

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล  
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่  
30 กันยายน 2554 และ 2553

## รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 ของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบทานงบการเงิน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามสอบทานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการและการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป เนื่องจากข้าพเจ้าไม่ได้ทำการตรวจสอบงบการเงิน ได้แต่เพียงสอบทาน ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้เสนอรายงานการสอบบัญชี แต่เสนอเพียงรายงานการสอบทานเท่านั้น

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และเสนอรายงานไว้โดยไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2554 งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ที่แสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้ เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าวตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ปรับปรุงงบการเงินปีก่อนเพื่อบันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้นจำนวน 44.8 ล้านบาท บริษัทฯ ได้ปรับย้อนหลังงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 เพื่อสะท้อนมูลค่าของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ให้เหมาะสม ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายการปรับปรุงดังกล่าว และข้าพเจ้าเห็นว่า รายการปรับปรุงเพื่อจัดทำงบการเงินดังกล่าวมีความเหมาะสมและได้นำไปปรับปรุงงบการเงินตามสมควรแล้วและตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3 ในระหว่างงวดปัจจุบันบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีเพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาลนี้



พิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4521

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 22 พฤศจิกายน 2554

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553

(หน่วย: พันบาท)

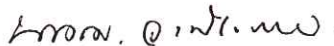
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	5,959	16,564
เงินฝากในสถาบันการเงิน	6	768	767
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน-สุทธิ	7	-	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	8	162,456	119,588
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์-สุทธิ	9	2,125,368	2,847,415
เงินลงทุน-สุทธิ	11	579,130	44,874
อุปกรณ์-สุทธิ	12	11,907	18,414
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	13	81,660	80,241
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		1	41,358
สินทรัพย์อื่น		8,521	12,416
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>2,975,770</b>	<b>3,181,637</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
(นางนภาพรณี ลัญญณีดี)

กรรมการ



  
(นางนงราม วงษ์วานิช)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่))
<b>หนี้สิน</b>			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	14	1,600,000	1,780,566
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	15	-	2,154
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์-สุทธิ	16	193,802	222,826
ประมาณการหนี้สิน		12,338	3,542
หนี้สินอื่น		17,749	13,894
<b>รวมหนี้สิน</b>		<u>1,823,889</u>	<u>2,022,982</u>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 130,000,050 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		1,300,001	1,300,001
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว			
หุ้นสามัญ 101,673,984 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		1,016,740	1,016,740
<b>กำไรสะสม</b>			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย		9,370	9,370
ยังไม่ได้จัดสรร		126,724	133,201
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	11.2	(953)	(656)
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<u>1,151,881</u>	<u>1,158,655</u>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<u>2,975,770</u>	<u>3,181,637</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

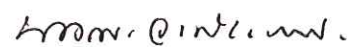


(นางนภาพรณี ตัญจนีดี)

กรรมการ



Securities Public Company Limited  
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)



(นางนงราม วงษ์วานิช)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	หมายเหตุ	2554	2553 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้			
ค่าธรรมเนียมและบริการ	17	158	414
กำไรจากเงินลงทุน	11.3	1,453	-
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		2,525	858
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		51,140	53,207
รวมรายได้		55,276	54,479
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน		25,838	18,898
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		480	525
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		10,190	12,087
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		7,346	6,818
ค่าตอบแทนกรรมการ		684	615
ค่าภาษีอากร		1,674	1,759
ค่าใช้จ่ายอื่น		9,537	4,348
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		(55)	(807)
รวมค่าใช้จ่าย		55,694	44,243
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	19	(418)	10,236
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		(123)	(25)
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิ		(123)	(25)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม		(541)	10,211

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	20		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ		(0.004)	0.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางนภภรณ์ ลัญญนิตี)

กรรมการ



นางนงราม วงษ์วานิช

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	หมายเหตุ	2554	2553 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้			
ค่าธรรมเนียมและบริการ	17	456	720
กำไรจากเงินลงทุน	11.3	5,178	15,466
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		4,780	9,538
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		161,500	155,052
รวมรายได้		171,914	180,776
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน		72,303	42,488
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		1,355	1,308
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		40,420	34,404
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		23,326	21,185
ค่าตอบแทนกรรมการ		1,884	1,557
ค่าภาษีอากร		5,340	5,131
ค่าใช้จ่ายอื่น		24,550	11,893
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	10	62	(706)
รวมค่าใช้จ่าย		169,240	117,260
กำไรสำหรับงวด	19	2,674	63,516
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	11.2	(297)	(13,310)
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิ		(297)	(13,310)
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		2,377	50,206

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

20

กำไรสุทธิ

0.03

0.62

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางนภาพรณี ลัญจนีดี)

กรรมการ



บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

(นางนงราม วงษ์วานิช)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดในวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						รวม
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	มูลค่าเงินลงทุนใน หลักทรัพย์ต่อขาย	จากการวัด	รวม	ส่วนของผู้ ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	1,016,740	128,199	14,045	14,045	14,045	1,158,984	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	63,516	(13,310)	(13,310)	(13,310)	50,206	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	1,016,740	191,715	735	735	735	1,209,190	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	1,016,740	178,026	(656)	(656)	(656)	1,203,480	
ผลสะสมจากการปรับปรุงงบการเงินปีก่อน (หมายเหตุ 2)	-	(44,825)	-	-	-	(44,825)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 - หลังปรับปรุง	1,016,740	133,201	(656)	(656)	(656)	1,158,655	
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี เกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงาน (หมายเหตุ 3)	-	(9,151)	-	-	-	(9,151)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	2,674	(297)	(297)	(297)	2,377	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	1,016,740	126,724	(953)	(953)	(953)	1,151,881	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(หน่วย: พันบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	2554	2553 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษี	2,674	63,516
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	19,415	8,927
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	62	(706)
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในพันธบัตรและหุ้นกู้ตัดบัญชี	(2,893)	(580)
ส่วนเกินมูลค่าเงินลงทุนในพันธบัตรและหุ้นกู้ตัดบัญชี	721	1,404
กำไรจากเงินลงทุน	(5,178)	(15,466)
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผลค้างรับเพิ่มขึ้น	(166,280)	(164,590)
ดอกเบี้ยค้างจ่ายเพิ่มขึ้น	72,303	42,488
สำรองจากการประมาณการผลประโยชน์พนักงาน	(9,151)	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายลดลง	(1,619)	(152)
เงินสดรับดอกเบี้ย	161,742	155,199
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(76,078)	(43,299)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(9)	(189)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(4,291)	46,552
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากในสถาบันการเงิน	(1)	(4)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	(42,868)	15,992
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	721,984	(264,706)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ระยะสั้น	(532,381)	(45,624)
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	41,357	(10)
สินทรัพย์อื่น	5,096	24,567

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	2554	2553 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(180,000)	600,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	(2,154)	84,101
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(29,024)	130,886
ประมาณการหนี้สิน	8,796	662
หนี้สินอื่น	(380)	(1,696)
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>(13,866)</b>	<b>590,720</b>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายในการซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(2,715,000)	(1,570,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	2,720,178	2,584,135
เงินสดรับจากเงินปันผล	1	4,088
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินลงทุน	2,712	19,838
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(58)	(52)
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(4,006)	(14,759)
<b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน</b>	<b>3,827</b>	<b>1,023,250</b>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	(566)	-
จ่ายชำระดอกเบี้ยตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	-	(22,987)
จ่ายชำระเงินต้นตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	-	(1,635,476)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(566)</b>	<b>(1,658,463)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ</b>	<b>(10,605)</b>	<b>(44,493)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	16,564	50,604
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 5)</b>	<b>5,959</b>	<b>6,111</b>
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
รายการที่มีใช่เงินสด		
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9,630	1,399
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

## 1. ข้อมูลทั่วไป

### 1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

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

### 1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลโดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

นอกจากนี้ งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแบบที่กำหนดในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553 เรื่องแบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

### 1.3 การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ในระหว่างงวด

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีดังนี้

### มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนองบการเงิน
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	สินค้าคงเหลือ
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และ ข้อผิดพลาด
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาก่อสร้าง
ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	รายได้
ฉบับที่ 19	ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ฉบับที่ 26	การบัญชีและการรายงาน โครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
ฉบับที่ 29	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การค้ำประกันของสินทรัพย์
ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 2	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	การรวมธุรกิจ
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
ฉบับที่ 6	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 15

สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 31

รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา

มาตรฐานการบัญชีข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำหรับงวดปัจจุบัน ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

**มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน**

มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้กำหนดให้กิจการรับรู้ผลประโยชน์ที่ให้กับพนักงานเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อกิจการได้รับบริการจ้างงานจากพนักงานแล้ว โดยเฉพาะอย่างยิ่งกิจการจะต้องประเมินและบันทึกหนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงานเนื่องจากเกษียณอายุ โดยใช้การคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งเดิมบริษัทฯรับรู้ผลประโยชน์ที่ให้กับพนักงานดังกล่าวเมื่อเกิดรายการ

บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวในปีปัจจุบันและรับรู้หนี้สินในช่วงที่เปลี่ยนแปลงโดยบันทึกปรับกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของงวดปัจจุบัน อย่างไรก็ตามในเดือนสิงหาคม 2554 บริษัทฯได้แก้ไขข้อสมมติบางประการที่ใช้ในการคำนวณผลประโยชน์ของพนักงานให้สอดคล้องกับสถานการณ์ ณ ปัจจุบัน การเปลี่ยนแปลงนี้ทำให้บริษัทฯมีกำไรสุทธิสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 0.4 ล้านบาท (0.003 บาทต่อหุ้น) ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุ 3

#### 1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียว กับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังต่อไปนี้ เนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

##### **ผลประโยชน์ของพนักงาน**

##### **ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)**

บริษัทฯและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสิทธิประโยชน์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

บริษัทฯมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจางานตามกฎหมายแรงงานซึ่งบริษัทฯถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยบริษัทฯได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งหลักการประมาณการดังกล่าวต้องใช้ข้อสมมติที่หลากหลาย รวมถึงข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการมรณะ และอัตราการเงินเฟ้อ

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุนหนี้สินของโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงาน ประกอบด้วย มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ หักด้วย ต้นทุนบริการในอดีตที่ยังไม่ได้รับรู้ และผลกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่ได้รับรู้

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน เป็นครั้งแรก บริษัทฯ เลือกรับรู้หนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่มากกว่าหนี้สินที่รับรู้ ณ วันเดียวกันตามนโยบายการบัญชีเดิม โดยบันทึกผลกระทบของรายการดังกล่าวปรับกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของงวดปีปัจจุบัน

## 2. รายการปรับปรุงงบการเงินปีก่อน

ในเดือนพฤษภาคม 2554 ผู้บริหารของบริษัทฯได้ทำการสอบทานมูลค่าหลักประกันของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และพบว่าราคาตลาดของหุ้นตัวหนึ่งที่นำมาคำนวณมูลค่าหลักประกันให้กับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์มีมูลค่าสูงไปจึงพิจารณาแก้ไข ซึ่งผลจากการแก้ไขรายการทำให้มูลค่าหลักประกันที่คำนวณจากราคาหลักทรัพย์ดังกล่าวลดลงจากเดิม บริษัทฯจึงบันทึกค่าเผื่อนี้ลงบัญชีเพิ่มสำหรับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์จำนวน 2 ราย ที่มีหลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นหลักประกันจำนวนทั้งสิ้น 44.8 ล้านบาท และบริษัทฯได้ทำการปรับปรุงงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ที่นำมาเปรียบเทียบใหม่

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 มีดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

31 ธันวาคม 2553

งบแสดงฐานะการเงิน

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิลดลง	(44,825)
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรรลดลง	(44,825)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้น	44,825
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง (บาท)	(0.44)

3. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าวในหมายเหตุ 1.3 เนื่องจากบริษัทฯ นำมาตราฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตราฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

ผลกระทบต่อกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของปี 2554 จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติเป็นจำนวนทั้งสิ้น 9.1 ล้านบาท

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

1 มกราคม 2554

งบแสดงฐานะการเงิน

สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น	9,151
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรรลดลง	(9,151)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกในระหว่างงวดแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีใหม่ตามที่ระบุข้างล่างนี้ ซึ่งมาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10 ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน

ฉบับที่ 21 ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ตราค่าใหม่

ฉบับที่ 25 ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553
เงินสด	50	50
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	54,419	32,445
หัก: เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(48,510)	(15,931)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ	5,959	16,564

6. เงินฝากในสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2554		31 ธันวาคม 2553	
	อายุมากกว่า สามเดือนแต่ไม่ เกินหนึ่งปี	อายุมากกว่า หนึ่งปี	อายุมากกว่า สามเดือนแต่ไม่ เกินหนึ่งปี	อายุมากกว่า หนึ่งปี
เงินฝากประจำ	768	-	-	-
เงินฝากที่ติดภาระผูกพัน	-	-	767	-
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	768	-	767	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน-สุทธิ

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553
ทางการเงิน	113,006	113,039
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (หมายเหตุ 10)	(113,006)	(113,039)
รวมเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน - สุทธิ	-	-

บริษัทมีลูกหนี้ที่บริษัทระงับการรับรู้รายได้จำนวน 4 รายซึ่งเป็นสถาบันการเงินที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และต้องปิดกิจการตามคำสั่งของกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2540

8. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553
ลูกหนี้ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	162,456	119,588
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี	162,456	119,588

9. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553
		(ปรับปรุงใหม่)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,125,583	2,779,601
ลูกหนี้อื่น	394,661	462,595
รวม	2,520,244	3,242,196
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	20	20
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (หมายเหตุ 10)	(394,896)	(394,801)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ	2,125,368	2,847,415

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 9.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯ มีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 394.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 462.6 ล้านบาท)
- 9.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2554				31 ธันวาคม 2553 (ปรับปรุงใหม่)			
	จำนวนราย	เงินให้กู้ยืมลูกหนี้และคอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ค้างโดยบริษัทฯ	มูลค่าเงินให้กู้ยืมลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	จำนวนราย	เงินให้กู้ยืมลูกหนี้และคอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ค้างโดยบริษัทฯ	มูลค่าเงินให้กู้ยืมลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	445	2,125.6	(0.2)	2,125.4	511	2,778.2	(0.2)	2,778.0
มูลหนี้จัดชั้นถาวรถึงเป็นพิเศษ	-	-	-	-	1	1.4	-	1.4
มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ	14	394.7	(394.7)	-	15	462.6	(394.6)	68.0
<b>รวม</b>	<b>459</b>	<b>2,520.3</b>	<b>(394.9)</b>	<b>2,125.4</b>	<b>527</b>	<b>3,242.2</b>	<b>(394.8)</b>	<b>2,847.4</b>

#### 10. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553 (ปรับปรุงใหม่)
ยอดต้นงวด/ปี	507,840	463,745
ปรับปรุงค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (หมายเหตุ 2)	-	44,825
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	62	(730)
<b>ยอดปลายงวด/ปี</b>	<b>507,902</b>	<b>507,840</b>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 11. เงินลงทุนในหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2554		31 ธันวาคม 2553	
	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารหนี้				
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	599,712	599,630	99,918	99,830
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(82)	-	(88)	-
หลักทรัพย์รัฐบาลในนาม				
บริษัทเพื่อลูกค้า	(159,639)	(159,639)	(94,398)	(94,398)
รวมตราสารหนี้ - สุทธิ	439,991	439,991	5,432	5,432
หน่วยลงทุน				
กองทุนเปิดตลาดเงิน	100,000	99,999	-	-
กองทุนเปิดตราสารทุน	10	15	10	17
กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ	40,000	39,125	40,000	39,425
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(871)	-	(568)	-
รวมหน่วยลงทุน - สุทธิ	139,139	139,139	39,442	39,442
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	579,130	579,130	44,874	44,874

### 11.1 เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2554				31 ธันวาคม 2553			
	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตราสารหนี้เพื่อขาย	599,630	-	-	599,630	99,830	-	-	99,830
รวม	599,630	-	-	599,630	99,830	-	-	99,830

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11.2 ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้า เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2553
ยอดยกมาต้นงวด/ปี	(656)	14,045
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด/ปี		
- จากการตีราคา	(297)	677
- จากการขาย	-	(15,378)
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	(953)	(656)

11.3 กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2554	2553	2554	2553
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์ประเภทเพื่อขาย	1,453	-	5,178	15,466
รวม	1,453	-	5,178	15,466

12. อุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	รวม
ราคาทุน	
31 ธันวาคม 2553	56,202
ซื้อเพิ่ม	58
30 กันยายน 2554	56,260

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	<u>รวม</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
31 ธันวาคม 2553	37,788
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	6,565
30 กันยายน 2554	<u>44,353</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
31 ธันวาคม 2553	18,414
30 กันยายน 2554	<u>11,907</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน 14.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 10.1 ล้านบาท)

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

	<u>รวม</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	80,241
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	13,636
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(12,217)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	<u>81,660</u>

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวข้างต้นส่วนหนึ่งเป็นค่าพัฒนาโปรแกรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (SBL) จำนวน 73.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 74.8 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

#### 14. เงินกู้ยืม

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2554				31 ธันวาคม 2553			
	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ				ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
	อัตรา ดอกเบี้ย	น้อยกว่า 1 ปี	1-5 ปี	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย	น้อยกว่า 1 ปี	1-5 ปี	รวม
เงินเบิกเกินบัญชี								
ธนาคาร	-	-	-	-	-	566	-	566
ตัวสัญญาใช้เงิน	-	-	-	-	2.35%-4.65%	180,000	-	180,000
เงินกู้ยืม	MLR-1.0				MLR-1.0 ถึง			
	ถึง 1.5	1,600,000	-	1,600,000	1.5	1,600,000	-	1,600,000
รวมเงินกู้ยืมจาก สถาบันการเงิน		1,600,000	-	1,600,000		1,780,566	-	1,780,566

ภายใต้สัญญาเงินกู้บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์และภาระผูกพัน และอัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทมีวงเงินกู้ยืมตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวน 1,500 ล้านบาท จากธนาคารจำนวน 6 แห่ง

#### 15. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
เจ้าหนี้ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	-	2,154
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	2,154

#### 16. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	193,802	222,826
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	193,802	222,826

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

17. ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2554	2553	2554	2553
ค่าธรรมเนียมการพิจารณาการเงิน	157	409	454	712
ค่าธรรมเนียมและบริการอื่น	1	5	2	8
รวม	158	414	456	720

18. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดบริษัทฯมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม เงินบำเหน็จของกรรมการและผู้บริหารและผลประโยชน์พนักงาน ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2554	2553
ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ		
- ผลประโยชน์ระยะสั้น	21,086	17,281
- ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2,960	1,567
รวม	24,046	18,848

19. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

บริษัทฯไม่มีภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกำไรสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 เนื่องจากมีขาดทุนทางภาษียกมาจากปีก่อน ๆ สูงกว่ากำไรสำหรับงวด

20. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

## 21. เงินกองทุนตามกฎหมาย

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

โดยตามประกาศที่ กธ. 26/2552 กำหนดให้ยกเลิก ประกาศที่ กธ. 22/2546 เรื่องการดำรงเงินกองทุน ของบริษัทหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ลงวันที่ 18 กันยายน 2546 โดยให้มีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2553 และประกาศที่ 27/2552 กำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับ ใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ปฏิบัติตามข้อกำหนด ในประกาศที่ กธ. 18/2549 เรื่องการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ ลงวันที่ 2 พฤษภาคม 2549 แต่ ในเรื่องการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใด ๆ กำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ที่ ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ดำรง เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิตามที่ประกาศกำหนดดังนี้

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯสามารถดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิได้ตามที่ประกาศกำหนด

## 22. ภาระผูกพัน

### 22.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯมีรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าพัฒนาระบบงานและบำรุงรักษา โปรแกรมจำนวนเงินประมาณ 19.2 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 22.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับรถยนต์ อาคารและสัญญาบริการซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตมีจำนวนดังต่อไปนี้

	<u>ล้านบาท</u>
จ่ายชำระภายใน:	
1 ปี	11.0
2 ปี	2.4

## 23. คดีฟ้องร้อง

ในระหว่างปี 2548 บริษัทฯถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยในคดีเรียกค่าเสียหายเกี่ยวกับค่าวัสดุสำนักงานจำนวนประมาณ 0.6 ล้านบาท เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2549 ศาลได้มีคำพิพากษาให้บริษัทฯชำระเงินแก่โจทก์เป็นจำนวน 0.6 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ต่อมาเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2549 บริษัทฯได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์ และเมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2554 ศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษาให้ยกฟ้องโจทก์ อย่างไรก็ตาม โจทก์ได้ยื่นฎีกาคัดค้านคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2554 ในขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ทั้งนี้ บริษัทฯได้บันทึกค่าเสียหายดังกล่าวเป็นหนี้สินอื่นในงบแสดงฐานะการเงิน

## 24. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯดำเนินกิจการหลักในส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจการให้สินเชื่อแก่ธุรกิจหลักทรัพย์ โดยมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศไทย ดังนั้น รายได้ กำไรและสินทรัพย์โดยส่วนใหญ่ตามที่แสดงไว้ในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

## 25. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินนี้ระหว่างกาลได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2554