



ภาคผนวก

ลิขสิทธิ์มหาวิทยาลัยเชียงใหม่  
Copyright © by Chiang Mai University  
All rights reserved



ภาคผนวก ก  
งบการเงิน บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)

ลิขสิทธิ์มหาวิทยาลัยเชียงใหม่  
Copyright © by Chiang Mai University  
All rights reserved

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุลรวมและงบดุลเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะบริษัท งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและ ปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลใน งบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับการรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้นตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงิน โดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545 ผลการดำเนินงานรวม และผลการดำเนินงานเฉพาะบริษัท และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชี ที่รับรองทั่วไป

โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข ตามที่ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทข้อ 4 บริษัทปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่สามารถระบุได้ของบริษัทย่อยในต่างประเทศ ที่ซื้อมาในปี พ.ศ. 2545 เนื่องจากได้รับอนุมัติจากรัฐบาลให้มีการเปลี่ยนแปลงสกุลเงินที่ใช้ในการบันทึกบัญชีและ การนำเสนองบการเงินของ

บริษัทย่อยในต่างประเทศในปี พ.ศ. 2546 ซึ่งส่งผลกระทบต่อ การปรับปรุงมูลค่าที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์และหนี้สินสุทธิของบริษัทย่อยดังกล่าว และบริษัทใช้วิธีปรับปรุงย้อนหลัง ดังนั้นงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2545 จึงได้มีการปรับใหม่ และงบการเงินที่ปรับใหม่ได้แสดงไว้เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



ลิขสิทธิ์มหาวิทยาลัยเชียงใหม่  
Copyright © by Chiang Mai University  
All rights reserved

## บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)

## งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546
		พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>สินทรัพย์</b>					
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	6,021,318	3,211,311	4,024,778	2,057,559
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	5	-	336,391	-	233,324
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	6	2,005,560	1,054,531	386,074	268,536
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.2	26,996	20,112	658,013	610,583
เงินทดรองจ่ายแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.3	2,973	60,663	167,762	144,772
ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ที่ถึงกำหนดชำระในปี	3.3	-	-	711,796	761,053
ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น ที่ถึงกำหนดชำระในปี		-	15,000	-	15,000
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	7	766,096	851,402	367,504	494,220
อะไหล่และวัสดุเครื่องจักร		176,925	171,834	29,528	31,249
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	1,635,018	1,174,247	464,312	650,827
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>10,634,886</b>	<b>6,895,491</b>	<b>6,809,767</b>	<b>5,267,123</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน		22,801	10,265	230	279
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.3	342,548	342,655	7,344,219	8,637,761
เงินให้กู้ยืมและเงินทดรองจ่ายระยะยาวแก่บริษัทอื่น		20,428	20,702	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	3.4	537,447	532,544	11,277,280	7,885,668
เงินลงทุนอื่น - สุทธิ	9	15,035,813	16,436,760	10,023,567	8,719,424
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	10	8,088,020	5,773,169	542,068	586,572
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น					
ค่าใช้จ่ายในการเปิดหน้าดินรอดักบัพชี - สุทธิ	11	1,437,001	1,512,395	727,986	794,778
สิทธิในเหมืองถ่านหิน - สุทธิ	12	1,881,125	1,307,339	-	-
เงินลงทุนในที่ดิน - สุทธิ	13	36,123	36,123	-	-
เครื่องจักรและอะไหล่รอการขาย		249,588	270,511	249,588	270,511
โครงการระหว่างการพัฒนา	14	1,019,142	576,907	113,968	209,959
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	15	233,448	278,114	9,595	9,641
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>28,903,484</b>	<b>27,097,484</b>	<b>30,288,501</b>	<b>27,114,593</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>39,538,370</b>	<b>33,992,975</b>	<b>37,098,268</b>	<b>32,381,716</b>

## บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)

## งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	พ.ศ. 2547 พันบาท	พ.ศ. 2546 พันบาท	พ.ศ. 2547 พันบาท	พ.ศ. 2546 พันบาท	
<b>หนี้สินและผู้ถือหุ้น</b>					
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากธนาคาร และสถาบันการเงิน	16	595,314	1,133,781	556,111	1,015,197
เจ้าหนี้การค้า		620,394	250,194	60,995	678
เงินที่รอรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.5	-	-	4,704	4,817
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระในห	18	846,341	688,809	510,000	610,000
ส่วนของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดไถ่ถอนในหนึ่งปี	19	319,417	499,817	319,417	499,817
<b>หนี้สินหมุนเวียนอื่น</b>					
ค่าเปิดหน้าดินและค่าขนถ่านหินค้างจ่าย		1,542,706	703,041	20,357	17,079
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		96,590	93,173	100,470	92,051
ค่าภาคหลวงค้างจ่าย		692,207	396,782	6,760	7,463
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,039,261	165,825	281,271	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	17	1,004,653	492,110	197,258	95,590
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>6,756,883</b>	<b>4,423,532</b>	<b>2,057,343</b>	<b>2,342,692</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.5	-	-	3,874,074	747,769
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	18	1,476,107	970,155	398,800	905,249
หุ้นกู้ - สุทธิ	19	7,830,333	6,148,011	7,830,333	6,148,011
หนี้สินอื่น		359,414	95,789	496	496
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>9,665,854</b>	<b>7,213,955</b>	<b>12,103,703</b>	<b>7,801,525</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>16,422,737</b>	<b>11,637,487</b>	<b>14,161,046</b>	<b>10,144,217</b>

## บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)

## งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		พ.ศ. 2547 พันบาท	พ.ศ. 2546 พันบาท	พ.ศ. 2547 พันบาท	พ.ศ. 2546 พันบาท
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)</b>					
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 354,050,479 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		3,540,505	3,540,505	3,540,505	3,540,505
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	20	2,717,479	2,702,748	2,717,479	2,702,748
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	20	5,058,329	5,020,266	5,058,329	5,020,266
ค่าหุ้นรับล่วงหน้า	20	-	52,673	-	52,673
สำรองการปรับมูลค่ายุติธรรมสำหรับหลักทรัพย์หุ้นทุน					
ในความต้องการของตลาด - เผื่อขาย	26	10,543,668	12,092,978	10,543,668	12,092,978
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน		(436,250)	(330,950)	(436,250)	(330,950)
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
สำรองตามกฎหมาย	27	390,613	390,448	390,613	390,448
ยังไม่ได้จัดสรร		4,663,383	2,309,336	4,663,383	2,309,336
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		22,937,222	22,237,499	22,937,222	22,237,499
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		178,411	117,989	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		23,115,633	22,355,488	22,937,222	22,237,499
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		39,538,370	33,992,975	37,098,268	32,381,716

## บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)

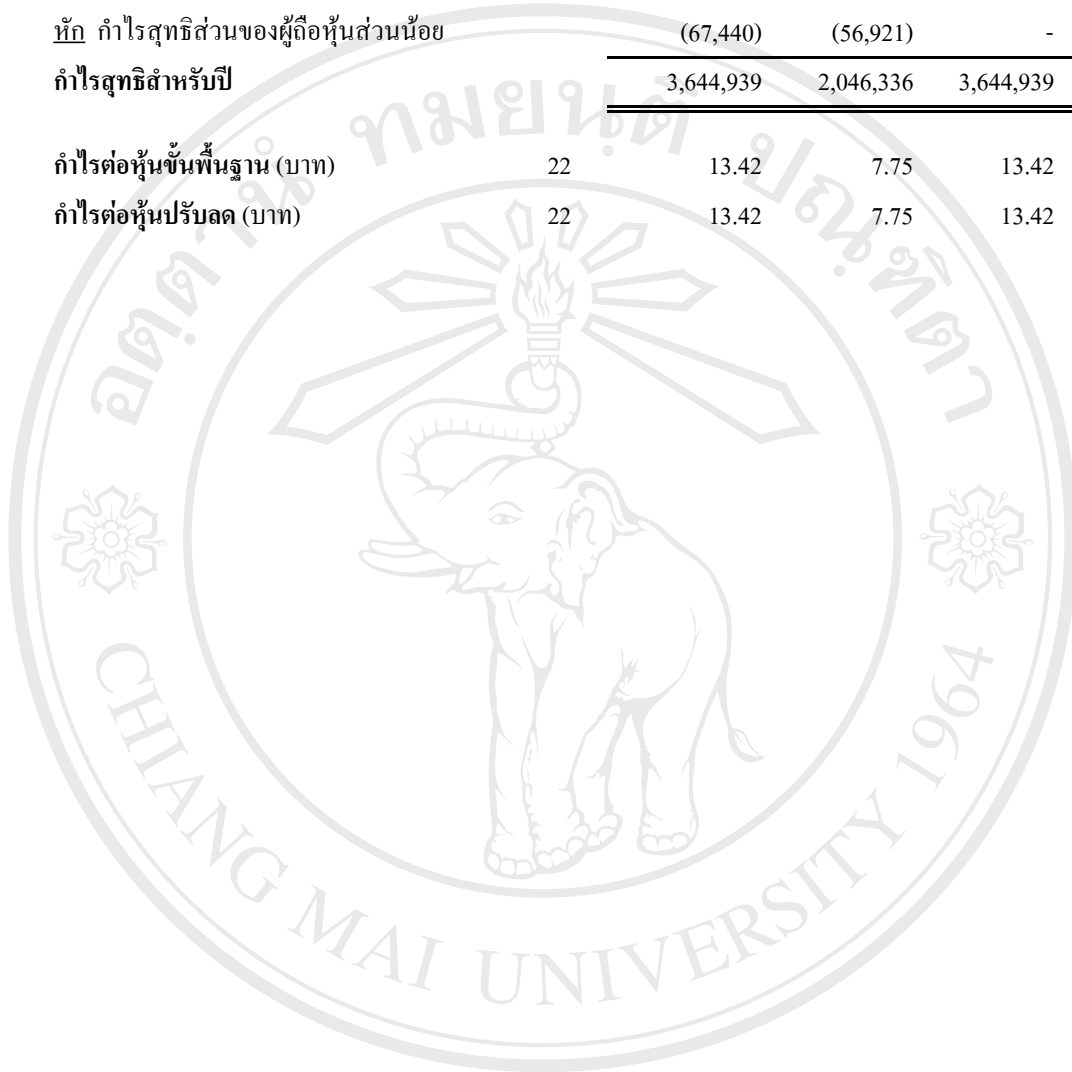
## งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2547 พันบาท	พ.ศ. 2546 พันบาท	พ.ศ. 2547 พันบาท	พ.ศ. 2546 พันบาท
รายได้จากการขาย	17,226,675	12,482,256	1,637,513	1,037,981
ต้นทุนขาย	(10,525,024)	(8,878,370)	(1,066,332)	(769,392)
<b>กำไรขั้นต้น</b>	<b>6,701,651</b>	<b>3,603,886</b>	<b>571,181</b>	<b>268,589</b>
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(2,227,593)	(1,857,656)	(491,592)	(417,532)
ค่าภาคหลวง	(1,699,642)	(1,252,465)	(51,055)	(25,167)
<b>กำไร(ขาดทุน)จากการขาย</b>	<b>2,774,416</b>	<b>493,765</b>	<b>28,534</b>	<b>(174,110)</b>
รายได้อื่น				
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	2,303,878	1,037,101	2,297,964	1,012,123
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยบริษัทร่วม	141,716	108,661	-	-
กำไรสุทธิจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15,556	22,688	1,198	21,108
กำไรสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุนในที่ดิน	-	106,055	-	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนใน หลักทรัพย์เพื่อค้า	5	-	308,844	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญากำหนด ราคาขายถ่วงน้ำหนักล่วงหน้า	31	23,718	-	-
เงินปันผลรับ	471,049	512,437	53,484	27,342
ดอกเบี้ยรับ	51,285	28,744	477,144	361,524
อื่นๆ	152,016	97,565	11,386	45,117
ค่าใช้จ่ายอื่น				
ตัดจำหน่ายโครงการระหว่างการพัฒนา	14	(266,296)	-	(265,258)
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายในการจัดหาที่ดิน		(143,529)	-	-
ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุนในที่ดิน		-	-	(18,430)
ค่าตอบแทนกรรมการ	25	(20,130)	(14,780)	(14,780)
ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน		(6,146)	(54,822)	(138,196)
<b>กำไรจากการดำเนินงาน</b>	<b>21</b>	<b>5,497,533</b>	<b>2,430,883</b>	<b>1,335,915</b>
ส่วนแบ่งกำไรของบริษัทย่อย	3.4	-	-	1,969,537
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)ของบริษัทร่วม	3.4	(28,294)	573,561	(28,294)
<b>กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้</b>		<b>5,469,239</b>	<b>3,004,444</b>	<b>2,780,881</b>
ค่าใช้จ่ายทางการเงินในการไถ่ถอนหุ้นกู้		-	(152,257)	-
ดอกเบี้ยจ่าย		(411,880)	(479,649)	(417,375)



ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(140,832)	(145,422)	(132,923)	(134,542)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล		(1,204,148)	(123,859)	(300,675)	-
กำไรสุทธิหลังภาษี		3,712,379	2,103,257	3,644,939	2,046,336
หัก กำไรสุทธิส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		(67,440)	(56,921)	-	-
กำไรสุทธิสำหรับปี		3,644,939	2,046,336	3,644,939	2,046,336
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	22	13.42	7.75	13.42	7.75
กำไรต่อหุ้นปรับลด (บาท)	22	13.42	7.75	13.42	7.75



ลิขสิทธิ์มหาวิทยาลัยเชียงใหม่  
 Copyright © by Chiang Mai University  
 All rights reserved

## บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546
		พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไรสุทธิสำหรับปี		3,644,939	2,046,336	3,644,939	2,046,336
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)					
จากการดำเนินงาน					
ค่าเสื่อมราคา	21	499,718	457,685	55,924	61,277
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	21	991,560	821,250	380,196	320,425
(กำไร)ที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุน					
ในหลักทรัพย์เพื่อค้า		-	(308,844)	-	(214,217)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สงสัยจะสูญ		(19,466)	-	(19,604)	-
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย		(36,287)	39,522	-	-
ตัดจำหน่ายโครงการระหว่างพัฒนา	14	266,296	-	265,258	-
ส่วนแบ่ง(กำไร)ขาดทุนสุทธิของบริษัทย่อย					
และบริษัทร่วม	3.4 ข)	28,294	(573,561)	(1,941,243)	(1,444,966)
เงินปันผลรับ		(471,049)	(512,437)	(53,484)	(27,342)
(กำไร)ขาดทุนสุทธิจากการขายเงินลงทุนในที่ดิน		-	(106,055)	-	18,430
(กำไร)ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร		(15,556)	(22,688)	(1,198)	(21,108)
(กำไร)จากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย-รวม		(141,716)	(108,661)	-	-
(กำไร)จากการขายเงินลงทุนอื่น		(2,303,878)	(1,037,101)	(2,297,964)	(1,012,123)
(กำไร)ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน					
ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		(109,663)	1,150,190	169,662	(12,830)
(กำไร)ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน					
ที่เกิดขึ้นจริงของเงินกู้ยืม		5,484	307,587	140,114	52,991
กำไรสุทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		67,440	56,921	-	-
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		2,406,116	2,210,144	342,600	(233,127)

(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้การค้า	(931,563)	69,070	(97,934)	83,071
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(6,884)	-	(47,430)	40,936
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินค้าคงเหลือ	121,593	81,561	126,716	(75,392)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในอะไหล่และวัสดุเครื่องจักร	(5,091)	17,859	1,721	4,564
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(460,771)	(428,727)	186,515	(131,944)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้การค้า	370,200	292,425	60,317	(146)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าเปิดหน้าดินค่าขนถ่านหินค้างจ่าย	839,665	-	3,278	-
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในคอกเบี้ยค้างจ่าย	3,417	(288,758)	8,419	28,092
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าภาคหลวงค้างจ่าย	295,425	(160,310)	(703)	(1,478)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	873,436	144,668	281,271	-
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินหมุนเวียนอื่น	512,543	(662,472)	101,668	(52,112)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	4,018,086	1,275,460	966,438	(337,536)

ลิขสิทธิ์มหาวิทยาลัยเชียงใหม่  
 Copyright © by Chiang Mai University  
 All rights reserved

**บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)**  
**งบกระแสเงินสด (ต่อ)**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546**

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546
		พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>					
เงินสดรับ(จ่าย)จากเงินทอนจ่าย					
แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		57,690	(25,632)	(22,990)	253
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมกิจการที่เกี่ยวข้อง 3.3 ข)		-	250,000	4,641,914	9,446,041
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมกิจการที่เกี่ยวข้อง 3.3 ข)		-	(100,000)	(3,573,982)	(11,257,343)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น		15,000	-	15,000	-
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น		-	(15,000)	-	(15,000)
เงินฝากธนาคารติดภาระ		-	934,576	-	-
เงินสดรับจ่ายจากเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน-สุทธิ		(12,536)	377	49	81
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนบริษัทย่อยบริษัท		90,609	1,161,921	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย					
และบริษัทร่วม		(496,957)	(988,797)	(606,566)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนอื่น		2,820,548	1,123,383	2,693,451	1,232,045
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนอื่น 9		(307,742)	(401,992)	(3,981,269)	(34,000)
เงินสดจ่ายเพื่อ โครงการระหว่างพัฒนา 14		(681,461)	(133,459)	(169,267)	(148,818)
เงินสดรับจากการจำหน่ายโครงการ					
ระหว่างพัฒนา 14		-	91,251	-	91,251
เงินสดจ่ายสำหรับค่าใช้จ่ายในการเปิดหน้าดิน		(896,150)	(735,296)	(247,538)	(250,435)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ 10		(3,020,618)	(775,616)	(111,769)	(46,008)
เงินรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		142,286	53,806	55,040	47,093
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในที่ดิน		-	898,372	-	5,500
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		44,666	289,757	46	164,017
เงินสดรับจากเงินปันผลจากเงินลงทุนอื่น		471,049	512,437	53,484	27,342
เงินสดรับจากเงินปันผลจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย					
และบริษัทร่วม 3.4		-	-	8,800	388,624
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน		(1,773,616)	2,140,088	(1,245,597)	(349,357)

## บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)

## งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2547 และพ.ศ. 2546

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		พ.ศ. 2547 พันบาท	พ.ศ. 2546 พันบาท	พ.ศ. 2547 พันบาท	พ.ศ. 2546 พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมธนาคาร		2,329,420	2,835,893	1,707,921	3,831,572
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมจากธนาคาร		(2,856,635)	(3,500,000)	(2,175,175)	(4,540,121)
เงินสดรับ(จ่าย)จากเงินทศรองรับจาก กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	(113)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้อง 3.5 (ข)		-	-	3,310,599	871,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้อง 3.5 (ข)		-	-	(184,294)	(123,231)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	18	1,353,530	-	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	18	(699,081)	(3,715,863)	(610,000)	(1,610,000)
เงินสดรับจากหุ้นกู้	19	2,000,000	5,000,000	2,000,000	5,000,000
จ่ายเงินคืนหุ้นกู้	19	(499,818)	(3,259,523)	(499,818)	(1,960,406)
เงินสดจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดหาเงิน	19	(6,134)	(18,765)	(6,134)	(18,765)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินอื่น		263,625	(23,334)	-	-
จ่ายเงินปันผล	24	(1,290,727)	(697,017)	(1,290,727)	(693,937)
เงินสดรับจากหุ้นทุน		121	566,114	121	566,114
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		-	1,255,379	-	1,255,379
เงินสดรับจากค่าหุ้นรับล่วงหน้า		-	52,673	-	52,673
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน		594,301	(1,504,443)	2,252,380	2,630,278
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		2,838,771	1,911,105	1,973,221	1,943,385
รายการปรับปรุงจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ		(26,710)	(97,870)	(7,193)	(6,729)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นปี		3,198,060	1,384,825	2,047,554	110,898
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ปลายปี		6,010,121	3,198,060	4,013,582	2,047,554

## บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุด 31 มีนาคม 2548 และ 31 ธันวาคม 2547

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2548	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2548	พ.ศ. 2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิสำหรับงวด	1,569,072	174,735	1,569,072	174,735
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	137,146	117,699	14,498	14,589
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	352,653	193,566	138,403	83,032
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(10,305)	46,313	(10,305)	-
ตัดจำหน่ายโครงการระหว่างพัฒนา	11,748	-	-	-
(กำไร)ขาดทุนจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,612	(10,902)	(6,014)	64
(กำไร)จากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
และเงินลงทุนอื่น	(745,647)	(189,887)	(716,224)	(89,289)
เงินปันผลรับ	(6,093)	(519)	(5,641)	(284)
(กำไร)ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน				
ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(258,770)	253,317	(39,981)	145,074
ส่วนแบ่ง(กำไร)ขาดทุนสุทธิของบริษัทย่อย				
และบริษัทร่วม	2.4 ข	9,500	12,218	(719,752)
กำไรสุทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	38,385	3,621	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
	1,099,301	600,161	224,056	194,103
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้การค้า	148,928	(31,906)	(22,666)	(2,547)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(9,532)	(1,732)	(74,656)	(83,280)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินค้าคงเหลือ	(175,833)	32,931	(35,226)	38,659
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในอะไหล่และวัสดุเครื่องจักร	(17,588)	(568)	4,205	(201)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(94,517)	(20,210)	(234,803)	142,062
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้การค้า	(351,852)	(72,296)	(60,255)	(272)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าเปิดหน้าดินและค่าขนถ่ายหินล้าง	(416,820)	112,471	10,784	264
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในดอกเบี้ยค้างจ่าย	(10,850)	(5,822)	(2,745)	(6,626)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าภาคหลวงค้างจ่าย	39,581	31,170	(253)	(860)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในภาษีเงินได้ค้างจ่าย	(131,293)	(84,012)	203,732	-
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินหมุนเวียนอื่น	262,773	716,725	(27,649)	24,755
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	342,298	1,276,912	(15,476)	306,057

## บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)

## งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุด 31 มีนาคม 2548 และ 31 ธันวาคม 2547

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2548	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2548	พ.ศ. 2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับ(จ่าย)จากเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานสุทธิ	1,379	(7,665)	(54)	42
เงินสดรับ(จ่าย)จากเงินทอรองจ่ายแก่ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(4,517)	57,697	957	(13,821)
เงินสดรับจากเงินทอรองรับจาก กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	106	5,881
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน 2.3 ข	-	-	745,604	1,100,377
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมแก่ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน 2.3 ข	(656,043)	-	(964,202)	(1,311,203)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น	-	15,000	-	15,000
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น	(18,000)	-	-	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย-ร่วม	53,042	30,000	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยร่วม	-	(1,105,792)	-	(606,566)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนอื่น	847,934	268,874	749,880	249,958
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนอื่น 5	-	(216,311)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ 6	(642,422)	(299,477)	(15,675)	(4,478)
เงินรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6,831	16,893	8,150	3,074
เงินสดจ่ายสำหรับค่าใช้จ่ายในการเปิดหน้าดิน	(271,040)	(256,875)	(64,130)	(58,392)
เงินสดจ่ายเพื่อโครงการระหว่างพัฒนา (เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์อื่น	(30,038)	(168,992)	(13,553)	(30,374)
เงินสดรับจากเงินปันผลในเงินลงทุนอื่น	6,093	519	5,641	284
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน	(694,882)	(1,556,432)	450,587	(698,734)



## บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)

## งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุด 31 มีนาคม 2548 และ 31 ธันวาคม 2547

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	พ.ศ. 2548	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2548	พ.ศ. 2547	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
เงินสดรับจากหุ้นกู้	11	-	2,000,000	-	2,000,000
เงินสดจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดหาหุ้นกู้	11	-	(6,134)	-	(6,134)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินอื่น		(114,117)	30,818	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		-	121	-	121
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน		(114,117)	2,024,805	0	1,993,987
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		434,764	1,773,481	652,111	1,634,916
รายการปรับปรุงจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ		1,989	(5,766)	161	(384)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด		6,010,121	3,198,060	4,013,582	2,047,554
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด		6,446,874	4,965,775	4,665,854	3,682,086



## บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2548 และ พ.ศ. 2547

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2548	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2548	พ.ศ. 2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิสำหรับงวด	3,156,979	1,304,252	3,156,979	1,304,252
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	290,325	246,857	29,360	28,901
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	763,428	517,449	331,223	182,055
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(10,305)	12,018	(10,305)	(10,305)
ตัดจำหน่ายโครงการระหว่างพัฒนา	11,748	-	-	-
(กำไร)ขาดทุนจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,305)	11,911	(1,697)	64
(กำไร)จากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
และเงินลงทุนอื่น	(1,555,701)	(782,277)	(1,448,086)	(681,680)
เงินปันผลรับ	(488,381)	(233,364)	(361,072)	(22,376)
(กำไร)ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน				
ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(787,289)	(908,650)	(341,483)	65,490
ส่วนแบ่ง(กำไร)ขาดทุนสุทธิของบริษัทย่อย				
และบริษัทร่วม	2.4 ข	96,346	64,888	(1,605,160)
กำไรสุทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	87,404	15,312	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง	1,563,249	248,396	(250,241)	214,004
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้การค้า	322,182	(64,072)	52,276	(3,368)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(6,018)	(4,323)	(95,465)	27,477
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินค้าคงเหลือ	(649,274)	151,585	(56,391)	82,165
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในอะไหล่และวัสดุเครื่องจักร	(22,303)	5,116	4,511	1,358
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(62,287)	339,292	201,043	8,166
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้การค้า	(291,905)	170,991	(60,767)	(572)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าเปิดหน้าดินค่าขนถ่านหินค้างจ่าย	(216,180)	335,032	12,508	4,889
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในดอกเบี้ยค้างจ่าย	5,073	4,083	20,376	5,784
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าภาคหลวงค้างจ่าย	111,067	145,573	(1,021)	(911)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในภาษีเงินได้ค้างจ่าย	30,278	(38,705)	94,233	-
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินหมุนเวียนอื่น	666,743	244,675	89,963	18,680
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	1,450,625	1,537,643	11,025	357,672

## บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)

## งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2548 และ พ.ศ. 2547

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2548	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2548	พ.ศ. 2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนระยะสั้น	(300,000)	-	(300,000)	-
เงินสดรับ(จ่าย)จากเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน - สุทธิ	(3,081)	(8,380)	35	24
เงินสดรับ(จ่าย)จากเงินทศรองจ่ายแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(4,517)	49,927	13,586	(13,105)
เงินสดรับจากเงินทศรองรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	215	4,734
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน 2.3 ข	-	-	1,668,902	2,081,352
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน 2.3 ข	(656,043)	-	(1,577,467)	(2,478,992)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น	23,428	15,000	-	15,000
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น	(18,000)	-	-	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	53,041	30,000	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยบริษัทร่วม	(7,574)	(496,957)	(51,600)	(606,566)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนอื่น	1,523,871	999,248	1,337,320	980,332
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนอื่น	-	(216,311)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,689,398)	(720,172)	(37,466)	(16,194)
เงินรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10,198	50,517	4,460	28,651
เงินสดจ่ายสำหรับค่าใช้จ่ายในการเปิดหน้าดิน	(679,743)	(479,854)	(135,075)	(107,790)
เงินสดจ่ายเพื่อโครงการระหว่างพัฒนา (เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์อื่น	(3,213)	183,131	(2,397)	5,044
เงินสดรับจากเงินปันผลในเงินลงทุนอื่น	488,381	233,364	361,072	13,576
เงินสดรับจากเงินปันผลจากบริษัทย่อย	-	-	203,404	8,800
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน	(1,301,467)	(634,422)	1,446,024	(137,652)

บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		พ.ศ. 2548	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2548	พ.ศ. 2547
		พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมธนาคาร		1,422,617	1,360,052	976,070	1,360,052
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมจากธนาคาร		(812,782)	(1,596,744)	(646,016)	(1,596,744)
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืม					
จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.5 ข	-	-	(141,247)	(43,269)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	10	874,439	1,102	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	10	(349,853)	(421,936)	(330,000)	(380,000)
เงินสดรับจากหุ้นกู้	11	-	2,000,000	-	2,000,000
จ่ายเงินคืนหุ้นกู้	11	(134,709)	(134,709)	(134,709)	(134,709)
เงินสดจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดหาเงิน	11	-	(6,134)	-	(6,134)
เงินปันผลจ่าย	18	(883,163)	(679,322)	(883,163)	(679,322)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินอื่น		130,209	8,062	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		-	121	-	121
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน		246,758	530,492	(1,159,065)	519,995
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		395,916	1,433,713	297,984	740,015
รายการปรับปรุงจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ		91,648	54,021	26,304	14,627
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด		6,010,121	3,198,060	4,012,582	2,057,559
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด		6,497,685	4,685,794	4,337,870	2,812,201

**บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน (บางส่วน)**

**ข้อมูลทั่วไป**

บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย “บริษัท” หมายถึง บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน) “กลุ่มบริษัท” หมายถึง บริษัท บริษัทย่อย และบริษัทร่วม กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักในธุรกิจถ่านหิน และธุรกิจเกี่ยวกับพลังงาน ในปี พ.ศ. 2545 บริษัทได้ขยายการลงทุนในธุรกิจถ่านหินโดยเข้าครอบครองสัมปทานเหมืองถ่านหินจำนวน 4 สัมปทานในสาธารณรัฐอินโดนีเซีย ซึ่งจะมีผลทำให้กำลังการผลิตถ่านหินของกลุ่มเพิ่มขึ้นอย่างมาก กลุ่มบริษัทมีการประกอบกิจการทั้งในประเทศและต่างประเทศ

**การเปลี่ยนแปลงทางบัญชี**

จากการที่บริษัทได้ขยายการลงทุนเพิ่มมากขึ้น ทำให้บริษัทได้รับการอนุมัติจากรัฐบาลสาธารณรัฐอินโดนีเซียให้มีการเปลี่ยนแปลง สกิลเงินที่ใช้ในการบันทึกบัญชีและการรายงานของบริษัทย่อยในสาธารณรัฐอินโดนีเซียจากสกุลเงินอินโดนีเซียเป็นเหรียญสหรัฐ เมื่อวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2546 ซึ่งได้รับอนุมัติภายหลังที่บริษัทซื้อบริษัทย่อยในสาธารณรัฐ อินโดนีเซียแล้ว การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวส่งผลกระทบต่อการพิจารณามูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้จากการซื้อบริษัทย่อยในสาธารณรัฐอินโดนีเซียดังกล่าว

ในปี พ.ศ. 2545 บริษัทได้ปรับปรุงย้อนหลังมูลค่ายุติธรรมซึ่งได้เสนอรายงานไปแล้วของสินทรัพย์และหนี้สินที่สามารถระบุได้ของบริษัทย่อยในสาธารณรัฐอินโดนีเซียโดยใช้ สกิลเงินเหรียญสหรัฐ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการปรับปรุงมูลค่าที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อย ดังกล่าว บริษัทใช้วิธีปรับปรุงย้อนหลัง ดังนั้น งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2545 จึงได้มีการปรับปรุงใหม่เพื่อเปรียบเทียบ โดยมีผลกระทบดังนี้

**งบการเงินรวม**  
**พันบาท**

**งบดุลรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2545**

สินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้น

92,066

สินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น

1,473,109

สิทธิในเหมืองถ่านหิน(ลดลง)	(1,994,657)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น	326,626
รวมสินทรัพย์(ลดลง)	(102,856)
หนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น	105,426
หนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น	334,932
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเพิ่มขึ้น	486,877
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงิน(ลดลง)	(415,550)
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร (ลดลง)	(614,541)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น(ลดลง)	(102,856)
<b>งบกำไรขาดทุนรวม</b>	
กำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2545 (ลดลง)	(614,541)

### ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บัญชีลูกหนี้การค้า การวิเคราะห์อายุลูกหนี้ที่ค้างชำระ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ลูกหนี้การค้า				
-บริษัทย่อย	-	-	63,347	31,361
-บริษัทร่วม	-	101,444	-	101,444
-บุคคลภายนอก	2,195,119	1,162,112	478,302	310,910
	2,195,119	1,263,556	541,649	443,715
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(189,559)	(209,025)	(155,575)	(175,179)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	2,005,560	1,054,531	386,074	268,536

วิเคราะห์อายุหนี้จากยอดคงเหลือ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ลูกหนี้การค้าที่อยู่ในกำหนดชำระ	1,831,303	937,895	374,599	243,259
ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระดังนี้				
- ไม่เกิน 3 เดือน	31,668	47,775	6,725	7,492

- มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	26	50,023	18	65
- มากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	40,858	1,457	4	1,012
- มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	115,017	29,550	5,733	16,708
- ลูกหนี้ตามคำสั่งศาลล้มละลายกลาง	176,247	196,856	154,570	175,179
รวมยอดลูกหนี้การค้า	2,195,119	1,263,556	541,649	443,715
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(189,559)	(209,025)	(155,575)	(175,179)
ลูกหนี้การค้า – สุทธิ	2,005,560	1,054,531	386,074	268,536

จากการวิเคราะห์อายุลูกหนี้ การประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญอยู่ในสัดส่วนที่สูง เมื่อเทียบกับยอดลูกหนี้ที่ค้างชำระทั้งหมด

## การวิเคราะห์โดยใช้อัตราส่วนจากงบกระแสเงินสด

1. อัตราส่วนความเพียงพอของกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

=  $\frac{\text{กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน}}{\text{เงินลงทุนในสินทรัพย์ถาวร + สินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้น + เงินปันผลจ่าย + การจ่ายชำระคืนหนี้สิน}}$ 

งบการเงินรวม

หน่วย : พันบาท

2546  $\frac{1,275,460}{775,616+697,017+11,610,260} = 0.10$ 2547  $\frac{4,018,086}{3,020,618+1,290,727+4,055,534} = 0.49$ 1/2548  $\frac{342,298}{642,422+175,833+629,253} = 0.24$ 2/2548  $\frac{1,450,625}{1,689,398+649,274+883,163+1,805,429} = 0.29$ 

งบการเงินเฉพาะบริษัท

2546  $\frac{(337,536)}{46,008+75,392+693,937+8,287,494} = (0.04)$ 2547  $\frac{966,438}{111,769+1,290,727+3,439,890} = 0.20$ 1/2548  $\frac{(15,476)}{15,675+35,226+0+1,644,823} = (0.009)$ 2/2548  $\frac{11,025}{37,466+56,391+883,163+1,313,760} = 0.005$



2. อัตราส่วนกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

$$= \frac{\text{กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน}}{\text{กำไรสุทธิ}}$$

งบการเงินรวม

หน่วย : พันบาท

2546  $\frac{1,275,460}{2,046,336} = 0.62$

2547  $\frac{4,018,086}{3,644,939} = 1.10$

1/2548  $\frac{342,298}{1,569,072} = 0.22$

2/2548  $\frac{1,450,625}{3,156,979} = 0.46$

งบการเงินเฉพาะบริษัท

2546  $\frac{(337,536)}{2,046,336} = (0.11)$

2547  $\frac{966,438}{3,644,939} = 0.26$

1/2548  $\frac{(15,476)}{1,569,072} = (0.01)$

2/2548  $\frac{11,025}{3,156,979} = 0.003$

3. อัตราส่วนผลกระทบของค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดจำหน่ายที่มีต่อกระแสเงินสด

$$= \frac{\text{ค่าเสื่อมราคา}}{\text{กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน}}$$

ลิขสิทธิ์มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

Copyright © Only Chiang Mai University

All rights reserved



## งบการเงินรวม

หน่วย : พันบาท

$$2546 \quad \frac{1,278,935}{1,275,460} = 1.00$$

$$2547 \quad \frac{1,491,278}{4,018,086} = 0.37$$

$$1/2548 \quad \frac{489,799}{342,298} = 0.55$$

$$2/2548 \quad \frac{1,053,753}{1,450,625} = 0.73$$

## งบการเงินเฉพาะบริษัท

$$2546 \quad \frac{381,702}{(377,536)} = (1.01)$$

$$2547 \quad \frac{436,120}{966,438} = 0.45$$

$$1/2548 \quad \frac{152,901}{(15,476)} = (9.88)$$

$$2/2548 \quad \frac{360,583}{11,025} = 32.71$$

## 4. อัตราส่วนความสามารถในการจ่ายดอกเบี้ย

$$= \frac{\text{กระแสเงินสดจากการดำเนินงานก่อนหักดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้}}{\text{ดอกเบี้ยจ่ายเป็นเงินสระหว่างปี}}$$

## งบการเงินรวม

หน่วย : พันบาท

$$2546 \quad \frac{1,275,460+479,649+123,859}{479,649} = 3.92$$

$$2547 \quad \frac{4,018,086+411,880+1,204,148}{411,880} = 13.68$$

$$1/2548 \quad \frac{342,298+96,237+499,165}{96,237} = 9.74$$

$$2/2548 \quad \frac{1,450,625+194,801+1,172,120}{194,801} = 14.46$$

194,801

## งบการเงินเฉพาะบริษัท

$$2546 \quad \frac{(337,536)+447,746+0}{447,746} = 0.25$$

$$2547 \quad \frac{966,438+417,375+300,675}{417,375} = 4.04$$

$$1/2548 \quad \frac{(15,476)+103,893+178,166}{103,893} = 2.57$$

$$2/2548 \quad \frac{11,025+208,924+386,316}{208,924} = 2.90$$

## 5. อัตราส่วนคุณภาพกำไร

$$= \frac{\text{กระแสเงินสดจากการดำเนินงานก่อนหักดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้}}{\text{กำไรก่อนหักดอกเบี้ยจ่าย ภาษีและค่าเสื่อมราคา}}$$

## งบการเงินรวม

หน่วย : พันบาท

$$2546 \quad \frac{1,275,460+479,649+123,859}{3,004,444+457,685} = 0.54$$

$$2547 \quad \frac{4,018,086+411,880+1,204,148}{5,469,239+499,718} = 0.94$$

$$1/2548 \quad \frac{342,298+96,237+499,165}{2,248,600+137,146} = 0.39$$

$$2/2548 \quad \frac{1,450,625+194,801+1,172,120}{4,712,789+290,325} = 0.56$$

## งบการเงินเฉพาะบริษัท

$$2546 \quad \frac{(337,536)+447,746+0}{2,780,881+61,277} = 0.04$$

$$2547 \quad \frac{966,438+417,375+300,675}{4,495,912+55,924} = 0.37$$

$$1/2548 \quad \frac{(15,476)+103,893+178,166}{1,892,308+14,498} = 0.14$$

$$2/2548 \quad \frac{11,025+208,924+386,316}{3,848,254+29,360} = 0.16$$



ภาคผนวก ข

งบการเงิน บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)และบริษัทย่อย

ลิขสิทธิ์มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

Copyright © by Chiang Mai University

All rights reserved

## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุลรวมและเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 งบกำไรขาดทุนรวมและเฉพาะบริษัท งบแสดงการเปลี่ยนแปลงใน ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะบริษัท สำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งผู้บริหารของ บริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการ ตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและรายงานของ ผู้สอบบัญชีอื่น โดยผู้สอบบัญชี อื่นเป็นผู้ตรวจสอบงบการเงินของ บริษัท ทรานส์ ไทย-มาเลเซีย (ไทย) จำกัด บริษัท ทรานส์ ไทย-มาเลเซีย (มาเลเซีย) จำกัด กิจกรรมร่วมค้าในกลุ่มของบริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) บริษัท ปตท. ฟิลิปปินส์ อิงค์ จำกัด บริษัท ปตท. ก๊าซสากล จำกัด บริษัท ปตท. (กัมพูชา) จำกัด และบริษัท รีเทล บิซิเนส อัลไลแอนซ์ จำกัด ซึ่งเป็นกิจกรรมร่วมค้า และบริษัทย่อยที่ได้แสดง รวมอยู่ในงบการเงินรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้รับและใช้ รายงานของผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวเป็นพื้นฐานในการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงิน รวมและเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 สินทรัพย์ของกิจกรรมร่วมค้าและ บริษัทย่อยข้างต้น ได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมคิดเป็นร้อยละ 22.38 และ 18.28 ตามลำดับ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่ รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ หรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่บริษัทใช้และ ประเมินการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการ ประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงิน โดยรวม สำนักงานการ ตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวประกอบกับรายงานของผู้สอบบัญชีอื่นที่กล่าวใน วรรคแรกให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดิน

จากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและรายงานของผู้สอบบัญชีอื่น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่างบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 ผลการดำเนินงานรวมและเฉพาะบริษัท การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะบริษัท และกระแสเงินสดรวมและเฉพาะบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

โดยไม่เป็นเงื่อนไขในการแสดงความเห็นต่อบการเงิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 2.1 และข้อ 3 เรื่องเกณฑ์การจัดทำงบการเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางบัญชี ตามลำดับ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ลิขสิทธิ์มหาวิทยาลัยเชียงใหม่  
Copyright © by Chiang Mai University  
All rights reserved

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบคุณรวมและเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 งบกำไรขาดทุนรวมและเฉพาะบริษัท งบแสดงการเปลี่ยนแปลงใน ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะบริษัท สำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งผู้บริหารของ บริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการ ตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและรายงานของผู้สอบบัญชีอื่น โดยผู้สอบบัญชี อื่นเป็นผู้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ บริษัทย่อยที่เกิดจากการลงทุนเพิ่มใน ระหว่างงวด บริษัทย่อยซึ่งเป็นการร่วมทุนระหว่างบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) กับบริษัทร่วมหรือ บริษัทอื่น กิจการร่วมค้าซึ่งเป็นการร่วมทุนระหว่างบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) กับบริษัทอื่น และการร่วมทุนระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทอื่น ที่ได้แสดงรวมอยู่ในงบการเงินรวม สำนักงานการ ตรวจเงินแผ่นดินได้รับและใช้รายงานของผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวเป็นพื้นฐานในการตรวจสอบและ แสดงความเห็นต่องบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 สิ้นทรัพย์และ หนี้สินของบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้าข้างต้น ได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมคิดเป็นร้อยละ 34.06 และ 22.74 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 คิดเป็นร้อยละ 22.38 และ 2.47 ตามลำดับ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่ รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ หรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่บริษัทใช้และ ประเมินการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการ ประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการ ตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวประกอบกับรายงานของผู้สอบบัญชีอื่นที่กล่าวใน วรรคแรกให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดิน

จากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและรายงานของผู้สอบบัญชีอื่น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่างบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงิน

รวมและเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 ผลการดำเนินงานรวมและเฉพาะบริษัท การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะบริษัท และกระแสเงินสดรวมและเฉพาะบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

โดยไม่เป็นเงื่อนไขในการแสดงความเห็นต่องบการเงิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3 เรื่องการเปลี่ยนแปลงทางบัญชี

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



ลิขสิทธิ์มหาวิทยาลัยเชียงใหม่  
Copyright © by Chiang Mai University  
All rights reserved



## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2547	2546	2547	2546	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	46,791,836	56,452,009	12,621,621	36,967,351
เงินลงทุนชั่วคราว	5	56,359,695	6,343,944	46,652,712	3,947,814
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ-กิจการอื่นสุทธิ	6	45,329,269	31,603,420	38,594,240	30,661,944
ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ	7.1	12,085,764	12,448,681	18,784,297	12,431,341
ลูกหนี้อื่น เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ	7.2	1,268,447	1,299,840	3,122,996	1,730,784
สินค้าคงเหลือ	8	11,144,338	3,766,593	4,548,656	3,701,322
พัสดุลงเหลือ - สุทธิ	9	2,663,175	1,844,623	1,155,603	1,007,744
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	19,939,150	11,306,667	14,389,962	10,205,275
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>195,581,678</b>	<b>125,065,781</b>	<b>139,870,090</b>	<b>100,653,579</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย	11.3,11.4	54,910,078	33,923,959	97,161,761	55,520,606
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	12.2,12.3	1,737,458	1,008,140	1,737,458	1,008,140
เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ	7.3	7,429,027	4,096,099	7,429,027	4,096,099
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	13	190,187,203	122,249,885	75,278,966	65,602,062
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14	3,410,752	4,724,482	3,120,029	3,107,296
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	15	1,655,646	1,639,371	1,597,180	1,583,686
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อก๊าซ	16	22,745,521	26,352,053	28,276,775	32,678,290
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	17	9,568,868	5,271,009	5,490,171	4,542,813
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>291,644,556</b>	<b>199,265,001</b>	<b>220,091,371</b>	<b>168,138,995</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>487,226,234</b>	<b>324,330,783</b>	<b>359,961,461</b>	<b>268,792,575</b>



## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบดุล(ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2547	2546	2547	2546	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	18	11,760,750	181,974	11,760,750	-
เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่น		24,175,153	20,837,934	22,608,672	20,383,028
เจ้าหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7.4	12,216,383	9,977,029	18,068,479	13,244,213
เจ้าหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7.5	182,983	484,235	144,219	641,550
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	20	60,688,648	17,764,279	7,959,441	17,764,068
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	13	0	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี					
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น		868,436	-	-	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		12,314,158	8,217,192	2,675,905	2,428,350
เงินนำส่งคลังค้างจ่าย		-	-	-	-
เงินปันผลค้างจ่าย		-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		10,317,852	6,852,050	4,984,311	3,453,650
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	19	6,387,770	5,028,470	3,379,700	3,837,373
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>138,912,136</b>	<b>69,343,166</b>	<b>71,581,479</b>	<b>61,752,236</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
เจ้าหนี้อื่นระยะยาว-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7.6	-	15,531	14,565	15,531
เงินกู้ยืมระยะยาว	20	140,904,310	107,460,872	115,925,102	89,335,556
หุ้นกู้	13				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน					
สำรองผลขาดทุนที่เกินกว่าเงินลงทุน	11.3,11.5	-	-	1,597,942	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	15	10,257,015	9,173,587	-	-
ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอุปกรณ์การผลิต	21	5,229,671	3,910,318	-	-
เงินมัดจำค้างภาษี		3,711,089	3,456,994	3,711,089	3,456,994
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	22	3,297,047	2,028,798	2,757,094	1,910,018
กองทุนบำเหน็จพนักงาน					
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>163,399,135</b>	<b>126,046,103</b>	<b>124,005,794</b>	<b>94,718,101</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>302,311,271</b>	<b>195,389,270</b>	<b>195,587,274</b>	<b>156,470,337</b>

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบดุล(ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		2547	2546	2547	2546
		พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 2,850,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		28,500,000	28,500,000	28,500,000	28,500,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 2,797,245,725 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	23	27,972,457	27,972,457	27,972,457	27,972,457
ส่วนเกินทุน					
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		17,992,830	17,992,830	17,992,830	17,992,830
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น					
ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม		2,089,284	1,966,620	2,089,284	1,966,620
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นในหลักทรัพย์เพื่อขาย		1,046,367	550,400	1,046,367	550,400
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงิน		(765,711)	(721,543)	(765,711)	(721,543)
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
สำรองตามกฎหมาย	24.1	2,850,000	2,850,000	2,850,000	2,850,000
สำรองเพื่อขยายงาน		0	0	0	0
สำรองเพื่อกองทุนประกันวินาศภัย	24.2	811,830	776,993	811,830	776,993
เงินปันผลเสนอจ่าย		0	0	0	0
ยังไม่ได้จัดสรร		112,377,129	60,934,479	112,377,129	60,934,479
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		164,374,186	112,322,238	164,374,186	112,322,238
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		20,540,776	16,619,274	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>184,914,963</b>	<b>128,941,512</b>	<b>164,374,186</b>	<b>112,322,238</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>487,226,234</b>	<b>324,330,783</b>	<b>359,961,461</b>	<b>268,792,575</b>

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรสุทธิ	62,666,469	37,579,581	62,666,469	37,579,581
กำไรสุทธิของบริษัทร่วมก่อนเปลี่ยนสถานะเป็นบริษัทย่อย		-	-	-
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา ค่าสูญสิ้น และค่าตัดจำหน่าย	14,222,054	11,259,257	5,898,115	5,723,595
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	72,427	82,005	28,664	82,005
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	37,924	5,100	9,467	(6,401)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	(338,242)	(166,177)	(15,205)	(166,177)
โอนงานระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	22,312	(40,576)	22,868	(40,417)
ผลขาดทุนจากการตีราคาสินค้าคงเหลือลดลง	0	-	0	-
สำรองพัสดุสิ้นเปลืองเสื่อมสภาพ	2,607	6,555	2,607	6,555
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(26,741,966)	(10,987,836)	(37,240,047)	(17,776,989)
<b>ผลขาดทุนที่เกินกว่าเงินลงทุน</b>				
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในกำไรสุทธิ	5,941,156	4,386,763	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	(587,581)	(2,181,164)	314,286	(501,497)
หนี้สงสัยจะสูญ	944,269	111,913	232,102	100,672
ค่าใช้จ่ายในการสำรวจตัดจำหน่าย	24,175	2,031,986	-	-
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	9,575	9,575	-	-
ส่วนลดมูลค่าหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	1,108	1,108	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,088,646	1,539,814	(13,493)	24,890
ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าการเงินตัดจำหน่าย	4,359	15,011	4,333	14,992
ปรับปรุงสิทธิการเช่าเป็นค่าใช้จ่าย	0	0	0	0
เงินปันผลรับ	(43,680)	(36,720)	(43,680)	(36,720)
สำรองผลเสียหายจากการถอนตัวทางธุรกิจ	(481,831)	-	(481,831)	-
จำหน่ายภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	139,924	-	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	56,983,709	43,616,200	31,384,656	25,004,089

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ-กิจการอื่น	(6,966,942)	4,398,782	(7,973,594)	4,799,589
ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,977,518	20,850	(4,884,202)	820,142
ลูกหนี้อื่น เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	144,198	(873,056)	(837,799)	155,986
สินค้าคงเหลือ	(125,276)	(1,765,571)	(847,333)	(1,752,911)
พัสดุคงเหลือ	(569,192)	(3,931)	(110,875)	(13,916)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(83,403)	(246,447)	(15,385)	72,504
เงินจ่ายล่วงหน้า	(1,345,112)	25,796	(1,313,915)	25,791
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อก๊าซ	3,606,531	1,760,002	4,401,514	1,890,215
เงินค้างรับ	976,584	(4,006,269)	1,132,078	(4,191,065)
ลูกหนี้อื่น	(6,360,443)	6,232,969	(6,075,602)	6,486,642
เงินจ่ายล่วงหน้าระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	430	-	430	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(970,936)	(666,966)	(947,416)	(558,921)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	4,101,598	1,534,244	247,554	(551,476)
เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่น	3,005,122	(3,503,952)	2,287,050	(3,063,043)
เจ้าหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(3,716,179)	3,034,919	4,813,988	2,314,202
เจ้าหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(422,600)	859,898	(498,512)	(76,026)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,968,932	(369,897)	1,086,262	(308,202)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	378,707	(192,119)	350,379	(260,472)
เงินมัดจำค่าง๊าซ	254,094	307,887	254,094	307,887
กองทุนบำเหน็จพนักงาน	4,170	7,838	4,170	7,838
เจ้าหนี้อื่น	690,155	2,141,135	1,127,564	1,884,507
เจ้าหนี้อื่นระยะยาว-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		(965)	(965)	(965)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	1,303,645	585,087	875,784	530,444
เงินนำส่งคลังปีก่อน	851,604	9,280,235	(6,924,727)	8,518,750
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	57,835,314	52,896,435	24,459,929	33,522,840

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9,516	16,721	6,031	16,721
เงินจ่ายสำหรับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(39,667,260)	(19,801,683)	(15,032,109)	(7,249,593)
เงินจ่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(588,364)	(251,361)	(300,103)	(219,313)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(39,528)	(135,100)	(39,528)	(135,100)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	(2,903,764)	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(1,235,000)	(653,580)	(7,935,387)	(653,580)
เงินจ่ายลงทุนในบริษัทย่อย	(6,365,296)	(664,302)	(6,554,296)	(664,792)
เงินจ่ายลงทุนในกิจการร่วมค้า	-	-	(1,818,456)	(2,368,913)
เงินจ่ายลงทุนในบริษัทร่วม	(2,929,701)	(1,739,570)	(4,459,382)	(1,739,570)
เงินจ่ายลงทุนในบริษัทอื่น	(250,458)	-	(250,458)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาว	3,550,456	158,208	2,094,351	158,110
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	45,000	-	45,000
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	2,296,494	-	-	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,911,080	7,500	7,404,294	7,500
รับคืนเงินลงทุนในบริษัทอื่น	19,037	3,600	19,037	3,600
เงินจ่ายเพื่อการลงทุนชั่วคราว	(52,714,275)	(5,198,311)	(45,258,512)	(2,802,181)
<b>เงินรับจากเงินลงทุนชั่วคราว</b>				
เงินปันผลรับ	951,533	1,174,990	3,652,458	3,271,407
ตัวสัญญาใช้เงินที่คิดภาระผูกพันเพิ่มขึ้น	-	-	-	-
เงินฝากธนาคารที่คิดภาระผูกพันเพิ่มขึ้น	-	-	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(97,955,531)	(27,037,886)	(68,472,061)	(12,330,704)

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	293,790	44,178	-	-
เงินสดรับจากการออกหุ้นบุริมสิทธิ	-	510	-	-
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาว	5,339,360	-	-	-
เงินสดรับจากการออกพันธบัตร	-	0	-	-
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้	35,210,631	17,500,000	35,210,631	15,000,000
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้น	27,578,280	-	24,781,980	-
เงินสดรับจากการออกตั๋วเงินจ่าย	-	220,000	-	220,000
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(16,707,341)	(4,560,444)	(14,074,949)	(2,395,249)
จ่ายคืนพันธบัตร	(3,300,000)	(5,919,480)	(3,300,000)	(5,919,480)
จ่ายคืนตั๋วเงินจ่าย	-	(220,000)	-	(220,000)
เงินจ่ายค่างวดตามสัญญาเช่าการเงิน	(49,189)	(102,306)	(48,979)	(102,095)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(181,974)	162,563	-	(19,410)
เงินปันผลจ่าย	(12,911,654)	(9,589,708)	(11,188,982)	(7,972,150)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	21,662,029	(2,464,688)	19,667,550	(1,408,386)
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(153,615)	(264,969)	(1,147)	(3,212)
<b>ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน</b>	(162,694)	(295,877)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(18,774,497)	22,833,013	(24,345,729)	19,780,537
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	56,452,009	33,618,996	36,967,351	17,186,813
เงินสดต้นงวดของบริษัทย่อยที่เปลี่ยนสถานะจากบริษัทร่วมและจากการซื้อธุรกิจ	9,114,324	-	-	-
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด</b>	<b>46,791,836</b>	<b>56,452,009</b>	<b>12,621,621</b>	<b>36,967,351</b>



**บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**งบกระแสเงินสด**  
**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2548 และ 2547**

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรสุทธิ	25,995,903	12,274,405	25,995,903	12,274,405
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา ค่าสูญสิ้น และค่าตัดจำหน่าย	3,671,802	3,603,732	1,588,548	1,501,004
ขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์	9,239	7,066	9,239	7,066
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(5,435)	28,511	(2,647)	1,038
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน	577,873	-	-	-
โอนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์เป็นค่าใช้จ่าย	(1,219)	12,342	(1,219)	10,617
สำรองพัสดุสิ้นเปลืองเสื่อมสภาพ	-	-	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(5,765,556)	(3,754,592)	(17,755,330)	(6,006,847)
ผลขาดทุนที่เกินกว่าเงินลงทุน				
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในกำไรสุทธิ	1,471,661	1,213,553	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	(923,405)	(281,685)	(368,801)	(60,903)
หนี้สงสัยจะสูญ	(135,647)	53,099	(135,828)	48,604
ค่าใช้จ่ายในการสำรวจตัดจำหน่าย	948	(128)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	2,393	2,393	-	-
ส่วนลดมูลค่าหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	277	277	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(584,084)	835,284	27,571	(3,448)
ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าการเงินตัดจำหน่าย	1,144	1,619	1,144	1,619
สำรองผลเสียหายจากการถอนตัวทางธุรกิจ	-	(481,831)	-	(481,831)
สำรองปรับมูลค่าสินค้าคงเหลือ	63,509	-	63,509	-
รายการพิเศษ	(7,738,724)	-	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	16,640,683	13,488,388	9,422,091	7,291,325

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2548 และ 2547

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ-กิจการอื่น	(1,281,382)	(5,101,714)	(4,199,012)	(4,497,791)
ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(12,522,721)	(1,091,475)	(17,469,718)	(5,174,773)
ลูกหนี้อื่น เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(1,089,253)	126,077	(614,088)	85,285
สินค้าคงเหลือ	(2,668,617)	329,198	(2,148,417)	351,647
พัสดुकงเหลือ	(297,650)	(11,634,844)	(152,513)	(23,100)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(719,267)	(260,055)	(257,576)	(157,269)
เงินจ่ายล่วงหน้า	193,094	(212,079)	49,524	(221,654)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อก๊าซ	609,024	246,989	755,514	265,303
เงินค้างรับ	607,126	(200,722)	425,782	(140,366)
ลูกหนี้อื่น	3,312,687	1,294,413	2,398,593	1,195,731
เงินจ่ายล่วงหน้าระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	107	-	107	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,840,425)		(1,054,307)	(61,241)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่น	19,831,966	7,511,817	17,751,337	7,134,102
เจ้าหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,083,939	1,591,801	7,005,815	5,159,293
เจ้าหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	449,142	234,104	787,494	260,597
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	6,277,773	4,812,158	1,771,496	1,233,296
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,347,137)	(1,294,445)	(1,174,126)	(952,655)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(224,868)	963,087	(88,553)	(129,534)
เงินมัดจำค้างจ่าย	53,239	75,566	53,239	75,566
กองทุนบำเหน็จพนักงาน	(1,094)	(332)	(1,094)	(332)
เจ้าหนี้อื่น	315,088	(757,223)	1,097,243	(25,811)
เจ้าหนี้อื่นระยะยาว-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(1,729)	-	(241)	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	90,715	445,591	47,593	248,385
เงินนำส่งคลังปีก่อน		-		
	11,829,756	7,507,657	4,984,092	46,246,786
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	28,470,439	20,996,045	14,406,183	11,916,004



**บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**งบกระแสเงินสด**  
**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2548 และ 2547**

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11,771	1,124	4,826	1,124
เงินจ่ายสำหรับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(13,206,337)	(15,422,167)	(9,468,669)	(2,835,928)
เงินจ่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(71,100)	(84,034)	(51,961)	(45,230)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(11,623)	-	(11,623)	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(44,255,250)	-
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(1,002,451)	(855,821)	(1,401,951)	(957,608)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	-	-	(148,995)	(1,677,189)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(445,962)	(487,358)	(445,962)	(487,358)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทอื่น	-	(249,750)	-	(249,750)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาว	8,909,861	-	784	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	599,901	-	-	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	622,401	22,500	15,652,303	2,250
รับคืนเงินลงทุนในบริษัทอื่น	-	-	-	-
เงินลงทุนชั่วคราว(เพิ่มขึ้น)ลดลง	47,248,516	(914,316)	45,473,418	(10,395)
เงินรับจากเงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-
เงินปันผลรับ	-	-	-	-
ตัวสัญญาใช้เงินที่คิดภาระผูกพันเพิ่มขึ้น	-	-	-	-
เงินฝากธนาคารที่คิดภาระผูกพันเพิ่มขึ้น	-	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	42,654,976	(17,989,824)	5,346,918	(6,239,837)

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2548 และ 2547

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	5,010	4,750	-	-
เงินสดรับจากส่วนเกินมูลค่าหุ้น				
เงินสดรับจากการออกหุ้นบุริมสิทธิ		-	-	-
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาว	2,563,437	-	-	-
เงินสดรับจากการออกตั๋วเงินจ่าย				
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(44,272,319)	(17,069)	-	-
จ่ายคืนพันธบัตร	(1,800,000)	(600,000)	(1,800,000)	(600,000)
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น	(12,470,855)	-	(11,602,418)	-
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-
เงินจ่ายค่างวดตามสัญญาเช่าการเงิน	(7,239)	(15,507)	(7,193)	(15,461)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	89,928	467,470	-	9
เงินปันผลจ่าย	(89)	(139)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(55,892,127)	(160,494)	(13,409,612)	(615,461)
<b>ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินในเงินสด</b>				
และรายการเทียบเท่าเงินสด				
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(36,869)	(27,836)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	15,299,573	2,798,916	6,345,366	5,059,377
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	51,237,268	56,955,033	12,621,621	36,967,351
หัก เงินสดต้นงวดของ TOC		0		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	66,536,841	59,753,950	18,966,988	42,026,728

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรสุทธิ	44,350,580	26,357,303	44,350,580	26,357,303
กำไรสุทธิของบริษัทร่วมก่อนเปลี่ยนสถานะเป็นบริษัทย่อย	-	-	-	-
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา ค่าสูญสิ้น และค่าตัดจำหน่าย	7,836,510	7,179,944	3,240,239	2,936,685
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	(43,763)	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	12,816	10,640	12,816	10,640
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(22,613)	(3,298)	(20,652)	6,521
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน	577,873	-	-	-
โอนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์เป็นค่าใช้จ่าย	(2,601)	15,678	(2,601)	12,484
สำรองพัสดุสิ้นเปลืองเสื่อมสภาพ	-	-	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(10,274,628)	(9,564,169)	(28,154,582)	(13,846,215)
ผลขาดทุนที่เกินกว่าเงินลงทุน				
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในกำไรสุทธิ	3,404,276	2,416,325	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	1,791,298	103,439	857,318	(205,255)
หนี้สงสัยจะสูญ	(25,280)	110,226	(29,250)	96,510
ค่าใช้จ่ายในการสำรวจจัดจำหน่าย	196,387	135	-	-
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	4,787	4,787	-	-
ส่วนลดมูลค่าหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	7,721	554	7,167	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(73,917)	700,290	462,723	(37,241)
ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าการเงินตัดจำหน่าย	2,625	2,748	2,625	2,748
สำรองผลเสียหายจากการถอนตัวทางธุรกิจ	-	-	-	-
สำรองปรับมูลค่าสินค้าคงเหลือ	153,915	-	153,915	-
เงินปันผลรับ	(32,800)	(36,480)	(32,800)	(36,480)
รายการพิเศษ	(7,738,280)	-	-	-
อื่นๆ	(856)	(481,831)	-	(481,831)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	40,124,050	26,816,296	20,847,498	14,815,870

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ-กิจการอื่น	(11,904,519)	(7,776,641)	(11,127,196)	(7,276,432)
ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(6,641,315)	(2,086,291)	(11,029,951)	(6,512,963)
ลูกหนี้อื่น เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(194,097)	775,957	(350,840)	203,321
สินค้าคงเหลือ	(6,370,360)	(3,782,873)	(2,264,215)	(3,121,051)
พัสดुकงเหลือ	(708,717)	(411,721)	(256,446)	(56,760)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,361,099	(2,334,678)	(394,103)	(1,555,683)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อก๊าซ	1,810,551	1,284,931	2,202,497	1,515,788
เงินจ่ายล่วงหน้าระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	215	-	215	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(4,033,677)	(381,617)	(3,083,397)	(398,510)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่น	13,585,865	6,173,435	12,375,836	5,515,860
เจ้าหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,259,815	(192,474)	7,550,152	3,162,823
เจ้าหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(97,831)	(285,821)	56,520	(309,651)
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	(640,877)	(95,073)	500,943	1,285,565
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	999,008	460,731	220,618	(255,273)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(262,864)	(944,289)	(380,659)	(114,677)
เงินมัดจำถึงก๊าซ	119,112	184,920	119,112	184,920
กองทุนบำเหน็จพนักงาน	0	-	0	-
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-
เจ้าหนี้อื่นระยะยาว-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	412,479	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(942,596)	978,966	(820,296)	721,654
เงินนำส่งคลังปีก่อน				
	(7,661,189)	(8,432,539)	(6,268,730)	(7,011,070)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	32,462,861	18,383,756	14,578,767	7,804,799

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9,981	5,073	7,138	2,515
เงินจ่ายสำหรับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(26,403,329)	(24,506,846)	(17,285,915)	(8,273,309)
เงินจ่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(244,506)	(148,194)	(122,750)	(87,810)
เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0			
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(50,540)	(10,449)	(50,540)	(10,449)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(3,212,559)	(1,313,007)	(47,467,809)	(2,101,042)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(1,022,451)	(2,521,499)	(1,421,951)	(2,551,800)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	-	-	(148,995)	(1,713,701)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(687,457)	(487,358)	(677,457)	(487,358)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทอื่น	-	(249,750)	-	(249,750)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาว	8,909,861	-	784	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	599,900	-	599,901	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	45,000	826,080	17,999,901	826,080
เงินสดรับจากการยกเลิกสิทธิการเช่าในสถานีสบริการน้ำมัน	24,937	10,867	24,937	10,867
เงินลงทุนชั่วคราว(เพิ่มขึ้น)ลดลง	48,488,234	(3,403,483)	46,515,360	(2,491,395)
เงินรับจากเงินลงทุนชั่วคราว				
เงินปันผลรับ	5,522,850	953,876	9,679,260	3,654,801
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	31,979,923	(30,844,691)	7,651,865	(13,472,353)

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2548	2547	2548	2547	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>					
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	6,885	4,519	-	-	
เงินสดรับจากส่วนเกินมูลค่าหุ้น					
เงินสดรับจากการออกหุ้นบุริมสิทธิ		-		-	
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาว	8,848,258	-	4,040,000	-	
เงินสดรับจากการออกพันธบัตร					
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้	-	19,000,000	-	19,000,000	
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้น	-	783,292	-	-	
เงินสดรับจากการออกตั๋วเงินจ่าย	6,180,000	-	6,180,000	-	
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(45,159,662)	(10,991,378)	(203,086)	(10,974,308)	
จ่ายคืนตั๋วเงินจ่าย	(6,180,000)	-	(6,180,000)	-	
จ่ายคืนพันธบัตร	(1,800,000)	(600,000)	(1,800,000)	(600,000)	
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น	(12,470,855)	-	(11,602,418)	-	
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	
เงินจ่ายค่างวดตามสัญญาเช่าการเงิน	(15,760)	(29,400)	(15,668)	(29,308)	
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	414,279	406,367	-	-	
เงินปันผลจ่าย	(21,091,781)	(12,909,690)	(18,881,408)	(11,188,982)	
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นทุนและหุ้นกู้	0		0		
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(71,268,635)	(4,336,289)	(28,462,581)	(3,792,600)	
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงิน	74,915	107,423	880	(1,041)	
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	21,631	76,732	-	-	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(6,729,304)	(16,613,068)	(6,231,067)	(9,461,195)	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	51,237,268	57,050,541	12,621,621	36,967,351	
หัก เงินสดต้นงวดของ TOC		0			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	3	44,507,964	40,437,473	6,390,554	27,506,155



**บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน (บางส่วน)**

**ข้อมูลทั่วไป**

กิจกรรมหลักของบริษัทฯ เป็นการดำเนินธุรกิจด้านปิโตรเลียม บริษัทฯ ลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และ กิจการร่วมค้า (“กลุ่มบริษัท”) ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการสำรวจและผลิตปิโตรเลียมและก๊าซธรรมชาติ การกลั่นน้ำมัน การตลาดและการค้าปลีกน้ำมัน และธุรกิจปิโตรเคมี

**เกณฑ์ในการจัดทางการเงิน**

ในระหว่างปี 2546 บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการบัญชีกลุ่มบริษัท ในการจัดทางการเงินรวม สรุปได้ดังนี้

**บริษัทย่อย**

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น		สัดส่วนเงินลงทุน	
	ในประเทศ	ประเภทธุรกิจ	(ร้อยละ)	
บริษัท ไทยโอเลฟินส์ จำกัด (TOC)	ไทย	ปิโตรเคมี	-	63.03
บริษัท ริเทล บิซิเนส อัลไลแอนซ์ จำกัด (RBA)	ไทย	รับจ้างบริหารงาน	49.00	-

**บริษัทร่วม**

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น		สัดส่วนเงินลงทุน	
	ในประเทศ	ประเภทธุรกิจ	(ร้อยละ)	
			2546	2545
บริษัท ไทยโอเลฟินส์ จำกัด (มหาชน) (TOC)	ไทย	ปิโตรเคมี	44.92	-

**บริษัทร่วม**

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น		สัดส่วนเงินลงทุน	
	ในประเทศ	ประเภทธุรกิจ	(ร้อยละ)	
			2546	2545
บริษัท ไทยโอเลฟินส์ จำกัด (มหาชน) (TOC)	ไทย	ปิโตรเคมี	44.92	-



## กิจการร่วมค้า

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	ประเภทธุรกิจ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	
			2546	2545
บริษัท ผลิตไฟฟ้าและน้ำเย็น จำกัด (DCAP)	ไทย	ผลิตและจำหน่าย ไฟฟ้าและน้ำเย็น	35.00	-

**บริษัท ไทยโอเลฟินส์ จำกัด (มหาชน) TOC**

เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2546 TOC ได้แปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และได้เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น บริษัท ไทยโอเลฟินส์ จำกัด (มหาชน)

เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2546 TOC ได้ลดมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากมูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 10 บาท และเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2546 TOC ได้ลดทุนจดทะเบียนจากหุ้นสามัญจำนวน 1,170.30 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นหุ้นสามัญจำนวน 585.15 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท การลดทุนไม่มีผลกระทบต่อสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ใน TOC

เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2546 TOC ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากหุ้นสามัญจำนวน 585.15 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นหุ้นสามัญจำนวน 821.15 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท และจดทะเบียนเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2546 ผลจากการเพิ่มทุนของ TOC ซึ่งบริษัทฯ มิได้เข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ TOC ดังกล่าว ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ใน TOC ลดลงจากร้อยละ 63.03 เป็นร้อยละ 44.92 และเปลี่ยนสภาพจากบริษัทย่อยมาเป็นบริษัทร่วมโดย บริษัทฯ ได้หยุดนางบการเงินของ TOC มารวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัท ตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2546

บริษัทฯ รับรู้กำไรจากการลดสัดส่วนจำนวน 1,951.69 ล้านบาท ได้บันทึกไว้เป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546

**บริษัท รีเทล บิซิเนส อัลไลแอนซ์ จำกัด RBA**

RBA จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2546 บริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นสามัญทั้งหมดของ RBA เป็นจำนวนเงิน 0.49 ล้านบาท โดยคิดเป็นร้อยละ 49 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีสิทธิในการออกเสียงคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 79.35 ส่งผลให้บริษัทฯ มีอำนาจควบคุม RBA ดังนั้น RBA จึงถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ และนำมารวมในงบการเงินรวม

**บริษัท ผลิตไฟฟ้าและน้ำเย็น จำกัด DCAP**

เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2546 บริษัทฯ การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) และการไฟฟ้านครหลวง (กฟน.) ได้ร่วมกันจัดตั้ง DCAP ขึ้นเป็นบริษัทจำกัด เพื่อให้บริการผลิตและ

จำหน่ายไฟฟ้าและน้ำเย็นสำหรับท่าอากาศยานสุวรรณภูมิ โดยบริษัทฯ ซื้อหุ้นสามัญของ DCAP เป็นจำนวน 1.75 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 35 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด เป็นจำนวนเงิน 17.50 ล้านบาท

### การเปลี่ยนแปลงทางบัญชี

ในงวดบัญชีปี 2546 กลุ่มบริษัทได้บันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับประมาณการหนี้สินค่ารีออดนอุปกรณ์การผลิต (Decommissioning costs) โดยกลุ่มบริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินด้วยจำนวนประมาณการของต้นทุนค่ารีออดนอุปกรณ์การผลิตที่จะเกิดขึ้นของโครงการที่ได้เริ่มการผลิตในเชิงพาณิชย์ ต้นทุนดังกล่าวได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์เพื่อการสำรวจและผลิตปิโตรเลียม และตัดจำหน่ายโดยวิธีสัดส่วนของผลผลิต (Unit of Production) ของปริมาณสำรองที่พิสูจน์แล้ว (Proved Reserves) ประมาณการหนี้สินค่ารีออดนอุปกรณ์การผลิตได้รับการสอบทานและประเมินขึ้นโดยวิศวกรของกลุ่มบริษัทและดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

กลุ่มบริษัทได้ปรับปรุงงบการเงินในงวดบัญชีปี 2545 ตามการเปลี่ยนแปลงข้างต้นแล้ว ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวต่อบุคลากร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 ทำให้ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สินทรัพย์ถาวรเงินได้รอการตัดบัญชี และประมาณการหนี้สินค่ารีออดนเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 2,624.19 ล้านบาท 9.08 ล้านบาท 19.97 ล้านบาท และ 3,633.20 ล้านบาทตามลำดับ และทำให้หนี้สินถาวรเงินได้รอการตัดบัญชี กำไรสะสม และส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยลดลงเป็นจำนวน 481.64 ล้านบาท 311.24 ล้านบาท และ 187.07 ล้านบาทตามลำดับ รวมทั้งส่งผลให้กำไรสุทธิและส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันลดลงเป็นจำนวน 21.71 ล้านบาท และ 13.48 ล้านบาทตามลำดับ

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวต่อบุคลากรเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 ทำให้เงินลงทุนที่บันทึกโดยวิธีส่วนได้เสียและกำไรสะสมลดลงเท่ากันเป็นจำนวน 311.24 ล้านบาท และกำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันลดลงเป็นจำนวน 21.71 ล้านบาท

### รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลูกหนี้เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะสั้น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
<b>ลูกหนี้อื่น</b>				
บริษัทย่อย	-	-	305.75	16.67
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	0.06	-
	-	-	305.69	16.67
<b>บริษัทรวม</b>	1,382.62	854.70	1,371.29	854.70
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	664.23	576.97	664.23	576.97
	718.39	277.73	707.06	277.73
<b>บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน</b>	8.78	-	8.78	-
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	5.85	-	5.85	-
	2.93	-	2.93	-
<b>กิจการร่วมค้า</b>	-	-	596.72	404.27
	721.32	277.73	1,612.40	698.67

การตั้งประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ในปี 2546 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทของลูกหนี้บริษัทรวมคิดเป็นร้อยละ 67.50 และบัญชีลูกหนี้บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกันคิดเป็นร้อยละ 66.63 ส่วนในปี 2547 ลูกหนี้บริษัทรวมมีการประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญคิดเป็นร้อยละ 48.04

#### การเปลี่ยนแปลงการตีราคาสินค้ำคงเหลือ

ในงวดบัญชีปี 2547 บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงวิธีการคำนวณราคาทุนของสินค้ำคงเหลือจากวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน เป็นวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก โดยบริษัทฯ ได้ปรับปรุงงบการเงินในงวดบัญชีปี 2546 ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนี้ส่งผลต่อสินค้ำคงเหลือและกำไรสะสมในจำนวนที่เท่ากัน คือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2546 ลดลงเป็นจำนวน 132.90 ล้านบาท และ ณ วันที่ 1 มกราคม 2547 เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 12.33 ล้านบาท โดยในระหว่างงวดบัญชีปี 2546 สินค้ำคงเหลือและกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 145.23 ล้านบาท

### การวิเคราะห์โดยใช้อัตราส่วนจากงบกระแสเงินสด

1. อัตราส่วนความเพียงพอของกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

=  $\frac{\text{กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน}}{\text{เงินลงทุนในสินทรัพย์ถาวร + สินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้น + เงินปันผลจ่าย + การจ่ายชำระคืนหนี้สิน}}$

งบการเงินรวม

หน่วย : พันบาท

2546  $\frac{52,896,435}{19,801,683 + 1,765,571 + 9,589,708 + 8,847,377}$  = 1.32

2547  $\frac{57,835,314}{39,667,260 + 125,276 + 12,911,654 + 21,028,094}$  = 0.78

1/2548  $\frac{28,470,439}{13,206,337 + 2,668,617 + 89,235 + 58,316,908}$  = 0.38

2/2548  $\frac{32,462,861}{26,403,329 + 6,370,360 + 21,091,781 + 65,754,685}$  = 0.27

งบการเงินเฉพาะบริษัท

2546  $\frac{33,522,840}{7,249,593 + 1,752,911 + 7,972,150 + 6,994,843}$  = 1.40

2547  $\frac{24,459,929}{15,032,109 + 847,333 + 11,188,982 + 14,574,426}$  = 0.59

1/2548  $\frac{14,406,183}{9,468,669 + 2,148,417 + 12,865,338}$  = 0.59

2/2548  $\frac{14,578,767}{17,285,915 + 2,264,215 + 18,881,408 + 19,186,459}$  = 0.25

## 2. อัตราส่วนกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

$$= \frac{\text{กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน}}{\text{กำไรสุทธิ}}$$

งบการเงินรวม		หน่วย : พันบาท
2546	52,896,435	= 1.41
	<hr/> 37,579,581	
2547	57,835,314	= 0.92
	<hr/> 62,666,469	
1/2548	28,470,439	= 1.09
	<hr/> 25,995,903	
2/2548	32,462,861	= 1.77
	<hr/> 18,354,676	
งบการเงินเฉพาะบริษัท		
2546	33,522,840	= 0.89
	<hr/> 37,579,581	
2547	24,459,929	= 0.39
	<hr/> 62,666,469	
1/2548	14,406,183	= 0.55
	<hr/> 25,995,903	
2/2548	14,578,767	= 0.79
	<hr/> 18,354,676	

## 3. อัตราส่วนผลกระทบของค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดจำหน่ายที่มีต่อกระแสเงินสด

$$= \frac{\text{ค่าเสื่อมราคา}}{\text{กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน}}$$

งบการเงินรวม หน่วย : พันบาท

2546  $\frac{11,259,257}{52,896,435} = 0.21$

2547  $\frac{14,222,054}{57,835,314} = 0.24$

1/2548  $\frac{3,671,802}{28,470,439} = 0.13$

2/2548  $\frac{7,836,510}{32,462,861} = 0.24$

งบการเงินเฉพาะบริษัท

2546  $\frac{5,723,595}{33,522,840} = 0.17$

2547  $\frac{5,898,115}{24,459,929} = 0.24$

1/2548  $\frac{1,588,548}{14,406,183} = 0.11$

2/2548  $\frac{3,240,239}{14,578,767} = 0.22$

4. อัตราส่วนความสามารถในการจ่ายดอกเบี้ย

=  $\frac{\text{กระแสเงินสดจากการดำเนินงานก่อนหักดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้}}{\text{ดอกเบี้ยจ่ายเป็นเงินสดระหว่างปี}}$

งบการเงินรวม

หน่วย : พันบาท

$$2546 \quad \frac{52,896,435 + 8,070,040 + 14,413,925}{8,070,040} = 9.34$$

$$2547 \quad \frac{57,835,314 + 8,465,019 + 18,676,570}{8,465,019} = 10.04$$

$$1/2548 \quad \frac{28,470,439 + 2,251,245 + 6,296,787}{2,251,245} = 16.44$$

$$2/2548 \quad \frac{32,462,861 + 2,065,141 + 6,524,459}{2,065,141} = 19.88$$

**งบการเงินเฉพาะบริษัท**

$$2546 \quad \frac{33,522,840 + 6,084,819 + 6,885,397}{6,084,819} = 7.64$$

$$2547 \quad \frac{24,459,929 + 6,885,397 + 7,328,793}{6,885,397} = 5.62$$

$$1/2548 \quad \frac{14,406,183 + 1,759,875 + 2,041,763}{1,759,875} = 10.35$$

$$2/2548 \quad \frac{14,578,767 + 1,676,959 + 2,300,517}{1,676,959} = 11.07$$

5. อัตราส่วนคุณภาพกำไร

=  $\frac{\text{กระแสเงินสดจากการดำเนินงานก่อนหักดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้}}{\text{กำไรก่อนหักดอกเบี้ยจ่าย ภาษีและค่าเสื่อมราคา}}$

**งบการเงินรวม**

หน่วย : พันบาท

$$2546 \quad \frac{52,896,435 + 8,070,040 + 14,413,925}{64,875,592 + 11,259,257} = 0.99$$

$$2547 \quad \frac{57,835,314 + 8,465,019 + 18,676,570}{95,749,215 + 14,222,054} = 0.77$$



$$1/2548 \quad 28,470,439 + 2,251,245 + 6,296,787 = 1.16$$

---


$$28,277,318 + 3,671,802$$

$$2/2548 \quad 32,462,861 + 2,065,141 + 6,524,459 = 1.12$$

---


$$28,876,592 + 7,836,510$$

### งบการเงินเฉพาะบริษัท

$$2546 \quad 33,522,840 + 6,084,819 + 6,885,397 = 0.83$$

---


$$50,097,097 + 5,723,595$$

$$2547 \quad 24,459,929 + 6,885,397 + 7,328,793 = 0.47$$

---


$$76,880,659 + 5,898,115$$

$$1/2548 \quad 14,406,183 + 1,759,875 + 2,041,763 = 0.58$$

---


$$29,797,543 + 1,588,548$$

$$2/2548 \quad 14,578,767 + 1,676,959 + 2,300,517 = 0.73$$

---


$$22,088,803 + 3,240,239$$



ภาคผนวก ค  
งบการเงิน บริษัท ผลิตไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

ลิขสิทธิ์มหาวิทยาลัยเชียงใหม่  
Copyright © by Chiang Mai University  
All rights reserved

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นของบริษัท ผลิตไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุลรวมและงบดุลเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2547 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะบริษัท งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ของบริษัท ผลิตไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและของเฉพาะบริษัท ผลิตไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลใน งบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า งบการเงินรวม ของบริษัท ผลิตไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและงบการเงินเฉพาะบริษัทของบริษัท ผลิตไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 17 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2547

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความ เชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2547 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะบริษัท และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ผลิตไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและของเฉพาะบริษัท ผลิตไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2547	2546	2547	2546	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	46,791,836	56,452,009	12,621,621	36,967,351
เงินลงทุนชั่วคราว	5	56,359,695	6,343,944	46,652,712	3,947,814
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ-กิจการอื่นสุทธิ	6	45,329,269	31,603,420	38,594,240	30,661,944
ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ	7.1	12,085,764	12,448,681	18,784,297	12,431,341
ลูกหนี้อื่น เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ	7.2	1,268,447	1,299,840	3,122,996	1,730,784
สินค้าคงเหลือ	8	11,144,338	3,766,593	4,548,656	3,701,322
พัสดุลงเหลือ - สุทธิ	9	2,663,175	1,844,623	1,155,603	1,007,744
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	19,939,150	11,306,667	14,389,962	10,205,275
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>195,581,678</b>	<b>125,065,781</b>	<b>139,870,090</b>	<b>100,653,579</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย	11.3,11.4	54,910,078	33,923,959	97,161,761	55,520,606
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	12.2,12.3	1,737,458	1,008,140	1,737,458	1,008,140
เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ	7.3	7,429,027	4,096,099	7,429,027	4,096,099
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	13	190,187,203	122,249,885	75,278,966	65,602,062
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14	3,410,752	4,724,482	3,120,029	3,107,296
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	15	1,655,646	1,639,371	1,597,180	1,583,686
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อก๊าซ	16	22,745,521	26,352,053	28,276,775	32,678,290
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	17	9,568,868	5,271,009	5,490,171	4,542,813
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>291,644,556</b>	<b>199,265,001</b>	<b>220,091,371</b>	<b>168,138,995</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>487,226,234</b>	<b>324,330,783</b>	<b>359,961,461</b>	<b>268,792,575</b>

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบดุล(ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2547	2546	2547	2546	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	18	11,760,750	181,974	11,760,750	-
เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่น		24,175,153	20,837,934	22,608,672	20,383,028
เจ้าหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7.4	12,216,383	9,977,029	18,068,479	13,244,213
เจ้าหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7.5	182,983	484,235	144,219	641,550
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	20	60,688,648	17,764,279	7,959,441	17,764,068
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	13	0	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี					
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น		868,436	-	-	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		12,314,158	8,217,192	2,675,905	2,428,350
เงินนำส่งคลังค้างจ่าย		-	-	-	-
เงินปันผลค้างจ่าย		-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		10,317,852	6,852,050	4,984,311	3,453,650
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	19	6,387,770	5,028,470	3,379,700	3,837,373
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>138,912,136</b>	<b>69,343,166</b>	<b>71,581,479</b>	<b>61,752,236</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
เจ้าหนี้อื่นระยะยาว-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7.6	-	15,531	14,565	15,531
เงินกู้ยืมระยะยาว	20	140,904,310	107,460,872	115,925,102	89,335,556
หุ้นกู้	13				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน					
สำรองผลขาดทุนที่เกินกว่าเงินลงทุน	11.3,11.5	-	-	1,597,942	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	15	10,257,015	9,173,587	-	-
ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอุปกรณ์การผลิต	21	5,229,671	3,910,318	-	-
เงินมัดจำค้างภาษี		3,711,089	3,456,994	3,711,089	3,456,994
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	22	3,297,047	2,028,798	2,757,094	1,910,018
กองทุนบำเหน็จพนักงาน					
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>163,399,135</b>	<b>126,046,103</b>	<b>124,005,794</b>	<b>94,718,101</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>302,311,271</b>	<b>195,389,270</b>	<b>195,587,274</b>	<b>156,470,337</b>

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบดุล(ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		2547	2546	2547	2546
		พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 2,850,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		28,500,000	28,500,000	28,500,000	28,500,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 2,797,245,725 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	23	27,972,457	27,972,457	27,972,457	27,972,457
ส่วนเกินทุน					
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		17,992,830	17,992,830	17,992,830	17,992,830
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น					
ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม		2,089,284	1,966,620	2,089,284	1,966,620
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นในหลักทรัพย์เพื่อขาย		1,046,367	550,400	1,046,367	550,400
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงิน		(765,711)	(721,543)	(765,711)	(721,543)
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
สำรองตามกฎหมาย	24.1	2,850,000	2,850,000	2,850,000	2,850,000
สำรองเพื่อขยายงาน		0	0	0	0
สำรองเพื่อกองทุนประกันวินาศภัย	24.2	811,830	776,993	811,830	776,993
เงินปันผลเสนอจ่าย		0	0	0	0
ยังไม่ได้จัดสรร		112,377,129	60,934,479	112,377,129	60,934,479
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		164,374,186	112,322,238	164,374,186	112,322,238
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		20,540,776	16,619,274	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>184,914,963</b>	<b>128,941,512</b>	<b>164,374,186</b>	<b>112,322,238</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>487,226,234</b>	<b>324,330,783</b>	<b>359,961,461</b>	<b>268,792,575</b>

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรสุทธิ	62,666,469	37,579,581	62,666,469	37,579,581
กำไรสุทธิของบริษัทร่วมก่อนเปลี่ยนสถานะเป็นบริษัทย่อย		-	-	-
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา ค่าสูญสิ้น และค่าตัดจำหน่าย	14,222,054	11,259,257	5,898,115	5,723,595
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	72,427	82,005	28,664	82,005
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	37,924	5,100	9,467	(6,401)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	(338,242)	(166,177)	(15,205)	(166,177)
โอนงานระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	22,312	(40,576)	22,868	(40,417)
ผลขาดทุนจากการตีราคาสินค้าคงเหลือลดลง	0	-	0	-
สำรองพัสดุสิ้นเปลืองเสื่อมสภาพ	2,607	6,555	2,607	6,555
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(26,741,966)	(10,987,836)	(37,240,047)	(17,776,989)
<b>ผลขาดทุนที่เกินกว่าเงินลงทุน</b>				
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในกำไรสุทธิ	5,941,156	4,386,763	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	(587,581)	(2,181,164)	314,286	(501,497)
หนี้สงสัยจะสูญ	944,269	111,913	232,102	100,672
ค่าใช้จ่ายในการสำรวจตัดจำหน่าย	24,175	2,031,986	-	-
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	9,575	9,575	-	-
ส่วนลดมูลค่าหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	1,108	1,108	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,088,646	1,539,814	(13,493)	24,890
ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าการเงินตัดจำหน่าย	4,359	15,011	4,333	14,992
ปรับปรุงสิทธิการเช่าเป็นค่าใช้จ่าย	0	0	0	0
เงินปันผลรับ	(43,680)	(36,720)	(43,680)	(36,720)
สำรองผลเสียหายจากการถอนตัวทางธุรกิจ	(481,831)	-	(481,831)	-
จำหน่ายภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	139,924	-	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	56,983,709	43,616,200	31,384,656	25,004,089



## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ-กิจการอื่น	(6,966,942)	4,398,782	(7,973,594)	4,799,589
ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,977,518	20,850	(4,884,202)	820,142
ลูกหนี้อื่น เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	144,198	(873,056)	(837,799)	155,986
สินค้าคงเหลือ	(125,276)	(1,765,571)	(847,333)	(1,752,911)
พัสดุคงเหลือ	(569,192)	(3,931)	(110,875)	(13,916)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(83,403)	(246,447)	(15,385)	72,504
เงินจ่ายล่วงหน้า	(1,345,112)	25,796	(1,313,915)	25,791
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อก๊าซ	3,606,531	1,760,002	4,401,514	1,890,215
เงินค้างรับ	976,584	(4,006,269)	1,132,078	(4,191,065)
ลูกหนี้อื่น	(6,360,443)	6,232,969	(6,075,602)	6,486,642
เงินจ่ายล่วงหน้าระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	430	-	430	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(970,936)	(666,966)	(947,416)	(558,921)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	4,101,598	1,534,244	247,554	(551,476)
เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่น	3,005,122	(3,503,952)	2,287,050	(3,063,043)
เจ้าหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(3,716,179)	3,034,919	4,813,988	2,314,202
เจ้าหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(422,600)	859,898	(498,512)	(76,026)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,968,932	(369,897)	1,086,262	(308,202)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	378,707	(192,119)	350,379	(260,472)
เงินมัดจำค้ำก๊าซ	254,094	307,887	254,094	307,887
กองทุนบำเหน็จพนักงาน	4,170	7,838	4,170	7,838
เจ้าหนี้อื่น	690,155	2,141,135	1,127,564	1,884,507
เจ้าหนี้อื่นระยะยาว-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		(965)	(965)	(965)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	1,303,645	585,087	875,784	530,444
เงินนำส่งคลังปีก่อน	851,604	9,280,235	(6,924,727)	8,518,750
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	57,835,314	52,896,435	24,459,929	33,522,840

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9,516	16,721	6,031	16,721
เงินจ่ายสำหรับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(39,667,260)	(19,801,683)	(15,032,109)	(7,249,593)
เงินจ่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(588,364)	(251,361)	(300,103)	(219,313)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(39,528)	(135,100)	(39,528)	(135,100)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	(2,903,764)	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(1,235,000)	(653,580)	(7,935,387)	(653,580)
เงินจ่ายลงทุนในบริษัทย่อย	(6,365,296)	(664,302)	(6,554,296)	(664,792)
เงินจ่ายลงทุนในกิจการร่วมค้า	-	-	(1,818,456)	(2,368,913)
เงินจ่ายลงทุนในบริษัทร่วม	(2,929,701)	(1,739,570)	(4,459,382)	(1,739,570)
เงินจ่ายลงทุนในบริษัทอื่น	(250,458)	-	(250,458)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาว	3,550,456	158,208	2,094,351	158,110
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	45,000	-	45,000
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	2,296,494	-	-	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,911,080	7,500	7,404,294	7,500
รับคืนเงินลงทุนในบริษัทอื่น	19,037	3,600	19,037	3,600
เงินจ่ายเพื่อการลงทุนชั่วคราว	(52,714,275)	(5,198,311)	(45,258,512)	(2,802,181)
<b>เงินรับจากเงินลงทุนชั่วคราว</b>				
เงินปันผลรับ	951,533	1,174,990	3,652,458	3,271,407
ตัวสัญญาใช้เงินที่คิดภาระผูกพันเพิ่มขึ้น	-	-	-	-
เงินฝากธนาคารที่คิดภาระผูกพันเพิ่มขึ้น	-	-	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(97,955,531)	(27,037,886)	(68,472,061)	(12,330,704)

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	293,790	44,178	-	-
เงินสดรับจากการออกหุ้นบุริมสิทธิ	-	510	-	-
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาว	5,339,360	-	-	-
เงินสดรับจากการออกพันธบัตร	-	0	-	-
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้	35,210,631	17,500,000	35,210,631	15,000,000
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้น	27,578,280	-	24,781,980	-
เงินสดรับจากการออกตั๋วเงินจ่าย	-	220,000	-	220,000
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(16,707,341)	(4,560,444)	(14,074,949)	(2,395,249)
จ่ายคืนพันธบัตร	(3,300,000)	(5,919,480)	(3,300,000)	(5,919,480)
จ่ายคืนตั๋วเงินจ่าย	-	(220,000)	-	(220,000)
เงินจ่ายค่างวดตามสัญญาเช่าการเงิน	(49,189)	(102,306)	(48,979)	(102,095)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(181,974)	162,563	-	(19,410)
เงินปันผลจ่าย	(12,911,654)	(9,589,708)	(11,188,982)	(7,972,150)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	21,662,029	(2,464,688)	19,667,550	(1,408,386)
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(153,615)	(264,969)	(1,147)	(3,212)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(162,694)	(295,877)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(18,774,497)	22,833,013	(24,345,729)	19,780,537
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	56,452,009	33,618,996	36,967,351	17,186,813
เงินสดต้นงวดของบริษัทย่อยที่เปลี่ยนสถานะจากบริษัทร่วมและจากการซื้อธุรกิจ	9,114,324	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	46,791,836	56,452,009	12,621,621	36,967,351

**บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**งบกระแสเงินสด**  
**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2548 และ 2547**

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรสุทธิ	25,995,903	12,274,405	25,995,903	12,274,405
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา ค่าสูญสิ้น และค่าตัดจำหน่าย	3,671,802	3,603,732	1,588,548	1,501,004
ขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์	9,239	7,066	9,239	7,066
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(5,435)	28,511	(2,647)	1,038
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน	577,873	-	-	-
โอนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์เป็นค่าใช้จ่าย	(1,219)	12,342	(1,219)	10,617
สำรองพัสดุสิ้นเปลืองเสื่อมสภาพ	-	-	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(5,765,556)	(3,754,592)	(17,755,330)	(6,006,847)
ผลขาดทุนที่เกินกว่าเงินลงทุน				
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในกำไรสุทธิ	1,471,661	1,213,553	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	(923,405)	(281,685)	(368,801)	(60,903)
หนี้สงสัยจะสูญ	(135,647)	53,099	(135,828)	48,604
ค่าใช้จ่ายในการสำรวจตัดจำหน่าย	948	(128)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	2,393	2,393	-	-
ส่วนลดมูลค่าหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	277	277	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(584,084)	835,284	27,571	(3,448)
ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าการเงินตัดจำหน่าย	1,144	1,619	1,144	1,619
สำรองผลเสียหายจากการถอนตัวทางธุรกิจ	-	(481,831)	-	(481,831)
สำรองปรับมูลค่าสินค้าคงเหลือ	63,509	-	63,509	-
รายการพิเศษ	(7,738,724)	-	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	16,640,683	13,488,388	9,422,091	7,291,325

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2548 และ 2547

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ-กิจการอื่น	(1,281,382)	(5,101,714)	(4,199,012)	(4,497,791)
ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(12,522,721)	(1,091,475)	(17,469,718)	(5,174,773)
ลูกหนี้อื่น เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(1,089,253)	126,077	(614,088)	85,285
สินค้าคงเหลือ	(2,668,617)	329,198	(2,148,417)	351,647
พัสดुकงเหลือ	(297,650)	(11,634,844)	(152,513)	(23,100)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(719,267)	(260,055)	(257,576)	(157,269)
เงินจ่ายล่วงหน้า	193,094	(212,079)	49,524	(221,654)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อก๊าซ	609,024	246,989	755,514	265,303
เงินค้างรับ	607,126	(200,722)	425,782	(140,366)
ลูกหนี้อื่น	3,312,687	1,294,413	2,398,593	1,195,731
เงินจ่ายล่วงหน้าระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	107	-	107	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,840,425)		(1,054,307)	(61,241)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่น	19,831,966	7,511,817	17,751,337	7,134,102
เจ้าหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,083,939	1,591,801	7,005,815	5,159,293
เจ้าหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	449,142	234,104	787,494	260,597
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	6,277,773	4,812,158	1,771,496	1,233,296
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,347,137)	(1,294,445)	(1,174,126)	(952,655)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(224,868)	963,087	(88,553)	(129,534)
เงินมัดจำค้ำก๊าซ	53,239	75,566	53,239	75,566
กองทุนบำเหน็จพนักงาน	(1,094)	(332)	(1,094)	(332)
เจ้าหนี้อื่น	315,088	(757,223)	1,097,243	(25,811)
เจ้าหนี้อื่นระยะยาว-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(1,729)	-	(241)	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	90,715	445,591	47,593	248,385
เงินนำส่งคลังปีก่อน		-		
	11,829,756	7,507,657	4,984,092	46,246,786
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	28,470,439	20,996,045	14,406,183	11,916,004

**บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**งบกระแสเงินสด**  
**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2548 และ 2547**

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11,771	1,124	4,826	1,124
เงินจ่ายสำหรับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(13,206,337)	(15,422,167)	(9,468,669)	(2,835,928)
เงินจ่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(71,100)	(84,034)	(51,961)	(45,230)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(11,623)	-	(11,623)	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(44,255,250)	-
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(1,002,451)	(855,821)	(1,401,951)	(957,608)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	-	-	(148,995)	(1,677,189)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(445,962)	(487,358)	(445,962)	(487,358)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทอื่น	-	(249,750)	-	(249,750)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาว	8,909,861	-	784	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	599,901	-	-	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	622,401	22,500	15,652,303	2,250
รับคืนเงินลงทุนในบริษัทอื่น	-	-	-	-
เงินลงทุนชั่วคราว(เพิ่มขึ้น)ลดลง	47,248,516	(914,316)	45,473,418	(10,395)
เงินรับจากเงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-
เงินปันผลรับ	-	-	-	-
ตัวสัญญาใช้เงินที่คิดภาระผูกพันเพิ่มขึ้น	-	-	-	-
เงินฝากธนาคารที่คิดภาระผูกพันเพิ่มขึ้น	-	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	42,654,976	(17,989,824)	5,346,918	(6,239,837)



## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2548 และ 2547

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	5,010	4,750	-	-
เงินสดรับจากส่วนเกินมูลค่าหุ้น				
เงินสดรับจากการออกหุ้นบุริมสิทธิ		-		-
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาว	2,563,437	-	-	-
เงินสดรับจากการออกตั๋วเงินจ่าย				
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(44,272,319)	(17,069)	-	-
จ่ายคืนพันธบัตร	(1,800,000)	(600,000)	(1,800,000)	(600,000)
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น	(12,470,855)	-	(11,602,418)	-
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-
เงินจ่ายค่างวดตามสัญญาเช่าการเงิน	(7,239)	(15,507)	(7,193)	(15,461)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	89,928	467,470	-	9
เงินปันผลจ่าย	(89)	(139)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(55,892,127)	(160,494)	(13,409,612)	(615,461)
<b>ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินในเงินสด</b>				
และรายการเทียบเท่าเงินสด	103,154	(18,972)	1,877	(1,328)
<b>ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน</b>				
	(36,869)	(27,836)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	15,299,573	2,798,916	6,345,366	5,059,377
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	51,237,268	56,955,033	12,621,621	36,967,351
หัก เงินสดต้นงวดของ TOC		0		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	66,536,841	59,753,950	18,966,988	42,026,728



## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรสุทธิ	44,350,580	26,357,303	44,350,580	26,357,303
กำไรสุทธิของบริษัทร่วมก่อนเปลี่ยนสถานะเป็นบริษัทย่อย	-	-	-	-
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา ค่าสูญสิ้น และค่าตัดจำหน่าย	7,836,510	7,179,944	3,240,239	2,936,685
โอนกลับขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์	(43,763)	-	-	-
ขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์	12,816	10,640	12,816	10,640
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(22,613)	(3,298)	(20,652)	6,521
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน	577,873	-	-	-
โอนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์เป็นค่าใช้จ่าย	(2,601)	15,678	(2,601)	12,484
สำรองพัสดุสิ้นเปลืองเสื่อมสภาพ	-	-	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(10,274,628)	(9,564,169)	(28,154,582)	(13,846,215)
ผลขาดทุนที่เกินกว่าเงินลงทุน				
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในกำไรสุทธิ	3,404,276	2,416,325	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	1,791,298	103,439	857,318	(205,255)
หนี้สงสัยจะสูญ	(25,280)	110,226	(29,250)	96,510
ค่าใช้จ่ายในการสำรวจจัดจำหน่าย	196,387	135	-	-
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	4,787	4,787	-	-
ส่วนลดมูลค่าหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	7,721	554	7,167	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(73,917)	700,290	462,723	(37,241)
ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าการเงินตัดจำหน่าย	2,625	2,748	2,625	2,748
สำรองผลเสียหายจากการถอนตัวทางธุรกิจ	-	-	-	-
สำรองปรับมูลค่าสินค้าคงเหลือ	153,915	-	153,915	-
เงินปันผลรับ	(32,800)	(36,480)	(32,800)	(36,480)
รายการพิเศษ	(7,738,280)	-	-	-
อื่นๆ	(856)	(481,831)	-	(481,831)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	40,124,050	26,816,296	20,847,498	14,815,870

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ-กิจการอื่น	(11,904,519)	(7,776,641)	(11,127,196)	(7,276,432)
ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(6,641,315)	(2,086,291)	(11,029,951)	(6,512,963)
ลูกหนี้อื่น เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(194,097)	775,957	(350,840)	203,321
สินค้าคงเหลือ	(6,370,360)	(3,782,873)	(2,264,215)	(3,121,051)
พัสดุคงเหลือ	(708,717)	(411,721)	(256,446)	(56,760)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,361,099	(2,334,678)	(394,103)	(1,555,683)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อก๊าซ	1,810,551	1,284,931	2,202,497	1,515,788
เงินจ่ายล่วงหน้าระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	215	-	215	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(4,033,677)	(381,617)	(3,083,397)	(398,510)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่น	13,585,865	6,173,435	12,375,836	5,515,860
เจ้าหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,259,815	(192,474)	7,550,152	3,162,823
เจ้าหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(97,831)	(285,821)	56,520	(309,651)
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	(640,877)	(95,073)	500,943	1,285,565
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	999,008	460,731	220,618	(255,273)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(262,864)	(944,289)	(380,659)	(114,677)
เงินมัดจำถึงก๊าซ	119,112	184,920	119,112	184,920
กองทุนบำเหน็จพนักงาน	0	-	0	-
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-
เจ้าหนี้อื่นระยะยาว-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	412,479	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(942,596)	978,966	(820,296)	721,654
เงินนำส่งคลังปีก่อน				
	(7,661,189)	(8,432,539)	(6,268,730)	(7,011,070)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	32,462,861	18,383,756	14,578,767	7,804,799

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9,981	5,073	7,138	2,515
เงินจ่ายสำหรับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(26,403,329)	(24,506,846)	(17,285,915)	(8,273,309)
เงินจ่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(244,506)	(148,194)	(122,750)	(87,810)
เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0			
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(50,540)	(10,449)	(50,540)	(10,449)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(3,212,559)	(1,313,007)	(47,467,809)	(2,101,042)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(1,022,451)	(2,521,499)	(1,421,951)	(2,551,800)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	-	-	(148,995)	(1,713,701)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(687,457)	(487,358)	(677,457)	(487,358)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทอื่น	-	(249,750)	-	(249,750)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาว	8,909,861	-	784	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	599,900	-	599,901	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	45,000	826,080	17,999,901	826,080
เงินสดรับจากการยกเลิกสิทธิการเช่าในสถานีสบริการน้ำมัน	24,937	10,867	24,937	10,867
เงินลงทุนชั่วคราว(เพิ่มขึ้น)ลดลง	48,488,234	(3,403,483)	46,515,360	(2,491,395)
เงินรับจากเงินลงทุนชั่วคราว				
เงินปันผลรับ	5,522,850	953,876	9,679,260	3,654,801
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	31,979,923	(30,844,691)	7,651,865	(13,472,353)

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2548	2547	2548	2547	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>					
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	6,885	4,519	-	-	
เงินสดรับจากส่วนเกินมูลค่าหุ้น					
เงินสดรับจากการออกหุ้นบุริมสิทธิ		-		-	
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาว	8,848,258	-	4,040,000	-	
เงินสดรับจากการออกพันธบัตร					
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้	-	19,000,000	-	19,000,000	
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้น	-	783,292	-	-	
เงินสดรับจากการออกตั๋วเงินจ่าย	6,180,000	-	6,180,000	-	
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(45,159,662)	(10,991,378)	(203,086)	(10,974,308)	
จ่ายคืนตั๋วเงินจ่าย	(6,180,000)	-	(6,180,000)	-	
จ่ายคืนพันธบัตร	(1,800,000)	(600,000)	(1,800,000)	(600,000)	
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น	(12,470,855)	-	(11,602,418)	-	
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	
เงินจ่ายค่างวดตามสัญญาเช่าการเงิน	(15,760)	(29,400)	(15,668)	(29,308)	
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	414,279	406,367	-	-	
เงินปันผลจ่าย	(21,091,781)	(12,909,690)	(18,881,408)	(11,188,982)	
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นทุนและหุ้นกู้	0		0		
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(71,268,635)	(4,336,289)	(28,462,581)	(3,792,600)	
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงิน	74,915	107,423	880	(1,041)	
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	21,631	76,732	-	-	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(6,729,304)	(16,613,068)	(6,231,067)	(9,461,195)	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	51,237,268	57,050,541	12,621,621	36,967,351	
หัก เงินสดต้นงวดของ TOC		0			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	3	44,507,964	40,437,473	6,390,554	27,506,155

**บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน (บางส่วน)**

**ข้อมูลทั่วไป**

กิจกรรมหลักของบริษัทฯ เป็นการดำเนินธุรกิจด้านปิโตรเลียม บริษัทฯ ลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และ กิจการร่วมค้า (“กลุ่มบริษัท”) ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการสำรวจและผลิตปิโตรเลียมและก๊าซธรรมชาติ การกลั่นน้ำมัน การตลาดและการค้าปลีกน้ำมัน และธุรกิจปิโตรเคมี

**เกณฑ์ในการจัดทางการเงิน**

ในระหว่างปี 2546 บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการบัญชีกลุ่มบริษัท ในการจัดทางการเงินรวม สรุปได้ดังนี้

**บริษัทย่อย**

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น		สัดส่วนเงินลงทุน	
	ในประเทศ	ประเภทธุรกิจ	(ร้อยละ)	
บริษัท ไทยโอเลฟินส์ จำกัด (TOC)	ไทย	ปิโตรเคมี	-	63.03
บริษัท ริเทล บิซิเนส อัลไลแอนซ์ จำกัด (RBA)	ไทย	รับจ้างบริหารงาน	49.00	-

**บริษัทร่วม**

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น		สัดส่วนเงินลงทุน	
	ในประเทศ	ประเภทธุรกิจ	(ร้อยละ)	
			2546	2545
บริษัท ไทยโอเลฟินส์ จำกัด (มหาชน) (TOC)	ไทย	ปิโตรเคมี	44.92	-

**บริษัทร่วม**

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น		สัดส่วนเงินลงทุน	
	ในประเทศ	ประเภทธุรกิจ	(ร้อยละ)	
			2546	2545
บริษัท ไทยโอเลฟินส์ จำกัด (มหาชน) (TOC)	ไทย	ปิโตรเคมี	44.92	-

## กิจการร่วมค้า

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	ประเภทธุรกิจ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	
			2546	2545
บริษัท ผลิตไฟฟ้าและน้ำเย็น จำกัด (DCAP)	ไทย	ผลิตและจำหน่าย ไฟฟ้าและน้ำเย็น	35.00	-

**บริษัท ไทยโอเลฟินส์ จำกัด (มหาชน) TOC**

เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2546 TOC ได้แปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และได้เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น บริษัท ไทยโอเลฟินส์ จำกัด (มหาชน)

เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2546 TOC ได้ลดมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากมูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 10 บาท และเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2546 TOC ได้ลดทุนจดทะเบียนจากหุ้นสามัญจำนวน 1,170.30 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นหุ้นสามัญจำนวน 585.15 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท การลดทุนไม่มีผลกระทบต่อสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ใน TOC

เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2546 TOC ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากหุ้นสามัญจำนวน 585.15 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นหุ้นสามัญจำนวน 821.15 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท และจดทะเบียนเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2546 ผลจากการเพิ่มทุนของ TOC ซึ่งบริษัทฯ มิได้เข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ TOC ดังกล่าว ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ใน TOC ลดลงจากร้อยละ 63.03 เป็นร้อยละ 44.92 และเปลี่ยนสภาพจากบริษัทย่อยมาเป็นบริษัทร่วมโดย บริษัทฯ ได้หยุดนางบการเงินของ TOC มารวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัท ตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2546

บริษัทฯ รับรู้กำไรจากการลดสัดส่วนจำนวน 1,951.69 ล้านบาท ได้บันทึกไว้เป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546

**บริษัท รีเทล บิซิเนส อัลไลแอนซ์ จำกัด RBA**

RBA จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2546 บริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นสามัญทั้งหมดของ RBA เป็นจำนวนเงิน 0.49 ล้านบาท โดยคิดเป็นร้อยละ 49 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีสิทธิในการออกเสียงคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 79.35 ส่งผลให้บริษัทฯ มีอำนาจควบคุม RBA ดังนั้น RBA จึงถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ และนำมารวมในงบการเงินรวม

**บริษัท ผลิตไฟฟ้าและน้ำเย็น จำกัด DCAP**

เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2546 บริษัทฯ การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) และการไฟฟ้านครหลวง (กฟน.) ได้ร่วมกันจัดตั้ง DCAP ขึ้นเป็นบริษัทจำกัด เพื่อให้บริการผลิตและ



จำหน่ายไฟฟ้าและน้ำเย็นสำหรับท่าอากาศยานสุวรรณภูมิ โดยบริษัทฯ ซื้อหุ้นสามัญของ DCAP เป็นจำนวน 1.75 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 35 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด เป็นจำนวนเงิน 17.50 ล้านบาท

### การเปลี่ยนแปลงทางบัญชี

ในงวดบัญชีปี 2546 กลุ่มบริษัทได้บันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับประมาณการหนี้สินค่ารีออดนอุปกรณ์การผลิต (Decommissioning costs) โดยกลุ่มบริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินด้วยจำนวนประมาณการของต้นทุนค่ารีออดนอุปกรณ์การผลิตที่จะเกิดขึ้นของโครงการที่ได้เริ่มการผลิตในเชิงพาณิชย์ ต้นทุนดังกล่าวได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์เพื่อการสำรวจและผลิตปิโตรเลียม และตัดจำหน่ายโดยวิธีสัดส่วนของผลผลิต (Unit of Production) ของปริมาณสำรองที่พิสูจน์แล้ว (Proved Reserves) ประมาณการหนี้สินค่ารีออดนอุปกรณ์การผลิตได้รับการสอบทานและประเมินขึ้นโดยวิศวกรของกลุ่มบริษัทและดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

กลุ่มบริษัทได้ปรับปรุงงบการเงินในงวดบัญชีปี 2545 ตามการเปลี่ยนแปลงข้างต้นแล้ว ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวต่อบุคลากร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 ทำให้ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สินทรัพย์ถาวรเงินได้รอการตัดบัญชี และประมาณการหนี้สินค่ารีออดนเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 2,624.19 ล้านบาท 9.08 ล้านบาท 19.97 ล้านบาท และ 3,633.20 ล้านบาทตามลำดับ และทำให้หนี้สินถาวรเงินได้รอการตัดบัญชี กำไรสะสม และส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยลดลงเป็นจำนวน 481.64 ล้านบาท 311.24 ล้านบาท และ 187.07 ล้านบาทตามลำดับ รวมทั้งส่งผลให้กำไรสุทธิและส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันลดลงเป็นจำนวน 21.71 ล้านบาท และ 13.48 ล้านบาทตามลำดับ

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวต่อบุคลากรเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 ทำให้เงินลงทุนที่บันทึกโดยวิธีส่วนได้เสียและกำไรสะสมลดลงเท่ากันเป็นจำนวน 311.24 ล้านบาท และกำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันลดลงเป็นจำนวน 21.71 ล้านบาท

### รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลูกหนี้เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะสั้น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 ดังนี้



หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
<b>ลูกหนี้อื่น</b>				
บริษัทย่อย	-	-	305.75	16.67
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	0.06	-
	-	-	305.69	16.67
<b>บริษัทรวม</b>	1,382.62	854.70	1,371.29	854.70
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	664.23	576.97	664.23	576.97
	718.39	277.73	707.06	277.73
<b>บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน</b>	8.78	-	8.78	-
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	5.85	-	5.85	-
	2.93	-	2.93	-
<b>กิจการร่วมค้า</b>	-	-	596.72	404.27
	721.32	277.73	1,612.40	698.67

การตั้งประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ในปี 2546 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทของลูกหนี้บริษัทรวมคิดเป็นร้อยละ 67.50 และบัญชีลูกหนี้บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกันคิดเป็นร้อยละ 66.63 ส่วนในปี 2547 ลูกหนี้บริษัทรวมมีการประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญคิดเป็นร้อยละ 48.04

#### การเปลี่ยนแปลงการตีราคาสินค้ำคงเหลือ

ในงวดบัญชีปี 2547 บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงวิธีการคำนวณราคาทุนของสินค้ำคงเหลือจากวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน เป็นวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก โดยบริษัทฯ ได้ปรับปรุงงบการเงินในงวดบัญชีปี 2546 ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนี้ส่งผลต่อสินค้ำคงเหลือและกำไรสะสมในจำนวนที่เท่ากัน คือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2546 ลดลงเป็นจำนวน 132.90 ล้านบาท และ ณ วันที่ 1 มกราคม 2547 เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 12.33 ล้านบาท โดยในระหว่างงวดบัญชีปี 2546 สินค้ำคงเหลือและกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 145.23 ล้านบาท

### การวิเคราะห์โดยใช้อัตราส่วนจากงบกระแสเงินสด

1. อัตราส่วนความเพียงพอของกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

=  $\frac{\text{กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน}}{\text{เงินลงทุนในสินทรัพย์ถาวร + สินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้น + เงินปันผลจ่าย + การจ่ายชำระคืนหนี้สิน}}$

งบการเงินรวม

หน่วย : พันบาท

2546  $\frac{52,896,435}{19,801,683 + 1,765,571 + 9,589,708 + 8,847,377}$  = 1.32

2547  $\frac{57,835,314}{39,667,260 + 125,276 + 12,911,654 + 21,028,094}$  = 0.78

1/2548  $\frac{28,470,439}{13,206,337 + 2,668,617 + 89,235 + 58,316,908}$  = 0.38

2/2548  $\frac{32,462,861}{26,403,329 + 6,370,360 + 21,091,781 + 65,754,685}$  = 0.27

งบการเงินเฉพาะบริษัท

2546  $\frac{33,522,840}{7,249,593 + 1,752,911 + 7,972,150 + 6,994,843}$  = 1.40

2547  $\frac{24,459,929}{15,032,109 + 847,333 + 11,188,982 + 14,574,426}$  = 0.59

1/2548  $\frac{14,406,183}{9,468,669 + 2,148,417 + 12,865,338}$  = 0.59

2/2548  $\frac{14,578,767}{17,285,915 + 2,264,215 + 18,881,408 + 19,186,459}$  = 0.25

## 2. อัตราส่วนกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

$$= \frac{\text{กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน}}{\text{กำไรสุทธิ}}$$

งบการเงินรวม		หน่วย : พันบาท
2546	52,896,435	= 1.41
	<hr/> 37,579,581	
2547	57,835,314	= 0.92
	<hr/> 62,666,469	
1/2548	28,470,439	= 1.09
	<hr/> 25,995,903	
2/2548	32,462,861	= 1.77
	<hr/> 18,354,676	
งบการเงินเฉพาะบริษัท		
2546	33,522,840	= 0.89
	<hr/> 37,579,581	
2547	24,459,929	= 0.39
	<hr/> 62,666,469	
1/2548	14,406,183	= 0.55
	<hr/> 25,995,903	
2/2548	14,578,767	= 0.79
	<hr/> 18,354,676	

## 3. อัตราส่วนผลกระทบของค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดจำหน่ายที่มีต่อกระแสเงินสด

$$= \frac{\text{ค่าเสื่อมราคา}}{\text{กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน}}$$

งบการเงินรวม หน่วย : พันบาท

2546  $\frac{11,259,257}{52,896,435} = 0.21$

2547  $\frac{14,222,054}{57,835,314} = 0.24$

1/2548  $\frac{3,671,802}{28,470,439} = 0.13$

2/2548  $\frac{7,836,510}{32,462,861} = 0.24$

งบการเงินเฉพาะบริษัท

2546  $\frac{5,723,595}{33,522,840} = 0.17$

2547  $\frac{5,898,115}{24,459,929} = 0.24$

1/2548  $\frac{1,588,548}{14,406,183} = 0.11$

2/2548  $\frac{3,240,239}{14,578,767} = 0.22$

4. อัตราส่วนความสามารถในการจ่ายดอกเบี้ย

=  $\frac{\text{กระแสเงินสดจากการดำเนินงานก่อนหักดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้}}{\text{ดอกเบี้ยจ่ายเป็นเงินสดระหว่างปี}}$

งบการเงินรวม

หน่วย : พันบาท

$$2546 \quad \frac{52,896,435 + 8,070,040 + 14,413,925}{8,070,040} = 9.34$$

$$2547 \quad \frac{57,835,314 + 8,465,019 + 18,676,570}{8,465,019} = 10.04$$

$$1/2548 \quad \frac{28,470,439 + 2,251,245 + 6,296,787}{2,251,245} = 16.44$$

$$2/2548 \quad \frac{32,462,861 + 2,065,141 + 6,524,459}{2,065,141} = 19.88$$

**งบการเงินเฉพาะบริษัท**

$$2546 \quad \frac{33,522,840 + 6,084,819 + 6,885,397}{6,084,819} = 7.64$$

$$2547 \quad \frac{24,459,929 + 6,885,397 + 7,328,793}{6,885,397} = 5.62$$

$$1/2548 \quad \frac{14,406,183 + 1,759,875 + 2,041,763}{1,759,875} = 10.35$$

$$2/2548 \quad \frac{14,578,767 + 1,676,959 + 2,300,517}{1,676,959} = 11.07$$

5. อัตราส่วนคุณภาพกำไร

=  $\frac{\text{กระแสเงินสดจากการดำเนินงานก่อนหักดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้}}{\text{กำไรก่อนหักดอกเบี้ยจ่าย ภาษีและค่าเสื่อมราคา}}$

**งบการเงินรวม**

หน่วย : พันบาท

$$2546 \quad \frac{52,896,435 + 8,070,040 + 14,413,925}{64,875,592 + 11,259,257} = 0.99$$

$$2547 \quad \frac{57,835,314 + 8,465,019 + 18,676,570}{95,749,215 + 14,222,054} = 0.77$$

$$1/2548 \quad 28,470,439 + 2,251,245 + 6,296,787 = 1.16$$

---


$$28,277,318 + 3,671,802$$

$$2/2548 \quad 32,462,861 + 2,065,141 + 6,524,459 = 1.12$$

---


$$28,876,592 + 7,836,510$$

### งบการเงินเฉพาะบริษัท

$$2546 \quad 33,522,840 + 6,084,819 + 6,885,397 = 0.83$$

---


$$50,097,097 + 5,723,595$$

$$2547 \quad 24,459,929 + 6,885,397 + 7,328,793 = 0.47$$

---


$$76,880,659 + 5,898,115$$

$$1/2548 \quad 14,406,183 + 1,759,875 + 2,041,763 = 0.58$$

---


$$29,797,543 + 1,588,548$$

$$2/2548 \quad 14,578,767 + 1,676,959 + 2,300,517 = 0.73$$

---


$$22,088,803 + 3,240,239$$



ภาคผนวก ง  
งบการเงิน บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก  
จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ลิขสิทธิ์มหาวิทยาลัยเชียงใหม่  
Copyright © by Chiang Mai University  
All rights reserved



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุลของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และงบดุลรวมของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน 2547 และ 2546 และงบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และงบกำไรขาดทุนรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้อง และครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่อ งบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ จัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐาน ประกอบรายการ ทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลใน งบการเงิน การประเมินความ เหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการ ใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็น สาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดง รายการที่น่าเสนอใน งบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็น เกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินดังกล่าวข้างต้นแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2547 และ 2546 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท จัดการและ พัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาค ตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่ รับรองทั่วไป

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2547	2546	2547	2546	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	46,791,836	56,452,009	12,621,621	36,967,351
เงินลงทุนชั่วคราว	5	56,359,695	6,343,944	46,652,712	3,947,814
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ-กิจการอื่นสุทธิ	6	45,329,269	31,603,420	38,594,240	30,661,944
ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ	7.1	12,085,764	12,448,681	18,784,297	12,431,341
ลูกหนี้อื่น เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ	7.2	1,268,447	1,299,840	3,122,996	1,730,784
สินค้าคงเหลือ	8	11,144,338	3,766,593	4,548,656	3,701,322
พัสดุลงเหลือ - สุทธิ	9	2,663,175	1,844,623	1,155,603	1,007,744
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	19,939,150	11,306,667	14,389,962	10,205,275
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>195,581,678</b>	<b>125,065,781</b>	<b>139,870,090</b>	<b>100,653,579</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย	11.3,11.4	54,910,078	33,923,959	97,161,761	55,520,606
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	12.2,12.3	1,737,458	1,008,140	1,737,458	1,008,140
เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ	7.3	7,429,027	4,096,099	7,429,027	4,096,099
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	13	190,187,203	122,249,885	75,278,966	65,602,062
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14	3,410,752	4,724,482	3,120,029	3,107,296
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	15	1,655,646	1,639,371	1,597,180	1,583,686
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อก๊าซ	16	22,745,521	26,352,053	28,276,775	32,678,290
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	17	9,568,868	5,271,009	5,490,171	4,542,813
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>291,644,556</b>	<b>199,265,001</b>	<b>220,091,371</b>	<b>168,138,995</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>487,226,234</b>	<b>324,330,783</b>	<b>359,961,461</b>	<b>268,792,575</b>

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบดุล(ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2547	2546	2547	2546	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	18	11,760,750	181,974	11,760,750	-
เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่น		24,175,153	20,837,934	22,608,672	20,383,028
เจ้าหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7.4	12,216,383	9,977,029	18,068,479	13,244,213
เจ้าหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7.5	182,983	484,235	144,219	641,550
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	20	60,688,648	17,764,279	7,959,441	17,764,068
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	13	0	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี					
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น		868,436	-	-	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		12,314,158	8,217,192	2,675,905	2,428,350
เงินนำส่งคลังค้างจ่าย		-	-	-	-
เงินปันผลค้างจ่าย		-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		10,317,852	6,852,050	4,984,311	3,453,650
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	19	6,387,770	5,028,470	3,379,700	3,837,373
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>138,912,136</b>	<b>69,343,166</b>	<b>71,581,479</b>	<b>61,752,236</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
เจ้าหนี้อื่นระยะยาว-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7.6	-	15,531	14,565	15,531
เงินกู้ยืมระยะยาว	20	140,904,310	107,460,872	115,925,102	89,335,556
หุ้นกู้	13				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน					
สำรองผลขาดทุนที่เกินกว่าเงินลงทุน	11.3,11.5	-	-	1,597,942	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	15	10,257,015	9,173,587	-	-
ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอุปกรณ์การผลิต	21	5,229,671	3,910,318	-	-
เงินมัดจำค้างภาษี		3,711,089	3,456,994	3,711,089	3,456,994
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	22	3,297,047	2,028,798	2,757,094	1,910,018
กองทุนบำเหน็จพนักงาน					
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>163,399,135</b>	<b>126,046,103</b>	<b>124,005,794</b>	<b>94,718,101</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>302,311,271</b>	<b>195,389,270</b>	<b>195,587,274</b>	<b>156,470,337</b>

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบดุล(ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		2547	2546	2547	2546
		พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 2,850,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		28,500,000	28,500,000	28,500,000	28,500,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 2,797,245,725 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	23	27,972,457	27,972,457	27,972,457	27,972,457
<b>ส่วนเกินทุน</b>					
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		17,992,830	17,992,830	17,992,830	17,992,830
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น					
ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม		2,089,284	1,966,620	2,089,284	1,966,620
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นในหลักทรัพย์เพื่อขาย		1,046,367	550,400	1,046,367	550,400
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงิน		(765,711)	(721,543)	(765,711)	(721,543)
<b>กำไรสะสม</b>					
<b>จัดสรรแล้ว</b>					
สำรองตามกฎหมาย	24.1	2,850,000	2,850,000	2,850,000	2,850,000
สำรองเพื่อขยายงาน		0	0	0	0
สำรองเพื่อกองทุนประกันวินาศภัย	24.2	811,830	776,993	811,830	776,993
เงินปันผลเสนอจ่าย		0	0	0	0
ยังไม่ได้จัดสรร		112,377,129	60,934,479	112,377,129	60,934,479
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		164,374,186	112,322,238	164,374,186	112,322,238
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		20,540,776	16,619,274	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>184,914,963</b>	<b>128,941,512</b>	<b>164,374,186</b>	<b>112,322,238</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>487,226,234</b>	<b>324,330,783</b>	<b>359,961,461</b>	<b>268,792,575</b>

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรสุทธิ	62,666,469	37,579,581	62,666,469	37,579,581
กำไรสุทธิของบริษัทร่วมก่อนเปลี่ยนสถานะเป็นบริษัทย่อย		-	-	-
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา ค่าสูญสิ้น และค่าตัดจำหน่าย	14,222,054	11,259,257	5,898,115	5,723,595
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	72,427	82,005	28,664	82,005
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	37,924	5,100	9,467	(6,401)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	(338,242)	(166,177)	(15,205)	(166,177)
โอนงานระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	22,312	(40,576)	22,868	(40,417)
ผลขาดทุนจากการตีราคาสินค้าคงเหลือลดลง	0	-	0	-
สำรองพัสดุสิ้นเปลืองเสื่อมสภาพ	2,607	6,555	2,607	6,555
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(26,741,966)	(10,987,836)	(37,240,047)	(17,776,989)
<b>ผลขาดทุนที่เกินกว่าเงินลงทุน</b>				
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในกำไรสุทธิ	5,941,156	4,386,763	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	(587,581)	(2,181,164)	314,286	(501,497)
หนี้สงสัยจะสูญ	944,269	111,913	232,102	100,672
ค่าใช้จ่ายในการสำรวจตัดจำหน่าย	24,175	2,031,986	-	-
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	9,575	9,575	-	-
ส่วนลดมูลค่าหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	1,108	1,108	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,088,646	1,539,814	(13,493)	24,890
ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าการเงินตัดจำหน่าย	4,359	15,011	4,333	14,992
ปรับปรุงสิทธิการเช่าเป็นค่าใช้จ่าย	0	0	0	0
เงินปันผลรับ	(43,680)	(36,720)	(43,680)	(36,720)
สำรองผลเสียหายจากการถอนตัวทางธุรกิจ	(481,831)	-	(481,831)	-
จำหน่ายภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	139,924	-	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	56,983,709	43,616,200	31,384,656	25,004,089

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ-กิจการอื่น	(6,966,942)	4,398,782	(7,973,594)	4,799,589
ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,977,518	20,850	(4,884,202)	820,142
ลูกหนี้อื่น เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	144,198	(873,056)	(837,799)	155,986
สินค้าคงเหลือ	(125,276)	(1,765,571)	(847,333)	(1,752,911)
พัสดุคงเหลือ	(569,192)	(3,931)	(110,875)	(13,916)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(83,403)	(246,447)	(15,385)	72,504
เงินจ่ายล่วงหน้า	(1,345,112)	25,796	(1,313,915)	25,791
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อก๊าซ	3,606,531	1,760,002	4,401,514	1,890,215
เงินค้างรับ	976,584	(4,006,269)	1,132,078	(4,191,065)
ลูกหนี้อื่น	(6,360,443)	6,232,969	(6,075,602)	6,486,642
เงินจ่ายล่วงหน้าระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	430	-	430	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(970,936)	(666,966)	(947,416)	(558,921)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	4,101,598	1,534,244	247,554	(551,476)
เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่น	3,005,122	(3,503,952)	2,287,050	(3,063,043)
เจ้าหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(3,716,179)	3,034,919	4,813,988	2,314,202
เจ้าหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(422,600)	859,898	(498,512)	(76,026)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,968,932	(369,897)	1,086,262	(308,202)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	378,707	(192,119)	350,379	(260,472)
เงินมัดจำค่าง๊าซ	254,094	307,887	254,094	307,887
กองทุนบำเหน็จพนักงาน	4,170	7,838	4,170	7,838
เจ้าหนี้อื่น	690,155	2,141,135	1,127,564	1,884,507
เจ้าหนี้อื่นระยะยาว-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		(965)	(965)	(965)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	1,303,645	585,087	875,784	530,444
เงินนำส่งคลังปีก่อน	851,604	9,280,235	(6,924,727)	8,518,750
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	57,835,314	52,896,435	24,459,929	33,522,840



## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9,516	16,721	6,031	16,721
เงินจ่ายสำหรับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(39,667,260)	(19,801,683)	(15,032,109)	(7,249,593)
เงินจ่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(588,364)	(251,361)	(300,103)	(219,313)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(39,528)	(135,100)	(39,528)	(135,100)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	(2,903,764)	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(1,235,000)	(653,580)	(7,935,387)	(653,580)
เงินจ่ายลงทุนในบริษัทย่อย	(6,365,296)	(664,302)	(6,554,296)	(664,792)
เงินจ่ายลงทุนในกิจการร่วมค้า	-	-	(1,818,456)	(2,368,913)
เงินจ่ายลงทุนในบริษัทร่วม	(2,929,701)	(1,739,570)	(4,459,382)	(1,739,570)
เงินจ่ายลงทุนในบริษัทอื่น	(250,458)	-	(250,458)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาว	3,550,456	158,208	2,094,351	158,110
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	45,000	-	45,000
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	2,296,494	-	-	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,911,080	7,500	7,404,294	7,500
รับคืนเงินลงทุนในบริษัทอื่น	19,037	3,600	19,037	3,600
เงินจ่ายเพื่อการลงทุนชั่วคราว	(52,714,275)	(5,198,311)	(45,258,512)	(2,802,181)
<b>เงินรับจากเงินลงทุนชั่วคราว</b>				
เงินปันผลรับ	951,533	1,174,990	3,652,458	3,271,407
ตัวสัญญาใช้เงินที่คิดภาระผูกพันเพิ่มขึ้น	-	-	-	-
เงินฝากธนาคารที่คิดภาระผูกพันเพิ่มขึ้น	-	-	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(97,955,531)	(27,037,886)	(68,472,061)	(12,330,704)



## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	293,790	44,178	-	-
เงินสดรับจากการออกหุ้นบุริมสิทธิ	-	510	-	-
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาว	5,339,360	-	-	-
เงินสดรับจากการออกพันธบัตร	-	0	-	-
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้	35,210,631	17,500,000	35,210,631	15,000,000
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้น	27,578,280	-	24,781,980	-
เงินสดรับจากการออกตั๋วเงินจ่าย	-	220,000	-	220,000
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(16,707,341)	(4,560,444)	(14,074,949)	(2,395,249)
จ่ายคืนพันธบัตร	(3,300,000)	(5,919,480)	(3,300,000)	(5,919,480)
จ่ายคืนตั๋วเงินจ่าย	-	(220,000)	-	(220,000)
เงินจ่ายค่างวดตามสัญญาเช่าการเงิน	(49,189)	(102,306)	(48,979)	(102,095)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(181,974)	162,563	-	(19,410)
เงินปันผลจ่าย	(12,911,654)	(9,589,708)	(11,188,982)	(7,972,150)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	21,662,029	(2,464,688)	19,667,550	(1,408,386)
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(153,615)	(264,969)	(1,147)	(3,212)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(162,694)	(295,877)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(18,774,497)	22,833,013	(24,345,729)	19,780,537
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	56,452,009	33,618,996	36,967,351	17,186,813
เงินสดต้นงวดของบริษัทย่อยที่เปลี่ยนสถานะจากบริษัทร่วมและจากการซื้อธุรกิจ	9,114,324	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	46,791,836	56,452,009	12,621,621	36,967,351

**บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**งบกระแสเงินสด**  
**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2548 และ 2547**

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรสุทธิ	25,995,903	12,274,405	25,995,903	12,274,405
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา ค่าสูญสิ้น และค่าตัดจำหน่าย	3,671,802	3,603,732	1,588,548	1,501,004
ขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์	9,239	7,066	9,239	7,066
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(5,435)	28,511	(2,647)	1,038
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน	577,873	-	-	-
โอนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์เป็นค่าใช้จ่าย	(1,219)	12,342	(1,219)	10,617
สำรองพัสดุสิ้นเปลืองเสื่อมสภาพ	-	-	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(5,765,556)	(3,754,592)	(17,755,330)	(6,006,847)
ผลขาดทุนที่เกินกว่าเงินลงทุน				
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในกำไรสุทธิ	1,471,661	1,213,553	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	(923,405)	(281,685)	(368,801)	(60,903)
หนี้สงสัยจะสูญ	(135,647)	53,099	(135,828)	48,604
ค่าใช้จ่ายในการสำรวจตัดจำหน่าย	948	(128)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	2,393	2,393	-	-
ส่วนลดมูลค่าหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	277	277	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(584,084)	835,284	27,571	(3,448)
ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าการเงินตัดจำหน่าย	1,144	1,619	1,144	1,619
สำรองผลเสียหายจากการถอนตัวทางธุรกิจ	-	(481,831)	-	(481,831)
สำรองปรับมูลค่าสินค้าคงเหลือ	63,509	-	63,509	-
รายการพิเศษ	(7,738,724)	-	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	16,640,683	13,488,388	9,422,091	7,291,325

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2548 และ 2547

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ-กิจการอื่น	(1,281,382)	(5,101,714)	(4,199,012)	(4,497,791)
ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(12,522,721)	(1,091,475)	(17,469,718)	(5,174,773)
ลูกหนี้อื่น เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(1,089,253)	126,077	(614,088)	85,285
สินค้าคงเหลือ	(2,668,617)	329,198	(2,148,417)	351,647
พัสดुकงเหลือ	(297,650)	(11,634,844)	(152,513)	(23,100)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(719,267)	(260,055)	(257,576)	(157,269)
เงินจ่ายล่วงหน้า	193,094	(212,079)	49,524	(221,654)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อก๊าซ	609,024	246,989	755,514	265,303
เงินค้างรับ	607,126	(200,722)	425,782	(140,366)
ลูกหนี้อื่น	3,312,687	1,294,413	2,398,593	1,195,731
เงินจ่ายล่วงหน้าระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	107	-	107	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,840,425)		(1,054,307)	(61,241)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่น	19,831,966	7,511,817	17,751,337	7,134,102
เจ้าหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,083,939	1,591,801	7,005,815	5,159,293
เจ้าหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	449,142	234,104	787,494	260,597
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	6,277,773	4,812,158	1,771,496	1,233,296
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,347,137)	(1,294,445)	(1,174,126)	(952,655)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(224,868)	963,087	(88,553)	(129,534)
เงินมัดจำค้างจ่าย	53,239	75,566	53,239	75,566
กองทุนบำเหน็จพนักงาน	(1,094)	(332)	(1,094)	(332)
เจ้าหนี้อื่น	315,088	(757,223)	1,097,243	(25,811)
เจ้าหนี้อื่นระยะยาว-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(1,729)	-	(241)	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	90,715	445,591	47,593	248,385
เงินนำส่งคลังปีก่อน		-		
	11,829,756	7,507,657	4,984,092	46,246,786
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	28,470,439	20,996,045	14,406,183	11,916,004

**บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**งบกระแสเงินสด**  
**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2548 และ 2547**

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11,771	1,124	4,826	1,124
เงินจ่ายสำหรับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(13,206,337)	(15,422,167)	(9,468,669)	(2,835,928)
เงินจ่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(71,100)	(84,034)	(51,961)	(45,230)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(11,623)	-	(11,623)	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(44,255,250)	-
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(1,002,451)	(855,821)	(1,401,951)	(957,608)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	-	-	(148,995)	(1,677,189)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(445,962)	(487,358)	(445,962)	(487,358)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทอื่น	-	(249,750)	-	(249,750)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาว	8,909,861	-	784	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	599,901	-	-	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	622,401	22,500	15,652,303	2,250
รับคืนเงินลงทุนในบริษัทอื่น	-	-	-	-
เงินลงทุนชั่วคราว(เพิ่มขึ้น)ลดลง	47,248,516	(914,316)	45,473,418	(10,395)
เงินรับจากเงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-
เงินปันผลรับ	-	-	-	-
ตัวสัญญาใช้เงินที่คิดภาระผูกพันเพิ่มขึ้น	-	-	-	-
เงินฝากธนาคารที่คิดภาระผูกพันเพิ่มขึ้น	-	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	42,654,976	(17,989,824)	5,346,918	(6,239,837)

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2548 และ 2547

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	5,010	4,750	-	-
เงินสดรับจากส่วนเกินมูลค่าหุ้น				
เงินสดรับจากการออกหุ้นบุริมสิทธิ		-		-
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาว	2,563,437	-	-	-
เงินสดรับจากการออกตั๋วเงินจ่าย				
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(44,272,319)	(17,069)	-	-
จ่ายคืนพันธบัตร	(1,800,000)	(600,000)	(1,800,000)	(600,000)
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น	(12,470,855)	-	(11,602,418)	-
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-
เงินจ่ายค่างวดตามสัญญาเช่าการเงิน	(7,239)	(15,507)	(7,193)	(15,461)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	89,928	467,470	-	9
เงินปันผลจ่าย	(89)	(139)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(55,892,127)	(160,494)	(13,409,612)	(615,461)
<b>ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินในเงินสด</b>				
และรายการเทียบเท่าเงินสด				
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(36,869)	(27,836)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	15,299,573	2,798,916	6,345,366	5,059,377
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	51,237,268	56,955,033	12,621,621	36,967,351
หัก เงินสดต้นงวดของ TOC		0		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	3 66,536,841	59,753,950	18,966,988	42,026,728

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรสุทธิ	44,350,580	26,357,303	44,350,580	26,357,303
กำไรสุทธิของบริษัทร่วมก่อนเปลี่ยนสถานะเป็นบริษัทย่อย	-	-	-	-
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา ค่าสูญสิ้น และค่าตัดจำหน่าย	7,836,510	7,179,944	3,240,239	2,936,685
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	(43,763)	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	12,816	10,640	12,816	10,640
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(22,613)	(3,298)	(20,652)	6,521
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน	577,873	-	-	-
โอนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์เป็นค่าใช้จ่าย	(2,601)	15,678	(2,601)	12,484
สำรองพัสดุสิ้นเปลืองเสื่อมสภาพ	-	-	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(10,274,628)	(9,564,169)	(28,154,582)	(13,846,215)
ผลขาดทุนที่เกินกว่าเงินลงทุน				
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในกำไรสุทธิ	3,404,276	2,416,325	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	1,791,298	103,439	857,318	(205,255)
หนี้สงสัยจะสูญ	(25,280)	110,226	(29,250)	96,510
ค่าใช้จ่ายในการสำรวจจัดจำหน่าย	196,387	135	-	-
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	4,787	4,787	-	-
ส่วนลดมูลค่าหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	7,721	554	7,167	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(73,917)	700,290	462,723	(37,241)
ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าการเงินตัดจำหน่าย	2,625	2,748	2,625	2,748
สำรองผลเสียหายจากการถอนตัวทางธุรกิจ	-	-	-	-
สำรองปรับมูลค่าสินค้าคงเหลือ	153,915	-	153,915	-
เงินปันผลรับ	(32,800)	(36,480)	(32,800)	(36,480)
รายการพิเศษ	(7,738,280)	-	-	-
อื่นๆ	(856)	(481,831)	-	(481,831)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	40,124,050	26,816,296	20,847,498	14,815,870



## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ-กิจการอื่น	(11,904,519)	(7,776,641)	(11,127,196)	(7,276,432)
ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(6,641,315)	(2,086,291)	(11,029,951)	(6,512,963)
ลูกหนี้อื่น เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(194,097)	775,957	(350,840)	203,321
สินค้าคงเหลือ	(6,370,360)	(3,782,873)	(2,264,215)	(3,121,051)
พัสดุคงเหลือ	(708,717)	(411,721)	(256,446)	(56,760)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,361,099	(2,334,678)	(394,103)	(1,555,683)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อก๊าซ	1,810,551	1,284,931	2,202,497	1,515,788
เงินจ่ายล่วงหน้าระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	215	-	215	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(4,033,677)	(381,617)	(3,083,397)	(398,510)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่น	13,585,865	6,173,435	12,375,836	5,515,860
เจ้าหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,259,815	(192,474)	7,550,152	3,162,823
เจ้าหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(97,831)	(285,821)	56,520	(309,651)
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	(640,877)	(95,073)	500,943	1,285,565
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	999,008	460,731	220,618	(255,273)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(262,864)	(944,289)	(380,659)	(114,677)
เงินมัดจำถึงก๊าซ	119,112	184,920	119,112	184,920
กองทุนบำเหน็จพนักงาน	0	-	0	-
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-
เจ้าหนี้อื่นระยะยาว-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	412,479	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(942,596)	978,966	(820,296)	721,654
เงินนำส่งคลังปีก่อน	-	-	-	-
	(7,661,189)	(8,432,539)	(6,268,730)	(7,011,070)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	32,462,861	18,383,756	14,578,767	7,804,799



## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2548	2547	2548	2547
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9,981	5,073	7,138	2,515
เงินจ่ายสำหรับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(26,403,329)	(24,506,846)	(17,285,915)	(8,273,309)
เงินจ่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(244,506)	(148,194)	(122,750)	(87,810)
เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0			
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(50,540)	(10,449)	(50,540)	(10,449)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(3,212,559)	(1,313,007)	(47,467,809)	(2,101,042)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(1,022,451)	(2,521,499)	(1,421,951)	(2,551,800)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	-	-	(148,995)	(1,713,701)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(687,457)	(487,358)	(677,457)	(487,358)
เงินจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทอื่น	-	(249,750)	-	(249,750)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาว	8,909,861	-	784	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	599,900	-	599,901	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	45,000	826,080	17,999,901	826,080
เงินสดรับจากการยกเลิกสิทธิการเช่าในสถานีสบริการน้ำมัน	24,937	10,867	24,937	10,867
เงินลงทุนชั่วคราว(เพิ่มขึ้น)ลดลง	48,488,234	(3,403,483)	46,515,360	(2,491,395)
เงินรับจากเงินลงทุนชั่วคราว				
เงินปันผลรับ	5,522,850	953,876	9,679,260	3,654,801
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	31,979,923	(30,844,691)	7,651,865	(13,472,353)

## บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2548	2547	2548	2547	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>					
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	6,885	4,519	-	-	
เงินสดรับจากส่วนเกินมูลค่าหุ้น					
เงินสดรับจากการออกหุ้นบุริมสิทธิ		-		-	
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาว	8,848,258	-	4,040,000	-	
เงินสดรับจากการออกพันธบัตร					
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้	-	19,000,000	-	19,000,000	
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้น	-	783,292	-	-	
เงินสดรับจากการออกตั๋วเงินจ่าย	6,180,000	-	6,180,000	-	
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(45,159,662)	(10,991,378)	(203,086)	(10,974,308)	
จ่ายคืนตั๋วเงินจ่าย	(6,180,000)	-	(6,180,000)	-	
จ่ายคืนพันธบัตร	(1,800,000)	(600,000)	(1,800,000)	(600,000)	
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น	(12,470,855)	-	(11,602,418)	-	
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	
เงินจ่ายค่างวดตามสัญญาเช่าการเงิน	(15,760)	(29,400)	(15,668)	(29,308)	
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	414,279	406,367	-	-	
เงินปันผลจ่าย	(21,091,781)	(12,909,690)	(18,881,408)	(11,188,982)	
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นทุนและหุ้นกู้	0		0		
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(71,268,635)	(4,336,289)	(28,462,581)	(3,792,600)	
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงิน	74,915	107,423	880	(1,041)	
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	21,631	76,732	-	-	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(6,729,304)	(16,613,068)	(6,231,067)	(9,461,195)	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	51,237,268	57,050,541	12,621,621	36,967,351	
หัก เงินสดต้นงวดของ TOC		0			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	3	44,507,964	40,437,473	6,390,554	27,506,155

**บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน (บางส่วน)**

**ข้อมูลทั่วไป**

กิจกรรมหลักของบริษัทฯ เป็นการดำเนินธุรกิจด้านปิโตรเลียม บริษัทฯ ลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และ กิจการร่วมค้า (“กลุ่มบริษัท”) ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการสำรวจและผลิตปิโตรเลียมและก๊าซธรรมชาติ การกลั่นน้ำมัน การตลาดและการค้าปลีกน้ำมัน และธุรกิจปิโตรเคมี

**เกณฑ์ในการจัดทางการเงิน**

ในระหว่างปี 2546 บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการบัญชีกลุ่มบริษัท ในการจัดทางการเงินรวม สรุปได้ดังนี้

**บริษัทย่อย**

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น		สัดส่วนเงินลงทุน	
	ในประเทศ	ประเภทธุรกิจ	(ร้อยละ)	
บริษัท ไทยโอเลฟินส์ จำกัด (TOC)	ไทย	ปิโตรเคมี	-	63.03
บริษัท ริเทล บิซิเนส อัลไลแอนซ์ จำกัด (RBA)	ไทย	รับจ้างบริหารงาน	49.00	-

**บริษัทร่วม**

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น		สัดส่วนเงินลงทุน	
	ในประเทศ	ประเภทธุรกิจ	(ร้อยละ)	
			2546	2545
บริษัท ไทยโอเลฟินส์ จำกัด (มหาชน) (TOC)	ไทย	ปิโตรเคมี	44.92	-

**บริษัทร่วม**

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น		สัดส่วนเงินลงทุน	
	ในประเทศ	ประเภทธุรกิจ	(ร้อยละ)	
			2546	2545
บริษัท ไทยโอเลฟินส์ จำกัด (มหาชน) (TOC)	ไทย	ปิโตรเคมี	44.92	-

## กิจการร่วมค้า

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	ประเภทธุรกิจ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	
			2546	2545
บริษัท ผลิตไฟฟ้าและน้ำเย็น จำกัด (DCAP)	ไทย	ผลิตและจำหน่าย ไฟฟ้าและน้ำเย็น	35.00	-

**บริษัท ไทยโอเลฟินส์ จำกัด (มหาชน) TOC**

เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2546 TOC ได้แปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และได้เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น บริษัท ไทยโอเลฟินส์ จำกัด (มหาชน)

เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2546 TOC ได้ลดมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากมูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 10 บาท และเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2546 TOC ได้ลดทุนจดทะเบียนจากหุ้นสามัญจำนวน 1,170.30 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นหุ้นสามัญจำนวน 585.15 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท การลดทุนไม่มีผลกระทบต่อสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ใน TOC

เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2546 TOC ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากหุ้นสามัญจำนวน 585.15 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นหุ้นสามัญจำนวน 821.15 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท และจดทะเบียนเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2546 ผลจากการเพิ่มทุนของ TOC ซึ่งบริษัทฯ มิได้เข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ TOC ดังกล่าว ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ใน TOC ลดลงจากร้อยละ 63.03 เป็นร้อยละ 44.92 และเปลี่ยนสภาพจากบริษัทย่อยมาเป็นบริษัทร่วมโดย บริษัทฯ ได้หยุดนางบการเงินของ TOC มารวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัท ตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2546

บริษัทฯ รับรู้กำไรจากการลดสัดส่วนจำนวน 1,951.69 ล้านบาท ได้บันทึกไว้เป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546

**บริษัท รีเทล บิซิเนส อัลไลแอนซ์ จำกัด RBA**

RBA จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2546 บริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นสามัญทั้งหมดของ RBA เป็นจำนวนเงิน 0.49 ล้านบาท โดยคิดเป็นร้อยละ 49 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีสิทธิในการออกเสียงคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 79.35 ส่งผลให้บริษัทฯ มีอำนาจควบคุม RBA ดังนั้น RBA จึงถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ และนำมารวมในงบการเงินรวม

**บริษัท ผลิตไฟฟ้าและน้ำเย็น จำกัด DCAP**

เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2546 บริษัทฯ การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) และการไฟฟ้านครหลวง (กฟน.) ได้ร่วมกันจัดตั้ง DCAP ขึ้นเป็นบริษัทจำกัด เพื่อให้บริการผลิตและ

จำหน่ายไฟฟ้าและน้ำเย็นสำหรับท่าอากาศยานสุวรรณภูมิ โดยบริษัทฯ ซื้อหุ้นสามัญของ DCAP เป็นจำนวน 1.75 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 35 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด เป็นจำนวนเงิน 17.50 ล้านบาท

### การเปลี่ยนแปลงทางบัญชี

ในงวดบัญชีปี 2546 กลุ่มบริษัทได้บันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับประมาณการหนี้สินค่ารีออดนอุปกรณ์การผลิต (Decommissioning costs) โดยกลุ่มบริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินด้วยจำนวนประมาณการของต้นทุนค่ารีออดนอุปกรณ์การผลิตที่จะเกิดขึ้นของโครงการที่ได้เริ่มการผลิตในเชิงพาณิชย์ ต้นทุนดังกล่าวได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์เพื่อการสำรวจและผลิตปิโตรเลียม และตัดจำหน่ายโดยวิธีสัดส่วนของผลผลิต (Unit of Production) ของปริมาณสำรองที่พิสูจน์แล้ว (Proved Reserves) ประมาณการหนี้สินค่ารีออดนอุปกรณ์การผลิตได้รับการสอบทานและประเมินขึ้นโดยวิศวกรของกลุ่มบริษัทและดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

กลุ่มบริษัทได้ปรับปรุงงบการเงินในงวดบัญชีปี 2545 ตามการเปลี่ยนแปลงข้างต้นแล้ว ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวต่อบุคลากร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 ทำให้ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สินทรัพย์ถาวรเงินได้รอการตัดบัญชี และประมาณการหนี้สินค่ารีออดนเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 2,624.19 ล้านบาท 9.08 ล้านบาท 19.97 ล้านบาท และ 3,633.20 ล้านบาทตามลำดับ และทำให้หนี้สินถาวรเงินได้รอการตัดบัญชี กำไรสะสม และส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยลดลงเป็นจำนวน 481.64 ล้านบาท 311.24 ล้านบาท และ 187.07 ล้านบาทตามลำดับ รวมทั้งส่งผลให้กำไรสุทธิและส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันลดลงเป็นจำนวน 21.71 ล้านบาท และ 13.48 ล้านบาทตามลำดับ

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวต่อบุคลากรเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 ทำให้เงินลงทุนที่บันทึกโดยวิธีส่วนได้เสียและกำไรสะสมลดลงเท่ากันเป็นจำนวน 311.24 ล้านบาท และกำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันลดลงเป็นจำนวน 21.71 ล้านบาท

### รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลูกหนี้เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมระยะสั้น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
<b>ลูกหนี้อื่น</b>				
บริษัทย่อย	-	-	305.75	16.67
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	0.06	-
	-	-	305.69	16.67
<b>บริษัทรวม</b>	1,382.62	854.70	1,371.29	854.70
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	664.23	576.97	664.23	576.97
	718.39	277.73	707.06	277.73
<b>บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน</b>	8.78	-	8.78	-
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	5.85	-	5.85	-
	2.93	-	2.93	-
<b>กิจการร่วมค้า</b>	-	-	596.72	404.27
	721.32	277.73	1,612.40	698.67

การตั้งประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ในปี 2546 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทของลูกหนี้บริษัทรวมคิดเป็นร้อยละ 67.50 และบัญชีลูกหนี้บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกันคิดเป็นร้อยละ 66.63 ส่วนในปี 2547 ลูกหนี้บริษัทรวมมีการประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญคิดเป็นร้อยละ 48.04

#### การเปลี่ยนแปลงการตีราคาสินค้ำคงเหลือ

ในงวดบัญชีปี 2547 บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงวิธีการคำนวณราคาทุนของสินค้ำคงเหลือจากวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน เป็นวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก โดยบริษัทฯ ได้ปรับปรุงงบการเงินในงวดบัญชีปี 2546 ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนี้ส่งผลต่อสินค้ำคงเหลือและกำไรสะสมในจำนวนที่เท่ากัน คือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2546 ลดลงเป็นจำนวน 132.90 ล้านบาท และ ณ วันที่ 1 มกราคม 2547 เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 12.33 ล้านบาท โดยในระหว่างงวดบัญชีปี 2546 สินค้ำคงเหลือและกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 145.23 ล้านบาท



การวิเคราะห์โดยใช้อัตราส่วนจากงบกระแสเงินสด

1. อัตราส่วนความเพียงพอของกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

=  $\frac{\text{กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน}}{\text{เงินลงทุนในสินทรัพย์ถาวร + สินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้น + เงินปันผลจ่าย + การจ่ายชำระคืนหนี้สิน}}$

งบการเงินรวม

หน่วย : พันบาท

2546  $\frac{52,896,435}{19,801,683 + 1,765,571 + 9,589,708 + 8,847,377}$  = 1.32

2547  $\frac{57,835,314}{39,667,260 + 125,276 + 12,911,654 + 21,028,094}$  = 0.78

1/2548  $\frac{28,470,439}{13,206,337 + 2,668,617 + 89,235 + 58,316,908}$  = 0.38

2/2548  $\frac{32,462,861}{26,403,329 + 6,370,360 + 21,091,781 + 65,754,685}$  = 0.27

งบการเงินเฉพาะบริษัท

2546  $\frac{33,522,840}{7,249,593 + 1,752,911 + 7,972,150 + 6,994,843}$  = 1.40

2547  $\frac{24,459,929}{15,032,109 + 847,333 + 11,188,982 + 14,574,426}$  = 0.59

1/2548  $\frac{14,406,183}{9,468,669 + 2,148,417 + 12,865,338}$  = 0.59

2/2548  $\frac{14,578,767}{17,285,915 + 2,264,215 + 18,881,408 + 19,186,459}$  = 0.25



## 2. อัตราส่วนกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

$$= \frac{\text{กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน}}{\text{กำไรสุทธิ}}$$

งบการเงินรวม		หน่วย : พันบาท
2546	52,896,435	= 1.41
	<hr/> 37,579,581	
2547	57,835,314	= 0.92
	<hr/> 62,666,469	
1/2548	28,470,439	= 1.09
	<hr/> 25,995,903	
2/2548	32,462,861	= 1.77
	<hr/> 18,354,676	
งบการเงินเฉพาะบริษัท		
2546	33,522,840	= 0.89
	<hr/> 37,579,581	
2547	24,459,929	= 0.39
	<hr/> 62,666,469	
1/2548	14,406,183	= 0.55
	<hr/> 25,995,903	
2/2548	14,578,767	= 0.79
	<hr/> 18,354,676	

## 3. อัตราส่วนผลกระทบของค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดจำหน่ายที่มีต่อกระแสเงินสด

$$= \frac{\text{ค่าเสื่อมราคา}}{\text{กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน}}$$

งบการเงินรวม หน่วย : พันบาท

2546  $\frac{11,259,257}{52,896,435}$  = 0.21

2547  $\frac{14,222,054}{57,835,314}$  = 0.24

1/2548  $\frac{3,671,802}{28,470,439}$  = 0.13

2/2548  $\frac{7,836,510}{32,462,861}$  = 0.24

งบการเงินเฉพาะบริษัท

2546  $\frac{5,723,595}{33,522,840}$  = 0.17

2547  $\frac{5,898,115}{24,459,929}$  = 0.24

1/2548  $\frac{1,588,548}{14,406,183}$  = 0.11

2/2548  $\frac{3,240,239}{14,578,767}$  = 0.22

4. อัตราส่วนความสามารถในการจ่ายดอกเบี้ย

=  $\frac{\text{กระแสเงินสดจากการดำเนินงานก่อนหักดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้}}{\text{ดอกเบี้ยจ่ายเป็นเงินสดระหว่างปี}}$

งบการเงินรวม

หน่วย : พันบาท

$$2546 \quad \frac{52,896,435 + 8,070,040 + 14,413,925}{8,070,040} = 9.34$$

$$2547 \quad \frac{57,835,314 + 8,465,019 + 18,676,570}{8,465,019} = 10.04$$

$$1/2548 \quad \frac{28,470,439 + 2,251,245 + 6,296,787}{2,251,245} = 16.44$$

$$2/2548 \quad \frac{32,462,861 + 2,065,141 + 6,524,459}{2,065,141} = 19.88$$

**งบการเงินเฉพาะบริษัท**

$$2546 \quad \frac{33,522,840 + 6,084,819 + 6,885,397}{6,084,819} = 7.64$$

$$2547 \quad \frac{24,459,929 + 6,885,397 + 7,328,793}{6,885,397} = 5.62$$

$$1/2548 \quad \frac{14,406,183 + 1,759,875 + 2,041,763}{1,759,875} = 10.35$$

$$2/2548 \quad \frac{14,578,767 + 1,676,959 + 2,300,517}{1,676,959} = 11.07$$

5. อัตราส่วนคุณภาพกำไร

=  $\frac{\text{กระแสเงินสดจากการดำเนินงานก่อนหักดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้}}{\text{กำไรก่อนหักดอกเบี้ยจ่าย ภาษีและค่าเสื่อมราคา}}$

งบการเงินรวม หน่วย : พันบาท

$$2546 \quad \frac{52,896,435 + 8,070,040 + 14,413,925}{64,875,592 + 11,259,257} = 0.99$$

$$2547 \quad \frac{57,835,314 + 8,465,019 + 18,676,570}{95,749,215 + 14,222,054} = 0.77$$

$$1/2548 \quad 28,470,439 + 2,251,245 + 6,296,787 = 1.16$$

---


$$28,277,318 + 3,671,802$$

$$2/2548 \quad 32,462,861 + 2,065,141 + 6,524,459 = 1.12$$

---


$$28,876,592 + 7,836,510$$

### งบการเงินเฉพาะบริษัท

$$2546 \quad 33,522,840 + 6,084,819 + 6,885,397 = 0.83$$

---


$$50,097,097 + 5,723,595$$

$$2547 \quad 24,459,929 + 6,885,397 + 7,328,793 = 0.47$$

---


$$76,880,659 + 5,898,115$$

$$1/2548 \quad 14,406,183 + 1,759,875 + 2,041,763 = 0.58$$

---


$$29,797,543 + 1,588,548$$

$$2/2548 \quad 14,578,767 + 1,676,959 + 2,300,517 = 0.73$$

---


$$22,088,803 + 3,240,239$$

## ประวัติผู้เขียน

ชื่อ	นางวริศรา ดวงตาน้อย
วัน เดือน ปี เกิด	7 กุมภาพันธ์ 2521
ประวัติการศึกษา	สำเร็จการศึกษาระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพ วิทยาลัยอาชีวศึกษา อุตรดิตถ์ ปีการศึกษา 2539 สำเร็จการศึกษาระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง วิทยาลัยอาชีวศึกษา อุตรดิตถ์ ปีการศึกษา 2541 สำเร็จการศึกษาศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาการจัดการทั่วไป (บัญชี) สถาบันราชภัฏอุตรดิตถ์ ปีการศึกษา 2543
ประวัติการทำงาน	2544 – 2546 อาจารย์สอนภาควิชาการบัญชี คณะบริหารธุรกิจ วิทยาลัยอาชีวศึกษา อุตรดิตถ์
2546 – ปัจจุบัน	อาจารย์สอน โปรแกรมวิชาการบัญชี คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์