

บริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน)

รายงาน และ งบการเงิน

31 ธันวาคม 2550 และ 2549

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน)

DRAFT

This document is in draft form. It is subject to review and change and therefore its contents cannot be relied upon as being accurate

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงใน ส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดเดียวกันของแต่ละปีของบริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผน และปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ หรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผย ข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดง รายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสม ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้อง ตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

โสภณ เพิ่มศิริวัลลภ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3182

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด
กรุงเทพฯ: 13 กุมภาพันธ์ 2551

บริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549

DRAFT

This document is in draft form. It is subject to review and change and therefore its contents cannot be relied upon as being accurate. (หน่วย: บาท)

หมายเหตุ

2550

2549

สินทรัพย์

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	24,030,561	66,675,926
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	6	63,143,926	58,008,140
เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนสุทธิ	7, 21	341,108,001	344,633,104
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์		45,059,480	13,626,020
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	8, 9	887,316,025	713,991,494
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์สุทธิ	10	20,469,689	42,841,237
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนสุทธิ	11	5,235,356	3,996,930
สินทรัพย์อื่นสุทธิ	12, 21	19,733,832	20,357,803
รวมสินทรัพย์		<u>1,406,096,870</u>	<u>1,264,130,654</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

We, being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

.....
Directors

บริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน)

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549

DRAFT (หน่วย: บาท)

หมายเหตุ: This document is in 2550 form. It is subject to 2549 review and change and therefore its contents cannot be relied upon as being accurate

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หนี้สิน

เงินกู้ยืมจากในประเทศ	6	80,009,431	70,204,210
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี - ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์		-	28,374,259
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		138,231,039	106,226,937
ภาระจากการขายลูกหนี้ตัวเงิน	7.7	99,968,657	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		1,786,126	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		33,031,678	24,594,915
สำรองเพื่อหนี้สินจากคดีความฟ้องร้อง	22.5	8,687,907	4,380,887
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อ	13	159,566	1,706,730
หนี้สินอื่น	21	743,114	457,121

รวมหนี้สิน

362,617,518 235,945,059

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ทุนเรือนหุ้น

ทุนจดทะเบียน

หุ้นสามัญ 172,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท 860,000,000 860,000,000

ทุนที่ออกและชำระแล้ว

หุ้นสามัญ 168,816,704 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท 844,083,520 844,083,520

ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

53,226,981 53,226,981

ส่วนต่ำกว่าทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน

7.3 (10,883) (255,514)

กำไรสะสม

จัดสรรแล้ว

สำรองตามกฎหมาย 19 16,173,093 15,420,637

ยังไม่ได้จัดสรร

130,006,641 115,709,971

รวมส่วนของผู้ถือหุ้น

1,043,479,352 1,028,185,595

รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

1,406,096,870 1,264,130,654

0 0

We, being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

.....
Directors

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

เจเรมี คิม ซาน เหลี้ยว

กรรมการ

ทิพย์ปราณี ฉัตรมานพ

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549

DRAFT

This document is in draft form. It is subject to review and change and therefore its content cannot be relied upon as being accurate

หมายเหตุ 2550 2549

(หน่วย: บาท)

รายได้

ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์		171,937,914	197,218,712
ค่าธรรมเนียมและบริการ	14	13,085,251	9,878,892
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์	7.4	8,339,617	6,583,074
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		24,555,613	28,321,050
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		44,770,329	21,499,841
รายได้อื่น		9,989,856	2,425,788
รวมรายได้		272,678,580	265,927,357

ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมเงิน		6,581,270	1,130,466
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		12,617,461	13,700,890
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)		(4,062,319)	16,921
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	15	153,969,881	168,102,452
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์		60,815,451	76,639,625
ค่าภาษีอากร		2,598,257	1,794,297
ค่าตอบแทนกรรมการ	17, 21	2,975,000	2,815,000
สำรองเผื่อหนี้สินที่อาจเกิดจากคดีความฟ้องร้อง		4,307,020	92,430
ค่าใช้จ่ายอื่น		15,317,107	20,616,861
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		239,982,716	270,060,665
รวมค่าใช้จ่าย		255,119,128	284,908,942
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล		17,559,452	(18,981,585)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	20	(2,510,326)	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี		15,049,126	(18,981,585)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	18		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ		0.09	(0.11)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		168,816,704	168,816,704

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

We, being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

Directors

บริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549

DRAFT

This document is in draft form. It is subject to review and change and therefore its contents cannot be relied upon as being accurate. (หน่วย: บาท)

2550 2549

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	15,049,126	(18,981,585)
รายการปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) สุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน: -		
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชี	17,718,916	26,119,860
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(4,062,319)	16,921
กำไรจากการตีราคาหลักทรัพย์	-	(2,991,694)
ส่วนลดรับมูลค่าเงินลงทุนในตั๋วแลกเงินตัดบัญชี	(12,606,382)	(5,915,822)
ส่วนลดจ่ายมูลค่าตั๋วแลกเงินตัดบัญชี	2,667,752	-
กำไรจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	(3,255,840)	(1,694,661)
ตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	2,198,128	3,500,351
สำรองเผื่อนี้สินจากคดีความฟ้องร้อง	4,307,020	92,430
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	22,016,401	145,800
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	(5,135,786)	(4,610,844)
เงินลงทุนชั่วคราว	16,376,116	(301,484,137)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	(31,433,460)	63,427,179
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(169,262,212)	(294,406,127)
สินทรัพย์อื่น	623,971	(2,683,848)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี - ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	(28,374,259)	21,561,827
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	32,004,102	(96,538,066)
ภาระจากการขายลูกหนี้ตัวเงิน	97,300,905	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	1,786,126	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8,436,763	1,960,247
หนี้สินอื่น	(1,261,171)	397,121
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(56,922,504)	(612,230,848)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

We, being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

.....
Directors

บริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549

DRAFT
This document is in draft form. It is subject to review and change and therefore its contents cannot be relied upon as being accurate.
(หน่วย: บาท)
2550 2549

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	11,247,638	2,770,372
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(3,450,214)	(10,059,339)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	(3,325,506)	(1,782,408)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>4,471,918</u>	<u>(9,071,375)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินกู้ยืมจากในประเทศเพิ่มขึ้น	9,805,221	70,204,210
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>9,805,221</u>	<u>70,204,210</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(42,645,365)	(551,098,013)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	<u>66,675,926</u>	<u>617,773,939</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี (หมายเหตุ 5)	<u>24,030,561</u>	<u>66,675,926</u>
	0	0
ข้อมูลประกอบกระแสเงินสดเพิ่มเติม		
เงินสดจ่ายระหว่างปีสำหรับ: -		
ดอกเบี้ยจ่าย	6,607,297	1,100,329
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	724,200	507,436

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

We, being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.
.....
Directors

บริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549

DRAFT

This document is in draft form. It is subject to review and change and therefore its contents cannot be relied upon as being accurate.

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 บริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทมหาชนและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯมีบริษัท เอ.พี.เอฟ. โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย เป็นบริษัทใหญ่

บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทยโดยได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ 4 ประเภท ได้แก่

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

บริษัทฯมีสำนักงานใหญ่อยู่ที่ 1550 ชั้น 4-5 อาคารธณภูมิ ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงมักกะสัน เขตราชเทวี กรุงเทพฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทฯมีพนักงานทั้งสิ้นจำนวน 176 คน (2549: 261 คน)

1.2 ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯปิดดำเนินงานสาขาย่อยจำนวน 9 สาขา ทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทฯมีสาขาย่อยทั้งสิ้น 3 สาขา (2549: 12 สาขา)

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

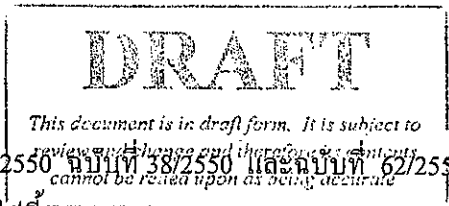
งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และการแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สร/น. 26/2549 เรื่องแบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ลงวันที่ 29 มิถุนายน 2549

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

We, being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

.....
Directors

3. การประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่



สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 9/2550 ฉบับที่ 38/2550 และฉบับที่ 62/2550 เกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี โดยให้ใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่ดังต่อไปนี้

ก) มาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

- ฉบับที่ 44 (ปรับปรุง 2550) งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
- ฉบับที่ 45 (ปรับปรุง 2550) เงินลงทุนในบริษัทร่วม
- ฉบับที่ 46 (ปรับปรุง 2550) ส่วนได้เสียในการร่วมค้า

มาตรฐานการบัญชีทั้งสามฉบับข้างต้นให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2550 เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการบัญชีทั้งสามฉบับดังกล่าวไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

ข) มาตรฐานการบัญชีที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

- ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2550) งบกระแสเงินสด
- ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2550) สัญญาเช่า
- ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2550) สินค้าคงเหลือ
- ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2550) ต้นทุนการกู้ยืม
- ฉบับที่ 35 (ปรับปรุง 2550) การนำเสนอของงบการเงิน
- 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 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีฉบับดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีฉบับดังกล่าว

We, being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

.....

Directors

DRAFT

This document is in draft form. It is subject to review and change and therefore its contents cannot be relied upon as being accurate

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

ก) ค่าขายหน้า

ค่าขายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง ส่วนรายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้ว โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

ค) ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง เว้นแต่มีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย บริษัทฯจึงหยุดรับรู้รายได้ดอกเบี้ยดังกล่าวตามเกณฑ์คงค้าง

กรณีดังต่อไปนี้ถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

- (1) ลูกหนี้ทั่วไปที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
- (2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
- (3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- (4) ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหา
- (5) ลูกหนี้อื่นที่ค้างชำระดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป

เงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ง) กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์

กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

We, being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

.....

Directors

DRAFT

This document is in draft form. It is subject to review and change and therefore its contents cannot be relied upon as being accurate.

จ) ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผล

ฉ) ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

4.3 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทฯบันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทฯเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสดและการซื้อขายหลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์เป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทฯเพื่อการควบคุมภายในของบริษัทฯ และ ณ วันที่ในงบดุล บริษัทฯ ได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทฯเท่านั้น

4.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารทุกประเภท ซึ่งกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน รวมถึงตั๋วเงินประเภทเพื่อเรียกและตั๋วเงินที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่าและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.5 เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน

เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากประจำ เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีอายุคงเหลือเกินกว่า 3 เดือน และเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

4.6 เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทฯบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน

We, being responsible for the preparation of these financial statements and books thereto, hereby approve their issue in final form.

.....
Directors

DRAFT

- ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทฯ รับผิดชอบการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้นเงินกระเบื้องจำหน่ายหลักทรัพย์ดังกล่าวออกไป จึงบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่านั้นในงบกำไรขาดทุน
- ค) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระใน 1 ปี และที่จะถึงจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทฯ ตัดบัญชีส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ
- ง) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คือพื้นฐานจากการคำนวณอัตราผลตอบแทนหรือราคาจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยแล้วแต่กรณี มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (Net Asset Value) ของกองทุน ณ วันสิ้นปี

บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

4.7 ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

ลูกหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านสำนักหักบัญชีของศูนย์รับฝากหลักทรัพย์

4.8 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์หลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญบวกกับดอกเบี้ยค้างรับ โดยลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์หมายถึงลูกหนี้ที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันและลูกหนี้อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประenomหนี้หรือผ่อนชำระ

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละรายโดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน และตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาสที่ได้รับชำระคืนไม่ครบ ทั้งนี้บริษัทฯ ถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยส่วนงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และปัจจัยอื่นประกอบ

We being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

DRAFT

This document is in draft form. It is subject to review and change and therefore its contents

- ก) มุลหนี้จัดชั้นสูญ หมายถึง
- (1) มุลหนี้ของลูกหนี้ที่ได้ติดตามทวงถามจนถึงที่สุดแล้วแต่ไม่ได้รับชำระหนี้และบริษัทฯ ได้ดำเนินการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ตามกฎหมายภาษีอากรแล้ว
 - (2) มุลหนี้ที่บริษัทฯ ได้ทำสัญญาปลดหนี้ให้
- ข) มุลหนี้จัดชั้นสงสัย หมายถึง มุลหนี้เฉพาะส่วนที่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะ ดังนี้ -
- (1) ลูกหนี้ทั่วไป ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหาและลูกหนี้อื่นที่มีหลักประกันต่ำกว่ามุลหนี้
 - (2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงิน ไม่เกินทุกสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
 - (3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าทุกสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- ค) มุลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน หมายถึง มุลหนี้ส่วนที่ไม่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะตาม ข)

โดยบริษัทฯ ตัดจำหน่ายลูกหนี้จัดชั้นสูญออกจากบัญชีวันที่ที่พบรายการและตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละหนึ่งร้อยของมุลหนี้จัดชั้นสงสัยทั้งจำนวน ซึ่งเงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

4.9 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

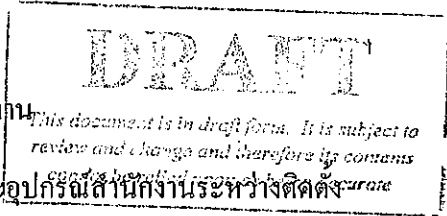
ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรง (ยกเว้นการคิดค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารตามสัญญาเช่าบางส่วนและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ ซึ่งพิจารณาว่ามีประสิทธิภาพสูงในระยะแรกของการใช้งานจะคำนวณโดยวิธีผลรวมจำนวนปีที่ใช้งาน) ตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงอาคารตามสัญญาเช่า
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์
ยานพาหนะ

3,5 ปี

We, being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

Directors



ค่าเสื่อมราคา รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับเครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงานระหว่างติดตั้ง

4.10 สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน และค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนแสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายของค่าธรรมเนียมสมาชิกคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ 5 ปี

ค่าธรรมเนียมสำหรับซอฟต์แวร์คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีอัตราผลรวมจำนวนปีเป็นเวลา 5 ปี และสำหรับซอฟต์แวร์ที่ซื้อตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2548 คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ 5 ปี

ค่าตัดจำหน่ายรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการตัดจำหน่ายซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง

4.11 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันที่ในงบดุล บริษัทฯ จะทำการประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ซึ่งแสดงว่าสินทรัพย์ของบริษัทฯ ด้อยค่าลงหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า บริษัทฯ จะทำการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ และหากพบว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทฯ จะลดมูลค่าของสินทรัพย์ลงให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงบกำไรขาดทุน (มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หมายถึงราคาขายสุทธิหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)

4.12 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการที่สำคัญกับบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.13 เจ้าหน้าที่สำนักหักบัญชี

เจ้าหน้าที่สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านสำนักหักบัญชีของศูนย์รับฝากหลักทรัพย์

We, being responsible for the preparation of these financial statements, approve their issue in final form.
.....
Directors

DRAFT

This document is in draft form. It is subject to review and change and therefore its contents cannot be relied upon as being accurate.

4.14 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ หมายถึง ภาระของบริษัทฯจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดคุดสุทธิเจ้าหนี้ถูกค้าซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์ และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทฯถือไว้เพื่อเป็นประกันการให้ยืมหลักทรัพย์

4.15 การขายลูกหนี้ตัวเงิน

บริษัทฯบันทึกการขายลดตัวเงินประเภทผู้ซื้อไม่มีสิทธิไล่เบี้ยซึ่งไม่มีธนาคารพาณิชย์หรือบริษัทเงินทุนรับรองหรือรับอวัลเป็นหนี้สินภายใต้บัญชี "ภาระจากการขายลูกหนี้ตัวเงิน" บริษัทฯจะโอนบัญชีเงินให้กู้ยืมตามตัวเงินไปหักออกจากบัญชี "ภาระจากการขายลูกหนี้ตัวเงิน" เมื่อตัวเงินนั้นถึงกำหนดชำระและผู้จ่ายเงินได้จ่ายเงินตามตัวเงินแล้ว

4.16 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบดุลแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบดุล

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.17 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

4.18 ประมวลการหนี้สิน

บริษัทฯจะบันทึกประมวลการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อมีภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.19 ภาษีเงินได้

บริษัทฯบันทึกภาษีเงินได้โดยคำนวณจากกำไรสุทธิของภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา

We, being responsible for the preparation of the financial statements, hereby approve their issue in final form.

Directors

4.20 การใช้ประมาณการทางบัญชี

DRAFT
This document is in draft form. It is subject to review and change and therefore its contents should be read as a guide only.

ในการจัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในบางสถานการณ์ผลฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณและการตั้งสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: บาท)	
	2550	2549
เงินสด	35,000	71,070
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	13,687,223	63,663,543
ตัวเงินที่มีอายุคงเหลือไม่เกิน 3 เดือน	240,000,000	70,000,000
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	253,722,223	133,734,613
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(229,691,662)	(67,058,687)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ	24,030,561	66,675,926

6. เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน

ยอดคงเหลือนี้คือ เงินฝากประจำซึ่งบริษัทฯ ได้นำไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร การออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคาร และวางเป็นหลักประกันเพื่อขูเลิกการบังคับคดีความฟ้องร้องออกไปตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 22.5 ก)

7. เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

7.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

	(หน่วย: บาท)			
	2550		2549	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนชั่วคราว				
หลักทรัพย์เพื่อค้ำ				
ตราสารทุน				
ตราสารทุนภาคเอกชน	-	-	588,000	428,000
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน			(160,000)	-
ตราสารทุนสุทธิ			428,000	428,000

I, _____, being a director responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

.....
 Directors

DRAFT

This document is in draft form. (ต้นฉบับร่าง)
review and change and therefore its contents
cannot be relied upon as being accurate

2550

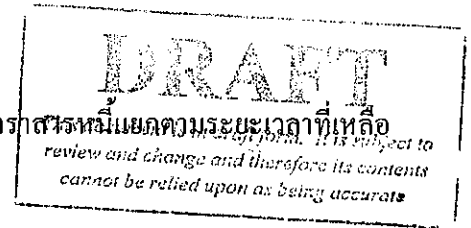
2549

	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี		ราคาทุน/ มูลค่ายุติธรรม	
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	200,710,389	200,710,389	224,340,925	227,485,426
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน	-	-	3,144,501	-
ตราสารหนี้สุทธิ	200,710,389	200,710,389	227,485,426	227,485,426
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้าสุทธิ	200,710,389	200,710,389	227,913,426	227,913,426
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	132,561,699	132,550,816	109,137,702	108,882,188
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน	(10,883)	-	(255,514)	-
ตราสารหนี้สุทธิ	132,550,816	132,550,816	108,882,188	108,882,188
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	132,550,816	132,550,816	108,882,188	108,882,188
รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ	333,261,205	333,261,205	336,795,614	336,795,614
เงินลงทุนระยะยาว				
เงินลงทุนทั่วไป				
ตราสารทุน				
หลักทรัพย์อื่น	7,996,000	7,846,796	7,996,000	7,837,490
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(149,204)	-	(158,510)	-
รวมเงินลงทุนทั่วไปสุทธิ	7,846,796	7,846,796	7,837,490	7,837,490
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	8,500,000	-	8,500,000	-
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(8,500,000)	-	(8,500,000)	-
รวมตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนดสุทธิ	-	-	-	-
รวมเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ	7,846,796	7,846,796	7,837,490	7,837,490
รวมเงินลงทุนสุทธิ	341,108,001	341,108,001	344,633,104	344,633,104

We, being responsible for the preparation of these financial statements and to, hereby approve them in final form.

Directors

7.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 บริษัทฯมีเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้แยกตามระยะเวลาที่เหลือ
ของสัญญา ดังนี้: -



(หน่วย: บาท)

		2550				
		ระยะเวลาครบกำหนด				
		ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
เงินลงทุนเพื่อค้า						
ตราสารหนี้ภาคเอกชน		200,710,389	-	-	-	200,710,389
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า		-	-	-	-	-
สุทธิ		200,710,389	-	-	-	200,710,389
เงินลงทุนเพื่อขาย						
ตราสารหนี้ภาคเอกชน		132,561,699	-	-	-	132,561,699
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า		(10,883)	-	-	-	(10,883)
สุทธิ		132,550,816	-	-	-	132,550,816
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด						
ตราสารหนี้ภาคเอกชน		-	-	-	8,500,000	8,500,000
หัก: ค่าเผื่อการค้อยค่า		-	-	-	(8,500,000)	(8,500,000)
สุทธิ		-	-	-	-	-
รวมตราสารหนี้		333,261,205	-	-	-	333,261,205

(หน่วย: บาท)

		2549				
		ระยะเวลาครบกำหนด				
		ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
เงินลงทุนเพื่อค้า						
ตราสารหนี้ภาคเอกชน		224,340,925	-	-	-	224,340,925
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า		3,144,501	-	-	-	3,144,501
สุทธิ		227,485,426	-	-	-	227,485,426
เงินลงทุนเพื่อขาย						
ตราสารหนี้ภาคเอกชน		99,137,702	10,000,000	-	-	109,137,702
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า		-	(255,514)	-	-	(255,514)
สุทธิ		99,137,702	9,744,486	-	-	108,882,188

We, being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

.....
Directors

DRAFT

This document is in draft form. It is subject to review and change and therefore its contents cannot be relied upon as being accurate.
2549

	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	-	8,500,000	8,500,000
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	-	(8,500,000)	(8,500,000)
สุทธิ	-	-	-	-	-
รวมตราสารหนี้	326,623,128	9,744,486	-	-	336,367,614

7.3 ส่วนต่ำกว่าทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน

	(หน่วย: บาท)	
	2550	2549
ยอดยกมาต้นปี	(255,514)	(994,053)
เปลี่ยนแปลงระหว่างปี		
- จากการตีราคา	244,631	338,328
- จากการขาย	-	400,211
ยอดคงเหลือปลายปี	(10,883)	(255,514)

7.4 กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์

	(หน่วย: บาท)	
	2550	2549
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของหลักทรัพย์เพื่อค้า	-	2,984,501
โอนกลับขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการด้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไป	9,306	7,194
กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์		
ประเภทเพื่อค้า	8,330,311	4,021,846
ประเภทเพื่อขาย	-	(430,467)
รวม	8,339,617	6,583,074

We, being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

Directors

DRAFT

This document is in draft form. It is subject to review and approval. It cannot be relied upon as being accurate.

7.5 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 บริษัทฯมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนดของบริษัทแห่งหนึ่งที่มีปัญหาในการชำระหนี้ซึ่งมีราคาทุนจำนวน 8.5 ล้านบาท เงินลงทุนดังกล่าวไม่สามารถคำนวณหามูลค่ายุติธรรมได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับเงินลงทุนดังกล่าวเต็มจำนวนแล้ว

7.6 ในระหว่างปี บริษัทฯได้รับเงินจากการขายเงินลงทุนแยกตามประเภทดังนี้: -

(หน่วย: ล้านบาท)

	2550	2549
เงินลงทุนชั่วคราว		
ประเภทเพื่อค้า	12,021.9	7,227.1
ประเภทเพื่อขาย	306.7	45.1
รวม	<u>12,328.6</u>	<u>7,272.2</u>

7.7 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทฯมีภาระจากการขายลดตัวเงินประเภทผู้ซื้อที่มีสิทธิไล่เบี้ยซึ่งไม่มีธนาคารพาณิชย์หรือบริษัทเงินทุนรับรองหรือรับอาวัลเป็นหนี้สินภายใต้บัญชี “ภาระจากการขายลูกหนี้ตัวเงิน”

8. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 ประกอบด้วย

(หน่วย: บาท)

	2550	2549
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	101,554,662	92,194,524
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	785,732,039	620,965,754
ลูกหนี้อื่น:		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ตามคำสั่งที่ไม่สามารถจ่ายชำระได้ตามกำหนด	63,515	8,237,133
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	2,026,540	2,026,540
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	<u>889,376,756</u>	<u>723,423,951</u>
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	36,951	321,514
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (หมายเหตุ 9)	<u>(2,097,682)</u>	<u>(9,753,971)</u>
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	<u>887,316,025</u>	<u>713,991,494</u>

We, being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereon, hereby approve their issue in final form.

.....
Directors

DRAFT

This document is in draft form. It is subject to review and approval by the Board of Directors and cannot be relied upon as being accurate

- 8.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 บริษัทฯมีลูกหนี้อื่น (รวมดอกเบี้ยค้างรับ) ที่ระงับการรับชำระรายได้เป็นจำนวนประมาณ 2.1 ล้านบาท และ 9.6 ล้านบาทตามลำดับ
- 8.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้: -

(หน่วย: ล้านบาท)

	2550			2549		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	887	-	887	714	-	714
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	2	(2)	-	10	(10)	-
รวม	<u>889</u>	<u>(2)</u>	<u>887</u>	<u>724</u>	<u>(10)</u>	<u>714</u>

9. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: บาท)

	2550	2549
ยอดต้นปี	9,753,971	9,737,050
บวก: หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	-	16,921
หัก: หนี้สูญตัดบัญชี	(3,593,970)	-
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(4,062,319)	-
ยอดปลายปี	<u>2,097,682</u>	<u>9,753,971</u>

10. ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

(หน่วย: บาท)

รายการ	ส่วนปรับปรุง		เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์		รวม
	อาคาร	ตามสัญญาเช่า	สำนักงาน	ยานพาหนะ	
31 ธันวาคม 2549	31,084,719	79,920,827	22,353,386	-	133,358,932
ซื้อเพิ่ม	120,960	1,977,710	1,109,844	241,700	3,450,214
จำหน่าย	(8,379,840)	(12,375,827)	(16,411,431)	-	(37,167,098)
ตัดจำหน่าย	(935,573)	(6,171,447)	-	-	(7,107,020)
31 ธันวาคม 2550	<u>21,890,266</u>	<u>63,351,263</u>	<u>7,051,799</u>	<u>241,700</u>	<u>92,535,028</u>

Directors

DRAFT

This document is in draft form (ร่างฉบับร่าง) to review and change and therefore its contents cannot be relied upon as being accurate

	ส่วนปรับปรุง	เครื่องตกแต่ง	และอุปกรณ์		
	อาคาร	และอุปกรณ์	สำนักงาน	ระหว่างติดตั้ง	รวม
	ตามสัญญาเช่า	สำนักงาน	ยานพาหนะ		
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
31 ธันวาคม 2549	18,740,404	55,254,493	16,522,798	-	90,517,695
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	3,607,903	10,385,877	2,219,012	-	16,212,792
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	(6,356,295)	(10,062,324)	(12,756,681)	-	(29,175,300)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	(295,353)	(5,194,495)	-	-	(5,489,848)
31 ธันวาคม 2550	15,696,659	50,383,551	5,985,129	-	72,065,339
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
31 ธันวาคม 2549	12,344,315	24,666,334	5,830,588	-	42,841,237
31 ธันวาคม 2550	6,193,607	12,967,712	1,066,670	241,700	20,469,689
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี					
2549					24,413,702
2550					16,212,792

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 มูลค่าสุทธิตามบัญชีของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ได้รวมมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ที่มีอยู่ภายใต้สัญญาเช่าซื้อของบริษัทเป็นจำนวน 0.5 ล้านบาท (2549: 2.9 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทฯ มีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 39.2 ล้านบาท (2549: 36.7 ล้านบาท)

11. สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

(หน่วย: บาท)

	2550					
	อายุการ	ตัดจำหน่าย	ยอดยกมา	โอนเข้า (ออก)/	ยอดคงเหลือ	
	คงเหลือ	ต้นปี	เพิ่มขึ้น	ตัดจำหน่าย	ตัดบัญชี	ปลายปี
ค่าลิขสิทธิ์	1 - 5 ปี	238,992	-	(69,988)	-	169,004
ซอฟต์แวร์	1 - 5 ปี	2,934,690	1,229,468	(1,436,136)	2,319,226	5,047,248
ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง	-	823,248	2,096,038		(2,900,182)	19,104
รวม		3,996,930	3,325,506	(1,506,124)	(580,956)	5,235,356

We, being responsible for the preparation of these financial statements and hereby approve their issue in final form.

Directors

DRAFT

This document is in draft form. It is subject to review and change and therefore its contents cannot be relied upon as being accurate. (หน่วย: บาท)

อายุการ ตัดจำหน่าย	ยอดยกมา		ตัดจำหน่าย	โอนเข้า (ออก)	ยอดคงเหลือ ปลายปี
	คงเหลือ	ต้นปี			
ค่าลิขสิทธิ์	1 - 5 ปี	163,158	139,507	(63,673)	238,992
ซอฟต์แวร์	1 - 5 ปี	3,160,536	1,119,511	(1,642,485)	2,934,690
ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง	-	596,987	523,389	-	823,248
รวม		3,920,681	1,782,407	(1,706,158)	3,996,930

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวมีจำนวน 9.0 ล้านบาท และ 9.3 ล้านบาท ตามลำดับ

12. สินทรัพย์อื่น

	2550	2549
เงินมัดจำ	5,049,595	6,184,044
เงินสมทบกองทุนข้าราชการ	9,484,475	8,579,617
อื่น ๆ	5,593,122	5,987,502
รวม	20,127,192	20,751,163
หัก: สำรองเผื่อหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความฟ้องร้อง	(393,360)	(393,360)
สินทรัพย์อื่นสุทธิ	19,733,832	20,357,803

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 ยอดคงเหลือของสินทรัพย์อื่นได้รวมหลักทรัพย์จำนวน 0.1 ล้านบาท ที่บริษัทฯ ซื้อเตรียมไว้เพื่อค้ำประกันค้ำเนื่องจากคดีฟ้องร้องตามที่กล่าวในหมายเหตุ 22.5 ก)

13. หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อ

	2550	2549
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อ	159,566	1,706,730
รวม	159,566	1,706,730

.....
- 16 - Directors

DRAFT

This document is in draft form. It is subject to
This document is in draft form. It is subject to
cannot be relied upon as being accurate

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทฯ มีหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อคอมพิวเตอร์ที่จะถึงกำหนดชำระภายใน
1 ปี เป็นจำนวน 0.2 ล้านบาท (2549: 1.6 ล้านบาท)

14. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	(หน่วย: บาท)	
	2550	2549
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	652,500	1,041,280
ที่ปรึกษาการลงทุน	126,132	130,829
ที่ปรึกษาทางการเงิน	10,500,000	7,636,595
อื่น ๆ	1,806,619	1,070,188
	<u>13,085,251</u>	<u>9,878,892</u>

15. จำนวนและค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน

	2550	2549
จำนวนพนักงาน ณ วันสิ้นปี (คน)	176	261
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน (ล้านบาท)	154	168

16. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ และพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ถึง 6 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บีที จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ ในระหว่างปีปัจจุบันบริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นจำนวนเงิน 3,432,589 บาท (2549: 3,400,469 บาท)

17. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯ ตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ ด้วย

18. กำไรต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

....., being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

.....
Directors

DRAFT

This document is in draft form. It is subject to review and change and therefore its contents cannot be relied upon as being accurate

19. สำรองตามกฎหมาย

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

20. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทฯสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2550 คำนวณขึ้นจากผลกำไรทางภาษีหลังจากบวกกลับค่าใช้จ่ายที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นค่าใช้จ่ายในการคำนวณภาษีและปรับปรุงด้วยผลขาดทุนทางภาษียกมา

21. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	2550	2549	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้ค่านายหน้า	417,967	5,539,137	ร้อยละ 0.15, 0.20 และ 0.25 ของมูลค่าการซื้อขาย
ค่าที่ปรึกษาและบริการรับ	15,082,277	4,000,000	ราคาตามสัญญา
ค่าเช่าและค่าบริการรับ	2,097,689	488,298	ราคาตามสัญญา
จำหน่ายอุปกรณ์	3,100,000	-	ราคาตามสัญญา
ค่าบริการจ่าย	280,271	728,938	ราคาที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยรับ	6,983,516	-	อัตราร้อยละ 8.5, 9.0 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมรับ	135,394	-	อัตราร้อยละ 0.5 ต่อปีของตัวแลกเงิน

I/We, being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

.....
Directors

DRAFT

This document is in draft form. It is subject to change and cannot be relied upon as being accurate

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 มีรายละเอียดดังนี้

	ลักษณะความสัมพันธ์	2550	2549
(หน่วย: บาท)			
ลูกหนี้ตัวเงิน			
บริษัท กรู๊ปทีเอส จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกร่วมกัน	99,951,653	99,137,702
ลูกหนี้อื่นค่าเช่า - ค่าบริการ			
บริษัท บางกอกสเตรชั่นเน็ตเวิร์ค จำกัด	ผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกร่วมกัน	32,140	864,243
ลูกหนี้อื่น			
บริษัท เอ.พี.เอฟ. โฮลดิ้งส์ จำกัด	บริษัทใหญ่	253,387	-
เจ้าหนี้เงินมัดจำและหนี้สินอื่น			
บริษัท บางกอกสเตรชั่นเน็ตเวิร์ค จำกัด	ผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกร่วมกัน	536,445	457,121
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์			
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกร่วมกัน	173,463	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์			
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกร่วมกัน	320,740	-

ในระหว่างปี ลูกหนี้ตัวเงิน - กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้ -

	31 ธันวาคม 2549	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2550
(หน่วย: บาท)				
บริษัท กรู๊ปทีเอส จำกัด (มหาชน)				
เงินทุน	100,000,000	440,000,000	(440,000,000)	100,000,000
ส่วนลดรับรอตัดบัญชี	(862,298)	(7,542,071)	8,356,022	(48,347)
	<u>99,137,702</u>	<u>432,457,929</u>	<u>(431,643,978)</u>	<u>99,951,653</u>

We, being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

Directors

ผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการและ/หรือผู้บริหาร

DRAFT

This document is in draft form. It is subject to review and change and therefore its contents cannot be relied upon as being accurate

ค่าตอบแทนกรรมการ

ในปี 2550 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นตัวเงินประกอบด้วยเบี้ยประชุมรวมบำเหน็จเป็นจำนวน 3.0 ล้านบาท (2549: 2.8 ล้านบาท)

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2550 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินในรูปของเงินเดือนและโบนัสเป็นจำนวน 36.7 ล้านบาท (2549: 30.3 ล้านบาท) ให้แก่ผู้บริหารจำนวน 7 ราย ได้แก่ ผู้บริหารที่ลำดับแรกต่อจากกรรมการผู้จัดการลงมาและผู้บริหารลำดับที่สี่ทุกราย โดยไม่รวมผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน ซึ่งในระหว่างปี 2550 มีผู้บริหารลาออก 1 ราย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 มีผู้บริหารจำนวน 6 ราย

22. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

22.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและบริการระยะยาว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการระยะยาวสำหรับอาคารสำนักงานและสาขา ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้ -

(หน่วย: ล้านบาท)

ปี	
2551	25.2
2552	15.4
2553	13.7
2554	0.2
รวม	<u>54.5</u>

22.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการ

ก) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาให้บริการซื้อขายแบบออนไลน์ โดยคิดค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 0.02 ถึง 0.05 ของมูลค่าการซื้อขาย ทั้งนี้ค่าธรรมเนียมดังกล่าวกำหนดขั้นต่ำไม่น้อยกว่า 20,000 บาทต่อเดือน

ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทฯ มีภาระต้องนำส่งค่าธรรมเนียมสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนเดือนละ 50,000 บาท และในอัตราร้อยละ 0.005 ของมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์

We, being responsible for the preparation of these financial statements, hereby approve their issue in final form.

DRAFT

This document is in draft form. It is subject to revision. Any changes made hereafter by the company cannot be relied upon as being final.

- ค) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทฯมีภาระต้องนำส่งค่าบริการให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะเป็นผู้ดำเนินการให้บริการปฏิบัติการหลักทรัพย์แทนบริษัทฯ โดยคิดค่าบริการเป็นรายเดือนเดือนละ 40,000 บาทและในอัตรา 7 ถึง 16 บาทต่อบัญชีลูกค้า
- ง) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทฯมีภาระต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุนและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์โดยจ่ายค่าธรรมเนียมดังกล่าวให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ขั้นต่ำ 500,000 บาทต่อปี และกำหนดสูงสุดไม่เกิน 5,000,000 บาทต่อปี
- จ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทฯมีภาระต้องจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 0.008 หรือร้อยละ 0.012 หรือร้อยละ 0.016 ของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิของบริษัทฯในแต่ละเดือน
- ฉ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทฯมีภาระต้องจ่ายค่าธรรมเนียมสมาชิกกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 0.0005 ของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์

22.3 การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 บริษัทฯมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 334,000 บาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

22.4 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทฯมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการเรียกร้องค่าเสียหายจากลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์เป็นจำนวนเงินประมาณ 9.5 ล้านบาท (2549: 7.4 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯมีความเชื่อมั่นว่าบริษัทฯจะไม่ต้องรับผิดชอบในค่าเสียหายดังกล่าว

We, being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

Directors

22.5 กติฟ้องร้อง

ก) กติความที่บริษัทถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ฟ้องร้อง

บริษัทฯถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ฟ้องร้องเป็นจำนวน 2 เพื่อเรียกคืนหลักทรัพย์เป็นจำนวนเงินประมาณ 3.3 ล้านบาท ในระหว่างปี 2547 ศาลได้มีคำพิพากษาให้บริษัทฯในฐานะนายจ้างร่วมรับผิดชอบกับจำเลยที่ 1 และขณะนี้บริษัทฯอยู่ระหว่างการดำเนินการอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้นเมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2548 ศาลชั้นต้นได้มีคำสั่งให้บริษัทฯนำหลักประกันมาวางเป็นประกันเพื่อทุเลาการบังคับคดีออกไป โดยหลักทรัพย์ฟ้องซึ่งรวมเงินต้นและดอกเบี้ยทั้งสิ้นมีจำนวน 4.5 ล้านบาท บริษัทฯได้นำเงินฝากระยะยาววางเป็นประกันแล้วตามที่กล่าวในหมายเหตุ 6 และได้ซื้อหลักทรัพย์เตรียมไว้เป็นจำนวนเงินประมาณ 0.1 ล้านบาท (2549: 0.1 ล้านบาท) ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 12 และได้ตั้งสำรองหนี้สินจากคดีความฟ้องร้องไว้เป็นจำนวน 4.4 ล้านบาท

ข) กติความที่บริษัทฯถูกอดีตพนักงานฟ้องร้อง

ในปี 2549 บริษัทฯถูกอดีตพนักงานฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายโดยพนักงานได้ยื่นฟ้องต่อศาลแรงงานกลางเรียกเรื่องค่าเสียหายอันเกิดจากการเลิกจ้างอย่างไม่เป็นธรรมจำนวนประมาณ 13 ล้านบาท เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2550 ศาลแรงงานได้ตัดสินให้บริษัทฯจ่ายค่าเสียหายแก่พนักงานเป็นจำนวนเงินรวมดอกเบี้ยประมาณ 4.3 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯได้ตั้งสำรองหนี้สินจากคดีความฟ้องร้องแล้วทั้งจำนวน อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2550 บริษัทฯได้ดำเนินการอุทธรณ์ต่อศาลฎีกา ขณะนี้คดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

23. ข้อมูลทางการเงินจำแนกส่วนงาน

บริษัทฯดำเนินการใน 3 ส่วนงานหลักคือ (1) ส่วนงานนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (2) ส่วนงานพาณิชย์ธนกิจ และ (3) ส่วนงานการลงทุน และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศ ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 มีดังต่อไปนี้

We, being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

.....

Directors

DRAFT

This document is in draft form. It is subject to review and change and therefore cannot be relied upon as being accurate

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	ส่วนงานขายหน้า		ส่วนงาน		ส่วนงาน		รวม	
	ชื่อขายหลักทรัพย์		วานิชธนกิจ		การลงทุน			
	2550	2549	2550	2549	2550	2549	2550	2549
รายได้	170.9	197.3	15.7	11.4	19.0	8.3	205.6	217.0
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	(22.1)	(21.1)	3.1	2.9	1.7	(1.8)	(17.3)	(20.0)
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:								
ดอกเบี้ยรับ							44.8	21.5
รายได้อื่น							14.1	2.3
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน							(17.5)	(21.7)
ดอกเบี้ยจ่าย							(6.6)	(1.1)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล							(2.5)	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ							15.0	(19.0)

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

	ส่วนงานขายหน้า		ส่วนงาน		ส่วนงาน		รวม	
	ชื่อขายหลักทรัพย์		วานิชธนกิจ		การลงทุน			
	2550	2549	2550	2549	2550	2549	2550	2549
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์สุทธิ								
- ส่วนงาน	12.3	24.5	-	-	0.6	0.5	12.9	25.0
- ส่วนกลาง							7.6	17.8
รวม							20.5	42.8
สินทรัพย์ส่วนกลาง							1,385.6	1,221.3
รวมสินทรัพย์							1,406.1	1,264.1

24. เครื่องมือทางการเงิน

24.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 48 “การแสดงผลการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ เงินกู้ยืมจากในประเทศ เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี - ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และภาระผูกพันกับสถาบันการเงิน

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

We being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

DRAFT
This document is in draft form. It is subject to review and approval. It cannot be relied upon as being accurate.

บริษัทฯมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารหนี้ ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในตราสารหนี้ ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบดุล

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

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

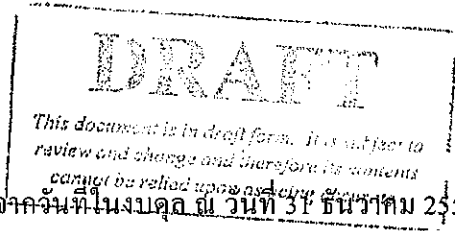
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550								(หน่วย: ล้านบาท)		
มีอัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด						รวม	อัตราดอกเบี้ย		
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด		คงที่					อัตราลอยตัว	อัตราคงที่	
	เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ดูขยคุณภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย				
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	15.2	-	-	-	-	8.8	24.0	-	0.050 - 3.125
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	-	-	63.1	-	-	-	-	63.1	-	0.250 - 4.000
เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนสุทธิ	-	-	333.3	-	-	-	7.8	341.1	-	3.150 - 11.400
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี -										
ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	-	45.1	45.1	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	785.7	-	-	-	-	2.1	101.6	889.4	5.250 - 15.000	-
หนี้สินทางการเงิน										
เงินกู้ยืมจากในประเทศ	-	80.0	-	-	-	-	-	80.0	-	3.400 - 3.750
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	-	-	138.2	-	-
ภาระจากการขายลูกหนี้ตัวเงิน	-	-	100.0	-	-	-	-	100.0	-	4.750 - 5.400

I, being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

- 24 - Directors

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง



วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 มีดังนี้: -

(หน่วย: ล้านบาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ					ลูกหนี้	
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ด้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	24.0	-	-	-	-	-	24.0
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	-	63.1	-	-	-	-	63.1
เงินลงทุนในตราสารหนี้และ							
ตราสารทุนสุทธิ	-	333.3	-	-	7.8	-	341.1
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี -							
ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	-	45.1	-	-	-	-	45.1
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	785.7	101.6	-	-	-	2.1	889.4
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมจากในประเทศ	80.0	-	-	-	-	-	80.0
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	138.2	-	-	-	-	138.2
ภาระจากการขายลูกหนี้ตัวเงิน	-	100.0	-	-	-	-	100.0

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนคือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ พิจารณาว่าไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีธุรกรรมที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และไม่มีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันที่ในงบดุล

24.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบดุล

I am being responsible for the preparation of the financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

.....

Directors

DRAFT

This document is in draft form. It is subject to review and change and should not be used for its contents

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กัน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

25. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2551

We, being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

.....
Directors