

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่
30 กันยายน 2553 และ 2552

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น งบกำไรสะสมและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 ของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงิน เหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานการสอบทานงบการเงิน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและ ปฏิบัติงานสอบทานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดโดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของ กิจการ และการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตาม มาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป เนื่องจากข้าพเจ้าไม่ได้ทำการตรวจสอบงบการเงินได้แต่เพียง สอบทาน 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

งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 งบแสดงการเปลี่ยนแปลง
ในส่วนของผู้อื้อหุ้น งบกำไรสะสมและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552
ของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน
ระหว่างกาลที่ได้สอบทาน โดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้น ซึ่งได้เสนอรายงานตามรายงานลงวันที่ 9
พฤศจิกายน 2552 ว่า ไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตาม
หลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของผู้สอบบัญชีดังกล่าว



พิมพ์ใจ มานิตชจรกิจ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4521

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 29 พฤศจิกายน 2553

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	5	7,023	51,363
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	6	322,709	1,289,888
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์รอการชำระราคา		56,572	72,564
เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ	7		
เงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		3,121,456	2,856,750
ดอกเบี้ยค้างรับ		14	15
รวมเงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ		3,121,470	2,856,765
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	8	(463,039)	(463,745)
เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ		2,658,431	2,393,020
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		10	-
อุปกรณ์ - สุทธิ	9	20,710	27,882
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	10	83,612	68,533
ดอกเบี้ยค้างรับ		-	14,535
สินทรัพย์อื่น		12,555	37,556
รวมสินทรัพย์		3,161,622	3,955,341

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางนภภรณ์ ตัญจนีดี)

กรรมการ

(นางนงราม วงษ์วานิช)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
 งบดุล (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
เงินกู้ยืม			
จากธนาคาร		1,600,150	1,000,000
จากสถาบันการเงิน		-	-
รวมเงินกู้ยืม		1,600,150	1,000,000
เจ้าหนี้ภายใต้สัญญาปรับโครงสร้างหนี้	12	-	1,658,463
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์รอการชำระราคา		84,101	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		258,376	127,490
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		204	1,015
หนี้สินอื่น	19	9,601	9,389
รวมหนี้สิน		<u>1,952,432</u>	<u>2,796,357</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
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	14	-	-
ยังไม่ได้จัดสรร		191,715	128,199
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน	6.2	735	14,045
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>1,209,190</u>	<u>1,158,984</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		<u><u>3,161,622</u></u>	<u><u>3,955,341</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางนภภรณ์ ลัญจนต์)

กรรมการ

(นางนงราม วงษ์วานิช)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	2553	2552
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล			
เงินให้กู้ยืมและเงินฝาก		53,211	49,959
หลักทรัพย์		853	7,206
รวมรายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล		<u>54,064</u>	<u>57,165</u>
ค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมเงิน			
ดอกเบี้ยและส่วนลดจ่าย		18,897	18
รวมค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมเงิน		<u>18,897</u>	<u>18</u>
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล - สุทธิ		35,167	57,147
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		(807)	(307)
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผลสุทธิหลังหักหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		<u>35,974</u>	<u>57,454</u>
รายได้ที่มีโชดดอกเบี้ย			
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์	6.3	-	1,706
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของหลักทรัพย์	6.3	-	1,059
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	12	-	148,770
ค่าธรรมเนียมและบริการ		414	-
รวมรายได้ที่มีโชดดอกเบี้ย		<u>414</u>	<u>151,535</u>
ค่าใช้จ่ายการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		12,087	14,030
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์		7,117	8,663
ค่าภาษีอากร		1,759	1,662
ค่าตอบแทนกรรมการ		615	268
ค่าใช้จ่ายอื่น		4,574	3,864
รวมค่าใช้จ่ายการดำเนินงาน		<u>26,152</u>	<u>28,487</u>
กำไรสุทธิสำหรับงวด	15	<u>10,236</u>	<u>180,502</u>
			(หน่วย: บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	16		
กำไรสุทธิ		<u>0.10</u>	<u>2.26</u>
หุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)		<u>101,674</u>	<u>79,729</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

(นางนภภรณ์ ลัญจนันต์)

กรรมการ

(นางนงราม วงษ์วานิช)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	2553	2552
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล			
เงินให้กู้ยืมและเงินฝาก		155,198	175,537
หลักทรัพย์		9,392	35,984
รวมรายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล		<u>164,590</u>	<u>211,521</u>
ค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมเงิน			
ดอกเบี้ยและส่วนลดจ่าย		42,488	112,191
รวมค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมเงิน		<u>42,488</u>	<u>112,191</u>
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล - สุทธิ		122,102	99,330
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	8	(706)	646
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผลสุทธิหลังหักหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		<u>122,808</u>	<u>98,684</u>
รายได้ที่มีโชดอกเบี่ย			
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์	6.3	15,466	53,495
ขาดทุนจากการค้ขายของหลักทรัพย์	6.3	-	(1,068,085)
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	12	-	148,770
ค่าธรรมเนียมและบริการ		720	83
กำไรจากการขายอุปกรณ์		-	64
รวมรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่มีโชดอกเบี่ย		<u>16,186</u>	<u>(865,673)</u>
ค่าใช้จ่ายการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		34,404	47,899
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์		21,185	25,128
ค่าภาษีอากร		5,131	5,883
ค่าตอบแทนกรรมการ		1,557	1,438
ค่าใช้จ่ายอื่น		13,201	25,362
รวมค่าใช้จ่ายการดำเนินงาน		<u>75,478</u>	<u>105,710</u>
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด	15	<u>63,516</u>	<u>(872,699)</u>
			(หน่วย: บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	16		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ		<u>0.62</u>	<u>(28.14)</u>
หุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)		<u>101,674</u>	<u>31,012</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

(นางนภภรณ์ ลัญญ์นิตี)

กรรมการ

(นางนงราม วงษ์วานิช)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	2553	2552
ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ			
ยอดต้นงวด		1,016,740	1,000,000
เพิ่มระหว่างงวด	13	-	954,240
ลดระหว่างงวด	13	-	(937,500)
ยอดปลายงวด		<u>1,016,740</u>	<u>1,016,740</u>
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย			
ยอดต้นงวด		-	90,633
ลดระหว่างงวด	14	-	(90,633)
ยอดสิ้นงวด		<u>-</u>	<u>-</u>
ยังไม่ได้จัดสรร			
ยอดต้นงวด		128,199	(41,729)
เพิ่มระหว่างงวด - กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด		63,516	(872,699)
- โอนจากทุนเรือนหุ้นและสำรองตามกฎหมาย	13, 14	-	1,028,133
ยอดสิ้นงวด		<u>191,715</u>	<u>113,705</u>
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน			
ยอดต้นงวด		14,045	(987,017)
การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด		(13,310)	1,001,466
ยอดสิ้นงวด		<u>735</u>	<u>14,449</u>
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>1,209,190</u>	<u>1,144,894</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรสะสม
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	2553	2552
กำไรสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร			
ยอดต้นงวด		128,199	(41,729)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด		63,516	(872,699)
โอนจากทุนเรือนหุ้นและสำรองตามกฎหมาย	13, 14	-	1,028,133
รวมกำไรสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร		<u>191,715</u>	<u>113,705</u>
กำไรสะสมส่วนที่ได้จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย	14	-	-
รวมกำไรสะสมส่วนที่ได้จัดสรรแล้ว		<u>-</u>	<u>-</u>
รวมกำไรสะสม		<u><u>191,715</u></u>	<u><u>113,705</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

(หน่วย: พันบาท)

	<u>2553</u>	<u>2552</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิก่อนภาษี	63,516	(872,699)
รายการปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) สุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8,927	11,771
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในพันธบัตรและหุ้นกู้ตัดบัญชี	(580)	-
ส่วนเกินมูลค่าเงินลงทุนในพันธบัตรและหุ้นกู้ตัดบัญชี	1,404	6,011
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(706)	646
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์	(15,466)	(22,006)
ขาดทุนจากการค้อยค่าของหลักทรัพย์	-	1,068,085
กำไรจากการขายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	-	(64)
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	-	(148,770)
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผลค้างรับเพิ่มขึ้น	(164,590)	(211,521)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	510	(4,232)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	42,488	112,191
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	(64,497)	(60,588)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อการลงทุนระยะสั้น	(45,624)	(17,491)
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์รอการชำระราคา	15,992	(43,797)
เงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(264,706)	1,010,944
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	(10)	-
เงินฝากประจำสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	(4)	(4)
สินทรัพย์อื่น	24,567	338,412
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินกู้ยืมจากธนาคารและสถาบันการเงิน	600,000	-
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์รอการชำระราคา	84,101	35,930
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	130,886	102,894
หนี้สินอื่น	(1,696)	(3,367)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	479,009	1,362,933
รับดอกเบี้ย	155,199	175,657
จ่ายดอกเบี้ย	(43,299)	(394)
จ่ายภาษีเงินได้	(189)	(435)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	590,720	1,537,761

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

	(หน่วย: พันบาท)	
	<u>2553</u>	<u>2552</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายในการซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน	(1,570,000)	(2,200,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน	2,584,135	4,028,226
เงินสดรับจากเงินปันผล	4,088	9,946
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินลงทุน	19,838	42,827
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(52)	(27)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	-	762
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(14,759)	(11,971)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	<u>1,023,250</u>	<u>1,869,763</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายชำระดอกเบี้ยตามสัญญาปรับ โครงสร้างหนี้	(22,987)	(55,336)
จ่ายชำระเงินต้นตามสัญญาปรับ โครงสร้างหนี้	(1,635,476)	(4,539,629)
หุ้นที่ออกและเรียกชำระเต็มมูลค่า	-	654,240
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(1,658,463)</u>	<u>(3,940,725)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(44,493)	(533,201)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	<u>50,604</u>	<u>670,351</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 5)	<u><u>6,111</u></u>	<u><u>137,150</u></u>
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,399	-
เจ้าหนี้ภายใต้สัญญาปรับ โครงสร้างหนี้	-	3,681,371
แปลงหนี้เป็นทุนตามสัญญาปรับ โครงสร้างหนี้	-	300,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ ชั้น 10 ถนนเพลินจิต 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. การประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่

ในระหว่างงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ตามที่ระบุข้างล่างนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- ก) มาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 (เว้นแต่แม่บทการบัญชีซึ่งมีผลบังคับใช้ทันที)

แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข) มาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552) การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการการเงินสำหรับปีที่ใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552

5. เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552
เงินสด	50	50
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	250,132	93,551
รวม	250,182	93,601
หัก: เงินฝากในนามของบริษัทฯเพื่อลูกค้า	(243,159)	(42,238)
รวมเงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน - สุทธิ	7,023	51,363
เงินฝากประจำสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน (หมายเหตุ 19)	(762)	(759)
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร (หมายเหตุ 11)	(150)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6,111	50,604

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 บริษัทฯมีเงินฝากสถาบันการเงินจำนวน 250.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2552: 93.6 ล้านบาท) ซึ่งในจำนวนนี้เป็นส่วนของลูกค้าที่บริษัทฯต้องส่งคืนเมื่อทวงถามจำนวน 243.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2552: 42.2 ล้านบาท) คงเหลือเป็นเงินสดและเงินฝากสถาบันการเงินของบริษัทฯ จำนวน 7.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2552: 51.4 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. เงินลงทุนในหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2553		31 ธันวาคม 2552	
	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อการลงทุน				
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารหนี้				
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	99,891	99,850	896,805	909,029
บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(41)	-	12,224	-
หลักทรัพย์รัฐบาลในนาม บริษัทเพื่อลูกค้า	(67,927)	(67,927)	(14,240)	(14,240)
รวม	31,923	31,923	894,789	894,789
หน่วยลงทุน				
กองทุนเปิดตลาดเงิน	200,000	200,072	154,299	154,997
กองทุนเปิดตราสารหนี้	-	-	148,959	149,634
กองทุนเปิดตราสารทุน	10	19	20	26
กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ	80,000	80,795	80,000	80,642
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	10,000	9,900	10,000	9,800
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	776	-	1,821	-
รวม	290,786	290,786	395,099	395,099
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	322,709	322,709	1,289,888	1,289,888
รวมหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	322,709	322,709	1,289,888	1,289,888

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯมีรายได้จากเงินปันผลในหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดเป็นจำนวน 4.1 ล้านบาท (สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553: 9.9 ล้านบาท) ซึ่งได้แสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากหลักทรัพย์ในงบกำไรขาดทุน

ในระหว่างปี 2552 บริษัทฯบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายในงบกำไรขาดทุนจำนวน 1,071.6 ล้านบาท เนื่องจากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 6.1 เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่บริษัทฯ ถือหน่วยลงทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหน่วยที่ออกจำหน่ายแล้วของกองทุนที่เป็นนิติบุคคลมีดังนี้

	31 ธันวาคม 2552		
	ประเภทธุรกิจ	จำนวนเงินลงทุน พันบาท	สัดส่วนการถือหน่วย ร้อยละ
<u>กองทุนเปิดตราสารหนี้</u>			
กองทุนเปิดสมาร์ตแคช	หน่วยลงทุน	148,959	22.99

- 6.2 กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดเก้า เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552
ยอดยกมาต้นงวด/ปี	14,045	(987,017)
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด/ปี		
- จากการตีราคา	256	(9,546)
- จากการซื้อ	31	-
- จากการขาย	(13,597)	1,010,608
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	735	14,045

- 6.3 กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2553	2552	2553	2552
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์ประเภทเผื่อขาย	-	1,706	15,466	22,006
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	-	-	-	31,489
(ขาดทุน) โอนกลับที่เกิดจากการค้ำขายของ หลักทรัพย์	-	1,059	-	(1,068,085)
รวม	-	2,765	15,466	(1,014,590)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ

7.1 จำแนกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552
ไม่เกิน 1 ปี	2,635,608	2,230,951
เกิน 1 ปี	23,098	162,266
ถึงกำหนดแล้ว	462,750	463,533
รวมเงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	3,121,456	2,856,750
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	14	15
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (หมายเหตุ 8)	(463,039)	(463,745)
รวมเงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	2,658,431	2,393,020

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯมีเงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ที่บริษัทฯระงับการรับรู้รายได้ซึ่งมีเงินต้นและดอกเบี้ยค้างรับเป็นจำนวนเงินประมาณ 553.08 ล้านบาทและ 611.49 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทฯได้นำเงินให้กู้ยืม ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับเหล่านี้ไปรวมพิจารณาในการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งประกอบด้วยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และรายการกับสถาบันการเงินที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และต้องปิดกิจการตามคำสั่งของกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2540 ซึ่งสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2553			
	จำนวน ราย	มูลหนี้	หลักประกัน	ค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	13	440.04	378.24	349.71
สถาบันการเงินที่ถูกสั่งปิดกิจการ	4	113.04	-	113.04
รวม	17	553.08	378.24	462.75

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

31 ธันวาคม 2552

	จำนวน		ค่าเพื่อ	
	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

7.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ ได้จำแนกเงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และดอกเบี้ยค้างรับตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2553				31 ธันวาคม 2552			
	จำนวน	เงินให้กู้ยืม	มูลค่า	จำนวน	เงินให้กู้ยืม	มูลค่า	จำนวน	เงินให้กู้ยืม
		ลูกหนี้และ ดอกเบี้ย	หนี้สงสัยจะสูญ		ลูกหนี้สุทธิ	ลูกหนี้และ ดอกเบี้ย		หนี้สงสัยจะสูญ
	ราย	ค้างรับ	ที่ตั้งโดย บริษัทฯ	หลังหักค่าเผื่อ	ราย	ค้างรับ	ที่ตั้งโดยบริษัทฯ	หลังหักค่าเผื่อ
มูลหนี้ปกติ	532	2,568.4	(0.3)	2,568.1	487	2,245.2	(0.2)	2,245.0
มูลหนี้จัดชั้นถาวรถึง เป็นพิเศษ	1	-	-	-	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ	17	553.0	(462.7)	90.3	20	611.5	(463.5)	148.0
รวม	550	3,121.4	(463.0)	2,658.4	507	2,856.7	(463.7)	2,393.0

สำหรับลูกหนี้จัดชั้นหนี้ปกติบริษัทฯ ได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเป็นอัตราร้อยละของราคา ตามบัญชีก่อนหักมูลค่าหลักประกัน

8. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2553		
	เงินให้กู้ยืมแก่	เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้	
	สถาบันการเงิน	ธุรกิจหลักทรัพย์	
	และดอกเบี้ยค้างรับ	และดอกเบี้ยค้างรับ	รวม
ยอดต้นงวด - ค่าเผื่อทั่วไป (หมายเหตุ 7.2)	-	212	212
- ค่าเผื่อเฉพาะ (หมายเหตุ 7.2)	-	463,533	463,533
	-	463,745	463,745

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2553		
	เงินให้กู้ยืมแก่ สถาบันการเงิน และดอกเบี้ยค้างรับ	เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์ และดอกเบี้ยค้างรับ	รวม
บวก(โอนกลับ):			
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ค่าเผื่อทั่วไป	-	77	77
- ค่าเผื่อเฉพาะ	-	(783)	(783)
	-	(706)	(706)
ยอดสิ้นงวด - ค่าเผื่อทั่วไป (หมายเหตุ 7.2)	-	289	289
- ค่าเผื่อเฉพาะ (หมายเหตุ 7.2)	-	462,750	462,750
	-	463,039	463,039

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2552		
	เงินให้กู้ยืมแก่ สถาบันการเงิน และดอกเบี้ยค้างรับ	เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์ และดอกเบี้ยค้างรับ	รวม
ยอดต้นปี - ค่าเผื่อทั่วไป	-	1,637	1,637
- ค่าเผื่อเฉพาะ	-	462,842	462,842
	-	464,479	464,479
บวก(โอนกลับ):			
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ค่าเผื่อทั่วไป	-	(1,425)	(1,425)
- ค่าเผื่อเฉพาะ	-	691	691
	-	(734)	(734)
ยอดสิ้นปี - ค่าเผื่อทั่วไป (หมายเหตุ 7.2)	-	212	212
- ค่าเผื่อเฉพาะ (หมายเหตุ 7.2)	-	463,533	463,533
	-	463,745	463,745

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. อุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	<u>รวม</u>
ราคาทุน	
31 ธันวาคม 2552	57,061
ซื้อเพิ่ม	52
ตัดจำหน่าย	(967)
30 กันยายน 2553	<u>56,146</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
31 ธันวาคม 2552	29,179
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	7,224
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	(967)
30 กันยายน 2553	<u>35,436</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
31 ธันวาคม 2552	<u>27,882</u>
30 กันยายน 2553	<u>20,710</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน 8.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2552: 7.4 ล้านบาท)

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

	<u>รวม</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	68,533
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	16,158
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(1,079)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	<u>83,612</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวข้างต้นส่วนหนึ่งเป็นค่าพัฒนาโปรแกรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (SBL) จำนวน 76.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2552: 61.0 ล้านบาท)

11. เงินกู้ยืม

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2553		31 ธันวาคม 2552	
	จากธนาคาร	จากสถาบันการเงิน	จากธนาคาร	จากสถาบันการเงิน
สินค้ำชำระ	-	-	-	-
ทวงถาม	-	-	-	-
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	150	-	-	-
1-7 วัน	-	-	-	-
มากกว่า 7 วัน - 30 วัน	-	-	-	-
มากกว่า 1 เดือน - 3 เดือน	1,000,000	-	-	-
มากกว่า 3 เดือน - 6 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 6 เดือน - 12 เดือน	600,000	-	1,000,000	-
มากกว่า 1 ปี	-	-	-	-
รวมเงินกู้ยืม	1,600,150	-	1,000,000	-

ภายใต้สัญญาเงินกู้บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์และภาระผูกพัน และอัตราส่วนเงินกองทุนต่อสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 บริษัทฯมีวงเงินกู้ยืมตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวน 1,500 ล้านบาท จากธนาคารจำนวน 6 แห่ง

12. เจ้าหนี้ภายใต้สัญญาปรับโครงสร้างหนี้

เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2552 บริษัทฯได้ลงนามในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้ทางการเงิน โดยมีมูลค่าเงินต้นและดอกเบี้ยทั้งสิ้นจำนวน 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				

บริษัทฯ มีการแปลงหนี้เป็นทุนจำนวน 300,000,020 บาท และจ่ายชำระเงินต้นให้กับเจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 กลุ่มที่ 2 กลุ่มที่ 4 และกลุ่มที่ 5 จำนวน 8,175,105,665 บาท จ่ายชำระดอกเบี้ยให้กับเจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 กลุ่มที่ 2 กลุ่มที่ 4 และกลุ่มที่ 5 จำนวน 101,230,027 บาท และหักภาษีเงินได้ ณ ที่จ่ายตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ดังกล่าวข้างต้นจำนวน 370,779 บาท บริษัทฯ บันทึกรับรู้กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้จำนวน 148,769,973 บาท เนื่องจากบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 กลุ่มที่ 2 และกลุ่มที่ 3 แล้ว ทั้งนี้ กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้คำนวณจากราคาตามบัญชีของหนี้ ณ วันที่ปรับโครงสร้างหนี้ (20 มีนาคม 2552) กับมูลค่ายุติธรรมของเงินสดและหุ้นสามัญที่ บริษัทฯ เป็นผู้ออกซึ่งจะทำการโอนไปให้เจ้าหนี้เพื่อชำระหนี้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 บริษัทฯ ไม่มียอดหนี้ปรับโครงสร้างเนื่องจากสามารถจ่ายชำระหนี้ได้ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ดังกล่าวข้างต้น

13. ทุนเรือนหุ้น

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 ล้านบาท มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เพื่อล้างขาดทุนสะสม บริษัทฯ ได้ทำการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2552

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ต่อมาเมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2552 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2552 ได้มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียน และเรียกชำระแล้วของบริษัทฯ จากเดิม 62.5 ล้านบาท เป็น 1,300 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่ของบริษัทฯ จำนวน 123.75 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เพื่อรองรับการปรับโครงสร้างทุนของบริษัทฯ และการแปลงหนี้เป็นทุนตามแผนการปรับโครงสร้างหนี้ บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2552 และในเดือนกรกฎาคม 2552 บริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 654.2 ล้านบาท และแปลงหนี้เป็นทุนจำนวน 300 ล้านบาท ทำให้บริษัทฯ มีทุนเรียกชำระแล้วเป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,016.7 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้จดทะเบียนทุนเรียกชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 24 กรกฎาคม 2552

รายการกระทบยอดจำนวนหุ้นสามัญ

	(หน่วย: หน่วย)	
	30 กันยายน 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>

14. สำรองตามกฎหมาย

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552
ยอดต้นงวด/ปี	-	90,633
ลดระหว่างงวด/ปี	-	(90,633)
ยอดสิ้นงวด/ปี	<u>-</u>	<u>-</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ตำรวจตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

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

15. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

บริษัทฯ ไม่มีภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 เนื่องจากมีขาดทุนทางภาษียกมาจากปีก่อน ๆ สูงกว่ากำไรสุทธิสำหรับงวด

16. กำไรต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

17. เงินกองทุนตามกฎหมาย

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

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 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 30 กันยายน 2553 บริษัทฯสามารถดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิได้ตามที่ประกาศกำหนด

18. ภาระผูกพัน

18.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 บริษัทฯมีรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าพัฒนาระบบงานและบำรุงรักษาโปรแกรมจำนวนเงินประมาณ 32.1 ล้านบาท

18.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับรถยนต์ อาคารและสัญญาบริการซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตมีจำนวนดังต่อไปนี้

	<u>ล้านบาท</u>
จ่ายชำระภายใน:	
1 ปี	12.1
2 - 3 ปี	13.1

19. คดีฟ้องร้อง

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

20. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินกิจการหลักในส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจการให้สินเชื่อแก่ธุรกิจหลักทรัพย์ โดยมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศไทย ดังนั้น รายได้ กำไรและสินทรัพย์โดยส่วนใหญ่ตามที่แสดงไว้ในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

21. การแสดงรายการในงบการเงิน

การแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สร. 29/2540 เรื่อง แบบงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ลงวันที่ 28 กรกฎาคม 2540

22. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินนี้ระหว่างกาลได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2553