

บริษัทหลักทรัพย์ ซิกโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2545

1. ข้อมูลทั่วไป

- 1.1 บริษัทฯ จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2541 เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2542 บริษัทฯ ได้รับ โอนสิทธิทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์จากบริษัทเงินทุน สินธุสาหากรรม จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) ด้วยราคามูลค่าตามบัญชี และเริ่มประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ตั้งแต่นั้นเป็นต้นมา บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปลงสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัด เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2542 บริษัทฯ มีบริษัทเงินทุน สินธุสาหากรรม จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทใหญ่ ถือหุ้นร้อยละ 80 ของทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 และ 2544 ที่อยู่บริษัทฯ ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่ ณ เลขที่ 130-132 ชั้น 1-2, 5-6, อาคารสินธุทาวเวอร์ 2 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร ในเดือนมิถุนายน 2545 บริษัทฯ ได้เปิดการดำเนินงานสาขาจำนวน 1 สาขา ทำให้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 บริษัทฯ มีสาขาเป็นจำนวน 1 สาขา

บริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยมีธุรกิจหลักคือ ธุรกิจหลักทรัพย์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 บริษัทฯ มีพนักงานทั้งสิ้นจำนวน 208 คน (31 ธันวาคม 2544 : 208 คน)

- 1.2 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2545 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีครั้งที่ 1/2545 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เข้าจดทะเบียนเป็นบริษัทจดทะเบียนและนำหุ้นเข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งในระหว่างงวดปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ในระหว่างการพิจารณาของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และอยู่ในระหว่างการขออนุมัติจากกระทรวงการคลังเพื่อนำหุ้นของ บริษัทฯ ที่เกิดจากการแยกธุรกิจเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 1.3 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2545 บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัท ซิกโก้ แอ็คไวเซอร์ จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน บริษัทดังกล่าวมีทุนจดทะเบียน 10 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ลงทุนในบริษัทดังกล่าวร้อยละ 100 ทั้งนี้ การที่บริษัทฯ จัดตั้งบริษัทดังกล่าวก็เพื่อให้เกิดความคล่องตัวสามารถพัฒนาและปรับตัวรับการแข่งขันในการทำธุรกิจสนองความต้องการของลูกค้าและตอบสนองโอกาสทางธุรกิจและเป็นการเตรียมพร้อมในการรองรับการแปรรูปรัฐวิสาหกิจตามนโยบายรัฐบาล โดยการจัดตั้งบริษัทดังกล่าวเป็นไปตามนัยของหนังสือสำนักงาน กสท. ที่ ร (ว) 36/2544 ลงวันที่ 24 ตุลาคม 2544 ในงวดปัจจุบัน การลงทุนในบริษัทดังกล่าวของบริษัทฯ ได้รับการอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทางการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นเป็นครั้งแรกโดยรวมงบการเงินสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2543 ของบริษัทหลักทรัพย์ ซิกโก้ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัท ซิกโก้ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (ซึ่งต่อไปเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์และจัดตั้งในประเทศไทย ดังต่อไปนี้ :-

	อัตราร้อยละของการถือหุ้น โดยบริษัทฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2543	อัตราร้อยละของ ยอดสินทรัพย์ของ บริษัทย่อยที่รวมอยู่ใน งบดุลรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2543	อัตราร้อยละของรายได้ ของบริษัทย่อยที่รวมอยู่ ในงบกำไรขาดทุนรวม สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2543
	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัท ซิกโก้ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด	100	1.35	0.18

ยอดคงค้างและรายการค้าระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามบัญชีของบริษัทฯ และส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย ได้คัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทยและเป็นไปตามพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และได้จัดทำขึ้นตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อย โดยสรุปมีดังต่อไปนี้ :-

3.1 การรับรู้รายได้

ก) ค่าขายหน้า

ค่าขายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ก) ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามระยะเวลาของเงินให้กู้ยืมโดยคำนวณจากยอดเงินต้นที่คงค้าง บริษัทฯ อนุมัติรับรู้อย่างได้ตามเกณฑ์สิทธิสำหรับเงินให้กู้ยืมวงรวมที่เข้าเงื่อนไขตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ง) ค่าไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

จ) ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์สิทธิ เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่าย

3.2 ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์สิทธิ

3.3 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทฯ บันทึกเงินที่ถูกค้างวางไว้กับบริษัทฯ สำหรับการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสดเพิ่มสินทรัพย์ของบริษัทฯ สำหรับการควบคุมภายในของบริษัทฯ และ ณ วันที่ในงบดุล บริษัทฯ ได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทฯ เท่านั้น

3.4 เงินลงทุน

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทฯ บันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เป็นรายการค่าไรหรือขาดทุนสุทธิในงบกำไรขาดทุน

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายทั้งที่ถือไว้เป็นเงินลงทุนชั่วคราวและระยะยาวแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทฯ บันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกระทั่งจำหน่ายหลักทรัพย์จึงบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่านั้นในงบกำไรขาดทุน

พันธบัตรรัฐบาล และรัฐวิสาหกิจที่รัฐบาลค้ำประกัน วาตลาดตลาดคำนวณจากสูตรที่กำหนดโดยธนาคารแห่งประเทศไทย โดยใช้เส้นอัตราผลตอบแทนที่ไม่ได้ปรับค่าความเสี่ยง สำหรับพันธบัตรรัฐบาล และรัฐวิสาหกิจที่ไม่มีการค้ำประกัน คำนวณ โดยใช้เส้นอัตราผลตอบแทนดังกล่าวข้างต้นปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสม

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไปซึ่งแสดงตามราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการค้ำค่า (ถ้ามี)

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (Net asset value)

บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการค้ำค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เดือขายและเงินลงทุนทั่วไปในงบกำไรขาดทุน

บริษัทใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะของบริษัทตามวิธีส่วนได้เสีย

ในกรณีที่มีการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน บริษัทจะปรับเปลี่ยนราคาของเงินลงทุนใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน ผลแตกต่างระหว่างราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนได้บันทึกเป็นรายการกำไร(ขาดทุน)ในงบกำไรขาดทุน

3.5 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญโดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละรายโดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกันและตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาสที่ได้รับชำระคืนไม่ครบ ทั้งนี้บริษัทถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้ และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และปัจจัยอื่นประกอบ

3.6 การปรับโครงสร้างหนี้ที่มีปัญหา

ขาดทุนจากการปรับโครงสร้างหนี้ที่มีปัญหาซึ่งเกิดจากการลดเงินต้นและดอกเบี้ยรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย

บริษัทฯคำนวณมูลค่าสุทธิรวมของลูกหนี้ดังกล่าวกับปรับโครงสร้างหนี้โดยคำนวณจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตของลูกหนี้

นโยบายการบัญชีดังกล่าวเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทยแต่ยังไม่ได้มีผลบังคับตามพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

3.7 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ถาวรแสดงตามรายการหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ถาวรคำนวณจากรายการของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้ :-

ส่วนปรับปรุงอาคารตามสัญญาเช่า	-	5 - 30	ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	-	5 - 10	ปี
ยานพาหนะ	-	5	ปี

สิทธิการเช่าแสดงมูลค่าตามรายการหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า (24 ปี)

สำหรับอุปกรณ์ที่รับโอนมาจากการแยกการประกอบธุรกิจเงินทุนและธุรกิจหลักทรัพย์จากบริษัทเงินทุน สินอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) บริษัทฯจะคำนวณค่าเสื่อมราคาตามระยะเวลาที่เหลือต่อจากของเดิมที่ได้รับโอนมา

3.8 ค่าไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

ค่าไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ถือโดยบุคคลภายนอกที่ช้อยอยู่ในระหว่างงวด โดยได้มีการปรับจำนวนหุ้นสามัญตามสัดส่วนที่เปลี่ยนแปลงไปของจำนวนหุ้นสามัญที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 13 และได้ปรับปรุงค่าไรต่อหุ้นในงวดก่อนด้วยเช่นกัน

3.9 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณและการตัดสินใจบนพื้นฐานของข้อมูลและการพิจารณา ซึ่งผลกระทบต่อกำไรและเงินเกี่ยวกับรายได้

4. เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน

(หน่วย : บาท)

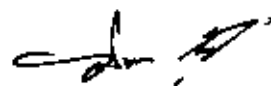
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	
	30 มิถุนายน 2545	30 มิถุนายน 2545	31 ธันวาคม 2544
เงินสด	50,000	40,000	30,000
เงินฝากสถาบันการเงิน	88,086,244	87,532,573	31,677,425
รวมเงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	88,136,244	87,572,573	31,707,425

5. เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	
	30 มิถุนายน 2545	30 มิถุนายน 2545	31 ธันวาคม 2544
เงินให้กู้ยืมเมื่อทวงถาม	500,000	-	60,000,000
เงินให้กู้ยืมเมื่อสิ้นระยะเวลา	59,104,818	54,104,818	30,020,998
เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	895,182	895,182	511,444
รวมเงินให้กู้ยืม	60,500,000	55,000,000	90,532,442
บวก : ดอกเบี้ยค้างรับ	11,821	5,301	23,082
รวมเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	60,511,821	55,005,301	90,555,524

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 บริษัทฯมีเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินในนามบริษัทเพื่อลูกค้าซึ่งเป็นส่วนของบัญชีลูกค้าที่บริษัทต้องส่งคืนเมื่อลูกค้าทวงถามจำนวน 54.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2544 : 22 ล้านบาท) ซึ่งส่วนหนึ่งจำนวน 0.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2544 : 0.5 ล้านบาท) เป็นเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินในนามบริษัทเพื่อลูกค้านี้ซื้อหลักทรัพย์ตามคำสั่งโดยได้หักออกจากรายการในงบดุลแล้ว และจำนวน 53.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2544 : 21.5 ล้านบาท) เป็นเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินในนามบริษัทเพื่อลูกค้าในระบบเครดิตพาณิชย์



6. เงินลงทุน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ		งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	
	30 มิถุนายน 2545		31 ธันวาคม 2544	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนชั่วคราว				
<u>หลักทรัพย์มีค่า</u>				
หลักทรัพย์ในทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	2,889,675	2,889,625	9,296,449	9,433,949
หน่วยลงทุน	90,215,812	91,995,523	90,010,000	92,311,356
รวม	93,105,487	94,885,148	99,306,449	101,745,305
บวก (หัก) : การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม ของหลักทรัพย์	1,779,661	-	2,438,856	-
หลักทรัพย์ในทุนสุทธิ	94,885,148	94,885,148	101,745,305	101,745,305
<u>ตราสารหนี้</u>				
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	-	-	9,477,937	10,567,950
บวก : การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของ ตราสารหนี้	-	-	1,090,013	-
ตราสารหนี้สุทธิ	-	-	10,567,950	10,567,950
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้าสุทธิ	94,885,148	94,885,148	112,313,255	112,313,255
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หลักทรัพย์ในทุน				
หน่วยลงทุน	6,405,106	10,158,404	15,338,374	16,308,922
หัก : การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม ของหลักทรัพย์	3,753,298	-	970,548	-
หลักทรัพย์ในทุนสุทธิ	10,158,404	10,158,404	16,308,922	16,308,922
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	10,158,404	10,158,404	16,308,922	16,308,922
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	105,043,552	105,043,552	128,622,177	128,622,177
เงินลงทุนระยะยาว				
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
หลักทรัพย์ในทุน				
หลักทรัพย์อื่น-หุ้นสามัญ	7,820,000	-	7,820,000	-
รวมเงินลงทุนทั่วไป	7,820,000	-	7,820,000	-
รวมเงินลงทุนระยะยาว	7,820,000	-	7,820,000	-

7. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยแห่งหนึ่งดังนี้ :-

(หน่วย : บาท)

ชื่อบริษัท	ประเภท กิจการ	ทุน ชำระแล้ว	สัดส่วน การถือหุ้น	วิธีการลงทุน		วิธีคำนวณได้เสีย	
				30 มิถุนายน 2545	31 ธันวาคม 2544	30 มิถุนายน 2545	31 ธันวาคม 2544
บริษัท ชิกโก้ แอนด์ไมเซอร์ จำกัด	ให้บริการ การเหม	ล้านบาท	ร้อยละ	10,000,000	-	10,304,029	-

8. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และคอกเบี้ยค้างรับ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ
	30 มิถุนายน 2545	31 ธันวาคม 2544
ลูกหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ตามคำสั่ง	371,011,968	189,113,648
ลูกหนี้อื่น	22,443,612	23,917,463
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	393,455,580	213,031,111
บวก : คอกเบี้ยค้างรับ	296,698	8,650
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(20,286,114)	(20,264,947)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และคอกเบี้ยค้างรับสุทธิ	373,466,164	192,774,814

ก) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 บริษัทฯ มีลูกหนี้อื่นที่บริษัทฯ จะรับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนประมาณ 21.0 ล้านบาท (เฉพาะเงินสด) (31 ธันวาคม 2544 : 21.2 ล้านบาท) และมีลูกหนี้อื่นที่ค้างเกินกำหนดชำระเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2544 : 0.2 ล้านบาท)

ข) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 และ 31 ธันวาคม 2544 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และคอกเบี้ยค้างรับตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้ :-

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ			งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ		
30 มิถุนายน 2545			31 ธันวาคม 2544		
ลูกหนี้และ	ค่างานนี้สงสัย จะสูญที่ถึง	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ	ลูกหนี้และ	ค่างานนี้สงสัย จะสูญที่ถึง	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ

9. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	
	30 มิถุนายน 2545	31 ธันวาคม 2544
ยอดต้นปี	20,264,947	23,818,487
บวก หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ)	21,167	(3,139,987)
	20,286,114	20,678,500
หัก หนี้สูญตัดบัญชี	-	(377,931)
โอนไปหนี้สงสัยจะสูญ - สิ้นทรัพย์อื่น	-	(35,622)
ยอดปลายปี	20,286,114	20,264,947

10. ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม				
	ส่วนปรับปรุง				
	อาคาร ตามสัญญาเช่า	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
รายการ					
31 ธันวาคม 2544	39,316,798	5,347,696	68,510,285	12,060,836	125,235,615
ซื้อเพิ่ม	1,205,283	394,290	3,861,760	6,218,700	11,680,033
จำหน่าย	-	-	-	(3,115,246)	(3,115,246)
30 มิถุนายน 2545	40,522,081	5,741,986	72,372,045	15,164,290	133,800,402
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
31 ธันวาคม 2544	15,339,735	3,800,878	37,505,147	5,311,725	61,957,485
ค่าเสื่อมราคาตั้งรับงวด	1,178,179	268,791	4,435,516	1,376,234	7,258,720
จำหน่าย	-	-	-	(1,668,539)	(1,668,539)
30 มิถุนายน 2545	16,517,914	4,069,669	41,940,663	5,019,420	67,547,666
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
ณ 30 มิถุนายน 2545	24,004,167	1,672,317	30,431,382	10,144,870	66,252,736

ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่

30 มิถุนายน 2545

7,258,720

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ				
	ส่วนปรับปรุง				
	อาคาร ตามสัญญาเช่า	เครื่องคอกแต่ง สำนักงาน	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน					
31 ธันวาคม 2544	39,316,798	5,347,696	68,510,285	12,060,836	125,235,615
ซื้อเพิ่ม	1,205,283	394,291	3,861,760	6,218,700	11,680,034
จำหน่าย	(949,604)	(181,123)	(622,257)	(4,354,646)	(6,107,630)
30 มิถุนายน 2545	39,572,477	5,560,864	71,749,788	13,924,890	130,808,019
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
31 ธันวาคม 2544	15,339,735	3,800,878	37,505,147	5,311,725	61,957,485
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	1,170,208	267,380	4,424,862	1,357,219	7,219,669
จำหน่าย	(131,021)	(22,911)	(72,538)	(1,857,335)	(2,083,805)
30 มิถุนายน 2545	16,378,922	4,045,347	41,857,471	4,811,609	67,093,349
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
ณ 30 มิถุนายน 2545	23,193,555	1,515,517	29,892,317	9,113,281	63,714,670
ณ 31 ธันวาคม 2544	23,977,063	1,546,818	31,005,138	6,749,111	63,278,130
ค่าเสื่อมราคาที่ยอยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดจนสิ้นสุดวันที่					
30 มิถุนายน 2545					7,219,669
30 มิถุนายน 2544					6,268,228

11. สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ
	30 มิถุนายน 2545	31 ธันวาคม 2544
สิทธิการเช่า	30,000,000	30,000,000
อื่น ๆ	152,255	113,380
รวม	30,152,255	30,113,380
บวก : เพิ่มระหว่างงวด	-	38,875
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(4,521,661)	(3,886,202)

12. สินทรัพย์อื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	
	30 มิถุนายน 2545	30 มิถุนายน 2545	31 ธันวาคม 2544
ค่าสมาชิก	3,918,389	3,918,389	3,676,760
ลูกหนี้อื่น - ค่าที่ปรึกษา	1,558,040	-	-
อื่น ๆ	3,896,034	3,511,763	1,932,727
รวม	<u>9,372,463</u>	<u>7,430,152</u>	<u>5,609,487</u>

13. ทุนจดทะเบียน

- เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2545 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2545 ได้มีมติอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวน 400 ล้านบาท (หุ้นสามัญจำนวน 40 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เป็น 250 ล้านบาท โดยการลดจำนวนหุ้นสามัญจากเดิม 40 ล้านหุ้นเป็น 25 ล้านหุ้น บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการลดทุนจดทะเบียนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ในเดือนมีนาคม 2545
- เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2545 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้มีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทยจากหุ้นละ 10 บาทเป็นหุ้นละ 5 บาท ทำให้ทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ มีจำนวน 50 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ในเดือนเมษายน 2545
- เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2545 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวน 250 ล้านบาท (หุ้นสามัญจำนวน 50 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท) เป็น 315 ล้านบาท โดยการเพิ่มจำนวนหุ้นสามัญจากเดิม 50 ล้านหุ้นเป็น 63 ล้านหุ้น บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ในเดือนเมษายน 2545

14. เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิต่อหนี้สินทั่วไป

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิต่อหนี้สินทั่วไปของบริษัทฯ เป็นอัตราร้อยละ 56.25 ซึ่งสูงกว่าอัตราร้อยละ 7 ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่องการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ

15. กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์

(ล้านบาท - บวก)

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ
	สำหรับงวด	สำหรับงวด
	หกเดือนสิ้นสุดวันที่	หกเดือนสิ้นสุดวันที่
	30 มิถุนายน 2545	30 มิถุนายน 2544
กำไรจากการจ้างนำเช - หลักทรัพย์เพื่อตัว	725,139	1,958,769
กำไรจากการขายเงินลงทุนเพื่อเช	1,236,128	-
โอนกลับขาดทุนจากการค้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไป	-	226,780
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เพื่อตัว	475,779	(1,450,160)
รวมกำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์	<u>2,437,046</u>	<u>735,389</u>

16. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯ คิดเป็นมูลค่า 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯด้วย

17. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่แสดงในงบการเงินรวมคำนวณขึ้นจากกำไรสุทธิสำหรับงวดของบริษัทฯและบริษัทย่อยหลังจากบวกกลับด้วยค่าใช้จ่ายที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นค่าใช้จ่ายในการคำนวณภาษี

18. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯจะต้องจัดสรรกำไรสุทธิสำหรับปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ ห้าของกำไรสำหรับปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของทุนจดทะเบียน

19. งบกระแสเงินสด

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายความว่ารวมถึงเงินสดในมือและเงินฝาก

20. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดระเบียบจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบไว้ในอัตราร้อยละ 3 - 10 ของเงินเดือน โดยเข้าร่วมกับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบริษัทเงินทุนสินอุดมทรัพย์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งจัดระเบียบแล้วตั้งแต่วันที่ 20 กรกฎาคม 2542 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง และจะจ่ายให้พนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนดังกล่าว ในระหว่างงวดปัจจุบันบริษัทฯและบริษัทย่อยได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนฯเป็นจำนวนเงิน 2,312,401 บาท (30 มิถุนายน 2544 : 1,275,882 บาท)

21. รายการกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อย(มีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทใหญ่และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเกี่ยวเนื่องกับการให้กู้ยืมระหว่างกัน เงินอุดหนุนและการให้บริการระหว่างกัน รายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขและเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อยกับบริษัทเหล่านั้นซึ่งใกล้เคียงกับอัตราในตลาดซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้ :-

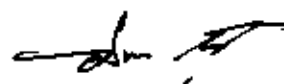
(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	
	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2545	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทใหญ่		
ค่านายหน้ารับ	178,356	ร้อยละ 0.1 - 0.25 ของมูลค่า ซื้อขายหลักทรัพย์
ดอกเบี้ยรับ	573,337	ร้อยละ 1.5 - 4.49 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษา	16,000	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
ค่านายหน้ารับ	1,004,990	ร้อยละ 0.1 - 0.25 ของมูลค่า ซื้อขายหลักทรัพย์
ค่าธรรมเนียมรับ	24,292	ร้อยละ 0.25 - 0.5 ของมูลค่า สินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมรับอื่น	23,583	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	39,692	อัตราดอกเบี้ยขั้นต่ำสำหรับ เงินเบิกเกินบัญชี
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	4,879,227	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน

กรรมการและพนักงานระดับบริหาร

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ		
	สำหรับงวดไตรมาส		
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		
	2545	2544	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทใหญ่			
ค่านายหน้ารับ	178,356	31,035	ร้อยละ 0.1 – 0.25 ของมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์
ดอกเบี้ยรับ	566,268	157,171	ร้อยละ 1.5 – 4.49 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษา	16,000	41,000	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
ค่านายหน้ารับ	1,004,990	304,896	ร้อยละ 0.1 – 0.25 ของมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์
ค่าธรรมเนียมรับ	24,292	2,467,150	ร้อยละ 0.25 – 0.5 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมรับอื่น	23,583	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	39,692	17,080	อัตราดอกเบี้ยขั้นต่ำสำหรับเงินเบิกเกินบัญชี
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	4,795,807	4,543,369	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
กรรมการและพนักงานระดับบริหาร			
ค่านายหน้ารับ	302,169	61,743	ร้อยละ 0.1 – 0.25 ของมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์
บริษัทย่อย			
ขายสินทรัพย์ถาวร	2,577,118	-	ราคาตามบัญชีสุทธิ



ยอดคงค้างของรายการดังกล่าวได้แสดงแยกต่างหากในงบดุลภายใต้รายการดังต่อไปนี้ :-

(หน่วย : บาท)

	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินรวม 30 มิถุนายน 2545
บริษัทใหญ่		
เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับ	การถือหุ้น	30,511,822
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
เงินฝากสถาบันการเงิน		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	การถือหุ้น	46,712,961
เงินกู้ยืมจากในประเทศ		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	การถือหุ้น	-

(หน่วย : บาท)

	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	
		30 มิถุนายน 2545	31 ธันวาคม 2544
บริษัทใหญ่			
เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับ	การถือหุ้น	25,005,301	30,534,321
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
เงินฝากสถาบันการเงิน			
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	การถือหุ้น	46,159,390	13,250,783
เงินกู้ยืมจากในประเทศ			
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	การถือหุ้น	-	4,595,139

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทใหญ่เป็นตั๋วสัญญาใช้เงิน ชำระระยะสั้นเป็นเงินบาทตามระยะเวลา อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.5 ต่อปี และไม่มีหลักประกัน ยอดเงินให้กู้ยืมถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักเป็นจำนวนประมาณ 83.5 ล้านบาท (ยอดถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของเงินให้กู้ยืมคำนวณจากยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืม ณ วันสิ้นเดือน)

บริษัทฯ ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้จัดทำหน้าหุ้นกู้ค้ำยสิทธิแปลงสภาพที่ออกโดยบริษัทเงินทุนสินธุอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่โดยไม่มีผลตอบแทน



22. ภาระผูกพัน

- ก) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวแก่ธนาคารเพื่อการอุปโภคและสัญญาบริการดังต่อไปนี้ :-

(หน่วย : ล้านบาท)

ปี	จำนวนเงิน
2545	6.6
2546	1.2
2547 - 2565	12.6

- ข) บริษัทฯมีภาระผูกพันที่อาจเกิดขึ้นจากการรับโอนสินทรัพย์และหนี้สินในส่วนของบริษัทหลักทรัพย์มาจากบริษัทเงินทุน สินธุสากรรม จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ ในส่วนของลูกหนี้ที่เกิดจากการดำเนินการธุรกิจหลักทรัพย์ แต่ถ่วงไว้ที่บริษัทเงินทุนเนื่องจากอยู่ระหว่างการดำเนินการตามขั้นตอนของกฎหมาย ซึ่งเมื่อคดีเสร็จสิ้นบริษัทอาจต้องจ่ายชดเชยให้บริษัทเงินทุนดังกล่าวในวงเงินไม่เกิน 2.6 ล้านบาท
- ค) บริษัทฯมีภาระที่ต้องจ่ายเงินค่าธรรมเนียมสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนในอัตรา 50,000 บาท และในอัตราร้อยละ 0.005 ของมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์

23. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยดำเนินการหลักในส่วนงานเดียว คือให้บริการทางด้านหลักทรัพย์ โดยมี ส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศไทย ดังนั้นรายได้ ค่าไร และสินทรัพย์ โดยส่วนใหญ่ตามที่แสดงไว้ในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

24. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาใด ๆ ที่ทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่ง และหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

24.1 ความเสี่ยงด้านการไว้อินเชอร์

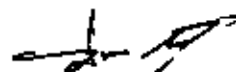
ความเสี่ยงด้านการไว้อินเชอร์คือความเสี่ยงที่บริษัทและบริษัทย่อยได้รับความเสี่ยงโดยอ้อมเนื่องมาจากการที่คู่สัญญาของบริษัทจะไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเงื่อนไขทางการเงินได้ ซึ่งสินทรัพย์ทางการเงินของบริษัทไม่ได้มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวมากและมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงคือ มูลค่าความบัญชีของเครื่องมือทางการเงินหักด้วยสำรองเผื่อขาดทุนตามที่แสดงไว้ในงบดุล

24.2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

หน่วย: ล้านบาท

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ			
	ขึ้นตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินทดและเงินฝากธนาคารเงิน	0.1	-	88.0	88.1
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	-	59.6	-	59.6
เงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์สุทธิ	-	-	105.0	105.0
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ				
ดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ	58.7	-	314.8	373.5
ลูกหนี้อื่น – ค่าที่ปรักษา	-	-	1.6	1.6
หนี้สินทางการเงิน				
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัท				
หลักทรัพย์ – เจ้าหนี้	-	-	65.4	65.4
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	33.8	254.3	288.1



หน้า ๖๐ ด้านภาพ

งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ

ยอดคงเหลือของหลักทรัพย์มีค่าทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545

	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ			
	ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและเงินฝากตามธนาคารเงิน	-	-	87.6	87.6
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	-	54.1	-	54.1
เงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์สุทธิ	-	-	105.0	105.0
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ				
ดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ	58.7	-	314.8	373.5
หนี้สินทางการเงิน				
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัท				
หลักทรัพย์ - เจ้าหนี้	-	-	65.4	65.4
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	33.8	254.3	288.1

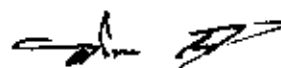
เครื่องมือทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ มีวันที่มีการกำหนดอัตราใหม่หรือวันครบกำหนด (แล้วแต่วันใดจะถึงก่อน) นับจากวันที่ในงบดุลดังนี้ :-

หน้า ๖๑ ด้านภาพ

งบการเงินรวม

ยอดคงเหลือของหลักทรัพย์มีค่าทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545

ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด								
เมื่อ	ภายใน	7 วัน -				ไม่มี		คิดรา
ทางการเงิน	7 วัน	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	กำหนด	รวม		ดอกเบี้ย
								%
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	0.5	24.1	35.0	-	-	-	59.6	0.5-2.25
หนี้สินทางการเงิน								
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	33.8	33.8	1.5



หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะของบริษัท								
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545								
ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด								
เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 7 วัน	7 วัน - 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด	รวม	สัดส่วน ต่อหนี้	
							%	

สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

- 24.1 30.0 - - - 54.1 1.5-2.25

หนี้สินทางการเงิน

เจ้าหนี้ผู้จัดหาหลักทรัพย์

- - - - 33.8 33.8 1.5

24.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 มีดังนี้ :-

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม								
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ								
เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 7 วัน	7 วัน - 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด	ลูกหนี้ด้วย คุณภาพ	รวม	

สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน

88.1 - - - - - - 88.1

เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

0.5 24.1 35.0 - - - - 59.6

เงินลงทุนในหลักทรัพย์สุทธิ

- - - - 105.0 - 105.0

ลูกหนี้ผู้จัดหาหลักทรัพย์

และดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ

- 314.5 3.0 - - 56.0 - 373.5

ลูกหนี้อื่น - ค่าที่ปรักพา

- - 1.6 - - - - 1.6

หนี้สินทางการเงิน

บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัท

ลูกหนี้ - เจ้าหนี้

- 65.4 - - - - - 65.4

เจ้าหนี้ผู้จัดหาหลักทรัพย์

- 254.3 - - - 33.8 - 288.1



งบการเงินเฉพาะของบริษัท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ

เมื่อ ทวงถาม	ภายใน ๖ เดือน	๖ เดือน - ๑ ปี	๑ - ๕ ปี	เกิน ๕ ปี	ไม่มี กำหนด	ลูกหนี้สูญ	รวม
-----------------	------------------	-------------------	----------	-----------	----------------	------------	-----

สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินสดและเงินฝากธนาคารเงิน	87.6	-	-	-	-	-	87.6
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	-	24.1	30.0	-	-	-	54.1
เงินลงทุนในหลักทรัพย์สุทธิ	-	-	-	-	105.0	-	105.0
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ	-	314.5	3.0	-	56.0	-	373.5

หนี้สินทางการเงิน

บัญชีชดเชยหลักทรัพย์ระหว่างบริษัท

หลักทรัพย์ - เชื้อเพลิง	-	65.4	-	-	-	-	65.4
เข้าบัญชีธุรกิจหลักทรัพย์	-	254.3	-	-	33.8	-	288.1

24.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีเครื่องมือทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

24.5 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ยังสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้มีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้ :-

ก) สินทรัพย์ทางการเงิน

ในการกำหนดราคายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของตราสารทางการเงิน ราคายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่ขึ้นอยู่กับจำนวนเงินที่แสดงในงบดุลรวมถึง เงินสด เงินฝากธนาคาร เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน และลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ซึ่งจะมีราคาใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี เนื่องจากมูลค่าตราสารทางการเงินส่วนใหญ่จะขึ้นอยู่กับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ส่วนตราสารทางการเงินที่มีเงื่อนไขและระยะเวลาที่เป็นมาตรฐานซึ่งซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องจะใช้ราคาตลาดเป็นราคายุติธรรม เช่น เงินลงทุนในหลักทรัพย์ เป็นต้น

ข) หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินมีราคายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี เนื่องจากเหตุผลเกี่ยวกับที่ระบุไว้สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินข้างต้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 ราคาตามบัญชีของเครื่องมือทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่แตกต่างไปจากราคายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

25. การแสดงรายการในงบการเงิน

การแสดงผลรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ ศธ. 6/2543 และ ศธ. 44/2543 เรื่องแบบงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนของบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2543 และ 12 กันยายน 2543 ตามลำดับ

26. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ แล้ว

