

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล
31 มีนาคม 2558

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 ของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ สอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้น ซึ่งให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญตามรายงานลงวันที่ 14 พฤษภาคม 2557

รัตนา จาละ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 14 พฤษภาคม 2558

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	114,446	287,884	114,441	287,879
รายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน		55,630	59,664	-	-
เงินฝากในสถาบันการเงิน	4	77,126	46,054	77,126	46,054
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	5	157,876	203,489	157,876	203,489
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	6	1,700,266	1,570,589	1,700,266	1,570,589
เงินลงทุน - สุทธิ	8	835,560	831,181	835,560	831,181
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	55,120	55,120
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ		225,035	218,308	219,235	212,201
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		46,898	47,072	42,486	42,696
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม - สุทธิ		11,252	10,922	11,252	10,922
สินทรัพย์อื่น - สุทธิ	10	66,486	54,142	65,453	53,932
รวมสินทรัพย์		3,290,575	3,329,305	3,278,815	3,314,063

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สิน				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	104,529	136,861	104,529	136,860
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	11 653,920	560,231	653,920	560,231
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	12 1,942	2,108	1,942	2,108
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	13 1,243,239	1,364,215	1,243,239	1,364,215
ประมาณการหนี้สินจากคดีความฟ้องร้อง	24.1 5,617	5,617	5,617	5,617
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	14 7,736	5,703	7,736	5,703
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	90,004	110,492	89,896	108,449
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	2,147	630	2,083	604
หนี้สินอื่น	15 18,548	28,670	15,910	27,568
รวมหนี้สิน	2,127,682	2,214,527	2,124,872	2,211,355
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	16			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,331,716,928 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,331,717	1,331,717	1,331,717	1,331,717
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,109,743,709 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท				
(31 ธันวาคม 2557: หุ้นสามัญ 1,009,743,709 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	1,109,744	1,009,744	1,109,744	1,009,744
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	85,227	53,227	85,227	53,227
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	17,208	17,208	17,208	17,208
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)	(55,256)	28,318	(58,236)	22,529
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,156,923	1,108,497	1,153,943	1,102,708
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	5,970	6,281	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,162,893	1,114,778	1,153,943	1,102,708
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,290,575	3,329,305	3,278,815	3,314,063

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

หมายเหตุ	(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)			
	งบการเงินรวม 31 มีนาคม 2558	งบการเงินเฉพาะกิจการ 31 มีนาคม 2558	31 มีนาคม 2557	
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
ค่านายหน้า	20	194,752	194,752	35,677
ค่าธรรมเนียมและบริการ	21	7,081	7,081	2,771
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน		(56,774)	(56,774)	188
ดอกเบี้ยรับ		9,513	9,513	2,099
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		16,196	16,196	7,935
รายได้อื่น		578	578	-
รวมรายได้		171,346	171,346	48,670
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนทางการเงิน		21,858	21,858	3,430
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		31,375	31,375	5,944
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	25	142,338	141,873	47,231
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		32,233	31,722	16,280
ค่าตอบแทนกรรมการ	22	4,810	4,450	3,350
ค่าใช้จ่ายอื่น		21,439	19,655	10,052
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		200,820	197,700	76,913
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		1,508	1,508	-
รวมค่าใช้จ่าย		255,561	252,441	86,287
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(84,215)	(81,095)	(37,617)
ภาษีเงินได้	23	330	330	236
ขาดทุนสำหรับงวด		(83,885)	(80,765)	(37,381)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(83,885)	(80,765)	(37,381)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

หมายเหตุ	(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558	31 มีนาคม 2558	31 มีนาคม 2557
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(83,574)	(80,765)	(37,381)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(311)		
	<u>(83,885)</u>		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(83,574)	(80,765)	(37,381)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(311)		
	<u>(83,885)</u>		
กำไรต่อหุ้น	19		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>(0.08)</u>	<u>(0.07)</u>	<u>(0.04)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม						
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		ส่วนของผู้ ถือหุ้นใหญ่	ส่วนได้เสีย ที่ไม่มี อำนาจควบคุม	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว ลงทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	1,009,744	53,227	17,208	28,318	1,108,497	6,281	1,114,778
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	100,000	32,000	-	-	132,000	-	132,000
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(83,574)	(83,574)	(311)	(83,885)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(83,574)	(83,574)	(311)	(83,885)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	1,109,744	85,227	17,208	(55,256)	1,156,923	5,970	1,162,893

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้น	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
				จัดสรรแล้ว ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	844,084	-	53,227	16,878	13,733	927,922
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	-	165,660	-	-	-	165,660
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	(37,381)	(37,381)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(37,381)	(37,381)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	844,084	165,660	53,227	16,878	(23,648)	1,056,201
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	1,009,744	-	53,227	17,208	22,529	1,102,708
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	100,000	-	32,000	-	-	132,000
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	(80,765)	(80,765)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(80,765)	(80,765)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	1,109,744	-	85,227	17,208	(58,236)	1,153,943

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558	31 มีนาคม 2558	31 มีนาคม 2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(84,215)	(81,095)	(37,617)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเงินได้ เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดจำหน่าย	15,703	15,396	7,134
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	1,508	1,508	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า ขาดทุนจากการขายอุปกรณ์	-	-	1,425
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,033	2,033	1,565
ต้นทุนทางการเงิน	21,858	21,858	3,430
ดอกเบี้ยรับ	(25,709)	(25,709)	(10,034)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(21,937)	(21,937)	(92)
เงินสดรับดอกเบี้ย	18,529	18,529	13,656
จ่ายภาษีเงินได้	(2,612)	(2,612)	(418)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(12,889)	(10,076)	(20,160)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
รายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน	4,034	-	-
เงินฝากในสถาบันการเงิน	(31,072)	(31,072)	(84)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	45,613	45,613	(466,648)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(131,186)	(131,186)	(629,840)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า	(66,331)	(66,331)	114,494
สินทรัพย์อื่น	(2,551)	(1,727)	(9,626)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	(32,332)	(32,332)	422,542
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	93,689	93,689	208,008
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(20,408)	(18,475)	4,810
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	1,517	1,479	2,060
หนี้สินอื่น	(2,861)	(4,598)	(206)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(154,777)	(155,016)	(374,650)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558	31 มีนาคม 2558	31 มีนาคม 2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(27,277)	(27,075)	(58,881)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	-	-	409
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	(2,242)	(2,205)	(7,845)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(29,519)	(29,280)	(66,317)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากการออกตั๋วแลกเงิน	(120,976)	(120,976)	470,238
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(166)	(166)	(156)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน / เงินสดรับล่วงหน้าค่าหุ้น	132,000	132,000	165,660
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	10,858	10,858	635,742
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(173,438)	(173,438)	194,775
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	287,884	287,879	218,142
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 3)	114,446	114,441	412,917

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน)) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2514 ต่อมาเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2536 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปลงสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในวันที่ 8 สิงหาคม 2544

เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2556 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นวิสามัญครั้งที่ 1/2556 ได้มีมติอนุมัติให้เปลี่ยนชื่อบริษัทจากบริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน) เป็น บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) โดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2556

บริษัทฯ มีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 63 ชั้น 15, 17 อาคารแอมทีนิ ทาวเวอร์ ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ และ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯ มีสำนักงานทั้งสิ้น 15 แห่ง คือ สำนักงานใหญ่ สำนักงานสาขาในกรุงเทพมหานครและต่างจังหวัดอีก 14 แห่ง (31 ธันวาคม 2557: 13 แห่ง)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทเป็น บุคคลธรรมดาท่านหนึ่ง โดยถือหุ้นร้อยละ 22.87 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว

บริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยมีธุรกิจหลักคือ การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทฯ ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์จากกระทรวงการคลังและคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ตามประเภทดังต่อไปนี้

1. กิจการนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
2. กิจการค้าหลักทรัพย์
3. กิจการที่ปรึกษาการลงทุน
4. การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
5. การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
6. กิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในปี 2554 บริษัทฯ ได้ขายและโอนธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และธุรกิจการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) โดยภายหลังการขายและโอนธุรกิจดังกล่าว บริษัทได้รับอนุญาตให้หยุดดำเนินธุรกิจดังกล่าวเป็นการชั่วคราวจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตั้งแต่วันที่ 25 ตุลาคม 2554 และได้รับอนุญาตจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบริษัทตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ให้หยุดประกอบธุรกิจดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 25 ตุลาคม 2554 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ทั้งนี้ภายหลังการขายและโอนธุรกิจ บริษัทฯ ยังคงประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทกิจการค้าหลักทรัพย์ กิจการจำหน่ายหลักทรัพย์ และกิจการที่ปรึกษาทางการเงินต่อไป

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2556 บริษัทฯ ได้รับแจ้งจากบริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บล. ยูโอบี เคย์เสียน”) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ณ วันที่ดังกล่าว ว่า บล. ยูโอบี เคย์เสียน ได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น โดยได้จำหน่ายหุ้นทั้งหมดที่บล. ยูโอบี เคย์เสียน ถือไว้จำนวน 157,796,396 หุ้นคิดเป็นร้อยละ 93.47 ของหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ ให้กับนักลงทุนกลุ่มหนึ่ง และในวันเดียวกันที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 3/2556 ได้มีมติอนุมัติการโอนทรัพย์สินของบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

- ก) โอนสิทธิการเป็นสมาชิกของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้แก่บล. ยูโอบี เคย์เสียน หรือบุคคลตามที่บล. ยูโอบี เคย์เสียนระบุ และ
- ข) โอนธุรกิจตราสารหนี้ และการจัดจำหน่ายหน่วยลงทุน ซึ่งจะประกอบด้วยลูกค้า พนักงาน และสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจดังกล่าวให้แก่บล. ยูโอบี เคย์เสียน

มูลค่ารวมของทรัพย์สินที่กล่าวมาข้างต้นรวมทั้งสิ้น 2 ล้านบาท

ทั้งนี้บริษัทฯ มีแผนจะกลับเข้าดำเนินการธุรกิจหลักทรัพย์และนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ภายหลังจากการโอนธุรกิจตราสารหนี้และการจัดจำหน่ายหน่วยลงทุน และการโอนสิทธิการเป็นสมาชิกของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้แก่บล. ยูโอบี เคย์เสียน

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2556 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายธุรกิจกับ บล. ยูโอบี เคย์เสียน โดยบริษัทฯ จะโอนสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจตราสารหนี้และการจัดจำหน่ายหน่วยลงทุน ซึ่งมีมูลค่าที่ตกลงร่วมกันรวมเท่ากับ 2 ล้านบาท รวมถึงการโอนสิทธิของการเป็นสมาชิกของตลาดหลักทรัพย์ โดยการโอนธุรกิจตราสารหนี้และการจัดจำหน่ายหน่วยลงทุน ให้มีผลในวันที่ 1 มิถุนายน 2556 ซึ่งบริษัทฯ ได้รับชำระเงินจากบล. ยูโอบี เคย์เสียนแล้วทั้งจำนวนเมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2556

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สำหรับการโอนสิทธิการเป็นสมาชิกของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทฯยังไม่ได้ดำเนินการโอนสิทธิดังกล่าวไปยัง บล.ยูโอบี เคย์เสียน เนื่องจากผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมของบริษัท (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน)) ได้ร้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้เพื่อให้มีหมายเรียกนัดไต่สวนบริษัทฯ เพื่อให้มีการคุ้มครองชั่วคราวในการระงับการโอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้แก่ บล.ยูโอบี เคย์เสียน นอกจากนี้ยังได้ฟ้องต่อศาลชั้นต้นให้บริษัทเป็นจำเลยที่ 3 โดยห้ามไม่ให้บริษัทฯ โอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์ให้แก่ บล.ยูโอบี เคย์เสียน ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 3/2556 ประกอบกับบริษัทฯ ได้รับหนังสือแสดงเจตจำนงยังไม่พร้อมในการรับโอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยดังกล่าว จาก บล.ยูโอบี เคย์เสียน ดังนั้นเพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจได้ตามแผนงานที่กำหนดไว้ บริษัทฯจึงได้ดำเนินการยื่นหนังสือเพื่อขอกลับมาเริ่มประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2556 และยื่นต่อบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2556 และยื่นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2556

ต่อมาเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2556 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้อนุญาตให้บริษัทฯ เริ่มประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และการเป็นตัวแทนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และในวันเดียวกัน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบริษัทตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ได้มีหนังสืออนุญาตให้บริษัทเริ่มส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยใช้ชื่อย่อ AEC ได้ตั้งแต่วันที่ 4 ตุลาคม 2556 เป็นต้นไป

เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2556 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้มีคำสั่งให้ยกคำร้องขอคุ้มครองชั่วคราวให้ระงับการโอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำหรับกรณีที่บริษัทถูกฟ้องร้องโดยผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมของบริษัท (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน)) ตามที่กล่าวไว้ข้างต้น เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2557 ศาลชั้นต้นได้พิจารณาพิพากษาอย่างไรก็ตามโจทก์ ได้ทำการยื่นอุทธรณ์ ปัจจุบันคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ ดังนั้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯจึงยังไม่ได้โอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยดังกล่าวให้กับ บล.ยูโอบี เคย์เสียน

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) เรื่องงบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี และการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ/ว.น. 53/2553 เรื่องแบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นเพิ่มเติมในระหว่างงวดปัจจุบัน

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความ และการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการบัญชีกับผู้ใช้งบการเงินของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินตามที่กล่าวข้างต้นบางฉบับมีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในขณะที่มาตรฐานฉบับเดิมอนุญาตให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันทีในกำไรขาดทุน หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือทยอยรับรู้ในกำไรขาดทุนก็ได้

มาตรฐานฉบับปรับปรุงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินนี้เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นอยู่แต่เดิมแล้ว

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่อง งบการเงินรวม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินรวม โดยใช้แทนเนื้อหาเกี่ยวกับการบัญชีสำหรับงบการเงินรวมที่เดิมกำหนดอยู่ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มาตรฐานฉบับนี้เปลี่ยนแปลงหลักการเกี่ยวกับการพิจารณาว่าผู้ลงทุนมีอำนาจควบคุมหรือไม่ กล่าวคือ ภายใต้มาตรฐานฉบับนี้ผู้ลงทุนจะถือว่าตนควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนได้ หากคนมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และตนสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้ ถึงแม้ว่าตนจะมีสัดส่วนการถือหุ้นหรือสิทธิในการออกเสียงโดยรวมน้อยกว่ากึ่งหนึ่งก็ตาม การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญนี้ส่งผลให้ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการทบทวนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอำนาจควบคุมในกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือไม่ และจะต้องนำบริษัทใดในกลุ่มกิจการมาจัดทำงบการเงินรวมบ้าง

การเปลี่ยนแปลงหลักการนี้ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทย่อย การร่วมการทำงาน บริษัทร่วม รวมถึงกิจการที่มีโครงสร้างเฉพาะตัว มาตรฐานฉบับนี้จึงไม่มีผลกระทบทางการเงินต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานฉบับนี้และใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณในสาระสำคัญ เช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินสด เงินฝากระยะสั้น และตัวเงิน ระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	1,968,678	1,534,386	1,968,673	1,534,381
เงินสด และเงินฝากระยะสั้นที่จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง	15,045	59,878	15,045	59,878
หัก: เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(1,869,277)	(1,306,380)	(1,869,277)	(1,306,380)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	114,446	287,884	114,441	287,879

4. เงินฝากในสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 เงินฝากประจำจำนวน 77 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 46 ล้านบาท) เป็นเงินฝากประจำซึ่งบริษัทได้นำไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี และวงเงินกู้ยืมธนาคาร การออกหนังสือค้ำประกัน โดยธนาคาร และวางเป็นหลักประกันเพื่อทะเลาการบังคับคดีความฟ้องร้องออกไป (หมายเหตุ 24)

5. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	143,906	229,995
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีที่จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง	38,712	12,816
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(24,742)	(39,322)
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี	157,876	203,489

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
<u>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	568,274	434,927
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	984,133	1,067,955
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	60,063	54,677
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	76,441	377
<u>ลูกหนี้อื่น</u>		
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	1,989	2,473
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	100,333	100,333
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,791,233	1,660,742
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	37	67
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(93,094)	(91,586)
	1,698,176	1,569,223
<u>ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</u>		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,090	1,366
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	1,700,266	1,570,589

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนประมาณ 100 ล้านบาท

บริษัทได้จัดชั้นลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เข้าเกณฑ์การจัดชั้นตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557		
	จำนวนหนี้	มูลค่าหนี้สุทธิ		จำนวนหนี้	มูลค่าหนี้สุทธิ	
		ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งไว้	หลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งไว้	หลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	1,691,482	-	1,691,482	1,561,805	-	1,561,805
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	8,784	-	8,784	8,784	-	8,784
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	93,094	(93,094)	-	91,586	(91,586)	-
รวม	1,793,360	(93,094)	1,700,266	1,662,175	(91,586)	1,570,589

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ยอดต้นงวด/ปี	91,586	96,723
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	1,508	(5,137)
ยอดปลายงวด/ปี	93,094	91,586

8. เงินลงทุน - สุทธิ

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
	31 มีนาคม 2558	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2557
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ				
ตราสารทุนจดทะเบียน	52,159	39,910	12,913	12,706
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(12,249)		(207)	
ตราสารทุนจดทะเบียนที่บริหารโดยบริษัท				
หลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง	204,802	161,803	189,950	197,623
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(42,999)		7,673	
หน่วยลงทุน - กองทุนตราสารทุน	250,951	251,520	250,141	250,394
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	569		253	
หน่วยลงทุน - กองทุนตราสารหนี้	381,551	382,327	370,120	370,458
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	776		338	
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า	835,560	835,560	831,181	831,181
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	28,500	-	28,500	-
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(28,500)		(28,500)	
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	-	-	-	-
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	8,500	-	8,500	-
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(8,500)		(8,500)	
รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด - สุทธิ	-	-	-	-
รวมเงินลงทุน - สุทธิ	835,560	835,560	831,181	831,181

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีเงินลงทุนในตราสารหนี้เพื่อขายและตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดของบริษัทที่มีปัญหาในการชำระหนี้ซึ่งมีราคาทุนจำนวน 28.5 ล้านบาท และ 8.5 ล้านบาท ตามลำดับ เงินลงทุนดังกล่าวไม่สามารถคำนวณมูลค่ายุติธรรมได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับเงินลงทุนดังกล่าวเต็มจำนวนแล้ว

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 เงินลงทุนในบริษัทย่อยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	สัดส่วน		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ประเภทกิจการ	ประเทศ	การถือหุ้น	งบการเงิน	
			ร้อยละ	เฉพาะกิจการ	
			วิธีราคาทุน		
				บาท	บาท
บริษัทย่อย					
บริษัทบริหารสินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด บริหารสินทรัพย์	ไทย	90.00		55,000,000	55,120,380
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย				55,000,000	55,120,380

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทย่อยมีทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท และมีทุนเรียกชำระแล้วจำนวน 55 ล้านบาท บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับส่วนของเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่ยังไม่ได้เรียกชำระจำนวน 45 ล้านบาท

10. สินทรัพย์อื่น - สุทธิ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2558	2557	2558	2557
เงินมัดจำ	8,221	7,491	8,021	7,491
เงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหาย	23,112	22,359	23,112	22,359
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	5,000	5,000	5,000	5,000
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	11,534	7,270	11,534	7,270
ดอกเบี้ยค้างรับ	10,791	3,612	10,791	3,612
รายได้ค้างรับ	4,189	5,368	4,189	5,367
อื่น ๆ	4,604	3,435	3,770	3,226
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์อื่น	(965)	(393)	(965)	(393)
รวมสินทรัพย์อื่น - สุทธิ	66,486	54,142	65,452	53,932

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ยอดคงเหลือของสินทรัพย์อื่นได้รวมหลักทรัพย์จำนวน 0.1 ล้านบาท ซึ่งบริษัทซื้อเตรียมไว้เพื่อคืนลูกค้าเนื่องจากคดีฟ้องร้อง (หมายเหตุ 24.1.1)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>		
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	576,472	558,637
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	76,441	377
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	652,913	559,014
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</u>		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,007	1,217
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,007	1,217
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	653,920	560,231

12. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน มีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558		
	มูลค่าอนาคตของ จำนวนเงินขั้นต่ำ ที่ต้องจ่าย	ดอกเบี้ย	มูลค่าปัจจุบัน ของจำนวนเงิน ขั้นต่ำที่ต้องจ่าย
ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	791	(100)	691
ครบกำหนดชำระหลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	1,319	(68)	1,251
รวม	2,110	(168)	1,942

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557		
	มูลค่าอนาคตของ จำนวนเงินขั้นต่ำ ที่ต้องจ่าย	ดอกเบี้ย	มูลค่าปัจจุบัน ของจำนวนเงิน ขั้นต่ำที่ต้องจ่าย
ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	791	(110)	681
ครบกำหนดชำระหลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	1,516	(89)	1,427
รวม	2,307	(199)	2,108

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในปี 2556 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าซื้อสำหรับยานพาหนะกับบริษัทลิสซิ่งในประเทศแห่งหนึ่ง สัญญาเช่าดังกล่าวมีระยะเวลา 4 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2556 สิ้นสุดในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2560 โดยชำระค่าเช่างวดเป็นรายเดือน เดือนละ 65,917 บาท

13. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558			
		ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตั๋วแลกเงิน	4.80 - 5.50	424,239	-	-	424,239
หุ้นกู้ด้อยสิทธิ	5.00 - 6.00	614,000	205,000	-	819,000
รวม		1,038,239	205,000	-	1,243,239

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557			
		ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตั๋วแลกเงิน	4.80 - 5.50	295,215	-	-	295,215
หุ้นกู้ด้อยสิทธิ	5.00 - 6.00	614,000	455,000	-	1,069,000
รวม		909,215	455,000	-	1,364,215

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทมีโครงการผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน ซึ่งจัดเป็นโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน

ค่าใช้จ่ายที่บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ดังกล่าว มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ 31 มีนาคม 2558	งบการเงินเฉพาะกิจการ 31 มีนาคม 2557
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,991	1,546
ต้นทุนดอกเบี้ย	42	19
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	<u>2,033</u>	<u>1,565</u>

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ต้นงวด/ปี	5,703	2,151
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับ โครงการผลประโยชน์พนักงาน	-	(3,171)
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,991	14,058
ต้นทุนดอกเบี้ย	42	49
หัก: จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระหว่างงวด/ปี	-	(7,384)
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ปลายงวด/ปี	<u>7,736</u>	<u>5,703</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันภายใต้โครงการผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 มีดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557
ข้อสมมติฐานทางการเงิน		
อัตราคิดลด	ร้อยละ 2.94	ร้อยละ 2.94
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนที่คาดไว้	ร้อยละ 3	ร้อยละ 3
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 0 - 16 ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของ พนักงาน	ร้อยละ 0 - 16 ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของ พนักงาน

15. หนี้สินอื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์	2,924	10,187	2,924	9,985
ประมาณการต้นทุนการรื้อถอนเครื่องตกแต่ง				
สำนักงาน	8,880	8,429	8,030	7,579
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	4,103	6,790	4,103	6,790
อื่น ๆ	2,641	3,264	853	3,214
รวมหนี้สินอื่น	18,548	28,670	15,910	27,568

16. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2558 ได้มีมติอนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจง จำนวน 100,000,000 หุ้น โดยกำหนดราคาเสนอขายในราคาหุ้นละ 1.32 บาท พร้อมใบสำคัญแสดงสิทธิ (AEC-W3) ในราคาหน่วยละ 0 บาท อัตราส่วนใช้สิทธิ 1 หน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 1 หุ้น ราคาการใช้สิทธิ 3 บาทต่อหุ้น กำหนดแปลงสภาพ ณ วันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคมและกันยายนของทุกปีตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2557 โดยบริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวในระหว่างวันที่ 27 - 29 มกราคม 2558 และได้รับชำระเงินค่าขายหุ้นดังกล่าวครบทั้งจำนวน 132,000,000 บาท ในวันที่ 29 มกราคม 2558 ต่อมาเมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2558 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว ส่งผลให้ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจำนวน 100,000,000 บาท จากเดิม 1,009,743,709 บาท เป็น 1,109,743,709 บาท

17. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้ที่ได้รับการจัดสรร โดยรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ยังคงเหลืออยู่ดังนี้

(1) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 2

- จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ : 165,660,189 หน่วย
- อัตราการใช้สิทธิและราคาใช้สิทธิ : ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญ 1 หุ้น ใน ราคา 2.00 บาทต่อหุ้น
- ระยะเวลาการใช้สิทธิ : ใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายน และเดือน ธันวาคมของแต่ละปี โดยวันใช้สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 30 มิถุนายน 2560
- อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ : 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิและเสนอขาย (วันที่ 11 เมษายน 2557 ถึงวันที่ 10 เมษายน 2560)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 ยังไม่มีผู้มาใช้สิทธิ จึงทำให้ใบสำคัญแสดงสิทธิคงเหลือ จำนวน 165,660,189 หน่วย

(2) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 3

- จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ : 50,000,000 หน่วย
- อัตราการใช้สิทธิและราคาใช้สิทธิ : ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญ 1 หุ้น ใน ราคา 3.00 บาทต่อหุ้น
- ระยะเวลาการใช้สิทธิ : ใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม และเดือน กันยายนของแต่ละปี โดยวันใช้สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 31 มีนาคม 2561
- อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ : 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิและเสนอขาย (วันที่ 27 มกราคม 2558 ถึงวันที่ 29 มกราคม 2561)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 ยังไม่มีผู้มาใช้สิทธิ จึงทำให้ใบสำคัญแสดงสิทธิคงเหลือ จำนวน 50,000,000 หน่วย

18. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทจะต้องจัดสรรเงินสำรองอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองดังกล่าวมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้

ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ทุกคราวที่จ่ายเงินปันผลบริษัทต้องจัดสรรเงินไว้เป็นทุนสำรองอย่างน้อยหนึ่งในยี่สิบส่วนของจำนวนผลกำไร ซึ่งได้รับจากกิจการของบริษัทย่อยจนกว่าทุนสำรองนั้นจะมีจำนวนถึงหนึ่งในสิบของทุนของบริษัทย่อย ทุนสำรองนี้จะนำมาจัดสรรเงินปันผลไม่ได้จนกว่าจะเลิกกิจการ

19. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯ อาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า (ไม่มีการคำนวณจำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่าที่บริษัทฯ อาจต้องออกสำหรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ เนื่องจากราคาการใช้สิทธิสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2558	2558	2557	
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาท)	(83,573,304)	(80,765,083)	(37,381,735)	
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,078,632,598	1,078,632,598	853,396,859	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	(0.08)	(0.07)	(0.04)	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

20. รายได้ค่านายหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวดสามเดือน	สำหรับงวดสามเดือน
	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่
	31 มีนาคม 2558	31 มีนาคม 2557
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	177,547	30,668
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	13,451	2,254
ค่านายหน้าจากการเป็นตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน	3,754	2,755
รวมรายได้ค่านายหน้า	194,752	35,677

21. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวดสามเดือน	สำหรับงวดสามเดือน
	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่
	31 มีนาคม 2558	31 มีนาคม 2557
ที่ปรึกษาการลงทุน	800	2,756
อื่นๆ	6,281	15
รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	7,081	2,771

22. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับ กรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯด้วย

23. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่
	31 มีนาคม 2558	31 มีนาคม 2557
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ		
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(330)	(236)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(330)	(236)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลขาดทุนสะสมทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ และขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน เนื่องจากบริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่ายังมีความไม่แน่นอนว่าจะสามารถใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าวในอนาคต

24. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลังและภาระผูกพัน**24.1 คลีฟิ่งรื่อง****24.1.1 คลีฟิ่งรื่องที่บริษัทถูกลูกค้านำธุรกิจหลักทรัพย์ฟองรื่อง**

- 1) บริษัทฯถูกลูกค้านำธุรกิจหลักทรัพย์ฟองรื่องเป็นจำเลยที่ 2 เพื่อเรียกคืนหลักทรัพย์เป็นจำนวนเงินประมาณ 3.3 ล้านบาท ในระหว่างปี 2547 ศาลได้มีคำพิพากษาให้บริษัทฯในฐานะนายจ้างร่วมรับผิดชอบจำเลยที่ 1 และเมื่อวันที่ 29 มกราคม 2553 ศาลอุทธรณ์ได้พิพากษายืนตามคำพิพากษาของศาลชั้นต้น ต่อมาบริษัทฯได้ยื่นฎีกา ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา โดยทุนทรัพย์ฟองรื่องซึ่งรวมเงินต้นและดอกเบี้ยทั้งสิ้นมีจำนวน 4.5 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯมีหลักประกันวางไว้เป็นประกันเพื่อทุเลาการบังคับคดีออกไป โดยบริษัทฯได้ใช้เงินฝากในสถาบันการเงินวางเป็นประกัน (หมายเหตุ 4) และได้ซื้อหลักทรัพย์เตรียมไว้เป็นจำนวนเงินประมาณ 0.1 ล้านบาท (หมายเหตุ 10) และ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯได้บันทึกประมาณการหนี้สินจากคดีความฟองรื่องไว้เป็นจำนวน 5.6 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 2) ในปี 2552 บริษัทฯ ได้ถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์สินหนึ่งฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากการผิดสัญญาตัวแทนและ/หรือนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ โดยมีทุนทรัพย์ฟ้องจำนวน 34.8 ล้านบาท เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2554 ศาลชั้นต้นได้พิพากษาให้บริษัทรับผิดชอบโจทก์ ในระหว่างปี 2555 บริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์ โดยเมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2557 ศาลอุทธรณ์ได้ตัดสินให้ยกฟ้อง ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณายื่นฎีกาของลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์สิน โดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าบริษัทฯ จะไม่ต้องรับผิดชอบต่อค่าเสียหายดังกล่าว
- 3) เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2555 บริษัทฯ ได้ถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์สินหนึ่งฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากการผิดสัญญาตัวแทนนายหน้า ลากมิกวอร์ ได้ โดยมีทุนทรัพย์ฟ้องจำนวน 11.23 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2556 ศาลได้พิพากษายกฟ้อง ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณายื่นอุทธรณ์ของโจทก์ โดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่า บริษัทฯ จะไม่ต้องรับผิดชอบต่อค่าเสียหายดังกล่าว

อย่างไรก็ตาม หากคิดความข้างต้นทำให้เกิดความเสียหายเพิ่มเติมกับบริษัทฯ เกินกว่าประมาณการหนี้สินที่บริษัทฯ ได้พิจารณาไว้ในข้างต้น บริษัทฯ สามารถเรียกร้องความเสียหายจากบริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บล. ยูโอบี เคย์เสียน”) ได้ตามสัญญารับประกันโอนสิทธิระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นใหญ่รายใหม่ ซึ่งบริษัทฯ ได้รับโอนสิทธิในการเรียกร้องความเสียหายจากคดีความฟ้องร้องที่เกิดขึ้นก่อนวันที่ 26 มีนาคม 2556 จากผู้ถือหุ้นใหญ่ โดยบริษัทฯ สามารถเรียกร้องความเสียหายจากบล. ยูโอบี เคย์เสียน ภายใน 60 วัน นับจากวันที่คดีความสิ้นสุด

24.1.2 คดีความที่บริษัทถูกผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมของบริษัท (เดิมชื่อหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน)) ฟ้องร้อง

ในปี 2556 บริษัทฯ ถูกผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมของบริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน) ฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 3 ห้ามไม่ให้โอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์ให้ บล. ยูโอบี เคย์เสียน ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 3/2556 (หมายเหตุ 1) โดยเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2557 ศาลชั้นต้นได้พิพากษายกฟ้อง อย่างไรก็ตามผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมดังกล่าว ได้ทำการยื่นอุทธรณ์ ปัจจุบันคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ ดังนั้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯ จึงยังไม่ได้โอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยดังกล่าวให้กับ บล. ยูโอบี เคย์เสียน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 24.2 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสัญญาเช่าอาคารสำนักงาน และสิ่งอำนวยความสะดวกที่ไม่สามารถยกเลิกได้โดยมีระยะเวลา 1 - 4 ปี และสามารถต่ออายุสัญญาอีกคราวละ 1 - 4 ปี และบริษัทฯมีสัญญาเช่ายานพาหนะที่ไม่สามารถยกเลิกสัญญาได้ โดยมีระยะเวลา 4 ปี ตามอัตราค่าเช่าที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีสิทธิที่จะซื้อสินทรัพย์เช่าดังกล่าวเมื่อสัญญาครบกำหนด ซึ่งสัญญาจะสิ้นสุดเดือน ธันวาคม 2561
- วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการสำหรับสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและสิ่งอำนวยความสะดวก และยานพาหนะ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ประเภท	งบการเงินรวม			
	จำนวนเงินที่จะต้องจ่ายชำระ			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	
	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี
อาคารสำนักงาน	26,432	17,024	25,997	21,498
เครื่องใช้สำนักงาน	8,862	17,285	8,158	17,537
ยานพาหนะ	8,694	14,267	8,670	16,429

(หน่วย: พันบาท)

ประเภท	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	จำนวนเงินที่จะต้องจ่ายชำระ			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	
	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี
อาคารสำนักงาน	26,223	17,024	25,259	21,498
เครื่องใช้สำนักงาน	8,862	17,285	8,158	17,537
ยานพาหนะ	8,694	14,267	8,670	16,429

- 24.3 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยและมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง และเพื่อซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์จำนวน 9.73 ล้านบาท และ 3.18 ล้านบาท ตามลำดับ
- 24.4 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระที่ต้องจ่ายเงินค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนในอัตรา 50,000 บาท และในอัตราร้อยละ 0.005 ของมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์
- 24.5 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระต้องนำส่งค่าบริการให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะเป็นผู้ดำเนินการให้บริการระบบงานรับฝากหลักทรัพย์ โดยคิดค่าบริการในอัตราตามประเภทที่ให้บริการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 24.6 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระที่ต้องนำส่งค่าธรรมเนียมการประกอบกิจการตามที่ได้รับใบอนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคิดค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 1 ของรายได้รวมของค่าธรรมเนียมโดยคำนวณจากกำไรสุทธิที่เกิดจากการค้าหลักทรัพย์ประเภทตราสารแห่งหนึ่งและหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมที่ได้รับจากการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมดังกล่าวต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 24.7 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระต้องจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ ซึ่งภายใต้การดูแลของบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด และกองทุนทดแทนความเสียหายในการชำระราคาของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายเดือนในอัตราที่กำหนดเป็นร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาสุทธิของบริษัทฯในแต่ละเดือน
- 24.8 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระที่ต้องจ่ายเงินค่าธรรมเนียมรายปีสมาชิกตลาดอนุพันธ์ (“TFEX”) ให้แก่บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ในอัตรา 500,000 บาทต่อปี และค่าธรรมเนียมรายปีของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ในอัตรา 300,000 บาทต่อปีและค่าสมาชิกรายเดือน เดือนละ 15,000 บาท

25. รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯและบริษัทย่อย หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯและบริษัทย่อย หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อมหรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯและบริษัทย่อย รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังรวมถึงบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัทฯและบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย ตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันแต่ละรายการ บริษัทฯและบริษัทย่อยคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

รายชื่อของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้คือ

ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	ประเภทของธุรกิจ
บริษัทบริหารสินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด	บริษัทย่อย	บริหารสินทรัพย์

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯไม่มีรายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นสาระสำคัญ และไม่มียอดคงค้างระหว่างกันที่เป็นสาระสำคัญ ณ วันสิ้นสุดงวด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ได้แก่ เงินเดือน โบนัส และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารของบริษัท ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.24/2552 เรื่อง “ข้อกำหนดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์” ลงวันที่ 20 กรกฎาคม 2552

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม
	2558	2558	2557	
ค่าตอบแทนผู้บริหาร				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	9,458	9,458	7,728	
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	387	387	531	
รวม	9,845	9,845	8,259	

26. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- ส่วนงานการลงทุน เป็นส่วนงานที่ดูแลการลงทุนในหลักทรัพย์และกองทุนส่วนบุคคล
- ส่วนงานบริหารสินทรัพย์ เป็นส่วนงานที่บริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพของสถาบันการเงิน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯบริหารงานด้านภาษีเงินได้ของทั้งกลุ่ม โดยไม่มีการปันส่วนให้แต่ละส่วนงานดำเนินงาน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ราคาโอนระหว่างส่วนงานดำเนินงานถูกกำหนดจากพื้นฐานของราคาที่สามารถต่อรองได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน (Arm's length basis)

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า		ส่วนงาน การลงทุน	ส่วนงานบริหาร สินทรัพย์	รวมส่วนงาน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่					
31 มีนาคม 2558					
รายได้					
รายได้จากลูกค้าภายนอก					
ค่านายหน้า	194,752	-	-	-	194,752
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	7,081	-	-	-	7,081
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	16,196	-	-	-	16,196
ดอกเบี้ยรับ	-	248	-	-	248
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	4,852	(61,626)	-	-	(56,774)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน ตามส่วนงาน	32,087	(65,886)	(3,120)	-	(36,919)
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:					
ดอกเบี้ยรับ					9,265
รายได้อื่น					578
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน					(57,139)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้					(84,215)
ภาษีเงินได้ (รายได้)					330
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ					(83,885)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	รวมส่วนงาน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557			
รายได้			
รายได้จากลูกค้าภายนอก			
ค่านายหน้า	35,677	-	35,677
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	2,771	-	2,771
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	7,935	-	7,935
ดอกเบี้ยรับ	-	1,203	1,203
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	(44)	232	188
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	15,270	449	15,719
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:			
ดอกเบี้ยรับ			896
รายได้อื่น			-
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน			(54,232)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้			(37,617)
ภาษีเงินได้ (รายได้)			236
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ			(37,381)

27. การบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กช. 18/2549 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ กำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใด ๆ ไม่น้อยกว่า 15 ล้านบาทและไม่น้อยกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไป

บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใด ๆ ไม่น้อยกว่า 25 ล้านบาทและไม่น้อยกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน เว้นแต่เป็นกรณีที่บริษัทได้หยุดการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทดังกล่าว และได้มีหนังสือแจ้งความประสงค์ดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว บริษัทต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใด ๆ ตามที่กำหนดในวรรคที่หนึ่งข้างต้นแทน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

นอกจากนี้ตามข้อบังคับสมาชิกของสำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (สำนักหักบัญชี) หมวด 300 สมาชิก เรื่องคุณสมบัติเฉพาะของสมาชิกสามัญ กำหนดให้สมาชิกสามัญต้องมีส่วนของผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 100 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่ทำธุรกรรมเฉพาะการซื้อขายในตลาดอนุพันธ์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิได้สูงกว่าเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด และมีส่วนของผู้ถือหุ้นเกินกว่าเกณฑ์ที่สำนักหักบัญชีกำหนด

28. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ใน การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประเมินขึ้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	453,233	-	-	453,232
ตราสารหนี้	382,327	-	-	382,327

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

29. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2558 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติ ดังนี้

- ก) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากจำนวน 1,331,716,928 บาท เป็น 1,325,403,898 บาท โดยการยกเลิกหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 6,313,030 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท (ยกเว้นหุ้นสามัญที่สำรองไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 2 (W2) - AEC-W2 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 2”) และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯรุ่นที่ 3 (W3) - AEC-W3 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 3”) ที่ได้ออกไปแล้วและยังคงเหลืออยู่จำนวน 130,000,000 หุ้น) และอนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนดังกล่าว
- ข) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากจำนวน 1,325,403,898 บาท เป็นจำนวน 2,414,615,498 บาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 1,089,211,600 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท และอนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าว
- ค) อนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 300,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสิทธิการถือหุ้น (Right offering: RO) ควบกับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 4 (W4) - AEC - W4 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 4”) จำนวนไม่เกิน 300,000,000 หน่วย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- ง) อนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 200,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement: PP) ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดหุ้นที่ ทจ.28/2551 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ควบกับใบสำคัญแสดง สิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 5 (W5) -AEC-W5 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่5”) จำนวน ไม่เกิน 200,000,000 หน่วย
- จ) อนุมัติแผนการปรับ โครงสร้างกิจการของบริษัทฯและการดำเนินการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปรับ โครงสร้างของบริษัทฯ
- 1) จัดตั้งบริษัท โฮลดิ้งเป็นบริษัทมหาชนจำกัดเพื่อรองรับแผนการปรับ โครงสร้างกิจการ ทั้งนี้ บริษัท โฮลดิ้งจะทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับการปรับ โครงสร้างการถือหุ้นของ บริษัท โดยในการเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าวจะมีลักษณะ โครงสร้างเดียวกับทุนจดทะเบียน ปัจจุบันของบริษัทฯ
 - 2) บริษัท โฮลดิ้งทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยการออกแบบและเสนอขายหลักทรัพย์ ที่ออกใหม่ของบริษัท โฮลดิ้งด้วยการแลกเปลี่ยนกับหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยในทำคำเสนอ ซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ บริษัท โฮลดิ้งจะชำระค่าหุ้นเป็นหุ้นสามัญของบริษัท โฮลดิ้ง และการทำคำเสนอซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น บริษัท โฮลดิ้งจะชำระใบสำคัญแสดง สิทธิที่จะซื้อหุ้นเป็นใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัท โฮลดิ้ง และบริษัท โฮลดิ้งจะรับ โอนธุรกิจลงทุนจากบริษัทฯและจะดำเนินธุรกิจลงทุนแทนบริษัทฯต่อไป ทั้งนี้ เมื่อการ ดำเนินการเสนอซื้อขายหลักทรัพย์สำเร็จตามเงื่อนไข บริษัท โฮลดิ้งจะเข้าจดทะเบียนในตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทยต่อไป ในขณะที่หุ้นของบริษัท โฮลดิ้งเข้าจดทะเบียนในตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหุ้นสามัญของบริษัทฯจะถูกเพิกถอนออกจากการเป็นหลักทรัพย์ จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ ภายใต้แผนการปรับ โครงสร้างกิจการของบริษัทฯตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2558 ยังรวมถึงการอนุมัติการขอเพิกถอนหุ้นของบริษัทฯจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้สอดคล้องกับแผนการปรับ โครงสร้างกิจการ ซึ่งวาระ ดังกล่าวยังต้องรอการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯอีกครั้ง

3. การอนุมัติให้ออกงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออก โดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2558