

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเฮ็ง (ประเทศไทย) จำกัด

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2544

และ

สำหรับงวดสามเดือนตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2543 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2543

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



A. M. T. & Associates

สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. แอสโซซิเอท

Accounting Management & Tax Services

491/27 Silom Plaza, Silom Road, Bangruk, Bangkok 10500, Thailand.

Tel: 234-1676, 234-1678, 237-2132 • Tlx: 87985 CELLOX TH • Fax: (66 2) 237-2133

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของ บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2544 และ 2543 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น งบกำไรขาดทุน งบขาดทุนสะสม และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2544 และสำหรับงวดสามเดือนตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2543 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2543 ของบริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการ ทั้งที่เป็นจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการที่เกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่า การตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2544 และ 2543 การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2544 และสำหรับงวดสามเดือนตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2543 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2543 ของ บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ทงกอล อภิรัตน์

(นางเกษรี ณรงค์เดช)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ทะเบียนเลขที่ 76

สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. แอสโซซิเอท

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 30 เมษายน 2544

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2544 และ 2543

สินทรัพย์

	หมายเหตุ	บาท	
		2544	2543
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	4	180,275,104	286,777,638
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	5	520,716,392	681,485,956
เงินลงทุน	6		
หลักทรัพย์เพื่อค้า		24,833	575,496
หลักทรัพย์เพื่อขาย		102,902,998	-
ตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายใน 1 ปี		-	46,372,699
เงินลงทุนทั่วไปสุทธิ		7,820,000	7,820,000
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด		15,392,874	-
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์		133,106,348	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ	7		
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		742,846,614	765,791,950
ดอกเบี้ยค้างรับ		26,066,900	25,987,977
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ		768,913,514	791,779,927
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	8	(425,713,158)	(425,022,891)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ		343,200,356	366,757,036
อุปกรณ์ - สุทธิ	9	102,100,500	112,267,407
ทรัพย์สินรอการขาย	10	7,456,500	7,456,500
เงินมัดจำ		27,363,087	24,550,799
สินทรัพย์อื่น		21,258,207	22,657,371
รวมสินทรัพย์		1,461,617,199	1,556,720,902

หมายเหตุประกอบงบการเงินนี้เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

u

กรรมการ



 นาย กิมเอ็ง กิมเอ็ง

กรรมการ

 บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด
 KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2544 และ 2543

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

	หมายเหตุ	บาท	
		2544	2543
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์		3,334,503	15,677,046
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		425,354,584	346,899,712
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		30,023,007	117,228,029
หนี้สินอื่น	11	15,265,736	21,916,339
รวมหนี้สิน		473,977,830	501,721,126
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 150,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท			
จำหน่ายและเรียกชำระเต็มมูลค่าแล้ว		1,500,000,000	1,500,000,000
ขาดทุนสะสม		(512,360,631)	(445,000,224)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		987,639,369	1,054,999,776
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,461,617,199	1,556,720,902

4

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

..... กรรมการ

กมล นกนทกุล

..... กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด
KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2544 และ
 สำหรับงวดสามเดือนตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2543 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2543

	บาท	
	สำหรับปี	สำหรับงวด สามเดือน
ทุนเรือนหุ้น		
ยอดต้นงวด	1,500,000,000	1,500,000,000
ยอดปลายงวด	1,500,000,000	1,500,000,000
ขาดทุนสะสม		
ยอดต้นงวด	(445,000,224)	(519,360,845)
ลด(เพิ่ม)ระหว่างงวด	(67,360,407)	74,360,621
ยอดปลายงวด	(512,360,631)	(445,000,224)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	<u>987,639,369</u>	<u>1,054,999,776</u>

4

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเฮ็ง (ประเทศไทย) จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2544 และ
สำหรับงวดสามเดือนตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2543 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2543

	บาท	
	สำหรับปี	สำหรับงวด สามเดือน
รายได้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ค่าขายหน้า	369,324,308	207,932,643
ค่าธรรมเนียมและบริการ	1,994,235	378,780
กำไร(ขาดทุน)จากการซื้อขายหลักทรัพย์	5,118,937	(568,154)
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	17,934,123	6,235,966
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	3,956,408	2,704,742
รวมรายได้ธุรกิจหลักทรัพย์	398,328,011	216,683,977
ค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมเงิน	812,865	206,629
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	9,804,332	3,053,788
รายได้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	387,710,814	213,423,560
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	690,267	(3,761,815)
รายได้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิหลังหักหนี้สูญ และหนี้สงสัยจะสูญ	387,020,547	217,185,375
รายได้อื่น	6,803,226	2,089,890

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2544 และ
สำหรับงวดสามเดือนตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2543 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2543

	บาท	
	สำหรับปี	สำหรับงวด สามเดือน
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	239,426,770	95,692,696
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์	127,915,910	25,015,679
ค่าภาษีอากร	1,345,238	474,521
ค่าใช้จ่ายอื่น	92,281,416	19,446,056
รวมค่าใช้จ่ายการดำเนินงาน	460,969,334	140,628,952
ขาดทุนจากการประนอมหนี้	214,846	4,285,692
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(67,360,407)	74,360,621
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น	(0.45)	0.50

H

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

..... กรรมการ

..... กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด
KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด
งบขาดทุนสะสม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2544 และ
สำหรับงวดสามเดือนตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2543 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2543

	บาท	
	สำหรับปี	สำหรับงวด สามเดือน
ขาดทุนสะสม		
ยอดยกมาต้นงวด	(445,000,224)	(519,360,845)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวด	(67,360,407)	74,360,621
รวมขาดทุนสะสม	(512,360,631)	(445,000,224)

4

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเฮ็ง (ประเทศไทย) จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2544 และ
สำหรับงวดตามเดือนตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2543 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2543

	บาท	
	สำหรับปี	สำหรับงวด ตามเดือน
กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน		
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(67,360,407)	74,360,621
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)สุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	39,294,997	9,530,788
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	690,267	(3,761,816)
ขาดทุน(กำไร)จากการตีราคาหลักทรัพย์	(9,197)	12,512
ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์	1,062,173	-
ขาดทุนจากการประนอมหนี้	214,846	4,285,692
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,463,144	-
รายได้ดอกเบี้ยค้างรับ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	192,001	193,056
ดอกเบี้ยค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	7,784	(42,267)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(87,212,806)	65,075,967
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน		
ก่อนการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(111,657,198)	149,654,553
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	160,498,640	(114,103,349)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	559,860	(414,739)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(101,469,677)	-
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายในหนึ่งปี	44,296,601	-
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์	(133,106,348)	-
เงินให้กู้ยืมและลูกหนี้	22,730,490	(57,340,431)
เงินมัดจำ	(2,812,288)	(4,054,759)
สินทรัพย์อื่น	(1,151,568)	5,260,598

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเฮ็ง (ประเทศไทย) จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2544 และ
สำหรับงวดตามเดือนตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2543 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2543

	บาท	
	สำหรับปี	สำหรับงวด ตามเดือน
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์	(12,342,543)	(8,493,169)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	78,454,872	60,111,475
หนี้สินอื่น	(2,488,127)	564,699
เงินสดได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน-สุทธิ	(58,487,286)	31,184,878
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(15,527,741)	-
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(32,796,761)	(29,457,548)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	309,254	-
เงินสดได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน-สุทธิ	(48,015,248)	(29,457,548)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(106,502,534)	1,727,330
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	286,777,638	285,050,308
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	180,275,104	286,777,638
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
เงินสดจ่ายระหว่างงวดสำหรับ		
คอกเบี้ยจ่าย	816,050	260,045
ภาษีเงินได้	218,364	89,005

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 มีนาคม 2544 และ 2543

1. การแสดงรายการในงบการเงิน

การแสดงรายการในงบการเงินนี้ ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่องแบบงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนของบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2543

2. บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ กิจการที่ถูกควบคุมโดยบริษัทฯ หรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ โดยทางตรงหรือทางอ้อม มีดังนี้

- Kim Eng Holdings Limited และกลุ่มบริษัทในเครือ

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้

ก) ค่าขายหน้า

ค่าขายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้ ณ วันที่เกิดรายการ

ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการบันทึกเป็นรายได้เมื่อให้บริการและได้ออกใบแจ้งหนี้แล้ว

๕

ก) คอกเบี้ยและส่วนลดรับจากเงินให้กู้ยืม

คอกเบี้ย ถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์สิทธิ และบริษัทฯ จะหยุดรับรู้รายได้คอกเบี้ยสำหรับเงินต้นบางรายที่มีได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คอกเบี้ยหรือส่วนลดรับจากการซื้อลดตั๋วเงินบันทึกเป็นรายได้รอตัดบัญชี และตัดบัญชีเป็นรายได้ตามอายุของตั๋วเงิน

ง) กำไร(ขาดทุน)จากการซื้อขายหลักทรัพย์

กำไร(ขาดทุน)จากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

จ) คอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์

คอกเบี้ยจากเงินลงทุน ถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์สิทธิ เงินปันผลจากเงินลงทุน ถือเป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่าย

3.2 คอกเบี้ยเงินกู้ยืม

คอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์สิทธิ

3.3 เงินลงทุนในหลักทรัพย์

เงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียน ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงด้วยราคายุติธรรม ราคายุติธรรมของหลักทรัพย์จดทะเบียน คำนวณจากราคาเสนอซื้อ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย แสดงด้วยราคายุติธรรม ราคายุติธรรมของตราสารหนี้ ถือพื้นฐานจากการคำนวณอัตราผลตอบแทน (ซึ่งเป็นไปตามหนังสือเวียนของธนาคารแห่งประเทศไทย) หรือราคาของศูนย์ซื้อขายตราสารหนี้ไทย (The Thai Bond Dealing Center) แล้วแต่กรณี

เงินลงทุนในหุ้นสามัญที่ไม่ใช่หลักทรัพย์จดทะเบียน จัดเป็นเงินลงทุนทั่วไปแสดงตามราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการลดราคาของเงินลงทุนที่ดิ่งขึ้นโดยพิจารณาจากมูลค่าสุทธิตามบัญชี (Net Book Value) และปัจจัยอื่นประกอบ

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด แสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ โดยถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

3.5 การแสดงผลบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทฯ บันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทฯ เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสดเป็นสินทรัพย์ของบริษัทฯ เพื่อการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทฯ ได้นำไปฝากสถาบันการเงินเป็นค้ำสัญญาใช้เงิน ซึ่ง ณ วันที่ในงบดุลบริษัทฯ ได้แสดงรายการดังกล่าว โดยการหักออกจากบัญชีเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

3.6 อุปกรณ์

อุปกรณ์ แสดงในราคาทุน

ค่าเสื่อมราคา จำนวนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์เป็นเวลา 5 - 25 ปี

3.7 ทรัพย์สินรอการขาย

ทรัพย์สินรอการขายแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า

กำไรหรือขาดทุน ระบุเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นเมื่อมีการจำหน่าย

3.8 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น จำนวนโดย การหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายแล้ว

4. เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน

	บาท	
	2544	2543
เงินสด	150,702	188,546
เงินฝากธนาคาร	180,124,402	286,589,092
รวมเงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	180,275,104	286,777,638

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2544 และ 2543 เงินฝากประจำ จำนวน 80 ล้านบาท และ 40 ล้านบาท ตามลำดับ ได้นำไปใช้เป็นหลักหลักทรัพย์ค้ำประกันในการใช้สินเชื่อจากธนาคารในประเทศหลายแห่ง

5. เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

	บาท	
	2544	2543
เงินให้กู้ยืมเมื่อทวงถาม	480,000,000	300,000,000
เงินให้กู้ยืมเมื่อสิ้นระยะเวลา	65,000,000	391,000,000
เงินให้กู้ยืมเมื่อสิ้นระยะเวลา - บัญชีของลูกค้า ภายใต้ชื่อของบริษัท	(24,283,608)	(9,784,968)
รวม	520,716,392	681,215,032
บวก ดอกเบี้ยค้างรับ	-	270,924
รวมเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	520,716,392	681,485,956

6. เงินลงทุน

	บ าท	
	2544	2543
เงินลงทุนชั่วคราว		
หลักทรัพย์เพื่อค้า	24,833	575,496
ตราสารหนี้เผื่อขาย	102,902,998	-
ตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายใน 1 ปี	-	46,372,699
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	102,927,831	46,948,195
เงินลงทุนระยะยาว		
เงินลงทุนทั่วไปสุทธิ	7,820,000	7,820,000
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด (ครบกำหนดปี 2545)	15,392,874	-
รวมเงินลงทุนระยะยาว	23,212,874	7,820,000

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2544 และ 2543 พันธบัตรจำนวน 12.5 ล้านบาท และ 37.5 ล้านบาท ตามลำดับ ได้นำไปใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันในการใช้สินเชื่อจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง

7. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ

	บ าท	
	2544	2543
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	30,069,092	-
เงินจ่ายแทนลูกค้า	296,867,833	349,356,924
ลูกหนี้อื่น	415,909,689	416,435,026
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	742,846,614	765,791,950
บวก ดอกเบี้ยค้างรับ	26,066,900	25,987,977
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (หมายเหตุ 8)	(425,713,158)	(425,022,891)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ	343,200,356	366,757,036

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2544 และ 2543 เงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ที่บริษัทฯ ระบุการรับรู้รายได้ มีจำนวน 415.91 ล้านบาท และ 416.44 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะเงินต้น)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2544 และ 2543 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ
 ดอกเบี้ยค้างรับ ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 เรื่อง การจัดทำบัญชีที่เกี่ยวกับลูกหนี้คือคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้ :-

	ล้านบาท		
	2544		
	ลูกหนี้และ ดอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเผื่อหนี้สงสัย จะสูญที่ตั้งโดย บริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้ สุทธิหลังหักค่า เผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	327.11	-	327.11
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	24.37	8.28	16.09
มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ	417.43	417.43	-
รวม	768.91	425.71	343.20

	ล้านบาท		
	2543		
	ลูกหนี้และ ดอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเผื่อหนี้สงสัย จะสูญที่ตั้งโดย บริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้ สุทธิหลังหักค่า เผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	343.66	-	343.66
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	33.10	10.00	23.10
มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ	415.02	415.02	-
รวม	791.78	425.02	366.76

บริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในอัตราร้อยละ 100 ของมูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญทั้ง
 จำนวน

8. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

	บาท	
	2544	2543
ยอดต้นงวด	425,022,891	428,784,707
บวก(หัก) หนี้สงสัยจะสูญ	690,267	(3,761,816)
ยอดปลายงวด	<u>425,713,158</u>	<u>425,022,891</u>

9. อุปกรณ์ - สุทธิ

	บาท				
	2543	เพิ่ม	ลด	โอน	2544
ราคาทุน					
เครื่องตกแต่งและ					
อุปกรณ์สำนักงาน	299,340,796	26,637,749	(19,022,437)	7,095,610	314,051,718
ยานพาหนะ	984,000	-	-	-	984,000
งานระหว่างตกแต่ง	936,598	6,159,012	-	(7,095,610)	-
รวม	<u>301,261,394</u>	<u>32,796,761</u>	<u>(19,022,437)</u>	-	<u>315,035,718</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
เครื่องตกแต่งและ					
อุปกรณ์สำนักงาน	(188,660,775)	(36,722,010)	12,977,579	-	(212,405,206)
ยานพาหนะ	(333,212)	(196,800)	-	-	(530,012)
รวม	<u>(188,993,987)</u>	<u>(36,918,810)</u>	<u>12,977,579</u>	-	<u>(212,935,218)</u>
อุปกรณ์ - สุทธิ	<u>112,267,407</u>				<u>102,100,500</u>

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2544 และงวดสามเดือนตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2543 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2543 มีจำนวน 36,918,810 บาท และ 9,480,827 บาท ตามลำดับ ได้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนแล้ว

H

10. ทรัพย์สินรอการขาย

	บาท	
	2544	2543
ที่ดินได้รับจากการประนอมหนี้	7,456,500	7,456,500

11. หนี้สินอื่น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2544 และ 2543 ยอดหนี้สินอื่นๆ ได้รวมหนี้สินที่บริษัทฯ มีพันธะจะต้องจ่ายให้กับบริษัทเงินทุน นิธิภัทร จำกัด(มหาชน) (บริษัทใหญ่เดิม) ถ้าถูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่บริษัทฯ ยังไม่ได้รับโอนมาจาก บริษัทเงินทุน นิธิภัทร จำกัด(มหาชน) ไม่สามารถเรียกชำระหนี้ได้จำนวนประมาณ 10.63 ล้านบาท ตามหนังสือโอนทรัพย์สิน เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2539

12. การเปลี่ยนรอบระยะเวลาบัญชี

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2542 และวันที่ 13 มีนาคม 2542 ผู้ถือหุ้นได้มีมติพิเศษให้เปลี่ยนรอบระยะเวลาบัญชี จากการสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม เป็นวันที่ 31 มีนาคม สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีแรกของการเปลี่ยนแปลงเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2543 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2543 และรอบปีต่อไป เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน ถึงวันที่ 31 มีนาคม ของปีถัดไป ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากหน่วยราชการที่เกี่ยวข้องแล้ว

13. ภาษีเงินได้

บริษัทฯ ไม่มีภาษีเงินได้นิติบุคคลที่จะต้องจ่ายสำหรับงวดสามเดือนตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2543 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2543 เนื่องจากการใช้ผลประโยชน์ทางภาษีจากผลขาดทุนสะสมที่ยกมา

Ind

14. รายการระหว่างบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปีบริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ รายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขและเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	ล้านบาท	
	2544	2543
เจ้าหน้าที่ธุรกิจหลักทรัพย์	38.00	23.40
ค่านายหน้า	10.38	11.34

นโยบายการกำหนดราคาเป็นราคาที่ฝ่ายบริหารกำหนดร่วมกัน

15. สัญญาเช่าระยะยาว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2544 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคารสำนักงานและบริการ สัญญาเช่ารถยนต์และสัญญาเช่าคอมพิวเตอร์ ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการดังต่อไปนี้

ประเภทสัญญาเช่า	ล้านบาท		
	2545	2546	2547
สำนักงานและบริการ	35.0	28.4	7.2
รถยนต์	3.9	3.4	0.3
คอมพิวเตอร์	10.7	10.2	0.9
รวม	49.6	42.0	8.4

16. การจัดประเภทบัญชีใหม่

รายการบัญชีบางบัญชีของงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2543 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2543 ได้จัดประเภทใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2544

ml