

บริษัทหลักทรัพย์ ไซรัส จำกัด

รายงาน และ งบการเงิน

31 ธันวาคม 2546 และ 2545



Signature and stamp of the company representative.

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของ
บริษัทหลักทรัพย์ ไซรัส จำกัด

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงใน
ส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัทหลักทรัพย์ ไซรัส จำกัด
ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็น
ผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผน
และปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ
หรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผย
ข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการ
ทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดง
รายการที่น่าเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสม
ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

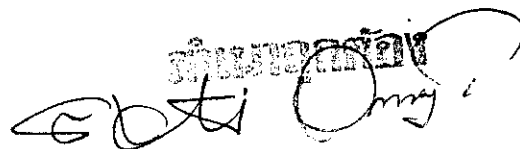
ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 ผลการดำเนินงาน
และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัทหลักทรัพย์ ไซรัส จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรใน
สาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป



รุ่งนภา เลิศสุวรรณกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3516

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด
กรุงเทพฯ: 2 มีนาคม 2547



บริษัทหลักทรัพย์ ไซรัส จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2546	2545
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	289,271,925	35,991,320
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	4	709,123	610,619
เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน	5		
เงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ		23,408,736	142,777,825
เงินลงทุนระยะยาวสุทธิ		17,760,000	-
เงินลงทุน - สุทธิ		41,168,736	142,777,825
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์		6,296,107	18,880,575
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ	6		
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		1,112,530,585	46,028,922
ดอกเบี้ยค้างรับ		187,147	-
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ		1,112,717,732	46,028,922
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	7	(3,491,027)	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ		1,109,226,705	46,028,922
อุปกรณ์ - สุทธิ	8	48,428,116	36,636,707
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	9	14,656,794	16,832,339
สินทรัพย์อื่นสุทธิ	10	7,415,875	7,096,082
รวมสินทรัพย์		1,517,173,381	304,854,389

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



สำเนาถูกต้อง

(Handwritten signature)

บริษัทหลักทรัพย์ ไซรัส จำกัด

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2546	2545
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์		463,661,881	28,541,987
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		555,889,322	36,029,237
เจ้าหนี้ - ธนาคาร ไทยธนาคาร จำกัด (มหาชน)	11	-	50,017,495
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		72,448,633	1,385,031
หนี้สินอื่น	12	19,850,066	8,103,540
รวมหนี้สิน		1,111,849,902	124,077,290
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 2,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท			
(2545: หุ้นสามัญ 5,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท)		200,000,000	500,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 2,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท			
(2545: หุ้นสามัญ 5,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท)		200,000,000	500,000,000
ส่วนเกินทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	5.1	12,067,565	869,133
กำไรสะสม			
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)		193,255,914	(320,092,034)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		405,323,479	180,777,099
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,517,173,381	304,854,389

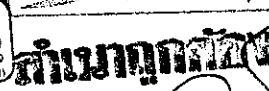
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

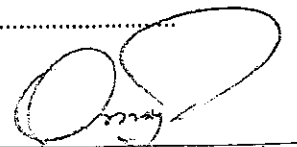
งบดุลนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ วันที่



นายสมภพ กิระสุนทร
กรรมการผู้จัดการ

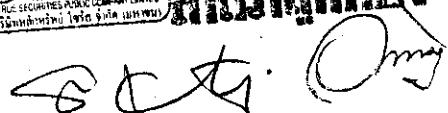






นายทรงศักดิ์ โชคอุดมมัน

กรรมการและผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ



บริษัทหลักทรัพย์ ไซรัส จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2546	2545
รายได้			
ค่านายหน้า		461,062,648	12,374,234
ค่าธรรมเนียมและค่าบริการ	15	16,897,310	644,500
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์	5.2	12,425,693	570,008
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		1,682,093	11,196
รายได้อื่น		434,974	5,732
รวมรายได้		492,502,718	13,605,670
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมเงิน		202,106	-
ค่าธรรมเนียมและค่าบริการจ่าย		60,429,686	3,152,958
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		3,491,027	-
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	16	163,415,118	15,666,356
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์		25,905,671	6,151,476
ค่าภาษีอากร		461,293	28,128
ค่าตอบแทนกรรมการ		2,110,000	90,000
ค่าใช้จ่ายอื่น		23,139,869	7,236,764
รวมค่าใช้จ่าย		279,154,770	32,325,682
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี	18	213,347,948	(18,720,012)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ		44.12	(4.90)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		4,835,616	3,824,064

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



ตำแหน่งผู้จัดทำ

(Handwritten signature)

บริษัทหลักทรัพย์ ไซรัส จำกัด
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	ส่วนเกินทุนที่เกิดจาก			รวม
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	การเปลี่ยนแปลง มูลค่าเงินลงทุน	กำไร (ขาดทุน) สะสม	
ยอดคงเหลือต้นปี 2545	300,000,000	-	(301,372,022)	(1,372,022)
<u>การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี</u>				
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่าเงินลงทุน	5.1	-	869,133	869,133
ขาดทุนสุทธิ		-	(18,720,012)	(18,720,012)
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	13	200,000,000	-	200,000,000
ยอดคงเหลือปลายปี 2545		500,000,000	869,133	180,777,099
<u>การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี</u>				
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่าเงินลงทุน	5.1	-	11,198,432	11,198,432
กำไรสุทธิ		-	213,347,948	213,347,948
ลดทุนเพื่อชดเชยขาดทุนสะสม	13	(300,000,000)	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี 2546		200,000,000	193,255,914	405,323,479

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



คำแนบทุกฉบับ

(Handwritten signature)

บริษัทหลักทรัพย์ ไคร้ส จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	2546	2545
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี	213,347,948	(18,720,012)
รายการปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) สุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน: -		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8, 9 20,599,654	5,430,047
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	7 3,491,027	2,444,737
กำไรจากการตีราคาหลักทรัพย์	5.2 (6,328,250)	-
กำไรจากการจำหน่ายหลักทรัพย์	5.2 (6,097,443)	(570,008)
ขาดทุน (กำไร) จากการขายทรัพย์สิน	9,673	(5,601)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	225,022,609	(11,420,837)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินลงทุนชั่วคราว	125,233,214	(91,482,274)
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์	12,584,468	(18,880,575)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(1,066,688,810)	(46,028,922)
สินทรัพย์อื่น	(319,793)	(6,820,124)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์	435,119,894	28,541,987
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	519,860,085	36,029,237
หนี้สินทางการเงินอื่น	(50,017,495)	(3,999,704)
หนี้สินอื่น	82,810,128	3,743,158
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	283,604,300	(110,318,054)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



สำนักงานกึ่งกลาง

(Handwritten signature)

บริษัทหลักทรัพย์ ไซรัส จำกัด
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

(หน่วย: บาท)

	2546	2545
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(28,323,354)	(36,640,322)
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	(1,901,837)	(18,545,374)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	-	5,607
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	(98,504)	(610,619)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(30,323,695)</u>	<u>(55,790,708)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	200,000,000
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	-	200,000,000
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	253,280,605	33,891,238
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	35,991,320	2,100,082
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	<u>289,271,925</u>	<u>35,991,320</u>
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด		
เงินสดจ่ายระหว่างปีสำหรับ: -		
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	1,905,109	39,274
ดอกเบี้ยจ่าย	202,106	-
รายการที่มีใช้เงินสด: -		
ซื้อยานพาหนะตามสัญญาเช่าทางการเงิน	-	5,386,196
ลดทุนเพื่อชดเชยขาดทุนสะสม	300,000,000	-
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน	17,760,000	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



สำเนาถูกต้อง

(Handwritten signature)

บริษัทหลักทรัพย์ ไซรัส จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 บริษัทฯจัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยเมื่อวันที่ 11 มกราคม 2537 โดยตั้งแต่วันที่ 17 สิงหาคม 2541 บริษัทฯได้รับอนุมัติให้ระงับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์เป็นการชั่วคราวจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และเมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2545 ธนาคาร ไทยธนาคาร จำกัด (มหาชน) ได้ทำการขายหุ้นของบริษัทฯจำนวน 2,999,994 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนซึ่งถือโดย ธนาคาร ไทยธนาคาร จำกัด (มหาชน) โดยผลการประมูลกลุ่มผู้ซื้อจำนวน 4 ราย เป็นผู้ประมูลได้ ทำให้กลุ่มผู้ซื้อนี้กลายเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ซึ่งสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้อนุญาตให้บริษัทฯดำเนินการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ได้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2545 โดยบริษัทฯได้เปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2545 และได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อจาก “บริษัทหลักทรัพย์ วชิระซีเคียวริตี้ จำกัด” เป็น “บริษัทหลักทรัพย์ ไซรัส จำกัด” กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2545

บริษัทฯมีสำนักงานใหญ่อยู่ที่ชั้น 9,12,15,17 และ 18 อาคารอัลมาลิ่งค์ กรุงเทพมหานคร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทฯมีพนักงานทั้งสิ้นจำนวน 174 คน (2545: 79 คน) บริษัทฯมีสาขาย่อยจำนวน 1 สาขา

1.2 บริษัทฯได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ จากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2537 ซึ่งอนุญาตให้บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ตามประเภทต่อไปนี้

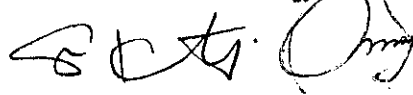
1. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
2. การค้าหลักทรัพย์
3. การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน
4. การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์

1.3 เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2545 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2545 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 200 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 13

เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2546 และวันที่ 18 สิงหาคม 2546 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนจากจำนวน 500 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 200 ล้านบาท โดยการลดหุ้นสามัญตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 13

สำนักงานหลักทรัพย์

SYRUS
SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED
บริษัทหลักทรัพย์ ไซรัส จำกัด (มหาชน)



2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทยและเป็นไปตามพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และได้จัดทำขึ้นตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของบริษัทฯ โดยสรุปมีดังต่อไปนี้ -

2.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ก) ค่านายหน้า

ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค) ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามระยะเวลาของเงินให้กู้ยืม โดยคำนวณจากยอดเงินต้นที่คงค้าง บริษัทฯ หยุดรับรู้รายได้ตามเกณฑ์สิทธิสำหรับเงินให้กู้ยืมบางรายที่เข้าเงื่อนไขตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ง) กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์

กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการ

จ) ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่าย

ฉ) ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง



สำนักงานกำกับ
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

2.2 ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

2.3 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทบันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ บัญชีเงินสดและการซื้อขายหลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์เป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทเพื่อการควบคุมภายในของบริษัทฯ และ ณ วันที่ในงบดุลบริษัทฯ ได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นของบริษัทฯ เท่านั้น

2.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารกระแสรายวัน เงินฝากธนาคารออมทรัพย์ เงินฝากประจำที่มีอายุคงเหลือไม่เกิน 3 เดือนและไม่มีภาระผูกพัน ตัวเงินประเภทเผื่อเรียก และตัวเงินที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่า ซึ่งเป็นไปตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ ตร/น. 46/2545 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 19 ธันวาคม 2545

2.5 เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทฯ บันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิในงบกำไรขาดทุน

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เผื่อขายทั้งที่ถือไว้เป็นเงินลงทุนชั่วคราวและระยะยาวแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทฯ บันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกระทั่งจำหน่ายหลักทรัพย์จึงบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่านั้นในงบกำไรขาดทุน

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี และที่จะถือไว้จนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทฯ ตัดบัญชีส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไปซึ่งแสดงตามราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของหุ้นกู้คำนวณโดยใช้ราคาของศูนย์ซื้อขายตราสารหนี้ไทย (The Thai Bond Dealing Center) มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (Net asset value)

สำนักงานกฤษฎีกา SYRUS
กรมสรรพากร กระทรวงการคลัง
กรมสรรพากร กระทรวงการคลัง

Signature

ในกรณีที่มีการโอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน บริษัทฯจะปรับเปลี่ยนราคาของเงินลงทุนใหม่โดย ใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน ผลแตกต่างระหว่างราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนได้บันทึกเป็นรายการกำไร (ขาดทุน) ในงบกำไรขาดทุนหรือแสดงเป็นส่วนเกินทุน หรือส่วนต่ำกว่าทุนซึ่งแสดงแยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายและเงินลงทุนทั่วไปในงบกำไรขาดทุน

บริษัทฯใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

2.6 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์โดยใช้หลักทรัพย์ที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกัน และลูกหนี้อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประenomหนี้หรือผ่อนชำระ เป็นต้น

บริษัทฯตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละรายโดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน และตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอ และ/หรือมีโอกาสที่จะได้รับชำระคืนไม่ครบ ทั้งนี้บริษัทฯถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และปัจจัยอื่นประกอบ

2.7 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ถาวรแสดงตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ถาวรคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดังต่อไปนี้:-

อุปกรณ์สำนักงาน
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง
ยานพาหนะ

- 3 ปี
5 ปี
ปี



สำนักงานกลาง

[Handwritten signature]

2.8 สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนแสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนโดยใช้วิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 5 ปี

2.9 การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทฯ สอบทานการด้อยค่าของสินทรัพย์เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์มีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงราคาขายสุทธิหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า ซึ่งมูลค่าจากการใช้ดังกล่าวมาจากการประมาณการของฝ่ายบริหาร

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทฯ จะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงบกำไรขาดทุน และจะบันทึกกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการลดมูลค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไปหรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง

2.10 สัญญาเช่าทางการเงิน

บริษัทฯ บันทึกยานพาหนะตามสัญญาเช่าการเงินเป็นสินทรัพย์และหนี้สินด้วยจำนวนเท่ากับราคายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า ณ วันที่เริ่มต้นของสัญญา และใช้อัตราดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าสำหรับการคิดลดหรือคำนวณมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า โดยดอกเบี้ยจ่ายจะถูกบันทึกตามงวดต่าง ๆ ตลอดอายุสัญญาเช่าตามยอดคงเหลือของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินในแต่ละปี

2.11 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบให้อัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือน ในปัจจุบันกองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่งและจะจ่ายให้พนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนดังกล่าว

2.12 เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมทางการเงินนอกบุคคลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า



สำเนาถูกต้อง

(Handwritten signature)

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงในงบดุลประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน เงินลงทุน บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

2.13 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปี

ไม่มีการแสดงกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลดสำหรับปี เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีหุ้นสามัญเทียบเท่า

2.14 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในบางกรณีฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณการรายการบัญชีบางรายการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงในภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: บาท)	
	2546	2545
เงินสด	25,010	30,000
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	293,002,324	35,961,320
ตัวเงินที่มีอายุคงเหลือไม่เกินกว่า 3 เดือน	6,000,000	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	299,027,334	35,991,320
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(9,755,409)	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ	289,271,925	35,991,320



กัมปนาท กิ่งแก้ว

4. เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน

	(หน่วย: บาท)	
	2546	2545
ตัวสัญญาใช้เงินที่มีอายุเกินกว่า 3 เดือน	-	301,496
เงินฝากที่ติดภาระผูกพัน	709,123	309,123
รวมเงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	<u>709,123</u>	<u>610,619</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 เงินฝากประจำจำนวน 0.7 ล้านบาท (2545: 0.3 ล้านบาท) ได้นำไปวางไว้เป็นหลักประกันหนังสือค้ำประกันที่ธนาคารออกให้ในนามของบริษัทฯ

5. เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

	2546		2545	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนชั่วคราว				
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	12,721,750	16,360,000	-	-
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	<u>3,638,250</u>	-	-	-
ตราสารทุนสุทธิ	<u>16,360,000</u>	<u>16,360,000</u>	-	-
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	49,856,410	49,856,410
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	-	-	-	-
ตราสารหนี้สุทธิ	-	-	<u>49,856,410</u>	<u>49,856,410</u>
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้าสุทธิ	<u>16,360,000</u>	<u>16,360,000</u>	<u>49,856,410</u>	<u>49,856,410</u>
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน				
หน่วยลงทุน	5,141,171	7,048,736	92,052,282	92,921,415
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	<u>1,907,565</u>	-	<u>869,133</u>	-
ตราสารทุนสุทธิ	<u>7,048,736</u>	<u>7,048,736</u>	<u>92,921,415</u>	<u>92,921,415</u>
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	<u>7,048,736</u>	-	<u>92,921,415</u>	-
รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ	<u>23,408,736</u>	-	<u>142,777,825</u>	-



- 7 -

(หน่วย: บาท)

	2546		2545	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนระยะยาว				
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	7,600,000	17,760,000	-	-
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	10,160,000	-	-	-
ตราสารทุนสุทธิ	17,760,000	17,760,000	-	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	17,760,000	-	-	-
รวมเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ	17,760,000	-	-	-
รวมเงินลงทุนในตราสารหนี้และ ตราสารทุนสุทธิ	41,168,736	-	142,777,825	-

ในเดือนธันวาคม 2545 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อหุ้นกู้จากอดีตผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ จำนวน 49.9 ล้านบาท โดยต่อมาบริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาขายหุ้นกู้ดังกล่าวให้แก่บริษัทหลักทรัพย์แห่งหนึ่งในเดือนมกราคม 2546

5.1 ส่วนเกินทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน

	(หน่วย: บาท)	
	2546	2545
ยอดคงเหลือต้นปี	869,133	-
เปลี่ยนแปลงระหว่างปี		
- จากการตีราคา	11,198,432	869,133
- จากการขาย	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	12,067,565	869,133



กัมปนาท กิ่ง

(Handwritten signature)

5.2 กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์

(หน่วย: บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2546	2545
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของหลักทรัพย์เพื่อค้า	6,328,250	-
กำไรที่เกิดขึ้นจริงจากการซื้อขายหลักทรัพย์		
- ประเภทเพื่อค้า	4,518,420	570,008
- ประเภทเพื่อขาย	1,579,023	-
รวมกำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์	12,425,693	570,008

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับสิ่งตอบแทนจากการขายเงินลงทุนเป็นจำนวน 402.90 ล้านบาท (2545: 113.52 ล้านบาท)

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ

(หน่วย: บาท)

	2546	2545
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,070,807,472	46,028,922
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	41,723,113	-
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,112,530,585	46,028,922
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	187,147	-
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(3,491,027)	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ	1,109,226,705	46,028,922



กัมปนาท กัญญา

(Handwritten signature)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้อยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้: -

(หน่วย: ล้านบาท)

	2546		
	ลูกหนี้และ ดอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเผื่อหนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	1,072.4	-	1,072.4
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	36.8	-	36.8
มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ	3.5	3.5	-
รวม	1,112.7	3.5	1,109.2

(หน่วย: ล้านบาท)

	2545		
	ลูกหนี้และ ดอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเผื่อหนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	46.0	-	46.0
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ	-	-	-
รวม	46.0	-	46.0



สำนักงานกฤษฎีกา
(Handwritten signature)

7. ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: บาท)

	2546	2545
ยอดต้นปี	-	-
บวก: นี้อสงสัยจะสูญ	3,491,027	-
ยอดปลายปี	3,491,027	-

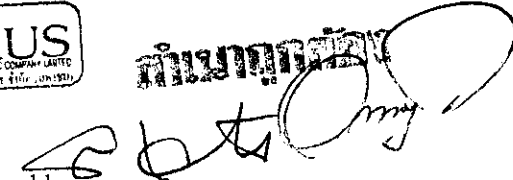
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 บริษัทฯมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์จำนวน 46 ล้านบาท ประกอบด้วยลูกหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสดทั้งจำนวน บริษัทฯจึงไม่ได้บันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ดังกล่าวข้างต้น

8. อุปกรณ์

(หน่วย: บาท)

	อุปกรณ์		อุปกรณ์		รวม
	สำนักงาน	เครื่องคกแต่งและติดตั้ง	ยานพาหนะ	ระหว่างติดตั้ง	
ราคาทุน:					
31 ธันวาคม 2545	26,307,607	10,213,818	5,386,196	-	41,907,621
ซื้อเพิ่ม	17,689,526	1,420,176	875,000	8,338,652	28,323,354
โอนเข้า	2,587,748	4,508,622	-	-	7,096,370
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(413,283)	-	-	-	(413,283)
โอนออก	-	-	-	(7,096,370)	(7,096,370)
31 ธันวาคม 2546	46,171,598	16,142,616	6,261,196	1,242,282	69,817,692
ค่าเสื่อมราคาสะสม:					
31 ธันวาคม 2545	4,170,995	768,845	331,074	-	5,270,914
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	10,286,929	4,980,154	1,255,189	-	16,522,272
ค่าเสื่อมราคา - จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(403,610)	-	-	-	(403,610)
31 ธันวาคม 2546	14,054,314	5,748,999	1,586,263	-	21,389,576
มูลค่าสุทธิตามบัญชี:					
31 ธันวาคม 2545	22,136,612	9,444,973	5,055,122	-	36,636,707
31 ธันวาคม 2546	32,117,284	10,393,617	4,674,933	1,242,282	48,428,116
ค่าเสื่อมราคาที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน:					
ปี 2545					3,717,012
ปี 2546					16,522,272



กัมปนาท กิตติ


ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทฯ มีอุปกรณ์สำนักงานและเครื่องตกแต่งและติดตั้งจำนวนหนึ่ง ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน 1.18 ล้านบาท (2545: 1.58 ล้านบาท)

ยานพาหนะของบริษัทฯ ทั้งจำนวนอยู่ภายใต้สัญญาเช่าทางการเงินกับบริษัทลิสซิ่งแห่งหนึ่ง

9. สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

(หน่วย: บาท)

	2546				
	อายุการตัดจำหน่าย คงเหลือ (เดือน)	ยอดยกมา ต้นปี	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ตัดจำหน่าย	ยอดคงเหลือ ปลายปี
ค่าสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	42	9,000,000	-	(2,000,000)	7,000,000
ซอฟต์แวร์	42	7,330,839	2,048,837	(2,077,382)	7,302,294
ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง	-	501,500	(147,000)	-	354,500
รวม		16,832,339	1,901,837	(4,077,382)	14,656,794

(หน่วย: บาท)

	2545				
	อายุการตัดจำหน่าย คงเหลือ (เดือน)	ยอดยกมา ต้นปี	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ตัดจำหน่าย	ยอดคงเหลือ ปลายปี
ค่าสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	54	-	10,000,000	(1,000,000)	9,000,000
ซอฟต์แวร์	54	-	8,043,874	(713,035)	7,330,839
ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง	-	-	501,500	-	501,500
รวม		-	18,545,374	(1,713,035)	16,832,339



กัมปนาท กิ่งกษัตริย์

10. สินทรัพย์อื่น

	(หน่วย: บาท)	
	2546	2545
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	1,342,163	907,370
เงินมัดจำ	2,976,433	1,182,040
เงินทดรองจ่าย - ค่าเนิ่นคดี	2,444,737	2,444,737
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	-	3,285,110
อื่น ๆ	3,097,279	1,721,562
รวม	9,860,612	9,540,819
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2,444,737)	(2,444,737)
รวมสินทรัพย์อื่น - สุทธิ	7,415,875	7,096,082

11. เจ้าหนี้ - ธนาคาร ไทยธนาคาร จำกัด (มหาชน)

ยอดหนี้ดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 ประกอบด้วยเจ้าหนี้ธนาคาร ไทยธนาคาร จำกัด (มหาชน) จำนวน 49.9 ล้านบาท ซึ่งเป็นค่าซื้อหุ้นกู้ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 5 และบริษัทฯ ได้มีการชำระแล้วในเดือน มกราคม 2546

12. หนี้สินอื่น

	(หน่วย: บาท)	
	2546	2545
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	3,099,614	305,296
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	6,878,971	-
บัญชีพักเจ้าหนี้ - เงินปันผล	658,800	1,908,641
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	3,348,986	3,712,286
อื่น ๆ	5,863,695	2,177,317
รวมหนี้สินอื่น	19,850,066	8,103,540



กัมปนาท กัญญา

(หน่วย: บาท)

	2546	2545
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	3,658,023	4,231,776
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(309,037)	(519,490)
สุทธิ	3,348,986	3,712,286
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,330,804)	(905,112)
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิจาก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2,018,182	2,807,174

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าทางการเงินกับบริษัทลิสซิง เพื่อเช่ายานพาหนะ ในการดำเนินกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน มีกำหนดระยะเวลา 4 ปี

13. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2545 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2545 ของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากทุนจดทะเบียนเดิม 300 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 500 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 2.0 ล้านหุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 100 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นรายเดิมที่มีรายชื่อในบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 20 กรกฎาคม 2545 ตามอัตราส่วนที่ถือหุ้นอยู่ตามกฎหมาย และ ในกรณีที่มีหุ้นคงเหลือจะเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นรายอื่นต่อไปในราคาหุ้นละ 100 บาท บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2545

เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2546 และวันที่ 18 สิงหาคม 2546 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากจำนวน 500 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 200 ล้านบาท โดยการลดหุ้นสามัญจากเดิมจำนวน 5 ล้านหุ้นเป็นหุ้นสามัญใหม่จำนวน 2 ล้านหุ้น เพื่อชดเชยขาดทุนสะสมของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ ได้จดทะเบียนการลดทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2546

14. อัตรากองทุนสภาพคล่องสุทธิต่อหนี้สินทั่วไป

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 อัตรากองทุนสภาพคล่องสุทธิต่อหนี้สินทั่วไปของบริษัทฯ สูงกว่าอัตราร้อยละ 7 ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่องการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ



กัมมกฤษณ์
กัมมกฤษณ์

15. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	(หน่วย: บาท)	
	2546	2545
ที่ปรึกษาการลงทุน	14,247,310	594,500
ที่ปรึกษาทางการเงิน	2,650,000	50,000
รวม	<u>16,897,310</u>	<u>644,500</u>

16. จำนวนและค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน

	2546	2545
จำนวนพนักงาน ณ วันสิ้นปี	174	79
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน (พันบาท)	163,415	15,666

17. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ในระหว่างปีบริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวนเงิน 2,451,305 บาท (2545: 131,964 บาท)

18. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

บริษัทฯ ไม่มีภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 เนื่องจากมีผลขาดทุนทางภาษีซึ่งยกมาจากรายปีก่อนสูงกว่ากำไรสุทธิสำหรับปี

19. รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (เกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมการร่วมกัน) รายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขและเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ บุคคลและบริษัทเหล่านั้น โดยสามารถสรุปได้ดังนี้: -



สำเนาถูกต้อง

ยอดคงเหลือของรายการที่บริษัทฯ มีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันและผู้ถือหุ้นมีดังต่อไปนี้ :-

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	2546	2545
กรรมการ		
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	0.2	-
ผู้ถือหุ้น		
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	4.3	3.5

รายการที่เกิดขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 มีดังนี้ :-

	(หน่วย: ล้านบาท)		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		นโยบายการกำหนดราคา
	31 ธันวาคม		
	2546	2545	
กรรมการ			
ค่านายหน้ารับ	0.4	0.1	คิดค่านายหน้าในอัตราตลาด
ผู้ถือหุ้น			
ค่านายหน้ารับ	1.4	0.1	คิดค่านายหน้าในอัตราตลาด

20. สัญญาเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคารสำนักงาน บริการต่าง ๆ และรถยนต์ ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)
ปี 2547	9,478,848
ปี 2548 - 2549	5,762,775



สำเนาถูกต้อง

(Handwritten signature)

21. ภาวะผูกพัน

ตามสัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้ เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2543 ระหว่างบริษัทฯ และธนาคาร ไทยธนาคาร จำกัด (มหาชน) (“ธนาคาร”) ระบุให้บริษัทฯ โอนสิทธิทรัพย์สินตามที่ตกลงในสัญญาให้แก่ธนาคาร โดยสิทธิทรัพย์สินดังกล่าวมีหุ้นกู้ที่ออกโดยบริษัท ธนาฯ จำกัด (มหาชน) รวมอยู่เป็นจำนวนเงิน 100 ล้านบาท จำนวน 100 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ล้านบาท ซึ่งบริษัท ธนาฯ จำกัด (มหาชน) (ผู้ออกหุ้นกู้) ได้คิดนัดและค้างชำระหนี้ ผู้ออกหุ้นกู้ไม่ยินยอมให้เกิดการโอนกรรมสิทธิ์ ดังนั้นบริษัทฯ ในฐานะเจ้าของหุ้นกู้ดังกล่าวตามกฎหมายจึงต้องเป็นผู้เรียกร้องสิทธิในหนี้แทนธนาคาร และเมื่อได้รับชำระหนี้ บริษัทฯ ต้องนำส่งเงินหรือทรัพย์สินต่าง ๆ คืนให้แก่ธนาคารเต็มจำนวนที่ได้รับ

22. หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวนเงินประมาณ 0.7 ล้านบาท (2545: 0.3 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาวะผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

23. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2546 และวันที่ 27 มกราคม 2547 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติแปรสภาพบริษัทฯ จากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2547

24. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ดำเนินกิจการหลักในส่วนงานเดียว คือ ให้บริการทางด้านหลักทรัพย์ โดยมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศไทย ดังนั้นรายได้ ค่าไร และสินทรัพย์ โดยส่วนใหญ่ตามที่แสดงไว้ในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

25. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาใด ๆ ที่ทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่ง และหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า



กัมปนาท กิ่งแก้ว

25.1 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่บริษัทฯ ได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่ คู่สัญญาของบริษัทฯ จะไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ ซึ่งสินทรัพย์ทางการเงินของบริษัทฯ ไม่ได้มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวมาก และมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงคือ มูลค่าตามบัญชีของเครื่องมือทางการเงินหักด้วยสำรองเผื่อขาดทุนตามที่แสดงไว้ในงบดุล

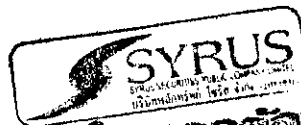
25.2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทฯ

(หน่วย: ล้านบาท)

31 ธันวาคม 2546

มีอัตราดอกเบี้ย	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ							อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด					รวม	อัตราดอกเบี้ย	อัตรา
		เมื่อทางลม	น้อยกว่า 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ลูกหนี้			
						ไม่มีดอกเบี้ย			
ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2546									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	-	-	289.3	289.3	-	-
เงินฝากกระแสรายวันสถาบันการเงิน	-	-	0.7	-	-	-	0.7	-	1.75 - 2
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ	-	-	-	-	-	41.2	41.2	-	-
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์ - ลูกหนี้	-	-	-	-	-	6.3	6.3	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	-	-	-	-
และดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	41.9	-	-	-	-	1,070.8	1,112.7	-	-
หนี้สินทางภาษีเงิน									
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์ - เจ้าหนี้	-	-	-	-	-	463.7	463.7	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	555.9	555.9	-	-



สำเนาถูกต้อง

(Handwritten signature)

25.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 มีดังนี้:-

(หน่วย: ล้านบาท)

	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้	
						คือคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	289.3	-	-	-	-	-	289.3
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	-	0.7	-	-	-	-	0.7
เงินลงทุนในหลักทรัพย์สุทธิ							
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัท							
หลักทรัพย์ - ลูกหนี้	-	6.3	-	-	-	-	6.3
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ							
ดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	-	1,070.8	-	-	41.9	-	1,112.7
หนี้สินทางการเงิน							
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่าง							
บริษัทหลักทรัพย์ - เจ้าหนี้	-	463.7	-	-	-	-	463.7
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	555.9	-	-	-	-	555.9

25.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทฯ ไม่มีเครื่องมือทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

25.5 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระ บริษัทฯ ได้มีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้ :-



ทำเนียบผู้ถือหุ้น

(Handwritten signature)

ก) สิ้นทรัพย์ทางการเงิน

ในการกำหนดราคายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของตราสารทางการเงิน ราคายุติธรรมของ
สิ้นทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่ถือตามจำนวนเงินที่แสดงในงบดุลรวมถึง เงินสดและรายการ
เทียบเท่าเงินสด และเงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน ซึ่งจะมีราคาใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี
เนื่องจากมูลค่าตราสารทางการเงินส่วนใหญ่จะขึ้นอยู่กับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ตราสารทางการเงิน
เงินที่มีเงื่อนไขและระยะเวลาที่เป็นมาตรฐานซึ่งซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องจะใช้ราคาตลาด
เป็นราคายุติธรรม เช่น เงินลงทุนในหลักทรัพย์ เป็นต้น ส่วนลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ถือตามราคา
ตามบัญชีหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ข) หนี้สินทางการเงิน

เนื่องจากมูลค่าเงินกู้ยืมขึ้นอยู่กับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ราคายุติธรรมของหนี้สินทางการเงิน
ดังกล่าวถือตามจำนวนเงินที่แสดงในงบดุล ส่วนเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ถือตามราคาตามบัญชี
เนื่องจากมีกำหนดชำระระยะสั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ราคาตามบัญชีของเครื่องมือทางการเงินของบริษัทฯไม่
แตกต่างไปจากราคายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

26. การแสดงรายการในงบการเงิน

การแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลัก
ทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่สร/น. 46/2545 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 19 ธันวาคม
2545

27. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯแล้ว



สำเนาถูกต้อง