

บริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทมหาชนและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯมีบริษัท เอ.พี.เอฟ. โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นบริษัทใหญ่ บริษัทฯมีสำนักงานใหญ่อยู่ที่ 1550 ชั้น 4-5 อาคารชนภูมิ ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงมักกะสัน เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร และณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทฯมีสาขาย่อยทั้งสิ้น 3 สาขา

บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทยโดยได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ 4 ประเภท ได้แก่

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

นอกจากนี้ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้มีมติเห็นชอบให้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้แก่บริษัทฯ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 31 กรกฎาคม 2551

เมื่อวันที่ 4 กันยายน 2551 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้อนุญาตให้บริษัทฯเริ่มประกอบธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าได้ และบริษัทฯได้เริ่มประกอบธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเมื่อวันที่ 22 กันยายน 2551

เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2551 บริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ได้พิจารณาอนุมัติให้บริษัทฯเป็นสมาชิกประเภทตัวแทนและให้สมาชิกภาพมีผลตั้งแต่วันที่ 22 กันยายน 2551 เป็นต้นไป

เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2551 บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ได้พิจารณาให้บริษัทฯเริ่มทำการชำระหนี้ตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในระบบของสำนักหักบัญชี รวมทั้งรับบริการอื่นใดที่สำนักหักบัญชีจัดให้มีขึ้นในฐานะสมาชิกสำนักหักบัญชีได้ตั้งแต่วันที่ 22 กันยายน 2551 เป็นต้นไป

1.2 มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์

เนื่องจากวิกฤตการณ์ทางการเงินในโลกตะวันตกและความไม่แน่นอนของการเมืองในประเทศ ส่งผลกระทบให้ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ของประเทศไทยได้ลดลงอย่างมากภายหลังวันที่ในงบการเงิน (30 กันยายน 2551) ซึ่งส่งผลให้ ณ วันที่ 4 พฤศจิกายน 2551 บริษัทฯมีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์บางรายซึ่งมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ที่เป็นหลักประกันลดลงต่ำกว่ายอดคงเหลือของลูกหนี้ โดยมีมูลค่าลูกหนี้สุทธิจากหลักประกันเป็นจำนวนประมาณ 28 ล้านบาท ทำให้ต้องมีการบังคับขายหลักประกันที่มีอยู่และ/หรือให้ลูกหนี้ให้นำหลักประกันมาวางเพิ่มเติม อย่างไรก็ตาม บริษัทฯจะรับรู้จำนวนเงินมูลค่ายุติธรรมที่ไม่เพียงพอที่อาจมีขึ้นในไตรมาสที่สี่

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2550) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบดุล งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกันกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้ งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินตามกฎหมายดังกล่าว

1.4 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 ได้จัดทำขึ้นเป็นครั้งแรกโดยรวมงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย โดยในระหว่างปีปัจจุบันบริษัทฯได้จัดตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูไนเต็ด จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในประเทศไทย

งบการเงินรวมระหว่างกาลเป็นการรวมรายการบัญชีของบริษัทฯและบริษัทย่อย ซึ่งได้ตัดรายการ
 ค่าและยอดคงเหลือระหว่างกันออกแล้ว โดยอัตราการถือหุ้นของบริษัทฯในบริษัทย่อยมีดังนี้

ชื่อบริษัท	สถานที่ จดทะเบียน	อัตราร้อยละของ การถือหุ้น โดยบริษัทฯ		ลักษณะของธุรกิจ
		30 กันยายน 2551	31 ธันวาคม 2550	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูไนเต็ด จำกัด	ประเทศไทย	51	-	การจัดการกองทุน ส่วนบุคคล

สินทรัพย์และรายได้ของบริษัทย่อยซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 คิดเป็น
 จำนวนประมาณร้อยละดังนี้

ชื่อบริษัท	อัตราร้อยละของสินทรัพย์รวม ที่รวมอยู่ในงบดุลรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2551	อัตราร้อยละของรายได้รวม ที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนรวม	
		สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่
		30 กันยายน 2551	30 กันยายน 2551
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูไนเต็ด จำกัด	1.02	0.38	0.19

1.5 มาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2550)	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2550)	สัญญาเช่า
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2550)	สินค้าคงเหลือ
ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2550)	ต้นทุนการกู้ยืม
ฉบับที่ 35 (ปรับปรุง 2550)	การนำเสนองบการเงิน
ฉบับที่ 39 (ปรับปรุง 2550)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและ ข้อผิดพลาด
ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2550)	งบการเงินระหว่างกาล
ฉบับที่ 43 (ปรับปรุง 2550)	การรวมธุรกิจ
ฉบับที่ 49 (ปรับปรุง 2550)	สัญญาก่อสร้าง
ฉบับที่ 51	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มาตรฐานการบัญชีข้างต้นให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2551 เป็นต้นไป ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2550) ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2550) และฉบับที่ 49 (ปรับปรุง 2550) ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ส่วนมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2550) ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2550) ฉบับที่ 35 (ปรับปรุง 2550) ฉบับที่ 39 (ปรับปรุง 2550) ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2550) ฉบับที่ 43 (ปรับปรุง 2550) และฉบับที่ 51 ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน

1.6 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ใน งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2550 โดยมีนโยบายบัญชีเพิ่มเติมดังนี้

ก) เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน บริษัทฯ จะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบกำไรขาดทุน บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2551	30 กันยายน 2551	31 ธันวาคม 2550	
เงินสด	40	35	35	
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	29,749	28,724	13,687	
ตัวเงินที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	264,000	256,000	240,000	
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	293,789	284,759	253,722	
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(217,183)	(217,183)	(229,691)	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ	76,606	67,576	24,031	

3. เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน

ยอดคงเหลือนี้คือ เงินฝากประจำซึ่งบริษัทฯ ได้นำไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร การออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคาร และวางเป็นหลักประกันเพื่อทะเลาะการบังคับคดีความฟ้องร้องออกไปตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 17.5 ก)

4. เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

4.1 ส่วนต่ำกว่าทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือน	สำหรับปี
	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่
	30 กันยายน 2551	31 ธันวาคม 2550
ยอดยกมาต้นงวด/ปี	(11)	(255)
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด/ปี		
- จากการตีราคา	-	244
- จากการขาย	11	-
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	-	(11)

4.2 กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน
	2551	2550	2551	2550
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของ หลักทรัพย์เพื่อค้า	-	105	-	(2,975)
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของ เงินลงทุนทั่วไป	-	-	14	9
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์ ประเภทเพื่อค้า	1,691	1,598	5,383	9,576
รวม	1,691	1,703	5,397	6,610

4.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนดของบริษัทแห่งหนึ่งที่มีปัญหาในการชำระหนี้ซึ่งมีราคาทุนจำนวน 8.5 ล้านบาท เงินลงทุนดังกล่าวไม่สามารถคำนวณหามูลค่ายุติธรรมได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับเงินลงทุนดังกล่าวเต็มจำนวนแล้ว

4.4 ในระหว่างงวดบริษัทฯ ได้รับเงินจากการขายเงินลงทุนแยกตามประเภทดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2551	2550	2551	2550
เงินลงทุนชั่วคราว				
ประเภทเพื่อค้า	3,752.3	2,959.1	11,276.1	8,420.0
ประเภทเพื่อขาย	413.5	-	1,064.8	203.3
รวม	4,165.8	2,959.1	12,340.9	8,623.3

4.5 ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และวันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย จำนวน 270 ล้านบาท และ 100 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้นำไปขายลดตัวเงินประเภทผู้ซื้อที่มีสิทธิไถ่เบี่ยซึ่งไม่มีธนาคารพาณิชย์หรือบริษัทเงินทุนรับรองหรือรับอาวัล บริษัทฯ บันทึกภาระจากการขายลดตัวเงินดังกล่าวเป็นหนี้สินภายใต้บัญชี “ภาระจากการขายลูกหนี้ตัวเงิน”

4.6 ดอกเบี่ยและเงินปันผล

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับดอกเบี่ยและเงินปันผลจากเงินลงทุนแต่ละประเภทดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	สำหรับงวดสามเดือน	สำหรับงวดเก้าเดือน
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551
ดอกเบี่ยรับจากเงินลงทุนในตราสารหนี้	8,594	22,320
ดอกเบี่ยรับอื่น	2,833	7,849
เงินปันผล	-	1,408
รวม	11,427	31,577

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2551	2550	2551	2550
ดอกเบี้ยรับจากเงินลงทุนในตราสารหนี้	8,594	3,380	22,320	8,600
ดอกเบี้ยรับอื่น	2,747	2,385	7,557	7,220
เงินปันผล	-	-	1,408	1,134
รวม	11,341	5,765	31,285	16,954

5. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุนเป็นเงินลงทุนในบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูไนเต็ด จำกัด ซึ่งมีรายละเอียด ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 ดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		ทุนชำระแล้ว	สัดส่วนเงินลงทุน	เงินลงทุน - วิธีราคาทุน
		ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูไนเต็ด จำกัด	การจัดการกองทุน ส่วนบุคคล	25	51	12.7

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูไนเต็ด จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในประเทศไทยและมีทุนจดทะเบียน 25 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ลงทุนในสัดส่วนร้อยละ 51

เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2551 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยมีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จาก 25 ล้านบาท เป็น 40 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 150,000 หุ้น ในมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เสนอขายให้กับผู้ถือหุ้นเดิม บริษัทฯ ได้ใช้สิทธิซื้อหุ้นเพิ่มทุนตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ บริษัทย่อยได้รับชำระเงินเพิ่มทุนเรียบร้อยแล้วในเดือนตุลาคม 2551 และได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2551

6. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2551	31 ธันวาคม 2550
ลูกหนี้ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	12,564	45,059
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	151	-
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ในนามบริษัทฯเพื่อลูกค้า	(151)	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	-	-
รวม	12,564	45,059

7. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2551	31 ธันวาคม 2550
<u>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	186,781	101,555
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	685,960	785,732
ลูกหนี้อื่น:		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ตามคำสั่งที่ไม่สามารถ จ่ายชำระได้ตามกำหนด	-	63
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	2,027	2,027
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	874,768	889,377
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	37	37
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (หมายเหตุ 8)	(43,530)	(2,098)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	831,275	887,316
<u>ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</u>		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	36	-
รวม	831,311	887,316

7.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 บริษัทฯมีเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และลูกหนี้อื่น (รวมดอกเบี้ยค้างรับ) ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนประมาณ 65.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2550: 2.1 ล้านบาท)

7.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้คือคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2551			31 ธันวาคม 2550		
	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์	ค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งโดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์	ค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งโดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	809	-	809	887	-	887
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	22	-	22	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	44	(44)	-	2	(2)	-
รวม	<u>875</u>	<u>(44)</u>	<u>831</u>	<u>889</u>	<u>(2)</u>	<u>887</u>

8. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2551	31 ธันวาคม 2550
ยอดต้นงวด/ปี	2,098	9,754
บวก: หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	41,505	-
หัก: หนี้สูญตัดบัญชี	-	(3,594)
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(73)	(4,062)
ยอดปลายงวด/ปี	<u>43,530</u>	<u>2,098</u>

9. ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน รวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
31 ธันวาคม 2550	92,535	92,535
ซื้อเพิ่ม	13,613	12,650
จำหน่าย	(7,627)	(7,627)
ตัดจำหน่าย	(11,787)	(11,787)
30 กันยายน 2551	86,734	85,771
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
31 ธันวาคม 2550	72,065	72,065
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	8,183	8,032
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	(7,212)	(7,212)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	(11,785)	(11,785)
30 กันยายน 2551	61,251	61,100
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
31 ธันวาคม 2550	20,470	20,470
30 กันยายน 2551	25,483	24,671

10. สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน รวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2551	5,235	5,235
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	23,200	17,700
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(1,731)	(1,383)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2551	26,704	21,552

11. สินทรัพย์อื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 31 ธันวาคม 2550 ยอดคงเหลือของสินทรัพย์อื่นได้รวมหลักทรัพย์จำนวน 0.1 ล้านบาท ที่บริษัทฯ ซื้อเตรียมไว้เพื่อคืนลูกค้าเนื่องจากคดีฟ้องร้องตามที่กล่าวในหมายเหตุ 17.5 ก)

12. หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อ

(หน่วย: พันบาท)

	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
	<u>31 ธันวาคม 2550</u>
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อคอมพิวเตอร์	160
รวม	<u>160</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทฯ มีหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อคอมพิวเตอร์ที่จะถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเป็นจำนวน 0.2 ล้านบาท

13. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

บริษัทฯ ไม่มีภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 และงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 เนื่องจากบริษัทฯ มีผลการดำเนินงานทางภาษีเป็นขาดทุนสุทธิ

14. กำไรต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

15. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวด	สำหรับงวด	นโยบายการกำหนดราคา
	สามเดือนสิ้นสุดวันที่	เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน 2551	30 กันยายน 2551	
งบการเงินรวม			
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>			
รายได้ค่านายหน้า	237	492	ร้อยละ 0.15, 0.20 และ 0.25 ของมูลค่าการซื้อขาย
ค่าที่ปรึกษาและบริการรับ	1,100	18,850	ราคาตามสัญญา
ค่าเช่าและค่าบริการรับ	28	190	ราคาตามสัญญาและราคาทุน
ค่าบริการจ่าย	-	263	ราคาตลาด
ดอกเบี้ยรับ	4,124	12,866	อัตราร้อยละ 7.12 - 9.15 ต่อปี

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		นโยบายการกำหนดราคา
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน		
	2551	2550	2551	2550	
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ค่าที่ปรึกษาและบริการรับ	320	-	940	-	ราคาตามสัญญา
ค่าเช่าและค่าบริการรับ	245	-	486	-	ราคาตามสัญญา
ขายอุปกรณ์	-	-	204	-	ราคาตามสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
รายได้ค่านายหน้า	237	12	492	406	ร้อยละ 0.15, 0.20 และ 0.25 ของมูลค่าการซื้อขาย
ค่าที่ปรึกษาและบริการรับ	1,100	900	18,850	14,482	ราคาตามสัญญา
ค่าเช่าและค่าบริการรับ	28	562	190	1,651	ราคาตามสัญญาและราคาทุน
จำหน่ายอุปกรณ์	-	-	-	3,100	ราคาตามสัญญา
ค่าบริการจ่าย	-	2	263	276	ราคาตลาด
ดอกเบี้ยรับ	4,124	2,078	12,866	4,761	ร้อยละ 7.12 - 9.15 ต่อปี (2550: ร้อยละ 8.5 และ 9.0 ต่อปี)
ค่าธรรมเนียมรับ	-	-	-	135	ร้อยละ 0.5 ต่อปีของตัวแลกเงิน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 31 ธันวาคม 2550 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	30 กันยายน	31 ธันวาคม	
	2551	2551	2550	
ลูกหนี้ตัวเงิน				
บริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน	-	-	99,952
บริษัท เอ.พี.เอฟ. สออสพิทอลลิตี จำกัด	ผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน	288,649	288,649	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน	-	-	173
ลูกหนี้อื่นค่าเช่า - ค่าบริการ				
บริษัท บางกอกสเตชันเน็ตเวิร์ค จำกัด	ผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน	-	-	32
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูไนเต็ด จำกัด	บริษัทย่อย	-	98	-
ลูกหนี้อื่น				
บริษัท เอ.พี.เอฟ. โฮลดิ้งส์ จำกัด	บริษัทใหญ่	1,177	1,177	253
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน	-	-	321
เจ้าหนี้เงินมัดจำและหนี้สินอื่น				
บริษัท บางกอกสเตชันเน็ตเวิร์ค จำกัด	ผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน	-	-	536
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูไนเต็ด จำกัด	บริษัทย่อย	-	205	-

ในระหว่างงวด ลูกหนี้ตัวเงิน - กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2550	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 กันยายน 2551
บริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน)				
เงินสด	100,000	130,000	(230,000)	-
ส่วนลดรับรอดักบัญชี	(48)	(1,495)	1,543	-
	99,952	128,505	(228,457)	-
บริษัท เอ.พี.เอฟ. สออสพิทอลลิตี จำกัด				
เงินสด	-	870,000	(570,000)	300,000
ส่วนลดรับรอดักบัญชี	-	(24,659)	13,308	(11,351)
	-	845,341	(556,692)	288,649
บริษัท เอ.พี.เอฟ. แมเนจเม้นท์ จำกัด				
เงินสด	-	30,000	(30,000)	-
ส่วนลดรับรอดักบัญชี	-	(46)	46	-
	-	29,954	(29,954)	-

ค่าตอบแทนกรรมการ

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้จ่ายค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นตัวเงินประกอบด้วยเบี้ยประชุมเป็นจำนวน 0.7 ล้านบาท และ 2.4 ล้านบาท ตามลำดับ (2550: 0.7 ล้านบาท และ 2.3 ล้านบาท ตามลำดับ)

16. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2550	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2551	11,817	0.07
รวมเงินปันผลที่จ่ายในปี 2551		11,817	0.07

17. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

17.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและบริการระยะยาว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการระยะยาวสำหรับอาคารสำนักงานและสาขา ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ปี	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
2551	5.3	5.2
2552	16.0	15.9
2553	14.0	14.0
2554	0.3	0.3
รวม	35.6	35.4

17.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับบริการ

ก) ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาบริการการซื้อขายแบบออนไลน์ โดยคิดค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 0.02 ถึง 0.05 ของมูลค่าการซื้อขาย ทั้งนี้ค่าธรรมเนียมดังกล่าวกำหนดขั้นต่ำไม่น้อยกว่า 20,000 บาทต่อเดือน

ข) ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 บริษัทฯมีภาระต้องนำส่งค่าธรรมเนียมสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนเดือนละ 50,000 บาท และในอัตราร้อยละ 0.005 ของมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์

- ค) ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 บริษัทฯมีภาระต้องนำส่งค่าบริการให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะเป็นผู้ดำเนินการให้บริการปฏิบัติการหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแทนบริษัทฯ โดยคิดค่าบริการเป็นรายเดือนเดือนละ 70,000 บาทและในอัตรา 7 ถึง 16 บาทต่อบัญชีลูกค้ำสำหรับบริการปฏิบัติการหลักทรัพย์แทนบริษัทฯและอัตราค่าธรรมเนียมอื่นตามที่ระบุในสัญญาสำหรับบริการปฏิบัติการสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแทนบริษัทฯ โดยสัญญาให้บริการปฏิบัติการหลักทรัพย์เกี่ยวกับสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจะสิ้นสุดลงในวันที่ 31 ธันวาคม 2552
- ง) ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 บริษัทฯมีภาระต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุนและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์โดยจ่ายค่าธรรมเนียมดังกล่าวให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ขั้นต่ำ 500,000 บาทต่อปี และกำหนดสูงสุดไม่เกิน 5,000,000 บาทต่อปี
- จ) ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 บริษัทฯมีภาระต้องจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 0.008 หรือร้อยละ 0.012 หรือร้อยละ 0.016 ของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิของบริษัทฯในแต่ละเดือน
- ฉ) ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 บริษัทฯมีภาระต้องจ่ายค่าธรรมเนียมสมาชิกกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 0.0005 ของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์
- ช) ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 บริษัทฯมีภาระต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในอัตราร้อยละ 1 ของรายได้จากการประกอบธุรกิจจัดการกองทุนข้างต้น ค่าธรรมเนียมดังกล่าวกำหนดจำนวนขั้นต่ำ 500,000 บาทต่อปี และกำหนดสูงสุดไม่เกิน 5,000,000 บาทต่อปี
- ซ) ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 บริษัทฯมีภาระที่ต้องนำส่งค่าธรรมเนียมซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้กับบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ปีละ 500,000 บาท และมีภาระต้องจ่ายค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับสัญญาซื้อขายล่วงหน้าดังนี้

สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	อัตราค่าธรรมเนียมต่อสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (บาท)
SET 50 Index Futures	35
SET 50 Index Options	7

ในระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า SET 50 Index Options ในอัตรา ร้อยละ 50

ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 บริษัทฯ มีภาระต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการใช้บริการรายปีให้กับบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ปีละ 300,000 บาท และมีภาระต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการชำระหนี้ตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ดังนี้

สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	อัตราค่าธรรมเนียมการชำระหนี้ ต่อสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (บาท)
SET 50 Index Futures	15
SET 50 Index Options	3

ในระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้องกับการชำระหนี้สัญญาซื้อขายล่วงหน้า SET 50 Index Options ในอัตรา ร้อยละ 50

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีภาระที่ต้องชำระค่าธรรมเนียมการล้างฐานะตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้า SET 50 Index Futures ในอัตรา 15 บาทต่อสัญญา และค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้า SET 50 Index Options ในอัตรา 3 บาทต่อสัญญา ให้แก่บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด

17.3 การค้าประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 บริษัทฯ มีหนังสือการค้าประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวน 334,000 บาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

17.4 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการเรียกร้องค่าเสียหายจากลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์และอดีตพนักงานเป็นจำนวนเงินประมาณ 7.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2550: 9.5

ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ มีความเชื่อมั่นว่า บริษัทฯ จะไม่ต้องรับผลกระทบในค่าเสียหายดังกล่าว

17.5 คดีฟ้องร้อง

ก) คดีความที่บริษัทถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ฟ้องร้อง

บริษัทฯ ถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 2 เพื่อเรียกคืนหลักทรัพย์เป็นจำนวนเงินประมาณ 3.3 ล้านบาท ในระหว่างปี 2547 ศาลได้มีคำพิพากษาให้บริษัทฯ ในฐานะนายจ้างร่วมรับผิดชอบจำเลยที่ 1 และขณะนี้บริษัทฯ อยู่ระหว่างการดำเนินการอุทธรณ์คำพิพากษาต่อศาลชั้นต้น เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2548 ศาลชั้นต้นได้มีคำสั่งให้บริษัทฯ นำหลักประกันมาวางเป็นประกันเพื่อทุเลาการบังคับคดีออกไป โดยทุนทรัพย์ฟ้องซึ่งรวมเงินต้นและดอกเบี้ยทั้งสิ้นมีจำนวน 4.5 ล้านบาท บริษัทฯ ได้นำเงินฝากระยะยาววางเป็นประกันแล้วตามที่กล่าวในหมายเหตุ 3 และได้ซื้อหลักทรัพย์เตรียมไว้เป็นจำนวนเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 ประมาณ 0.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2550: 0.1 ล้านบาท) ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 11 และได้บันทึกสำรองหนี้สินจากคดีความฟ้องร้องไว้เป็นจำนวน 4.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2550: 4.4 ล้านบาท)

ข) คดีความที่บริษัทฯ ถูกอดีตพนักงานฟ้องร้อง

ในปี 2549 บริษัทฯ ถูกอดีตพนักงานฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายโดยพนักงานได้ยื่นฟ้องต่อศาลแรงงานกลางเรียกร้องค่าเสียหายอันเกิดจากการเลิกจ้างอย่างไม่เป็นธรรมจำนวนประมาณ 13 ล้านบาท เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2550 ศาลแรงงานได้ตัดสินให้บริษัทฯ จ่ายค่าเสียหายแก่พนักงานเป็นจำนวนเงินรวมดอกเบี้ย ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 ประมาณ 4.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2550: 4.3 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ได้ตั้งสำรองหนี้สินจากคดีความฟ้องร้องแล้วทั้งจำนวน อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2550 บริษัทฯ ได้ดำเนินการอุทธรณ์ต่อศาลฎีกา ขณะนี้คดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

18. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินกิจการใน 4 ส่วนงานหลักคือ (1) ส่วนงานนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (2) ส่วนงานวาณิชธนกิจ (3) ส่วนงานจัดการกองทุน และ (4) ส่วนงานการลงทุน และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศไทย ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	ส่วนงานขายหน้า		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงาน		งบการเงินรวม	
	ชื่อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		วานิชธนกิจ		จัดการกองทุน		การลงทุน			
	2551	2550	2551	2550	2551	2550	2551	2550	2551	2550
รายได้	25.6	54.0	1.6	0.9	0.2	-	10.0	5.0	37.4	59.9
กำไร (ขาดทุน) จากการ										
ดำเนินงานตามส่วนงาน	4.3	8.6	(1.0)	(2.4)	(4.3)	-	3.9	0.5	2.9	6.7
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									12.0	12.7
รายได้อื่น									3.8	4.2
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน									(17.4)	(13.2)
ค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมเงิน									(4.8)	(2.4)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ									(3.5)	8.0

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	ส่วนงานขายหน้า		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงาน		งบการเงินรวม	
	ชื่อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		วานิชธนกิจ		จัดการกองทุน		การลงทุน			
	2551	2550	2551	2550	2551	2550	2551	2550	2551	2550
รายได้	119.7	120.3	20.3	15.1	0.4	-	27.1	13.4	167.5	148.8
กำไร (ขาดทุน) จากการ										
ดำเนินงานตามส่วนงาน	(9.1)	(17.4)	12.2	5.7	(9.1)	-	11.9	1.2	5.9	(10.5)
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									38.3	32.0
รายได้อื่น									12.2	16.8
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน									(58.0)	(32.1)
ค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมเงิน									(13.9)	(3.5)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ									(15.5)	2.7

19. การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่

บริษัทฯ ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่รายงานไปแล้ว

20. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2551

United Securities Public Company Limited and its subsidiary

Notes to the interim financial statements

For the three-month and nine-month periods ended 30 September 2008 and 2007

1. General information

1.1 Corporate information

United Securities Public Company Limited (“the Company”) is a public company incorporated and domiciled in Thailand. Its parent company is A.P.F. Holdings Company Limited, which registered as a limited company under Thai laws. The Company’s head office is located at 1550, 4th-5th Floor, Thanapoom Tower, New Petchburi Road, Makkasan, Rachathewi, Bangkok. As at 30 September 2008 and 31 December 2007, the Company has a total of three branches.

The Company operates its business in Thailand and is engaged in the securities business, with the approval of the Ministry of Finance to undertake four types of securities businesses, as follows:

1. Securities brokerage
2. Securities dealing
3. Investment advisory
4. Securities underwriting

In addition, the Office of the Securities and Exchange Commission granted the Derivatives Agent License to the Company, effective from 31 July 2008.

On 4 September 2008, the Office of the Securities and Exchange Commission granted permission to the Company to operate a futures brokerage business from 22 September 2008 onwards.

On 16 September 2008, Thailand Futures Exchange Public Company Limited granted the Company a broker membership, effective from 22 September 2008 onwards.

On 15 September 2008, Thailand Clearing House Company Limited has allowed the Company, as a member, to commence settlement of futures contracts and other services offered by the Clearing House through the Clearing House system from