

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ต จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ต จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทมหาชนและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯมีบริษัท เอ.พี.เอฟ. โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นบริษัทใหญ่

บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทยโดยได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ 4 ประเภท ได้แก่

1. กิจการนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
2. กิจการค้ำหลักทรัพย์
3. กิจการที่ปรึกษาการลงทุน
4. การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์

บริษัทฯมีสำนักงานใหญ่อยู่ที่ชั้น 4-6 อาคารธณูมิ ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ เขตราชเทวี กรุงเทพฯ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯเปิดดำเนินการสาขาย่อยจำนวน 8 สาขา ทำให้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 บริษัทฯมีสาขาย่อยทั้งสิ้น 4 สาขา (31 ธันวาคม 2549: 12 สาขา) นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2550 บริษัทฯได้แจ้งต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่องการปิดสำนักงานสาขาจำนวน 1 สาขา โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 12 ตุลาคม 2550 ทำให้เหลือสำนักงานสาขาจำนวน 3 สาขา

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 41 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบดุล งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกันกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

1.3 การประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 9/2550 และฉบับที่ 38/2550 เกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว โดยให้ใช้มาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงใหม่ปี 2550 ดังต่อไปนี้แทน

มาตรฐานการบัญชีฉบับเดิมที่ยกเลิกไป

ก) มาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

- ฉบับที่ 44 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
- ฉบับที่ 45 เงินลงทุนในบริษัทร่วม
- ฉบับที่ 46 ส่วนได้เสียในการร่วมค้า

มาตรฐานการบัญชีทั้งสามฉบับข้างต้นให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2550 เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการบัญชีทั้งสามฉบับดังกล่าวไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

ข) มาตรฐานการบัญชีที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

- ฉบับที่ 25 งบกระแสเงินสด
- ฉบับที่ 33 ต้นทุนการกู้ยืม
- ฉบับที่ 35 การนำเสนองบการเงิน
- ฉบับที่ 39 นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
- ฉบับที่ 41 งบการเงินระหว่างกาล
- ฉบับที่ 49 สัญญาก่อสร้าง

มาตรฐานการบัญชีทั้งหกฉบับข้างต้นให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2551 เป็นต้นไป ฝ่ายบริหารของบริษัทฯได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีทั้งหกฉบับจะไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่ เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีฉบับดังกล่าว

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2550	31 ธันวาคม 2549
เงินสด	40	71
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	14,182	63,664
ตัวเงินที่มีอายุคงเหลือไม่เกิน 3 เดือน	347,000	70,000
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	361,222	133,735
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(330,727)	(67,059)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ	30,495	66,676

3. เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน

ยอดคงเหลือนี้คือ เงินฝากประจำซึ่งบริษัทฯ ได้นำไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร การออกหนังสือค้ำประกัน โดยธนาคาร และวางเป็นหลักประกันเพื่อทุเลาการบังคับคดีความฟ้องร้องออกไปตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 13.5 ก)

4. เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

4.1 ส่วนต่ำกว่าทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549
ยอดยกมาต้นงวด/ปี	(255)	(994)
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด/ปี		
- จากการตีราคา	238	339
- จากการขาย	-	400
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	(17)	(255)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4.2 กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2550	2549	2550	2549
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของ หลักทรัพย์เพื่อค้า	105	574	(2,975)	2,413
โอนกลับขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ ด้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไป	-	-	9	7
กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์				
ประเภทเพื่อค้า	1,598	1,159	9,576	3,479
ประเภทเพื่อขาย	-	-	-	(430)
รวม	<u>1,703</u>	<u>1,733</u>	<u>6,610</u>	<u>5,469</u>

4.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 และ 31 ธันวาคม 2549 บริษัทฯมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนดของบริษัท
แห่งหนึ่งที่มีปัญหาในการชำระหนี้ซึ่งมีราคาทุนจำนวน 8.5 ล้านบาท เงินลงทุนดังกล่าว ไม่สามารถคำนวณหา
มูลค่ายุติธรรมได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับเงินลงทุนดังกล่าวเต็มจำนวนแล้ว

4.4 ในระหว่างงวด บริษัทฯได้รับเงินจากการขายเงินลงทุนแยกตามประเภทดังนี้: -

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2550	2549	2550	2549
เงินลงทุนชั่วคราว				
ประเภทเพื่อค้า	2,959.1	2,512.7	8,420.0	5,854.1
ประเภทเพื่อขาย	-	2.0	203.3	14.9
รวม	<u>2,959.1</u>	<u>2,514.7</u>	<u>8,623.3</u>	<u>5,869.0</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 4.5 ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 บริษัทฯมีภาระจากการขายลดตั๋วเงินประเภทผู้ซื้อที่มีสิทธิไถ่เบี่ยซึ่งไม่มีธนาคารพาณิชย์หรือบริษัทเงินทุนรับรองหรือรับอวัลเป็นหนี้สินภายใต้บัญชี “ภาระจากการขายลูกหนี้ตั๋วเงิน”

5. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 และ 31 ธันวาคม 2549 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2550	31 ธันวาคม 2549
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	97,714	92,194
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	832,915	620,966
ลูกหนี้อื่น:		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ตามคำสั่งที่ไม่สามารถ		
จ่ายชำระได้ตามกำหนด	7,349	8,237
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	2,027	2,027
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	940,005	723,424
บวก: ดอกเบี่ยค้างรับ	319	322
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (หมายเหตุ 6)	(9,695)	(9,754)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	930,629	713,992

- 5.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 และ 31 ธันวาคม 2549 บริษัทฯมีลูกหนี้อื่น (รวมดอกเบี่ยค้างรับ) ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนประมาณ 9.6 ล้านบาท

- 5.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 และ 31 ธันวาคม 2549 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี่ยค้างรับตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้: -

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2550			31 ธันวาคม 2549		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี่ยค้างรับ	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี่ยค้างรับ	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	931	-	931	714	-	714
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	10	(10)	-	10	(10)	-
รวม	941	(10)	931	724	(10)	714

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2550	31 ธันวาคม 2549
ยอดต้นงวด/ปี	9,754	9,737
บวก: หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	-	17
หัก: โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(59)	-
ยอดปลายงวด/ปี	<u>9,695</u>	<u>9,754</u>

7. ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ราคาทุน	
31 ธันวาคม 2549	133,359
ซื้อเพิ่ม	2,203
จำหน่าย	(27,187)
ตัดจำหน่าย	(5,295)
30 กันยายน 2550	<u>103,080</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
31 ธันวาคม 2549	90,518
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	13,180
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	(19,534)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	(4,458)
30 กันยายน 2550	<u>79,706</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
31 ธันวาคม 2549	<u>42,841</u>
30 กันยายน 2550	<u>23,374</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 มูลค่าสุทธิตามบัญชีของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ได้รวมมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ที่มีอยู่ภายใต้สัญญาเช่าซื้อของบริษัทฯเป็นจำนวน 1.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2549: 2.9 ล้านบาท)

8. สินทรัพย์อื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 ยอดคงเหลือของสินทรัพย์อื่นได้รวมหลักทรัพย์จำนวน 0.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2549: 0.1 ล้านบาท) ที่บริษัทฯซื้อเตรียมไว้เพื่อคืนลูกค้าเนื่องจากคดีฟ้องร้องตามที่กล่าวในหมายเหตุ 13.5 ก)

9. หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อ

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2550	31 ธันวาคม 2549
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อคอมพิวเตอร์	300	1,707
รวม	300	1,707

ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 บริษัทฯมีหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อคอมพิวเตอร์ที่จะถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปีเป็นจำนวน 0.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2549: 1.6 ล้านบาท)

10. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

บริษัทฯไม่มีภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 เนื่องจากบริษัทฯมีผลขาดทุนทางภาษีจากปีก่อน ๆ ยกมาสูงกว่ากำไรสุทธิสำหรับงวด

11. กำไรต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		นโยบายการกำหนดราคา
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน		
	2550	2549	2550	2549	
รายได้ค่าขายหน้า	12	43	406	5,295	ร้อยละ 0.15, 0.20 และ 0.25 ของมูลค่าการซื้อขาย
ค่าที่ปรึกษาและบริการรับ	900	-	14,482	4,000	ราคาตามสัญญา
ค่าเช่าและค่าบริการรับ	562	-	1,651	-	ราคาตามสัญญา
จำหน่ายอุปกรณ์	-	-	3,100	-	ราคาตามสัญญา
ค่าบริการจ่าย	2	-	276	-	ราคาที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยรับ	2,078	-	4,761	-	อัตราร้อยละ 8.5, 9.0 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมรับ	-	-	135	-	อัตราร้อยละ 0.5 ต่อปีของ ตัว แลกเงิน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 และ 31 ธันวาคม 2549 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ลักษณะความสัมพันธ์	30 กันยายน	31 ธันวาคม
		2550	2549
ลูกหนี้ตัวเงิน			
บริษัท กรู๊ปบลิส จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกร่วมกัน	99,691	99,138
ลูกหนี้อื่นค่าเช่า - ค่าบริการ			
บริษัท บางกอกสเตชันเน็ตเวิร์ค จำกัด	ผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกร่วมกัน	45	864
ลูกหนี้อื่น			
บริษัท เอ.พี.เอฟ. โฮลดิ้งส์ จำกัด	ผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกร่วมกัน	717	-
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้ถือหุ้นและกรรมกร	630	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	ลักษณะความสัมพันธ์	30 กันยายน 2550	31 ธันวาคม 2549
เจ้าหนี้เงินมัดจำและรายได้ค่า			
บริหารรับล่วงหน้า			
บริษัท บางกอกสเตชันเนทเวิร์คจำกัด	ผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน	393	457
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์			
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน	176	-

ในระหว่างงวด ลูกหนี้ตัวเงิน - กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้ -

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2549	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 กันยายน 2550
บริษัท กรู๊ปปลีส จำกัด (มหาชน)				
เงินต้น	100,000	340,000	(340,000)	100,000
ส่วนลดรับรอตัดบัญชี	(862)	(5,545)	6,098	(309)
	<u>99,138</u>	<u>334,455</u>	<u>(333,902)</u>	<u>99,691</u>

ผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการ

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นตัวเงิน ประกอบด้วยเบี้ยประชุมรวมบำเหน็จเป็นจำนวน 2.3 ล้านบาท (2549: 2.1 ล้านบาท)

13. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

13.1 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและบริการระยะยาว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 บริษัทฯ มีภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการระยะยาวสำหรับอาคารสำนักงาน และสาขา ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้ -

(หน่วย: ล้านบาท)

ปี	
2550	4.8
2551	4.1
2552	1.8
2553	0.8
2554	0.2
รวม	<u>11.7</u>

13.2 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการ

- ก) ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 บริษัทฯมีภาวะผูกพันตามสัญญาให้บริการการซื้อขายแบบออนไลน์ โดยคิดค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 0.02 ถึง 0.05 ของมูลค่าการซื้อขาย ทั้งนี้ค่าธรรมเนียมดังกล่าวกำหนดขั้นต่ำไม่น้อยกว่า 20,000 บาทต่อเดือน
- ข) ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 บริษัทฯมีภาวะต้องนำส่งค่าธรรมเนียมสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นรายเดือนเดือนละ 50,000 บาท และในอัตราร้อยละ 0.005 ของมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์
- ค) ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 บริษัทฯมีภาวะต้องนำส่งค่าบริการให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะเป็นผู้ดำเนินการให้บริการปฏิบัติการหลักทรัพย์แทนบริษัทฯ โดยคิดค่าบริการเป็นรายเดือนเดือนละ 40,000 บาทและในอัตรา 7 ถึง 16 บาทต่อบัญชีลูกค้า
- ง) ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 บริษัทฯมีภาวะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุนและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์โดยจ่ายค่าธรรมเนียมดังกล่าวให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ขั้นต่ำ 500,000 บาทต่อปี และกำหนดสูงสุดไม่เกิน 5,000,000 บาทต่อปี
- จ) ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 บริษัทฯมีภาวะต้องจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของบริษัทฯ ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 0.008 หรือร้อยละ 0.012 หรือร้อยละ 0.016 ของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิของบริษัทฯในแต่ละเดือน
- ฉ) ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 บริษัทฯมีภาวะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมสมาชิกกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 0.0005 ของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์

13.3 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 และ 31 ธันวาคม 2549 บริษัทฯมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 334,000 บาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาวะผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

13.4 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 บริษัทฯมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการเรียกร้องค่าเสียหายจากลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์เป็นจำนวนเงินประมาณ 9.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2549: 7.4 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯมีความเชื่อมั่นว่า บริษัทฯจะไม่ต้องรับผิดชอบในค่าเสียหายดังกล่าว

13.5 คดีฟ้องร้อง

ก) คดีความที่บริษัทฯถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ฟ้องร้อง

บริษัทฯถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 2 เพื่อเรียกคืนหลักทรัพย์เป็นจำนวนเงินประมาณ 3.3 ล้านบาท ในระหว่างปี 2547 ศาลได้มีคำพิพากษาให้บริษัทฯในฐานะนายจ้างร่วมรับผิดชอบกับจำเลยที่ 1 และขณะนั้นบริษัทฯอยู่ระหว่างการดำเนินการอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้น เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2548 ศาลชั้นต้นได้มีคำสั่งให้บริษัทฯนำหลักประกันมาวางเป็นประกันเพื่อทุเลาการบังคับคดีออกไป โดยทุนทรัพย์ฟ้องซึ่งรวมเงินต้นและดอกเบี้ยทั้งสิ้นมีจำนวน 4.5 ล้านบาท บริษัทฯได้นำเงินฝากกระยะยาววางเป็นประกันแล้วตามที่กล่าวในหมายเหตุ 3 และได้ซื้อหลักทรัพย์เตรียมไว้เป็นจำนวนเงินประมาณ 0.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2549: 0.1 ล้านบาท) ตาม ที่กล่าวในหมายเหตุ 8 และได้ตั้งสำรองหนี้สินจากคดีความฟ้องร้องไว้เป็นจำนวน 4.3 ล้านบาท

ข) คดีความที่บริษัทฯถูกอดีตพนักงานฟ้องร้อง

ในปี 2549 บริษัทฯถูกอดีตพนักงานฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายในคดีที่พนักงานทำผิดระเบียบวินัยร้ายแรงและกรรมการสอบสวนได้มีคำสั่งปลดออกโดยพนักงานได้ยื่นฟ้องต่อศาลแรงงานกลางเรียกร้องค่าเสียหายอันเกิดจากการเลิกจ้างอย่างไม่เป็นธรรมจำนวนประมาณ 13 ล้านบาท เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2550 ศาลแรงงานได้ตัดสินให้บริษัทฯจ่ายค่าเสียหายแก่พนักงานเป็นจำนวนเงินรวมดอกเบี้ยประมาณ 4.3 ล้านบาท ในระหว่างงวด บริษัทฯได้ตั้งสำรองหนี้สินจากคดีความฟ้องร้องไว้เต็มจำนวนแล้ว อย่างไรก็ตาม บริษัทฯจะดำเนินการอุทธรณ์ต่อศาลฎีกาต่อไป

14. ข้อมูลทางการเงินจำแนกส่วนงาน

บริษัทฯดำเนินกิจการใน 3 ส่วนงานหลักคือ (1) ส่วนงานนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (2) ส่วนงานวาณิช ธนกิจ และ (3) ส่วนงานการลงทุน และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศ ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549 และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 และ 31 ธันวาคม 2549 มีดังต่อไปนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน							
	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์		ส่วนงานวานิช ธนกิจ		ส่วนงาน การลงทุน		รวม	
	2550	2549	2550	2549	2550	2549	2550	2549
รายได้	54.0	43.4	0.9	0.6	5.0	3.0	59.9	47.0
กำไร (ขาดทุน) จากการ ดำเนินงานตามส่วนงาน	8.6	(7.2)	(2.4)	(1.4)	0.5	(0.1)	6.7	(8.7)
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:								
ดอกเบี๋ยรับ							12.7	5.2
รายได้อื่น							4.2	7.8
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน							(13.2)	(10.9)
ดอกเบี๋ยจ่าย							(2.4)	(0.3)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ							8.0	(6.9)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน							
	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์		ส่วนงานวานิช ธนกิจ		ส่วนงาน การลงทุน		รวม	
	2550	2549	2550	2549	2550	2549	2550	2549
รายได้	120.3	145.2	15.1	9.7	13.4	6.1	148.8	161.0
กำไร (ขาดทุน) จากการ ดำเนินงานตามส่วนงาน	(17.4)	(12.6)	5.7	4.3	1.2	(1.0)	(10.5)	(9.3)
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:								
ดอกเบี๋ยรับ							32.0	12.3
รายได้อื่น							16.8	23.5
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน							(32.1)	(34.8)
ดอกเบี๋ยจ่าย							(3.5)	(0.7)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ							2.7	(9.0)

(หน่วย: ล้านบาท)

	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์		ส่วนงาน วานิชธนกิจ		ส่วนงาน การลงทุน		รวม	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2550	2549	2550	2549	2550	2549	2550	2549
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์สุทธิ								
- ส่วนงาน	13.6	26.5	-	-	0.7	0.5	14.3	27.0
- ส่วนกลาง							9.1	15.8
รวม							23.4	42.8
สินทรัพย์ส่วนกลาง							1,576.6	1,221.3
รวมสินทรัพย์							1,600.0	1,264.1

15. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและความหมายของรายการเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549

ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 บริษัทฯไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุล ที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

15.1 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารหนี้ ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในตราสารหนี้ ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบดุล

15.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน ลูกหนี้สำนักหักบัญชี-ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ เงินกู้ยืมจากในประเทศ เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี - ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และภาระจากการขายลูกหนี้ตัวเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

มีอัตราดอกเบี้ย	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2550							(หน่วย: ล้านบาท)		
	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด							อัตราดอกเบี้ย		
	ปรับขึ้นลงตาม	เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2.7	16.3	-	-	-	-	11.5	30.5	0.05 - 2.00	2.95
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	-	-	63.4	-	-	-	-	63.4	-	0.25 - 4.00
เงินลงทุนในตราสารหนี้และ										
ตราสารทุนสุทธิ	-	-	258.1	-	-	-	7.8	265.9	-	3.15 - 9.00
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี -										
ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	-	260.5	260.5	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	832.9	-	-	-	-	9.4	97.7	940.0	5.25 - 15.00	-
หนี้สินทางการเงิน										
เงินกู้ยืมจากในประเทศ	-	10.0	-	-	-	-	-	10.0	3.42	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี -										
ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	-	4.4	4.4	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	-	439.3	439.3	-	-
ภาระจากการขายลูกหนี้ตัวเงิน	-	-	79.8	-	-	-	-	79.8	-	5.42

15.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 มี ดังนี้: -

(หน่วย: ล้านบาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ					ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		30.5	-	-	-	-	30.5
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	-	-	63.4	-	-	-	63.4
เงินลงทุนในตราสารหนี้และ							
ตราสารทุนสุทธิ	-	-	258.1	-	-	7.8	265.9
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี -							
ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	-	-	260.5	-	-	-	260.5
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	832.9	97.7	-	-	-	9.4	940.0
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมจากในประเทศ		10.0	-	-	-	-	10.0
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี -							
ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	4.4	4.4
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	439.3	-	-	-	439.3
ภาระจากการขายลูกหนี้ตัวเงิน	-	-	79.8	-	-	-	79.8

15.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนคือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ พิจารณาว่าไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีธุรกรรมที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และไม่มีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันที่ในงบดุล

15.5 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบดุล

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีมีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

16. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2550