

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดภายใต้ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทยเมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2546 บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทย โดยมีธุรกิจหลักคือ การลงทุนในบริษัทอื่น บริษัทฯมีที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 266 ถนนเพชรบุรี แขวงถนนเพชรบุรี เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ของบริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (ซึ่งต่อไปเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัท หลักทรัพย์โกลเบล็ก จำกัด (ซึ่งต่อไปเรียกว่า “บริษัทย่อย”) และงบกำไรขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2546 (วันที่จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทฯ) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2546 ของบริษัทฯและสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2546 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2546 ของบริษัทย่อย บริษัทย่อยดังกล่าวประกอบกิจการในประเทศไทย โดยประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และได้รับใบอนุญาต 4 ประเภท ได้แก่ การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ และการเป็นที่ปรึกษาการลงทุน

	อัตราร้อยละ สินทรัพย์รวม ของบริษัทย่อย ในงบการเงินรวม	อัตราร้อยละของ รายได้รวม ของบริษัทย่อย ในงบการเงินรวม
บริษัท หลักทรัพย์โกลเบล็ก จำกัด	100	88.23
		99.77

บริษัทฯได้เริ่มลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 10 มิถุนายน 2546 แต่เนื่องจากข้อจำกัดของข้อมูลงบกำไรขาดทุนของบริษัทย่อยจึงได้นำมารวมในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2546 เป็นต้นไป

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯกับบริษัทย่อย รายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญ ยอดเงินลงทุนในบริษัทย่อยและส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย ซึ่งมีผลบังคับตามพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยโดยสรุปมีดังต่อไปนี้ :-

3.1 การรับรู้รายได้

ก) ค่านายหน้า

ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค) กำไร(ขาดทุน)จากการซื้อขายหลักทรัพย์

กำไร(ขาดทุน)จากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ง) ดอกเบี้ยและเงินปันผล

ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนและจากเงินให้กู้ยืมถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่าย

จ) ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามระยะเวลาของเงินให้กู้ยืมโดยคำนวณจากยอดเงินต้นที่คงค้าง บริษัทย่อยหุ้ยได้รับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้างสำหรับเงินให้กู้ยืมที่เข้าเงื่อนไขตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามหนังสือที่ กธ. 33/2543 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมตามหนังสือที่ กธ. 5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544

3.2 ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภทและ บัตรเงินฝากที่มีอายุคงเหลือไม่เกิน 3 เดือน รวมถึงตั๋วเงินประเภทเพื่อเรียกและตั๋วเงินที่มีวันถึงกำหนด ภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่า และไม่รวมเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

3.4 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทย่อยบันทึกสินทรัพย์ที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทย่อยเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นสินทรัพย์ ของบริษัทย่อยเพื่อการควบคุมภายในของบริษัทย่อย และ ณ วันที่ในงบดุล บริษัทย่อยจะตัดรายการ ดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทย่อยเท่านั้น

3.5 เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกการ เปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกระทั่ง จำหน่ายหลักทรัพย์ดังกล่าวออกไปจึงบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่านั้นในงบกำไรขาดทุน

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี และที่จะถือจนครบกำหนด แสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทฯและบริษัทย่อยตัดบัญชีส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตรา สารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ คำนวณโดยใช้ราคาของศูนย์ซื้อขายตราสารหนี้ไทย (The Thai Bond Dealing Center)

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (ถ้ามี) ไว้ในงบกำไร ขาดทุน

บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

3.6 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ แสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ บันทึกเงินลงทุนส่วนที่เกินกว่ามูลค่าสินทรัพย์สุทธิตามบัญชีของบริษัทย่อย ณ วันซื้อกิจการไว้ในบัญชี “ค่าความนิยม” ในงบดุลรวม และตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์ในระยะเวลา 5 ปี

3.7 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้ที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์โดยใช้หลักทรัพย์ที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกัน และลูกหนี้อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างผ่อนชำระ เป็นต้น

บริษัทฯ ย่อยค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ โดยถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามหนังสือที่ กข. 33/2543 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมตามหนังสือที่ กข. 5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 และปัจจัยอื่นประกอบ

3.8 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ 5 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับงานระหว่างติดตั้ง

3.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้ :-

ค่าธรรมเนียมนาม	-	4 - 5	ปี
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	-	5	ปี

3.10 สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงินและสัญญาเช่าซื้อ

บริษัทย่อยบันทึกยานพาหนะและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ตามสัญญาเช่าการเงินและสัญญาเช่าซื้อเป็นสินทรัพย์และหนี้สินด้วยจำนวนเท่ากับราคายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า/เช่าซื้อ ณ วันที่เริ่มต้นของสัญญา และใช้อัตราดอกเบี้ยตามสัญญาสำหรับการคิดลดเพื่อคำนวณมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย โดยดอกเบี้ยจ่ายจะถูกบันทึกตามงวดต่างๆตลอดอายุสัญญาตามยอดคงเหลือของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน/สัญญาเช่าซื้อในแต่ละงวด

3.11 เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงในงบดุลประกอบด้วยเงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน เงินลงทุน บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ เงินให้กู้ยืมระยะสั้น เงินกู้ยืมระยะสั้น หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและสัญญาเช่าซื้อ ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

3.12 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดระเบียบจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทย่อยจ่ายสมทบให้อัตราร้อยละ 3 ถึงร้อยละ 7 ของเงินเดือนพนักงานผู้เป็นสมาชิกขึ้นอยู่กับอายุการทำงาน และจะจ่ายให้กับพนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนดังกล่าว กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สโก็่วมทุน 2 ซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด

3.13 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นที่แสดงในงบกำไรขาดทุนเป็นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน ซึ่งคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่าย ณ วันสิ้นงวด

3.14 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในบางกรณีฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณและการตั้งสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงในภายหลังจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินเฉพาะ	
	งบการเงินรวม	ของบริษัทฯ
เงินสด	141,982	6,982
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	470,950,070	1,874,463
ตั๋วเงินคลัง	59,985,542	-
ตั๋วสัญญาใช้เงินที่มีอายุคงเหลือไม่เกินกว่า 3 เดือน	80,000,000	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	611,077,594	1,881,445
หัก : เงินฝากในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(202,173,126)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ	408,904,468	1,881,445

5. เงินลงทุนชั่วคราวในตราสารหนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 เงินลงทุนชั่วคราวในตราสารหนี้ของบริษัทฯทั้งจำนวนเป็นเงินลงทุนในหุ้นกู้ด้อยสิทธิไม่มีหลักประกันที่ออกโดยบริษัทย่อย หุ้นกุดังกล่าวมีอายุ 2 ปี ซึ่งจะครบกำหนดในปี 2548 และมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 3.5 ต่อปี

อย่างไรก็ตาม ในเดือนมกราคม 2547 บริษัทย่อยได้ไถ่ถอนหุ้นกุดังกล่าวคืนจากบริษัทฯ แล้ว เงินลงทุนดังกล่าวจึงจัดประเภทเป็นเงินลงทุนชั่วคราวในงบดุล ณ วันสิ้นปี

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ

6.1 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)
	งบการเงินรวม
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,003,609,461
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	891,244,664
ลูกหนี้อื่น - ผ่อนชำระ	42,049
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,894,896,174
บวก : ดอกเบี้ยค้างรับ	2,238,818
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ	1,897,134,992

6.2 บริษัทย่อยได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทย่อยมีลูกหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐานเป็นจำนวนประมาณ 29 ล้านบาท ซึ่งนี้ดังกล่าวค้างชำระไม่เกิน 1 - 2 วัน บริษัทย่อยไม่ได้ตั้งสำรองเพื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับจำนวนดังกล่าว เนื่องจากหลักประกันสูงกว่ามูลหนี้ และบริษัทย่อยได้รับชำระหนี้จากลูกหนี้ดังกล่าวแล้วทั้งจำนวนในเดือนมกราคม 2547

7. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทฯมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันในรูปของตั๋วสัญญาใช้เงินครบกำหนดเมื่อทวงถาม ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 20

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมดังกล่าวทั้งจำนวนในเดือนมกราคมและกุมภาพันธ์

2547

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีส่วนได้เสีย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทฯมีเงินลงทุนในหุ้นสามัญในบริษัทย่อยดังนี้ :-

(หน่วย : ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนที่ออกจำหน่าย และชำระแล้ว	สัดส่วน การถือหุ้น (ร้อยละ)	มูลค่าเงินลงทุน		เงินปันผลรับ
				วิธีราคาทุน	วิธีส่วนได้เสีย	
บริษัท หลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	250	100	305	458	-

นอกจากนั้น ในเดือนมกราคม 2547 บริษัทฯได้ลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท หลักทรัพย์
โกลเบล็ก จำกัด อีกจำนวน 500 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 10 ล้านหุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในราคา
จำหน่ายหุ้นละ 50 บาท)

9. อุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะ ของบริษัทฯ
	ส่วนปรับปรุง		อุปกรณ์		งานระหว่าง ติดตั้ง		อุปกรณ์
	อาคาร	เครื่องตกแต่ง	สำนักงาน	ยานพาหนะ		รวม	สำนักงาน
ราคาทุน :							
9 พฤษภาคม 2546	-	-	-	-	-	-	-
สินทรัพย์ของบริษัทย่อย							
ณ วันซื้อกิจการ	23,639,304	5,860,938	37,661,859	7,669,575	15,486	74,847,162	-
ซื้อเพิ่ม	4,687,315	1,945,461	14,403,710	23,048,509	6,253,957	50,338,952	51,460
โอนเข้า/ออก	4,714,243	-	-	-	(4,714,243)	-	-
31 ธันวาคม 2546	33,040,862	7,806,399	52,065,569	30,718,084	1,555,200	125,186,114	51,460
ค่าเสื่อมราคาสะสม :							
9 พฤษภาคม 2546	-	-	-	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมของ							
บริษัทย่อย ณ วันซื้อกิจการ	1,521,216	432,385	2,966,438	396,753	-	5,316,792	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	2,742,687	736,215	4,754,655	2,655,947	-	10,889,504	988
31 ธันวาคม 2546	4,263,903	1,168,600	7,721,093	3,052,700	-	16,206,296	988
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :							
31 ธันวาคม 2546	28,776,959	6,637,799	44,344,476	27,665,384	1,555,200	108,979,818	50,472
ค่าเสื่อมราคาที่ยังรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวด						10,889,504	988

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทย่อยมียานพาหนะและอุปกรณ์ซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าการเงินและสัญญาเช่าซื้อ โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนประมาณ 22.3 ล้านบาท และสินทรัพย์ถาวรเหล่านี้จะจดทะเบียนโอนเป็นของบริษัทย่อยเมื่อบริษัทย่อยผ่อนชำระเรียบร้อยแล้ว

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม					ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546
	อายุการตัด	สินทรัพย์ของ	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ โอนออก	ตัดจำหน่าย	
	จำหน่าย	บริษัทย่อย				
	คงเหลือ	ณ วันซื้อกิจการ				
ค่าธรรมเนียมสมาชิก						
ค่าสมาชิกตลาดหลักทรัพย์ฯ	3 ปี 8 เดือน	8,366,667	-	-	(1,000,000)	7,366,667
ค่าสมาชิกศูนย์ซื้อขายตราสารหนี้	3 ปี 8 เดือน	836,667	-	-	(100,000)	736,667
ค่าสมาชิกศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	3 ปี 8 เดือน	167,333	-	-	(20,000)	147,333
ค่าสมาชิกสมาคมบริษัทหลักทรัพย์	3 ปี 2 เดือน	216,000	-	-	(24,000)	192,000
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	4 - 5 ปี	1,861,086	9,769,986	(577,580)	(1,368,044)	9,685,448
งานระหว่างติดตั้งซอฟต์แวร์						
คอมพิวเตอร์		7,539,113	35,252	(7,539,115)	-	35,250
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		18,986,866	9,805,238	(8,116,695)	(2,512,044)	18,163,365

11. เงินกู้ยืมระยะสั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 เงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัทฯและบริษัทย่อยประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	อัตรา ดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลา ครบกำหนด	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะ ของบริษัทฯ
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน -				
บริษัท จี จี อาร์ แคปปิตอล จำกัด ประเภทตัวสัญญาใช้เงิน	1.35	เมื่อทวงถาม	667,300,000	667,300,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินอื่น				
ตัวสัญญาใช้เงิน	1.50 - 2.75	เมื่อทวงถาม	200,000,000	-
ตั๋วแลกเงิน (สุทธิจากส่วนลดจ่ายรอตัดบัญชีจำนวน 167,256 บาท)	3.00	กุมภาพันธ์ 2547	49,832,744	-
			249,832,744	-
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้น			917,132,744	667,300,000

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวทั้งจำนวนในเดือนมกราคมและกุมภาพันธ์

2547

12. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและสัญญาเช่าซื้อ

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและสัญญาเช่าซื้อ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ของบริษัทย่อยประกอบ
ด้วย :-

	(หน่วย : บาท)
	งบการเงินรวม
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและสัญญาเช่าซื้อ	18,889,916
หัก : ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(1,335,521)
	17,554,395
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(8,179,404)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิจาก	
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9,374,991

บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าการเงินเพื่อเช่ายานพาหนะและอุปกรณ์ใช้ในการดำเนินงาน โดยมีการกำหนดการจ่ายค่าเช่าเป็นรายเดือน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินจำนวน 9 ล้านบาท ค่าประกันโดยบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง

13. รายได้จากธุรกิจหลักทรัพย์

	(หน่วย: บาท)
	งบการเงินรวม
	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2546 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2546
ค่านายหน้า	617,468,928
ค่าธรรมเนียมและบริการ	27,181,400
ขาดทุนจากการซื้อขายหลักทรัพย์	(758,373)
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	450,214
ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	8,043,739
รวม	652,385,908

14. จำนวนและค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน

	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2546 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2546	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะ ของบริษัทฯ
จำนวนพนักงาน ณ วันสิ้นงวด (คน)	297	7
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานสำหรับงวด (พันบาท)	286,366	603

15. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทย่อย โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการบริหาร ซึ่งในระหว่างงวด บริษัทย่อยไม่มีการจ่ายผลประโยชน์อื่นให้แก่กรรมการและผู้บริหาร

16. สำรองตามกฎหมาย

ตามมาตรา 1202 แห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทย บริษัทต้องจัดสรรทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนผลกำไรซึ่งบริษัททำมาหาได้ทุกราวที่จ่ายเงินปันผลจนกว่าทุนสำรองนั้นจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำมาหักกับขาดทุนสะสมและไม่สามารถจ่ายเป็นเงินปันผลได้

17. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดปี 2546 คำนวณขึ้นจากกำไรสุทธิของบริษัทฯหลังจากปรับปรุงกำไรทางบัญชีด้วยค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นค่าใช้จ่ายในการคำนวณภาษี และรายได้ที่ยังไม่ต้องนำมารวมเป็นเงินได้

18. การซื้อบริษัทย่อย

ในระหว่างงวด 2546 บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อย คือ บริษัท หลักทรัพย์โกลเบล็ก จำกัด โดยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ซื้อและหนี้สินที่รับภาระมาปรากฏดังนี้ :-

	(หน่วย : บาท)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	350,290,639
เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน	1,195,000
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์	163,165,511
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ	409,439,537
อุปกรณ์ - สุทธิ	69,530,370
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน - สุทธิ	18,986,866
สินทรัพย์อื่น	7,566,518
เงินกู้ยืม	(195,000,000)
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์	(27,032,102)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(502,038,809)
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	(13,427,402)
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	(3,800,640)
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	(1,023,883)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(15,053,667)
หนี้สินอื่น	(11,782,679)
สินทรัพย์สุทธิ	251,015,259
บวก : ค่าความนิยม	53,984,741
เงินสดจ่ายซื้อบริษัทย่อย	305,000,000
หัก : เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อย	(350,290,639)
กระแสเงินสดรับสุทธิจากการซื้อบริษัทย่อย	(45,290,639)

19. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ในระหว่างงวด 2546 บริษัทย่อยได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นจำนวนประมาณ 2.8 ล้านบาท

20. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทย่อย บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (เกี่ยวข้องกัน โดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมการบางส่วนร่วมกัน) และบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (ผู้ถือหุ้นและ/หรือ กรรมการของบริษัทหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน) ซึ่งส่วนใหญ่เกี่ยวเนื่องกับการลงทุนและการให้กู้ยืมระหว่างกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขและเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้ :-

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะ ของบริษัทฯ	นโยบายการกำหนดราคา
รายการที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด			
บริษัทย่อย			
ดอกเบี๋ยรับ	-	3,484,072	คิวดอกเบี๋ยในอัตราร้อยละ 1.75 - 3.50 ต่อปี
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย (หุ้นสามัญบริษัท หลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด)	-	305,000,000	ราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นบวกค่าความ นิยม ซึ่งค่าความนิยมดังกล่าวใกล้เคียงกับ จำนวนเงินที่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันจ่ายซื้อจาก บุคคลภายนอก
ดอกเบี๋ยรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	412,537	412,537	คิวดอกเบี๋ยในอัตราร้อยละ 1.25 และ 1.80 ต่อปี
ดอกเบี๋ยจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้น	1,797,997	1,797,997	คิวดอกเบี๋ยในอัตราร้อยละ 1.35 ต่อปี
กรรมการ			
ดอกเบี๋ยรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	959,119	959,119	คิวดอกเบี๋ยในอัตราร้อยละ 1.80 ต่อปี
ดอกเบี๋ยจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้น	111,644	111,644	คิวดอกเบี๋ยในอัตราร้อยละ 0 - 1.25 ต่อปี

ยอดคงค้างของรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด 2546 สามารถแสดงด้วย
ยอดถัวเฉลี่ยจากยอดคงค้าง ณ วันสิ้นเดือน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้ :-

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะ ของบริษัทฯ
บริษัทย่อย		
เงินลงทุนชั่วคราวในตราสารหนี้	-	200,000,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	128,571,429
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	97,850,000	97,850,000
เงินกู้ยืมระยะสั้น	371,160,000	371,160,000
กรรมการ		
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	157,000,000	157,000,000

เงินกู้ยืมระยะสั้น

171,844,444

171,844,444

ยอดคงค้างของรายการดังกล่าวได้แสดงแยกต่างหากในงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ภายใต
รายการดังต่อไปนี้: -

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินเฉพาะ	
	งบการเงินรวม	ของบริษัทฯ
เงินลงทุนชั่วคราวในตราสารหนี้ - หุ้นกู้ด้อยสิทธิไม่มีหลักประกัน		
บริษัทย่อย		
บริษัท หลักทรัพย์โกลเบล็ก จำกัด	-	200,000,000
รวม	-	200,000,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - ประเภทตั๋วสัญญาใช้เงินครบกำหนดเมื่อทวงถาม		
บริษัทย่อย		
บริษัท หลักทรัพย์โกลเบล็ก จำกัด	-	220,000,000
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (เกี่ยวข้องโดยการมีผู้ถือหุ้นและกรรมการบางส่วนร่วมกัน)		
บริษัท มาร์คาไรท์ โปรดักส์ จำกัด	125,000,000	125,000,000
บริษัท พรีเมียม คลาสสิก จำกัด	105,000,000	105,000,000
บริษัท เจ.ที.เอช อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	31,000,000	31,000,000
บริษัท เกรทเทสท์ โกลด์ แอนด์ รีไฟเนอรี จำกัด	16,900,000	16,900,000
บริษัท เกรทเทสท์แมนูแฟกเจอริ่ง แอนด์ เอ็กซ์พอร์ตเตอร์ จำกัด	12,700,000	12,700,000
	290,600,000	290,600,000
	290,600,000	510,600,000
ดอกเบี้ยค้างรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้น		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท มาร์คาไรท์ โปรดักส์ จำกัด	112,833	112,833
บริษัท เกรทเทสท์ โกลด์ แอนด์ รีไฟเนอรี จำกัด	6,628	6,628
บริษัท เกรทเทสท์แมนูแฟกเจอริ่ง แอนด์ เอ็กซ์พอร์ตเตอร์ จำกัด	4,769	4,769
บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น	383	383
	124,613	124,613
กรรมการบริษัทฯ	407,439	407,439
	532,052	532,052
รวม	291,132,052	511,132,052

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะ ของบริษัทฯ
ดอกเบี้ยค้างรับจากเงินลงทุนชั่วคราวในตราสารหนี้		
บริษัทย่อย		
บริษัท หลักทรัพย์โกลเบล็ก จำกัด	-	2,022,223
รวม	-	2,022,223
เงินกู้ยืมระยะสั้น - ประเภทตั๋วสัญญาใช้เงินครบกำหนดเมื่อทวงถาม		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (เกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้นและกรรมการบางส่วนร่วมกัน)		
บริษัท จี จี อาร์ แคปปิตอล จำกัด	667,300,000	667,300,000
รวม	667,300,000	667,300,000
ดอกเบี้ยค้างจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้น		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท จี จี อาร์ แคปปิตอล จำกัด	697,247	697,247
รวม	697,247	697,247
การค้าประกันภาระหนี้ของบริษัทย่อย		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท เกรทเทสท์ โกลด์ แอนด์ รีไฟเนอรี จำกัด		
(ไม่มีการคิดราคาระหว่างกัน)	9,781,934	-
รวม	9,781,934	-

21. ภาระผูกพัน

- 21.1** บริษัทย่อยมีภาระต้องนำส่งเงินค่าธรรมเนียมสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 0.025 ของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นระยะเวลา 3 ปีนับแต่วันที่เริ่มทำการซื้อขาย (สิ้นสุดปี 2548) แต่ทั้งนี้ขอมรวมทั้งหมดต้องไม่น้อยกว่า 20 ล้านบาท และอีกร้อยละ 0.005 ของมูลค่าการซื้อขายเป็นรายเดือนโดยไม่มีกำหนดเวลา

21.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการระยะยาวสำหรับอาคารสำนักงาน อุปกรณ์และค่าบริการอื่น ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้ :-

(หน่วย : ล้านบาท)		
ปี	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ
2547	21.0	0.1
2548	18.0	-
2549 เป็นต้นไป	9.0	-

22. หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยจำนวนประมาณ 0.9 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทย่อย

23. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯดำเนินการในส่วนงานหลักคือธุรกิจลงทุน และบริษัทย่อยดำเนินการธุรกิจหลักทรัพย์ โดยมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจอื่นของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2546 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2546 เป็นดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)				
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2546				
ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2546				
	ธุรกิจหลักทรัพย์	ธุรกิจอื่น	รายการตัดบัญชี	รวม
รายได้	652	5	(3)	654
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	-	153	(153)	-
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	(420)	(1)	-	(421)
ค่าความนิยมนัดบัญชี	-	-	(5)	(5)
ดอกเบี้ยจ่าย	(5)	(2)	3	(4)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(69)	(1)	-	(70)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	158	154	(158)	154

(หน่วย: ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546			
	ธุรกิจหลักทรัพย์	ธุรกิจอื่น	รายการตัดบัญชี	รวม
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	407	2	-	409
เงินลงทุนชั่วคราวในตราสารหนี้	-	200	(200)	-
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์	117	-	-	117
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และคอกเบี้ยค้างรับ	1,897	-	-	1,897
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	511	(220)	291
เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีส่วนได้เสีย	-	458	(458)	-
อุปกรณ์ - สุทธิ	109	-	-	109
สินทรัพย์อื่น	32	2	47	81
รวม	2,562	1,173	(831)	2,904

24. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาใด ๆ ที่ทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่งและหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

24.1 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่คู่สัญญาของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ซึ่งสินทรัพย์ทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่ได้มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวมาก มูลค่าสูงสุดของความเสี่ยง คือ มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินหักด้วยสำรองเพื่อขาดทุนตามที่แสดงไว้ในงบดุล

24.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม							อัตราดอกเบี้ย	
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546								
มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่			ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่	
ปรับขึ้นลงตาม	และมีระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนด							
อัตราตลาด	ของสัญญาหรือก่อนกำหนดอัตราใหม่							
	เมื่อทวง ถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1-5 ปี					
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	26	-	-	-	383	409	0.25	-
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่าง บริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	117	117	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ⁽¹⁾	-	-	891	-	1,004	1,895	-	3.75
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	291	-	-	-	291	-	1.25 - 1.80
หนี้สินทางการเงิน								
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	867	50	-	-	917	-	1.35 - 3.00
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่าง บริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	447	447	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	822	822	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและ สัญญาเช่าซื้อ								
	-	-	8	9	-	17	-	6.00 - 9.00

(1) ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่ไม่มีดอกเบี้ย รวมลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดและลูกหนี้ผ่อนชำระ

งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ							อัตราดอกเบี้ย	
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546								
มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่			ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว ร้อยละ ต่อปี	อัตราคงที่ ร้อยละ ต่อปี	
ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	และมีระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนด ของสัญญาหรือก่อนกำหนดอัตราใหม่							
	เมื่อทวง ถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1-5 ปี					
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	2	-	-	-	2	0.25	-	
เงินลงทุนชั่วคราวในตราสารหนี้	-	-	200	-	200	-	3.50	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	511	-	-	511	-	1.25 - 2.75	
เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีส่วนได้เสีย	-	-	-	458	458	-	-	
หนี้สินทางการเงิน								
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	667	-	-	667	-	1.35	

24.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุลมีดังนี้ :-

(หน่วย : ล้านบาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546							
	งบการเงินรวม					งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ		
	เมื่อ	ภายใน	ไม่มี		รวม	เมื่อ	ไม่มี	รวม
	ทางการเงิน	1 ปี	1 ปี - 5 ปี	กำหนด		ทางการเงิน	กำหนด	
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	-	-	-	409	409	-	2	2
เงินลงทุนชั่วคราวในตราสารหนี้	-	-	-	-	-	200	-	200
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์	-	117	-	-	117	-	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ ⁽¹⁾	-	1,006	-	891	1,897	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	291	-	-	-	291	511	-	511
เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีส่วนได้เสีย	-	-	-	-	-	-	458	458
หนี้สินทางการเงิน								
เงินกู้ยืมระยะสั้น	867	50	-	-	917	667	-	667
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์	-	447	-	-	447	-	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	822	-	-	822	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและสัญญาเช่าซื้อ	-	8	9	-	17	-	-	-

(1) ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่ไม่มีกำหนดรวมถึงลูกหนี้ที่คิดค้นชำระ

24.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

24.5 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระ บริษัทฯและบริษัทย่อยได้มีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้ :-

ก) สิ้นทรัพย์ทางการเงิน

ในการกำหนดราคายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของตราสารทางการเงิน ราคายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่ถือตามจำนวนเงินที่แสดงในงบดุลรวมถึง เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน และบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์ ส่วนตราสารทางการเงินที่มีเงื่อนไขและระยะเวลาที่เป็นมาตรฐานซึ่งซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องจะใช้ราคาตลาดเป็นราคายุติธรรม เช่น เงินลงทุนในหลักทรัพย์ เป็นต้น สำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นถือว่ามิราคารใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี เนื่องจากมูลค่าขึ้นอยู่กับอัตราดอกเบี้ยในตลาดและมีกำหนดชำระระยะสั้น ส่วนลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ถือตามราคาตามบัญชีหลังหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ข) หนี้สินทางการเงิน

เนื่องจากมูลค่าเงินกู้ยืมขึ้นอยู่กับอัตราดอกเบี้ยในตลาดและมีกำหนดชำระระยะสั้น ราคายุติธรรมของหนี้สินทางการเงินดังกล่าวถือตามจำนวนเงินที่แสดงในงบดุล บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ถือตามราคาตามบัญชีเนื่องจากมีกำหนดชำระระยะสั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีเครื่องมือทางการเงินใดที่ราคาตามบัญชีแตกต่างไปจากราคายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

25. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

เมื่อวันที่ 2 มกราคม 2547 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นมีมติให้บริษัทฯเพิ่มทุนออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้วจากเดิม 350 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 35 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท) เป็น 850 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 85 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท) โดยการออกจำหน่ายหุ้นสามัญใหม่จำนวน 50 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในราคาหุ้นละ 10 บาท ซึ่งบริษัทฯได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน และได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2547

26. การแสดงรายการในงบการเงิน

การแสดงผลการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 14 กันยายน 2544 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

27. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากกรรมการของบริษัทฯแล้ว