

บริษัท แอ็คเพ็ทไอเวเจอร์ จำกัด (มหาชน)

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553

รายงานการสอบทานงบการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัทของบริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุลรวมและงบดุลเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะบริษัท งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงของผู้ถือหุ้นเฉพาะบริษัท งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552 ของบริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามงานสอบทาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินระหว่างกาลแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการและการใช้วิธีวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อได้ว่างบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลดังกล่าวข้างต้น ไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

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

14 พฤษภาคม พ.ศ. 2553

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,209,816	1,438,982	124,978	245,098
เงินลงทุนระยะสั้น	51,480	51,861	11,450	11,831
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ - สุทธิ	17,569	18,495	105	105
เงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพที่ถึง				
กำหนดชำระภายใน 1 ปี - สุทธิ	5	572,371	615,406	-
เงินให้กู้ยืมแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพส่วนที่ถึง				
กำหนดชำระภายใน 1 ปี - สุทธิ	6	361,086	354,062	-
เงินให้สินเชื่อรายย่อยและดอกเบี้ยค้างรับส่วนที่ถึง				
กำหนดชำระภายใน 1 ปี - สุทธิ	7	137,496	113,237	-
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13 ง	18,453	4,282	34,615
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13 ง	14,814	21,992	15,447
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13 จ	-	-	6,800
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันส่วนที่ถึง				
กำหนดชำระภายใน 1 ปี	13 จ	-	-	45,690
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ		127,212	103,686	10,222
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,510,297	2,722,003	249,307
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ - สุทธิ	5	2,876,079	3,572,131	-
เงินให้กู้ยืมแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพ - สุทธิ	6	853,078	660,749	-
เงินให้สินเชื่อรายย่อยและดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	7	20,520	20,999	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13 จ	-	-	38,657
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	-	973,265
เงินลงทุนระยะยาวอื่น		1,784	1,840	-
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	10	99,236	80,600	57,881
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	10	28,870	34,464	4,826
ค่าความนิยม - สุทธิ	10	1,450	2,538	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ		20,032	20,605	4,072
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,901,049	4,393,926	1,078,701
รวมสินทรัพย์		6,411,346	7,115,929	1,328,008

กรรมการ _____

กรรมการ _____

วันที่ _____

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 10 ถึง 21 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอแคลป์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552
หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย	58	769	-	-
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13 ง	77,252	14,600	6,910
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	3,240,386	3,406,602	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	9	6,736	5,839	2,346
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	180,106	310,329	12,873	99,192
รวมหนี้สินหมุนเวียน	3,504,538	3,735,305	33,312	108,448
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	9	17,648	17,648	3,191
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	466,018	740,721	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13 ฉ	1,724,536	760,000	760,000
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	2,208,202	2,522,621	777,648	763,191
รวมหนี้สิน	5,712,740	6,257,926	810,960	871,639

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 10 ถึง 21 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	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	729	1,307	729	1,307
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(1,810)	(1,889)	-	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว	12,500	12,500	12,500	12,500
ยังไม่ได้จัดสรร	224,445	383,343	41,077	45,501
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	698,606	858,003	517,048	522,050
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในบริษัทย่อย	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นและส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย				
ในบริษัทย่อย	698,606	858,003	517,048	522,050
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	6,411,346	7,115,929	1,328,008	1,393,689

หมายเหตุประกอบงบการเงิน ในหน้า 10 ถึง 21 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอแคลป์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุน (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
		31 มีนาคม	31 มีนาคม	31 มีนาคม	31 มีนาคม
		พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552
		พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้					
รายได้จากการให้บริการ	13 ก	37,256	29,641	39,284	39,333
ดอกเบี้ยรับจากการบริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ		73,562	101,451	-	-
ดอกเบี้ยรับจากสินเชื่อรายย่อย		12,890	56,119	-	-
รายได้อื่น	13 ก	77,588	79,466	9,137	6,527
รวมรายได้		201,296	266,677	48,421	45,860
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนการให้บริการ การบริหารสินทรัพย์และการให้สินเชื่อ		38,349	45,101	12,280	11,312
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	11, 13 ข	215,545	263,235	21,871	19,642
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		7,577	6,695	7,577	6,695
รวมค่าใช้จ่าย		261,471	315,031	41,728	37,649
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		(60,175)	(48,354)	6,693	8,211
ต้นทุนทางการเงิน	13 ค	97,044	21,444	11,117	135
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		(157,219)	(69,798)	(4,424)	8,076
ภาษีเงินได้	12	1,679	1,903	-	1,728
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวด		(158,898)	(71,701)	(4,424)	6,348
การแบ่งปันส่วนกำไร(ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		(158,898)	(45,034)	(4,424)	6,348
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		-	(26,667)	-	-
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นสำหรับส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่					
(แสดงในรูปบาทต่อหุ้น)					
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	4	(1.27)	(0.36)	(0.04)	0.05

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 10 ถึง 21 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอคทีวเซอริ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

งบการเงินรวม (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)									
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท									
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลง	ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในการแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ	กำไรสะสม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย ในบริษัทย่อย	รวม
					จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร			
					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
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	-	-	(578)	-	-	-	(578)	-	(578)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	79	-	-	79	-	79
ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	-	-	(158,898)	(158,898)	-	(158,898)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553	125,000	337,742	729	(1,810)	12,500	224,445	698,606	-	698,606

งบการเงินรวม (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)									
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท									
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลง	ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในการแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ	กำไรสะสม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย ในบริษัทย่อย	รวม
					จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร			
					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	-	-	-	(234)	-	-	(234)	-	(234)
ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	-	-	(45,034)	(45,034)	(26,667)	(71,701)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2552	125,000	337,742	-	(791)	12,500	288,360	762,811	908,331	1,671,142

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 10 ถึง 21 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)					
	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง					
	จากการเปลี่ยนแปลง					
	ทุนที่ออกและ เรียกชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	มูลค่ายุติธรรม ของเงินลงทุน	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
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	-	-	(578)	-	-	(578)
ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	-	(4,424)	(4,424)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553	125,000	337,742	729	12,500	41,077	517,048

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)					
	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง					
	จากการเปลี่ยนแปลง					
	ทุนที่ออกและ เรียกชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	มูลค่ายุติธรรม ของเงินลงทุน	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
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	-	6,348	6,348
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2552	125,000	337,742	-	12,500	76,985	552,227

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 10 ถึง 21 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอคทีไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดตามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	31 มีนาคม พ.ศ. 2553	31 มีนาคม พ.ศ. 2552	31 มีนาคม พ.ศ. 2553	31 มีนาคม พ.ศ. 2552
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(157,219)	(69,798)	(4,424)	8,076
รายการปรับปรุง :				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	17,738	34,340	2,642	2,152
ดอกเบี้ยรับ	(88,141)	(160,540)	(2,667)	(854)
ดอกเบี้ยจ่าย	96,571	21,251	10,987	-
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน	142	193	130	135
ขาดทุนจากการซื้อขายค่าเงินลงทุนในสินทรัพย์คือคุณภาพ	17,975	72,889	-	-
หนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินให้สินเชื่อรายย่อยและ				
ดอกเบี้ยค้างรับ (กลับรายการ)	(93,071)	16,746	-	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญเงินให้สินเชื่อแก่สินทรัพย์				
คือคุณภาพ (กลับรายการ)	177,280	(4,816)	-	-
(กำไร)ขาดทุนจากการปรับโครงสร้างหนี้ของเงินให้กู้ยืมแก่				
สินทรัพย์คือคุณภาพและเงินลงทุนในสินทรัพย์คือคุณภาพ	(11,225)	2,617	-	-
(กำไร)ขาดทุนจากการขาย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(3,347)	11,454	(1,156)	-
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน	(2,014)	(392)	623	(126)
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(45,311)	(76,056)	6,135	9,383
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ	926	1,057	-	(45)
เงินลงทุนในสินทรัพย์คือคุณภาพ	63,663	16,430	-	-
เงินให้สินเชื่อแก่สินทรัพย์คือคุณภาพ	273,154	71,930	-	-
เงินให้สินเชื่อรายย่อยและดอกเบี้ยค้างรับ	60,266	111,608	-	-
ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	(38,779)	16,457	(13,288)	12,399
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(34,613)	3,156	(8,241)	4,104
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(11,871)	(4,865)	(7,976)	(1,706)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(268)	(23,314)	(13)	(3)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย	25,466	(2,772)	-	-
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	24,813	-	(3,297)	464
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(126,552)	(20,047)	(86,972)	1,833
เงินสดสุทธิได้จาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน				
ก่อนเงินรับ(จ่าย)จากดอกเบี้ยและภาษี	190,894	93,584	(113,652)	26,429
รับดอกเบี้ย	96,803	161,280	1,051	1,665
จ่ายดอกเบี้ยไม่รวมสัญญาเช่าทางการเงิน	(24,724)	(46,123)	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(3,194)	(2,980)	(916)	(1,720)
เงินสดสุทธิได้จาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	259,779	205,761	(113,517)	26,374

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 10 ถึง 21 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอแคลป์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	31 มีนาคม พ.ศ. 2553	31 มีนาคม พ.ศ. 2552	31 มีนาคม พ.ศ. 2553	31 มีนาคม พ.ศ. 2552
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะสั้น	-	(40,030)	-	-
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13 จ	-	(2,500)	-
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(8,364)	(1,977)	(8,705)	(459)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น	-	452,029	-	-
เงินสดรับสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13 จ	-	500	500
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13 จ	-	3,470	3,224
เงินสดรับจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,776	-	1,776	-
เงินปันผลรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	10,018
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(6,588)	410,022	(5,459)	13,283
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(74,348)	-	-
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13 ฉ	(54,173)	(91,652)	-
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(426,736)	(95,906)	-	-
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงิน	-	(193)	-	(135)
เงินสดจ่ายหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	(1,130)	(2,293)	(826)	(680)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(482,039)	(264,392)	(826)	(815)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(228,848)	351,391	(119,802)	38,842
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	1,438,982	1,342,484	245,098	110,083
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสด	(318)	126	(318)	126
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	1,209,816	1,694,001	124,978	149,051
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
ซื้ออุปกรณ์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	19,299	-	19,299	-
ปรับโครงสร้างหนี้เงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ				
เป็นเงินให้สินเชื่อแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพ	647,170	87,409	-	-
ทรัพย์สินรอการขายได้มาโดยการซื้อคืน	14,751	22,310	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 10 ถึง 21 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 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

การประกอบธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท ได้แก่ การให้บริการคำปรึกษาทางการเงิน การบริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ และการให้สินเชื่อรายย่อย

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม พ.ศ. 2553

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลที่น่าเสนอนี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน งบการเงินหลัก (คือ งบดุล งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด) ได้จัดทำให้เป็นรูปแบบที่สมบูรณ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2550) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล (เดิมฉบับที่ 41) และได้เพิ่มหมายเหตุประกอบงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินระหว่างกาลภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนโยบายการบัญชีที่ใช้เป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552

รายการที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราวในระหว่างงวดปีบัญชีจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีโดยใช้เกณฑ์เดียวกับการแสดงรายการเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดปีบัญชี

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

3 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

รูปแบบหลัก - ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ

	งบการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษา และ	สินทรัพย์	รายย่อย	ระหว่างกัน	
	วาณิชธนกิจ	ด้อยคุณภาพ	พันธบัตร	พันธบัตร	
พันธบัตร	พันธบัตร	พันธบัตร	พันธบัตร		
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	7,016	109,040	85,239	-	201,295
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	5,423	21,718	12,555	(39,696)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	12,439	130,758	97,794	(39,696)	201,295
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ					
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	11,581	273,777	2,002	(25,889)	261,471
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	858	(143,019)	95,792	(13,807)	(60,176)
งบการเงินรวม					
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษา และ	สินทรัพย์	รายย่อย	ระหว่างกัน	
	วาณิชธนกิจ	ด้อยคุณภาพ	พันธบัตร	พันธบัตร	
	พันธบัตร	พันธบัตร	พันธบัตร	พันธบัตร	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2552					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	1,615	137,162	127,900	-	266,677
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	56	11,170	-	(11,226)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	1,671	148,332	127,900	(11,226)	266,677
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ					
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	5,050	156,916	182,264	(29,199)	315,031
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	(3,379)	(8,584)	(54,364)	17,973	(48,354)

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

4 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในระหว่างงวด (พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552 : 125,000,000 หุ้น)

บริษัทไม่มีการออกหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

5 เงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ งบการเงินรวม พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553	
ยอดคงเหลือต้นงวด	4,187,537
การรับชำระคืน	(73,942)
โอนเปลี่ยนแปลงประเภทเป็นเงินให้กู้ยืมแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพ	
- โอนเงินลงทุน	(647,170)
- โอนกลับค่าเผื่อค้ำของเงินลงทุน	176,710
ค่าเผื่อค้ำของเงินลงทุนเพิ่มระหว่างงวด	(194,685)
ยอดคงเหลือปลายงวด	3,448,450

6 เงินให้กู้ยืมแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพ

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ งบการเงินรวม พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553	
ยอดคงเหลือตามบัญชีสุทธิต้นงวด	1,014,812
การรับชำระคืน	(271,317)
ขาดทุนจากการปรับโครงสร้างหนี้	(2,047)
รับโอนเปลี่ยนแปลงประเภทจากเงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ	
- รับโอนเงินลงทุน	647,170
- ค่าเผื่อค้ำของเงินลงทุนที่รับโอน	(176,710)
ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญเพิ่มระหว่างงวด	2,256
ยอดคงเหลือตามบัญชีสุทธิปลายงวด	1,214,164

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

7 เงินให้กู้ยืมแก่สินเชื่อย่อย และคอกเบี้ยค้างรับ

เงินให้กู้ยืมแก่สินเชื่อย่อย และคอกเบี้ยค้างรับสามารถวิเคราะห์ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 พันบาท
ไม่เกิน 3 เดือน	173,746	256,567
มากกว่า 3 เดือน	101,040	113,709
รวม	274,786	370,276
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(116,770)	(236,040)
	158,016	134,236
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	137,496	113,237
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี	20,520	20,999
	158,016	134,236

8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายชื่อของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 มีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	จัดตั้งขึ้น ในประเทศไทย	ประเภทกิจการ	อัตราร้อยละของ การลงทุน
บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป จำกัด	ประเทศไทย	บริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ	99.99
บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด	ประเทศไทย	บริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ	83.44
บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการที่ปรึกษาทางการเงิน	99.99
บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการเช่าทรัพย์สิน	99.99
บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการที่ปรึกษาทางกฎหมาย	99.99
บริษัท เอแคป (มาเลเซีย) จำกัด	ประเทศมาเลเซีย	ให้บริการบริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ	99.99
บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	ประเทศไทย	ให้สินเชื่อผู้บริโภครายย่อย	99.99
บริษัท ที่ถือหุ้น โดยบริษัทย่อย (บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด)			
บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลกชั่น จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการติดตามหนี้สิน	99.99

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

9 หนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 มีนาคม พ.ศ. 2553	31 ธันวาคม พ.ศ. 2552	31 มีนาคม พ.ศ. 2553	31 ธันวาคม พ.ศ. 2552
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ภาระผูกพันสำหรับการชำระค่าเช่าขั้นต่ำตาม สัญญาเช่าทางการเงิน	27,514	7,228	26,600	6,009
หัก ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินรอดักบัญชี	(3,130)	(501)	(3,113)	(472)
	24,384	6,727	23,487	5,537
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6,736	3,536	5,839	2,346
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายหลังหนึ่งปี	17,648	3,191	17,648	3,191
	24,384	6,727	23,487	5,537

10 รายจ่ายฝ่ายทุน

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน	ค่าความนิยม	ส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)					
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ	80,600	34,464	2,538	33,249	4,715
ซื้อสินทรัพย์	29,609	430	-	27,743	262
จำหน่ายออกไป - สุทธิ	(1,630)	(89)	-	(620)	-
โอนกลับค่าเพื่อการค้ำค่า	3,623	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา/ตัดจำหน่าย	(12,966)	(5,935)	(1,088)	(2,491)	(151)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ	99,236	28,870	1,450	57,881	4,826

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

11 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 ได้รวมหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญที่โอนกลับเป็นรายการหักค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 93 ล้านบาทของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (31 มีนาคม พ.ศ. 2552 : เป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 17 ล้านบาท)

12 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ระหว่างกาลสำหรับกลุ่มบริษัทได้ตั้งค้างจ่ายโดยใช้วิธีการคำนวณจากกำไรสำหรับงวด เนื่องจากลักษณะของธุรกิจทำให้ผู้บริหารไม่สามารถประมาณการกำไรรวมทั้งปีที่คาดว่าจะได้

13 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทคือ ดร. วิวัฒน์ วิฑูรย์เชียร และครอบครัว และบริษัท โอริกซ์ คอร์ปอเรชั่น เป็นจำนวนร้อยละ 36.39 และ ร้อยละ 20.00 ของทุนจดทะเบียน ตามลำดับ รายชื่อเงินลงทุนในบริษัทย่อยได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 8

นโยบายการกำหนดราคา

การกำหนดอัตราผลตอบแทนจากการให้บริการรับเป็นผู้บริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพแก่บริษัทย่อย มีดังนี้

- รายได้จากบริการและค่าธรรมเนียมพื้นฐานเป็นไปตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันซึ่งคำนวณจากประมาณการค่าใช้จ่าย
- รายได้จากบริการและค่าธรรมเนียมในการเรียกเก็บเป็นไปตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน โดยคิดในอัตราร้อยละ 7 ถึงร้อยละ 10 ของส่วนเกินจากการรับชำระคืนเงินต้นที่เรียกเก็บได้หลังหักค่าใช้จ่ายทางตรงในการเรียกเก็บหนี้

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

13 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 31 มีนาคม				
รายได้จากการให้บริการ				
รายได้จากการให้บริการขั้นพื้นฐาน				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์เอแคป จำกัด	-	-	10,892	10,156
- บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	-	-	6,745	9,591
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ อินเตอร์แคปปีตอล อลิอันซ์ จำกัด	15,727	14,081	15,727	14,081
รายได้ค่าธรรมเนียมในการเรียกเก็บ				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป จำกัด	-	-	987	762
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด	-	-	(186)	147
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ อินเตอร์แคปปีตอล อลิอันซ์ จำกัด	3,096	3,183	3,096	3,183
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์เอแคป จำกัด	-	-	240	240
- บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	-	-	580	810
- บริษัท บริหารสินทรัพย์อินเตอร์แคปปีตอล อลิอันซ์ จำกัด	1,486	1,410	-	-
รายได้จากการให้บริการอื่น ๆ				
- บริษัท แคปปีตอล โอเค จำกัด	-	-	358	-
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลคชั่น จำกัด	-	-	35	-
รวมรายได้จากการให้บริการ	20,309	18,674	38,474	38,970

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

13 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 31 มีนาคม				
ต้นทุนการให้บริการ				
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ				
- บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	520	540
รวมต้นทุนการให้บริการ	-	-	520	540
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
ค่าเช่าและค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	1,800	3,096
ค่าธรรมเนียมธนาคาร				
- ธนาคาร สแตนดาร์ด แบงก์ เอเชีย ลิมิเต็ด	-	160	-	-
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-	160	1,800	3,096

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 31 มีนาคม				
- ธนาคาร สแตนดาร์ด แบงก์ พีแอลซี	78,781	13,045	-	-
- ธนาคาร สแตนดาร์ด แบงก์ เอเชีย ลิมิเต็ด	-	1,319	-	-
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	-	-	10,974	-
	78,781	14,364	10,974	-

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

13 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ง) ยอดคงเหลือที่เกิดจากการให้บริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 พันบาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์เอแคป จำกัด	-	-	1,142	1,734
- บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	-	-	998	3,642
- บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	8,000	8,000
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ อินเตอร์ แคปปิตอล อลิอันซ์ จำกัด	18,453	4,282	16,075	2,551
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	-	-	2,250	1,500
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	5,025	3,900
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลกชั่น จำกัด	-	-	1,125	-
	<u>18,453</u>	<u>4,282</u>	<u>34,615</u>	<u>21,327</u>
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์เอแคป จำกัด	-	-	1,462	1,041
- บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	-	-	1,941	1,017
- บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	750	762
- บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	2	-
- บริษัท เอแคป (มาเลเซีย) จำกัด	-	-	301	82
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ อินเตอร์ แคปปิตอล อลิอันซ์ จำกัด	10,991	3,047	10,991	3,046
- ธนาคาร สแตนดาร์ด แบงก์ พีแอลซี	3,823	18,945	-	-
	<u>14,814</u>	<u>21,992</u>	<u>15,447</u>	<u>5,948</u>
เจ้าหนี้อีกกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- ธนาคาร สแตนดาร์ด แบงก์ พีแอลซี	77,252	13,593	-	-
- บริษัท โอริกซ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	-	-	-	1,152
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	1,800	4,273
- บริษัท โปรเฟสชั่นแนล คอลเลกชั่น จำกัด	-	-	30	64
- บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	-	-	834	945
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ อินเตอร์ แคปปิตอล อลิอันซ์ จำกัด	-	476	-	476
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	-	-	11,781	-
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป จำกัด	-	-	155	-
	<u>77,252</u>	<u>14,069</u>	<u>14,600</u>	<u>6,910</u>

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

13 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

จ) เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยดังต่อไปนี้

	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	เงินให้กู้ยืมระยะสั้น			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่ม	รับชำระ	ยอดคงเหลือ
	ต้นงวด	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	ปลายงวด
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	1,800	-	(500)	1,300
บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเซส จำกัด	3,000	2,500	-	5,500
รวม	4,800	2,500	(500)	6,800

	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	เงินให้กู้ยืมระยะยาว			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่ม	รับชำระ	ยอดคงเหลือ
	ต้นงวด	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	ปลายงวด
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
<u>ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี</u>				
บริษัท บริหารสินทรัพย์เอแคป จำกัด	46,333	-	(643)	45,690
<u>เงินให้กู้ยืมระยะยาว</u>				
บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	41,484	-	(2,827)	38,657

เนื่องจากบริษัทให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยเพื่อการซื้อเงินลงทุนในสินทรัพย์คืออสังหาริมทรัพย์ ร่วมกับเจ้าหนี้เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันหรือเจ้าหนี้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เงื่อนไขการชำระคืนเงินต้น การคำนวณดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมการเรียกเก็บเงินจัดเก็บในอัตราผลตอบแทนแปรผัน

บริษัท แอคทีวเซอริ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

13 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ฉ) เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 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	-	(54,173)	1,724,536
<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

14 ภาระผูกพันและเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 กลุ่มบริษัทไม่มีภาระผูกพัน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้ารวมทั้งสัญญาต่าง ๆ ที่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญจากปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 ยกเว้นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	มูลค่าตามสัญญา	
	เงินตราต่างประเทศ	
	ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา	ล้านบาท
ยอดคงเหลือตามบัญชีสุทธิต้นงวด	23.6	790
การเพิ่มเติมระหว่างงวด	1.2	38.9
การชำระราคาระหว่างงวด	(10.5)	(350)
ยอดคงเหลือตามบัญชีสุทธิปลายงวด	14.3	478.9