

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)
งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561
และ
รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 ของบริษัท สอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งได้เสนอรายงานลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2560 ว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญจากการสอบทาน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เห็น

ข้าพเจ้าขอให้ข้อสังเกตตามที่กล่าวไว้หมายถึงเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 18.1.3 บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วมในคดีการโอนหุ้นของลูกค้ารายหนึ่ง เนื่องจากคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ซึ่งศาลยังไม่มีคำพิพากษาถึงที่สุด เป็นเหตุให้ผลของคดียังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ บริษัทจึงยังไม่มีการบันทึกบัญชีใด ๆ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีดังกล่าวข้างต้นแต่อย่างใด

วรรณวัฒน์ เหมชะญาติ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7049

บริษัท มาซาร์ส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

10 พฤษภาคม 2561

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

สินทรัพย์	หมายเหตุ	(พันบาท)	
		31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	253,409	97,898
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	4	564,994	257,418
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	5	851,523	1,196,392
เงินลงทุน	6	977,948	1,104,344
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์		132,681	139,055
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		22,726	25,437
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี		2,782	2,595
สินทรัพย์อื่น	7	180,592	76,324
รวมสินทรัพย์		2,986,655	2,899,463

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

	หมายเหตุ	(พันบาท)	
		31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	8	350,668	336,907
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		-	124,470
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	9	978,212	968,790
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		7,363	5,136
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	10	400,031	285,520
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	11	13,259	11,945
หนี้สินอื่น		177,123	90,239
รวมหนี้สิน		1,926,656	1,823,007
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ	12	1,224,245	1,224,245
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		85,228	85,228
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย		17,208	17,208
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)		(266,682)	(250,225)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,059,999	1,076,456
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,986,655	2,899,463

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	หมายเหตุ	(พันบาท)	
		2561	2560
กำไรขาดทุน:			
รายได้			
รายได้ค่านายหน้า	14	140,999	135,348
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	15,22	31,212	21,488
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		6,854	9,224
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน		9,886	46,420
รายได้อื่น	22	1,067	561
รวมรายได้		190,018	213,041
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		111,370	118,515
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		30,230	23,346
ต้นทุนทางการเงิน		11,113	13,798
ค่าใช้จ่ายอื่น		53,948	53,583
รวมค่าใช้จ่าย		206,661	209,242
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(16,643)	3,799
ภาษีเงินได้	16	186	357
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		(16,457)	4,156
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(16,457)	4,156
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น			
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)			
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	17	(0.01)	0.003

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	(พันบาท)				รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,224,245	85,227	17,208	(182,195)	1,144,485
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	4,156	4,156
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	1,224,245	85,227	17,208	(178,039)	1,148,641
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,224,245	85,228	17,208	(250,225)	1,076,456
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(16,457)	(16,457)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	1,224,245	85,228	17,208	(266,682)	1,059,999

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	(พันบาท)	
	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(16,643)	3,799
รายการปรับกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดจำหน่าย	14,431	14,197
(กำไร) ขาดทุน จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิธรรมในเงินลงทุน	25,924	(6,223)
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(5)
กำไรจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์		
และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	20
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	1,315	2,170
ต้นทุนทางการเงิน	11,113	13,798
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(21,561)	(22,226)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	14,579	5,530
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	(307,577)	78,619
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	344,868	(292,353)
เงินลงทุน	97,127	595,097
สินทรัพย์อื่น	(103,187)	(75,305)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
หลักทรัพย์ขาย โดยมีสัญญาซื้อคืน	13,760	(5,373)
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	(124,470)	46,794
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	9,423	(66,920)
หนี้สินอื่น	87,106	(38,712)
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	31,629	247,377
ดอกเบี้ยจ่าย	(11,425)	(13,862)
ดอกเบี้ยรับ	18,904	20,712
จ่ายภาษีเงินได้	(1,044)	(6,819)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	38,064	247,408

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	(พันบาท)	
	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายสุทธิจากเงินการขายลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	(211,426)	(347,824)
เงินสดรับสุทธิจากเงินการขายลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	217,391	562
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	18,375
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(1,984)	(6,615)
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	-	1
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	(769)	(5,973)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	3,212	(341,474)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	114,511	2,390
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(276)	(188)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	114,235	2,202
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	155,511	(91,864)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	97,898	95,459
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	253,409	3,595

3

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน)) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 63 ชั้น 15 และชั้น 17 อาคารเอทรีนิ ทาวเวอร์ ถนนวิทยู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ และ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทมีสาขาในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัดรวม 13 สาขา (31 ธันวาคม 2560: 13 สาขา) บริษัทประกอบธุรกิจหลักทรัพย์โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ได้แก่ ธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ที่ปรึกษาการลงทุน การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และการจัดการกองทุนส่วนบุคคล

ในปี 2554 บริษัทได้ขายและโอนธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และธุรกิจการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคซีเฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บล.ยูโอบี เคซีเฮียน”) โดยภายหลังการขายและโอนธุรกิจดังกล่าว บริษัทได้รับอนุญาตให้หยุดดำเนินธุรกิจดังกล่าวเป็นการชั่วคราวจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ด.”) ตั้งแต่วันที่ 25 ตุลาคม 2554 และได้รับอนุญาตจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) และบริษัทตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“TFEX”) ให้หยุดประกอบธุรกิจดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 25 ตุลาคม 2554 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ทั้งนี้ภายหลังการขายและโอนธุรกิจ บริษัทยังคงประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทกิจการค้าหลักทรัพย์ กิจการจำหน่ายหลักทรัพย์ และกิจการที่ปรึกษาทางการเงินต่อไป

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2556 บริษัทได้รับแจ้งจาก บล. ยูโอบี เคซีเฮียน ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ณ วันที่ดังกล่าวได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น โดยได้จำหน่ายหุ้นทั้งหมดที่ บล. ยูโอบี เคซีเฮียน ถือไว้จำนวน 157,796,396 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 93.47 ของทุนชำระแล้วให้กับนักลงทุนกลุ่มหนึ่ง และในวันเดียวกันที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 3/2556 ได้มีมติอนุมัติการโอนทรัพย์สินของบริษัท ดังต่อไปนี้

- ก) โอนสิทธิการเป็นสมาชิกของ ตลท. ให้แก่ บล. ยูโอบี เคซีเฮียน หรือบุคคลตามที่ บล. ยูโอบี เคซีเฮียน ระบุ และ
- ข) โอนธุรกิจตราสารหนี้ และการจัดจำหน่ายหน่วยลงทุน ซึ่งจะประกอบด้วยลูกค้า พนักงาน และสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจดังกล่าวให้แก่ บล. ยูโอบี เคซีเฮียน

มูลค่ารวมของทรัพย์สินที่กล่าวมาข้างต้นรวมทั้งสิ้น 2 ล้านบาท

ทั้งนี้ บริษัท มีแผนจะกลับเข้าดำเนินการธุรกิจหลักทรัพย์และนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ภายหลังจากการโอนธุรกิจ และการโอนสิทธิดังกล่าวข้างต้นให้แก่ บล. ยูโอบี เคซีเฮียน

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2556 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายธุรกิจกับ บล. ยูโอบี เคย์เสียน โดยบริษัทจะโอนสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจตราสารหนี้และการจัดจำหน่ายหน่วยลงทุน และโอนสิทธิการเป็นสมาชิกของตลาด. โดยการโอนธุรกิจตราสารหนี้และการจัดจำหน่ายหน่วยลงทุน ให้มีผลในวันที่ 1 มิถุนายน 2556 ซึ่งบริษัทได้รับชำระเงินทั้งจำนวนเมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2556

อย่างไรก็ตาม บริษัทยังไม่ได้ดำเนินการโอนสิทธิการเป็นสมาชิกของ ตลาด. ให้แก่ บล. ยูโอบี เคย์เสียน เนื่องจากผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมของบริษัท ได้ยื่นคำร้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้ เพื่อขอให้ศาลมีคำสั่งคุ้มครองชั่วคราวระงับการโอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาด. ให้แก่ บล. ยูโอบี เคย์เสียน และได้ยื่นฟ้องบริษัท เป็นจำเลยที่ 3 ต่อศาลชั้นต้น เพื่อห้ามบริษัทโอนสิทธิการเป็นสมาชิก ตลาด. ให้แก่ บล. ยูโอบี เคย์เสียน ประกอบกับบริษัทได้รับหนังสือแสดงเจตจำนงยังไม่พร้อมในการรับโอนสิทธิการเป็นสมาชิก ตลาด. จาก บล. ยูโอบี เคย์เสียน ดังนั้น เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้ตามแผนงานที่กำหนดไว้ บริษัทจึงดำเนินการยื่นหนังสือเพื่อขอกลับมาเริ่มประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าต่อ ก.ล.ต. เมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2556 และยื่นต่อ TFEX เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2556 และยื่นต่อ ตลาด. เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2556 ต่อมาเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2556 ก.ล.ต. ได้อนุญาตให้บริษัทเริ่มประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และการเป็นตัวแทนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และในวันเดียวกัน ตลาด. และ TFEX อนุญาตให้บริษัท เริ่มส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยใช้ชื่อย่อ AEC ได้ตั้งแต่วันที่ 4 ตุลาคม 2556 เป็นต้นไป

เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2556 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้มีคำสั่งยกคำร้องขอคุ้มครองชั่วคราว และเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2557 ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้องโจทก์ และ โจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น อย่างไรก็ตาม โจทก์ได้ยื่นฎีกา ปัจจุบันคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ดังนั้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทจึงยังไม่ได้โอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาด. ดังกล่าวให้กับ บล. ยูโอบี เคย์เสียน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี และการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ. 22/2559 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 2 มิถุนายน 2559

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบการเงินระหว่างกาลนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในงบการเงินระหว่างกาลนี้มีความสอดคล้องกับการถือปฏิบัติในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 เว้นแต่กรณีที่บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในวันที่ 1 มกราคม 2561 ทุกฉบับมาถือปฏิบัติ การนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณ และผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของบริษัท

(ข) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้ระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ค) การใช้วิจารณ์ญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณ์ญาณ การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณ์ญาณอย่างมีนัยสำคัญในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของบริษัท และแหล่งข้อมูลสำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการซึ่งถือปฏิบัติเช่นเดียวกันในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ทั้งนี้ไม่มีการเปลี่ยนแปลงในประมาณการที่เป็นสาระสำคัญในระหว่างงวด

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(พันบาท)	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินสด เงินฝากกระยะสั้น และตัวเงินระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	791,688	683,229
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(538,279)	(585,331)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	253,409	97,898

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

	(พันบาท)	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	624,275	325,099
หัก ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(59,281)	(67,681)
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี	564,994	257,418

5. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(พันบาท)	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	385,520	831,041
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	406,116	278,992
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	47,034	49,524
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	-	27,084
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	95,306	95,306
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	933,976	1,281,947
บวก ดอกเบี้ยค้างรับ	37	37
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(86,558)	(86,558)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	847,455	1,195,426
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,068	966
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	851,523	1,196,392

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทมีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนประมาณ 95 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560 : 95 ล้านบาท)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5.1 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำแนกตามการจัดชั้น

บริษัท ได้จัดชั้นลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องการจัดชั้นตามประกาศของ ก.ล.ต ดังนี้

	(พันบาท)					
	31 มีนาคม 2561			31 ธันวาคม 2560		
	จำนวนหนี้	ค่าเผื่อนี้	มูลหนี้สุทธิ	จำนวนหนี้	ค่าเผื่อนี้	มูลหนี้สุทธิ
		สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	หลังหัก ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ		สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	หลังหัก ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	842,739	-	842,739	1,187,608	-	1,187,608
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	8,784	-	8,784	8,784	-	8,784
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	86,558	(86,558)	-	86,558	(86,558)	-
รวม	938,081	(86,558)	851,523	1,282,950	(86,558)	1,196,392

5.2 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

	(พันบาท)	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ยอดต้นงวด/ปี	86,558	86,558
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	-	-
ยอดปลายงวด/ปี	86,558	86,558

บริษัทหลักทรัพย์ เอซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. เงินลงทุน

6.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

	(ล้านบาท)			
	31 มีนาคม 2561		31 ธันวาคม 2560	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุนจดทะเบียน	184,688	159,171	158,770	156,262
หน่วยลงทุน	-	-	190,068	190,199
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	403,505	404,988	339,000	343,266
รวม	588,193	564,159	687,838	689,727
บวก (หัก) ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(24,034)	-	1,889	-
หลักทรัพย์เพื่อค้า	564,159	564,159	689,727	689,727
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	894,477		991,894	
เงินฝากประจำ	71,602		71,602	
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	291,930		293,015	
รวม	1,258,009		1,356,511	
หัก เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(894,477)		(991,894)	
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	363,532		364,617	
เงินลงทุนทั่วไป				
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	50,257		50,000	
เงินลงทุนทั่วไป	50,257		50,000	
รวมเงินลงทุน	977,948		1,104,344	

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 เงินฝากประจำจำนวน 72 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560 : 72 ล้านบาท) เป็นเงินฝากประจำ ซึ่งบริษัทได้นำไปประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี และวงเงินกู้ยืมธนาคาร การออกหนังสือค้ำประกัน โดยธนาคาร

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6.2 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนที่มีภาระผูกพัน

บริษัทที่มีเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพันดังนี้

	(พันบาท)	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
- หลักทรัพย์เพื่อค้า	349,052	336,899

6.3 เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้แยกตามอายุคงเหลือของสัญญา

	(พันบาท)			
	31 มีนาคม 2561			
	ครบกำหนด			รวม
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี		
เงินลงทุนที่จะถึงจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	894,477	-	-	894,477
เงินฝากประจำ	71,602	-	-	71,602
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	291,930	-	-	291,930
หัก เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(894,477)	-	-	(894,477)
รวมเงินลงทุนที่จะถึงจนครบกำหนด	363,532	-	-	363,532

	(พันบาท)			
	31 ธันวาคม 2560			
	ครบกำหนด			รวม
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี		
เงินลงทุนที่จะถึงจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	991,894	-	-	991,894
เงินฝากประจำ	71,602	-	-	71,602
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	293,015	-	-	293,015
หัก เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(991,894)	-	-	(991,894)
รวมเงินลงทุนที่จะถึงจนครบกำหนด	364,617	-	-	364,617

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. สินทรัพย์อื่น

	(พันบาท)	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินมัดจำ	9,055	10,372
เงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหาย	35,713	34,412
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	5,000	5,000
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	19,973	3,681
ดอกเบี้ยค้างรับ	7,545	7,508
รายได้ค้างรับ	7,850	6,375
ลูกหนี้ค่าขายเงินลงทุน	85,584	-
อื่น ๆ	13,422	12,711
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์อื่น	(3,550)	(3,735)
รวมสินทรัพย์อื่น	180,592	76,324

8. หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทมีหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ภาคเอกชนที่ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนจำนวน 351 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 337 ล้านบาท) ซึ่งทยอยครบกำหนดชำระภายใน 3 เดือน

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(พันบาท)	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>		
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	972,358	938,317
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	-	27,084
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	972,358	965,401
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</u>		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	5,854	3,389
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	978,212	968,790

10. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	พันบาท			
		31 มีนาคม 2561			
		ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตั๋วแลกเงิน	3.50 – 6.10	400,031	-	-	400,031
รวม		400,031	-	-	400,031

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	(พันบาท)			
		31 ธันวาคม 2560			
		ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตั๋วแลกเงิน	3.50 – 5.75	285,520	-	-	285,520
รวม		285,520	-	-	285,520

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

	(พันบาท)	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวพนักงานต้นงวดปี	11,945	14,148
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,828	9,404
ต้นทุนดอกเบี้ย	59	345
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	-	(3,429)
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานทางการเงิน	-	422
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	(8,675)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวดปี	(573)	(270)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายงวดปี	13,259	11,945

ค่าใช้จ่ายที่บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ดังกล่าวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	(พันบาท)	
	สำหรับงวดเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,828	2,353
ต้นทุนดอกเบี้ย	59	87
รวม	1,887	2,440

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณ ภาระผูกพันภายใต้โครงการผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีดังต่อไปนี้

	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1.99	ร้อยละ 1.99
อัตราการขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	ร้อยละ 3	ร้อยละ 3
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	ร้อยละ 0 - 25	ร้อยละ 0 - 25
	ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน	ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน

12. ทุนเรือนหุ้น

	31 มีนาคม 2561		31 ธันวาคม 2560	
	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
ทุนจดทะเบียน (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)	2,414,615	2,414,615	2,414,615	2,414,615
ทุนที่ออกและชำระแล้ว (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)	1,224,245	1,224,245	1,224,245	1,224,245

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

บริษัท ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้ที่ได้รับการจัดสรร โดยรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญมีดังนี้

- (1) ใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 4 (“AEC-W4”) จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามสัดส่วนการลงทุนในอัตรา 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุน ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ
- | | |
|------------------------------------|---|
| จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย | : 300,000,000 หน่วย |
| จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรร | : 114,501,049 หน่วย |
| จำนวนหุ้นสามัญที่รองรับการใช้สิทธิ | : 114,501,049 หุ้น |
| อัตราการใช้สิทธิ | : ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น |
| ราคาขายใบสำคัญแสดงสิทธิ | : 0 บาทต่อหน่วย (ไม่คิดมูลค่า) |
| ราคาใช้สิทธิ | : 1 บาทต่อหุ้น เว้นแต่จะมีเงื่อนไขการปรับสิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ |
| วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ | : 28 พฤษภาคม 2558 |
| อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ | : 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ |
| ระยะเวลาการใช้สิทธิ | : ใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายนและเดือนธันวาคมของทุกปีตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยกำหนดวันใช้สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 30 ธันวาคม 2558 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 27 พฤษภาคม 2561 |
| ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ | : บริษัทได้นำใบสำคัญแสดงสิทธินี้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2558 |

ในระหว่างงวด ไม่มีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้น ทำให้ยอดคงเหลือของ AEC-W4 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 มีจำนวนเท่าที่จัดสรรคือ 114,501,049 หน่วย

- (2) ใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 5 (“AEC-W5”) จัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัด คือ ยูโอบี เคย์เฮียน ไพรวาท ลิ้มเต็ด

จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย	: 200,000,000 หน่วย
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรร	: 0 หน่วย
จำนวนหุ้นสามัญที่รองรับการใช้สิทธิ	: 200,000,000 หุ้น
ราคาขายใบสำคัญแสดงสิทธิ	: 0 บาทต่อหน่วย (ไม่คิดมูลค่า)

สำหรับ AEC-W5 ยังไม่มีการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่บุคคลในวงจำกัดดังกล่าว จึงไม่มียอดคงเหลือของ AEC-W5 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. รายได้ค่านายหน้า

	(พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	114,971	118,004
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	26,028	17,344
รวมรายได้ค่านายหน้า	140,999	135,348

15. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	(พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
จัดจำหน่ายหลักทรัพย์	19,525	807
ที่ปรึกษาการลงทุน	6,015	5,648
จัดจำหน่ายตั๋วแลกเงิน	1,707	12,269
ซื้อขายหน่วยลงทุนนอกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	1,975	902
อื่น ๆ	1,990	1,862
รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	31,212	21,488

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. ภาษีเงินได้

	(พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ		
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	186	357
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	186	357

17. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณจากกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) หารด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณจากกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) หารด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

อย่างไรก็ตาม ไม่มีการคำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 เนื่องจากไม่มีจำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่าที่บริษัท อาจต้องออกสำหรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญแปลงเป็นหุ้นสามัญ (เนื่องจากใช้สิทธิสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ)

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณ ได้ดังนี้

	(พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(16,457)	4,156
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	1,224,245	1,224,245
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	(0.01)	0.003

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

18. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในรอบหน้าและภาวะผูกพัน

18.1 คดีฟ้องร้อง

18.1.1 คดีความที่บริษัทถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ฟ้องร้อง

ในปี 2552 บริษัทได้ถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์รายหนึ่งฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากการผิดสัญญาตัวแทนและหรือนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ โดยมีทุนทรัพย์ฟ้องจำนวน 34.8 ล้านบาท เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2554 ศาลชั้นต้นพิพากษาให้บริษัทรับผิดชอบต่อโจทก์ ในระหว่างปี 2555 บริษัทได้ยื่นอุทธรณ์ และเมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2557 ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้อง

เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2561 ศาลฎีกาตัดสินไม่อนุญาตให้โจทก์ยื่นฎีกา จึงทำให้คดีจบเสร็จสิ้นและถึงที่สุด

18.1.2 คดีความที่บริษัทถูกผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมของบริษัทฟ้องร้อง

ในปี 2556 บริษัทถูกผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 3 ห้ามไม่ให้โอนสิทธิการเป็นสมาชิก ตลท. ให้ บล.ยู.โอ.บี.เค.เอช. ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 3/2556 (หมายเหตุ 1) โดยเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2557 ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้องโจทก์ อย่างไรก็ตามผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมดังกล่าว ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้องโจทก์ โจทก์ยื่นฎีกาปัจจุบันคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกาดังนั้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทจึงยังไม่ได้โอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยดังกล่าวให้กับ บล.ยู.โอ.บี.เค.เอช.

18.1.3 คดีการโอนหุ้นของลูกค้ารายหนึ่ง

เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2559 บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 4) ในคดีการโอนหุ้นของลูกค้ารายหนึ่ง เพื่อเรียกคืนหลักทรัพย์หรือชดเชยค่าเสียหายให้แก่โจทก์ โดยมีทุนทรัพย์ในการฟ้องร้องจำนวนประมาณ 38 ล้านบาท (ยังไม่สามารถระบุทุนทรัพย์ในส่วนของบริษัทได้ เนื่องจากมีจำเลยร่วม 4 ราย) ทั้งนี้ ทัศนคติของบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีข้อพิสูจน์ที่จะหักล้างข้อกล่าวหาได้ โดยคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ซึ่งศาลยังไม่มีคำพิพากษาถึงที่สุด เป็นเหตุให้ผลของคดียังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า จะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มีการบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

18.1.4 คดีแรงงานที่ถูกฟ้องโดยลูกจ้างรายหนึ่ง

เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2560 บริษัท ถูกฟ้องเป็นจำเลยในคดีแรงงานโดยลูกจ้างรายหนึ่ง เพื่อเรียกค่าชดเชยและค่าเสียหายจากการเลิกจ้างไม่เป็นธรรมรวมประมาณ 31 ล้านบาท ทั้งนี้ ทัศนคติของบริษัท พิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัท เลิกจ้างโดยชอบด้วยกฎหมายแรงงาน จึงไม่ต้องรับผิดชอบในค่าเสียหายที่เรียกร้อง โดยคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ซึ่งศาลยังไม่มีคำพิพากษาถึงที่สุด เป็นเหตุให้ผลของคดียังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัท เชื่อว่า จะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัท ได้บันทึกบัญชีสำหรับค่าชดเชยที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าวจำนวน 0.4 ล้านบาทแล้ว

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

18.1.5 คดีความที่บริษัทถูกฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560 บริษัท ถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 2) ในข้อหาหรือฐานความผิดการซื้อขายเป็นโมฆะ โดยอ้างว่าสัญญาซื้อขายหุ้นระหว่างโจทก์กับจำเลยที่ 1 เป็นโมฆะและให้บริษัทร่วมรับผิดชอบคืนเงินแก่โจทก์ ปัจจุบันอยู่ระหว่างจัดเตรียมคำให้การและเอกสารประกอบเพื่อยื่นต่อศาลภายในกำหนดระยะเวลา

ฝ่ายบริหารของบริษัท ได้ตรวจสอบข้อเท็จจริงและเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้องแล้วเห็นว่า สัญญาซื้อขายหุ้นไม่เป็นโมฆะ และบริษัท ไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีนิติสัมพันธ์ใดกับโจทก์ คดีจึงมีแนวโน้มที่ศาลจะมีคำพิพากษายกฟ้องในส่วนที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

- 18.2** บริษัทมีสัญญาเช่าอาคารสำนักงาน และสิ่งอำนวยความสะดวกที่ไม่สามารถยกเลิกได้โดยมีระยะเวลา 1 - 4 ปี และสามารถต่ออายุสัญญาอีกคราวละ 1 - 4 ปี และบริษัทมีสัญญาเช่ายานพาหนะที่ไม่สามารถยกเลิกสัญญาได้ โดยมีระยะเวลา 4 ปี ตามอัตราค่าเช่าที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยบริษัท ไม่มีสิทธิที่จะซื้อสินทรัพย์เช่าดังกล่าวเมื่อสัญญาครบกำหนด

วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการสำหรับสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและสิ่งอำนวยความสะดวก และยานพาหนะ ดังนี้

ประเภท	(พันบาท)			
	31 มีนาคม 2561		31 ธันวาคม 2560	
	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี
อาคารสำนักงาน	28,248	10,337	28,794	16,248
เครื่องใช้สำนักงาน	1,936	2,291	3,016	2,239
ยานพาหนะ	3,487	4,542	3,721	5,126
	<u>33,671</u>	<u>17,170</u>	<u>35,531</u>	<u>23,613</u>

- 18.3** ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเงินเพื่อซื้อ โปรแกรมคอมพิวเตอร์จำนวนประมาณ 2.09 ล้านบาท และ 1.36 ล้านบาท ตามลำดับ

- 18.4** ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระที่ต้องจ่ายเงินค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนในอัตรา 50,000 บาท และในอัตราร้อยละ 0.005 ของมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์

- 18.5** ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระต้องนำส่งค่าบริการให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะเป็นผู้ดำเนินการให้บริการระบบงานรับฝากหลักทรัพย์ โดยคิดค่าบริการในอัตราตามประเภทที่ให้บริการ

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 18.6** ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระที่ต้องนำส่งค่าธรรมเนียมการประกอบกิจการตามที่ได้รับใบอนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคิดค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 1 ของรายได้รวมของค่าธรรมเนียมโดยคำนวณจากกำไรสุทธิที่เกิดจากการค้าหลักทรัพย์ประเภทตราสารแห่งนี้และหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมที่ได้รับจากการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมดังกล่าวต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 18.7** ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระต้องจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ ซึ่งภายใต้การดูแลของบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด และกองทุนทดแทนความเสียหายในการชำระราคาของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายเดือนในอัตราที่กำหนดเป็นร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาสุทธิของบริษัทในแต่ละเดือน
- 18.8** ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระที่ต้องจ่ายเงินค่าธรรมเนียมรายปีสมาชิกตลาดอนุพันธ์ให้แก่บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ในอัตรา 500,000 บาทต่อปี และค่าธรรมเนียมรายปีของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ในอัตรา 300,000 บาทต่อปีและค่าสมาชิกรายเดือน เดือนละ 15,000 บาท

19. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

19.1 ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อของบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัท ไทยเร็นท์อะคาร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท ดับบลิว ซีไอ โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

19.2 รายการธุรกิจที่สำคัญระหว่างปี

ในระหว่างปี รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	(พันบาท)		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		
	2561	2560	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
ค่าเช่าจ่าย			
บริษัท ไทยเร็นทอเคอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	79	49	อัตราตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ			
บริษัท ดับบลิว ซี ไอ โฮลดิ้ง จำกัด	-	983	อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.50, 7.00 และ 15.00 ต่อปี

19.3 ยอดคงค้างระหว่างกัน

ยอดคงค้างของรายการระหว่างกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 แสดงภายใต้รายการดังต่อไปนี้

	(พันบาท)	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
เจ้าหนี้อื่น		
บริษัท ไทยเร็นทอเคอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	26	39

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ มีดังนี้

	(พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,356	11,870
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	370	965
รวม	11,726	12,835

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

20. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- ส่วนงานการลงทุน เป็นส่วนงานที่ดูแลการลงทุนในหลักทรัพย์และกองทุนส่วนบุคคล

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทบริหารงานด้านภาษีเงินได้ของทั้งกลุ่มโดยไม่มีกรบับนส่วนให้แต่ละส่วนงานดำเนินงาน

ราคาโอนระหว่างส่วนงานดำเนินงานถูกกำหนดจากพื้นฐานของราคาที่สามารถต่อรองได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน (Arm's length basis)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

	(พันบาท)		
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561		
	ส่วนงานนายหน้าซื้อ ขายหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	รวม
รายได้:			
รายได้ค่านายหน้า	140,999	-	140,999
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	23,296	7,916	31,212
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	6,854	-	6,854
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	901	8,985	9,886
รวมรายได้	172,050	16,901	188,951
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:			
รายได้อื่น			1,067
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน			(111,370)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			(30,230)
ต้นทุนทางการเงิน			(11,113)
ค่าใช้จ่ายอื่น			(53,948)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้			(16,643)
ภาษีเงินได้			186
ขาดทุนสำหรับงวด			(16,457)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	(พันบาท)		
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560		
	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	รวม
รายได้:			
รายได้ค่านายหน้า	135,348	-	135,348
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	20,468	1,020	21,488
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	9,224	-	9,224
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	341	46,079	46,420
รวมรายได้	165,381	47,099	212,480
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:			
รายได้อื่น			561
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน			(118,515)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			(23,346)
ต้นทุนทางการเงิน			(13,798)
ค่าใช้จ่ายอื่น			(53,583)
กำไรก่อนภาษีเงินได้			3,799
ภาษีเงินได้			357
กำไรสำหรับงวด			4,156

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

21. ลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิธรรมแยกแแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรม ดังนี้

	(พันบาท)			
	31 มีนาคม 2561			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	159,171	-	-	159,171
ตราสารหนี้	-	404,988	-	404,988

	(พันบาท)			
	31 ธันวาคม 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	156,262	190,199	-	346,461
ตราสารหนี้	-	343,266	-	343,266

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรม

22. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการในงบการเงินระหว่างกาลปี 2560 บางรายการได้จัดประเภทใหม่ให้สอดคล้องกับรายการในงบการเงินระหว่างกาลของปี 2561 ดังนี้

	(พันบาท)		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่
งบกำไรขาดทุน			
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	21,497	(9)	21,488
รายได้อื่น	552	9	561
		-	

การจัดประเภทรายการใหม่นี้ เนื่องจากผู้บริหารเห็นว่ามีความเหมาะสมกับธุรกิจของกิจการมากกว่า