

5. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

5.1 ทรัพย์สินถาวรหลัก

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 บริษัทยังไม่มีสินทรัพย์ถาวรหลักในการประกอบธุรกิจ ภายหลังจากการปรับโครงสร้างกิจการเป็นผลสำเร็จ หลักทรัพย์ ภัทร จะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ทรัพย์สินถาวรของหลักทรัพย์ภัทร จะรวมอยู่ในงบการเงินรวมของบริษัทภายหลังการปรับโครงสร้างกิจการ โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 หลักทรัพย์ ภัทร มีทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ มีมูลค่าตามบัญชีสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมตามที่ปรากฏในงบการเงินของหลักทรัพย์ ภัทร รวมทั้งสิ้น 171.2 ล้านบาท และไม่ติดภาระผูกพันใดๆ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

รายการทรัพย์สินถาวร	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1. <u>ที่ดิน</u> เลขที่ 252/6 อาคารเมืองไทย-ภัทร คอมเพล็กซ์ ห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร ห้องชุดเลขที่ 252/10, 252/249, 252/12, 252/254, 252/13, 252/14, 252/15 ชั้น 6, 8, 9, 10 และ 11 เนื้อที่รวม 6,794.98 ตารางเมตร	52.0	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
2. <u>อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร</u> เลขที่ 252/6 อาคารเมืองไทย-ภัทร คอมเพล็กซ์ ห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร ห้องชุดเลขที่ 252/10, 252/249, 252/12, 252/254, 252/13, 252/14, 252/15 ชั้น 6, 8, 9, 10 และ 11 เนื้อที่รวม 6,794.98 ตารางเมตร	98.9	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
3. เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	18.7	เป็นเจ้าของ / เช่า	ไม่มี
4. ยานพาหนะ	1.6	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
รวม	171.2		

หมายเหตุ : ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 หลักทรัพย์ ภัทร มีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังไม่
งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 155.6 ล้านบาท

5.2 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 บริษัทไม่มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของหลักทรัพย์ ภัทร ประกอบด้วย ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตสำหรับธุรกรรมซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและที่ปรึกษาทางการเงินที่รอดำเนินการเป็นค่าใช้จ่าย และซอฟต์แวร์สำหรับใช้ในการประกอบธุรกิจของหลักทรัพย์ภัทร ซึ่งแสดงตามราคาทุนหลังหักค่าตัดจำหน่ายสะสม จำนวน 1.1 ล้านบาท และ 56.5 ล้านบาทตามลำดับ (ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 มีโปรแกรมคอมพิวเตอร์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้ว แต่ยังไม่ใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 59.6 ล้านบาท)

นอกจากนี้ หลักทรัพย์ ภัทร ยังมีใบอนุญาตในการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทต่างๆ ที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายรายปีในแต่ละปีและบันทึกอยู่ในงบการเงิน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ใบอนุญาต	เลขที่ (วันที่ออก)
1. ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภท - การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ - การค้าหลักทรัพย์ - การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน - การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	028/2541/007/2544 (26 กรกฎาคม 2544)
2. ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทกิจการการยืม และให้ยืมหลักทรัพย์	008/2542 (25 สิงหาคม พ.ศ. 2542)

5.3 สัญญาการให้บริการ (Master Service Agreement)

ภายหลังการปรับโครงสร้างกิจการ บริษัทและหลักทรัพย์ ภัทร จะเข้าทำสัญญาการให้บริการ (Master Service Agreement) เพื่อเป็นการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลที่มีอยู่ของบริษัทและหลักทรัพย์ ภัทร ให้เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่ โดยหลักทรัพย์ ภัทร จะให้คำแนะนำและบริการสนับสนุนแก่บริษัท ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเฉพาะการให้คำแนะนำและบริการสนับสนุนในด้านต่างๆ ดังต่อไปนี้

- การให้บริการในด้านการเงินและการบัญชี
- การให้บริการทางด้านภาษีและการวางแผนทางภาษี
- การให้บริการในด้านการบริหารความเสี่ยง
- การให้บริการในด้านทรัพยากรบุคคล
- การให้บริการในด้านกฎหมายและการกำกับดูแลและควบคุมภายใน
- การให้บริการในด้านระบบและเทคโนโลยีสารสนเทศ

ทั้งนี้ นโยบายในการบริหารจัดการด้านงานสนับสนุนทุกประเภทจะยังคงอยู่ภายใต้ นโยบายการดำเนินการ เช่นเดิม ทั้งที่มีการดำเนินงานโดยเสมือนเป็นหลักทรัพย์ ภัทร ไม่ว่าจะป็นนโยบายในการบริหารความเสี่ยง

กฎหมายและการกำกับดูแลและควบคุมภายใน การบริหารงานด้านระบบและเทคโนโลยีสารสนเทศ การเงินการบัญชี และด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล

โดยบริษัทตกลงที่จะชำระค่าธรรมเนียมในการให้คำแนะนำและบริการสนับสนุนให้แก่หลักทรัพย์ ภัทร ในอัตราเท่ากับต้นทุนในการให้บริการสนับสนุนของหลักทรัพย์ ภัทร บวกกับกำไรตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา (Cost Plus Basis) โดยสัญญาการให้บริการจะมีลักษณะเป็นสัญญาแบบปีต่อปี เว้นแต่จะมีการบอกเลิกโดยคู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง โดยแจ้งล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 60 วัน

5.4 นโยบายการจัดชั้นสินทรัพย์และนโยบายการตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

หลักทรัพย์ ภัทร มีนโยบายในการจัดชั้นสินทรัพย์และการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งกำหนดให้หลักทรัพย์ ภัทร จัดชั้นลูกหนี้เป็น 3 ประเภท ได้แก่

1. มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน คือ มูลหนี้ส่วนที่ไม่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้
2. มูลหนี้จัดชั้นสงสัย คือ มูลหนี้เฉพาะส่วนที่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ โดยหลักทรัพย์ ภัทร มีการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญในอัตราร้อยละ 100.0 ของมูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญทั้งจำนวน
3. มูลหนี้ชั้นสูญ คือ มูลหนี้ของลูกหนี้ที่ได้ติดตามทวงถามจนถึงที่สุดแล้วแต่ไม่ได้รับการชำระหนี้ และบริษัทได้ดำเนินการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้แล้ว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 หลักทรัพย์ ภัทร มีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นจำนวน 1,448.8 ล้านบาท โดยหลักทรัพย์ ภัทร ไม่มีมูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน มูลหนี้จัดชั้นสงสัย และมูลหนี้ชั้นสูญ

5.5 นโยบายระงับการรับรู้รายได้

หลักทรัพย์ ภัทร มีนโยบายระงับการรับรู้รายได้ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยจะระงับการรับรู้รายได้สำหรับลูกหนี้ที่ผิดนัดชำระหนี้ที่ค้างชำระนานเกิน 3 เดือน โดยหลักทรัพย์ ภัทร ไม่เคยมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่ผิดนัดชำระหนี้ที่ค้างชำระนานเกินกว่า 3 เดือน

5.6 นโยบายการตั้งสำรองเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน หลักทรัพย์ ภัทร จะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงบกำไรขาดทุน และจะบันทึกกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการลดมูลค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไปหรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง

5.7 นโยบายติดตามลูกค้านัดชำระค่าซื้อและส่งมอบหลักทรัพย์

ในกรณีที่ลูกค้าไม่สามารถจัดหาหลักทรัพย์มาส่งมอบให้แก่หลักทรัพย์ ภัทร เพื่อการส่งมอบหลักทรัพย์เมื่อมีการขายหลักทรัพย์ หรือไม่สามารถชำระเงินสำหรับหลักทรัพย์ที่ซื้อ หลักทรัพย์ ภัทร มีสิทธิดำเนินการดังต่อไปนี้

- (ก) ในกรณีของการขายหลักทรัพย์ หลักทรัพย์ ภัทร มีสิทธิดำเนินการซื้อหลักทรัพย์เพื่อการส่งมอบตามราคาหลักทรัพย์ ภัทร เห็นสมควร และเรียกเก็บค่าใช้จ่ายในการดำเนินการดังกล่าวจากบัญชีลูกค้า แล้วดำเนินการส่งมอบหลักทรัพย์เพื่อปฏิบัติตามภาระผูกพันของลูกค้า และนำเงินที่ได้รับมานั้นเครดิตเข้าในบัญชีลูกค้า หรือหลักทรัพย์ ภัทร อาจดำเนินการยึดหลักทรัพย์ในนามของลูกค้าเพื่อส่งมอบและเรียกเก็บ

ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจากลูกค้า ซึ่งรวมถึงค่าใช้จ่ายใดๆ ที่เกิดขึ้นเนื่องจากการพิมพ์หลักทรัพย์หรือการจัดการหลักประกัน ทั้งนี้ ในการดำเนินการดังกล่าวบริษัทมีสิทธิดำเนินการ ได้โดยไม่ต้องแจ้งหรือบอกกล่าวให้ลูกค้าทราบ

- (ข) ในกรณีของการซื้อหลักทรัพย์ หลักทรัพย์ ภัทร มีสิทธิขอรับการส่งมอบหลักทรัพย์ และเรียกเก็บเงินจากบัญชีลูกค้าเต็มตามจำนวนที่ลูกค้าจะต้องชำระสำหรับค่าใช้จ่ายใดๆ อันเนื่องมาจากหลักทรัพย์ที่ลูกค้าซื้อไว้ โดยบริษัทอาจดำเนินการขายหลักทรัพย์ดังกล่าวในราคาของบริษัทเห็นสมควร และนำเงินที่ได้รับเครดิตเข้าในบัญชีลูกค้า ทั้งนี้ ในการดำเนินการดังกล่าวหลักทรัพย์ ภัทร มีสิทธิดำเนินการ ได้โดยไม่ต้องแจ้งหรือบอกกล่าวให้ลูกค้าทราบ

5.8 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ภายหลังการปรับโครงสร้างกิจการ บริษัทจะมีหลักทรัพย์ ภัทร เป็นบริษัทย่อย และบริษัทจะประกอบธุรกิจการลงทุนผ่านสายงานลงทุน โดยจะอยู่ภายใต้กรอบการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการการลงทุน นอกจากนี้บริษัทยังไม่มีแผนการลงทุนในบริษัทร่วมหรือบริษัทย่อยอื่นๆ