909	5,051,298	4,522,878	4,461,418
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน	1,069,780	881,152	956,687	798,955
อื่น ๆ	<u>6,729,791</u>	<u>8,761,544</u>	<u>2,464,397</u>	<u>4,429,565</u>
รวม	<u>164,732,051</u>	<u>140,025,415</u>	<u>158,788,147</u>	<u>135,021,359</u>

20. ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
ค่าที่ปรึกษาและกฎหมาย	132,674	48,541	121,596	28,700
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน	199,469	165,349	151,158	130,664
ค่าเสื่อมราคา	230,334	243,759	12,561	13,106
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	147,930	-	57	-
อื่น ๆ	<u>496,754</u>	<u>117,693</u>	<u>373,137</u>	<u>76,916</u>
รวม	<u>1,207,161</u>	<u>575,342</u>	<u>658,509</u>	<u>249,386</u>

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

21. ภาษีเงินได้

การเปลี่ยนแปลงของภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
ภาษีเงินได้ตามแบบแสดงรายการ	(3,636,822)	(4,318)	(3,636,822)	-
บวก (หัก) ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	<u>669,977</u>	<u>(437,264)</u>	<u>657,808</u>	<u>(443,648)</u>
ภาษีเงินได้	<u>(2,966,845)</u>	<u>(441,582)</u>	<u>(2,979,014)</u>	<u>(443,648)</u>

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้เงินได้รอตัดบัญชี

การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้เงินได้รอตัดบัญชีมีดังนี้

	พันบาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2546	งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วน	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วน	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547	
	ขาดทุน	ผู้ถือหุ้น	ขาดทุน	ผู้ถือหุ้น		
สินทรัพย์						
กองทุนสำรองเงินบำเหน็จ	103,238	(838)	-	102,400	(43,945)	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	119,153	-	-	119,153	-	-
ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุนของที่ดิน	9,056	-	-	9,056	5,785	-
อื่นๆ	<u>3,505</u>	<u>50</u>	<u>-</u>	<u>3,555</u>	<u>37</u>	<u>-</u>
รวม	<u>234,952</u>	<u>(788)</u>	<u>-</u>	<u>234,164</u>	<u>(38,123)</u>	<u>-</u>
หนี้สิน						
ค่าเสื่อมราคา	(1,759,064)	79,434	-	(1,679,630)	77,379	-
สำรองการประกันความเสี่ยงในอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(45,268)	4,906	-	(40,362)	4,920	-
ระบบสายส่งไฟฟ้าไอออนให้กฟผ. ตัดบัญชี	(71,821)	6,384	-	(65,437)	6,384	-
ส่วนได้เสียในขาดทุน (กำไร) ของบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	472,065	(527,200)	-	(55,135)	55,135	-
ส่วนเกินจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ถาวร	-	-	-	-	564,282	(1,131,273)
รวม	<u>(1,404,088)</u>	<u>(436,476)</u>	<u>-</u>	<u>(1,840,564)</u>	<u>708,100</u>	<u>(1,131,273)</u>

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	พันบาท						
	งบเฉพาะบริษัท						
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่		งบแสดงการเปลี่ยนแปลง		งบแสดงการเปลี่ยนแปลง		
	1 มกราคม 2546	งบกำไรขาดทุน	ส่วนผู้ถือหุ้น	31 ธันวาคม 2546	งบกำไรขาดทุน	ส่วนผู้ถือหุ้น	31 ธันวาคม 2547
สินทรัพย์							
กองทุนสำรองเงินบำนาญ	103,238	(838)	-	102,400	(43,945)	-	58,455
ขาดทุนจากการซื้อขายสินทรัพย์	119,153	-	-	119,153	-	-	119,153
อื่นๆ	<u>3,505</u>	<u>50</u>	<u>-</u>	<u>3,555</u>	<u>37</u>	<u>-</u>	<u>3,592</u>
รวม	<u>225,896</u>	<u>(788)</u>	<u>-</u>	<u>225,108</u>	<u>(43,908)</u>	<u>-</u>	<u>181,200</u>
หนี้สิน							
ค่าเสื่อมราคา	(1,759,064)	79,434	-	(1,679,630)	77,379	-	(1,602,251)
สำรองการประกันความเสี่ยงในอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(45,268)	4,906	-	(40,362)	4,920	-	(35,442)
ส่วนได้เสียในขาดทุน (กำไร) ของบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	472,065	(527,200)	-	(55,135)	55,135	-	-
ส่วนเกินจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ถาวร	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>564,282</u>	<u>(1,131,273)</u>	<u>(566,991)</u>
รวม	<u>(1,332,267)</u>	<u>(442,860)</u>	<u>-</u>	<u>(1,775,127)</u>	<u>701,716</u>	<u>(1,131,273)</u>	<u>(2,204,684)</u>

22. สัญญา

ก) สัญญาการใช้บริการขนส่งน้ำมันทางท่อ

ตามสัญญาร่วมทุนที่ลงนามร่วมกันระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัท ท่อส่งปิโตรเลียมไทย จำกัด (THAPPLINE) ซึ่งบริษัทผู้ถือหุ้นของ THAPPLINE ในอัตราร้อยละ 8.69 ได้ทำสัญญาการใช้บริการขนส่งน้ำมันทางท่อ กับ THAPPLINE ภายใต้ข้อกำหนดและเงื่อนไขในสัญญาดังกล่าว บริษัทผูกพันที่จะต้องจ่ายเงินล่วงหน้าให้แก่ THAPPLINE ตามจำนวนเงินที่ทาง THAPPLINE เรียกเก็บในวงเงินไม่เกิน 250 ล้านบาท เมื่อเกิดเหตุการณ์ดังต่อไปนี้ (ก) THAPPLINE มีภาระต้นทุนส่วนเกินในช่วงระยะเวลาก่อนที่การก่อสร้างจะแล้วเสร็จ (ข) THAPPLINE ขาดเงินสดหมุนเวียนในช่วงระยะเวลาหลังจากที่การก่อสร้างแล้วเสร็จ บริษัทจะขอรับคืนเงินจ่ายล่วงหน้าได้เมื่อเข้าเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในสัญญาดังกล่าว

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

ข) สัญญาบริการด้านเทคนิค

เมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2544 บริษัททำสัญญาบริการด้านเทคนิคกับ Shell Global Solutions International B.V. (SGSI) โดย SGSI จะให้คำแนะนำด้านเทคนิคและบริการด้านอื่นในการดำเนินกิจการ โรงกลั่นน้ำมันแก่บริษัท สัญญานี้มีกำหนดระยะเวลาอย่างน้อย 3 ปี และจะสิ้นสุดลงเมื่อฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดยกเลิกสัญญาด้วยการแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 12 เดือน ซึ่งบริษัทต้องจ่ายค่าตอบแทนแก่ SGSI คงที่เป็นรายปีบวกค่าตอบแทนส่วนเพิ่มซึ่งจ่ายตามการให้บริการ

ค) สัญญาก่อสร้าง/จัดหาวัสดุ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีสัญญาหลายฉบับกับบริษัทบางแห่งสำหรับการปรับปรุงโครงการต่าง ๆ เพิ่มเติม โดยมีราคาตามสัญญาเป็นเงินรวมประมาณ 141.2 ล้านบาท และ 31 ล้านบาท ตามลำดับ

ง) สัญญาจัดหาก๊าซธรรมชาติ

เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2542 วันที่ 17 มีนาคม 2540 และวันที่ 1 มีนาคม 2541 บริษัทและบริษัทย่อยทำสัญญาจัดหาก๊าซธรรมชาติกับบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) (ปตท.) เป็นระยะเวลา 15 ปี และ 25 ปี ตามลำดับ โดย ปตท. จะจัดหาก๊าซธรรมชาติให้แก่บริษัทและบริษัทย่อยตามปริมาณและราคาที่ตกลงกัน

จ) สัญญาซื้อขายไฟฟ้า

บริษัทย่อยสองแห่งได้ทำสัญญาขายไฟฟ้ากับการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) เป็นเวลา 25 ปี โดยบริษัทย่อยจะจำหน่ายกระแสไฟฟ้าให้แก่ กฟผ. ในปริมาณและราคาที่ตกลงกัน สัญญาเหล่านี้จะครบกำหนดตามสัญญาในวันที่ 1 เมษายน 2566 และวันที่ 15 สิงหาคม 2568

ฉ) สัญญาจัดหาน้ำมันปิโตรเลียมดิบและซื้อน้ำมันสำเร็จรูป

เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2543 บริษัทได้ทำสัญญาจัดหาน้ำมันปิโตรเลียมดิบและซื้อน้ำมันสำเร็จรูปกับ บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) (ปตท.) โดย (ก) บริษัทจะขายผลิตภัณฑ์น้ำมันปิโตรเลียมซึ่งผลิตจากโรงกลั่น และ ปตท. จะเป็นผู้รับซื้อในปริมาณร้อยละ 49.99 ของการกลั่น 220,000 บาร์เรลต่อวัน และ (ข) ปตท. จะจัดหาและบริษัทจะรับซื้อน้ำมันดิบเพื่อรองรับโรงกลั่นที่การผลิตร้อยละ 49.99 ของการกลั่น 220,000 บาร์เรลต่อวัน ระยะเวลาการจ่ายชำระค่าน้ำมันดิบเป็นไปตามข้อตกลงของทั้งสองฝ่าย

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

ข) สัญญาหักกลบลบหนี้

เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2543 บริษัทได้ทำสัญญาหักกลบลบหนี้กับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท ไทยลูบเบส จำกัด (มหาชน)) เพื่อตกลงข้อได้เปรียบเกี่ยวกับความเสียหายแก่บริษัท ไทยลูบเบส จำกัด (มหาชน) อันเกิดจากการดำเนินการตามขั้นตอนของผู้จัดทำแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัท สัญญาหักกลบลบหนี้มีเงื่อนไขสำคัญดังนี้

- 1) บริษัทจะผ่อนจ่ายชำระเงินให้กับบริษัทย่อยดังกล่าวในจำนวนที่แตกต่างกันเป็นจำนวนรวม 6.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริก ตลอดช่วงระยะเวลาสิบปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 เงินจำนวนนี้เป็นเงินค่าชดเชยค่าเสียหายสำหรับปี 2542 ตามสัญญาประกันการจัดหาและประกันการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยดังกล่าวลงวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2538 สัญญาดังกล่าวได้ถูกยกเลิกโดยผู้จัดทำแผนฟื้นฟูกิจการ
- 2) บริษัทจะจ่ายชำระเงินให้กับบริษัทย่อยดังกล่าวทันทีเป็นจำนวน 30.9 ล้านบาท สำหรับค่าผลิตภัณฑ์พลอยได้
- 3) หลังจากบริษัทย่อยดังกล่าวปรับโครงสร้างหนี้เสร็จสิ้น บริษัทจะทำสัญญากับบริษัทย่อยเพื่อซื้อผลิตภัณฑ์พลอยได้ตามปริมาณที่ตกลงกัน และ ราคาที่ตกลงกันบวกกำไรส่วนเพิ่ม จำนวน 4 ดอลลาร์สหรัฐอเมริก ต่อหนึ่งตันเป็นเวลา 10 ปี
- 4) บริษัทจะทำสัญญากับบริษัทย่อยดังกล่าวเพื่อขายวัตถุดิบตามปริมาณที่ตกลงกันเป็นเวลา 10 ปี
- 5) บริษัทจะได้รับหุ้นทุนในราคาตามมูลค่าเป็นจำนวนร้อยละ 13 ของจำนวนหุ้นทุนของบริษัทย่อยดังกล่าว โดยราคาจะเท่ากับมูลค่าหุ้นรายอื่นซึ่งจะกำหนดมูลค่าปัจจุบัน (ในอัตราคิดลดที่ร้อยละ 10) เมื่อบริษัทได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อ 1) 2) และ 3) ข้างต้นเรียบร้อยแล้ว

ภายหลังจากการเสร็จสิ้นแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัท ไทยลูบเบส จำกัด (มหาชน) ลงวันที่ 16 ธันวาคม 2546 บริษัทได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อ 1) และ 2) และจะได้รับหุ้นจำนวน 36,790,463 หุ้น ในวันที่ 7 มกราคม 2547 เงื่อนไขข้อ 3) สัญญาซื้อผลิตภัณฑ์พลอยได้อยู่ระหว่างการร่างสัญญา ส่วนภาระผูกพันตามข้อ 4) ได้สิ้นสุดลง

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

ซ) สัญญาเช่าระยะยาว

ในปี 2535 บริษัทได้ทำสัญญาเช่าที่ดินบริเวณโรงกลั่นน้ำมันและบ้านพักพนักงานจากกรมธนารักษ์เป็นเวลา 30 ปี สัญญานี้จะสิ้นสุดในวันที่ 10 กันยายน 2565 ค่าเช่าสำหรับระยะเวลาห้าปีแรกกำหนดไว้เป็นจำนวนเงิน 111 ล้านบาท ต่อปี และจะเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 15 ทุก ๆ ห้าปี ตั้งแต่วันที่ 28 เมษายน 2547 บริษัทได้โอนสิทธิและหน้าที่อย่างมีเงื่อนไขให้กับเจ้าหนี้ตามที่กำหนดในสัญญาเงินกู้

บริษัทได้จ่ายค่าธรรมเนียมการเช่าที่ดินเป็นจำนวนเงิน 1,220 ล้านบาท ซึ่งได้บันทึกไว้ในบัญชี “ค่าธรรมเนียมการเช่าที่ดินรอตัดบัญชี” ภายใต้หมวด “สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น” ค่าธรรมเนียมดังกล่าวตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายตามอายุของสัญญาเช่า

บริษัทได้วางหนังสือค้ำประกันจากธนาคารจำนวนรวม 131 ล้านบาท ให้ไว้แก่กรมธนารักษ์เพื่อเป็นหลักประกันค่าเช่ารายปี

ฅ) สัญญาบริการรับจ้างกลั่นน้ำมันปิโตรเลียมดิบ

เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2542 บริษัทได้ทำสัญญาบริการรับจ้างกลั่นน้ำมันปิโตรเลียมดิบกับบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) (ปตท.) โดยที่ ปตท. จะเป็นผู้จัดหาวัตถุดิบปิโตรเลียมดิบให้กับบริษัทและบริษัทจะให้บริการรับจ้างกลั่นน้ำมัน บริษัทจะได้รับชำระหรือจ่ายชำระให้กับ ปตท. ขึ้นอยู่กับค่าบริการรับจ้างกลั่นน้ำมันสำหรับค่าการกลั่นในส่วนหนึ่งของผลต่างของมูลค่าสินค้าที่ขนออกไป โดย ปตท. สูงกว่าหรือต่ำกว่ามูลค่าต้นทุนน้ำมันปิโตรเลียมดิบที่เข้ามาในเดือนเดียวกันรวมทั้งค่าใช้จ่ายอื่นบวกกับต้นทุนในการจัดหา (ถ้ามี) ที่เกิดขึ้นทั้งสองฝ่าย สัญญานี้ไม่ได้ระบุวันที่สิ้นสุดของสัญญา

ฉ) สัญญาให้บริการส่งวัตถุดิบผ่านทางท่อ

เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2544 บริษัทได้ทำสัญญา Throughput Agreement กับบริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (เอสโซ่) เพื่อร่วมกันก่อสร้างระบบท่อขนส่งแห่งใหม่เพื่อรองรับการขนส่งวัตถุดิบจากทุ่นผูกเรือน้ำลึก (Single Buoy Mooring) ไปยังถังเก็บวัตถุดิบของเอสโซ่ สัญญามีกำหนดระยะเวลา 5 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ระบบท่อขนส่งพร้อมให้บริการ เอสโซ่จะชำระเงินล่วงหน้าและค่าบริการขนส่งวัตถุดิบผ่านทางท่อให้แก่บริษัทตามที่ระบุไว้ในสัญญา ปริมาณการให้บริการขนส่งวัตถุดิบผ่านท่อสูงสุดได้ไม่เกิน 40 ล้านบาร์เรลต่อปี

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

ฎ) สัญญาซื้อขายผลิตภัณฑ์น้ำมันปิโตรเลียม

เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2544 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายกับบริษัท คาลเท็กซ์ (ประเทศไทย) จำกัด (คาลเท็กซ์) เพื่อขายผลิตภัณฑ์จากการกลั่นปิโตรเลียมให้กับคาลเท็กซ์ โดยราคาซื้อขายอ้างอิงราคาตลาดในประเทศตลอดอายุสัญญา บริษัทจะต้องเป็นผู้จัดจำหน่ายและขายไปยังคาลเท็กซ์ คาลเท็กซ์จะต้องเป็นผู้ขนและซื้อจากบริษัทในปริมาณขั้นต่ำของผลิตภัณฑ์จากการกลั่นปิโตรเลียมที่กำหนดในสัญญา นอกจากนี้ คาลเท็กซ์มีภาระในการซื้อในปริมาณส่วนต่างจากปริมาณขั้นต่ำที่กำหนดไว้ สัญญานี้มีกำหนดระยะเวลา 4 ปี หรือเมื่อปริมาณรวมของการขนส่งสินค้าได้ตามที่ตกลงในสัญญาแล้วแต่เวลาใดจะถึงก่อน

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2546 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายกับบริษัท เชลล์ แห่งประเทศไทย จำกัด (เชลล์) เพื่อขายผลิตภัณฑ์จากการกลั่นปิโตรเลียมให้กับเชลล์ เชลล์จะเป็นผู้ขนและซื้อจากบริษัทที่ราคาซื้อขายอ้างอิงราคาตลาดในประเทศตลอดอายุสัญญาในปริมาณที่ตกลงกัน สัญญาจะสิ้นสุดเมื่อฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดยกเลิกสัญญาด้วยการแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าไม่น้อยกว่าหก (6) เดือน

ฎ) สัญญาวงเงินเสริมสภาพคล่องเงินทุนหมุนเวียน

ณ วันที่ 9 มิถุนายน 2546 และวันที่ 12 พฤศจิกายน 2546 บริษัทได้ทำสัญญาวงเงินเสริมสภาพคล่องเงินทุนหมุนเวียนกับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) และธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ด้วยจำนวนวงเงินต้นไม่เกิน 2,450 ล้านบาท สัญญานี้มีกำหนดระยะเวลา 1 ปี วงเงินที่เบิกใช้ภายใต้สัญญาวงเงินเสริมสภาพคล่องเงินทุนหมุนเวียนเหล่านี้จะนำไปใช้ชำระ (ก) ค่าใช้จ่ายในการซื้อน้ำมันปิโตรเลียมดิบ และ (ข) ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตามที่กำหนดไว้ในงบประมาณ วงเงินที่เบิกใช้จะเป็นเงินกู้ยืมระยะสั้นที่เป็นเงินบาท โดยมีกำหนดการชำระคืนภายในเก้าสิบ (90) วัน และใช้อัตราดอกเบี้ยตามตลาดเงิน

ฐ) สัญญาแลกเปลี่ยน Long Residue และน้ำมันเตา

เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2545 บริษัทได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยน Long Residue และน้ำมันเตากับบริษัท บางจากปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) (บางจาก) เพื่อนำ Long Residue ของบางจากเข้าหน่วยการกลั่นน้ำมันของบริษัท โดยบางจากจะรับน้ำมันเตาที่ได้จากกระบวนการกลั่นเพื่อขายในตลาด สัญญาไม่ได้ระบุวันที่สิ้นสุดของสัญญาระหว่างบริษัทกับบางจากจนกระทั่งฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดยกเลิกสัญญาด้วยการแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเก้าสิบ (90) วัน การจ่ายเงินจะหักกลบลบหนี้ตามราคาที่ระบุในสัญญา

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

23. สิทธิพิเศษที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

นอกจากนี้ บริษัทย่อยยังได้รับสิทธิพิเศษจากการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยสังเขปดังต่อไปนี้

1. บริษัทย่อย 3 แห่งได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับการนำเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ
2. บริษัทย่อย 4 แห่งได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

24. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลังและภาระผูกพัน

- ก) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลังจากหนังสือค้ำประกันที่ธนาคารเป็นผู้ออกให้กรมธนารักษ์และอื่น ๆ เป็นเงินรวม 174 ล้านบาท และ 82.5 ล้านบาท ตามลำดับ
- ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 บริษัทมีสัญญาการส่งซื้อน้ำมันดิบกับเจ้าหนี้ต่างประเทศหลายรายเป็นเงินรวมประมาณ 389 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
- ค) บริษัทมีภาระผูกพันภายใต้สัญญาการป้องกันความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ยที่มีการกำหนดอัตราสูงสุดที่ทำให้สัญญาสิ้นสุดลงกับธนาคารต่างประเทศ 3 แห่ง เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวนเงิน 450 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ซึ่งเดิมมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตรา LIBOR บวกส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยสูงสุดที่ร้อยละ 6.0 และร้อยละ 6.5 ต่อปี โดยมีการชดเชยจากคู่สัญญาในอัตราไม่เกินอัตราดอกเบี้ยลอยตัวที่ร้อยละ 7.5 ต่อปี ในแต่ละงวดดอกเบี้ยตามสัญญาป้องกันความเสี่ยง บริษัทจะได้รับชดเชยจากคู่สัญญาสำหรับส่วนเกินของอัตราดอกเบี้ย LIBOR ในแต่ละงวดดอกเบี้ยที่พิจารณากับอัตราดอกเบี้ยสูงสุดเป็นระยะเวลา 7 ถึง 10 ปี

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

- ง) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงหลายฉบับกับธนาคารในต่างประเทศแห่งหนึ่งเพื่อที่จะลดความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาคำนวณเงิน 119.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกานำมาใช้ในการก่อสร้างโรงงาน ตลอดระยะเวลาของสัญญาบริษัทย่อยผูกพันที่จะได้รับหรือผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าชดเชยให้กับคู่สัญญา ในกรณีที่อัตราดอกเบี้ยแตกต่างจากอัตราที่ตกลงกัน ทั้งนี้เป็นไปตามเงื่อนไขและข้อกำหนดในสัญญา
- จ) ระหว่างปี 2545 และ 2544 กรมศุลกากรและกรมสรรพสามิต มีหนังสือถึงบริษัทย่อยแห่งหนึ่งเพื่อแจ้งให้บริษัทย่อยชำระภาษีสรรพสามิตซึ่งรวมถึง เบี้ยปรับและเงินเพิ่มสำหรับการนำเข้าน้ำมัน Reduced Crude บางเที่ยวเรือเป็นจำนวนรวม 253.7 ล้านบาท ฝ่ายบริหารได้ยื่นหนังสือต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพสามิตเพื่ออุทธรณ์คำวินิจฉัยคำตัดสินการประเมินภาษีสรรพสามิต อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2546 คณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพสามิตได้มีคำวินิจฉัยให้ยกอุทธรณ์ทั้งหมดและให้บริษัทย่อยชำระภาษีตามคำวินิจฉัยคำตัดสินการประเมินภาษีสรรพสามิต เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2546 บริษัทย่อยได้ยื่นฟ้องกรมสรรพสามิต กรมศุลกากร และกรมสรรพากร (จำเลย) ต่อศาลภาษีอากรกลางเพื่อขอคืนภาษีสรรพสามิตที่กรมศุลกากรได้เรียกเก็บแล้วและยกเลิกการประเมินของกรมสรรพสามิต เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2547 ศาลภาษีอากรกลางได้มีคำพิพากษาให้บริษัทย่อยชนะคดีและสั่งให้จำเลยคืนเงินภาษีพร้อมดอกเบี้ยและคืนหนังสือค้ำประกันของธนาคารและให้เพิกถอนการอายัดเครื่องจักร จำเลยได้ยื่นขอขยายระยะเวลาอุทธรณ์ต่อศาล และศาลได้อนุญาตให้จำเลยขยายระยะเวลาอุทธรณ์ออกไปเป็นวันที่ 15 กันยายน 2547 เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2547 จำเลยได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาของศาลภาษีอากรกลางต่อศาลฎีกาและขอทุเลาการบังคับคดีตามคำพิพากษาเมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2547 ผู้บริหารได้ยื่นคำแก้อุทธรณ์และคำคัดค้านขอทุเลาการบังคับคดีต่อศาลฎีกา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 เรื่องดังกล่าวยังอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

25. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน - งบการเงินรวม

รายละเอียดข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 มีดังนี้

	2547 (ล้านบาท)						รวม
	โรงกลั่นน้ำมัน	น้ำมันหล่อลื่น	ปิโตรเคมี*	โรงผลิตกระแสไฟฟ้า	ขนส่งน้ำมันและเคมีภัณฑ์	ตัดรายการระหว่างกัน	
ขายและบริการสุทธิ	176,993	1,792	2,219	7,281	906	(4,390)	184,801
ต้นทุนขายและบริการ	(158,788)	(1,498)	(2,188)	(6,300)	(879)	4,921	(164,732)
กำไรขั้นต้น	18,205	294	31	981	27	531	20,069
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน							
เงินตราต่างประเทศ	337	(12)	144	75	(1)	-	543
กำไรจากการขายซื้อหนี้สินก่อนกำหนด	315	-	-	-	-	-	315
ค่าสินไหมทดแทนสุทธิจากบริษัทประกันภัย	-	-	-	20	-	-	20
รายได้อื่น	1,040	85	5	63	4	(575)	622
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(658)	(31)	(25)	(354)	(124)	(15)	(1,207)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(1,619)	(5)	(40)	(644)	(18)	27	(2,299)
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้น							
ส่วนน้อย	-	-	-	133	-	(156)	(23)
กำไรสุทธิ	(2,979)	-	-	12	-	-	(2,967)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	<u>14,641</u>	<u>331</u>	<u>115</u>	<u>286</u>	<u>(112)</u>	<u>(188)</u>	<u>15,073</u>
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	49,865	1,570	6,720	14,505	624	(759)	72,525
สินทรัพย์อื่น	<u>45,750</u>	<u>2,033</u>	<u>1,500</u>	<u>4,928</u>	<u>229</u>	<u>(11,538)</u>	<u>42,902</u>
รวมสินทรัพย์	<u>95,615</u>	<u>3,603</u>	<u>8,220</u>	<u>19,433</u>	<u>853</u>	<u>(12,297)</u>	<u>115,427</u>

* ข้อมูลทางการเงินของบริษัท ไทยลูปเบส จำกัด (มหาชน) และบริษัท ไทยพาราไซลีน จำกัด ที่นำมาจัดทำข้อมูลจำแนกตามส่วนงานของบริษัทและบริษัทย่อย เป็นผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 21 ตุลาคม 2547 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2547

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	2546 (ล้านบาท)				
	โรงผลิต		ตัดรายการ		รวม
	โรงกลั่นน้ำมัน	กระแสไฟฟ้า	ขนส่งน้ำมัน	ระหว่างกัน	
ขายสุทธิ	139,327	7,719	790	(1,887)	145,949
ต้นทุนขายและบริการ	(135,021)	(6,637)	(764)	2,397	(140,025)
กำไรขั้นต้น	4,306	1,082	26	510	5,924
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา					
ต่างประเทศ	3,025	579	14	-	3,618
กำไรจากการขายซื้อหนี้สินก่อนกำหนด	640	-	-	-	640
ค่าสินไหมทดแทนสุทธิจากบริษัทประกันภัย	-	635	-	-	635
รายได้อื่น	1,074	482	3	(544)	1,015
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(249)	(306)	(45)	25	(575)
เงินชดเชยค่าเสียหายภายใต้สัญญาประกัน					
การจัดหาและประกันการจัดจำหน่าย	(277)	-	-	-	(277)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(1,898)	(720)	(22)	14	(2,626)
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	-	(477)	-	(485)	(962)
ภาษีเงินได้	(444)	2	-	-	(442)
รายการพิเศษ-ขาดทุนจากการ					
ปรับโครงสร้างหนี้	-	(200)	-	-	(200)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	<u>6,177</u>	<u>1,077</u>	<u>(24)</u>	<u>(480)</u>	<u>6,750</u>
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	54,073	13,872	866	2	68,813
สินทรัพย์อื่น	<u>31,109</u>	<u>6,157</u>	<u>182</u>	<u>(4,326)</u>	<u>33,122</u>
รวมสินทรัพย์	<u>85,182</u>	<u>20,029</u>	<u>1,048</u>	<u>(4,324)</u>	<u>101,935</u>

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของแต่ละส่วนงานเป็นสินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงานของส่วนงานนั้น ๆ ส่วนสินทรัพย์อื่นส่วนใหญ่ประกอบด้วย เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน เงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วสัญญาใช้เงิน ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น - บริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สินค้าคงเหลือ ลูกหนี้กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมแก่สหกรณ์ออมทรัพย์ของพนักงาน ลูกหนี้ระยะยาว - บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เงินลงทุนในหุ้นทุนและสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

26. นโยบายประกันภัย

บริษัททำกรมธรรม์ประกันภัยคุ้มครองความเสี่ยงทุกประเภทรวมถึงชดเชยการสูญเสียชีวิต (ALOP) กับกลุ่มผู้รับประกันและผู้รับประกันต่อโดยมีวงเงินประกันประมาณ 2,963 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา กรมธรรม์ดังกล่าวมีการต่ออายุทุกปี บริษัทได้อินสัทธิเรียกร้องตามกรมธรรม์ประกันภัยให้กับเจ้าหน้าที่ตามสัญญาเงินกู้

27. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินในงบดุลแสดงรวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนระยะสั้น ในตัวสัญญาใช้เงิน ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น ลูกหนี้ระยะยาว เงินลงทุนในหุ้นทุน เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น เจ้าหนี้ระยะยาว และหนี้สินระยะยาว สำหรับนโยบายการบัญชีที่บริษัทใช้ในการพิจารณาและวัดค่ารายการเหล่านี้ได้เปิดเผยไว้แล้วในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้องหมายเหตุ 3

27.1 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องเกิดจากโอกาสที่ลูกค้าอาจไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่มีกับบริษัทและบริษัทย่อยได้ ภายในเงื่อนไขปกติทางการค้า บริษัทจัดการความเสี่ยงดังกล่าวโดยการกำหนดให้ลูกค้าของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อยวางหลักประกัน อันได้แก่ เลตเตอร์ออฟเครดิต หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร การค้ำประกันจากธนาคารแบบต่างๆ การทำจำนำผลิตภัณฑ์น้ำมันเชื้อเพลิงที่ฝากไว้ในถังเก็บน้ำมันของบริษัท เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทมีการวิเคราะห์สินเชื่อของลูกค้าเป็นระยะๆ

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

27.2 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินกู้ระยะยาวที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มีความเสี่ยงในการแปลงค่าจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ แต่เมื่อพิจารณาการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทที่รายได้หลักเป็นเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาหรือเกิดจากการแปลงค่าจากเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาซึ่งสอดคล้องกับสัดส่วนของค่าใช้จ่ายของบริษัทที่มีลักษณะเดียวกัน เป็นการป้องกันความเสี่ยงโดยธรรมชาติต่อความเสี่ยงในการแปลงค่าเงินกู้ระยะยาวที่ส่วนใหญ่เป็นเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาซึ่งถูกชดเชยโดยผลกำไรจากการดำเนินงานของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศบางส่วนล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยนในระยะสั้นอันเกิดจากเงินรับ-จ่ายจากรายได้และค่าใช้จ่ายที่เป็นเงินตราต่างประเทศเกิดขึ้นไม่พร้อมกันด้วยตามความเหมาะสม สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 มีดังต่อไปนี้

	จำนวนเงินตราต่างประเทศ (ล้าน)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
สินทรัพย์				
- เหรียญสหรัฐอเมริกา	62	27	48	27
หนี้สิน				
- เหรียญสหรัฐอเมริกา	769	840	572	679
- เยนญี่ปุ่น	3,088	3,553	3,088	3,553

27.3 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ หมายถึง ความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญาทำให้บริษัทและบริษัทย่อยเกิดความเสียหายทางการเงิน เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจกับลูกค้าที่เป็นบริษัทขนาดใหญ่ในกลุ่มอุตสาหกรรมปิโตรเลียมและไฟฟ้า และกำหนดให้มีการวางหลักประกันชั้นดีสำหรับลูกค้าอื่นๆ ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีความเสี่ยงที่เป็นสาระสำคัญด้านสินเชื่อกับบริษัทใดบริษัทหนึ่งหรือในกลุ่มของบริษัท

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

27.4 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของ บริษัทและบริษัทย่อยทั้งในปัจจุบันและอนาคต ดังนั้น บริษัทและบริษัทย่อยจึงได้ทำสัญญาเพื่อป้องกันความเสี่ยง ดังกล่าวกับสถาบันการเงินหลายแห่งที่อยู่ในอันดับการลงทุนที่น่าเชื่อถือ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการเพิ่มขึ้นของ อัตราดอกเบี้ย

27.5 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนเครื่องมือทางการเงินกันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยน และสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องกัน มูลค่ายุติธรรมได้มาจากราคาตลาดที่กำหนด กระแสเงินสดคิดลดหรือมูลค่าสินทรัพย์สุทธิแล้วแต่ความเหมาะสม

บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีการและสมมติฐานดังต่อไปนี้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และลูกหนี้ มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

เงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วสัญญาใช้เงินซึ่งถือไว้จนครบกำหนดในการดำเนินงานปกติ มูลค่าที่ต้องไถ่ถอนใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

เงินลงทุนในหุ้นทุนของบริษัทย่อยซึ่งไม่มีราคาขายในตลาด มูลค่ายุติธรรมที่สามารถคำนวณได้อย่างมีเหตุผลคำนวณจากสินทรัพย์สุทธิของเงินลงทุนดังกล่าวใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี

เงินลงทุนในหุ้นทุนของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งไม่มีราคาขายในตลาด มูลค่ายุติธรรมไม่สามารถคำนวณมูลค่าได้อย่างเหมาะสม

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และเจ้าหนี้ มีราคาตามบัญชีของหนี้สินทางการเงิน ใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมเนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

ลูกหนี้ระยะยาวจากบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เจ้าหนี้ระยะยาวและเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ซึ่งเป็นอัตราที่อิงตลาด มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม ส่วนลูกหนี้ระยะยาวจากบริษัทย่อย

เงินกู้ยืมระยะยาวที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ มูลค่ายุติธรรมประมาณขึ้นโดยใช้วิธีส่วนลดกระแสเงินสด ซึ่งใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมโดยเฉลี่ยสำหรับเงินกู้ยืมที่มีเงื่อนไขใกล้เคียงกัน ซึ่งได้แสดงไว้ดังนี้

	งบการเงินรวม (ล้านบาท)			
	2547		2546	
	ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
เงินกู้ยืมระยะยาว - อัตราดอกเบี้ยลอยตัว	40,284	40,284	49,044	49,044
เงินกู้ยืมระยะยาว - อัตราดอกเบี้ยคงที่	-	-	3,377	3,281
เจ้าหนี้ระยะยาว - อัตราดอกเบี้ยลอยตัว	-	-	278	278
รวม	<u>40,284</u>	<u>40,284</u>	<u>52,699</u>	<u>52,603</u>

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (ล้านบาท)			
	2547		2546	
	ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
ลูกหนี้ระยะยาวจากบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน - อัตราดอกเบี้ยลอยตัว	384	384	446	446
เจ้าหนี้ระยะยาวจากบริษัทที่เกี่ยวข้อง - อัตราดอกเบี้ยลอยตัว	267	267	278	278
เงินกู้ยืมระยะยาว - อัตราดอกเบี้ยลอยตัว	28,504	28,504	41,647	41,647

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

28. อื่นๆ

ในเดือนมกราคม 2547 เครื่องกำเนิดไฟฟ้ากังหันก๊าซเครื่องหนึ่งจาก 2 เครื่อง (CT2) ของบริษัทย่อย (บริษัท ผลิตไฟฟ้า อีสระ (ประเทศไทย) จำกัด) ได้เกิดระเบิดขึ้นในระหว่างการเดินเครื่องผลิตกระแสไฟฟ้าตามปกติ ปัจจุบัน บริษัทย่อยได้ซื้อเครื่องกำเนิดไฟฟ้ากังหันก๊าซเครื่องใหม่มาทดแทนเครื่องเก่าที่ระเบิดแต่ยังไม่ได้ชำระเงิน โดยบริษัทย่อยจะใช้เงินที่ได้จากค่าสินไหมทดแทนตามกรมธรรม์และเงินภายในของบริษัทย่อยชำระค่าเครื่องกำเนิดไฟฟ้าดังกล่าว ทั้งนี้บริษัทย่อยได้เรียกค่าสินไหมทดแทนจากค่าความเสียหายต่อสินทรัพย์และความเสียหายจากธุรกิจหยุดชะงักอันเนื่องจากการระเบิดของเครื่อง CT2 ดังกล่าว อย่างไรก็ตาม ในขั้นต้นบริษัทย่อยและผู้รับประกันภัยไม่สามารถเจรจาตกลงเรื่องค่าสินไหมทดแทนได้ ดังนั้นเมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2547 บริษัทย่อยได้นำเรื่องดังกล่าวเข้าสู่กระบวนการอนุญาโตตุลาการสำหรับค่าสินไหมทดแทนความเสียหายต่อสินทรัพย์มูลค่า 18 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาและความเสียหายที่เกิดจากธุรกิจหยุดชะงักมูลค่า 31 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา รวมมูลค่าที่เรียกร้องทั้งสิ้นเป็นจำนวนเงิน 49 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา บริษัทย่อยเชื่อว่าจะสามารถตกลงและเรียกค่าสินไหมทดแทนจากบริษัทประกันภัยได้ โดยคาดว่าเมื่อกระบวนการอนุญาโตตุลาการสิ้นสุด บริษัทย่อยจะได้รับค่าสินไหมทดแทนตามที่ตกลงกัน โดยกระบวนการอนุญาโตตุลาการ

29. การจัดประเภทบัญชีใหม่

บริษัทได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการสำหรับงบการเงินและงบการเงินรวมปี 2546 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการสำหรับงบการเงินและงบการเงินรวมปี 2547