

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

30 กันยายน พ.ศ. 2547

รายงานการสอบทานงบการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุลรวมและงบดุลเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะบริษัท สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัทสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546 ของบริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามสอบทาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการและการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อได้ว่าว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลดังกล่าวในวรรคแรกไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 ของบริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของบริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและได้เสนอรายงานไว้โดยไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2547 งบดุลรวมและงบดุลเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทที่ได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว ข้าพเจ้ามิได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังวันที่ในรายงานนั้น

ประสิทธิ์ เชื้อพานิช

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 3051

บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2547

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,356,982	1,730,770	1,332,848	771,787
เงินลงทุนระยะสั้น				
- เงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน	1,093,379	2,263,087	400,811	1,664,238
- หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด	7, 16	312,543	490,045	481,158
เงินลงทุนระยะสั้นที่ใช้เป็นหลักประกัน	5, 10, 11, 16			
- เงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน	7,071,065	6,453,363	-	-
- หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด	1,901,363	599,619	-	-
ลูกหนี้การค้า สุทธิ	6	348,192	313,127	-
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	16	2,435,410	1,331,680	-
เงินปันผลค้างรับจากบริษัทย่อย		-	-	3,963,284
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	16	25,943	56,922	13,333
ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	33,049	-	66,098
วัสดุสำรองคลัง สุทธิ		3,598,565	2,878,129	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		414,884	357,863	100,509
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		19,591,375	16,474,605	6,172,175
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนระยะยาวในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด				
และเงินลงทุนอื่น	7, 16	2,681,334	3,331,361	2,691,556
เงินลงทุนระยะยาวที่ใช้เป็นหลักประกัน	5, 10, 11, 16			
- เงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน		1,238,774	1,517,743	-
- หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด		79,284	1,383,075	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน สุทธิ	16	700,325	32,490	875,325
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	493	14,286,216
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	8	357,130	338,009	-
ส่วนได้เสียในกิจการร่วมค้า สุทธิ	8	10,417	30,968	3,479,294
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ	9	29,730,261	31,543,405	757,187
ค่าความนิยม สุทธิ	9	1,181,134	1,289,033	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น สุทธิ		639,564	495,437	20,431
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		36,618,223	39,962,014	22,110,009
รวมสินทรัพย์		56,209,598	56,436,619	28,282,184

กรรมการ

วันที่

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลในหน้า 12 ถึง 31 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	
	30 กันยายน พ.ศ. 2547	31 ธันวาคม พ.ศ. 2546	30 กันยายน พ.ศ. 2547	31 ธันวาคม พ.ศ. 2546	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร		340,000	319,696	-	-
เจ้าหนี้การค้า		335,340	541,240	-	-
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	16	26,391	75,567	-	-
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	16	28,267	16,709	72	38
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี สุทธิ	10, 11, 16	5,038,094	5,677,963	714,050	1,400,650
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากผู้ร่วมทุนในกิจการร่วมค้า ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		33,049	50,000	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น					
- ดอกเบี้ยค้างจ่าย	16	572,623	160,660	25,422	21,797
- ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย		175,697	154,439	-	-
- ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		70,015	127,132	-	-
- อื่นๆ		446,713	409,992	97,898	105,943
รวมหนี้สินหมุนเวียน		7,066,189	7,533,398	837,442	1,528,428
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน สุทธิ	10	15,293,671	16,450,329	-	-
หุ้นกู้ สุทธิ	11, 16	5,307,684	5,559,275	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากผู้ร่วมทุนในกิจการร่วมค้า สุทธิ		175,000	175,000	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		8,865	17,581	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		20,785,220	22,202,185	-	-
รวมหนี้สิน		27,851,409	29,735,583	837,442	1,528,428

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลในหน้า 12 ถึง 31 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	12			
ทุนจดทะเบียน		5,300,000	5,300,000	5,300,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		5,264,650	5,264,650	5,264,650
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	12	8,601,300	8,601,300	8,601,300
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
- สำรองตามกฎหมาย		530,000	530,000	530,000
ยังไม่ได้จัดสรร		12,721,490	10,474,834	12,721,490
กำไรที่ยังไม่รับรู้จากการปรับมูลค่าเงินลงทุน				
ในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่มีไว้เพื่อขาย		357,523	1,206,632	410,455
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน				
ของบริษัทที่อยู่ในต่างประเทศ		(30,984)	(182,803)	(30,984)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		27,443,979	25,894,613	27,496,911
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		966,379	858,592	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		28,410,358	26,753,205	27,496,911
หัก ทุนทุนซื้อคืน	12	(52,169)	(52,169)	(52,169)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น สุทธิ		28,358,189	26,701,036	27,444,742
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		56,209,598	56,436,619	28,282,184

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลในหน้า 12 ถึง 31 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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	
รายได้จากการขายและการบริการ	16	4,051,592	3,891,978	-	-
ต้นทุนขายและต้นทุนการบริการ	2, 16	(1,794,640)	(1,783,281)	-	-
กำไรขั้นต้น		2,256,952	2,108,697	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2	(263,130)	(196,739)	(81,937)	(77,261)
กำไร (ขาดทุน) จากการขายและการบริการ		1,993,822	1,911,958	(81,937)	(77,261)
รายได้อื่น					
- ดอกเบี้ยรับ	16	76,011	67,311	25,511	13,029
- เงินปันผล		25,941	259,416	25,941	259,416
- อื่นๆ		14,829	10,711	28,004	12,897
ค่าตอบแทนกรรมการ		(2,731)	(2,513)	(1,393)	(1,572)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน		(107,424)	387,469	3,163	-
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน		2,000,448	2,634,352	(711)	206,509
ส่วนแบ่งผลกำไร (ขาดทุน) ในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการร่วมค้า	2, 8	15,081	(15,606)	1,297,636	1,697,307
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้		2,015,529	2,618,746	1,296,925	1,903,816
ดอกเบี้ยจ่าย	16	(552,330)	(641,477)	(12,777)	(31,533)
ภาษีเงินได้		(125,590)	(20,858)	-	-
กำไรสุทธิก่อนส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		1,337,609	1,956,411	1,284,148	1,872,283
กำไรสุทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		53,461	84,128	-	-
กำไรสุทธิสำหรับงวด	2	1,284,148	1,872,283	1,284,148	1,872,283
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	2, 4				
กำไรก่อนส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		2.55	3.72	2.44	3.56
กำไรสุทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		0.11	0.16	-	-
กำไรสุทธิสำหรับงวด		2.44	3.56	2.44	3.56

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทระหว่างกาลในหน้า 12 ถึง 31 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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	
รายได้จากการขายและการบริการ	16	11,973,505	11,614,329	-	-
ต้นทุนขายและต้นทุนการบริการ	2, 16	(5,383,237)	(3,990,362)	-	-
กำไรขั้นต้น		6,590,268	7,623,967	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2	(802,305)	(767,137)	(243,092)	(263,702)
กำไร (ขาดทุน) จากการขายและการบริการ		5,787,963	6,856,830	(243,092)	(263,702)
รายได้อื่น					
- ดอกเบียร์	16	213,955	220,650	64,712	35,028
- เงินปันผล		375,014	364,961	375,014	364,961
- อื่นๆ		43,947	53,705	74,925	35,324
รายการขาดทุนจากการด้อยค่า	2, 9	(10,500)	(170,482)	-	(66,133)
ค่าตอบแทนกรรมการ		(7,739)	(7,457)	(4,429)	(4,690)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน		(335,471)	638,934	13,511	-
กำไรจากการดำเนินงาน		6,067,169	7,957,141	280,641	100,788
ส่วนแบ่งผลกำไร (ขาดทุน) ในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการร่วมค้า	2, 8	(1,923)	(536,339)	3,568,984	5,099,197
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้		6,065,246	7,420,802	3,849,625	5,199,985
ดอกเบี้ยจ่าย	16	(1,706,347)	(2,010,375)	(49,025)	(109,723)
ภาษีเงินได้		(382,341)	(58,703)	-	-
กำไรสุทธิก่อนส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		3,976,558	5,351,724	3,800,600	5,090,262
กำไรสุทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		175,958	261,462	-	-
กำไรสุทธิสำหรับงวด	2	3,800,600	5,090,262	3,800,600	5,090,262
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	2, 4				
กำไรก่อนส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		7.57	10.19	7.23	9.69
กำไรสุทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		0.34	0.50	-	-
กำไรสุทธิสำหรับงวด		7.23	9.69	7.23	9.69

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทระหว่างกาลในหน้า 12 ถึง 31 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

งบการเงินรวม									
หมายเหตุ	ผลต่างจากการ แปลงค่าบการเงิน								
	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว		สำรอง ตามกฎหมาย	กำไรสะสม	ส่วนเกินจาก การตีมูลค่ายุติธรรม อยู่ในต่างประเทศ	ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัที่ อยู่ในต่างประเทศ	ส่วนน้อย	หุ้นทุนซื้อคืน	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ยอดยกมาต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2547	5,264,650	8,601,300	530,000	10,474,834	1,206,632	(182,803)	858,592	(52,169)	26,701,036
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงินของบริษัทที่อยู่ในต่างประเทศ	-	-	-	-	-	151,819	1,721	-	153,540
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	3,800,600	-	-	-	-	3,800,600
เงินปันผลจ่าย	13	-	-	(1,553,944)	-	-	(69,892)	-	(1,623,836)
ขาดทุนที่ยังไม่รับรู้จากการปรับมูลค่าเงินลงทุน ในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่มีไว้เพื่อขาย	-	-	-	-	(849,109)	-	-	-	(849,109)
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	-	-	-	-	-	-	175,958	-	175,958
ยอดยกไปปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547	5,264,650	8,601,300	530,000	12,721,490	357,523	(30,984)	966,379	(52,169)	28,358,189
ยอดยกมาต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2546	5,264,650	8,601,300	530,000	5,769,104	185,797	(75,249)	724,297	(52,169)	20,947,730
หุ้นสามัญ	-	-	-	-	-	-	12,164	-	12,164
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงินของบริษัทที่อยู่ในต่างประเทศ	-	-	-	-	-	(84,859)	(6,850)	-	(91,709)
กำไรสุทธิสำหรับงวด (ปรับปรุงใหม่)	2	-	-	5,090,262	-	-	-	-	5,090,262
เงินปันผลจ่าย	13	-	-	(1,297,611)	-	-	(181,594)	-	(1,479,205)
กำไรที่ยังไม่รับรู้จากการปรับมูลค่าเงินลงทุน ในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่มีไว้เพื่อขาย	-	-	-	-	490,324	-	96	-	490,420
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	-	-	-	-	-	-	261,462	-	261,462
ยอดยกไปปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2546	5,264,650	8,601,300	530,000	9,561,755	676,121	(160,108)	809,575	(52,169)	25,231,124

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทระหว่างกาลในหน้า 12 ถึง 31 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

		งบการเงินเฉพาะบริษัท							
		ผลต่างจากการ แปลงค่าบการเงิน ของบริษัทที่							
		ทุนที่ออกและ		สำรอง	ส่วนเกินจาก		อยู่ในต่างประเทศ	หุ้นทุนซื้อคืน	รวม
		ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ตามกฎหมาย	กำไรสะสม	การตีมูลค่ายุติธรรม			
หมายเหตุ		พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
	ยอดยกมาต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2547	5,264,650	8,601,300	530,000	10,474,834	1,261,160	(182,803)	(52,169)	25,896,972
	ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงินของบริษัทที่อยู่ในต่างประเทศ	-	-	-	-	-	151,819	-	151,819
	กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	3,800,600	-	-	-	3,800,600
	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(1,553,944)	-	-	-	(1,553,944)
	ขาดทุนที่ยังไม่รับรู้จากการปรับมูลค่าเงินลงทุน ในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่มีไว้เพื่อขาย	-	-	-	-	(850,705)	-	-	(850,705)
	ยอดยกไปปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547	5,264,650	8,601,300	530,000	12,721,490	410,455	(30,984)	(52,169)	27,444,742
	ยอดยกมาต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2546	5,264,650	8,601,300	530,000	5,769,104	249,931	(75,249)	(52,169)	20,287,567
	ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงินของบริษัทที่อยู่ในต่างประเทศ	-	-	-	-	-	(84,859)	-	(84,859)
	กำไรสุทธิสำหรับงวด (ปรับปรุงใหม่)	-	-	-	5,090,262	-	-	-	5,090,262
	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(1,297,611)	-	-	-	(1,297,611)
	กำไรที่ยังไม่รับรู้จากการปรับมูลค่าเงินลงทุน ในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่มีไว้เพื่อขาย	-	-	-	-	494,440	-	-	494,440
	ยอดยกไปปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2546	5,264,650	8,601,300	530,000	9,561,755	744,371	(160,108)	(52,169)	24,489,799

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทระหว่างกาลในหน้า 12 ถึง 31 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546
	พันบาท	พันบาท ปรับปรุงใหม่	พันบาท	พันบาท ปรับปรุงใหม่
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิสำหรับงวด	3,800,600	5,090,262	3,800,600	5,090,262
รายการปรับปรุงกำไรสุทธิเป็นเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน				
- ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายค่าความนิยม	9	1,871,280	1,872,730	42,009
- ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		11,136	6,631	29
- รายการขาดทุนจากการซื้อขาย และตัดจำหน่ายค่าความนิยม	9	53,786	-	-
- รายการขาดทุนจากการตัดจำหน่ายค่าวิจัยพัฒนา		35,862	288,072	-
- ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		54,490	-	-
- ตัดจำหน่ายหนี้สูญ		44,047	-	-
- ค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ		7	8,501	-
- (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น		330,127	(626,313)	(13,536)
- (กำไร) ขาดทุนจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		305	(1,259)	(720)
- เงินปันผลรับจากบริษัทอื่น		(375,014)	(364,961)	(375,014)
- ส่วนแบ่งผล (กำไร) ขาดทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและกิจการร่วมค้า	2, 8	1,923	536,339	(3,568,984)
- ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		175,958	261,462	-
- อื่นๆ		4,723	4,889	-
กระแสเงินสดก่อนการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน		6,009,230	7,076,353	(115,616)
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน (ไม่รวมผลกระทบของการซื้อและจำหน่าย)				
- เงินลงทุนระยะสั้นและระยะยาวที่ใช้เป็นหลักประกัน		(131,353)	(1,323,840)	-
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน		(1,144,137)	(735,557)	-
- ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		(18,360)	12,299	36,933
- วัสดุสำรองคลัง		(484,532)	(212,285)	-
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(49,968)	(210,810)	(69,826)
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		29,510	9,909	29,404
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน		(47,175)	(176,195)	-
- เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		(33,580)	(7,810)	35
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น		300,557	432,005	(11,130)
- หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		744	5,803	-
กระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน		4,430,936	4,869,872	(130,200)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทระหว่างกาลในหน้า 12 ถึง 31 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546	
	พันบาท	พันบาท ปรับปรุงใหม่	พันบาท	พันบาท ปรับปรุงใหม่	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า	8	-	(71,246)	(232,000)	(151,102)
เงินสลับจากการลดทุนของบริษัทย่อย	-	-	-	-	100,000
เงินสดจากการ (ซื้อ) จำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้น, สุทธิ	1,374,604	(298,965)	1,454,644	(210,405)	(210,405)
เงินสดจากการ (ซื้อ) จำหน่ายเงินลงทุนระยะยาว, สุทธิ	(197,921)	7,219	(197,921)	3,514	3,514
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(273,318)	(1,835,027)	(4,942)	(12,830)	(12,830)
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	-	(34,071)	-	-	-
เงินให้กู้ยืมและเงินทศรองจ่ายแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(757,632)	(14,167)	(929,298)	-	-
เงินสลับจากการรับชำระหนี้จากเงินให้กู้ยืม แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	33,902	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อยของกิจการร่วมค้า	(158,951)	-	-	-	-
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	2,425,697	2,385,992	2,385,992
เงินปันผลรับจากบริษัทอื่น	375,014	364,961	375,014	364,961	364,961
อื่นๆ	(6,447)	-	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	355,349	(1,881,296)	2,925,096	2,480,130	2,480,130
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสลับจากการออกหุ้นสามัญในบริษัทย่อยของบริษัทและ ของกิจการร่วมค้าในส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย					
เงินสดจ่ายสัญญาเช่าทางการเงิน	(1,725)	-	-	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น, สุทธิ	20,312	355,758	-	-	434,007
เงินสดจ่ายเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น จากผู้ร่วมทุนในกิจการร่วมค้า	-	(69,164)	-	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	10	115,570	3,275,175	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว จากผู้ร่วมทุนในกิจการร่วมค้า	10, 11	16,951	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว จากสถาบันการเงินและหุ้นกู้	10, 11	(2,768,425)	(4,515,495)	(686,600)	(634,800)
เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้น	(1,547,787)	(1,475,829)	(1,547,235)	(1,284,262)	(1,284,262)
เงินสดรับจากเงินทศรองจ่ายจากผู้ร่วมทุนในกิจการร่วมค้า	-	330	-	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(4,165,104)	(2,418,702)	(2,233,835)	(1,485,055)	(1,485,055)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น สุทธิ	621,181	569,874	561,061	745,589	745,589
ยอดคงเหลือต้นงวด	1,730,770	2,274,707	771,787	1,125,362	1,125,362
ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน	5,031	(10,404)	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายงวด	2,356,982	2,834,177	1,332,848	1,870,951	1,870,951

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทระหว่างกาลในหน้า 12 ถึง 31 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546
		ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย				
- เงินสดในมือและเงินฝากธนาคาร	844,496	2,675,986	54,298	1,870,951
- เงินลงทุนระยะสั้นที่ครบกำหนดภายในสามเดือน	1,512,486	158,191	1,278,550	-
	<u>2,356,982</u>	<u>2,834,177</u>	<u>1,332,848</u>	<u>1,870,951</u>
ข้อมูลเพิ่มเติมสำหรับงบกระแสเงินสด				
ดอกเบี้ยจ่าย	1,264,986	1,361,964	17,859	90,052
ภาษีเงินได้จ่าย	341,307	28,522	-	-
รายการที่มีใช้เงินสด				
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์โดยยังไม่ได้ชำระเงิน	-	247,760	-	-
จัดประเภทรายการจากวัสดุสำรองหลักเบิกใช้เป็นที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	91,454	-	-	-
จัดประเภทรายการวัสดุสำรองหลักที่ไม่ได้ใช้งานออกจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	268,448	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทระหว่างกาลในหน้า 12 ถึง 31 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

1 นโยบายการบัญชี

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทยซึ่งคณะกรรมการควบคุมการประกอบวิชาชีพสอบบัญชีซึ่งแต่งตั้งโดยรัฐมนตรีว่าการกระทรวงพาณิชย์ภายใต้พระราชบัญญัติผู้สอบบัญชี พ.ศ. 2505 ได้มีมติให้ประกาศใช้แล้ว และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน งบการเงินพื้นฐานคือ งบดุล งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดเป็นไปตามรูปแบบเต็มที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นแบบย่อเพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 41 เรื่องงบการเงินระหว่างกาล และเพิ่มหมายเหตุประกอบงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

หลักการบัญชีที่กลุ่มบริษัทใช้อาจแตกต่างไปจากหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปซึ่งใช้ในประเทศอื่น ดังนั้นงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นโดยมิได้มีจุดประสงค์ที่จะแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปที่กำหนดไว้ในประเทศอื่น และงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลจัดทำขึ้นสำหรับผู้ที่เกี่ยวข้องหลักการและวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย

เพื่อความสะดวกของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล จึงได้มีการแปลงงบการเงินเป็นภาษาอังกฤษจากงบการเงินที่จัดทำเป็นภาษาไทย

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยซึ่งกำหนดให้ฝ่ายบริหารประมาณการและกำหนดสมมติฐานที่เกี่ยวข้องอันจะมีผลต่อตัวเลขของสินทรัพย์และหนี้สิน รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ในงบการเงินระหว่างกาล และข้อมูลรายได้และค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาที่เสนองบการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ตัวเลขที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากตัวเลขประมาณการ ถึงแม้ว่าตัวเลขประมาณการได้จัดทำขึ้นด้วยความเข้าใจที่ดีที่สุดในเหตุการณ์และสิ่งที่ได้กระทำไปในปัจจุบัน

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลมีความสม่ำเสมอกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546

รายจ่ายที่เกิดขึ้นอย่างไม่สม่ำเสมอในระหว่างงวดปีบัญชีจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีโดยใช้เกณฑ์เดียวกับการรับรู้รายจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดปีบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รับรู้โดยใช้อัตราภาษีเงินได้ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ซึ่งเป็นประมาณการที่ดีที่สุดที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับงวดปีบัญชีในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งของบริษัทได้ใช้ประโยชน์จากขาดทุนสะสมยกมาเต็มจำนวนแล้ว ดังนั้นทำให้บริษัทย่อยดังกล่าวมีภาษีเงินได้นิติบุคคลประจำปี พ.ศ. 2547 เนื่องจากมีกำไรทางภาษี

งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับงวดปีบัญชี พ.ศ. 2546

ตัวเลขที่นำมาแสดงเปรียบเทียบได้มีการปรับปรุงเพื่อให้เปรียบเทียบได้กับการแสดงรายการที่เปลี่ยนแปลงไปในงวดปัจจุบัน

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

2 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในปี พ.ศ. 2546 กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 51 เรื่องสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี ดังรายละเอียดต่อไปนี้

ก) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - มาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 51

กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 51 เรื่องสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เดิมกลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบางรายการเป็นสินทรัพย์ในงบดุล อย่างไรก็ตาม ภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับดังกล่าวสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเหล่านี้ไม่มีลักษณะตามเกณฑ์และคำจำกัดความที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการบัญชีฉบับข้างต้น ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่รับรู้รายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในงบการเงิน รายการปรับปรุงส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการพัฒนาโครงการโรงไฟฟ้าน้ำเทิน 2 และโครงการโรงไฟฟ้าบ่อนอก

ข) ค่าซ่อมบำรุงรักษาหลัก

กลุ่มบริษัทได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการซ่อมบำรุงรักษาหลักโดยใช้หลักการบัญชีแบบเปลี่ยนแทน กล่าวคือเมื่อมีการเบิกใช้วัสดุสำรองหลักที่มีอายุการใช้งานเกินกว่าหนึ่งปีเพื่อการซ่อมบำรุงรักษาหลัก ต้นทุนของวัสดุสำรองหลักดังกล่าวจะบันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และตัดค่าเสื่อมราคาตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุการใช้งานโดยประมาณของวัสดุสำรองหลักดังกล่าว เดิมกลุ่มบริษัทบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายทันทีที่มีการเบิกใช้งาน

กลุ่มบริษัทมิได้ปรับปรุงรายการดังกล่าวข้างต้นย้อนหลังในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2545 เนื่องจากผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวไม่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท ทั้งนี้ ผลสะสมของรายการปรับปรุงซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวข้างต้นที่มีต่อกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2546 จำนวน 213 ล้านบาท ได้นำไปรวมอยู่ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และเพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงรายการเปรียบเทียบจึงได้มีการปรับปรุงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2546 ย้อนหลัง เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวมีผลในทางปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2546 ทั้งนี้ การปรับปรุงย้อนหลังดังกล่าวได้รวมผลสะสมของรายการปรับปรุงซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวต้องบดลรวมและงบดุลเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2546 และงบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2546 มีดังนี้

	30 กันยายน พ.ศ. 2546	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
	พันบาท	พันบาท
งบดุล		
เงินลงทุนในบริษัทย่อย เพิ่มขึ้น	-	1,105,644
ส่วนได้เสียในกิจการร่วมค้า สุทธิ ลดลง	(558,710)	(846,782)
วัสดุสำรองคลัง สุทธิ เพิ่มขึ้น	2,831	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ เพิ่มขึ้น	1,102,813	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น สุทธิ ลดลง	(288,072)	-
กำไรสะสมปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2546 เพิ่มขึ้น	258,862	258,862

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

2 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี (ต่อ)

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวต้องบดลูรวมและงบดุลเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2546 และงบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2546 มีดังนี้ (ต่อ)

	30 กันยายน พ.ศ. 2546			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท
งบกำไรขาดทุน				
ต้นทุนขายลดลง	141,427	1,105,644	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร เพิ่มขึ้น	(6,483)	(117,590)	-	-
ผลขาดทุนจากการด้อยค่า เพิ่มขึ้น	-	(170,482)	-	(66,133)
ส่วนแบ่งผลกำไรในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(19,271)	(558,710)	115,673	324,995
กำไรสุทธิ เพิ่มขึ้น	115,673	258,862	115,673	258,862
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน เพิ่มขึ้น (บาท)	0.22	0.49	0.22	0.49

3 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงานด้านภูมิศาสตร์

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547

	ประเทศไทย		ประเทศฟิลิปปินส์		งบการเงินรวม	
	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท
	รายได้จากการขายและ					
การบริการ	3,861,988	11,413,256	189,604	560,249	4,051,592	11,973,505
กำไรขั้นต้น	2,111,142	6,157,173	145,810	433,095	2,256,952	6,590,268
กำไรจากการดำเนินงาน	1,909,753	5,717,328	90,695	349,841	2,000,448	6,067,169
กำไรสุทธิสำหรับงวด	1,261,887	3,691,992	22,261	108,608	1,284,148	3,800,600

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2546 (ปรับปรุงใหม่)

	ประเทศไทย		ประเทศฟิลิปปินส์		งบการเงินรวม	
	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท
	รายได้จากการขายและ					
การบริการ	3,687,924	10,902,058	204,054	712,271	3,891,978	11,614,329
กำไรขั้นต้น	1,938,223	7,052,715	170,474	571,252	2,108,697	7,623,967
กำไรจากการดำเนินงาน	2,509,046	7,472,016	125,306	485,125	2,634,352	7,957,141
กำไรสุทธิสำหรับงวด	1,837,599	4,919,149	34,684	171,113	1,872,283	5,090,262

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

4 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามหุ้นที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างงวดหักด้วยจำนวนหุ้นทุนซื้อคืน (พ.ศ. 2547 จำนวน 525,164,200 หุ้น และ พ.ศ. 2546 จำนวน 525,164,200 หุ้น)

บริษัทไม่มีการออกหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดในระหว่างงวดที่นำเสนอรายงาน ดังนั้น จึงไม่มีการนำเสนอกำไรต่อหุ้นปรับลด

5 เงินลงทุนระยะสั้นและระยะยาวที่ใช้เป็นหลักประกัน

บริษัทย่อยของบริษัท

เงินฝากธนาคารและสถาบันการเงินที่ใช้เป็นหลักประกันส่วนใหญ่เป็นของบริษัท ผลิตไฟฟ้าระยอง จำกัด และบริษัท ผลิตไฟฟ้าขอนแก่น จำกัด ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญาเงินกู้และหุ้นกู้ เพื่อใช้ในการจ่ายชำระคืนเงินต้นและจ่ายดอกเบี้ยที่จะถึงกำหนดชำระคืนภายในหนึ่งปี และเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนโดยเงินสำรองดังกล่าวกันจากรายได้ค่าขายไฟฟ้า ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 บริษัทย่อยทั้งสองแห่งมีเงินสำรองเพื่อใช้ในการจ่ายชำระคืนเงินต้นและจ่ายดอกเบี้ยเป็นจำนวนรวม 5,629 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 จำนวน 4,137 ล้านบาท) ส่วนยอดสำรองที่เหลือของเงินลงทุนระยะสั้นและระยะยาวที่ใช้เป็นหลักประกันจำนวน 2,394 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 จำนวน 2,033 ล้านบาท) เป็นยอดบัญชีซึ่งต้องมีไว้ตามเงื่อนไขของสัญญาเงินกู้ อย่างไรก็ตาม เงินลงทุนที่ใช้เป็นหลักประกันดังกล่าวสามารถเบิกใช้ได้หลังจากได้รับอนุมัติจากเจ้าหนี้แล้ว

นอกจากนี้ บริษัทย่อยทั้งสองแห่งยังต้องสำรองเงินซึ่งกันจากรายได้ค่าขายไฟฟ้าเพื่อลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับหนี้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ที่ไม่มีการประกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนจนกว่าเงินสำรองจะครบร้อยละ 25 ของยอดหนี้คงค้างสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ที่ไม่มีการประกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน หรือจำนวน 60 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ในระหว่างไตรมาสที่สามของปีพ.ศ. 2547 เจ้าหนี้เงินกู้ได้อนุมัติให้บริษัท ผลิตไฟฟ้าขอนแก่น จำกัด ไม่ต้องกันเงินสำรองเพื่อลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนอีกต่อไป สำหรับบริษัท ผลิตไฟฟ้าระยอง จำกัด การขอยกเลิกการสำรองเงินอยู่ระหว่างการพิจารณาของเจ้าหนี้เงินกู้ และการพิจารณาดังกล่าวยังไม่เสร็จสิ้น ณ วันที่ในรายงานนี้ ดังนั้น ยอดคงเหลือจากบัญชีเงินสำรองดังกล่าว ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 จำนวนทั้งสิ้น 30 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ เป็นของบริษัท ผลิตไฟฟ้าระยอง จำกัด เท่านั้น

บริษัทย่อยของกัลฟ์

เงินฝากธนาคารและสถาบันการเงินของกัลฟ์จำนวน 538 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นของบริษัทย่อยสามแห่งของกัลฟ์ ซึ่งได้วางเป็นหลักประกันสินเชื่อตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญาเงินกู้ระยะยาว อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยทั้งสามแห่งดังกล่าวสามารถถอนเงินฝากในบัญชีเพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติธุรกิจได้

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

6 ลูกหนี้การค้า สุทธิ

ณ วันที่	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ลูกหนี้การค้า	351,527	316,462	-	-
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(3,335)	(3,335)	-	-
ลูกหนี้การค้า สุทธิ	348,192	313,127	-	-

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

ไม่เกิน 3 เดือน	309,509	273,952	-	-
3 - 6 เดือน	18,979	21,041	-	-
6 - 12 เดือน	660	-	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	22,379	21,469	-	-
	351,527	316,462	-	-
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(3,335)	(3,335)	-	-
ลูกหนี้การค้า สุทธิ	348,192	313,127	-	-

7 เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดและอื่น ๆ

การเปลี่ยนแปลงในเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดและอื่น ๆ สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	เงินลงทุนระยะสั้น		เงินลงทุนระยะยาว	
	งบการเงิน		งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท	งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่				
30 กันยายน พ.ศ. 2547				
ราคาตามบัญชีตั้งงวด	490,045	481,158	3,331,361	3,345,842
ซื้อเงินลงทุน	59,248	22,447	211,434	211,434
จำหน่ายเงินลงทุน สุทธิ	(239,180)	(213,665)	(13,513)	(13,513)
โอนย้ายรายการเงินลงทุนระยะยาวมาเป็น				
ส่วนที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	1,179	4,101	(1,179)	(4,101)
การเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	1,251	1,251	(846,769)	(848,106)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	312,543	295,292	2,681,334	2,691,556

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

8 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมและส่วนได้เสียในกิจการร่วมค้า สุทธิ

ณ วันที่	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	493	14,286,216	15,805,338
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	357,130	338,009	-	-
ส่วนได้เสียในกิจการร่วมค้า	10,417	30,968	3,887,427	3,609,681
หัก สำรองเพื่อการด้อยค่า	-	-	(408,133)	(408,133)
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และส่วนได้เสียในกิจการร่วมค้า สุทธิ	367,547	369,470	17,765,510	19,006,886

การเปลี่ยนแปลงในเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมและส่วนได้เสียในกิจการร่วมค้าสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547		
ราคาตามบัญชีต้นงวด สุทธิ	369,470	19,006,886
ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนในกิจการร่วมค้า	-	232,000
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ในเงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม และส่วนได้เสียในกิจการร่วมค้า	(1,923)	3,568,984
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	(5,190,329)
การเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในความต้องการ ของตลาดที่มีไว้เพื่อขายของบริษัทย่อย	-	(3,850)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินของบริษัทที่อยู่ในต่างประเทศ	-	151,819
ราคาตามบัญชีปลายงวด สุทธิ	367,547	17,765,510

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและส่วนได้เสียในกิจการร่วมค้า สุทธิ (ต่อ)

8.1 รายละเอียดของการลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยทั้งหมด ยกเว้น EGCO International B.V.I ซึ่งจัดตั้งขึ้นที่ British Virgin Islands มีดังต่อไปนี้

ประเภทธุรกิจ	อัตราร้อยละ ของหุ้นที่ถือ	งบการเงินเฉพาะบริษัท				
		30 กันยายน พ.ศ. 2547		31 ธันวาคม พ.ศ. 2546		
		วิธีราคาทุน พันบาท	วิธีส่วนได้เสีย พันบาท	วิธีราคาทุน พันบาท	วิธีส่วนได้เสีย พันบาท	
(รวมสัดส่วนการลงทุนทางอ้อม)						
บริษัท ผลิตไฟฟ้าระยอง จำกัด	ผลิตไฟฟ้า	99.99	4,700,000	5,939,706	4,700,000	7,216,975
บริษัท ผลิตไฟฟ้าขอนแก่น จำกัด	ผลิตไฟฟ้า	99.99	4,850,000	5,734,136	4,850,000	6,183,211
บริษัท เอ็กโก เอ็นจิเนียริ่ง แอนด์ เซอร์วิส จำกัด และบริษัทย่อย และกิจการร่วมค้า	ให้บริการรับจ้าง ซ่อมแซม และรับจ้างเดินเครื่องจักร โรงไฟฟ้า	99.99	250,000	264,687	250,000	297,562
- บริษัทย่อย						
- บริษัท พลังงานการเกษตร จำกัด	ซื้อ/ขาย ขนส่งเชื้อเพลิง จากเศษวัสดุธรรมชาติ	99.99				
- กิจการร่วมค้า						
- บริษัท อมตะ เพาเวอร์-เอสโก เซอร์วิส จำกัด	รับจ้างเดินเครื่องจักร โรงไฟฟ้า	50.00				
บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด	ผลิตน้ำประปา	70.00	398,475	368,474	398,475	328,743
บริษัท เอ็กโก กรีน เอ็นเนอร์ยี จำกัด และบริษัทย่อย	ลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวกับพลังงาน ไฟฟ้า โดยใช้วัตถุดิบธรรมชาติ เป็นเชื้อเพลิง	74.00	129,500	138,850	129,500	120,167
- บริษัท ร้อยเอ็ด กรีน จำกัด	พัฒนา ออกแบบ ก่อสร้าง และ ทดสอบการเดินเครื่องและการ ดำเนินงานของโรงไฟฟ้าที่ใช้ เชื้อเพลิงจากถ่าน	95.00				
EGCO International B.V.I	ลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวกับพลังงาน	99.99	-	593,889	-	536,265
บริษัท ไทยแอลเอ็นจี เพาเวอร์ จำกัด และบริษัทย่อย	ลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวกับพลังงาน	100.00	525,000	511,353	525,000	516,460
- บริษัท ทีแอลพี โคอเจนเนเรชั่น จำกัด	ผลิตไฟฟ้า	80.00	424,000	735,121	424,000	605,955
			<u>11,276,975</u>	<u>14,286,216</u>	<u>11,276,975</u>	<u>15,805,338</u>

เงินลงทุนในบริษัท พลังงานการเกษตร จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียและยังมิได้นำมาจัดทำ งบการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 เนื่องจากงบการเงินของบริษัทย่อยดังกล่าวไม่มี นัยสำคัญต่อกลุ่มบริษัท

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและส่วนได้เสียในกิจการร่วมค้า สุทธิ (ต่อ)

8.2 รายละเอียดของการลงทุนในบริษัทร่วมซึ่งจัดตั้งในประเทศไทย มีดังต่อไปนี้

ประเภทธุรกิจ	อัตราร้อยละ ของหุ้นที่ถือ	งบการเงินรวม				
		30 กันยายน พ.ศ. 2547		31 ธันวาคม พ.ศ. 2546		
		วิธีราคาทุน พันบาท	วิธีส่วนได้เสีย พันบาท	วิธีราคาทุน พันบาท	วิธีส่วนได้เสีย พันบาท	
บริษัท อมตะ-เอ็กโก เพาเวอร์ จำกัด	ผลิตไฟฟ้า	14.85	200,475	357,130	200,475	338,009
			200,475	357,130	200,475	338,009

8.3 รายละเอียดของส่วนได้เสียในกิจการร่วมค้าซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทย ยกเว้น Conal Holdings Corporation และ Nam Theun 2 Power Company Limited ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศฟิลิปปินส์ และประเทศสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว ตามลำดับ มีดังต่อไปนี้

ประเภทธุรกิจ	อัตราร้อยละ ของหุ้นที่ถือ	งบการเงินรวม				
		30 กันยายน พ.ศ. 2547		31 ธันวาคม พ.ศ. 2546		
		วิธีราคาทุน พันบาท	วิธีส่วนได้เสีย พันบาท	วิธีราคาทุน พันบาท	วิธีส่วนได้เสีย พันบาท	
บริษัท อมตะ เพาเวอร์-เอสโก เซอร์วิส จำกัด	รับจ้างเดินเครื่องจักรโรงไฟฟ้า	50.00	1,000	9,601	1,000	6,187
Nam Theun 2 Power Company Limited	ผลิตไฟฟ้า (อยู่ระหว่างพัฒนาโครงการ)	25.00	753,249	816	753,249	24,781
			754,249	10,417	754,249	30,968

เงินลงทุนในบริษัท อมตะ เพาเวอร์-เอสโก เซอร์วิส จำกัด และ เงินลงทุนใน Nam Theun 2 Power Company Limited บันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย และยังมีได้นำมาจัดท่างบการเงินรวมระหว่างกาลโดยวิธีรวมตามสัดส่วน เนื่องจากงบการเงินของกิจการร่วมค้าดังกล่าวไม่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มบริษัท

ประเภทธุรกิจ	อัตราร้อยละ ของหุ้นที่ถือ	งบการเงินเฉพาะบริษัท				
		30 กันยายน พ.ศ. 2547		31 ธันวาคม พ.ศ. 2546		
		วิธีราคาทุน พันบาท	วิธีส่วนได้เสีย พันบาท	วิธีราคาทุน พันบาท	วิธีส่วนได้เสีย พันบาท	
บริษัท เอ็กโกร่วมทุนและพัฒนา จำกัด (เอ็กโก เจดี)	ลงทุนในโครงการต่างๆ ทางด้าน ธุรกิจพลังงานไฟฟ้า	50.00	348,360	552,451	348,360	548,781
บริษัท กัลฟ์ อิเล็กตริก จำกัด (มหาชน) (กัลฟ์)	ลงทุนในโครงการต่างๆ ทางด้าน ธุรกิจพลังงานไฟฟ้า	50.00	2,462,000	2,482,070	2,230,000	2,366,060
Conal Holdings Corporation (Conal)	ลงทุนในโครงการต่างๆ ทางด้าน ธุรกิจพลังงานไฟฟ้า	40.00	1,002,467	852,090	1,002,467	670,059
Nam Theun 2 Power Company Limited	ผลิตไฟฟ้า (อยู่ระหว่างพัฒนาโครงการ)	25.00	753,249	816	753,249	24,781
			4,566,076	3,887,427	4,334,076	3,609,681
หัก สำรองเผื่อการด้อยค่า			-	(408,133)	-	(408,133)
			4,566,076	3,479,294	4,334,076	3,201,548

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและส่วนได้เสียในกิจการร่วมค้า สุทธิ (ต่อ)

8.4 การเปลี่ยนแปลงของส่วนได้เสียในกิจการร่วมค้าที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547

ในระหว่างเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 กัลฟ็อกหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 46.4 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้และจำหน่ายหุ้นละ 10 บาท กลุ่มบริษัทได้ซื้อหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวตามสัดส่วนการลงทุนเดิม

9 รายจ่ายฝ่ายทุนและการระดมทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ พันบาท	ค่าความนิยม พันบาท	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ พันบาท	ค่าความนิยม พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547				
ราคาตามบัญชีต้นงวด สุทธิ	31,543,405	1,289,033	793,534	-
ซื้อสินทรัพย์	337,746	-	6,085	-
จำหน่ายสินทรัพย์ สุทธิ และโอนสินทรัพย์	(372,871)	-	(423)	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(1,806,038)	(65,242)	(42,009)	-
ผลขาดทุนจากการด้อยค่า	(10,500)	-	-	-
ตัดจำหน่ายค่าความนิยม	-	(43,286)	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน ของบริษัทที่อยู่ในต่างประเทศ	38,519	629	-	-
ราคาตามบัญชีปลายงวด สุทธิ	29,730,261	1,181,134	757,187	-

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 กลุ่มบริษัทมีรายจ่ายฝ่ายทุนเกี่ยวกับการก่อสร้างโรงไฟฟ้าและซื้ออุปกรณ์สำหรับโรงไฟฟ้าที่ถือเป็นภาระผูกพันแต่ไม่ได้รับรู้ในงบการเงินรวมระหว่างกาลเป็นจำนวน 1.11 ล้านดอลลาร์สหรัฐ, 26.95 ล้านเยน และ 276.34 ล้านบาท

ในระหว่างงวดเก้าเดือนนี้ได้มีการตัดจำหน่ายค่าความนิยมที่เกิดจากการซื้อบริษัท สมุทรปราการ โคอเจนเนเรชั่น จำกัด และบริษัท หนองแค โคอเจนเนเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของกิจการร่วมค้ากัลฟ็อก เนื่องจากบริษัทย่อยทั้งสองแห่งนี้ได้มีการปรับมูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้ภายหลังจากที่กลุ่มบริษัทได้ซื้อและพิจารณามูลค่าของค่าความนิยมไปแล้ว ซึ่งการปรับปรุ่ดังกล่าวเป็นผลทำให้ต้องมีการปรับลดมูลค่าความนิยมลงเป็นจำนวนเงิน 43 ล้านบาท

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

10 เงินกู้ยืมระยะยาว สุทธิ

เงินกู้ยืมระยะยาวประกอบด้วยเงินกู้ยืมดังต่อไปนี้

ณ วันที่	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี สุทธิ				
เงินกู้ยืมสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ	2,544,864	2,572,036	-	-
เงินกู้ยืมสกุลเงินเปโซฟิลิปปินส์	13,285	12,890	-	-
เงินกู้ยืมสกุลเงินเยน	36,431	36,102	-	-
เงินกู้ยืมสกุลเงินบาท	594,579	617,503	-	-
<u>หัก ค่าธรรมเนียมในการจัดหาเงินกู้รอดัตถบัญญัติ</u>	<u>(6,628)</u>	<u>(6,638)</u>	-	-
	3,182,531	3,231,893	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาว สุทธิ				
เงินกู้ยืมสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ	12,154,533	12,834,559	-	-
เงินกู้ยืมสกุลเงินเปโซฟิลิปปินส์	58,969	63,661	-	-
เงินกู้ยืมสกุลเงินเยน	401,503	347,562	-	-
เงินกู้ยืมสกุลเงินบาท	2,741,671	3,272,647	-	-
<u>หัก ค่าธรรมเนียมในการจัดหาเงินกู้รอดัตถบัญญัติ</u>	<u>(63,005)</u>	<u>(68,100)</u>	-	-
	15,293,671	16,450,329	-	-
รวมเงินกู้ยืมระยะยาว สุทธิ	18,476,202	19,682,222	-	-

เงินกู้ยืมระยะยาวเป็นเงินกู้ยืมที่มีหลักประกัน โดยเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยการจำนองที่ดิน อาคารและโรงไฟฟ้าและจำนำอุปกรณ์ของบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า ทั้งนี้ บริษัทย่อยและกิจการร่วมค้าต้องกันเงินสำรองเพื่อการชำระคืนเงินต้น และจ่ายดอกเบี้ยที่จะครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี และเพื่อลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน โดยเงินสำรองดังกล่าวกันจากรายได้ค่าขายไฟฟ้า (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ ข้อ 5) นอกจากนี้ บริษัทย่อยและกิจการร่วมค้าได้นำสัญญาซื้อขายไฟฟ้า สัญญาซื้อขายทรัพย์สิน สัญญาการบำรุงรักษาหลัก กรรมกรรมประกันภัย และสัญญาอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับเจ้าหนี้เงินกู้ไปวางเป็นหลักประกันตามเงื่อนไขภายใต้สัญญา Master Agreements

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

10 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวสามารถวิเคราะห์ดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547		
ราคาตามบัญชีต้นงวด สุทธิ	19,682,222	-
การเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะยาว	115,570	-
การจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(1,926,327)	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	561,739	-
การตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมในการจัดหาเงินกู้รอดัตบัญชี	5,105	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินของบริษัทที่อยู่ในต่างประเทศ	37,893	-
ราคาตามบัญชีปลายงวด สุทธิ	18,476,202	-

11 หุ้นกู้

หุ้นกู้เป็นเงินกู้ยืมสกุลเงินบาทของบริษัทและบริษัทย่อยสองแห่งของบริษัท มีดังนี้

ณ วันที่	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ส่วนของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,855,563	2,446,070	714,050	1,400,650
หุ้นกู้ สุทธิ	5,307,684	5,559,275	-	-
รวมหุ้นกู้	7,163,247	8,005,345	714,050	1,400,650

หุ้นกู้จำนวน 6,584 ล้านบาทของบริษัทย่อยเป็นหุ้นกู้ที่มีหลักประกัน โดยบริษัทย่อยต้องกันเงินสำรองเพื่อการชำระคืนเงินต้น และจ่ายดอกเบี้ยที่จะครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ซึ่งเงินสำรองดังกล่าวกันจากรายได้ค่าขายไฟฟ้า (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 5) รวมทั้งการวางหลักประกันด้วยสินทรัพย์และสัญญาต่าง ๆ (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 10)

การเปลี่ยนแปลงของหุ้นกู้สามารถวิเคราะห์ดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547		
ราคาตามบัญชีต้นงวด	8,005,345	1,400,650
การออกหุ้นกู้	-	-
การจ่ายคืนหุ้นกู้	(842,098)	(686,600)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	7,163,247	714,050

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

12 ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547

	จำนวนหุ้น	หุ้นสามัญ พันบาท	ส่วนเกิน		รวม พันบาท
			มูลค่าหุ้น พันบาท	หุ้นทุนซื้อคืน พันบาท	
ณ วันต้นงวด	526,465,000	5,264,650	8,601,300	(52,169)	13,813,781
การออกหุ้น	-	-	-	-	-
ณ วันปลายงวด	526,465,000	5,264,650	8,601,300	(52,169)	13,813,781

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 หุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมดมีจำนวน 530,000,000 หุ้น (วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 จำนวน 530,000,000 หุ้น) ซึ่งมีราคามูลค่าหุ้นละ 10 บาท (วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 หุ้นละ 10 บาท) หุ้นจำนวน 526,465,000 หุ้น ได้ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว

13 เงินปันผล

ตามมติที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 26 เมษายน พ.ศ. 2547 อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานหกเดือนหลังของปี พ.ศ. 2546 ในอัตราหุ้นละ 1.50 บาทต่อหุ้น สำหรับหุ้นจำนวน 525,164,200 หุ้น เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 788 ล้านบาท (พ.ศ. 2546 จ่ายเงินปันผลสำหรับหุ้นจำนวน 525,164,200 หุ้น ในอัตรา 1.25 บาท ต่อหุ้น เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 656 ล้านบาท) เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้ผู้ถือหุ้นในเดือนพฤษภาคม พ.ศ. 2547

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 23 สิงหาคม พ.ศ. 2547 อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2547 ในอัตราหุ้นละ 1.50 บาท สำหรับหุ้นจำนวน 525,164,200 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 788 ล้านบาท (พ.ศ. 2546 จ่ายเงินปันผลสำหรับหุ้นจำนวน 525,164,200 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 1.25 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 656 ล้านบาท) เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้ผู้ถือหุ้นในเดือนกันยายน พ.ศ. 2547

14 ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 กลุ่มบริษัทไม่มีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า และสัญญาต่างๆ ที่แตกต่างจากงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 อย่างเป็นสาระสำคัญ ยกเว้นรายการดังต่อไปนี้

ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าของบริษัท

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 บริษัทมีภาวะผูกพันภายใต้สัญญา Sponsor Support Agreement จากการทำสัญญา คำประกันเงินกู้ยืมให้แก่บริษัทย่อย บริษัทร่วมและกิจการร่วมค้า และสัญญาคำประกันผลงานให้แก่บริษัทย่อยเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 811 ล้านบาท

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

15 ส่วนได้เสียในกิจการร่วมค้า

รายละเอียดของส่วนแบ่งในกิจการร่วมค้าของกลุ่มบริษัทในสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินรวมระหว่างกาล มีดังนี้

ณ วันที่	บริษัท เอ็กโกร่วมทุน และพัฒนา จำกัด		บริษัท กัลฟ์อิล렉ตริก จำกัด (มหาชน)		Conal Holdings Corporation	
	30 กันยายน พ.ศ. 2547	31 ธันวาคม พ.ศ. 2546	30 กันยายน พ.ศ. 2547	31 ธันวาคม พ.ศ. 2546	30 กันยายน พ.ศ. 2547	31 ธันวาคม พ.ศ. 2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
งบดุล						
สินทรัพย์หมุนเวียน	133,983	149,861	1,126,131	1,164,997	972,268	882,375
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	755,420	751,884	5,636,270	5,730,435	1,421,666	1,278,797
หนี้สินหมุนเวียน	(59,936)	(55,738)	(865,579)	(1,073,732)	(401,648)	(318,358)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(277,016)	(297,227)	(3,338,247)	(3,473,662)	(940,620)	(1,042,713)
สินทรัพย์สุทธิ	552,451	548,780	2,558,575	2,348,038	1,051,666	800,101

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547

งบกำไรขาดทุน	บริษัท เอ็กโกร่วมทุน และพัฒนา จำกัด		บริษัท กัลฟ์อิล렉ตริก จำกัด (มหาชน)		Conal Holdings Corporation	
	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท
	รายได้	73,142	212,291	642,636	1,977,214	202,243
ค่าใช้จ่าย	(48,500)	(160,171)	(640,989)	(1,998,167)	(179,981)	(488,390)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	24,642	52,120	1,647	(20,953)	22,262	108,609
สัดส่วนการร่วมทุนกิจการ ร่วมค้า (ร้อยละ)		50		50		40

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2546 (ปรับปรุงใหม่)

งบกำไรขาดทุน	บริษัท เอ็กโกร่วมทุน และพัฒนา จำกัด		บริษัท กัลฟ์อิล렉ตริก จำกัด (มหาชน)		Conal Holdings Corporation	
	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท
	รายได้	72,762	208,871	677,512	1,985,971	212,960
ค่าใช้จ่าย	(36,211)	(99,650)	(557,793)	(1,723,952)	(178,276)	(572,914)
กำไรสุทธิ	36,551	109,221	119,719	262,019	34,684	171,113
สัดส่วนการร่วมทุนกิจการ ร่วมค้า (ร้อยละ)		50		50		40

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

16 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ได้แก่ การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) และบริษัท ซีแอลพี เพาเวอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งถือหุ้นในอัตราร้อยละ 25.41 และ 22.42 ตามลำดับ หุ้นที่เหลือถือโดยนักลงทุนทั่วไป

รายละเอียดของบริษัทย่อย บริษัทร่วมและกิจการร่วมค้าได้แสดงไว้ในหมายเหตุฯ ข้อ 8

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(ก) รายได้ค่าขายไฟฟ้า

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท
รายได้ค่าขายไฟฟ้า				
- การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	3,419,949	10,101,310	-	-

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2546

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท
รายได้ค่าขายไฟฟ้า				
- การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	3,392,975	9,994,594	-	-

รายได้ค่าขายไฟฟ้าคำนวณตามหลักเกณฑ์ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม

ทั้งนี้ รายได้ค่าขายไฟฟ้าได้รวมส่วนที่ได้รับชดเชยผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเป็นจำนวนเงินประมาณ 289 ล้านบาท และ 791 ล้านบาท สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 ตามลำดับ (สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2546 เป็นจำนวนเงิน 238 ล้านบาท และ 798 ล้านบาท ตามลำดับ)

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

16 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

(ข) รายได้การให้บริการและค่าบริการซ่อมบำรุงรักษาหลัก

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท
รายได้การให้บริการ				
- การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	15,442	35,967	-	-
ค่าบริการซ่อมบำรุงรักษาหลัก				
- การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	87,982	228,686	-	-

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2546

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท
รายได้การให้บริการ				
- การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	20,425	32,977	-	-
ค่าบริการซ่อมบำรุงรักษาหลัก				
- การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	125,495	181,623	-	-

รายได้การให้บริการและค่าบริการซ่อมบำรุงรักษาหลักคำนวณตามหลักเกณฑ์ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

16 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

(ค) ลูกหนี้การค้าและเจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	2,435,410	1,331,680	-	-
ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้				
ไม่เกิน 3 เดือน	2,432,567	1,329,427	-	-
3 - 6 เดือน	1,637	1,048	-	-
6 - 12 เดือน	-	299	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	1,206	906	-	-
	<u>2,435,410</u>	<u>1,331,680</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	26,391	75,567	-	-

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

16 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

(ง) ลูกหนี้และเจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<u>ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
<u>ผู้ถือหุ้น</u>				
- การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	10,642	1,512	7,227	1,511
<u>บริษัทย่อย</u>				
- บริษัท ผลิตไฟฟ้าระยอง จำกัด	-	-	1,665	9,844
- บริษัท ผลิตไฟฟ้าขนอม จำกัด	-	6,202	1,587	9,970
- บริษัท เอ็กโก เอ็นจิเนียริง แอนด์ เซอร์วิส จำกัด	-	9,348	1,517	8,377
- บริษัท เอ็กคอมธราธา จำกัด	-	-	324	629
- บริษัท ไทยแอลเอ็นจี เพาเวอร์ จำกัด	-	-	39	-
- บริษัท ทีแอลพี โดเจเนอเรชั่น จำกัด	-	-	449	4,859
- บริษัท ร้อยเอ็ด กรีน จำกัด	-	-	445	2,470
<u>กิจการร่วมค้า</u>				
- บริษัท เอ็กโกร่วมทุนและพัฒนา จำกัด	-	18,567	80	1,032
- Conal Holdings Corporation	7,479	10,176	-	-
- บริษัท อมตะ เพาเวอร์-เอสโก เซอร์วิส จำกัด	1,739	-	-	-
<u>บริษัทร่วม</u>				
- บริษัท อมตะ-เอ็กโก เพาเวอร์ จำกัด	5,408	11,117	-	11,117
อื่นๆ	675	-	-	457
	<u>25,943</u>	<u>56,922</u>	<u>13,333</u>	<u>50,266</u>
<u>เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
<u>บริษัทย่อย</u>				
- บริษัท ผลิตไฟฟ้าระยอง จำกัด	-	-	-	38
- บริษัท ผลิตไฟฟ้าขนอม จำกัด	-	-	72	-
- บริษัท เอ็กคอมธราธา จำกัด	3,674	-	-	-
- บริษัท ร้อยเอ็ด กรีน จำกัด	1,246	-	-	-
<u>กิจการร่วมค้า</u>				
- บริษัท เอ็กโกร่วมทุนและพัฒนา จำกัด	964	1,447	-	-
- Conal Holdings Corporation	21,727	15,262	-	-
อื่นๆ	656	-	-	-
	<u>28,267</u>	<u>16,709</u>	<u>72</u>	<u>38</u>

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

16 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

(จ) เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน พ.ศ. 2547 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 พันบาท	30 กันยายน พ.ศ. 2547 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 พันบาท
<u>บริษัทรวม</u>				
- บริษัท อมตะ-เอ็กโก เพาเวอร์ จำกัด	32,490	32,490	32,490	32,490
<u>กิจการร่วมค้า</u>				
- บริษัท กัลฟ์อิเล็กทริก จำกัด (มหาชน)				
- ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่กำหนดในหนึ่งปี	33,049	-	66,098	-
- เงินกู้ยืมระยะยาว สุทธิ	175,000	-	350,000	-
	208,049	-	416,098	-
- Nam Theun 2 Power Company Limited	492,835	-	492,835	-
	733,374	32,490	941,423	32,490

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัท อมตะ-เอ็กโก เพาเวอร์ จำกัด เป็นการให้กู้ยืมตามการค้าปกติ หนึ่ง การชำระคืนเงินต้นและจ่ายดอกเบี้ยของเงินให้กู้ยืมดังกล่าว มีข้อจำกัดจนกว่าบริษัทรวมดังกล่าวได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญาเงินกู้ครบถ้วนแล้ว อาทิเช่น จนกว่าจะมีเงินสำรองครบตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้

บริษัทได้เข้าทำสัญญา Credit Facility Agreement กับบริษัท กัลฟ์อิเล็กทริก จำกัด (มหาชน) (กัลฟ์) ลงวันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2547 เพื่อให้กัลฟ์ใช้ในการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่งก่อนกำหนดเป็นจำนวนเงิน 450 ล้านบาท โดยกำหนดการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมและเงื่อนไขอื่นๆ ภายใต้สัญญาดังกล่าวยังคงเหมือนกับเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้เดิม

นอกจากนี้ บริษัทยังได้เข้าทำสัญญา Sponsors Loan Agreement กับ Nam Theun 2 Power Company Limited (NTPC) ลงวันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ. 2546 เพื่อให้การสนับสนุนทางการเงินแก่โครงการโรงไฟฟ้าพลังน้ำน้ำเทิน 2 เป็นจำนวนเงิน 24 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ เงินกู้นี้มีอัตราดอกเบี้ย LIBOR บวกอัตราส่วนเพิ่มคงที่ และมีกำหนดการชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย คือ 24 เดือน หลังจากวันที่ลงนามในสัญญา Sponsors Loan Agreement หรือวันที่มีการเบิกถอนเงินกู้ครั้งแรกจากเจ้าหนี้เงินกู้ หรือวันที่ยื่นเจตจำนงเพื่อแสดงยอดคงเหลือของเงินที่ผู้ถือหุ้นที่มีได้ทำผิดสัญญาให้กู้ แล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 บริษัทได้ให้การสนับสนุนทางการเงินไปแล้วเป็นจำนวน 11.90 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

16 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

(ฉ) เงินลงทุนในหุ้นกู้ของบริษัทย่อย หุ้นกู้ของบริษัทที่ถือโดยบริษัทย่อยและดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้อง

ณ วันที่	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินลงทุนในหุ้นกู้				
- บริษัท ผลิตไฟฟ้าขนอม จำกัด	-	-	49,532	53,197
ดอกเบี้ยค้างรับ				
- บริษัท ผลิตไฟฟ้าขนอม จำกัด	-	-	2,763	477
หุ้นกู้ของบริษัทที่ถือโดย				
- บริษัท ผลิตไฟฟ้าระยอง จำกัด	-	-	7,141	14,007
- บริษัท ผลิตไฟฟ้าขนอม จำกัด	-	-	65,639	128,120
ดอกเบี้ยค้างจ่าย				
- บริษัท ผลิตไฟฟ้าระยอง จำกัด	-	-	255	221
- บริษัท ผลิตไฟฟ้าขนอม จำกัด	-	-	1,794	1,782

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	งวดสามเดือน	งวดเก้าเดือน	งวดสามเดือน	งวดเก้าเดือน
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ดอกเบี้ยรับ				
- บริษัท ผลิตไฟฟ้าขนอม จำกัด	-	-	2,332	7,136
ดอกเบี้ยจ่าย				
- บริษัท ผลิตไฟฟ้าระยอง จำกัด	-	-	144	595
- บริษัท ผลิตไฟฟ้าขนอม จำกัด	-	-	1,306	5,112
	-	-	1,450	5,707

บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

16 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

(ฉ) เงินลงทุนในหุ้นกู้ของบริษัทย่อย หุ้นกู้ของบริษัทที่ถือโดยบริษัทย่อยและดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2546

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท	งวดสามเดือน พันบาท	งวดเก้าเดือน พันบาท
ดอกเบี้ยรับ				
- บริษัท ผลิตไฟฟ้าขนอม จำกัด	-	-	2,539	7,729
ดอกเบี้ยจ่าย				
- บริษัท ผลิตไฟฟ้าระยอง จำกัด	-	-	415	1,293
- บริษัท ผลิตไฟฟ้าขนอม จำกัด	-	-	3,345	11,147
	-	-	3,760	12,440

17 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

- (ก) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งของกัลฟ์ได้เข้าทำสัญญาซื้อขายกระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 28 ตุลาคม พ.ศ. 2547
- (ข) ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของกัลฟ์เมื่อวันที่ 29 กันยายน พ.ศ. 2547 ได้มีมติเห็นชอบให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของกัลฟ์เป็นจำนวน 1,400 ล้านบาท ซึ่งมีมูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท หุ้นที่ออกใหม่ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม พ.ศ. 2547 และในวันเดียวกัน กัลฟ์ได้ออกและเรียกชำระค่าหุ้นที่ออกใหม่ในราคา หุ้นละ 10 บาท สำหรับหุ้นจดทะเบียนจำนวน 24.30 ล้านบาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 243 ล้านบาท กลุ่มบริษัทได้ซื้อหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวตามสัดส่วนการลงทุนเดิม