

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล  
30 กันยายน 2558

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

## เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน ของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ สอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้น ซึ่งให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญตามรายงานลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2557

รัตนา จาละ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 4 พฤศจิกายน 2558

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
<b>สินทรัพย์</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	115,794	347,548	70,633	287,879
เงินฝากในสถาบันการเงิน	4	77,196	46,054	77,196	46,054
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	5	126,686	203,489	126,686	203,489
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	6	1,485,959	1,570,589	1,485,959	1,570,589
เงินลงทุนสุทธิ	8	676,142	831,181	676,142	831,181
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	55,120	55,120
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์สุทธิ		225,733	218,308	220,557	212,201
ค่าความนิยม		4,376	4,376	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ		41,002	42,696	40,970	42,696
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมสุทธิ		11,908	10,922	11,908	10,922
สินทรัพย์อื่นสุทธิ	10	73,418	54,142	62,276	53,932
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>2,838,214</b>	<b>3,329,305</b>	<b>2,827,447</b>	<b>3,314,063</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>หนี้สิน</b>				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	99,170	136,861	99,170	136,861
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	11 593,103	560,231	593,103	560,231
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	12 1,601	2,108	1,601	2,108
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	13 825,206	1,364,215	825,206	1,364,215
ประมาณการหนี้สินจากคดีความฟ้องร้อง	24 5,617	5,617	5,617	5,617
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	14 11,802	5,703	11,802	5,703
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	82,816	110,492	82,582	108,449
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	2,660	630	2,650	603
หนี้สินอื่น	15 13,801	28,670	12,794	27,568
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>1,635,776</b>	<b>2,214,527</b>	<b>1,634,525</b>	<b>2,211,355</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
ทุนเรือนหุ้น	16			
<b>ทุนจดทะเบียน</b>				
หุ้นสามัญ 2,414,615,498 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท				
(31 ธันวาคม 2557: หุ้นสามัญ 1,331,716,928 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	2,414,615	1,331,717	2,414,615	1,331,717
<b>ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว</b>				
หุ้นสามัญ 1,224,224,758 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท				
(31 ธันวาคม 2557: หุ้นสามัญ 1,009,743,709 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	1,224,245	1,009,744	1,224,245	1,009,744
<b>ส่วนเกินมูลค่าหุ้น</b>	85,227	53,227	85,227	53,227
<b>กำไรสะสม</b>				
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	17,208	17,208	17,208	17,208
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)	(130,268)	28,318	(133,758)	22,529
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ</b>	<b>1,196,412</b>	<b>1,108,497</b>	<b>1,192,922</b>	<b>1,102,708</b>
<b>ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย</b>	<b>6,026</b>	<b>6,281</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>1,202,438</b>	<b>1,114,778</b>	<b>1,192,922</b>	<b>1,102,708</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>2,838,214</b>	<b>3,329,305</b>	<b>2,827,447</b>	<b>3,314,063</b>
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2558	2557	2558	2557	
<b>กำไรขาดทุน:</b>					
<b>รายได้</b>					
ค่าขายหน้า	20	137,917	153,926	137,917	153,926
ค่าธรรมเนียมและบริการ	21	10,926	11,044	10,926	11,044
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน		(24,609)	46,202	(24,609)	46,202
ดอกเบี้ยรับ		6,916	4,533	6,788	8,011
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		14,395	11,321	14,395	11,321
รายได้อื่น		2,386	425	292	425
<b>รวมรายได้</b>		<b>147,931</b>	<b>227,451</b>	<b>145,709</b>	<b>230,929</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>					
ต้นทุนทางการเงิน		18,127	17,385	18,127	17,385
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		21,475	20,708	21,475	20,708
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน					
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	25	110,694	104,547	110,279	104,107
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		31,523	28,545	31,004	28,545
ค่าตอบแทนกรรมการ	22	5,205	3,745	5,015	3,535
ค่าใช้จ่ายอื่น		17,212	17,988	15,315	17,972
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		164,634	154,825	161,613	154,159
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)		(2,000)	(3,060)	(2,000)	(3,060)
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>202,236</b>	<b>189,858</b>	<b>199,215</b>	<b>189,192</b>
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(54,305)	37,593	(53,506)	41,737
ภาษีเงินได้	23	328	316	328	316
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		(53,977)	37,909	(53,178)	42,053
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>					
รายการที่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		-	-	-	-
รายการที่ไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		-	-	-	-
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ □					
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน		-	-	-	-
ผลกระทบของภาษีเงินได้		-	-	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
- สุทธิจากภาษีเงินได้		-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>		<b>(53,977)</b>	<b>37,909</b>	<b>(53,178)</b>	<b>42,053</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
<b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(53,897)	38,323	(53,178)	42,053
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(80)	(414)		
	<u>(53,977)</u>	<u>37,909</u>		
<b>การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(53,897)	38,323	(53,178)	42,053
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(80)	(414)		
	<u>(53,977)</u>	<u>37,909</u>		
<b>กำไรต่อหุ้น</b>				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>(0.04)</u>	<u>0.04</u>	<u>(0.04)</u>	<u>0.04</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2558	2557	2558	2557	
<b>กำไรขาดทุน:</b>					
<b>รายได้</b>					
ค่าขายหน้า	20	450,658	282,237	450,658	282,237
ค่าธรรมเนียมและบริการ	21	25,064	32,730	25,064	32,730
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน		(44,116)	75,566	(44,116)	75,566
ดอกเบี้ยรับ		26,046	10,204	25,818	13,816
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		46,659	30,968	46,659	30,968
รายได้อื่น		10,982	972	1,941	972
<b>รวมรายได้</b>		<b>515,293</b>	<b>432,677</b>	<b>506,024</b>	<b>436,289</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>					
ต้นทุนทางการเงิน		61,660	32,163	61,660	32,163
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		73,742	40,316	73,742	40,316
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน					
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	25	363,282	224,590	361,939	224,120
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		94,783	68,335	93,238	68,335
ค่าตอบแทนกรรมการ	22	15,263	10,380	14,503	10,170
ค่าใช้จ่ายอื่น		66,882	42,453	58,707	42,379
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		540,210	345,758	528,387	345,004
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)		(492)	(3,060)	(492)	(3,060)
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>675,120</b>	<b>415,177</b>	<b>663,297</b>	<b>414,423</b>
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(159,827)	17,500	(157,273)	21,866
ภาษีเงินได้	23	986	975	986	950
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		(158,841)	18,475	(156,287)	22,816
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>					
รายการที่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		-	-	-	-
รายการที่ไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		-	-	-	-
กำไรจากการประเมินการตามหลักคณิตศาสตร์ □					
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน		-	615	-	615
ผลกระทบของภาษีเงินได้		-	(123)	-	(123)
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
- สุทธิจากภาษีเงินได้		-	492	-	492
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	492	-	492
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>		<b>(158,841)</b>	<b>18,967</b>	<b>(156,287)</b>	<b>23,308</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ	(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม		2558	2557
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(158,586)	18,909	(156,287)	22,816
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(255)	(434)		
	<u>(158,841)</u>	<u>18,475</u>		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(158,586)	19,401	(156,287)	23,308
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(255)	(434)		
	<u>(158,841)</u>	<u>18,967</u>		
กำไรต่อหุ้น	19			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>(0.14)</u>	<u>0.02</u>	<u>(0.14)</u>	<u>0.02</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม						
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		ส่วนของผู้ ถือหุ้นของ บริษัทฯ	ส่วนของผู้ ถือหุ้น ที่ไม่มี อำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)			
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557</b>	844,084	53,227	16,878	13,733	927,922	-	927,922
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	19,401	19,401	(434)	18,967
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	19,401	19,401	(434)	18,967
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	2,639	2,639
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	16	165,660	-	-	165,660	-	165,660
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557</b>	1,009,744	53,227	16,878	33,134	1,112,983	2,205	1,115,188
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558</b>	1,009,744	53,227	17,208	28,318	1,108,497	6,281	1,114,778
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(158,586)	(158,586)	(255)	(158,841)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(158,586)	(158,586)	(255)	(158,841)
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	16	214,501	32,000	-	246,501	-	246,501
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558</b>	1,224,245	85,227	17,208	(130,268)	1,196,412	6,026	1,202,438

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	844,084	53,227	16,878	13,733	927,922
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	23,308	23,308
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	23,308	23,308
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	165,660	-	-	-	165,660
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	1,009,744	53,227	16,878	37,041	1,116,890
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	1,009,744	53,227	17,208	22,529	1,102,708
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(156,287)	(156,287)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(156,287)	(156,287)
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	214,501	32,000	-	-	246,501
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	1,224,245	85,227	17,208	(133,758)	1,192,922

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(159,827)	17,500	(157,273)	21,866
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดจำหน่าย	42,047	33,419	41,112	33,419
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(492)	(3,060)	(492)	(3,060)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	41,380	2,297	41,380	2,297
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	107	-	107
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์				
และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2)	4,632	(2)	4,632
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6,099	5,920	6,099	5,920
ต้นทุนทางการเงิน	61,660	32,163	61,660	32,163
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(72,706)	(41,171)	(72,478)	(44,784)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(61,914)	(32,064)	(61,914)	(32,064)
เงินสดรับดอกเบี้ย	70,094	41,954	69,866	45,415
จ่ายภาษีเงินได้	(3,310)	(940)	(3,225)	(922)
<b>กำไร(ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง</b>				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(76,971)	60,757	(75,267)	64,989
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
เงินฝากในสถาบันการเงิน	(31,142)	14,840	(31,142)	14,840
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	76,803	69,662	76,803	69,662
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	85,122	(1,592,707)	85,122	(1,592,707)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	163,659	(356,438)	163,659	(356,438)
สินทรัพย์อื่น	(13,354)	(19,621)	(2,508)	(19,612)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	(37,690)	37,472	(37,690)	37,472
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	32,872	800,496	32,872	800,496
เงินมัดจำรับ	-	87,079	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(27,423)	44,403	(25,613)	44,342
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	2,030	409	2,046	398
หนี้สินอื่น	(5,353)	9,335	(5,459)	9,335
<b>เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>168,553</b>	<b>(844,313)</b>	<b>182,823</b>	<b>(927,223)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(28,116)	-	(28,121)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนทั่วไป	(50,000)	-	(50,000)	-
เงินสดจ่ายให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	-	(230,000)
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(50,995)	(156,991)	(50,793)	(156,991)
เงินสดรับในการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	55	604	55	604
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	(6,353)	(16,285)	(6,317)	(16,285)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในลูกหนี้	-	(331,829)	-	-
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(107,293)</b>	<b>(532,617)</b>	<b>(107,055)</b>	<b>(430,793)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินสดรับ (จ่าย) จากการออกตั๋วแลกเงิน	(539,009)	1,120,263	(539,009)	1,120,263
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินค้าตามสัญญาเช่าการเงิน	(506)	(477)	(506)	(477)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	246,501	165,660	246,501	165,660
<b>เงินสดสุทธิได้ (ใช้ไป) มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(293,014)</b>	<b>1,285,446</b>	<b>(293,014)</b>	<b>1,285,446</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ</b>	<b>(231,754)</b>	<b>(91,484)</b>	<b>(217,246)</b>	<b>(72,570)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	347,548	244,599	287,879	218,142
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 3)</b>	<b>115,794</b>	<b>153,115</b>	<b>70,633</b>	<b>145,572</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

## 1. ข้อมูลทั่วไป

### 1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงชื่อจาก บริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน) เป็น บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2556 (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2514 ต่อมาเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2536 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปลงสภาพเป็นบริษัทมหาชน จำกัด และได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในวันที่ 8 สิงหาคม 2544

บริษัทฯ มีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 63 ชั้น 15, 17 อาคารเอทซี ทาวเวอร์ ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯ มีสาขาในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัดรวม 14 สาขา (31 ธันวาคม 2557: 13 สาขา)

ณ วันที่ 30 กันยายน 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”) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ณ วันที่ดังกล่าวได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น โดยได้จำหน่ายหุ้นทั้งหมดที่ บล. ยูโอบี เคย์เสียน ถือไว้จำนวน 157,796,396 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 93.47 ของทุนชำระแล้วให้กับนักลงทุนกลุ่มหนึ่ง และในวันเดียวกันที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2556 ได้มีมติอนุมัติการโอนทรัพย์สินของบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

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

มูลค่ารวมของทรัพย์สินที่กล่าวมาข้างต้นรวมทั้งสิ้น 2 ล้านบาท

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีแผนจะกลับเข้าดำเนินการธุรกิจหลักทรัพย์และนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ภายหลังจากการโอนธุรกิจ และการโอนสิทธิดังกล่าวข้างต้นให้แก่บล. ยูโอบี เคย์เสียน

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2556 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายธุรกิจกับ บล. ยูโอบี เคย์เสียน โดยบริษัทฯ จะโอนสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจตราสารหนี้และการจัดจำหน่ายหน่วยลงทุน และโอนสิทธิการเป็นสมาชิกของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยการโอนธุรกิจตราสารหนี้และการจัดจำหน่ายหน่วยลงทุน ให้มีผลในวันที่ 1 มิถุนายน 2556 ซึ่งบริษัทฯ ได้รับชำระเงินทั้งจำนวนเมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2556

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สำหรับการโอนสิทธิการเป็นสมาชิกของตลาดหลักทรัพย์ฯ บริษัทฯยังไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจากผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมของบริษัทฯ (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน)) ได้ยื่นคำร้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้ เพื่อขอให้ศาลมีคำสั่งคุ้มครองชั่วคราวระงับการโอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้แก่ บล.ยูโอบี เคย์เสียน และได้ยื่นฟ้องบริษัทฯ เป็นจำเลยที่ 3 ต่อศาลชั้นต้น เพื่อห้ามบริษัทฯ โอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้แก่ บล.ยูโอบี เคย์เสียน ประกอบกับบริษัทฯ ได้รับหนังสือแสดงเจตจำนงยังไม่พร้อมในการรับโอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์ฯ จาก บล.ยูโอบี เคย์เสียน ดังนั้น เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจได้ตามแผนงานที่กำหนดไว้ เมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2556 บริษัทฯจึงดำเนินการยื่นหนังสือเพื่อขอกลับมาเริ่มประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 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) อนุญาตให้บริษัทฯ เริ่มส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยใช้ชื่อย่อ AEC ได้ตั้งแต่วันที่ 4 ตุลาคม 2556 เป็นต้นไป

เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2556 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้มีคำสั่งยกคำร้องขอคุ้มครองชั่วคราว และเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2557 ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้องโจทก์ อย่างไรก็ตาม โจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้น ปัจจุบันคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ ดังนั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯจึงยังไม่ได้โอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยดังกล่าวให้กับ บล.ยูโอบี เคย์เสียน

## 1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

### 1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นเพิ่มเติมในระหว่างงวดปัจจุบัน

### 1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2557) และฉบับใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความ และการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินตามที่กล่าวข้างต้นบางฉบับมีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

#### 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 หากตนมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และตนสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้ ถึงแม้ว่าตนจะมีสัดส่วนการถือหุ้นหรือสิทธิในการออกเสียงโดยรวมน้อยกว่ากึ่งหนึ่งก็ตาม การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญนี้ส่งผลให้ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการทบทวนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอำนาจควบคุมในกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือไม่ และจะต้องนำบริษัทใดในกลุ่มกิจการมาจัดทำงบการเงินรวมบ้าง

การเปลี่ยนแปลงหลักการนี้ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

### **มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น**

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทย่อย การร่วมดำเนินงาน บริษัทร่วม รวมถึงกิจการที่มีโครงสร้างเฉพาะตัว มาตรฐานฉบับนี้จึงไม่มีผลกระทบทางการเงินต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

### **มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม**

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานฉบับนี้และใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

### **ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่มีผลบังคับใช้**

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

## 1.5 การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

ในไตรมาสที่ 2 ของปี 2558 บริษัทฯเปลี่ยนแปลงประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าจาก 5 ปี เป็น 10 ปี เนื่องจากสะท้อนถึงสภาพการใช้งานจริงในปัจจุบันและประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น บริษัทฯจึงได้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

จำนวนเงินที่มีผลกระทบต่อรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

	กำไรหลังภาษีเพิ่มขึ้น (ลดลง) (พันบาท)	กำไรต่อหุ้นเพิ่มขึ้น (ลดลง) (บาทต่อหุ้น)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558	3,326	0.0027
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558	6,307	0.0055
สำหรับปี 2558	9,280	0.0080
สำหรับปี 2559	12,494	0.0110
สำหรับปี 2560	12,494	0.0110
สำหรับปี 2561	10,199	0.0090
สำหรับปี 2562 - 2567	(44,467)	(0.0390)

## 2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณในสาระสำคัญเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

## 3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินสด เงินฝากกระยะสั้น และตัวเงิน ระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	1,369,461	1,594,050	1,324,300	1,534,381
เงินสด และเงินฝากกระยะสั้นที่จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง	4,533	59,878	4,533	59,878
หัก: เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(1,258,200)	(1,306,380)	(1,258,200)	(1,306,380)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	115,794	347,548	70,633	287,879

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

#### 4. เงินฝากในสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 เงินฝากประจำจำนวน 77 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 46 ล้านบาท) เป็นเงินฝากประจำซึ่งบริษัทฯ ได้นำไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี และวงเงินกู้ยืมธนาคาร การออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคาร และวางเป็นหลักประกันเพื่อทุเลาการบังคับคดีความฟ้องร้องออกไป (หมายเหตุ 24.1.1)

#### 5. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	167,552	229,995
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีที่จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง	1,217	12,816
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(42,083)	(39,322)
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี	126,686	203,489

#### 6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	567,382	434,927
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	811,912	1,067,955
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	39,034	54,677
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	55,059	377
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	896	2,473
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	95,306	100,333
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,569,589	1,660,742
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	37	67
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(86,559)	(91,586)
	1,483,067	1,569,223
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,892	1,366
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	1,485,959	1,570,589

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทมีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนประมาณ 95 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 100 ล้านบาท)

บริษัทได้จัดชั้นลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับการจัดชั้นตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2558			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557		
	จำนวนหนี้	ค่าเผื่อนี้สงสัย	มูลหนี้สุทธิ	จำนวนหนี้	ค่าเผื่อนี้สงสัย	มูลหนี้สุทธิ
		จะสูญเสียที่ตั้งไว้	หลังหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสีย		จะสูญเสียที่ตั้งไว้	หลังหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสีย
มูลหนี้ปกติ	1,477,175	-	1,477,175	1,561,805	-	1,561,805
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	8,784	-	8,784	8,784	-	8,784
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	86,559	(86,559)	-	91,586	(91,586)	-
รวม	1,572,518	(86,559)	1,485,959	1,662,175	(91,586)	1,570,589

## 7. ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสีย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ยอดต้นงวดปี	91,586	96,723
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญเสีย	(5,027)	(5,137)
ยอดปลายงวดปี	86,559	91,586

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 8. เงินลงทุน - สุทธิ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2558		31 ธันวาคม 2557	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
<b>หลักทรัพย์เพื่อค้า</b>				
ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ				
ตราสารทุนจดทะเบียน	104,207	82,467	12,913	12,706
หัก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(21,740)		(207)	
ตราสารทุนจดทะเบียนที่บริหารโดยบริษัท				
หลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง	224,697	212,934	189,950	197,623
หัก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(11,763)		7,673	
หน่วยลงทุน - กองทุนตราสารทุน	-	-	250,141	250,394
บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	-		253	
หน่วยลงทุน - กองทุนตราสารหนี้	330,544	330,741	370,120	370,458
บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	197		338	
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า	626,142	626,142	831,181	831,181
<b>หลักทรัพย์เพื่อขาย</b>				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	28,500	-	28,500	-
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	(28,500)		(28,500)	
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	-	-	-	-
<b>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</b>				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	99,712	-	-	-
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(99,712)		-	
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	8,500	-	8,500	-
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	(8,500)		(8,500)	
รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด - สุทธิ	-	-	-	-
<b>เงินลงทุนทั่วไป</b>				
หลักทรัพย์อื่น - หุ้นสามัญ	50,000	50,000	-	-
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	-		-	
รวมเงินลงทุนทั่วไป	50,000	50,000	-	-
<b>รวมเงินลงทุน - สุทธิ</b>	<b>676,142</b>	<b>676,142</b>	<b>831,181</b>	<b>831,181</b>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 เงินลงทุนในบริษัทย่อยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ประเทศ	สัดส่วน	งบการเงิน	
			การถือหุ้น ร้อยละ	ทุนชำระแล้ว พันบาท	เฉพาะกิจการ วิธีราคาทุน พันบาท
<b>บริษัทย่อย</b>					
บริษัทบริหารสินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด	บริหารสินทรัพย์	ไทย	90.00	55,000	55,120
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย				55,000	55,120

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทย่อยมีทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท และมีทุนเรียกชำระแล้วจำนวน 55 ล้านบาท บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับส่วนของเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่ยังไม่ได้เรียกชำระจำนวน 40.5 ล้านบาท

## 10. สินทรัพย์อื่น - สุทธิ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2558	2557	2558	2557
เงินมัดจำ	8,756	7,491	8,555	7,491
เงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหาย	25,332	22,359	25,332	22,359
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	5,000	5,000	5,000	5,000
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	8,471	7,270	8,471	7,270
ดอกเบี้ยค้างรับ	6,223	3,612	6,223	3,612
รายได้ค้างรับ	3,649	5,368	3,649	5,368
ลูกหนี้การค้าอื่น	6,884	-	-	-
เงินทดลองจ่าย	4,122	13	150	5
อื่น ๆ	5,374	3,422	5,289	3,220
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์อื่น	(393)	(393)	(393)	(393)
รวมสินทรัพย์อื่น - สุทธิ	73,418	54,142	62,276	53,932

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 11. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>		
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	533,296	558,637
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	55,059	377
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	588,355	559,014
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</u>		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,748	1,217
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,748	1,217
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	593,103	560,231

## 12. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน มีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2558		
	มูลค่าอนาคตของ จำนวนเงินขั้นต่ำ ที่ต้องจ่าย	ดอกเบี้ย	มูลค่าปัจจุบันของ จำนวนเงินขั้นต่ำ ที่ต้องจ่าย
ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	791	(78)	713
ครบกำหนดชำระหลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	923	(35)	888
รวม	1,714	(113)	1,601

(หน่วย: พันบาท)

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

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



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
		30 กันยายน 2558			
		ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตั๋วแลกเงิน	4.62 - 4.85	376,206	-	-	376,206
หุ้นกู้ด้อยสิทธิ	5.10 - 6.00	274,000	175,000	-	449,000
รวม		650,206	175,000	-	825,206

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
		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

14. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทมีโครงการผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน ซึ่งจัดเป็นโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน

ค่าใช้จ่ายที่บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ดังกล่าว มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2558	2557	2558	2557
	ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,991	1,961	5,973
ต้นทุนดอกเบี้ย	42	12	126	37
รวม	2,033	1,973	6,099	5,920

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ต้นงวด/ปี	5,703	2,151
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน		
- ผลกำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	-	(951)
- ผลกำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานทางการเงิน	-	166
- การปรับปรุงจากผลของประสบการณ์	-	(2,387)
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	5,973	14,058
ต้นทุนดอกเบี้ย	126	49
หัก: จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระหว่างงวด/ปี	-	(7,383)
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ปลายงวด/ปี	11,802	5,703

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันภายใต้โครงการผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มีดังต่อไปนี้

	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ข้อสมมติฐานทางการเงิน		
อัตราคิดลด	ร้อยละ 2.94	ร้อยละ 2.94
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนที่คาดไว้	ร้อยละ 3	ร้อยละ 3
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 0 - 16 ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน	ร้อยละ 0 - 16 ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน

## 15. หนี้สินอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2558	2557	2558	2557
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์	669	10,187	669	9,985
ประมาณการต้นทุนการรื้อถอนเครื่องตกแต่ง				
สำนักงาน	9,289	8,429	8,439	7,579
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	3,171	6,790	3,153	6,790
อื่น ๆ	672	3,264	533	3,214
รวมหนี้สินอื่น	13,801	28,670	12,794	27,568

## 16. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2557 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2557 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นเดิม ตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นแต่ละราย โดยอัตราการจัดสรรคือ 5 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุน ซึ่งคิดเป็นหุ้นสามัญที่เสนอขายในครั้งนี้ออกจำนวน 168,816,704 หุ้น ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1 บาท และในกรณีที่ขายไม่หมดให้บริษัทฯ ดำเนินการยกเลิกการขายหุ้นส่วนที่เหลือ โดยบริษัทฯ ได้รับจองซื้อหุ้นและรับชำระเงินค่าหุ้นในระหว่างวันที่ 24 - 28 มีนาคม 2557 โดยผลการขายหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวปรากฏว่าบริษัทฯ ขายหุ้นได้จำนวน 165,660,189 หุ้น และได้รับชำระเงินจำนวน 165,660,189 บาท บริษัทฯ ได้ดำเนินการยกเลิกการขายหุ้นส่วนที่เหลือตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นดังกล่าว ต่อมาเมื่อวันที่ 2 เมษายน 2557 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว กับกระทรวงพาณิชย์แล้ว ส่งผลให้ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจำนวน 165,660,189 บาท จากเดิม 844,083,520 บาท เป็น 1,009,743,709 บาท และเมื่อวันที่ 17 เมษายน 2557 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทฯ เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนแล้ว ส่งผลให้หุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ตั้งแต่วันที่ดังกล่าว

เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2558 ได้มีมติอนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจงจำนวน 100,000,000 หุ้น โดยกำหนดราคาเสนอขายในราคาหุ้นละ 1.32 บาท พร้อมใบสำคัญแสดงสิทธิ (AEC-W3) ในราคาหน่วยละ 0 บาท อัตราส่วนใช้สิทธิ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 1 หุ้น ราคาการใช้สิทธิ 3 บาทต่อหุ้น กำหนดแปลงสภาพ ณ วันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคมและกันยายนของทุกปีตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2558 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนและการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน 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”) และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 3 (W3) - AEC-W3 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 3” ที่ได้ออกไปแล้วและยังคงเหลืออยู่จำนวน 130,000,00 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 ซึ่งบริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2558
- ค) อนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 300,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right offering: RO) ควบกับ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 4 (W4) - AEC - W4 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 4”) จำนวนไม่เกิน 300,000,000 หน่วยในราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิหุ้นละ 1 บาท
- ง) อนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 200,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement: PP) ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดหุ้นที่ ทจ.28/2551 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ควบกับ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 5 (W5) -AEC-W5 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 5”) จำนวนไม่เกิน 200,000,000 หน่วยในราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิหุ้นละ 1 บาท

บริษัทฯ ขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนตาม ค) ได้จำนวน 114,501,049 หุ้น ในจำนวนเงิน 114,501,049 บาท และได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2558 ส่งผลให้ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วของบริษัทฯ เพิ่มขึ้น จากเดิม 1,109,743,709 บาท เป็น 1,224,244,758 บาท

## 17. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้ที่ได้รับการจัดสรร โดยรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ยังคงเหลืออยู่ดังนี้

### (1) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 2

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 ยังไม่มีผู้มาใช้สิทธิ จึงทำให้ใบสำคัญแสดงสิทธิคงเหลือจำนวน 165,660,189 หน่วย

### (2) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 3

จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ	: 50,000,000 หน่วย
อัตราการใช้สิทธิและราคาใช้สิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญ 1 หุ้น ในราคา 3.00 บาทต่อหุ้น
ระยะเวลาการใช้สิทธิ	: ใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม และเดือนกันยายนของแต่ละปี โดยวันใช้สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 26 มกราคม 2561
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	: 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิและเสนอขาย (วันที่ 27 มกราคม 2558 ถึงวันที่ 26 มกราคม 2561)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 ยังไม่มีผู้มาใช้สิทธิ จึงทำให้ใบสำคัญแสดงสิทธิคงเหลือจำนวน 50,000,000 หน่วย

### (3) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 4

จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ	: 114,501,049 หน่วย
อัตราการใช้สิทธิและราคาใช้สิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญ 1 หุ้น ในราคา 1.00 บาทต่อหุ้น
ระยะเวลาการใช้สิทธิ	: ใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายน และเดือนธันวาคมของแต่ละปี โดยวันใช้สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 30 ธันวาคม 2558 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 27 พฤษภาคม 2561
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	: 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิและเสนอขาย (วันที่ 28 พฤษภาคม 2558 ถึงวันที่ 27 พฤษภาคม 2561)

**18. สำรองตามกฎหมาย**

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

ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ทุกคราวที่จ่ายเงินปันผลบริษัทต้องจัดสรรเงินไว้เป็นทุนสำรองอย่างน้อยหนึ่งในสี่สิบส่วนของจำนวนผลกำไร ซึ่งได้รับจากกิจการของบริษัทย่อยจนกว่าทุนสำรองนั้นจะมีจำนวนถึงหนึ่งในสี่สิบของทุนของบริษัทย่อย ทุนสำรองนี้จะนำมาจัดสรรเงินปันผลไม่ได้จนกว่าจะเลิกกิจการ

**19. กำไรต่อหุ้น**

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

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

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2558	2557	2558	2557
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้น				
ของบริษัทฯ (บาท)	(53,897,492)	38,323,354	(53,177,683)	42,052,771
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,224,244,758	1,009,743,709	1,224,244,758	1,009,743,709
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	(0.04)	0.04	(0.04)	0.04
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2558	2557	2558	2557
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้น				
ของบริษัทฯ (บาท)	(158,585,762)	18,909,237	(156,286,672)	22,815,948
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,138,758,738	958,807,605	1,138,758,738	958,807,605
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	(0.14)	0.02	(0.14)	0.02

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 20. รายได้ค่านายหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน
	2558	2557	2558	2557
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	114,103	140,742	391,281	251,621
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	22,435	11,046	52,435	21,820
ค่านายหน้าจากการเป็นตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน	1,379	2,138	6,942	8,796
รวมรายได้ค่านายหน้า	137,917	153,926	450,658	282,237

## 21. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน
	2558	2557	2558	2557
จัดจำหน่ายหลักทรัพย์	95	86	95	5,285
ที่ปรึกษาการลงทุน	300	10,567	1,400	26,819
จัดจำหน่ายตั๋วแลกเงิน	9,164	-	20,033	-
อื่นๆ	1,367	391	3,536	626
รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	10,926	11,044	25,064	32,730

## 22. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับ กรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯด้วย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 23. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2558	2557	2558	2557
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด (โอนกลับ)	-	-	-	-
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(328)	(316)	(328)	(316)
<b>ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>	<b>(328)</b>	<b>(316)</b>	<b>(328)</b>	<b>(316)</b>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2558	2557	2558	2557
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด (โอนกลับ)	-	(25)	-	-
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(986)	(950)	(986)	(950)
<b>ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>	<b>(986)</b>	<b>(975)</b>	<b>(986)</b>	<b>(950)</b>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลขาดทุนสะสมทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ และขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน เนื่องจากบริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่ายังมีความไม่แน่นอนว่าจะสามารถใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าวในอนาคต



## 24. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าและภาวะผูกพัน

### 24.1 คดีฟ้องร้อง

#### 24.1.1 คดีความที่บริษัทถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ฟ้องร้อง

- 1) บริษัทฯถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 2 เพื่อเรียกคืนหลักทรัพย์เป็นจำนวนเงินประมาณ 3.3 ล้านบาท ในระหว่างปี 2547 ศาลมีคำพิพากษาให้บริษัทฯในฐานะนายจ้างร่วมรับผิดชอบกับจำเลยที่ 1 และเมื่อวันที่ 29 มกราคม 2553 ศาลอุทธรณ์ได้พิพากษายืนตามคำพิพากษาของศาลชั้นต้น ต่อมาบริษัทฯได้ยื่นฎีกา ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา โดยทุนทรัพย์ฟ้องซึ่งรวมเงินต้นและดอกเบี้ยทั้งสิ้นมีจำนวน 4.5 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯมีหลักประกันวางไว้เพื่ออุเลการบังคับคดี โดยบริษัทฯใช้เงินฝากในสถาบันการเงินวางเป็นประกัน (หมายเหตุ 4) และได้ซื้อหลักทรัพย์เตรียมไว้เป็นจำนวนเงินประมาณ 0.1 ล้านบาท และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯได้บันทึกประมาณการหนี้สินจากคดีความฟ้องร้องไว้เป็นจำนวน 5.6 ล้านบาท
- 2) ในปี 2552 บริษัทฯได้ถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์รายหนึ่งฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากการผิดสัญญาตัวแทนและ/หรือนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ โดยมีทุนทรัพย์ฟ้องจำนวน 34.8 ล้านบาท เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2554 ศาลชั้นต้นพิพากษาให้บริษัทฯรับผิดชอบต่อโจทก์ ในระหว่างปี 2555 บริษัทฯได้ยื่นอุทธรณ์ และเมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2557 ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้อง ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกาว่าจะอนุญาตให้โจทก์ยื่นฎีกาได้หรือไม่ โดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่าบริษัทฯจะไม่ต้องรับผิดชอบต่อค่าเสียหายดังกล่าว

อย่างไรก็ตามหากคดีความข้างต้นทำให้เกิดความเสียหายเพิ่มเติมกับบริษัทฯเกินกว่าประมาณการหนี้สินที่บริษัทฯได้พิจารณาไว้ในข้างต้น บริษัทฯสามารถเรียกร้องความเสียหายจากบริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บล. ยูโอบี เคย์เฮียน”) ได้ตามสัญญารับประกันโอนสิทธิระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นใหญ่รายใหม่ ซึ่งบริษัทฯได้รับโอนสิทธิในการเรียกร้องความเสียหายจากคดีความฟ้องร้องที่เกิดขึ้นก่อนวันที่ 26 มีนาคม 2556 จากผู้ถือหุ้นใหญ่ โดยบริษัทฯสามารถเรียกร้องความเสียหายจากบล. ยูโอบี เคย์เฮียน ภายใน 60 วัน นับจากวันที่คดีความสิ้นสุด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

24.1.2 คดีความที่บริษัทถูกผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมของบริษัท (เดิมชื่อหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน)) ฟ้องร้อง

ในปี 2556 บริษัทฯถูกผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมของบริษัทหลักทรัพย์ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน) ฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 3 ห้ามไม่ให้โอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์ให้ บล. ยูโอบี เคย์เสียน ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 3/2556 (หมายเหตุ 1) โดยเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2557 ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้อง โจทก์ อย่างไรก็ตามผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมดังกล่าว ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้น ปัจจุบันคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ ดังนั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯจึงยังไม่ได้โอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังกล่าวให้กับ บล.ยูโอบี เคย์เสียน

24.2 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสัญญาเช่าอาคารสำนักงาน และสิ่งอำนวยความสะดวกที่ไม่สามารถยกเลิกได้โดยมีระยะเวลา 1 - 4 ปี และสามารถต่ออายุสัญญาอีกคราวละ 1 - 4 ปี และบริษัทฯมีสัญญาเช่ายานพาหนะที่ไม่สามารถยกเลิกสัญญาได้ โดยมีระยะเวลา 4 ปี ตามอัตราค่าเช่าที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีสิทธิที่จะซื้อสินทรัพย์เช่าดังกล่าวเมื่อสัญญาครบกำหนด ซึ่งสัญญาจะสิ้นสุดเดือน ธันวาคม 2561 วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการสำหรับสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและสิ่งอำนวยความสะดวก และยานพาหนะ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ประเภท	งบการเงินรวม			
	จำนวนเงินที่จะต้องจ่ายชำระ			
	30 กันยายน 2558		31 ธันวาคม 2557	
	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี
อาคารสำนักงาน	23,755	11,765	25,997	21,498
เครื่องใช้สำนักงาน	8,948	13,437	8,158	17,537
ยานพาหนะ	8,570	9,894	8,670	16,429

(หน่วย: พันบาท)

ประเภท	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	จำนวนเงินที่จะต้องจ่ายชำระ			
	30 กันยายน 2558		31 ธันวาคม 2557	
	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี
อาคารสำนักงาน	22,950	10,826	25,259	21,498
เครื่องใช้สำนักงาน	8,948	13,437	8,158	17,537
ยานพาหนะ	8,570	9,894	8,670	16,429

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 24.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยและมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง และเพื่อซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์จำนวน 2 ล้านบาท และ 3 ล้านบาท ตามลำดับ
- 24.4 ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระที่ต้องจ่ายเงินค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนในอัตรา 50,000 บาท และในอัตราร้อยละ 0.005 ของมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์
- 24.5 ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระต้องนำส่งค่าบริการให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะเป็นผู้ดำเนินการให้บริการระบบงานรับฝากหลักทรัพย์ โดยคิดค่าบริการในอัตราตามประเภทที่ให้บริการ
- 24.6 ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระที่ต้องนำส่งค่าธรรมเนียมการประกอบกิจการตามที่ได้รับใบอนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคิดค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 1 ของรายได้รวมของค่าธรรมเนียมโดยคำนวณจากกำไรสุทธิที่เกิดจากการค้าหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้และหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมที่ได้รับจากการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมดังกล่าวต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 24.7 ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระต้องจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ ซึ่งภายใต้การดูแลของบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด และกองทุนทดแทนความเสียหายในการชำระราคา ของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายเดือนในอัตราที่กำหนดเป็นร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาสุทธิของบริษัทฯในแต่ละเดือน
- 24.8 ณ วันที่ 30 กันยายน 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 บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุม บริษัทฯและบริษัทย่อย หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯและบริษัทย่อย รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังรวมถึงบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัทฯและบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของ บริษัทฯและบริษัทย่อย ตลอดจนทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการที่เกี่ยวข้องกับ บุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันแต่ละรายการ บริษัทฯและบริษัทย่อย คำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

รายชื่อของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้คือ

ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	ประเภทของธุรกิจ
บริษัทบริหารสินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด	บริษัทย่อย	บริหารสินทรัพย์

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 บริษัทฯไม่มีรายการระหว่างบุคคลหรือ กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นสาระสำคัญ และไม่มียอดคงค้างระหว่างกันที่เป็นสาระสำคัญ ณ วันสิ้นสุดงวด

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ได้แก่ เงินเดือน โบนัส และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่จ่าย ให้แก่ผู้บริหารของบริษัท ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.24/2552 เรื่อง “ข้อกำหนด เกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์” ลงวันที่ 20 กรกฎาคม 2552

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	30 กันยายน		30 กันยายน	
	2558	2557	2558	2557
ผลประโยชน์ระยะสั้น	6,384	7,034	21,804	22,118
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	582	3,570	1,689	10,252
รวม	6,966	10,604	23,493	32,370

## 26. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ดังนี้

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

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯบริหารงานด้านภาษีเงินได้ของทั้งกลุ่ม โดยไม่มีการปันส่วนให้แก่แต่ละส่วนงานดำเนินงาน

ราคาโอนระหว่างส่วนงานดำเนินงานถูกกำหนดจากพื้นฐานของราคาที่สามารถต่อรองได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน (Arm's length basis)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	ส่วนงานบริหาร สินทรัพย์	รวมส่วนงาน
<b>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558</b>				
<b>รายได้</b>				
รายได้จากลูกค้าภายนอก				
ค่านายหน้า	137,917	-	-	137,917
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	10,926	-	-	10,926
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	14,395	-	-	14,395
ดอกเบี้ยรับ	-	689	128	817
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	4,271	(28,880)	-	(24,609)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน ตามส่วนงาน	10,876	(32,187)	(800)	(22,111)
<b>รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:</b>				
ดอกเบี้ยรับ				6,099
รายได้อื่น				2,386
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน				(40,679)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้				(54,305)
ภาษีเงินได้				328
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ				(53,977)

(หน่วย: พันบาท)

	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	ส่วนงานบริหาร สินทรัพย์	รวมส่วนงาน
<b>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557</b>				
<b>รายได้</b>				
รายได้จากลูกค้าภายนอก				
ค่านายหน้า	153,926	-	-	153,926
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	11,044	-	-	11,044
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	11,321	-	-	11,321
ดอกเบี้ยรับ	-	3,812	-	3,812
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	(81)	46,283	-	46,202
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน ตามส่วนงาน	110,073	50,095	-	160,168
<b>รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:</b>				
ดอกเบี้ยรับ				721
รายได้อื่น				425
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน				(123,721)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้				37,593
ภาษีเงินได้				316
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ				37,909

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	ส่วนงานบริหาร สินทรัพย์	รวมส่วนงาน
<b>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558</b>				
<b>รายได้</b>				
รายได้จากลูกค้าภายนอก				
ค่านายหน้า	450,658	-	-	450,658
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	25,064	-	-	25,064
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	46,659	-	-	46,659
ดอกเบี้ยรับ	-	2,127	228	2,355
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	14,289	(58,405)	-	(44,116)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน ตามส่วนงาน	12,640	(69,265)	(2,555)	(59,180)
<b>รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:</b>				
ดอกเบี้ยรับ				23,691
รายได้อื่น				10,982
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน				(135,320)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้				(159,827)
ภาษีเงินได้				986
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ				(158,841)

(หน่วย: พันบาท)

	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	ส่วนงานบริหาร สินทรัพย์	รวมส่วนงาน
<b>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557</b>				
<b>รายได้</b>				
รายได้จากลูกค้าภายนอก				
ค่านายหน้า	282,237	-	-	282,237
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	32,730	-	-	32,730
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	30,968	-	-	30,968
ดอกเบี้ยรับ	-	5,148	-	5,148
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	(434)	76,000	-	75,566
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน ตามส่วนงาน	235,415	81,148	-	316,563
<b>รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:</b>				
ดอกเบี้ยรับ				5,056
รายได้อื่น				972
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน				(305,091)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้				17,500
ภาษีเงินได้				975
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ				18,475

## 27. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

### ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	295,401	-	-	295,401
ตราสารหนี้	-	330,741	-	330,741

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 28. การอนุมัติให้ออกงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2558