

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 2552

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของ
ผู้ถือหุ้น งบกำไรสะสมและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 ของบริษัท
หลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้อง
และครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงิน
ดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบทานงบการเงิน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและ
ปฏิบัติตามสอบทานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง
อันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดโดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของ
กิจการ และการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตาม
มาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป เนื่องจากข้าพเจ้าไม่ได้ทำการตรวจสอบงบการเงินได้แต่เพียงสอบ
ทาน ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้เสนอรายงานการสอบบัญชีแต่เสนอเพียงรายงานการสอบทานเท่านั้น

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชี
ที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

งบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม
2552 ได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า ซึ่งได้ตรวจสอบตามมาตรฐานการ
สอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและเสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 16 มีนาคม 2553 งบดุล
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีอื่นได้ตรวจสอบ
และเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว

งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น งบกำไรสะสมและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2552 ของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลที่ได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้น ซึ่งได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการไม่ได้รับหนังสือยืนยันยอดตอบกลับจากลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์เนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลาตามรายงานลงวันที่ 10 เมษายน 2552 อย่างไรก็ตาม สำหรับการตรวจสอบงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 ผู้สอบบัญชีท่านดังกล่าวไม่ได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขเกี่ยวกับประเด็นนี้

พิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4521

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 8 มิถุนายน 2553

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 31 ธันวาคม 2552

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	4	36,747	51,363
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	5	1,382,869	1,289,888
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์รอการชำระราคา		17,415	72,564
เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ	6		
เงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		2,936,892	2,856,750
ดอกเบี้ยค้างรับ		13	15
รวมเงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ		2,936,905	2,856,765
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	7	(463,624)	(463,745)
เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ		2,473,281	2,393,020
อุปกรณ์ - สุทธิ	8	25,501	27,882
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	9	71,954	68,533
ดอกเบี้ยค้างรับ		1,498	14,535
สินทรัพย์อื่น		13,744	37,556
รวมสินทรัพย์		4,023,009	3,955,341

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางนภาพรณี ลัญจนันต์)

กรรมการ

(นางนงราม วงษ์วานิช)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 31 ธันวาคม 2552

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
เงินกู้ยืม			
จากธนาคาร	10	1,000,108	1,000,000
จากสถาบันการเงิน		-	-
รวมเงินกู้ยืม		1,000,108	1,000,000
เจ้าหนี้ภายใต้สัญญาปรับโครงสร้างหนี้	11	1,646,365	1,658,463
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์รอการชำระราคา		43,745	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		146,000	127,490
คอกเบี้ยค้างจ่าย		124	1,015
หนี้สินอื่น	18	7,987	9,389
รวมหนี้สิน		2,844,329	2,796,357
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	12		
หุ้นสามัญ 130,000,050 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		1,300,001	1,300,001
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 101,673,984 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		1,016,740	1,016,740
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย	13	-	-
ยังไม่ได้จัดสรร		159,192	128,199
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน	5.2	2,748	14,045
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,178,680	1,158,984
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		4,023,009	3,955,341
		0	0

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางนภาพรณี ลิ้มจันต์ดี)

กรรมการ

(นางนงราม วงษ์วานิช)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 2552

	หมายเหตุ	2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	2552 (ตรวจสอบแล้ว)
(หน่วย: พันบาท)			
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล			
เงินให้กู้ยืมและเงินฝาก หลักทรัพย์	5	49,083 6,113	67,814 21,092
รวมรายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล		55,196	88,906
ค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมเงิน			
ดอกเบี้ยและส่วนลดจ่าย		11,209	112,172
รวมค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมเงิน		11,209	112,172
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ดอกเบี้ยและเงินปันผล - สุทธิ		43,987	(23,266)
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	7	(121)	2,139
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ดอกเบี้ยและเงินปันผลสุทธิหลังหักหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		44,108	(25,405)
รายได้ที่มีโชดดอกเบี้ย			
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์	5.3	10,813	29,873
ขาดทุนที่เกิดจากการด้อยค่าของหลักทรัพย์	5	-	(1,070,221)
ค่าธรรมเนียมและบริการ		163	2
กำไรจากการขายอุปกรณ์		-	95
รวมรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่มีโชดดอกเบี้ย		10,976	(1,040,251)
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		10,910	20,209
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์		6,831	8,261
ค่าภาษีอากร		1,623	2,292
ค่าตอบแทนกรรมการ		476	551
ค่าใช้จ่ายอื่น		4,251	10,889
รวมค่าใช้จ่ายการดำเนินงาน		24,091	42,202
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด	14	30,993	(1,107,858)
(หน่วย: บาท)			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	15		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ		0.30	(177.26)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)		101,674	6,250

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางนภาภรณ์ ตัญญาณัติ)

กรรมการ

(นางนงราม วงษ์วานิช)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 2552

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	2553	2552
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ			
ยอดต้นงวด		1,016,740	1,000,000
ยอดปลายงวด		<u>1,016,740</u>	<u>1,000,000</u>
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย			
ยอดต้นงวด		-	90,633
ยอดสิ้นงวด	13	<u>-</u>	<u>90,633</u>
ยังไม่ได้จัดสรร			
ยอดต้นงวด		128,199	(41,730)
เพิ่มระหว่างปี - กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด		30,993	(1,107,858)
ยอดสิ้นงวด		<u>159,192</u>	<u>(1,149,588)</u>
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน			
ยอดต้นงวด		44,914	(987,017)
การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด		(42,166)	1,031,931
ยอดสิ้นงวด	5.2	<u>2,748</u>	<u>44,914</u>
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น (ขาดทุนเกินทุน)		<u><u>1,178,680</u></u>	<u><u>(14,041)</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรสะสม
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 2552

	(หน่วย: พันบาท)	
หมายเหตุ	2553	2552
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
กำไรสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดต้นงวด	128,199	(41,730)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด	30,993	(1,107,858)
รวมกำไร (ขาดทุน) สะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร	<u>159,192</u>	<u>(1,149,588)</u>
กำไรสะสมส่วนที่ได้จัดสรรแล้ว		
สำรองตามกฎหมาย	13	90,633
รวมกำไรสะสมส่วนที่ได้จัดสรรแล้ว	<u>-</u>	<u>90,633</u>
รวมกำไร (ขาดทุน) สะสม	<u><u>159,192</u></u>	<u><u>(1,058,955)</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 2552

	(หน่วย: พันบาท)	
	2553	2552
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิก่อนภาษี	30,993	(1,107,858)
รายการปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) สุทธิก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน:-		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,994	3,892
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในพันธบัตรและหุ้นกู้ตัดบัญชี	(246)	-
ส่วนเกินมูลค่าเงินลงทุนในพันธบัตรและหุ้นกู้ตัดบัญชี	923	2,504
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(121)	2,139
ขาดทุนที่เกิดจากการด้อยค่าของหลักทรัพย์	-	1,070,221
(กำไร) ขาดทุนจากการซื้อขายหลักทรัพย์	(10,813)	1,615
กำไรจากการขายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	-	(95)
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผลค้างรับเพิ่มขึ้น	(55,196)	(88,906)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายลดลง	(170)	(2,354)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	11,209	112,172
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(20,427)	(6,670)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อการลงทุนระยะสั้น	(78,733)	(17,491)
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์รอการชำระราคา	55,149	11,123
เงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(80,142)	483,845
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	(1,843,246)
เงินฝากประจำสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	-	(5)
สินทรัพย์อื่น	23,752	(30,455)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 2552

	(หน่วย: พันบาท)	
	2553	2552
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์รอการชำระราคา	43,745	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	18,509	(11,549)
หนี้สินอื่น	(1,233)	(1,225)
เงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(39,380)	(1,415,673)
รับดอกเบี้ย	49,085	67,864
จ่ายดอกเบี้ย	(12,099)	(376)
จ่ายภาษีเงินได้	(169)	(264)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(2,563)	(1,348,449)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายในการซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน	(1,170,000)	(900,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน	1,154,592	1,844,661
เงินสดรับจากเงินปันผล	2,543	9,580
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินลงทุน	16,608	25,065
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(31)	-
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	-	761
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3,775)	(4,600)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(63)	975,467
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายชำระดอกเบี้ยตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	(12,098)	(2,910)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(12,098)	(2,910)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(14,724)	(375,892)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	50,604	670,352
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 4)	35,880	294,460
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหนี้จากการซื้ออุปกรณ์	-	8
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,262	-
เจ้าหนี้ภายใต้สัญญาปรับโครงสร้างหนี้	1,646,365	8,722,196

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 2552

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปเรียกว่า “บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัด และมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2552 ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และมีใบอนุญาต 2 ประเภท ได้แก่ การให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์และกิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ที่อยู่บริษัทฯตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 898 อาคารเพลินิจิตทาวเวอร์ ชั้น 10 ถนนเพลินิจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2550) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบดุล งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น งบกำไรสะสมและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกันกับงบการเงินประจำปี

นอกจากนี้ งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแบบที่กำหนดในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2540 เรื่องแบบงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินตามกฎหมายดังกล่าว

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2553	31 ธันวาคม 2552
เงินสด	50	50
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	91,299	93,551
รวม	91,349	93,601
หัก: เงินฝากในนามของบริษัทฯเพื่อลูกค้า	(54,602)	(42,238)
รวมเงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน - สุทธิ	36,747	51,363
เงินฝากประจำสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน (หมายเหตุ 18)	(759)	(759)
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร (หมายเหตุ 10)	(108)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	35,880	50,604

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 บริษัทฯมีเงินฝากสถาบันการเงินจำนวน 91.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2552: 93.6 ล้านบาท) ซึ่งในจำนวนนี้เป็นส่วนของลูกค้าที่บริษัทฯต้องส่งคืนเมื่อทวงถามจำนวน 54.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2552: 42.2 ล้านบาท) คงเหลือเป็นเงินสดและเงินฝากสถาบันการเงินของบริษัทฯจำนวน 36.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2552: 51.4 ล้านบาท)

5. เงินลงทุนในหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2553		31 ธันวาคม 2552	
	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
<u>หลักทรัพย์เพื่อการลงทุน</u>				
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารหนี้				
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	368,194	370,379	896,805	909,029
บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	2,185	-	12,224	-
หลักทรัพย์รัฐบาลในนาม				
บริษัทฯเพื่อลูกค้า	(62,197)	(62,197)	(14,240)	(14,240)
รวม	308,182	308,182	894,789	894,789

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2553		31 ธันวาคม 2552	
	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุน				
กองทุนเปิดตลาดเงิน	835,145	836,300	154,299	154,997
กองทุนเปิดตราสารหนี้	148,959	149,021	148,959	149,634
กองทุนเปิดตราสารทุน	20	26	20	26
กองทุนรวมทั้งลงทุนในต่างประเทศ	80,000	79,490	80,000	80,642
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	10,000	9,850	10,000	9,800
บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	563	-	1,821	-
รวม	1,074,687	1,074,687	395,099	395,099
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	1,382,869	1,382,869	1,289,888	1,289,888
รวมหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	1,382,869	1,382,869	1,289,888	1,289,888

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯมีรายได้จากเงินปันผลในหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดเป็นจำนวน 2.5 ล้านบาท (สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553: 9.6 ล้านบาท) ซึ่งได้แสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากหลักทรัพย์ในงบกำไรขาดทุน

ในระหว่างปี 2552 บริษัทฯบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายในงบกำไรขาดทุนจำนวน 1,071.6 ล้านบาท เนื่องจากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ

- 5.1 เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่บริษัทฯถือหน่วยลงทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหน่วยที่ออกจำหน่ายแล้วของกองทุนที่เป็นนิติบุคคลมีดังนี้

	31 มีนาคม 2553		
	ประเภทธุรกิจ	จำนวนเงินลงทุน บาท	สัดส่วนการถือหน่วย ร้อยละ
กองทุนเปิดตราสารหนี้			
กองทุนเปิดสมาร์ทแคช	หน่วยลงทุน	148,959,263	22.95
31 ธันวาคม 2552			
	ประเภทธุรกิจ	จำนวนเงินลงทุน บาท	สัดส่วนการถือหน่วย ร้อยละ
	กองทุนเปิดตราสารหนี้		
กองทุนเปิดสมาร์ทแคช	หน่วยลงทุน	148,959,263	22.99

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5.2 กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสาม เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2552
ยอดยกมาต้นงวด/ปี	14,045	(987,017)
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด/ปี		
- จากการตีราคา	(1,499)	(9,546)
- จากการขาย	(9,798)	1,010,608
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	2,748	14,045

5.3 กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2553	2552
กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์ประเภทเพื่อขาย	10,813	(1,615)
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	-	31,488
รวม	10,813	29,873

6. เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ

6.1 จำแนกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญา

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2553	31 ธันวาคม 2552
ไม่เกิน 1 ปี	2,318,004	2,230,951
เกิน 1 ปี	155,572	162,266
ถึงกำหนดแล้ว	463,316	463,533
รวมเงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,936,892	2,856,750
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	13	15
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (หมายเหตุ 7)	(463,624)	(463,745)
รวมเงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	2,473,281	2,393,020

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ที่บริษัทฯ ระบุการรับรู้รายได้ซึ่งมีเงินต้นและดอกเบี้ยค้างรับเป็นจำนวนเงินประมาณ 595.07 ล้านบาทและ 611.49 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทฯ ได้นำเงินให้กู้ยืม ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับเหล่านี้ไปรวมพิจารณาในการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งประกอบด้วยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และรายการกับสถาบันการเงินที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และต้องปิดกิจการตามคำสั่งของกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2540 ซึ่งสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

31 มีนาคม 2553

	จำนวน		ค่าเผื่อ	
	ราย	มูลหนี้	หลักประกัน	หนี้สงสัยจะสูญ
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	14	481.49	370.06	349.74
สถาบันการเงินที่ถูกสั่งปิดกิจการ	4	113.58	-	113.58
รวม	18	595.07	370.06	463.32

(หน่วย: ล้านบาท)

31 ธันวาคม 2552

	จำนวน		ค่าเผื่อ	
	ราย	มูลหนี้	หลักประกัน	หนี้สงสัยจะสูญ
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	16	497.91	407.07	349.95
สถาบันการเงินที่ถูกสั่งปิดกิจการ	4	113.58	-	113.58
รวม	20	611.49	407.07	463.53

6.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ ได้จำแนกเงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้คือคุณภาพซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม 2553				31 ธันวาคม 2552			
	จำนวน	เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้และ ดอกเบี้ย	ค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งโดย บริษัทฯ	มูลค่า เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	จำนวน	เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้และ ดอกเบี้ย	ค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งโดยบริษัทฯ	มูลค่า เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	543	2,341.8	(0.3)	2,341.5	487	2,245.2	(0.2)	2,245.0
มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ	18	595.1	(463.3)	131.8	20	611.5	(463.5)	148.0
รวม	561	2,936.9	(463.6)	2,473.3	507	2,856.7	(463.7)	2,393.0

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สำหรับลูกหนี้จัดชั้นหนี้ปกติบริษัทฯ ได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเป็นอัตราร้อยละของราคาตามบัญชีก่อนหักมูลค่าหลักประกัน

7. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

		31 มีนาคม 2553		
		เงินให้กู้ยืมแก่	เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้	
		สถาบันการเงิน	ธุรกิจหลักทรัพย์	
		และคอกเบี้ยค้างรับ	และคอกเบี้ยค้างรับ	รวม
ยอดต้นงวด	- ค่าเผื่อทั่วไป (หมายเหตุ 6.2)	-	382	382
	- ค่าเผื่อเฉพาะ (หมายเหตุ 6.2)	-	463,363	463,363
		-	463,745	463,745
บวก(โอนกลับ):				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	- ค่าเผื่อทั่วไป	-	84	84
	- ค่าเผื่อเฉพาะ	-	(205)	(205)
		-	(121)	(121)
ยอดสิ้นงวด	- ค่าเผื่อทั่วไป (หมายเหตุ 6.2)	-	466	466
	- ค่าเผื่อเฉพาะ (หมายเหตุ 6.2)	-	463,158	463,158
		-	463,624	463,624
(หน่วย: พันบาท)				
		31 ธันวาคม 2552		
		เงินให้กู้ยืมแก่	เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้	
		สถาบันการเงิน	ธุรกิจหลักทรัพย์	
		และคอกเบี้ยค้างรับ	และคอกเบี้ยค้างรับ	รวม
ยอดต้นปี	- ค่าเผื่อทั่วไป	-	1,637	1,637
	- ค่าเผื่อเฉพาะ	-	462,842	462,842
		-	464,479	464,479
บวก(โอนกลับ):				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	- ค่าเผื่อทั่วไป	-	(1,255)	(1,255)
	- ค่าเผื่อเฉพาะ	-	521	521
		-	(734)	(734)
ยอดสิ้นปี	- ค่าเผื่อทั่วไป (หมายเหตุ 6.2)	-	382	382
	- ค่าเผื่อเฉพาะ (หมายเหตุ 6.2)	-	463,363	463,363
		-	463,745	463,745

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. อุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	รวม
ราคาทุน	
31 ธันวาคม 2552	57,061
ซื้อเพิ่ม	31
31 มีนาคม 2553	57,092
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
31 ธันวาคม 2552	29,179
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	2,412
31 มีนาคม 2553	31,591
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
31 ธันวาคม 2552	27,882
31 มีนาคม 2553	25,501

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน 8.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2552: 7.4 ล้านบาท)

9. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	68,533
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	3,775
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(354)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553	71,954

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวข้างต้นส่วนหนึ่งเป็นค่าพัฒนาโปรแกรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (SBL) จำนวน 64.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2552: 61.0 ล้านบาท)

10. เงินกู้ยืม

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2553		31 ธันวาคม 2552	
	จากธนาคาร	จากสถาบันการเงิน	จากธนาคาร	จากสถาบันการเงิน
ผิคนัดชำระ	-	-	-	-
ทวงถาม	-	-	-	-
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	108	-	-	-
1-7 วัน	-	-	-	-
มากกว่า 7 วัน - 30 วัน	-	-	-	-
มากกว่า 1 เดือน - 3 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 3 เดือน - 6 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 6 เดือน - 12 เดือน	1,000,000	-	1,000,000	-
มากกว่า 1 ปี	-	-	-	-
รวมเงินกู้ยืม	1,000,108	-	1,000,000	-

ภายใต้สัญญาเงินกู้บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การชำระอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์และภาระผูกพัน และอัตราส่วนเงินกองทุนต่อสภาพคล่องสุทธิให้ขึ้นไปตามสัญญา เป็นต้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 บริษัทฯมีวงเงินกู้ยืมตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวน 1,500 ล้านบาท จากธนาคารจำนวน 4 แห่ง

11. เจ้าหนี้ภายใต้สัญญาปรับโครงสร้างหนี้

เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2552 บริษัทฯได้ลงนามในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้ทางการเงิน โดยมี มูลหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยทั้งสิ้นจำนวน 8,725,476,463.74 บาท โดยเจ้าหนี้ทางการเงินทุกรายตกลงที่จะปลดภาระหนี้ให้กับบริษัทฯในส่วนที่มิได้ทำการปรับโครงสร้างหนี้จำนวน 249,999,999.94 บาท เมื่อบริษัทฯได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 กลุ่มที่ 2 และกลุ่มที่ 3 แล้ว เงื่อนไขในการปรับโครงสร้างกับเจ้าหนี้แต่ละกลุ่มมีดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กลุ่มที่	จำนวนเงิน (บาท)	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 กันยายน 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				

บริษัทฯมีการแปลงหนี้เป็นทุนจำนวน 300,000,020 บาท และจ่ายชำระเงินต้นให้กับเจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 กลุ่มที่ 2 และกลุ่มที่ 4 จำนวน 6,539,629,221 บาท จ่ายชำระดอกเบี้ยให้กับเจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 กลุ่มที่ 2 กลุ่มที่ 4 และกลุ่มที่ 5 จำนวน 90,341,786 บาท และหักภาษีเงินได้ ณ ที่จ่ายตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ดังกล่าวข้างต้นจำนวน 370,779 บาท บริษัทฯบันทึกรับรู้กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้จำนวน 148,769,973 บาท เนื่องจากบริษัทฯได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 กลุ่มที่ 2 และกลุ่มที่ 3 แล้ว ทั้งนี้ กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้คำนวณจากราคาตามบัญชีของหนี้ ณ วันที่ปรับโครงสร้างหนี้ (20 มีนาคม 2552) กับมูลค่ายุติธรรมของเงินสดและหุ้นสามัญที่บริษัทฯเป็นผู้ออกซึ่งจะทำการโอนไปให้เจ้าหนี้เพื่อชำระหนี้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 บริษัทฯมียอดหนี้ปรับโครงสร้างจำนวน 1,646,364,684 บาท ซึ่งแบ่งตามระยะเวลาในการจ่ายชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2553
มากกว่า 7 วัน - 30 วัน	4,033
มากกว่า 1 เดือน - 3 เดือน	1,642,332
รวม	1,646,365

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2552 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2552 มีมติให้ลดทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วของบริษัทฯจากเดิม 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 บริษัทฯได้ทำการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2552

ต่อมาเมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2552 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2552 ได้มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วของบริษัทฯจากเดิม 62.5 ล้านบาท เป็น 1,300 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่ของบริษัทฯจำนวน 123.75 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เพื่อรองรับการปรับโครงสร้างทุนของบริษัทฯและการแปลงหนี้เป็นทุนตามแผนการปรับโครงสร้างหนี้ บริษัทฯได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2552 และในเดือนกรกฎาคม 2552 บริษัทฯได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 654.2 ล้านบาท และแปลงหนี้เป็นทุนจำนวน 300 ล้านบาท ทำให้บริษัทฯมีทุนเรียกชำระแล้วเป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,016.7 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯได้จดทะเบียนทุนเรียกชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 24 กรกฎาคม 2552

รายการกระทบยอดจำนวนหุ้นสามัญ

	(หน่วย: หน่วย)	
	31 มีนาคม 2553	31 ธันวาคม 2552
<u>หุ้นสามัญจดทะเบียน</u>		
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวด/ปี	130,000,050	100,000,000
ลดทุนจดทะเบียน	-	(93,749,997)
เพิ่มทุนจดทะเบียน	-	123,750,047
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันปลายงวด/ปี	<u>130,000,050</u>	<u>130,000,050</u>
<u>หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว</u>		
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวด/ปี	101,673,984	100,000,000
ลดทุนเรียกชำระแล้ว	-	(93,749,997)
เพิ่มทุนเรียกชำระแล้ว	-	95,423,981
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันปลายงวด/ปี	<u>101,673,984</u>	<u>101,673,984</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. สำรองตามกฎหมาย

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2553	2552
ยอดต้นงวด/ปี	-	90,633
ลดระหว่างงวด/ปี	-	(90,633)
ยอดสิ้นงวด/ปี	-	-

สำรองตามกฎหมายตั้งขึ้นตามบทบัญญัติของประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ซึ่งกำหนดให้จัดสรรสำรองตามกฎหมายทุกครั้งที่มีการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนผลกำไรซึ่งบริษัทฯ ทำมาหาได้จากกิจการของบริษัทฯ จนกว่าสำรองนี้มีจำนวนถึงร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถจ่ายเป็นเงินปันผลได้

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

14. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

บริษัทฯ ไม่มีภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 เนื่องจากมีขาดทุนทางภาษียกมาจากปีก่อน ๆ สูงกว่ากำไรสุทธิสำหรับงวด

15. กำไรต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด โดยได้มีการปรับจำนวนหุ้นสามัญที่เกิดจากการลดจำนวนหุ้นสามัญตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 12 สำหรับการคำนวณกำไรต่อหุ้นสำหรับงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบด้วย

16. เงินกองทุนตามกฎหมาย

เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2552 คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้มีประกาศที่ กข. 26/2552 เรื่อง การยกเลิกประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการดำรงเงินกองทุนของบริษัทหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ และประกาศที่ กข. 27/2552 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (ฉบับที่ 2)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

โดยตามประกาศที่ กช. 26/2552 กำหนดให้ยกเลิก ประกาศที่ กช. 22/2546 เรื่องการดำรงเงินกองทุนของบริษัทหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ลงวันที่ 18 กันยายน 2546 โดยให้มีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2553 และประกาศที่ 27/2552 กำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ปฏิบัติตามข้อกำหนดในประกาศที่ กช. 18/2549 เรื่องการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ ลงวันที่ 2 พฤษภาคม 2549 แต่ในเรื่องการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใด ๆ กำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิตามที่ประกาศกำหนดดังนี้

- 1) ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2553 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ให้ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ เมื่อสิ้นวันทำการใด ๆ ไม่น้อยกว่า 15 ล้านบาทและร้อยละ 3 ของหนี้สินทั่วไป
- 2) ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ให้ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ เมื่อสิ้นวันทำการใด ๆ ไม่น้อยกว่า 15 ล้านบาทและร้อยละ 5 ของหนี้สินทั่วไป
- 3) ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2555 เป็นต้นไป ให้ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ เมื่อสิ้นวันทำการใด ๆ ไม่น้อยกว่า 15 ล้านบาท และไม่น้อยกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไป

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 บริษัทฯสามารถดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิได้ตามที่ประกาศกำหนด

17. ภาวะผูกพัน

17.1 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 บริษัทฯมีรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าพัฒนาระบบงานและบำรุงรักษาโปรแกรม จำนวนเงินประมาณ 28.9 ล้านบาท

17.2 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 บริษัทฯมีภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับรถยนต์ อาคารและ สัญญาบริการซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตมีจำนวนดังต่อไปนี้

	<u>ล้านบาท</u>
จ่ายชำระภายใน:	
1 ปี	13.6
2 - 3 ปี	18.7

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

18. คดีฟ้องร้อง

ในระหว่างปี 2548 บริษัทฯถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยในคดีเรียกค่าเสียหายเกี่ยวกับค่าวัสดุสำนักงาน จำนวนประมาณ 0.6 ล้านบาท เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2549 ศาลได้มีคำพิพากษาให้บริษัทฯชำระเงิน แก่โจทก์เป็นจำนวน 0.6 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ต่อมาเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2549 บริษัทฯได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์ และเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2549 ศาลอุทธรณ์ได้มีคำสั่งให้ บริษัทฯวางประกันสำหรับจำนวนเงินที่จะต้องชำระตามคำพิพากษาศาลชั้นต้นพร้อมดอกเบี้ยเพื่อ ทูเลการบังคับคดีออกไป ซึ่งบริษัทฯได้วางเงินประกันจำนวน 0.7 ล้านบาทแล้วเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2550 บริษัทฯได้บันทึกบัญชีค่าเสียหายดังกล่าวเป็นหนี้สินอื่นไว้ในงบการเงินแล้ว

19. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯดำเนินกิจการหลักในส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจการให้สินเชื่อแก่ธุรกิจหลักทรัพย์ โดยมีส่วน งานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศไทย ดังนั้น รายได้ กำไรและสินทรัพย์โดยส่วนใหญ่ตามที่แสดงไว้ ในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

20. การแสดงรายการในงบการเงิน

การแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช. 29/2540 เรื่อง แบบงบดุลและบัญชีกำไร ขาดทุนสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ลงวันที่ 28 กรกฎาคม 2540

21. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินนี้ระหว่างกาลได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2553