

บริษัท แอ็คเพ็ทไอเวจอรี่ จำกัด (มหาชน)

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

รายงานการสอบทานงบการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัทของบริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุลรวมและงบดุลเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะบริษัท สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงของผู้ถือหุ้นเฉพาะบริษัท งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัทสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552 ของบริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานสอบทาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินระหว่างกาลแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการและการใช้วิธีวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อได้ว่างบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลดังกล่าวข้างต้นไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 ของบริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และได้เสนอรายงานไว้โดยไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2553 งบดุลรวมและงบดุลเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบ เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทที่ได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว และข้าพเจ้ามิได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังวันที่ในรายงานนั้น

บุญเลิศ กมลชนกกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5339

บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2553

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,376,804	1,438,982	566,173	245,098
เงินลงทุนระยะสั้น	23,129	51,861	-	11,831
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ - สุทธิ	19,711	18,495	1,555	105
เงินลงทุนในสินทรัพย์ค้ำประกันคุณภาพที่ถึง				
กำหนดชำระภายใน 1 ปี - สุทธิ	6	2,538,040	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่สินทรัพย์ค้ำประกันคุณภาพส่วนที่ถึง				
กำหนดชำระภายใน 1 ปี - สุทธิ	7	1,028,625	-	-
เงินให้สินเชื่อรายย่อยและดอกเบี้ยค้างรับส่วนที่ถึง				
กำหนดชำระภายใน 1 ปี - สุทธิ	8	63,577	-	-
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14 ง	3,550	4,282	21,327
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14 ง	13,980	21,992	5,948
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14 จ	-	-	5,200
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันส่วนที่ถึง				
กำหนดชำระภายใน 1 ปี	14 จ	-	-	45,556
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ		128,714	103,686	8,426
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		5,196,130	2,722,003	336,917
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในสินทรัพย์ค้ำประกันคุณภาพ - สุทธิ	6	830,987	3,572,131	-
เงินให้กู้ยืมแก่สินทรัพย์ค้ำประกันคุณภาพ - สุทธิ	7	77,403	660,749	-
เงินให้สินเชื่อรายย่อยและดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	8	7,358	20,999	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14 จ	-	-	34,568
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	979,865
เงินลงทุนระยะยาวอื่น		1,676	1,840	-
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	11	84,065	80,600	55,134
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	11	18,290	34,464	4,676
ค่าความนิยม - สุทธิ	11	-	2,538	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ		16,870	20,605	4,189
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,036,649	4,393,926	1,056,772
รวมสินทรัพย์		6,232,779	7,115,929	1,393,689

กรรมการ _____

กรรมการ _____

วันที่ _____

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 12 ถึง 30 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอคทีไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552
หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย	-	769	-	-
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14 ง	98,793	14,328	6,910
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		3,230,555	3,406,602	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	10	8,049	3,536	2,346
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		180,395	5,244	99,192
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,517,792	3,735,305	108,448
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	10	14,269	3,191	3,191
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		335,627	740,721	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14 ฉ	1,646,232	1,778,709	760,000
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,996,128	2,522,621	763,191
รวมหนี้สิน		5,513,920	6,257,926	871,639

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 12 ถึง 30 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอคทีวเซอริ จำกัด (มหาชน)

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 พันบาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 125,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	125,000	125,000	125,000	125,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	337,742	337,742	337,742	337,742
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่าสุทธิธรรมของเงินลงทุน	-	1,307	-	1,307
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(1,956)	(1,889)	-	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว	12,500	12,500	12,500	12,500
ยังไม่ได้จัดสรร	245,573	383,343	448,022	45,501
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	718,859	858,003	923,264	522,050
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	718,859	858,003	923,264	522,050
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	6,232,779	7,115,929	1,724,852	1,393,689

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 12 ถึง 30 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอแคลป์ แอ็คไวเชอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุน (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	
	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน	
	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552	
		พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้					
รายได้จากการให้บริการ	14 ก	43,900	39,847	38,788	38,506
ดอกเบี้ยรับจากการบริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ		40,677	75,642	-	-
ดอกเบี้ยรับจากสินเชื่อรายย่อย		6,500	27,261	-	-
รายได้อื่น	14 ก	76,705	71,592	426,073	12,523
รวมรายได้		167,782	214,342	464,861	51,029
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนการให้บริการ การบริหารสินทรัพย์และการให้สินเชื่อ	14 ข	58,198	43,652	12,118	11,112
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	12, 14 ข	109,164	165,574	24,150	18,883
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		7,795	6,729	7,795	6,728
รวมค่าใช้จ่าย		175,157	215,955	44,063	36,723
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		(7,375)	(1,613)	420,798	14,306
ต้นทุนทางการเงิน	14 ค	3,720	40,749	11,838	115
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		(11,095)	(42,362)	408,960	14,191
ภาษีเงินได้		625	4,821	-	2,042
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวด		(11,720)	(47,183)	408,960	12,149
การแบ่งปันส่วนกำไร(ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		(11,720)	(5,826)	408,960	12,149
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		-	(41,357)	-	-
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นสำหรับส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่					
(แสดงในรูปบาทต่อหุ้น)					
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	5	(0.09)	(0.05)	3.27	0.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 12 ถึง 30 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอแคลป์ แอ็คไวด์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุน (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	
	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน	
	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
รายได้					
รายได้จากการให้บริการ	14 ก	117,280	105,523	111,261	116,541
ดอกเบี้ยรับจากการบริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ		181,817	296,525	-	-
ดอกเบี้ยรับจากสินเชื่อรายย่อย		27,940	123,851	-	-
รายได้อื่น	14 ก	211,879	210,201	453,542	30,721
รวมรายได้		538,916	736,100	564,803	147,262
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนการให้บริการ การบริหารสินทรัพย์และการให้สินเชื่อ	14 ข	142,996	135,096	37,005	34,935
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	12, 14 ข	376,639	503,727	67,878	62,461
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		22,907	21,793	22,907	21,793
รวมค่าใช้จ่าย		542,542	660,616	127,790	119,189
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		(3,626)	75,484	437,013	28,073
ต้นทุนทางการเงิน	14 ค	130,174	97,383	34,421	375
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		(133,800)	(21,899)	402,592	27,698
ภาษีเงินได้		3,970	9,342	71	5,072
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวด		(137,770)	(31,241)	402,521	22,626
การแบ่งปันส่วนกำไร(ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		(137,770)	29,437	402,521	22,626
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		-	(60,678)	-	-
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นสำหรับส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่					
(แสดงในรูปบาทต่อหุ้น)					
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	5	(1.10)	0.23	3.22	0.18

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 12 ถึง 30 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

งบการเงินรวม (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)										
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท										
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลง		ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในการแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ		กำไรสะสม		ส่วนของผู้ถือหุ้น		
		พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม	ส่วนน้อย	รวม
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2553	125,000	337,742	1,307	(1,889)	12,500	383,343	858,003	-	858,003	
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	(67)	-	-	(67)	-	(67)	
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	(1,307)	-	-	-	(1,307)	-	(1,307)	
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	-	-	(137,770)	(137,770)	-	(137,770)	
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553	125,000	337,742	-	(1,956)	12,500	245,573	718,859	-	718,859	

งบการเงินรวม (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)									
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท									
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลง		ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในการแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ		กำไรสะสม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
		พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม	ส่วนน้อย
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2552	125,000	337,742	-	(557)	12,500	333,394	808,079	934,998	1,743,077
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	(391)	-	-	(391)	-	(391)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	1,832	-	-	-	1,832	-	1,832
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	(62,500)	(62,500)	-	(62,500)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวด	-	-	-	-	-	29,437	29,437	(60,678)	(31,241)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2552	125,000	337,742	1,832	(948)	12,500	300,331	776,457	874,320	1,650,777

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 12 ถึง 30 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)					
	ทุนที่ออกและ เรียกชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากการเปลี่ยนแปลง มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	กำไรสะสม		รวม
				จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2553	125,000	337,742	1,307	12,500	45,501	522,050
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	(1,307)	-	-	(1,307)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	-	402,521	402,521
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553	125,000	337,742	-	12,500	448,022	923,264

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)					
	ทุนที่ออกและ เรียกชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากการเปลี่ยนแปลง มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	กำไรสะสม		รวม
				จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2552	125,000	337,742	-	12,500	70,637	545,879
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	1,832	-	-	1,832
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(62,500)	(62,500)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	-	22,626	22,626
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2552	125,000	337,742	1,832	12,500	30,763	507,837

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 12 ถึง 30 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน
	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(133,800)	(21,899)	402,592	27,698
รายการปรับปรุง :				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	51,814	88,232	8,578	5,949
ดอกเบี้ยรับ	(212,080)	(428,196)	(6,231)	(3,333)
ดอกเบี้ยจ่าย	129,323	96,032	33,597	-
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน	851	1,350	824	375
เงินปันผลรับ	-	-	(429,649)	(5,000)
ประมาณการหนี้สินที่เกิดจากการปรับโครงสร้างกิจการ(โอนกลับ)	(33,693)	88,417	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ(โอนกลับ)	(26,684)	49,447	-	-
หนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินให้สินเชื่อรายย่อย(โอนกลับ)	(85,853)	(93,892)	-	250
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินให้สินเชื่อแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพ(โอนกลับ)	187,359	(22,091)	-	-
ขาดทุนจากการปรับโครงสร้างหนี้ของเงินให้กู้ยืมแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพ และเงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ	2,938	7,975	-	-
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่าย/ด้อยค่า/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	1,333	33,712	(1,696)	-
(กำไร)ขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ	725	275	2,294	565
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(117,767)	(200,638)	10,309	26,504
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ	(1,216)	(2,286)	(1,450)	(34)
เงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ	59,001	84,612	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพ	475,548	380,153	-	-
เงินให้สินเชื่อรายย่อย	126,017	454,055	-	-
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	732	40,629	9,126	39,923
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8,012	(1,744)	1,455	3,803
ลูกหนี้อื่น	2,000	17,276	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7,950	(25)	(4,050)	(571)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6,463	(47,765)	(129)	(500)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย	(770)	(4,577)	(4,273)	-
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(8,104)	25,693	(21,906)	4,968
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(93,060)	(73,783)	(69,667)	(1,512)

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 12 ถึง 30 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน
	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552
หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)				
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน				
ก่อนเงินรับ(จ่าย)จากดอกเบี้ยและภาษี	464,806	671,600	(80,585)	72,581
รับดอกเบี้ย	234,444	380,780	3,436	3,317
จ่ายดอกเบี้ย ไม่รวมสัญญาเช่าทางการเงิน	(49,212)	(113,772)	(22,216)	-
จ่ายภาษีเงินได้	(6,132)	(21,049)	(6,119)	(10,023)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	643,906	917,559	(105,484)	65,875
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(6,600)	(9,000)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะสั้น	-	(49,774)	-	(9,744)
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14 จ	-	(7,500)	(3,000)
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(20,228)	(8,247)	(10,589)	(10,614)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น	28,745	11,219	11,845	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14 จ	-	7,100	7,300
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14 จ	-	7,693	9,038
เงินสดรับจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5,081	-	1,776	-
เงินปันผลรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14 ก	-	429,649	15,018
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	13,598	(46,802)	433,374	(1,002)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14 ฉ	(132,477)	(368,800)	-
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(581,141)	(228,865)	-	-
เงินสดจ่ายหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	(5,713)	(6,593)	(4,799)	(2,157)
เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้น	-	(62,500)	-	(62,500)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(719,331)	(666,758)	(4,799)	(64,657)

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 12 ถึง 30 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอคทีไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน
	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(61,827)	203,999	323,091	216
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	1,438,982	1,783,293	245,098	110,083
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสด	(351)	(13)	(2,016)	(13)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	<u>1,376,804</u>	<u>1,987,279</u>	<u>566,173</u>	<u>110,286</u>
รายการที่ไม่ใช่เงินสดที่มีสาระสำคัญ				
ซื้ออุปกรณ์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	22,319	-	22,016	-
ปรับโครงสร้างหนี้เงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ				
เป็นเงินให้กู้ยืมแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพ	757,061	149,666	-	-
ทรัพย์สินรอการขายที่ได้มาจากการประมูลซื้อ				
และรับชำระหนี้	29,133	48,820	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 12 ถึง 30 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้

195 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ 2 และ 3 ชั้น 22 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร

บริษัทเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็มเอไอ (Market for Alternative Investment: MAI) ในประเทศไทย และเพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงาน บริษัทและบริษัทย่อยของบริษัทรวมเรียกว่ากลุ่มบริษัท

การประกอบการธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท ได้แก่ การให้บริการคำปรึกษาทางการเงิน การบริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ และการให้สินเชื่อรายย่อย

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2553

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลที่นำเสนอนี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน งบการเงินหลัก (คือ งบดุล งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด) ได้จัดทำให้เป็นรูปแบบที่สมบูรณ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล และได้เพิ่มหมายเหตุประกอบงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินระหว่างกาลภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3 นโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนโยบายการบัญชีที่ใช้เป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552

มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการบัญชีและแม่บทการบัญชีที่มีการปรับปรุง

ก) แม่บทการบัญชี

แม่บทการบัญชีฉบับปรับปรุงมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 พฤษภาคม พ.ศ. 2553

ข) มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง

มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงและมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554 และวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556 และกลุ่มบริษัท ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ มีดังต่อไปนี้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่องการนำเสนอของงบการเงิน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552) เรื่องสินค้าคงเหลือ

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552) เรื่องงบกระแสเงินสด

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552) เรื่องนโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและ
ข้อผิดพลาด

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552) เรื่องเหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552) เรื่องสัญญาก่อสร้าง

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552) เรื่องสัญญาเช่า

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552) เรื่องต้นทุนการกู้ยืม

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552) เรื่องการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552) เรื่องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552) เรื่องเงินลงทุนในบริษัทร่วม

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 เรื่องการรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552) เรื่องส่วนได้เสียในการร่วมค้า

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552) เรื่องกำไรต่อหุ้น

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่องงบการเงินระหว่างกาล

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552) เรื่องการด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

3 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการบัญชีและแม่บทการบัญชีที่มีการปรับปรุง (ต่อ)

ข) มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552) เรื่องประมาณการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552) เรื่องสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552) เรื่องอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่องการรวมธุรกิจ

(ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 เรื่องสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

(ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6 เรื่องการสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552) เรื่องการบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินที่นำเสนอ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ ซึ่งจะมีผลกระทบต่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้ หนี้สินภาษีเงินได้และภาษีเงินได้ ซึ่งต้องมีการประเมินมูลค่าและบันทึกบัญชีในงบการเงิน อย่างไรก็ตามผู้บริหารยังไม่ได้มีการประเมินและถือปฏิบัติในงบการเงินระหว่างกาลงวดปัจจุบัน

รายการที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราวในระหว่างงวดบัญชีจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี โดยใช้เกณฑ์เดียวกับการแสดงรายการเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดบัญชี

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

4 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

รูปแบบหลัก - ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ

	งบการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษา และ	สินทรัพย์	รายย่อย	ระหว่างกัน	
	วาณิชธนกิจ	ด้อยคุณภาพ	พันธบัตร	พันธบัตร	
พันธบัตร	พันธบัตร	พันธบัตร	พันธบัตร		
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	10,174	77,448	80,160	-	167,782
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	6,181	438,532	15,630	(460,343)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	16,355	515,980	95,790	(460,343)	167,782
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ	20,365	86,719	103,908	(35,835)	175,157
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	(4,010)	429,261	(8,118)	(424,508)	(7,375)

	งบการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษา และ	สินทรัพย์	รายย่อย	ระหว่างกัน	
	วาณิชธนกิจ	ด้อยคุณภาพ	พันธบัตร	พันธบัตร	
พันธบัตร	พันธบัตร	พันธบัตร	พันธบัตร		
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2552 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	11,201	110,359	92,782	-	214,342
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	11,195	52,552	4,000	(67,747)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	22,396	162,911	96,782	(67,747)	214,342
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ	12,339	79,966	181,182	(57,532)	215,955
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	10,057	82,945	(84,400)	(10,215)	(1,613)

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

4 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

รูปแบบหลัก - ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ (ต่อ)

	งบการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษา และ	สินทรัพย์	รายย่อย	ระหว่างกัน	
	วาณิชธนกิจ	ด้อยคุณภาพ	พันธบัตร	พันธบัตร	
พันธบัตร	พันธบัตร	พันธบัตร	พันธบัตร		
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	25,288	286,924	226,704	-	538,916
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	16,787	494,103	40,106	(550,996)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	42,075	781,027	266,810	(550,996)	538,916
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ	43,971	399,246	192,270	(92,945)	542,542
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	(1,896)	381,781	74,540	(458,051)	(3,626)

	งบการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษา และ	สินทรัพย์	รายย่อย	ระหว่างกัน	
	วาณิชธนกิจ	ด้อยคุณภาพ	พันธบัตร	พันธบัตร	
พันธบัตร	พันธบัตร	พันธบัตร	พันธบัตร		
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2552 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	20,469	400,085	315,546	-	736,100
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	24,756	59,280	4,000	(88,036)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	45,225	459,365	319,546	(88,036)	736,100
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ	29,473	273,750	442,444	(85,051)	660,616
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	15,752	185,615	(122,898)	(2,985)	75,484

บริษัท แอคทีวเชอริ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

5 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในระหว่างงวด (พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552 : 125,000,000 หุ้น)

บริษัทไม่มีการออกหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

6 เงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	
ยอดคงเหลือต้นงวด	4,187,537
การรับชำระคืน	(88,134)
โอนเปลี่ยนแปลงประเภทเป็นเงินให้กู้ยืมแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพ	
- โอนเงินลงทุน	(757,061)
- โอนกลับค่าเผื่อด้อยค่าของเงินลงทุน	179,786
ค่าเผื่อด้อยค่าของเงินลงทุนเพิ่มระหว่างงวด	(153,101)
ยอดคงเหลือปลายงวด	3,369,027

7 เงินให้กู้ยืมแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพ

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	
ยอดคงเหลือตามบัญชีสุทธิต้นงวด	1,014,811
การรับชำระคืน	(475,548)
ขาดทุนจากการปรับโครงสร้างหนี้	(2,938)
รับโอนเปลี่ยนแปลงประเภทจากเงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ	
- รับโอนเงินลงทุน	757,061
- ค่าเผื่อด้อยค่าของเงินลงทุนที่รับโอน	(179,786)
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเพิ่มระหว่างงวด	(7,572)
ยอดคงเหลือตามบัญชีสุทธิปลายงวด	1,106,028

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

8 เงินให้กู้ยืมแก่สินเชื่อย่อย และคอกเบี้ยค้างรับ

เงินให้กู้ยืมแก่สินเชื่อย่อย และคอกเบี้ยค้างรับสามารถวิเคราะห์ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 พันบาท
ไม่เกิน 3 เดือน	79,661	256,567
มากกว่า 3 เดือน	89,088	113,709
รวม	168,749	370,276
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(97,814)	(236,040)
	70,935	134,236
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	63,577	113,237
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี	7,358	20,999
	70,935	134,236

9 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายชื่อของบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 มีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	ประเภทกิจการ	ลักษณะ ความสัมพันธ์	อัตราร้อยละ ของการลงทุน
บริษัทย่อย				
บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป จำกัด	ประเทศไทย	บริหารสินทรัพย์ค้ำประกันคุณภาพ	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด	ประเทศไทย	บริหารสินทรัพย์ค้ำประกันคุณภาพ	ถือหุ้นโดยตรง	83.44
บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเซส จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการที่ปรึกษาทางการเงิน	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท โกลบอล เซอร์วิสเซส เซ็นเตอร์ จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการเช่าทรัพย์สิน	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการที่ปรึกษาทางกฎหมาย	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท เอแคป (มาเลเซีย) จำกัด	ประเทศมาเลเซีย	ให้บริการบริหารสินทรัพย์ค้ำประกันคุณภาพ	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท แคปิตอล โอเค จำกัด	ประเทศไทย	ให้สินเชื่อผู้บริโภครายย่อย	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัทย่อยภายใต้บริษัท แคปิตอล โอเค จำกัด				
บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลกชั่น จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการติดตามหนี้สิน	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป (เอเชีย) จำกัด	ประเทศไทย	บริหารสินทรัพย์ค้ำประกันคุณภาพ	ถือหุ้นโดยตรง	57.60
			ถือหุ้นทางอ้อม	42.40

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

10 หนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 พันบาท
ภาระผูกพันสำหรับการชำระค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าทางการเงิน	24,824	7,228	24,519	6,009
หัก ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินรอดักบัญชี	(2,506)	(501)	(2,503)	(472)
	<u>22,318</u>	<u>6,727</u>	<u>22,016</u>	<u>5,537</u>
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8,049	3,536	7,747	2,346
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายหลังหนึ่งปี	14,269	3,191	14,269	3,191
	<u>22,318</u>	<u>6,727</u>	<u>22,016</u>	<u>5,537</u>

11 รายจ่ายฝ่ายทุน

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์ พันบาท	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน พันบาท	ค่าความนิยม พันบาท	ส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์ พันบาท	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)					
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ	80,600	34,464	2,538	33,249	4,715
ซื้อสินทรัพย์	38,447	1,103	-	30,562	482
จำหน่ายออกไป - สุทธิ	(5,185)	(154)	-	(620)	-
โอนกลับค่าเพื่อการด้อยค่า	3,623	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา/ตัดจำหน่าย	(33,420)	(17,123)	(2,538)	(8,057)	(521)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ	<u>84,065</u>	<u>18,290</u>	<u>-</u>	<u>55,134</u>	<u>4,676</u>

บริษัท เอแคล์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

12 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 ได้รวมค่าเพื่อหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญที่โอนกลับเป็นรายการหักค่าใช้จ่ายในการบริหารของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวน 86 ล้านบาท สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 แสดงเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 2 ล้านบาท (30 กันยายน พ.ศ. 2552 : เป็นรายการค่าใช้จ่ายโอนกลับจำนวน 56 ล้านบาท และจำนวน 100 ล้านบาท สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนตามลำดับ)

13 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ระหว่างกาลสำหรับกลุ่มบริษัทได้ตั้งค้างจ่ายโดยใช้วิธีการคำนวณจากกำไรสำหรับงวด เนื่องจากลักษณะของธุรกิจทำให้ผู้บริหารไม่สามารถประมาณการกำไรรวมทั้งปีที่คาดว่าจะได้

14 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทคือ ดร. วิวัฒน์ วิฑูรย์เชียร และครอบครัว เป็นจำนวนร้อยละ 49.19 ของทุนจดทะเบียน (31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 : ดร. วิวัฒน์ วิฑูรย์เชียร และครอบครัว และ โอริกซ์ คอร์ปอเรชั่น ถือหุ้นจำนวนร้อยละ 36.39 และร้อยละ 20.00 ของทุนจดทะเบียน ตามลำดับ) รายชื่อเงินลงทุนในบริษัทย่อยได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 9

นโยบายการกำหนดราคา

การกำหนดอัตราผลตอบแทนจากการให้บริการรับเป็นผู้บริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพแก่บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

- รายได้จากการให้บริการและค่าธรรมเนียมพื้นฐานเป็นไปตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันซึ่งคำนวณจากประมาณการค่าใช้จ่าย
- รายได้จากการให้บริการและค่าธรรมเนียมในการเรียกเก็บเป็นไปตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน โดยคิดในอัตราร้อยละ 7 ถึงร้อยละ 10 ของส่วนเกินจากการรับชำระคืนเงินต้นที่เรียกเก็บได้หลังหักค่าใช้จ่ายทางตรงในการเรียกเก็บหนี้

บริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

14 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายได้ด้านอื่น ๆ เป็นปกติทางธุรกิจเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น รายได้/ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของเงินกู้ยืม ต้นทุนการให้บริการและค่าใช้จ่ายในการบริหารคำนวณตามอัตราที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา

ก) รายได้จากบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
รายได้จากการให้บริการ				
รายได้จากการให้บริการขั้นพื้นฐาน				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์เอแคป จำกัด	-	-	7,490	10,892
- บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	-	-	6,674	8,278
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ อินเตอร์แคปปีดอล อลิอันซ์ จำกัด	15,525	14,384	15,525	14,384
รายได้ค่าธรรมเนียมในการเรียกเก็บ				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป จำกัด	-	-	216	569
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด	-	-	(43)	(342)
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ อินเตอร์แคปปีดอล อลิอันซ์ จำกัด	2,439	3,112	2,439	3,112
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์เอแคป จำกัด	-	-	240	240
- บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	-	-	540	740
- บริษัท บริหารสินทรัพย์อินเตอร์แคปปีดอล อลิอันซ์ จำกัด	1,523	2,101	-	-
รายได้จากการให้บริการอื่น				
- บริษัท แคปปีดอล โอเค จำกัด	-	-	399	410
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลกชั่น จำกัด	-	-	38	40
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	39	-
รวมรายได้จากการให้บริการ	19,487	19,597	33,557	38,323

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

14 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ก) รายได้จากค่าบริการ (ต่อ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
รายได้อื่น				
รายได้ค่าบริการด้านการบัญชีและการเงิน				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	1,125	(870)
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	-	-	2,250	4,500
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลกชั่น จำกัด	-	-	1,125	-
รายได้จากการปันส่วนค่าใช้จ่าย				
- บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	-	5
รายได้ดอกเบี้ย				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์เอแคป จำกัด	-	-	29	249
- บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	-	-	53	439
- บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	8	26
- บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	8	6
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	-	4
เงินปันผลรับ				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	-	5,000
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	-	-	420,000	-
รวมรายได้อื่น	-	-	424,598	9,359

บริษัท แอแคลป์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

14 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ก) รายได้จากกาให้บริการ (ต่อ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2553 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2552 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2553 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2552 พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
รายได้จากการให้บริการ				
รายได้จากการให้บริการขั้นพื้นฐาน				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์แอแคลป์ จำกัด	-	-	26,287	31,857
- บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	-	-	20,092	26,805
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ อินเตอร์ แคปปิตอล อลิอันซ์ จำกัด	46,522	42,733	46,522	42,733
รายได้ค่าธรรมเนียมในการเรียกเก็บ				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคลป์ จำกัด	-	-	1,764	1,605
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด	-	-	(335)	(6)
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ อินเตอร์ แคปปิตอล อลิอันซ์ จำกัด	6,667	7,959	6,667	7,959
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์แอแคลป์ จำกัด	-	-	720	720
- บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	-	-	1,660	2,360
- บริษัท บริหารสินทรัพย์อินเตอร์ แคปปิตอล อลิอันซ์ จำกัด	4,430	6,715	-	-
รายได้จากการให้บริการอื่น				
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	-	-	1,115	410
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลกชั่น จำกัด	-	-	108	40
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	44	-
รวมรายได้จากการให้บริการ	57,619	57,407	104,644	114,483

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

14 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ก) รายได้จากกาารให้บริการ (ต่อ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
รายได้อื่น				
รายได้ค่าบริการด้านการบัญชีและการเงิน				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	3,375	3,650
- บริษัท แคปิตอล โอเค จำกัด	-	-	6,750	13,500
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลคชั่น จำกัด	-	-	3,375	-
รายได้จากการปันส่วนค่าใช้จ่าย				
- บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	8	21
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด	-	-	1	2
รายได้ดอกเบี้ย				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์เอแคป จำกัด	-	-	485	(17)
- บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	-	-	2,273	1,641
- บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	28	85
- บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิส จำกัด	-	-	30	6
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	-	34
เงินปันผลรับ				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	-	5,000
- บริษัท เอแคป (มาเลเซีย) จำกัด	-	-	9,649	-
- บริษัท แคปิตอล โอเค จำกัด	-	-	420,000	-
รวมรายได้อื่น	-	-	445,974	23,922

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

14 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ข) ค่าใช้จ่าย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
ต้นทุนการให้บริการ				
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ				
- บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	480	540
รวมต้นทุนการให้บริการ	-	-	480	540
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
ค่าเช่าและค่าบริการรักษาอุปกรณ์				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	1,800	1,800
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-	-	1,800	1,800
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
ต้นทุนการให้บริการ				
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ				
- บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	1,480	1,620
รวมต้นทุนการให้บริการ	-	-	1,480	1,620
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
ค่าเช่าและค่าบริการรักษาอุปกรณ์				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	5,400	7,522
ค่าธรรมเนียมธนาคาร				
- ธนาคาร สแตนดาร์ด แบงก์ เอเชีย ลิมิเต็ด	-	160	-	-
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-	160	5,400	7,522

บริษัท แอแคลป์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

14 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ค) ดอกเบี้ยจ่าย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
- ธนาคาร สแตนดาร์ด แบงก์ พีแอลซี	(4,475)	34,742	-	-
- ธนาคาร สแตนดาร์ด แบงก์ เอเชีย ลิมิเต็ด	-	1,000	-	-
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	-	-	11,502	-
	<u>(4,475)</u>	<u>35,742</u>	<u>11,502</u>	<u>-</u>
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
- ธนาคาร สแตนดาร์ด แบงก์ พีแอลซี	92,828	75,411	-	-
- ธนาคาร สแตนดาร์ด แบงก์ เอเชีย ลิมิเต็ด	-	6,131	-	-
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	-	-	33,597	-
	<u>92,828</u>	<u>81,542</u>	<u>33,597</u>	<u>-</u>

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

14 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ง) ยอดคงเหลือที่เกิดจากการให้บริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 พันบาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์เอแคป จำกัด	-	-	153	1,734
- บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	-	-	998	3,642
- บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	6,000	8,000
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ อินเตอร์ แคปปีดอล อลิอันซ์ จำกัด	3,550	4,282	3,550	2,551
- บริษัท แคปปีดอล โอเค จำกัด	-	-	750	1,500
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	375	3,900
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลกชั่น จำกัด	-	-	375	-
	<u>3,550</u>	<u>4,282</u>	<u>12,201</u>	<u>21,327</u>
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์เอแคป จำกัด	-	-	348	1,041
- บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	-	-	2,942	1,017
- บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	752	762
- บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	2	-
- บริษัท เอแคป (มาเลเซีย) จำกัด	-	-	602	82
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ อินเตอร์ แคปปีดอล อลิอันซ์ จำกัด	2,663	3,047	2,663	3,046
- ธนาคาร สแตนดาร์ด แบงก์ พีแอลซี	11,317	18,945	-	-
	<u>13,980</u>	<u>21,992</u>	<u>7,309</u>	<u>5,948</u>
เจ้าหนี้อีกกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- ธนาคาร สแตนดาร์ด แบงก์ พีแอลซี	98,793	13,593	-	-
- บริษัท โอริกซ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	-	-	-	1,152
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	109	4,273
- บริษัท โปรเฟสชั่นแนล คอลเลกชั่น จำกัด	-	-	109	64
- บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	-	-	1,105	945
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ อินเตอร์ แคปปีดอล อลิอันซ์ จำกัด	-	476	-	476
- บริษัท แคปปีดอล โอเค จำกัด	-	-	12,993	-
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป จำกัด	-	-	12	-
	<u>98,793</u>	<u>14,069</u>	<u>14,328</u>	<u>6,910</u>

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

14 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

จ) เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยดังต่อไปนี้

	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	เงินให้กู้ยืมระยะสั้น			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่ม	รับชำระ	ยอดคงเหลือ
	ต้นงวด	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	ปลายงวด
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	1,800	2,000	(1,900)	1,900
บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเซส จำกัด	3,000	5,500	(5,200)	3,300
รวม	4,800	7,500	(7,100)	5,200

	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	เงินให้กู้ยืมระยะยาว			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่ม	รับชำระ	ยอดคงเหลือ
	ต้นงวด	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	ปลายงวด
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
<u>ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี</u>				
บริษัท บริหารสินทรัพย์เอแคป จำกัด	46,333	-	(777)	45,556
<u>เงินให้กู้ยืมระยะยาว</u>				
บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	41,484	-	(6,916)	34,568

เนื่องจากบริษัทให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยเพื่อการซื้อเงินลงทุนในสินทรัพย์คืออสังหาริมทรัพย์ ร่วมกับเจ้าหนี้เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันหรือเจ้าหนี้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เงื่อนไขการชำระคืนเงินต้น การคำนวณดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมการเรียกเก็บเงินจัดเก็บในอัตราผลตอบแทนแปรผัน

บริษัท แอคทีฟ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

14 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ฉ) เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 บริษัทมีเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

คู่สัญญา	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ		จ่ายชำระ	ยอดคงเหลือ
	ต้นงวด	เพิ่มระหว่างงวด	ระหว่างงวด	ปลายงวด
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<u>เงินกู้ยืมระยะยาว</u>				
ธนาคาร สแตนดาร์ด แบงก์ พีแอลซี	1,778,709	-	(132,477)	1,646,232
<u>งบการเงินเฉพาะบริษัท</u>				
คู่สัญญา	ยอดคงเหลือ		จ่ายชำระ	ยอดคงเหลือ
	ต้นงวด	เพิ่มระหว่างงวด	ระหว่างงวด	ปลายงวด
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<u>เงินกู้ยืมระยะยาว</u>				
บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	760,000	-	-	760,000

15 ภาวะผูกพันและเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 กลุ่มบริษัท ไม่มีภาวะผูกพัน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้ารวมทั้งสัญญาต่าง ๆ ที่แตกต่างกันเป็นสาระสำคัญจากปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 ยกเว้นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	มูลค่าตามสัญญา	
	เงินตราต่างประเทศ	
	ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา	ล้านบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)		
ยอดคงเหลือตามบัญชีสุทธิต้นงวด	23.6	790
การเพิ่มเติมระหว่างงวด	2.9	97
การชำระราคาระหว่างงวด	(15.5)	(520)
ยอดคงเหลือตามบัญชีสุทธิปลายงวด	11.0	367

บริษัท เอแคล์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

16 แผนการขายเงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพและเงินให้กู้ยืมแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพ

ในเดือนกันยายน พ.ศ. 2553 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีแผนที่จะขายเงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพและเงินให้กู้ยืมแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพทั้งหมดโดยการเปิดประมูลสำหรับยอดคงค้าง ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 ในเดือนตุลาคม พ.ศ. 2553 บริษัทย่อยได้รับซองราคาเสนอซื้อจากนักลงทุนที่สนใจแล้วและอยู่ระหว่างการพิจารณาราคาและเงื่อนไขการซื้อขายและการดำเนินการภายหลังการซื้อขาย ซึ่งผู้บริหารของบริษัทย่อยคาดว่าจะเสร็จสิ้นภายในไตรมาสสี่ของปี พ.ศ. 2553 ณ วันที่ 11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2553 ผู้บริหารของบริษัทย่อยยังไม่สามารถสรุปผลการเจรจากับผู้เสนอซื้อสำหรับราคาและเงื่อนไขต่าง ๆ ได้ ทำให้ผู้บริหารของบริษัทย่อยไม่สามารถประมาณการผลกำไรขาดทุนและภาวะต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากการแผนการขาย ดังนั้น มูลค่าสุทธิของเงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพและเงินให้กู้ยืมแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพในงบการเงินรวมระหว่างกาล ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 ยังไม่ได้ปรับปรุงผลกระทบจากแผนการขายดังกล่าว

17 เงินปันผลจ่าย

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2553 ได้เสนอให้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้ผู้ถือหุ้นจากกำไรสะสมและผลการดำเนินงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 ในอัตรา 3.50 บาทต่อหุ้น เป็นเงินปันผลจ่ายทั้งสิ้นจำนวน 437.5 ล้านบาท