

บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบิ้ล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบิ้ล จำกัด (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยเมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2545 โดยมีบริษัท โกลเบิ้ล โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทมหาชนจำกัดจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย และถือหุ้นในอัตราร้อยละ 99.99 เป็นบริษัทใหญ่ บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และได้รับใบอนุญาต 4 ประเภท ได้แก่ การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ และการเป็นที่ปรึกษาการลงทุน บริษัทฯมีที่อยู่ที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 87/2 อาคาร ซีอาร์ซี ออลซีซั่นส พลัส ถนนวิฑู เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร และมีสาขาในกรุงเทพฯและต่างจังหวัดรวมทั้งสิ้น 15 สาขา

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 41 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยเลือกเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบสมบูรณ์เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย ซึ่งมีผลบังคับตามพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และได้จัดทำขึ้นตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของบริษัทฯโดยสรุปมีดังต่อไปนี้ :-

3.1 การรับรู้รายได้

ก) ค่าขายหน้า

ค่าขายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค) กำไร(ขาดทุน)จากการซื้อขายหลักทรัพย์

กำไร(ขาดทุน)จากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ง) ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุน

ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่าย

จ) ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามระยะเวลาของเงินให้กู้ยืมโดยคำนวณจากยอดเงินต้นที่คงค้าง บริษัทฯรับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้างสำหรับเงินให้กู้ยืมที่เข้าเงื่อนไขตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามหนังสือที่ 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 เงินฝากธนาคารทุกประเภท บัตรเงินฝากที่มีอายุคงเหลือไม่เกิน 3 เดือน และรวมถึงตัวเงินประเภทเพื่อเรียกและตัวเงินที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่า และไม่รวมเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

3.4 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทฯ บันทึกสินทรัพย์ที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทฯ เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นสินทรัพย์ของ บริษัทฯ เพื่อการควบคุมภายใน และ ณ วันที่ในงบดุล บริษัทฯจะตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทฯเท่านั้น

3.5 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้ที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์โดยใช้หลักทรัพย์ที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกัน และลูกหนี้อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างผ่อนชำระ เป็นต้น

บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ โดยถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามหนังสือที่ กธ. 33/2543 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมตามหนังสือที่ กธ. 5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 และปัจจัยอื่นประกอบ

3.6 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ 5 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับงานระหว่างติดตั้ง

3.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้ :-

ค่าธรรมเนียมนิติ	-	4 - 5	ปี
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	-	5	ปี

3.8 สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงินและสัญญาเช่าซื้อ

บริษัทบันทึกยานพาหนะและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ตามสัญญาเช่าการเงินและสัญญาเช่าซื้อเป็นสินทรัพย์และหนี้สินด้วยจำนวนเท่ากับราคายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า/เช่าซื้อ ณ วันที่เริ่มต้นของสัญญา และใช้อัตราดอกเบี้ยตามสัญญาสำหรับการคิดลดเพื่อกำหนดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย โดยดอกเบี้ยจ่ายจะถูกบันทึกตามงวดต่างๆตลอดอายุสัญญาตามยอดคงเหลือของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน/สัญญาเช่าซื้อในแต่ละงวด

3.9 เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงในงบดุลประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ เงินกู้ยืมและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและสัญญาเช่าซื้อ ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

3.10 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดระเบียบจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบไว้ในอัตราร้อยละ 3 ถึงร้อยละ 7 ของเงินเดือนพนักงานผู้เป็นสมาชิกขึ้นอยู่กับอายุการทำงาน และจะจ่ายให้กับพนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนดังกล่าว กองทุนสำรองเลี้ยงชีวดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสวัสดิการพัฒนาซึ่งจัดระเบียบแล้วซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด

3.11 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นที่แสดงในงบกำไรขาดทุนเป็นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน ซึ่งคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างงวด

3.12 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในบางกรณีฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณและการตั้งสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงในภายหลังจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
เงินสด	185,000	135,000
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	330,988,158	469,075,607
ตั๋วเงินคลัง	-	59,985,542
ตั๋วสัญญาใช้เงินที่มีอายุคงเหลือไม่เกินกว่า 3 เดือน	20,000,000	80,000,000
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	351,173,158	609,196,149
หัก : เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(155,564,830)	(202,173,126)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ	195,608,328	407,023,023

5. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ

5.1 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	422,731,018	1,003,609,461
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	619,461,308	891,244,664
ลูกหนี้อื่น - ผ่อนชำระ	48,862	42,049
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,042,241,188	1,894,896,174
บวก : ดอกเบี้ยค้างรับ	2,219,538	2,238,818
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(385,243)	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	1,044,075,483	1,897,134,992

5.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้คือคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งสามารถสรุปลูกหนี้จัดชั้นได้ดังนี้ :-

	30 มิถุนายน 2547			31 ธันวาคม 2546		
	ลูกหนี้			ลูกหนี้		
	ธุรกิจหลักทรัพย์	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ		ธุรกิจหลักทรัพย์	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ	
	และ	ค่าเผ่อนี้	หลังหักค่าเผ่อนี้	และ	ค่าเผ่อนี้	หลังหักค่าเผ่อนี้
	ดอกเบี้ยค้างรับ	สงสัยจะสูญ	หนี้สงสัยจะสูญ	ดอกเบี้ยค้างรับ	สงสัยจะสูญ	หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	1,044.07	-	1,044.07	1,868	-	1,868
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	-	-	-	29	-	29
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	0.39	(0.39)	-	-	-	-
รวม	1,044.46	(0.39)	1,044.07	1,897	-	1,897

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทฯ มีลูกหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน ซึ่งหนี้ดังกล่าวค้างชำระไม่เกิน 1-2 วัน อย่างไรก็ตาม ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับชำระคืนหนี้ดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

6. ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับงวด	สำหรับปี
	หกเดือนสิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
ยอดต้นงวด	-	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	385,243	-
ยอดปลายงวด	385,243	-

7. อุปกรณ์

	(หน่วย : บาท)					
	ส่วนปรับปรุง		อุปกรณ์		งานระหว่าง	
	อาคาร	เครื่องตกแต่ง	สำนักงาน	ยานพาหนะ	ติดตั้ง	รวม
ราคาทุน :						
31 ธันวาคม 2546	33,040,862	7,806,399	52,014,109	30,718,084	1,555,200	125,134,654
ซื้อเพิ่ม	5,700,167	1,956,968	12,816,536	5,397,635	10,162,314	36,033,620
จำหน่าย	-	-	-	(1,651,935)	-	(1,651,935)
โอนเข้า/ออก	9,003,732	-	2,446,502	-	(11,450,234)	-
30 มิถุนายน 2547	47,744,761	9,763,367	67,277,147	34,463,784	267,280	159,516,339
ค่าเสื่อมราคาสะสม :						
31 ธันวาคม 2546	4,263,903	1,168,600	7,720,105	3,052,700	-	16,205,308
จำหน่าย	-	-	-	(464,369)	-	(464,369)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	4,013,204	867,911	6,036,662	3,286,961	-	14,204,738
30 มิถุนายน 2547	8,277,107	2,036,511	13,756,767	5,875,292	-	29,945,677
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :						
31 ธันวาคม 2546	28,776,959	6,637,799	44,294,004	27,665,384	1,555,200	108,929,346
30 มิถุนายน 2547	39,467,654	7,726,856	53,520,380	28,588,492	267,280	129,570,662
ค่าเสื่อมราคาที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน :						
2546						4,026,871
2547						14,204,738

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 บริษัทฯมียานพาหนะและอุปกรณ์ซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าการเงินและสัญญาเช่าซื้อ โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนประมาณ 23.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2546 : 22.3 ล้านบาท) และสินทรัพย์ถาวรเหล่านี้จะจดทะเบียนโอนเป็นของบริษัทฯเมื่อผ่อนชำระเรียบร้อยแล้ว

8. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

		ยอดยกมา				(หน่วย : บาท)
	อายุการตัด จำหน่าย คงเหลือ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ โอนออก	ตัดจำหน่าย	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547
ค่าธรรมเนียมนิคมใบอนุญาต						
ค่าสมาชิกตลาดหลักทรัพย์ฯ	3 ปี 2 เดือน	7,366,667	-	-	(1,000,000)	6,366,667
ค่าสมาชิกศูนย์ซื้อขายตราสารหนี้	3 ปี 2 เดือน	736,667	-	-	(100,000)	636,667
ค่าสมาชิกศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	3 ปี 2 เดือน	147,333	-	-	(20,000)	127,333
ค่าสมาชิกสมาคมบริษัทหลักทรัพย์	-	192,000	-	-	(192,000)	-
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	4-5 ปี	9,685,448	190,062	(340,591)	(1,014,959)	8,519,960
งานระหว่างติดตั้งซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์		35,250	43,833	(79,083)	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		18,163,365	233,895	(419,674)	(2,326,959)	15,650,627

9. สินทรัพย์อื่น

	(หน่วย : บาท)	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,289,094	1,299,253
เงินประกันและเงินมัดจำ	8,291,903	7,341,403
สินทรัพย์อื่น	4,088,523	5,009,932
รวม	14,669,520	13,650,588

10. เงินกู้ยืม

			(หน่วย : บาท)
	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	31 ธันวาคม 2546
ตัวสัญญาใช้เงิน			
บริษัทใหญ่	เมื่อทวงถาม	2.75	220,000,000
ธนาคารพาณิชย์	เมื่อทวงถาม	1.50 - 1.75	100,000,000
สถาบันการเงิน	เมื่อทวงถาม	2.75	100,000,000
รวม			420,000,000
ตัวแลกเงิน			
สถาบันการเงิน	กุมภาพันธ์ 2547	3.00	50,000,000
หัก : ส่วนลดจ่าย			(167,256)
รวม			49,832,744
รวมเงินกู้ยืม			469,832,744

บริษัทฯ ได้ชำระคืนเงินกู้ยืมจากตัวสัญญาใช้เงินและตัวแลกเงินดังกล่าวแล้วทั้งจำนวนในระหว่างงวดปัจจุบัน

11. หุ้นกู้ด้อยสิทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมในรูปของหุ้นกู้ด้อยสิทธิไม่มีหลักประกันชนิดระบุชื่อผู้ถือและไม่มีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้จำนวน 200 ล้านบาท โดยมีมูลค่าตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท หุ้นดังกล่าวมีอายุ 2 ปี ซึ่งจะครบกำหนดไถ่ถอนในปี 2548 และมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 3.5 ต่อปี บริษัทฯ ได้ออกจำหน่ายหุ้นกู้ทั้งจำนวนให้กับบริษัทใหญ่

อย่างไรก็ตาม ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ไถ่ถอนหุ้นกุดังกล่าวคืนจากบริษัทใหญ่ก่อนกำหนดตามมูลค่าที่ตราไว้

12. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

	(หน่วย : บาท)	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	7,480,079	11,562,696
หัก : ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(403,686)	(803,958)
	7,076,393	10,758,738
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(5,601,129)	(5,682,219)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจาก		
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,475,264	5,076,519

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าการเงินเพื่อเช่ายานพาหนะและอุปกรณ์ใช้ในการดำเนินกิจการ โดยมีกำหนดการจ่ายชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินของบริษัทฯ จำนวนประมาณ 10 ล้านบาท ค้ำประกันโดยบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ซึ่งได้ยกเลิกการค้ำประกันแล้ว ณ 30 มิถุนายน 2547

13. หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ

	(หน่วย : บาท)	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	10,075,531	7,327,220
หัก : ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(626,614)	(531,563)
	9,448,917	6,795,657
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(3,949,125)	(2,497,185)
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิจาก		
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5,499,792	4,298,472

14. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2546 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนของบริษัทฯ จากทุนจดทะเบียนเดิม 250 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 25 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 350 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 35 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท) โดยการออกจำหน่ายหุ้นสามัญใหม่จำนวน 10 ล้านหุ้น ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในราคาหุ้นละ 50 บาท

บริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนทั้งจำนวนจากบริษัทใหญ่ และได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2547

เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2547 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานประจำปี 2546 ในอัตราหุ้นละ 2.30 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 80,500,000 บาท ซึ่งได้จ่ายให้กับผู้ถือหุ้นในเดือนเมษายน 2547

15. สำรองตามกฎหมาย

ตามมาตรา 1202 แห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทย บริษัทฯ ต้องจัดสรรทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนผลกำไรซึ่งบริษัทฯ ทำมาหาได้ทุกราวที่จ่ายเงินปันผลจนกว่าทุนสำรองนั้นจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำมาหักกับขาดทุนสะสมและไม่สามารถจ่ายเป็นเงินปันผลได้

16. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน	
	2547	2546
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	16,062,500	-
ที่ปรึกษาทางการเงิน	1,850,000	2,500,000
รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	17,912,500	2,500,000

17. จำนวนและค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2547	2546
จำนวนพนักงาน ณ วันสิ้นงวด (คน)	375	179
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานสำหรับงวด (พันบาท)	202,583	36,567

18. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯ โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการบริหาร

19. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคล คำนวณขึ้นจากกำไรสุทธิสำหรับงวดหลังจากบวกกลับด้วยค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นค่าใช้จ่ายในการคำนวณภาษี

20. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 2.5 ล้านบาท (2546 : 0.8 ล้านบาท)

21. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 บริษัทฯ มีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทใหญ่ ซึ่งส่วนใหญ่เกี่ยวเนื่องกับการลงทุนและการให้กู้ยืมระหว่างกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขและเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และบริษัทใหญ่ ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้: -

(หน่วย: ล้านบาท)

	2547	2546	นโยบายการกำหนดราคา
<u>รายการที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดหกเดือน</u>			
<u>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน</u>			
<u>บริษัทใหญ่</u>			
ดอกเบี้ยจ่าย	0.70	0.08	คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.75-3.50 ต่อปี
เงินปันผลจ่าย	80.50	-	ตามที่ประกาศจ่าย

22. ภาระผูกพัน

22.1 บริษัทฯมีภาระต้องนำส่งเงินค่าธรรมเนียมสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 0.025 ของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นระยะเวลา 3 ปีนับแต่วันที่เริ่มทำการซื้อขาย (สิ้นสุดปี 2548) แต่ทั้งนี้ยอดรวมทั้งหมดต้องไม่น้อยกว่า 20 ล้านบาท และอีกร้อยละ 0.005 ของมูลค่าการซื้อขายเป็นรายเดือนโดยไม่มีกำหนดเวลา

22.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการระยะยาวสำหรับอาคารสำนักงาน อุปกรณ์และค่าบริการอื่น ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้ :-

<u>ปี</u>	<u>จำนวนเงิน</u> (ล้านบาท)
2547	19.66
2548	21.20
2549 เป็นต้นไป	12.59

นอกจากนี้ บริษัทฯยังมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการข้อมูลและอุปกรณ์สื่อสารซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตเป็นรายเดือนในอัตราเดือนละประมาณ 0.5 ล้านบาท สัญญาดังกล่าวไม่มีกำหนดเวลา

23. หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 บริษัทฯมีหนังสือค้ำประกันเหลืออยู่จำนวนประมาณ 0.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2546 : 0.9 ล้านบาท) ที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

24. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาใด ๆ ที่ทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่งและหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

บริษัทฯไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

24.1 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่บริษัทฯ จะได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่คู่สัญญาของบริษัทฯ จะไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ ซึ่งสินทรัพย์ทางการเงินของบริษัทฯ ไม่ได้มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวมาก มูลค่าสูงสุดของความเสียหาย คือ มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินหักด้วยสำรองเพื่อขาดทุนตามที่แสดงไว้ในงบดุล

24.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

(หน่วย : ล้านบาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547

	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่และมีระยะเวลา		ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยคงที่ ร้อยละต่อปี
	คงเหลือก่อนครบกำหนดของ				
	สัญญาหรือก่อนกำหนดอัตราใหม่				
	น้อยกว่า 1 ปี	1-5 ปี			
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	196	196	-
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัท					
หลักทรัพย์	-	-	110	110	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ⁽¹⁾	619	-	423	1,042	3.75
หนี้สินทางการเงิน					
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัท					
หลักทรัพย์	-	-	7	7	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	463	463	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5	2	-	7	6.00-9.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	4	5	-	9	6.00-9.00

⁽¹⁾ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่ไม่มีดอกเบี้ย รวมลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด และลูกหนี้ผ่อนชำระ

24.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 มีดังนี้ :-

	(หน่วย : ล้านบาท)			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547			
	ภายใน 1 ปี	1 ปี - 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	196	196
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์	110	-	-	110
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ ⁽¹⁾	425	-	619	1,044
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์	7	-	-	7
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	463	-	-	463
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5	2	-	7
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	4	5	-	9

⁽¹⁾ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่ไม่มีกำหนดรวมถึงลูกหนี้ที่ผิดนัดชำระ

24.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 บริษัทฯ ไม่มีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

24.5 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระ บริษัทฯ ได้มีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้ :-

ก) สิ้นทรัพย์ทางการเงิน

ในการกำหนดราคายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของตราสารทางการเงิน ราคายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่ถือตามจำนวนเงินที่แสดงในงบดุลรวมถึง เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งจะมีราคาใกล้เคียงกับราคาตามบัญชีเนื่องจากมูลค่าตราสารทางการเงินส่วนใหญ่จะขึ้นอยู่กับอัตราดอกเบี้ยในตลาดและมีกำหนดชำระระยะสั้น ส่วนตราสารทางการเงินที่มีเงื่อนไขและระยะเวลาที่เป็นมาตรฐานซึ่งซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องจะใช้ราคาตลาดเป็นราคายุติธรรม เช่น เงินลงทุนในหลักทรัพย์ เป็นต้น ส่วนลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ถือตามราคาตามบัญชีหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ข) หนี้สินทางการเงิน

เนื่องจากมูลค่าเงินกู้ยืมและหุ้นกู้ด้อยสิทธิขึ้นอยู่กับอัตราดอกเบี้ยในตลาดและมีกำหนดชำระระยะสั้น ราคายุติธรรมของหนี้สินทางการเงินดังกล่าวถือตามจำนวนเงินที่แสดงในงบดุล บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ถือตามราคาตามบัญชี เนื่องจากมีกำหนดชำระระยะสั้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 บริษัทฯ ไม่มีเครื่องมือทางการเงินใดที่ราคาตามบัญชีแตกต่างไปจากราคายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

25. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

เมื่อวันที่ 13 กรกฎาคม 2547 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรครึ่งปีแรกของปี 2547 และปีก่อน ๆ ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 3.20 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 112 ล้านบาท ซึ่งมีกำหนดจ่ายให้กับผู้ถือหุ้นภายในเดือนกรกฎาคม 2547

26. การแสดงรายการในงบการเงิน

การแสดงผลการดำเนินงานได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช.น. 46/2545 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 19 ธันวาคม 2545

บริษัทฯ ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีในงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2546 ที่นำมาเปรียบเทียบใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของปีปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไปแล้ว

27. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากกรรมการของบริษัทฯ แล้ว