

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
(เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด”)  
รายงาน และ งบการเงิน  
30 มิถุนายน 2552 และ 2551

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด”)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น งบกำไรสะสมและงบกระแสเงินสดสำหรับหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 ของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นและการเสนอรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นและการเสนอรายงานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 ของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 เกี่ยวกับวิกฤตการณ์ทางการเงินที่เกิดขึ้นในปี 2551 ซึ่งส่งผลกระทบต่ออย่างร้ายแรงต่อฐานะการเงินของบริษัทฯ และทำให้อัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์และภาระผูกพันต่ำกว่าอัตราที่กฎหมายกำหนด บริษัทฯ ประสบปัญหาไม่มีสภาพคล่องเพียงพอต่อการประกอบธุรกิจ และมีภาระจากการไถ่ถอนเงินกู้ยืมระยะสั้นเป็นจำนวนมาก บริษัทฯ ได้พยายามแก้ไขฐานะการเงินโดยเมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2552 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้ทางการเงินตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 และได้แปรสภาพบริษัทฯ จากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2552 บริษัทฯ ได้ดำเนินการลดทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วเพื่อล้างขาดทุนสะสมเพื่อการปรับโครงสร้างทุน และผู้ร่วมลงทุนได้ทำสัญญาจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทฯ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 อย่างไรก็ตาม ผลสำเร็จของการแก้ไขฐานะการเงินไม่สามารถคาดการณ์ได้ในขณะนี้ ปัจจัยดังกล่าวแสดงว่ามีความไม่แน่นอนซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัทฯ

ข้าพเจ้าได้เคยเสนอรายงานต่องบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 โดยไม่แสดงความเห็นตามรายงานลงวันที่ 22 มกราคม 2552 เนื่องจากมีปัจจัยที่แสดงให้เห็นถึงความไม่แน่นอนที่สำคัญหลายเรื่องซึ่งทำให้เกิดข้อสงสัยอย่างมากเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัทฯ งบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว

รุ่งนภา เลิศสุวรรณกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3516

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 30 กรกฎาคม 2552

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
 (เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด”)  
 งบดุล

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	5	184,021,477	671,424,440
เงินลงทุนในหลักทรัพย์			
หลักทรัพย์เพื่อการลงทุน		1,563,541,459	4,222,307,687
หัก: ค่าเผื่อการลดราคาหลักทรัพย์		(3,345,086)	(4,295,520)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ	6	1,560,196,373	4,218,012,167
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์รอการชำระราคา		9,747,078	14,132,086
เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ	7		
เงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		2,744,761,757	3,763,815,164
ดอกเบี้ยค้างรับ		36,104	137,667
รวมเงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ		2,744,797,861	3,763,952,831
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	8	(465,432,119)	(464,478,956)
เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ		2,279,365,742	3,299,473,875
อุปกรณ์ - สุทธิ	9	41,286,592	48,429,148
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	10	61,941,670	54,648,057
ดอกเบี้ยค้างรับ		14,224,453	22,929,765
เงินวางประกันตามสัญญาตราสารอนุพันธ์		-	340,249,697
สินทรัพย์อื่น	11	36,711,233	36,141,696
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>4,187,494,618</b>	<b>8,705,440,931</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางนภาพรณี ลัญจนันต์)

กรรมการ

(นายจรงค์ ระรวยทรง)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
(เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด”)  
งบดุล (ต่อ)

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>เงินกู้ยืม</b>			
จากธนาคาร	12	153,036	1,149,867,648
จากสถาบันการเงิน		-	7,366,253,412
รวมเงินกู้ยืม		153,036	8,516,121,060
เจ้าหนี้ภายใต้สัญญาปรับโครงสร้างหนี้	13	4,154,480,202	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		9,855,930	14,558,814
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		-	267,500
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		-	97,521,122
หนี้สินอื่น	14, 23	14,365,137	15,086,144
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>4,178,854,305</b>	<b>8,643,554,640</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>			
ทุนจดทะเบียน	15		
หุ้นสามัญ 130,000,050 หุ้น (2551: 100,000,000 หุ้น) มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		1,300,000,500	1,000,000,000
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว			
หุ้นสามัญ 6,250,003 หุ้น (2551: 100,000,000 หุ้น) มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		62,500,030	1,000,000,000
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย	16	-	90,633,214
ยังไม่ได้จัดสรร		(66,797,801)	(41,729,567)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน	6.2	12,938,084	(987,017,356)
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>8,640,313</b>	<b>61,886,291</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>4,187,494,618</b>	<b>8,705,440,931</b>
		0	0

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางนภาพรณี ลัญจนีดี)

กรรมการ

(นายจรงค์ ระรวยทรง)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
(เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด”)  
งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2552	2551
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล			
เงินให้กู้ยืมและเงินฝาก		125,577,687	208,163,335
หลักทรัพย์	6	28,777,888	325,963,548
<b>รวมรายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล</b>		<b>154,355,575</b>	<b>534,126,883</b>
ค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมเงิน			
ดอกเบี้ยและส่วนลดจ่าย		112,172,435	336,783,103
<b>รวมค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมเงิน</b>		<b>112,172,435</b>	<b>336,783,103</b>
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล - สุทธิ		42,183,140	197,343,780
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	8	953,163	70,861,477
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผลสุทธิหลังหักหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		41,229,977	126,482,303
รายได้ที่มีไขดอกเบี้ย			
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์	6.3	51,788,882	133,727,740
(ขาดทุน) โอนกลับที่เกิดจากการด้อยค่าของหลักทรัพย์		(1,069,144,168)	1,796,747
ค่าธรรมเนียมและบริการ		82,544	135,091
กำไร (ขาดทุน) จากการขายอุปกรณ์		64,568	(167,583)
<b>รวมรายได้ที่มีไขดอกเบี้ย</b>		<b>(1,017,208,174)</b>	<b>135,491,995</b>
ค่าใช้จ่ายการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		33,869,573	36,208,601
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์		16,464,771	18,582,340
ค่าภาษีอากร		4,221,154	6,882,493
ค่าตอบแทนกรรมการ		1,170,000	11,145,000
ค่าใช้จ่ายอื่น		21,497,723	16,150,568
<b>รวมค่าใช้จ่ายการดำเนินงาน</b>		<b>77,223,221</b>	<b>88,969,002</b>
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(1,053,201,418)	173,005,296
ภาษีเงินได้	17	-	(29,912,592)
<b>กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด</b>		<b>(1,053,201,418)</b>	<b>143,092,704</b>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	18		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ		(168.51)	22.89
หุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		6,250,003	6,250,003
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

(นางนภาพรณี ลัญฉน์ดี)

กรรมการ

(นายจรงค์ ระรวยทรง)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
 (เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด”)  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2552	2551
<b>ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ</b>			
ยอดต้นงวด		1,000,000,000	1,000,000,000
ลดระหว่างงวด	15	(937,499,970)	-
ยอดปลายงวด		62,500,030	1,000,000,000
<b>กำไรสะสม</b>			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย			
ยอดต้นงวด		90,633,214	72,577,682
เพิ่มระหว่างงวด		-	18,055,532
ลดระหว่างงวด	16	(90,633,214)	-
ยอดสิ้นงวด	16	-	90,633,214
ยังไม่ได้จัดสรร			
ยอดต้นงวด		(41,729,567)	1,056,889,985
เพิ่มระหว่างงวด - กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด		(1,053,201,418)	143,092,704
- โอนจากทุนเรือนหุ้นและสำรองตามกฎหมาย	15	1,028,133,184	-
ลดระหว่างงวด - โอนไปสำรองตามกฎหมาย	16	-	(18,055,532)
- เงินปันผล	20	-	(180,000,000)
ยอดสิ้นงวด		(66,797,801)	1,001,927,157
<b>กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน</b>			
ยอดต้นงวด		(987,017,356)	(525,142)
การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด		999,955,440	(524,502,549)
ยอดสิ้นงวด		12,938,084	(525,027,691)
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>8,640,313</b>	<b>1,567,532,680</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
 (เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด”)  
 งบกำไรสะสม

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2552	2551
<b>กำไรสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร</b>			
ยอดต้นงวด		(41,729,567)	1,056,889,985
โอนไปสำรองตามกฎหมาย	16	-	(18,055,532)
เงินปันผลจ่าย	20	-	(180,000,000)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด		(1,053,201,418)	143,092,704
โอนจากทุนเรือนหุ้นและสำรองตามกฎหมาย	15	1,028,133,184	-
รวมกำไรสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร		<u>(66,797,801)</u>	<u>1,001,927,157</u>
<b>กำไรสะสมส่วนที่ได้จัดสรรแล้ว</b>			
สำรองตามกฎหมาย	16	-	90,633,214
รวมกำไรสะสมส่วนที่ได้จัดสรรแล้ว		<u>-</u>	<u>90,633,214</u>
<b>รวมกำไรสะสม</b>		<u><u>(66,797,801)</u></u>	<u><u>1,092,560,371</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
(เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด”)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551

(หน่วย: บาท)

	<u>2552</u>	<u>2551</u>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี	(1,053,201,418)	173,005,296
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7,726,800	7,037,419
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในพันธบัตรและหุ้นกู้ตัดบัญชี	-	(14,157,963)
ส่วนเกินมูลค่าเงินลงทุนในพันธบัตรและหุ้นกู้ตัดบัญชี	4,321,941	24,217,593
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	953,163	70,861,477
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	7,552,695
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์	(20,300,382)	(130,959,940)
ขาดทุนที่เกิดจากการด้อยค่าของหลักทรัพย์ (โอนกลับ)	1,069,144,168	(1,796,747)
(กำไร) ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(64,568)	167,583
การปรับมูลค่าตราสารอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยง	-	2,930,400
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผลค้างรับเพิ่มขึ้น	(154,355,576)	(534,126,882)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(3,993,593)	(9,971,742)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	112,172,435	336,783,103
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(37,597,030)	(68,457,708)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อการลงทุนระยะสั้น	(17,491,434)	643,359,146
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์รอการชำระราคา	4,385,008	(55,102,047)
เงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,019,053,407	(821,597,350)
เงินฝากประจำสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	(4,890)	(27,225)
สินทรัพย์อื่น	339,639,855	(38,158,074)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
 (เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด”)  
 งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551

(หน่วย: บาท)

	<u>2552</u>	<u>2551</u>
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินกู้ยืมจากธนาคารและสถาบันการเงิน	-	3,125,785,469
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	(1,260,629,502)
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์รอการชำระราคา	-	(616,381,814)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(4,702,883)	(85,953,119)
หนี้สินอื่น	3,005,266	(1,256,470)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,306,287,299	821,581,306
รับดอกเบี้ย	125,679,344	208,133,425
จ่ายดอกเบี้ย	(375,635)	(302,033,833)
จ่ายภาษีเงินได้	(266,951)	(29,912,593)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>1,431,324,057</u>	<u>697,768,305</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายในการซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน	(1,300,000,000)	(11,732,826,839)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน	3,922,096,942	10,933,765,579
เงินสดรับจากเงินปันผล	9,762,810	191,318,836
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินลงทุน	27,720,296	139,308,393
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(16,681)	(32,848,062)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	761,682	1,370,072
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(8,251,215)	(16,843,412)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>2,652,073,834</u>	<u>(516,755,433)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายเงินปันผล	-	(180,000,000)
จ่ายชำระดอกเบี้ยตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	(30,996,262)	-
จ่ายชำระเงินต้นตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	(4,539,629,221)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(4,570,625,483)</u>	<u>(180,000,000)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(487,227,592)	1,012,872
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	670,351,662	5,085,993
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 5)	<u>183,124,070</u>	<u>6,098,865</u>
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหนี้จากการซื้ออุปกรณ์	-	4,203,882
เจ้าหนี้ภายใต้สัญญาปรับโครงสร้างหนี้	4,154,480,202	-
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

**บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)**  
**(เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด”)**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551**

**1. ข้อมูลทั่วไป**

**1.1 ข้อมูลบริษัทฯ**

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปเรียกว่า “บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัด และมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และมีใบอนุญาต 2 ประเภท ได้แก่ การให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์และกิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2552 บริษัทฯได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์ จากบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด เป็น บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) ที่อยู่บริษัทฯตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 898 อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ ชั้น 9 และ 10 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2552ได้แต่งตั้งให้คุณภรณ์ ลัญฉน์ดี ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการคนใหม่แทนคุณอัศวรัตน์ ณ ระนองโดยให้มีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2552

**1.2 ข้อสมมติฐานทางการบัญชี**

เนื่องจากวิกฤตการณ์ทางการเงินที่เกิดขึ้นช่วงปี 2551 ที่ผ่านมาได้ส่งผลกระทบต่อสถานะเศรษฐกิจโลกอย่างรุนแรงและได้ส่งผลกระทบต่อดัชนีตลาดหลักทรัพย์ของประเทศลดลงอย่างมาก บริษัทฯจึงได้พิจารณาบันทึกปรับราคาหุ้นจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีมูลค่ายุติธรรมต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีอย่างเป็นนัยสำคัญจำนวนประมาณ 1,069.1 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552

เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2551 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้จัดส่งหนังสือที่ กตต.ด.2207/2551 เรื่องแจ้งคำสั่งคณะกรรมการกำกับตลาดทุน มีคำสั่งให้บริษัทฯ ห้ามให้กู้ยืมเงินแก่นักลงทุนเพื่อซื้อหลักทรัพย์เพิ่มเติมหรือขยายการประกอบธุรกิจอื่นใด รวมทั้งห้ามลงทุนในหลักทรัพย์และตราสารอื่นใดเพิ่มเติมเว้นแต่เป็นการลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำกับจำนวนโดยไม่มีเงื่อนไขหรือลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตลาดเงินหรือเป็นการดำเนินการเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่มีอยู่ในปัจจุบัน ต่อมาเมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2551 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯได้มีมติให้หยุดชำระหนี้เงินกู้ยืมที่ครบกำหนดชำระตั้งแต่วันที่ 16 ธันวาคม 2551 เพื่อดำเนินการนำบริษัทฯเข้าสู่กระบวนการฟื้นฟูกิจการภายใต้พระราชบัญญัติล้มละลาย พ.ศ. 2483 โดยบริษัทฯต้องจัดหาเงินให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจและการชำระหนี้สิน เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2552 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2552 ได้พิจารณา

รับทราบรายงานความคืบหน้าเกี่ยวกับแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯและรับทราบผลการประชุมระหว่างบริษัทฯและเจ้าหนี้ เมื่อวันที่ 9 มกราคม 2552 ในการร้องขอขยายเวลานำส่งแผนฟื้นฟูกิจการออกไปอีก 1 เดือน เป็นวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2552 ทั้งนี้ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนได้ประชุมกันในวันที่ 16 มกราคม 2552 และมีมติให้บริษัทฯขยายระยะเวลาการยื่นแผนฟื้นฟูกิจการภายใต้พระราชบัญญัติล้มละลาย พ.ศ. 2483 ตามที่บริษัทฯร้องขอ บริษัทฯได้แจ้งที่ปรึกษาทางการเงินและที่ปรึกษากฎหมายในการดำเนินการต่าง ๆ เช่น การเจรจากับเจ้าหนี้ การประชุมร่วมกับผู้ถือหุ้นและอื่น ๆ ที่จำเป็นเพื่อการแก้ไขฐานะการเงินรวมด้วยแผนการเพิ่มทุนและแผนการเข้าสู่กระบวนการฟื้นฟูกิจการ เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2552 ที่ประชุมคณะกรรมการกำกับตลาดทุนได้มีมติผ่อนผันระยะเวลาเพื่อให้บริษัทฯมีเวลาในการดำเนินการตามแผนการปรับโครงสร้างหนี้และทุนโดยไม่ผ่านกระบวนการทางศาลจนถึงเดือนกรกฎาคม 2552 ตามที่บริษัทฯร้องขอ โดยให้บริษัทฯรายงานความคืบหน้าต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เป็นรายเดือนด้วย ต่อมาเมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2552 บริษัทฯได้ลงนามในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้ทางการเงิน โดยมีมูลหนี้ทั้งสิ้นจำนวน 8,725,476,464 บาท และเพื่อเป็นการรองรับการปรับโครงสร้างหนี้และรองรับการแปลงหนี้เป็นทุนตามแผนการปรับโครงสร้างหนี้ บริษัทฯได้ดำเนินการลดทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วเพื่อล้างขาดทุนสะสมและจดทะเบียนเพิ่มทุนตามที่กล่าวในหมายเหตุ 15

เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2552 ผู้ร่วมลงทุนได้ทำสัญญาจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 44,931,167 หุ้น ราคาหุ้นละ 10 บาท มูลค่ารวมเท่ากับ 449,311,670 บาท โดยมีเงื่อนไขว่าบริษัทฯ ต้องดำเนินการลดทุนจดทะเบียนจนทุนจดทะเบียนมีจำนวน 62.5 ล้านบาท และเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ เป็น 1,300 ล้านบาท บริษัทฯ ต้องมีหลักฐานแสดงให้เห็นว่าเจ้าหนี้ทางการเงินทุกรายได้รับการแปลงหนี้เป็นทุนโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้อนุมัติการเพิ่มทุน และมีมติอนุมัติให้ออกหุ้นเพิ่มทุนเพื่อนำหุ้นเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 30,000,002 หุ้น ไปชำระหนี้ให้แก่เจ้าหนี้ทางการเงินแล้ว และเจ้าหนี้ทางการเงินทุกรายตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ได้ตกลงที่จะปลดภาระหนี้ที่บริษัทฯ มีอยู่ต่อเจ้าหนี้ทางการเงินในส่วนที่มีได้ทำการปรับโครงสร้างหนี้จำนวน 249,999,999.94 บาท ให้แก่บริษัทฯ และจำนวนเงินที่บริษัทฯ ได้รับชำระค่าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ร่วมลงทุนที่เป็นบริษัทหลักทรัพย์เมื่อรวมกับมูลค่าจากการแปลงหนี้เป็นทุนของเจ้าหนี้ทางการเงินที่เป็นบริษัทหลักทรัพย์แต่ละรายตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้จะต้องมีมูลค่าไม่น้อยกว่า 150 ล้านบาท เมื่อบริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นสามัญจากการเพิ่มทุนและการเพิ่มทุนจากการแปลงหนี้เป็นทุนแล้ว บริษัทฯจะต้องมีอัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์เสี่ยงและภาระผูกพันไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 นอกจากนี้บริษัทฯ จะต้องต้องมีหลักฐานแสดงให้เห็นว่าบริษัทฯ สามารถจัดหาเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินได้จำนวนไม่ต่ำกว่า 2,500 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552 บริษัทฯมีอัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์เสี่ยงและภาระผูกพันร้อยละ (0.14) ซึ่งต่ำกว่าอัตราที่กฎหมายกำหนด ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 21

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ดำเนินการเพิ่มทุนแล้วเสร็จในเดือนกรกฎาคม 2552 ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 27 ดังนั้น ข้อสงสัยต่อความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของบริษัทฯจึงหมดไป ฝ่ายบริหารของบริษัทฯจึงจัดทำงบการเงินนี้ภายใต้ข้อสมมติฐานการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกิจการ

### 1.3 บริษัทฯลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดดังต่อไปนี้

สัดส่วนการถือหน่วย ณ

30 มิถุนายน 2552

ร้อยละ

กองทุนเปิดสมาร์ตแคช

19.78

บริษัทฯ ไม่ได้ถือว่าการลงทุนในกองทุนเปิดตามที่กล่าวข้างต้นเป็นเงินลงทุนในกิจการร่วมหรือกิจการย่อยเนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีอำนาจควบคุมและไม่มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการกำหนดนโยบายการเงินและการดำเนินงานของกองทุนดังกล่าวซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการที่เป็นอิสระของผู้จัดการกองทุนตามรายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวมและอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”)

บริษัทฯ มีวัตถุประสงค์การลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดดังกล่าวเพื่อเป็นแหล่งเงินทุนเสริมสภาพคล่องที่ให้ผลตอบแทนที่สอดคล้องกับต้นทุนของเงินทุนและเพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ จะสามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินและในการให้สินเชื่อที่เพิกถอนไม่ได้ของบริษัทฯ ดังนั้นบริษัทฯ จึงบันทึกเงินลงทุนในกองทุนดังกล่าวเป็นเงินลงทุนที่มีไว้เพื่อขายเพื่อสะท้อนให้เห็นถึงวัตถุประสงค์ในการลงทุนดังกล่าว

### 1.4 การประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่

ในเดือนมิถุนายน 2552 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 12/2552 เรื่อง การจัดเลขระบุนับมาตรฐานการบัญชีของไทยให้ตรงตามมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศ ดังนั้นการอ้างอิงเลขมาตรฐานการบัญชีในงบการเงินนี้ได้ถือปฏิบัติตามประกาศสภาวิชาชีพฉบับดังกล่าว

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 86/2551 และ 16/2552 ให้ใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชีใหม่ดังต่อไปนี้

#### ก) มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2550)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2550) การด้อยค่าของสินทรัพย์

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2550) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการบันทึกสิทธิการเช่า

แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชีข้างต้นถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2552 เป็นต้นไป ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2550) แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการบันทึกสิทธิการเช่า และแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ส่วนแม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2550) และมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2550) ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่องบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน

**ข) มาตรฐานการบัญชีที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน**

		<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล	1 มกราคม 2555
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2550)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1 มกราคม 2554

อย่างไรก็ตาม กิจการสามารถนำมาตราฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2550) และฉบับที่ 40 มาถือปฏิบัติก่อนกำหนดได้

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีทั้งสามฉบับดังกล่าว ซึ่งยังไม่สามารถสรุปได้ในขณะนี้

**2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน**

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และได้จัดทำขึ้นตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 56 เรื่องการบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้ ซึ่งบริษัทฯ ถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ โดยมาตรฐานการบัญชีฉบับดังกล่าวเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดขึ้นโดยมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ฉบับปรับปรุงปี 1996 (IAS No. 12 “Income Taxes” (revised 1996))

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

##### ก) การรับรู้รายได้

บริษัทรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ ตามเกณฑ์คงค้างจากยอดเงินต้นที่ค้างชำระ ยกเว้นดอกเบี้ยสำหรับเงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ที่เป็นสถาบันการเงินและบริษัทหลักทรัพย์ที่ผิดนัดชำระหนี้เกิน 90 วัน บริษัทจะบันทึกรายได้ดอกเบี้ยดังกล่าวตามเกณฑ์จำนวนเงินที่ได้รับชำระ

กรณีเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ บริษัทฯ จะหยุดรับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้าง เมื่อมีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

กรณีดังต่อไปนี้ถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

- (1) ลูกหนี้ทั่วไปที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
- (2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินทุกสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
- (3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าทุกสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- (4) ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหา
- (5) ลูกหนี้อื่นที่ค้างชำระดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป

เงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัทรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากหลักทรัพย์ตามเกณฑ์คงค้าง เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผล

กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายเมื่อมีการจำหน่าย

บริษัทฯ จะรับรู้รายได้ตามเกณฑ์จำนวนเงินที่ได้รับชำระสำหรับเบี้ยปรับจากการที่ลูกหนี้ไม่มาซื้อหลักทรัพย์คืนตามข้อตกลงการซื้อ โดยมีสัญญาขายคืนตามกำหนด

ค่าธรรมเนียมและบริการถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

##### ข) การรับรู้ค่าใช้จ่าย

บริษัทฯ บันทึกค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

### 3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

### 3.3 เงินลงทุนในหลักทรัพย์

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าประกอบด้วยเงินลงทุนในตราสารหนี้หรือตราสารทุนในความต้องการของตลาดที่บริษัทฯ ถือไว้โดยมีวัตถุประสงค์หลักที่จะขายในอนาคตอันใกล้เพื่อหลีกเลี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงในงบดุลด้วยมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมแสดงเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายประกอบด้วยเงินลงทุนในตราสารหนี้หรือตราสารทุนในความต้องการของตลาด ซึ่งไม่ถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้าหรือไม่ถือเป็นตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงในงบดุลด้วยมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมแสดงเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น เว้นแต่กรณีเงินลงทุนที่ได้ป้องกันความเสี่ยงจากมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่เกิดจากความเสี่ยงที่ได้ป้องกันไว้แล้วจะบันทึกในงบกำไรขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีการซื้อขายในตลาดซื้อขายคำนวณโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนของตลาด ณ วันที่ตามงบดุล หากไม่มีการซื้อขาย ณ วันที่ตามงบดุล บริษัทฯ จะใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ทำการซื้อขายครั้งสุดท้ายก่อนวันที่ตามงบดุล มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดซื้อขายคำนวณจากสูตรอัตราผลตอบแทนที่ปราศจากความเสี่ยงปรับด้วยอัตราความเสี่ยงที่เหมาะสม

มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาดคำนวณโดยอ้างอิงจากราคาเสนอซื้อในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยขณะปิดทำการ ณ วันที่ในงบดุล มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณโดยใช้มูลค่าตามบัญชีสุทธิซึ่งประกาศโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมที่เป็นผู้จัดการกองทุนรวมนั้น

ทุกสิ้นงวดบริษัทฯ จะประเมินเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายเพื่อพิจารณาว่าหลักทรัพย์เหล่านั้นมีข้อบ่งชี้เกี่ยวกับการด้อยค่า หากเกิดการด้อยค่าขึ้นเงินลงทุนนั้นจะถูกปรับลดด้วยค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน ขาดทุนที่เกิดจากการด้อยค่าของเงินลงทุนจะบันทึกโดยตรงในงบกำไรขาดทุนทันทีที่เงินลงทุนนั้นเกิดการด้อยค่า

กำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนในระหว่างงวดคำนวณต้นทุนโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักและบันทึกอยู่ในงบกำไรขาดทุน



### 3.4 บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์หรือการชำระราคา

บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์หรือการชำระราคาเป็นรายการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้าภายใน 3 วันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชีที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระราคา ณ วันที่ในงบดุล

### 3.5 หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน/หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน/หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนแสดงมูลค่าตามราคาทุน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ จะขายคืนหรือซื้อคืนในราคาที่รวมดอกเบี้ย

### 3.6 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญคำนวณโดยอาศัยการประเมินผลของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น การประเมินผลดังกล่าวได้คำนึงถึงประสบการณ์การรับชำระเงินในอดีตและปัจจัยอื่นๆ ซึ่งรวมทั้งการพิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบและปริมาณของลูกหนี้ ความสัมพันธ์ของยอดสำรองต่อยอดลูกหนี้ตลอดจนสถานะทางเศรษฐกิจภายในประเทศควบคู่กับการปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ที่ประกอบทำให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์

### 3.7 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

อุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม บริษัทฯ คำนวณค่าเสื่อมราคาสำหรับอุปกรณ์ทุกประเภท โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่า	5-6 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

รายจ่ายเกี่ยวกับการต่อเติม การปรับปรุงสินทรัพย์ให้ดีขึ้นหรือให้มีอายุการใช้งานยาวนานขึ้นซึ่งทำให้ราคาเปลี่ยนแทนในปัจจุบันของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างเป็นสาระสำคัญจะรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ส่วนค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

### 3.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทฯ ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์นั้น และมีการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์เมื่อมีข้อบ่งชี้ที่ทำให้สินทรัพย์อาจเกิดการด้อยค่าได้ บริษัทฯ จะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้ประโยชน์จำกัดมีอายุการใช้ประโยชน์ดังนี้

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์

5

ปี

### 3.9 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันที่ในงบดุล บริษัทฯ จะทำการประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ซึ่งแสดงว่าสินทรัพย์ของบริษัทฯ ด้อยค่าลงหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า หรือเมื่อต้องทำการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นรายปี บริษัทฯ จะทำการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หมายถึง มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า และหากพบว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนแสดงว่าสินทรัพย์ดังกล่าวเกิดการด้อยค่า บริษัทฯ จะลดมูลค่าของสินทรัพย์ลงให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ ประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์จะถูกคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีซึ่งสะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯ ใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์ในงบดุล หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ จะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน โดยรับรู้ตามประเภทของค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องเนื่องกับสินทรัพย์ที่ด้อยค่านั้น

### 3.10 ผลประโยชน์พนักงาน

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง โบนัสและเงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

เงินชดเชยผลตอบแทนพนักงานเมื่อเกษียณอายุบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตลอดอายุการทำงานของพนักงาน สำรองเงินชดเชยเมื่อออกจากงานจะประเมินโดยหลักคณิตศาสตร์สถิติ

### 3.11 ประมวลการหนี้สิน

บริษัทฯรับรู้ประมวลการหนี้สินเมื่อมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทฯจะสูญเสียทรัพย์สินที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าวและสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

### 3.12 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

#### สัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัทฯบันทึกภาระจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบริษัทฯ ซึ่งมีไว้เพื่อค้าเป็นรายการนอกงบดุล เงินวางประกันในการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าดังกล่าวบันทึกในเงินวางประกันตามสัญญาตราสารอนุพันธ์ และบริษัทฯจะรับรู้กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าคำนวณจากราคาที่ใช้ชำระราคา ณ สิ้นวันทำการของบริษัทตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

### 3.13 ภาษีเงินได้

#### 3.13.1 ภาษีเงินได้ตามแบบแสดงรายการ

บริษัทฯคำนวณภาษีเงินได้ตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประมวลรัษฎากร

#### 3.13.2 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันที่ในงบดุลกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันที่ในงบดุล

บริษัทฯรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษี และรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ทั้งนี้บริษัทฯจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีก็ต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ในงบดุล และจะปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

#### 4. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีและข้อสมมติที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการผลกระทบของเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชีและข้อสมมติที่สำคัญได้แก่

##### **ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของเงินให้กู้ยืมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์**

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของเงินให้กู้ยืมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์เกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้แต่ละราย โดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

##### **มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน**

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยคำนวณตามหลักเกณฑ์การประเมินมูลค่าที่เป็นที่ยอมรับกันทั่วไป ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณมาจากการเทียบกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงสภาพคล่อง และข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว

##### **ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์**

บริษัทฯ พิจารณาการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ และเป็นระยะเวลาสั้น ซึ่งความมีสาระสำคัญและระยะเวลานั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

##### **เงินชดเชยผลตอบแทนพนักงานเมื่อเกษียณอายุ**

เงินชดเชยผลตอบแทนพนักงานเมื่อเกษียณอายุประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์สถิติ ซึ่งข้อสมมติฐานในการประมาณการดังกล่าวประกอบด้วย อัตราคิดลดและจำนวนเงินเดือนที่จะคาดว่าจะเพิ่มขึ้นในอนาคต อย่างไรก็ตาม เงินชดเชยผลตอบแทนพนักงานเมื่อเกษียณอายุที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

##### **คดีฟ้องร้อง**

บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้น อย่างไรก็ตาม ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากที่ได้มีการประมาณการไว้

## 5. เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551
เงินสด	90,000	90,000
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	194,262,551	684,625,702
รวม	194,352,551	684,715,702
หัก: เงินฝากในนามของบริษัทฯเพื่อลูกค้า	(10,331,074)	(13,291,262)
รวมเงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน - สุทธิ	184,021,477	671,424,440
เงินฝากประจำสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน (หมายเหตุ 23.1)	(744,371)	(739,480)
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร (หมายเหตุ 12)	(153,036)	(333,298)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	183,124,070	670,351,662

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552 บริษัทฯมีเงินฝากสถาบันการเงินจำนวน 194,262,551 บาท (31 ธันวาคม 2551: 684,625,702 บาท) ซึ่งในจำนวนนี้เป็นส่วนของลูกค้าที่บริษัทฯต้องส่งคืนเมื่อทวงถามจำนวน 10,331,074 บาท (31 ธันวาคม 2551: 13,291,262 บาท) คงเหลือเป็นเงินสดและเงินฝากสถาบันการเงินของบริษัทฯจำนวน 184,021,477 บาท (31 ธันวาคม 2551: 671,424,440 บาท)

## 6. เงินลงทุนในหลักทรัพย์

	(หน่วย: บาท)			
	30 มิถุนายน 2552		31 ธันวาคม 2551	
	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
<u>หลักทรัพย์เพื่อการลงทุน</u>				
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน				
ตราสารทุนในความต้องการของตลาด	-	-	30,963,098	6,384,000
บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	-	-	(24,579,098)	-
รวม	-	-	6,384,000	6,384,000
ตราสารหนี้				
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	900,181,526	915,670,834	1,410,878,975	1,440,021,751
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	4,640,000	4,673,849	20,000,000	20,145,899
บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	15,523,157	-	29,288,675	-
หลักทรัพย์รัฐบาล ในนามบริษัทฯเพื่อลูกค้า	-	-	(17,491,434)	(17,491,434)
รวม	920,344,683	920,344,683	1,442,676,216	1,442,676,216

(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน 2552		31 ธันวาคม 2551	
	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุน				
กองทุนเปิดตลาดเงิน	400,000,000	400,385,705	-	-
กองทุนเปิดตราสารหนี้	148,959,263	147,893,552	248,752,222	255,356,625
กองทุนเปิดตราสารทุน	5,020,000	4,600,833	3,421,926,662	2,423,322,126
กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ	80,000,000	77,421,600	80,000,000	80,473,200
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	10,000,000	9,550,000	10,000,000	9,800,000
สิทธิในตราสาร	1,802,586	-	4,295,520	-
บวก(หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(2,585,073)	-	(991,726,933)	-
ค่าเผื่อการลดราคาหลักทรัพย์	(3,345,086)	-	(4,295,520)	-
รวม	639,851,690	639,851,690	2,768,951,951	2,768,951,951
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	1,560,196,373	1,560,196,373	4,218,012,167	4,218,012,167
รวมหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	1,560,196,373	1,560,196,373	4,218,012,167	4,218,012,167

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯมีรายได้จากเงินปันผลในหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดเป็นจำนวน 9.8 ล้านบาท (30 มิถุนายน 2551: 188.6 ล้านบาท) ซึ่งได้แสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากหลักทรัพย์ในงบกำไรขาดทุน

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายในงบกำไรขาดทุนจำนวน 1,069.1 ล้านบาท เนื่องจากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ

- 6.1 เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่บริษัทฯถือหน่วยลงทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหน่วยที่ออกจำหน่ายแล้วของกองทุนที่เป็นนิติบุคคลมีดังนี้

	30 มิถุนายน 2552		
	ประเภทธุรกิจ	จำนวนเงินลงทุน บาท	สัดส่วนการถือหน่วย ร้อยละ
กองทุนเปิดตราสารหนี้			
กองทุนเปิดสมาร์ตแคช	หน่วยลงทุน	148,959,263	19.78

	31 ธันวาคม 2551		
	ประเภทธุรกิจ	จำนวนเงินลงทุน สัดส่วนการถือหน่วย	
		บาท	ร้อยละ
<u>กองทุนเปิดตราสารหนี้</u>			
กองทุนเปิดสมาร์ตแคช	หน่วยลงทุน	248,752,222	32.81
<u>กองทุนเปิดตราสารทุน</u>			
กองทุนเปิดอยุธยาหุ้นปันผล 70/30	หน่วยลงทุน	397,421,533	97.36
กองทุนเปิดอยุธยาทุนทวีปันผล 70/30	หน่วยลงทุน	1,472,885,477	99.75
กองทุนเปิดอเบอร์ดีนไทยเอกควิตี้ ดีวีดีเอ็น	หน่วยลงทุน	1,546,599,653	87.14

6.2 กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551
ยอดยกมาต้นงวด/ปี	(987,017,356)	(525,142)
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด/ปี		
- จากการตีราคา	448,890,602	(1,618,159,745)
- จากการโอนไปขาดทุนเนื่องจากการขาย	551,064,838	631,892,592
- ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (หมายเหตุ 17)	-	(225,061)
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	12,938,084	(987,017,356)

6.3 กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน	
	2552	2551
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์ประเภทเพื่อขาย	20,300,382	130,959,940
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	31,488,500	2,096,500
กำไรจากการป้องกันความเสี่ยง	-	671,300
รวม	51,788,882	133,727,740

7. เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ

7.1 จำแนกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญา

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551
ไม่เกิน 1 ปี	2,315,035,591	3,081,864,872
เกิน 1 ปี	70,643,301	412,363,828
ถึงกำหนดแล้ว	359,082,865	269,586,464
รวมเงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,744,761,757	3,763,815,164
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	36,104	137,667
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (หมายเหตุ 8)	(465,432,119)	(464,478,956)
รวมเงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	2,279,365,742	3,299,473,875

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯมีเงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ที่บริษัทฯระงับการรับรู้รายได้ซึ่งมีเงินต้นและดอกเบี้ยค้างรับเป็นจำนวนเงินประมาณ 686.41 ล้านบาทและ 855.20 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทฯได้นำเงินให้กู้ยืม ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับเหล่านี้ไปรวมพิจารณาในการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งประกอบด้วยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และรายการกับสถาบันการเงินที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และต้องปิดกิจการตามคำสั่งของกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2540 ซึ่งสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 มิถุนายน 2552			
	จำนวน ราย	มูลหนี้	หลักประกัน	ค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	21	572.72	384.31	351.12
สถาบันการเงินที่ถูกสั่งปิดกิจการ	4	113.69	-	113.69
รวม	25	686.41	384.31	464.81



(หน่วย: ล้านบาท)

31 ธันวาคม 2551

	จำนวน		ค่าเพื่อ	
	ราย	มูลหนี้	หลักประกัน	หนี้สงสัยจะสูญ
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	27	740.75	555.36	348.39
สถาบันการเงินที่ถูกตั้งปิดกิจการ	4	114.45	-	114.45
รวม	31	855.20	555.36	462.84

7.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯ ได้จำแนกเงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้คือคุณภาพซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 มิถุนายน 2552				31 ธันวาคม 2551			
	จำนวน	เงินให้กู้ยืม	ค่าเพื่อ	มูลค่า	จำนวน	เงินให้กู้ยืม	ค่าเพื่อ	มูลค่า
		ลูกหนี้และ ดอกเบี้ย ค้างรับ	หนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งโดย บริษัทฯ	เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเพื่อ หนี้สงสัยจะสูญ		ลูกหนี้และ ดอกเบี้ย ค้างรับ	หนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งโดยบริษัทฯ	เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเพื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	741	2,058.4	(0.6)	2,057.8	1,229	2,907.3	(1.6)	2,905.7
มูลหนี้จัดชั้นกล่าวถึง เป็นพิเศษ	-	-	-	-	6	1.4	-	1.4
มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ	25	686.4	(464.8)	221.6	31	855.2	(462.8)	392.4
รวม	766	2,744.8	(465.4)	2,279.4	1,266	3,763.9	(464.4)	3,299.5

สำหรับลูกหนี้จัดชั้นหนี้ปกติและลูกหนี้จัดชั้นกล่าวถึงเป็นพิเศษ บริษัทฯ ได้พิจารณาตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญเป็นอัตราร้อยละของราคาตามบัญชีก่อนหักมูลค่าหลักประกัน

## 8. ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน 2552		
	เงินให้กู้ยืมแก่ สถาบันการเงิน และดอกเบี้ยค้างรับ	เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์ และดอกเบี้ยค้างรับ	รวม
ยอดต้นงวด - ค่าเผื่อทั่วไป (หมายเหตุ 7.2)	-	1,637,490	1,637,490
- ค่าเผื่อเฉพาะ (หมายเหตุ 7.2)	-	462,841,466	462,841,466
	-	464,478,956	464,478,956
บวก(โอนกลับ):			
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ - ค่าเผื่อทั่วไป	-	(804,538)	(804,538)
- ค่าเผื่อเฉพาะ	-	1,757,701	1,757,701
	-	953,163	953,163
ยอดสิ้นงวด - ค่าเผื่อทั่วไป (หมายเหตุ 7.2)	-	832,952	832,952
- ค่าเผื่อเฉพาะ (หมายเหตุ 7.2)	-	464,599,167	464,599,167
	-	465,432,119	465,432,119

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2551		
	เงินให้กู้ยืมแก่ สถาบันการเงิน และดอกเบี้ยค้างรับ	เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์ และดอกเบี้ยค้างรับ	รวม
ยอดต้นปี - ค่าเผื่อทั่วไป (หมายเหตุ 7.2)	-	1,320,184	1,320,184
- ค่าเผื่อเฉพาะ (หมายเหตุ 7.2)	-	200,985,683	200,985,683
	-	202,305,867	202,305,867
บวก(โอนกลับ):			
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ - ค่าเผื่อทั่วไป	-	317,306	317,306
- ค่าเผื่อเฉพาะ	-	261,855,783	261,855,783
	-	262,173,089	262,173,089
ยอดสิ้นปี - ค่าเผื่อทั่วไป (หมายเหตุ 7.2)	-	1,637,490	1,637,490
- ค่าเผื่อเฉพาะ (หมายเหตุ 7.2)	-	462,841,466	462,841,466
	-	464,478,956	464,478,956

## 9. อุปกรณ์

(หน่วย: บาท)

	ส่วนปรับปรุง สินทรัพย์เช่า	อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง	ยานพาหนะ	รวม
<b>ราคาทุน</b>					
31 ธันวาคม 2551	31,537,514	29,600,007	5,031,489	9,979,000	76,148,010
ซื้อเพิ่ม	-	16,681	-	-	16,681
จำหน่าย	-	-	-	(1,433,000)	(1,433,000)
ตัดจำหน่าย	-	(2,190,020)	(16,853)	-	(2,206,873)
30 มิถุนายน 2552	31,537,514	27,426,668	5,014,636	8,546,000	72,524,818
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>					
31 ธันวาคม 2551	4,530,210	16,252,527	1,140,083	5,796,042	27,718,862
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	3,087,018	2,129,825	467,514	777,766	6,462,123
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ จำหน่าย	-	-	-	(766,360)	(766,360)
ตัดจำหน่าย	-	(2,169,971)	(6,428)	-	(2,176,399)
30 มิถุนายน 2552	7,617,228	16,212,381	1,601,169	5,807,448	31,238,226
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>					
31 ธันวาคม 2551	27,007,304	13,347,480	3,891,406	4,182,958	48,429,148
30 มิถุนายน 2552	23,920,286	11,214,287	3,413,467	2,738,552	41,286,592
<b>ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่</b>					
30 มิถุนายน 2551					5,947,513
30 มิถุนายน 2552					6,462,123

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน 7.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2551: 9.4 ล้านบาท)

## 10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2551	เพิ่มขึ้น	ตัดจำหน่าย	30 มิถุนายน 2552
ซอฟต์แวร์	54,648,057	8,251,215	(957,602)	61,941,670

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวข้างต้นส่วนหนึ่งเป็นค่าพัฒนาโปรแกรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (SBL) จำนวน 52.5 ล้านบาท

## 11. สินทรัพย์อื่น

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2552	2551
เงินมัดจำ	4,158,571	3,628,948
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	939,875	1,525,227
รายการรอดตัดบัญชี	345,625	-
ลูกหนี้กรมสรรพากร - 2550	6,384,483	6,384,483
- 2551	24,587,725	24,587,725
อื่น ๆ	294,954	15,313
รวมสินทรัพย์อื่น	<u>36,711,233</u>	<u>36,141,696</u>
ค่าตัดจำหน่ายที่อยู่ในงบกำไรขาดทุน		
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่		
30 มิถุนายน 2551		446,944
30 มิถุนายน 2552		<u>307,075</u>

## 12. เงินกู้ยืม

	(หน่วย: บาท)			
	30 มิถุนายน 2552		31 ธันวาคม 2551	
	จากธนาคาร	จากสถาบันการเงิน	จากธนาคาร	จากสถาบันการเงิน
ผลิตภัณฑ์ชำระ	-	-	-	1,919,000,000
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	153,036	-	333,298	-
1-7 วัน	-	-	-	58,000,000
มากกว่า 7 วัน - 30 วัน	-	-	600,000,000	1,241,990,326
มากกว่า 1 เดือน - 3 เดือน	-	-	49,534,350	2,045,955,039
มากกว่า 3 เดือน - 6 เดือน	-	-	500,000,000	1,863,508,047
มากกว่า 6 เดือน - 12 เดือน	-	-	-	207,800,000
มากกว่า 1 ปี	-	-	-	30,000,000
รวมเงินกู้ยืม	<u>153,036</u>	<u>-</u>	<u>1,149,867,648</u>	<u>7,366,253,412</u>

จำนวนเงินที่ผลิตภัณฑ์ชำระเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ที่อนุมัติให้หยุดพักชำระหนี้ให้แก่เจ้าหนี้เงินกู้ยืมของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 16 ธันวาคม 2551 เป็นต้นไป

### 13. เจ้าหนี้ภายใต้สัญญาปรับโครงสร้างหนี้

เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2552 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้ทางการเงิน โดยมี มูลหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยทั้งสิ้นจำนวน 8,725,476,463.74 บาท โดยเจ้าหนี้ทางการเงินทุกรายตกลงที่จะปลดภาระหนี้ให้กับบริษัทฯ ในส่วนที่มีได้ทำการปรับโครงสร้างหนี้จำนวน 249,999,999.94 บาท เมื่อบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 กลุ่มที่ 2 และกลุ่มที่ 3 แล้ว เงื่อนไขในการปรับโครงสร้างกับเจ้าหนี้แต่ละกลุ่มมีดังนี้

กลุ่มที่	จำนวนเงิน	ระยะเวลา	เงื่อนไข	อัตราดอกเบี้ย	หมายเหตุ
1	2,270,000,000.02	21 มีนาคม 2552 ถึง 3 เมษายน 2552	ออกตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 2,269,629,221.16 บาท	ร้อยละ 1.5 ต่อปีจ่าย ดอกเบี้ยเมื่อครบกำหนด	หักภาษีเงินได้ ณ ที่จ่าย ณ วันที่ออกตั๋วสัญญาใช้เงิน จำนวน 370,778.86 บาท
2	2,270,000,000.02	21 มีนาคม 2552 ถึง 20 เมษายน 2552	ออกตั๋วสัญญาใช้เงินทั้ง จำนวน	ร้อยละ 1.5 ต่อปีจ่าย ดอกเบี้ยเมื่อครบกำหนด	
3	300,000,020.00	ภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2552	แปลงหนี้เป็นทุน		ออกหุ้นเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 30,000,002 หุ้น มูลค่าตราไว้ หุ้นละ 10 บาท
4	1,999,999,999.92	21 มีนาคม 2552 ถึง 21 ธันวาคม 2552	ออกตั๋วสัญญาใช้เงินทั้ง จำนวน	ร้อยละ 2.375 ต่อปีจ่าย ดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน	
5	1,635,476,443.84	21 มีนาคม 2552 ถึง 21 มิถุนายน 2553	ออกตั๋วสัญญาใช้เงินทั้ง จำนวน	ร้อยละ 3 ต่อปีจ่าย ดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน	
รวม	8,475,476,463.80				

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ มีการจ่ายชำระเงินต้นให้กับเจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 และ 2 จำนวน 4,539,629,221 บาท จ่ายชำระดอกเบี้ยให้กับเจ้าหนี้กลุ่ม 1 2 4 และ 5 จำนวน 30,996,262 บาท และหัก ภาษีเงินได้ ณ ที่จ่ายตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ดังกล่าวข้างต้นจำนวน 370,779 บาท จึงคงเหลือ ยอดหนี้ปรับโครงสร้าง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552 จำนวน 4,154,480,202 บาท ซึ่งแบ่งตามระยะเวลา ในการจ่ายชำระได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)
	30 มิถุนายน 2552
มากกว่า 7 วัน - 30 วัน	8,201,352
มากกว่า 1 เดือน - 3 เดือน	16,138,142
มากกว่า 3 เดือน - 6 เดือน	2,022,907,986
มากกว่า 6 เดือน - 12 เดือน	1,658,462,729
ส่วนที่แปลงหนี้เป็นทุน	300,000,020
กำไรที่ยังไม่รับรู้จากการปรับโครงสร้างหนี้	148,769,973
รวม	4,154,480,202

บริษัทฯ จะรับรู้กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้เมื่อบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 กลุ่มที่ 2 และกลุ่มที่ 3 แล้ว ทั้งนี้ กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้จำนวน 148,769,973 บาท คำนวณจากราคาตามบัญชีของหนี้ ณ วันที่ปรับโครงสร้างหนี้ (20 มีนาคม 2552) กับมูลค่ายุติธรรมของเงินสดและหุ้นสามัญที่บริษัทฯ เป็นผู้ออกซึ่งจะทำการโอนไปให้เจ้าหนี้เพื่อชำระหนี้

#### 14. หนี้สินอื่น

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	194,446	250,000
ประมาณการหนี้สินผลตอบแทนพนักงานเมื่อเกษียณอายุ	2,982,403	6,207,469
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	604,579	515,422
ภาษีธุรกิจเฉพาะค้างจ่าย	602,900	1,005,600
เจ้าหนี้อื่น	8,807,571	3,334,606
อื่น ๆ	1,173,238	3,773,047
รวมหนี้สินอื่น	<u>14,365,137</u>	<u>15,086,144</u>

#### 15. ทุนจดทะเบียน

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2552 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2552 มีมติให้ลดทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วของบริษัทฯ จากเดิม 1,000 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 100 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เป็น 62.5 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 6.25 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยการลดทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วจำนวน 93.75 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เพื่อล้างขาดทุนสะสม บริษัทฯ ได้ทำการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2552

ต่อมาเมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2552 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2552 ได้มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วของบริษัทฯ จากเดิม 62.5 ล้านบาท เป็น 1,300 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่ของบริษัทฯ จำนวน 123.75 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เพื่อรองรับการปรับโครงสร้างทุนของบริษัทฯ และการแปลงหนี้เป็นทุนตามแผนการปรับโครงสร้างหนี้ บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2552

รายการกระทบยอดจำนวนหุ้นสามัญ

	(หน่วย: หน่วย)	
	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551
<u>หุ้นสามัญจดทะเบียน</u>		
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวด/ปี	100,000,000	100,000,000
ลดทุนจดทะเบียน	(93,749,997)	-
เพิ่มทุนจดทะเบียน	123,750,047	-
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันปลายงวด/ปี	<u>130,000,050</u>	<u>100,000,000</u>
<u>หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว</u>		
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวด/ปี	100,000,000	100,000,000
ลดทุนเรียกชำระแล้ว	(93,749,997)	-
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันปลายงวด/ปี	<u>6,250,003</u>	<u>100,000,000</u>

16. สำรองตามกฎหมาย

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551
ยอดต้นงวด/ปี	90,633,214	72,577,682
จัดสรรระหว่างงวด/ปี	-	18,055,532
ลดระหว่างงวด/ปี	(90,633,214)	-
ยอดสิ้นงวด/ปี	<u>-</u>	<u>90,633,214</u>

สำรองตามกฎหมายตั้งขึ้นตามบทบัญญัติของประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ซึ่งกำหนดให้จัดสรรสำรองตามกฎหมายทุกครั้งที่มีการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนผลกำไรซึ่งบริษัทฯ ทำมาหาได้จากกิจการของบริษัทฯ จนกว่าสำรองนี้มีจำนวนถึงร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถจ่ายเป็นเงินปันผลได้

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2552 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2552 มีมติให้โอนสำรองตามกฎหมายจำนวน 90,633,214 บาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสม

## 17. ภาษีเงินได้

ส่วนประกอบของค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนประกอบด้วย

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน	
	2552	2551
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชี	(1,053,201,418)	173,005,296
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	(4,881,405)	(75,865,709)
ค่าใช้จ่ายที่ (สามารถ) ไม่สามารถนำมาหักภาษี	(2,902,528)	(22,606,595)
ผลขาดทุนทางภาษียกมา	(972,548,314)	-
กำไร (ขาดทุน) ทางภาษี	(2,033,533,665)	74,532,992
ภาษีเงินได้ในปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีร้อยละ 30	-	22,359,897

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับงวด 2552 และ 2551 สามารถแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน	
	2552	2551
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชี	(1,053,201,418)	173,005,296
ภาษีเงินได้ในปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีร้อยละ 30	-	51,901,589
ผลกระทบของภาษีสุทธิของ (รายได้) ค่าใช้จ่าย ที่นำมารวมคิดภาษีเงินได้	-	(21,988,997)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่อยู่ในงบกำไรขาดทุน	-	29,912,592

ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการซึ่งบันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นประกอบด้วย

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดหก เดือนสิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่
	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุนสุทธิ ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(225,061)



เนื่องจากฝ่ายบริหารประเมินว่ากำไรในอนาคตอาจไม่เพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภายใน  
เงินได้ ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงได้ทำการตัดสินทรัพย์ภายในได้ออกจากบัญชี

#### 18. กำไรต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ย  
ถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด โดยได้มีการปรับจำนวนหุ้นสามัญที่เกิดจากการ  
ลดจำนวนหุ้นสามัญตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 15 และได้ปรับปรุงกำไรต่อหุ้นในงวดก่อน

#### 19. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นภายใต้การอนุมัติจาก  
กระทรวงการคลังตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่  
พนักงานจ่ายสะสมเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ถึง 10 ของเงินเดือนพนักงานและเงินที่บริษัทฯจ่าย  
สมทบให้อัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือน และจะจ่ายให้แก่พนักงานในกรณีที่ออกจากงานตาม  
ระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด  
และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ฟินันซ่า จำกัด ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบ  
กองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวนเงิน 2,405,919 บาท (30 มิถุนายน 2551: 2,861,214 บาท)

#### 20. เงินปันผลจ่าย

(หน่วย: บาท)			
	อนุมัติโดย	จำนวนเงินปันผล	อัตราร้อยผล ต่อหุ้น
เงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2550	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ		
	วันที่ 21 เมษายน 2551	180,000,000	1.80
		180,000,000	1.80

## 21. เงินกองทุนตามกฎหมาย

บริษัทฯ ดำรงเงินกองทุนตามกฎหมายตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2552	31 ธันวาคม 2551
<u>เงินกองทุนชั้นที่ 1</u>		
ทุนที่ชำระแล้ว	62,500,030	1,000,000,000
สำรองตามกฎหมาย	-	90,633,214
กำไรสุทธิคงเหลือหลังการจัดสรร	-	858,834,453
ผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในงวดบัญชี	(66,797,801)	(896,415,220)
รวมเงินกองทุนชั้นที่ 1	(4,297,771)	1,053,052,447
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(987,017,356)
รวมเงินกองทุนตามกฎหมายทั้งสิ้น	(4,297,771)	66,035,091
อัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์และภาระผูกพัน (ร้อยละ)	(0.14)	1.19

ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้กำหนดให้บริษัทฯ ดำรงเงินกองทุนเป็นอัตราส่วนกับสินทรัพย์และภาระผูกพัน ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 8 โดยมีเงื่อนไขว่าเงินกองทุนชั้นที่ 1 ต้องเป็นอัตราส่วนไม่ต่ำกว่าร้อยละ 4

เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2552 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้มีหนังสือที่ กตด. ค.116/2552 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนของบริษัท แจ้งให้บริษัทฯ ต้องนำรายการกำไรหรือขาดทุนจากการตีมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้หรือตราสารทุนมาคำนวณเป็นเงินกองทุนชั้นที่ 2 ตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2551

## 22. ภาระผูกพัน

### 22.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552 บริษัทฯ มีรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าพัฒนาระบบงานและบำรุงรักษาโปรแกรมจำนวนเงินประมาณ 21.4 ล้านบาท

## 22.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับรถยนต์ อาคารและสัญญาบริการซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตมีจำนวนดังต่อไปนี้

	<u>ล้านบาท</u>
จ่ายชำระภายใน:	
1 ปี	9.4
2 - 3 ปี	2.8

## 23. คดีฟ้องร้อง

- 23.1 ในระหว่างปี 2548 บริษัทฯถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยในคดีเรียกค่าเสียหายเกี่ยวกับค่าวัสดุสำนักงานจำนวนประมาณ 0.6 ล้านบาท เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2549 ศาลได้มีคำพิพากษาให้บริษัทฯชำระเงินแก่โจทก์เป็นจำนวน 0.6 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ต่อมาเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2549 บริษัทฯได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์ และเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2549 ศาลอุทธรณ์ได้มีคำสั่งให้บริษัทฯวางประกันสำหรับจำนวนเงินที่จะต้องชำระตามคำพิพากษาศาลชั้นต้นพร้อมดอกเบี้ยเพื่อทุเลาการบังคับคดีออกไป ซึ่งบริษัทฯได้วางเงินประกันจำนวน 0.7 ล้านบาทแล้วเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2550 บริษัทฯได้บันทึกบัญชีค่าเสียหายดังกล่าวเป็นหนี้สินอื่นไว้ในงบการเงินแล้ว
- 23.2 ในเดือนธันวาคม 2551 บริษัทฯได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในข้อหาผิดสัญญาและให้ชำระเงินค่าจ้างเป็นจำนวนประมาณ 7.98 ล้านบาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการนัดชี้สองสถาน ผลของคดีจึงไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ บริษัทฯจึงไม่ได้บันทึกค่าเผื่อความเสียหายไว้ในบัญชี

## 24. เครื่องมือทางการเงิน

### 24.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 48 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ เงินลงทุนและเงินกู้ยืม บริษัทฯมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว บริษัทฯใช้ตราสารอนุพันธ์ซึ่งบริษัทฯพิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

### ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้การให้สินเชื่อของบริษัทฯ ไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทมีลูกค้ายู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ อาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้หักด้วยสำรองเพื่อขาดทุนที่แสดงอยู่ในงบดุล

### ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ เงินกู้ยืมและเงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ จึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ							อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	
		เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี			
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>								
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	125.6	-	0.7	-	-	57.7	184.0	0.00 - 2.75
เงินลงทุนในตราสารหนี้ - สุทธิ	4.7	-	-	915.7	-	-	920.4	3.70 - 4.25
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน - สุทธิ	-	-	-	-	-	639.8	639.8	-
เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ ดอกเบี้ยค้างรับ	2,242.6	-	3.0	33.8	-	-	2,279.4	4.85 - 15.00
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>								
เงินกู้ยืม	0.1	-	-	-	-	-	0.1	-
เจ้าหนี้ภายใต้สัญญาปรับโครงสร้างหนี้	-	-	3,705.7	-	-	448.8	4,154.5	1.50 - 3.00
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	9.8	9.8	-

## ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ				รวม
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>					
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	183.3	0.7	-	-	184.0
เงินลงทุนในตราสารหนี้ - สุทธิ	-	-	920.4	-	920.4
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน - สุทธิ	-	562.4	77.4	-	639.8
เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ ดอกเบียค้างรับ	-	2,226.2	53.2	-	2,279.4
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
เงินกู้ยืม	0.1	-	-	-	0.1
เจ้าหนี้ภายใต้สัญญาปรับโครงสร้างหนี้	-	4,154.5	-	-	4,154.5
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	9.8	-	-	9.8

## 24.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น เงินให้กู้ยืม และเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบดุล

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

## 25. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องและการดำรงเงินกองทุนให้ เป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ตามงบดุล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552 บริษัทฯมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 483.65:1 (31 ธันวาคม 2551: 139.67:1)

## 26. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ดำเนินกิจการหลักในส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจการให้สินเชื่อแก่ธุรกิจหลักทรัพย์ โดยมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศไทย ดังนั้น รายได้ กำไรและสินทรัพย์โดยส่วนใหญ่ตามที่แสดงไว้ในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

## 27. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

เมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2552 ที่ประชุมคณะกรรมการกำกับตลาดทุนครั้งที่ 8/2552 ได้มีมติให้บริษัทฯ สามารถประกอบธุรกิจได้ตามปกติเมื่อบริษัทฯ ปรับโครงสร้างทุนได้สำเร็จ โดยจากการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนได้สั่งการให้บริษัทฯ เพิ่มเงินกองทุนเป็นจำนวนไม่น้อยกว่า 279 ล้านบาท และให้เพียงพอที่จะสามารถดำรงอัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์เสี่ยงและภาระผูกพันตามที่กฎหมายกำหนด ซึ่งในระหว่างที่บริษัทฯ ยังไม่สามารถเพิ่มเงินกองทุนได้ครบถ้วนนั้น ห้ามบริษัทฯ ขยายการประกอบธุรกิจและลงทุนเพิ่ม

ขณะนี้บริษัทฯ ได้แจ้งต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่า ได้ทำการปรับโครงสร้างหนี้ รวมทั้งดำเนินการลดทุนเพื่อล้างขาดทุนสะสมและได้ทำการเพิ่มทุนเรียกชำระแล้วจากเดิม 62,500,030 บาท เป็น 1,016,739,840 บาท ทั้งนี้ทุนที่เรียกชำระเพิ่มขึ้นจากการแปลงหนี้เป็นทุนตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้จำนวน 300,000,020 บาท และจากการเรียกชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 654,239,790 บาท ซึ่งบริษัทฯ ได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2552 การเพิ่มทุนเรียกชำระแล้วดังกล่าวทำให้บริษัทฯ มีเงินกองทุนเพิ่มขึ้นประมาณ 1,000 ล้านบาทและมีอัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์เสี่ยงและภาระผูกพันร้อยละ 28.97 ซึ่งเพียงพอสำหรับรองรับการประกอบธุรกิจปกติและเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด (กฎหมายกำหนดไว้ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 8) คณะกรรมการกำกับตลาดทุนจึงอนุญาตให้บริษัทฯ ประกอบธุรกิจได้ตามปกติเมื่อบริษัทฯ ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์และเมื่อสำนักงาน ก.ล.ต. เข้าตรวจบริษัทฯ และเห็นว่ามีความพร้อมด้านระบบงานและบุคลากรในการดำเนินธุรกิจต่อไป และจากการตรวจสอบความพร้อมเฉพาะธุรกิจการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ของสำนักงาน ก.ล.ต. พบว่าบริษัทฯ มีความพร้อมในระบบงานการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ จึงอนุญาตให้บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเฉพาะการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ภายหลังทำการเพิ่มทุนและปรับโครงสร้างทางการเงินแล้วเสร็จตามหนังสือที่ ก.ล.ต. 1145/2552 ลงวันที่ 23 กรกฎาคม 2552

เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2552 บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนแล้ว และได้รับชำระเงินค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 449,311,670 บาทจากผู้ร่วมลงทุนตามสัญญาจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน และได้รับเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนจากผู้ร่วมลงทุนภาครัฐจำนวน 204,928,120 บาท และการเพิ่มทุนโดยการแปลงหนี้เป็นทุนจากเจ้าหนี้ทางการเงินจำนวน 300,000,020 บาท และเมื่อรวมกับทุนชำระแล้วก่อนการเพิ่มทุนจำนวน 62,500,030 บาท ทำให้บริษัทมีทุนชำระแล้วจำนวนทั้งสิ้น 1,016,739,840 บาท ซึ่งบริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนเรียกชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 24 กรกฎาคม 2552

บริษัทฯ ประสบความสำเร็จในการดำเนินการตามกระบวนการฟื้นฟูกิจการ การดำเนินการเพิ่มทุนและการจัดหาเงิน การปฏิบัติตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ และสามารถกลับมาเปิดดำเนินธุรกิจการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ได้ภายหลังการปรับโครงสร้างหนี้สำเร็จ งบการเงินนี้จึงจัดทำขึ้นภายใต้ข้อสมมติฐานการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกิจการ

#### **28. การแสดงรายการในงบการเงิน**

การแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ. 29/2540 เรื่อง แบบงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ลงวันที่ 28 กรกฎาคม 2540

#### **29. การอนุมัติงบการเงิน**

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 9/2552 เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2552 ได้มีมติมอบอำนาจให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้

คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2552