

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล  
31 มีนาคม 2559

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

รัตนา จาละ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 12 พฤษภาคม 2559

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	
<b>สินทรัพย์</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	83,211	139,788	77,651	135,679
เงินฝากในสถาบันการเงิน	4	77,239	77,197	77,239	77,197
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	5	39,416	13,795	39,416	13,795
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	6, 7	1,151,727	1,082,805	1,151,727	1,082,805
เงินลงทุนสุทธิ	8	572,848	567,080	532,848	527,080
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	55,120	55,120
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์สุทธิ		208,026	218,857	203,474	213,996
ค่าความนิยม		4,376	4,376	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ		35,728	38,460	35,699	38,429
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม		12,587	12,236	12,587	12,236
สินทรัพย์อื่นสุทธิ	10	149,311	92,356	135,310	79,066
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>2,334,469</b>	<b>2,246,950</b>	<b>2,321,071</b>	<b>2,235,403</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>หนี้สิน</b>				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	8,436	111,006	8,436	111,006
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	11 523,103	284,326	523,103	284,326
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1,250	1,427	1,250	1,427
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	12 537,542	575,923	537,542	575,923
ประมาณการหนี้สินจากคดีความฟ้องร้อง	5,617	5,617	5,617	5,617
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	13 15,979	13,835	15,979	13,835
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	71,944	70,171	69,369	69,816
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	948	1,030	938	1,012
หนี้สินอื่น	14,058	15,119	12,814	13,866
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>1,178,877</b>	<b>1,078,454</b>	<b>1,175,048</b>	<b>1,076,828</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>				
<b>ทุนจดทะเบียน</b>				
หุ้นสามัญ 2,414,615,498 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	2,414,615	2,414,615	2,414,615	2,414,615
<b>ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว</b>				
หุ้นสามัญ 1,224,224,785 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,224,245	1,224,245	1,224,245	1,224,245
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	85,227	85,227	85,227	85,227
<b>กำไร (ขาดทุน) สะสม</b>				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	17,208	17,208	17,208	17,208
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)	(177,120)	(164,251)	(180,657)	(168,105)
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ</b>	<b>1,149,560</b>	<b>1,162,429</b>	<b>1,146,023</b>	<b>1,158,575</b>
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	6,032	6,067	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>1,155,592</b>	<b>1,168,496</b>	<b>1,146,023</b>	<b>1,158,575</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>2,334,469</b>	<b>2,246,950</b>	<b>2,321,071</b>	<b>2,235,403</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2559	2558	2559	2558	
<b>กำไรหรือขาดทุน:</b>					
<b>รายได้</b>					
ค่าขายหน้า	15	126,411	194,752	126,411	194,752
ค่าธรรมเนียมและบริการ	16	13,906	7,081	13,906	7,081
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน		14,540	(56,774)	14,540	(56,774)
ดอกเบี้ยรับ		5,618	9,513	4,788	9,513
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		10,139	16,196	10,139	16,196
รายได้อื่น		2,324	578	274	578
<b>รวมรายได้</b>		<b>172,938</b>	<b>171,346</b>	<b>170,058</b>	<b>171,346</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>					
ต้นทุนทางการเงิน		10,783	21,858	10,783	21,858
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		22,859	31,375	22,859	31,375
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน					
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		98,397	142,338	98,026	141,873
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		31,373	32,233	30,860	31,722
ค่าตอบแทนกรรมการ		5,208	4,810	5,058	4,450
ค่าใช้จ่ายอื่น		17,573	21,439	15,375	19,655
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		152,551	200,820	149,319	197,700
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		-	1,508	-	1,508
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>186,193</b>	<b>255,561</b>	<b>182,961</b>	<b>252,441</b>
<b>ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้</b>		<b>(13,255)</b>	<b>(84,215)</b>	<b>(12,903)</b>	<b>(81,095)</b>
<b>ภาษีเงินได้</b>	17	351	330	351	330
<b>ขาดทุนสำหรับงวด</b>		<b>(12,904)</b>	<b>(83,885)</b>	<b>(12,552)</b>	<b>(80,765)</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>					
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>		<b>(12,904)</b>	<b>(83,885)</b>	<b>(12,552)</b>	<b>(80,765)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

	(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2559	2558	2559	2558
<b>การแบ่งปันขาดทุน</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(12,869)	(83,574)	(12,552)	(80,765)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(35)	(311)		
	<u>(12,904)</u>	<u>(83,885)</u>		
<b>การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(12,869)	(83,574)	(12,552)	(80,765)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(35)	(311)		
	<u>(12,904)</u>	<u>(83,885)</u>		
<b>กำไรต่อหุ้น</b>	18			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>(0.01)</u>	<u>(0.08)</u>	<u>(0.01)</u>	<u>(0.07)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(13,255)	(84,215)	(12,903)	(81,095)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและรายการจ่ายตัดจำหน่าย	13,778	15,703	13,466	15,396
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	-	1,508	-	1,508
(กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	(7,606)	61,953	(7,606)	61,953
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	44	-	44	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,144	2,033	2,144	2,033
ต้นทุนทางการเงิน	10,783	21,858	10,783	21,858
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(15,757)	(25,709)	(14,927)	(25,709)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(10,783)	(21,937)	(10,783)	(21,937)
เงินสดรับดอกเบี้ย	15,323	18,529	14,474	18,529
จ่ายภาษีเงินได้	(4,769)	(2,612)	(4,571)	(2,612)
<b>ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง</b>				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(10,098)	(12,889)	(9,879)	(10,076)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
รายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน	-	4,034	-	-
เงินฝากในสถาบันการเงิน	(42)	(31,072)	(42)	(31,072)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	(25,621)	45,613	(25,621)	45,613
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(68,922)	(131,186)	(68,922)	(131,186)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	1,838	(66,331)	1,838	(66,331)
สินทรัพย์อื่น	(51,752)	(2,551)	(51,220)	(1,727)
<b>หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)</b>				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	(102,570)	(32,332)	(102,570)	(32,332)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	238,777	93,689	238,777	93,689
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,773	(20,408)	(447)	(18,475)
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	(82)	1,517	(74)	1,479
หนี้สินอื่น	(801)	(2,861)	(791)	(4,598)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>(17,500)</b>	<b>(154,777)</b>	<b>(18,951)</b>	<b>(155,016)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(223)	(27,277)	(223)	(27,075)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	(296)	(2,242)	(296)	(2,205)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(519)</b>	<b>(29,519)</b>	<b>(519)</b>	<b>(29,280)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินสดจ่ายชำระตั๋วแลกเงินและหุ้นกู้ด้อยสิทธิ	(38,381)	(120,976)	(38,381)	(120,976)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(177)	(166)	(177)	(166)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	132,000	-	132,000
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(38,558)</b>	<b>10,858</b>	<b>(38,558)</b>	<b>10,858</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง</b>	<b>(56,577)</b>	<b>(173,438)</b>	<b>(58,028)</b>	<b>(173,438)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	139,788	287,884	135,679	287,879
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด</b>	<b>83,211</b>	<b>114,446</b>	<b>77,651</b>	<b>114,441</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ส่วนของผู้มีส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทฯ	
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)			
<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	-	-	-	(83,574)	(83,574)	(311)	(83,885)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(83,574)	(83,574)	(311)	(83,885)
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	100,000	32,000	-	-	132,000	-	132,000
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558</b>	<u>1,109,744</u>	<u>85,227</u>	<u>17,208</u>	<u>(55,256)</u>	<u>1,156,923</u>	<u>5,970</u>	<u>1,162,893</u>
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559</b>	1,224,245	85,227	17,208	(164,251)	1,162,429	6,067	1,168,496
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(12,869)	(12,869)	(35)	(12,904)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(12,869)	(12,869)	(35)	(12,904)
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559</b>	<u>1,224,245</u>	<u>85,227</u>	<u>17,208</u>	<u>(177,120)</u>	<u>1,149,560</u>	<u>6,032</u>	<u>1,155,592</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)	
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558</b>	1,009,744	53,227	17,208	22,529	1,102,708
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(80,765)	(80,765)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(80,765)	(80,765)
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	100,000	32,000	-	-	132,000
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558</b>	<b>1,109,744</b>	<b>85,227</b>	<b>17,208</b>	<b>(58,236)</b>	<b>1,153,943</b>
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559</b>	<b>1,224,245</b>	<b>85,227</b>	<b>17,208</b>	<b>(168,105)</b>	<b>1,158,575</b>
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(12,552)	(12,552)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(12,552)	(12,552)
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559</b>	<b>1,224,245</b>	<b>85,227</b>	<b>17,208</b>	<b>(180,657)</b>	<b>1,146,023</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

## 1. ข้อมูลทั่วไป

### 1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน)) เป็นบริษัทมหาชน ซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯประกอบธุรกิจหลักทรัพย์โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ได้แก่ ธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ที่ปรึกษาการลงทุน การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และการจัดการกองทุนส่วนบุคคล

บริษัทฯมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 63 ชั้น 15 และชั้น 17 อาคารเอทซีนิ ทาวเวอร์ ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ และ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทฯมีสาขาในกรุงเทพฯและต่างจังหวัดรวม 15 สาขา (31 ธันวาคม 2558: 15 สาขา)

ในปี 2554 บริษัทฯได้ขายและโอนธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และธุรกิจการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคซีเอช (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บล.ยูโอบี เคซีเอช”) โดยภายหลังการขายและโอนธุรกิจดังกล่าว บริษัทฯได้รับอนุญาตให้หยุดดำเนินธุรกิจดังกล่าวเป็นการชั่วคราวจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ตั้งแต่วันที่ 25 ตุลาคม 2554 และได้รับอนุญาตจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) และบริษัทตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“TFEX”) ให้หยุดประกอบธุรกิจดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 25 ตุลาคม 2554 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ทั้งนี้ภายหลังการขายและโอนธุรกิจ บริษัทฯยังคงประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทกิจการค้าหลักทรัพย์ กิจการจำหน่ายหลักทรัพย์ และกิจการที่ปรึกษาทางการเงินต่อไป

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2556 บริษัทฯ ได้รับแจ้งจาก บล. ยูโอบี เคย์เสียน ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ณ วันที่ดังกล่าวได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น โดยได้จำหน่ายหุ้นทั้งหมดที่ บล. ยูโอบี เคย์เสียน ถือไว้ จำนวน 157,796,396 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 93.47 ของทุนชำระแล้วให้กับนักลงทุนกลุ่มหนึ่ง และในวันเดียวกันที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2556 ได้มีมติอนุมัติการโอนทรัพย์สินของบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

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

มูลค่ารวมของทรัพย์สินที่กล่าวมาข้างต้นรวมทั้งสิ้น 2 ล้านบาท

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีแผนจะกลับเข้าดำเนินการธุรกิจหลักทรัพย์สินและนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ภายหลังจากการโอนธุรกิจ และการโอนสิทธิดังกล่าวข้างต้นให้แก่ บล. ยูโอบี เคย์เสียน

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2556 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายธุรกิจกับ บล. ยูโอบี เคย์เสียน โดยบริษัทฯ จะโอน สิทธิประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจตราสารหนี้และการจัดจำหน่ายหน่วยลงทุน และ โอนสิทธิการเป็นสมาชิกของ ตลท. โดยการโอนธุรกิจตราสารหนี้และการจัดจำหน่ายหน่วยลงทุน ให้มีผลในวันที่ 1 มิถุนายน 2556 ซึ่งบริษัทฯ ได้รับชำระเงินทั้งจำนวนเมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2556

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังไม่ได้ดำเนินการโอนสิทธิการเป็นสมาชิกของ ตลท. ให้แก่ บล. ยูโอบี เคย์เสียน เนื่องจากผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมของบริษัทฯ ได้ยื่นคำร้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้ เพื่อขอให้ศาลมีคำสั่งคุ้มครองชั่วคราวระงับการโอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลท. ให้แก่ บล. ยูโอบี เคย์เสียน และได้ยื่นฟ้องบริษัทฯ เป็นจำเลยที่ 3 ต่อศาลชั้นต้น เพื่อห้ามบริษัทฯ โอนสิทธิการเป็นสมาชิก ตลท. ให้แก่ บล. ยูโอบี เคย์เสียน ประกอบกับบริษัทฯ ได้รับหนังสือแสดงเจตจำนงยังไม่พร้อมในการรับโอนสิทธิการเป็นสมาชิก ตลท. จาก บล. ยูโอบี เคย์เสียน ดังนั้น เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจได้ตามแผนงานที่กำหนดไว้ บริษัทฯ จึงดำเนินการยื่นหนังสือเพื่อขอกลับมาเริ่มประกอบธุรกิจหลักทรัพย์สิน และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าต่อ ก.ล.ต. เมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2556 และยื่นต่อ TFEX เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2556 และยื่นต่อ ตลท. เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2556

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ต่อมาเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2556 ก.ล.ต. ได้อนุญาตให้บริษัทฯ เริ่มประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และการเป็นตัวแทนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และในวันเดียวกัน ตลท. และ TFEX อนุญาตให้บริษัทฯ เริ่มส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยใช้ชื่อย่อ AEC ได้ตั้งแต่วันที่ 4 ตุลาคม 2556 เป็นต้นไป

เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2556 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้มีคำสั่งยกคำร้องขอคุ้มครองชั่วคราว และเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2557 ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้องโจทก์ และโจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น อย่างไรก็ตาม โจทก์ได้ยื่นฎีกา ปัจจุบันคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกาดังนั้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทฯ จึงยังไม่ได้โอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลท. ดังกล่าวให้กับ บล.ยู.โอ.บี.เคย์.เอช.เอ็น

## 1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลโดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี และการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช/ช.น. 53/2553 เรื่องแบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้ออกไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

## 1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ ได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นเพิ่มเติมในระหว่างงวดปัจจุบัน

#### 1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการการเงินของบริษัทฯ

#### 2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณในสาระสำคัญเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

#### 3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
เงินสด เงินฝากกระยะสั้น และตัวเงินระยะสั้น ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	1,346,293	1,367,503	1,340,733	1,363,394
เงินสดและเงินฝากกระยะสั้นที่จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง	92	548	92	548
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(1,263,174)	(1,228,263)	(1,263,174)	(1,228,263)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	83,211	139,788	77,651	135,679

#### 4. เงินฝากในสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 เงินฝากในสถาบันการเงินจำนวน 77 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 77 ล้านบาท) เป็นเงินฝากประจำซึ่งบริษัทฯได้นำไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี และวงเงินกู้ยืมธนาคาร การออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคาร และวางเป็นหลักประกันเพื่อทุเลาการบังคับคดีความฟ้องร้องออกไป ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19.1.1

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	63,906	41,361
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีที่จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง	-	13,574
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(24,490)	(41,140)
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี	39,416	13,795

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	477,160	402,563
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	627,151	609,290
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	37,030	32,160
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	180	26,000
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	-	317
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	95,306	95,306
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,236,827	1,165,636
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	37	37
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ดูหมายเหตุฯ 7)	(86,558)	(86,558)
	1,150,306	1,079,115
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,421	3,690
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	1,151,727	1,082,805

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทฯ มีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้ เป็นจำนวนประมาณ 95 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 95 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทฯ ได้จัดชั้นลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่จะเข้าเกณฑ์การจัดชั้นตามประกาศของ ก.ล.ต. ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 มีนาคม 2559			31 ธันวาคม 2558		
	จำนวนหนี้	ค่าเผื่อนี้สงสัย	มูลหนี้สุทธิ	จำนวนหนี้	ค่าเผื่อนี้สงสัย	มูลหนี้สุทธิ
		จะสูญเสีย ที่ตั้งไว้	หลังหัก ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญเสีย		จะสูญเสีย ที่ตั้งไว้	หลังหัก ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญเสีย
มูลหนี้ปกติ	1,142,943	-	1,142,943	1,074,021	-	1,074,021
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	8,784	-	8,784	8,784	-	8,784
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	86,558	(86,558)	-	86,558	(86,558)	-
รวม	1,238,285	(86,558)	1,151,727	1,169,363	(86,558)	1,082,805

## 7. ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสีย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
ยอดต้นงวด/ปี	86,558	91,586
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญเสีย	-	(5,028)
ยอดปลายงวด/ปี	86,558	86,558



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 8. เงินลงทุนสุทธิ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	31 มีนาคม 2559		31 ธันวาคม 2558	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
<b>หลักทรัพย์เพื่อค้า</b>				
ตราสารทุนจดทะเบียน	58,291	55,773	81,225	69,797
ตราสารทุนจดทะเบียนที่บริหารโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง	219,700	162,631	220,969	166,867
หน่วยลงทุน	151,078	151,120	240,222	240,416
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	111,763	113,324	40,000	40,000
รวม	540,832	482,848	582,416	517,080
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(57,984)	-	(65,336)	-
หลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ	482,848	482,848	517,080	517,080
<b>หลักทรัพย์เพื่อขาย</b>				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	28,500	-	28,500	-
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(28,500)	-	(28,500)	-
หลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	-	-	-	-
<b>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</b>				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	99,876	-	-	-
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	8,500	-	8,500	-
ตัวแลกเปลี่ยน	40,000	40,000	-	-
รวม	148,376	40,000	8,500	-
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(99,876)	-	-	-
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(8,500)	-	(8,500)	-
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด - สุทธิ	40,000	40,000	-	-
<b>เงินลงทุนทั่วไป</b>				
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	50,000	50,000	50,000	50,000
รวมเงินลงทุนทั่วไป	50,000	50,000	50,000	50,000
<b>เงินลงทุน - สุทธิ</b>	<b>572,848</b>	<b>572,848</b>	<b>567,080</b>	<b>567,080</b>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2559		31 ธันวาคม 2558	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
<b>หลักทรัพย์เพื่อค้า</b>				
ตราสารทุนจดทะเบียน	58,291	55,773	81,225	69,797
ตราสารทุนจดทะเบียนที่บริหารโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง	219,700	162,631	220,969	166,867
หน่วยลงทุน	151,078	151,120	240,222	240,416
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	111,763	113,324	-	-
รวม	540,832	482,848	542,416	477,080
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(57,984)	-	(65,336)	-
หลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ	482,848	482,848	477,080	477,080
<b>หลักทรัพย์เพื่อขาย</b>				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	28,500	-	28,500	-
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(28,500)	-	(28,500)	-
หลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	-	-	-	-
<b>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</b>				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	99,876	-	-	-
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	8,500	-	8,500	-
รวม	148,376	-	8,500	-
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(99,876)	-	-	-
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(8,500)	-	(8,500)	-
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด - สุทธิ	-	-	-	-
<b>เงินลงทุนทั่วไป</b>				
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	50,000	50,000	50,000	50,000
รวมเงินลงทุนทั่วไป	50,000	50,000	50,000	50,000
<b>เงินลงทุน - สุทธิ</b>	<b>532,848</b>	<b>532,848</b>	<b>527,080</b>	<b>527,080</b>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อย	(หน่วย: พันบาท)							
	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทได้รับ ในระหว่างงวด สามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2558 (ร้อยละ)	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด	55,000	55,000	90	90	55,120	55,120	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย	<u>55,000</u>	<u>55,000</u>			<u>55,120</u>	<u>55,120</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยมีทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท และมีทุนเรียกชำระแล้วจำนวน 55 ล้านบาท บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับส่วนของเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่ยังไม่ได้เรียกชำระจำนวน 40.5 ล้านบาท

## 10. สินทรัพย์อื่นสุทธิ

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
เงินมัดจำ	8,801	8,760	8,600	8,558
เงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหาย	27,252	26,489	27,252	26,489
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	5,000	5,000	5,000	5,000
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	16,091	3,541	15,785	3,345
ดอกเบี้ยค้างรับ	4,480	4,047	4,480	4,028
รายได้ค้างรับ	27,506	26,237	27,506	26,237
ลูกหนี้การค้า	13,175	10,982	-	-
ลูกหนี้ค่าขายเงินลงทุน	40,708	-	40,708	-
อื่น ๆ	6,691	7,693	6,372	5,802
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์อื่น	(393)	(393)	(393)	(393)
รวมสินทรัพย์อื่นสุทธิ	<u>149,311</u>	<u>92,356</u>	<u>135,310</u>	<u>79,066</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ยอดคงเหลือของสินทรัพย์อื่นได้รวมหลักทรัพย์จำนวน 0.1 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯซื้อเตรียมไว้เพื่อคืนลูกค้านื่องจากคดีฟ้องร้อง (หมายเหตุ 19.1.1)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 11. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>		
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	521,754	256,948
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	180	26,000
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	521,934	282,948
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</u>		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,169	1,378
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,169	1,378
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	523,103	284,326

## 12. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
		31 มีนาคม 2559			
		ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตั๋วแลกเงิน	4.62 - 5.00	262,542	-	-	262,542
หุ้นกู้ด้อยสิทธิ	5.10 - 6.00	205,000	70,000	-	275,000
รวม		467,542	70,000	-	537,542

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
		31 ธันวาคม 2558			
		ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตั๋วแลกเงิน	4.62 - 5.00	300,923	-	-	300,923
หุ้นกู้ด้อยสิทธิ	5.10 - 6.00	205,000	70,000	-	275,000
รวม		505,923	70,000	-	575,923

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

### 13. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวพนักงานต้นงวดปี	13,835	5,703
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,044	7,964
ต้นทุนดอกเบี้ย	100	168
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายงวดปี	15,979	13,835

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวพนักงานรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2559	2558
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,044	1,991
ต้นทุนดอกเบี้ย	100	42
รวม	2,144	2,033

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันภายใต้โครงการผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
อัตราคิดลด	ร้อยละ 2.94	ร้อยละ 2.94
อัตราการขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	ร้อยละ 3	ร้อยละ 3
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	ร้อยละ 0 – 16	ร้อยละ 0 – 16
	ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน	ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน

#### 14. ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้ที่ได้รับการจัดสรร โดยรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญมีดังนี้

- (1) ใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 2 (“AEC-W2”) จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน ตามสัดส่วนการลงทุนในอัตรา 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ
- จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย : 168,816,704 หน่วย
- จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรร : 165,660,189 หน่วย
- จำนวนหุ้นสามัญที่รองรับการใช้สิทธิ : 165,660,189 หุ้น
- อัตราการใช้สิทธิ : ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น
- ราคาขายใบสำคัญแสดงสิทธิ : 0 บาทต่อหน่วย (ไม่คิดมูลค่า)
- ราคาใช้สิทธิ : 2 บาทต่อหุ้น เว้นแต่จะมีเงื่อนไขการปรับสิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ
- วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ : 11 เมษายน 2557
- อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ : 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ
- ระยะเวลาการใช้สิทธิ : ใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายนและเดือน ธันวาคมของแต่ละปีตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยกำหนดวันใช้สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 10 เมษายน 2560
- ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ : บริษัทฯ ได้นำใบสำคัญแสดงสิทธินี้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2557

ในระหว่างงวด ไม่มีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้น ทำให้ยอดคงเหลือของ AEC-W2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 มีจำนวนเท่าที่จัดสรรคือ 165,660,189 หน่วย

- (2) ใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 3 (“AEC-W3”) จัดสรรให้แก่ผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจงที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มในอัตรา 2 หุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ
- จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรร : 50,000,000 หน่วย
- จำนวนหุ้นสามัญที่รองรับการใช้สิทธิ : 50,000,000 หุ้น
- อัตราการใช้สิทธิ : ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น
- ราคาขายใบสำคัญแสดงสิทธิ : 0 บาทต่อหน่วย (ไม่คิดมูลค่า)
- ราคาใช้สิทธิ : 3 บาทต่อหุ้น เว้นแต่จะมีเงื่อนไขการปรับสิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ : 27 มกราคม 2558  
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ : 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ  
ระยะเวลาการใช้สิทธิ : ใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคมและเดือนกันยายน  
ของแต่ละปีตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยกำหนดวันใช้  
สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย  
คือวันที่ 26 มกราคม 2561

ในระหว่างงวด ไม่มีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้น ทำให้ยอดคงเหลือของ AEC-W3 ณ  
วันที่ 31 มีนาคม 2559 มีจำนวนเท่าที่จัดสรรคือ 50,000,000 หน่วย

(3) ใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 4 (“AEC-W4”) จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน  
ตามสัดส่วนการลงทุนในอัตรา 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุน ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ

จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย : 300,000,000 หน่วย  
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรร : 114,501,049 หน่วย  
จำนวนหุ้นสามัญที่รองรับการใช้สิทธิ : 114,501,049 หุ้น  
อัตราการใช้สิทธิ : ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น  
ราคาขายใบสำคัญแสดงสิทธิ : 0 บาทต่อหน่วย (ไม่คิดมูลค่า)  
ราคาใช้สิทธิ : 1 บาทต่อหุ้น เว้นแต่จะมีเงื่อนไขการปรับสิทธิตามเงื่อนไข  
การปรับสิทธิ

วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ : 28 พฤษภาคม 2558  
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ : 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ  
ระยะเวลาการใช้สิทธิ : ใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายนและเดือน  
ธันวาคมของทุกปีตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยกำหนด  
วันใช้สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 30 ธันวาคม 2558 และวันใช้สิทธิครั้ง  
สุดท้ายคือวันที่ 27 พฤษภาคม 2561  
ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ : บริษัทฯได้นำใบสำคัญแสดงสิทธินี้เข้าจดทะเบียนในตลาด  
หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2558

ในระหว่างงวด ไม่มีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้น ทำให้ยอดคงเหลือของ AEC-W4 ณ วันที่  
31 มีนาคม 2559 มีจำนวนเท่าที่จัดสรรคือ 114,501,049 หน่วย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(4) ใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 5 (“AEC-W5”) จัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัด คือ ยูโอบี เคย์เฮียน ไพรวาท  
ลิมิเต็ด

จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย : 200,000,000 หน่วย

จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรร : 0 หน่วย

จำนวนหุ้นสามัญที่รองรับการใช้สิทธิ : 200,000,000 หุ้น

ราคาขายใบสำคัญแสดงสิทธิ : 0 บาทต่อหน่วย (ไม่คิดมูลค่า)

สำหรับ AEC-W5 ยังไม่มีการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่บุคคลในวงจำกัดดังกล่าว จึงไม่มียอด  
คงเหลือของ AEC-W5 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559

#### 15. รายได้ค่านายหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2559	2558
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	102,565	177,547
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	22,771	13,451
ค่านายหน้าจากการเป็นตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน	1,075	3,754
รวมรายได้ค่านายหน้า	126,411	194,752

#### 16. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2559	2558
จัดจำหน่ายหลักทรัพย์	1,570	-
ที่ปรึกษาการลงทุน	2,375	800
จัดจำหน่ายตัวแลกเปลี่ยน	7,431	5,794
อื่น ๆ	2,530	487
รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	13,906	7,081



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 17. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2559	2558
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	-	-
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>		
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ		
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	351	330
<b>ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>	<b>351</b>	<b>330</b>

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลขาดทุนสะสมทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ และขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน เนื่องจากบริษัทฯพิจารณาแล้วเห็นว่ายังมีความไม่แน่นอนว่าจะสามารถใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าวในอนาคต

## 18. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

อย่างไรก็ตาม ไม่มีการคำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 เนื่องจากไม่มีจำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่าที่บริษัทฯ อาจต้องออกสำหรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญแปลงเป็นหุ้นสามัญ (เนื่องจากใช้สิทธิสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2559	2558	2559	2558
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (พันบาท)	(12,869)	(83,574)	(12,552)	(80,765)
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,224,244,758	1,078,632,598	1,224,244,758	1,078,632,598
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	(0.01)	(0.08)	(0.01)	(0.07)

## 19. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าและภาระผูกพัน

### 19.1 คดีฟ้องร้อง

#### 19.1.1 คดีความที่บริษัทถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ฟ้องร้อง

- บริษัทฯ ถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 2 เพื่อเรียกคืนหลักทรัพย์เป็นจำนวนเงินประมาณ 3.3 ล้านบาท ในระหว่างปี 2547 ศาลมีคำพิพากษาให้บริษัทฯ ในฐานะนายจ้างร่วมรับผิดชอบจำเลยที่ 1 และเมื่อวันที่ 29 มกราคม 2553 ศาลอุทธรณ์ได้พิพากษายืนตามคำพิพากษาของศาลชั้นต้น ต่อมาบริษัทฯ ได้ยื่นฎีกา ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา โดยทุนทรัพย์ฟ้องซึ่งรวมเงินต้นและดอกเบี้ยทั้งสิ้นมีจำนวน 4.5 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีหลักประกันวางไว้เพื่อทุเลาการบังคับคดี โดยบริษัทฯ ใช้เงินฝากในสถาบันการเงินวางเป็นประกัน (หมายเหตุ 4) และได้ซื้อหลักทรัพย์เตรียมไว้เป็นจำนวนเงินประมาณ 0.1 ล้านบาท (หมายเหตุ 10) และ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ ได้บันทึกประมาณการหนี้สินจากคดีความฟ้องร้องไว้เป็นจำนวน 5.6 ล้านบาท
- ในปี 2552 บริษัทฯ ได้ถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์รายหนึ่งฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากการผิดสัญญาตัวแทนและ/หรือนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ โดยมีทุนทรัพย์ฟ้องจำนวน 34.8 ล้านบาท เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2554 ศาลชั้นต้นพิพากษาให้บริษัทฯ รับผิดชอบโจทก์ ในระหว่างปี 2555 บริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์ และเมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2557 ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้อง ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกาว่าจะอนุญาตให้โจทก์ยื่นฎีกาได้หรือไม่ โดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าบริษัทฯ จะไม่ต้องรับผิดชอบต่อค่าเสียหายดังกล่าว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

อย่างไรก็ตาม หากคดีความข้างต้นทำให้เกิดความเสียหายเพิ่มเติมกับบริษัทฯ เกินกว่าประมาณการหนี้สินที่บริษัทฯ ได้พิจารณาไว้ในข้างต้น บริษัทฯ สามารถเรียกร้องความเสียหายจาก บล. ยูโอบี เคย์เฮียน ได้ตามสัญญารับประกันโอสถิทธิระหว่างบริษัทฯ กับผู้ถือหุ้นใหญ่รายใหม่ ซึ่งบริษัทฯ ได้รับโอสถิทธิในการเรียกร้องความเสียหายจากคดีความฟ้องร้องที่เกิดขึ้นก่อนวันที่ 26 มีนาคม 2556 จากผู้ถือหุ้นใหญ่ โดยบริษัทฯ สามารถเรียกร้องความเสียหายจาก บล. ยูโอบี เคย์เฮียน ภายใน 60 วัน นับจากวันที่คดีความสิ้นสุด

#### 19.1.2 คดีความที่บริษัทถูกผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมของบริษัทฟ้องร้อง

ในปี 2556 บริษัทฯ ถูกผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมเป็นจำเลยที่ 3 ห้ามไม่ให้โอสถิทธิการเป็นสมาชิก ตลท. ให้ บล. ยูโอบี เคย์เฮียน ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 3/2556 (หมายเหตุ 1.1) โดยเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2557 ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้องโจทก์ อย่างไรก็ตามผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมดังกล่าว ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้น ปัจจุบันคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ ดังนั้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทฯ จึงยังไม่ได้โอสถิทธิการเป็นสมาชิก ตลท. ดังกล่าวให้กับ บล. ยูโอบี เคย์เฮียน

**19.2** บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสัญญาเช่าอาคารสำนักงาน และสิ่งอำนวยความสะดวกที่ไม่สามารถยกเลิกได้โดยมีระยะเวลา 1 - 4 ปี และสามารถต่ออายุสัญญาอีกคราวละ 1 - 4 ปี และบริษัทฯ มีสัญญาเช่ายานพาหนะที่ไม่สามารถยกเลิกสัญญาได้ โดยมีระยะเวลา 4 ปี ตามอัตราค่าเช่าที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีสิทธิที่จะซื้อสินทรัพย์เช่าดังกล่าวเมื่อสัญญาครบกำหนด ซึ่งสัญญาจะสิ้นสุดเดือนธันวาคม 2561

วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการสำหรับสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและสิ่งอำนวยความสะดวก และยานพาหนะ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ประเภท	งบการเงินรวม			
	จำนวนเงินที่จะต้องจ่ายชำระ			
	31 มีนาคม 2559		31 ธันวาคม 2558	
	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี
อาคารสำนักงาน	17,203	7,590	21,315	10,464
เครื่องใช้สำนักงาน	8,948	8,963	8,948	11,200
ยานพาหนะ	8,570	5,533	8,570	7,676
	34,721	22,086	38,833	29,340

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

ประเภท	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	จำนวนเงินที่จะต้องจ่ายชำระ			
	31 มีนาคม 2559		31 ธันวาคม 2558	
	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี
อาคารสำนักงาน	16,430	6,191	20,541	8,871
เครื่องใช้สำนักงาน	8,948	8,963	8,948	11,200
ยานพาหนะ	8,570	5,533	8,570	7,676
	33,948	20,687	38,059	27,747

- 19.3 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยและมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง และเพื่อซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์จำนวน 1.34 ล้านบาท และ 1.85 ล้านบาท ตามลำดับ
- 19.4 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีภาระที่ต้องจ่ายเงินค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนในอัตรา 50,000 บาท และในอัตราร้อยละ 0.005 ของมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์
- 19.5 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีภาระต้องนำส่งค่าบริการให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะเป็นผู้ดำเนินการให้บริการระบบงานรับฝากหลักทรัพย์ โดยคิดค่าบริการในอัตราตามประเภทที่ให้บริการ
- 19.6 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีภาระที่ต้องนำส่งค่าธรรมเนียมการประกอบกิจการตามที่ได้รับใบอนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคิดค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 1 ของรายได้รวมของค่าธรรมเนียมโดยคำนวณจากกำไรสุทธิที่เกิดจากการค้าหลักทรัพย์ประเภทตราสารแห่งนี้และหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมที่ได้รับจากการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมดังกล่าวต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 19.7 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีภาระต้องจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ ซึ่งภายใต้การดูแลของบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด และกองทุนทดแทนความเสียหายในการชำระราคาของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายเดือนในอัตราที่กำหนดเป็นร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาสุทธิของบริษัทฯในแต่ละเดือน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

19.8 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีภาระที่ต้องจ่ายเงินค่าธรรมเนียมรายปีสมาชิกตลาดอนุพันธ์ (“TFEX”) ให้แก่บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ในอัตรา 500,000 บาทต่อปี และค่าธรรมเนียมรายปีของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ในอัตรา 300,000 บาทต่อปีและค่าสมาชิกรายเดือน เดือนละ 15,000 บาท

## 20. 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 2559 และ 2558 บริษัทฯไม่มีรายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นสาระสำคัญ และไม่มียอดคงค้างระหว่างกันที่เป็นสาระสำคัญ ณ วันสิ้นสุดงวด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม	
	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	7,708	9,458
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	452	387
รวม	8,160	9,845

## 21. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

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)

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

	ส่วนงาน			
	ส่วนงานขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	ส่วนงานบริหาร สินทรัพย์	งบการเงินรวม
<b>รายได้:</b>				
ค่านายหน้า	126,411	-	-	126,411
ค่าธรรมเนียมและบริการ	12,536	1,370	-	13,906
กำไรจากเงินลงทุน	5,064	9,476	-	14,540
ดอกเบี้ยรับ	-	639	830	1,469
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	10,139	-	-	10,139
<b>รวมรายได้</b>	<b>154,150</b>	<b>11,485</b>	<b>830</b>	<b>166,465</b>
<b>รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:</b>				
ดอกเบี้ยรับ				4,149
รายได้อื่น				2,324
ต้นทุนทางการเงิน				(10,783)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย				(22,859)
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน				(98,397)
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน				(54,154)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				(13,255)
รายได้ภาษีเงินได้				351
<b>ขาดทุนสำหรับงวด</b>				<b>(12,904)</b>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

	ส่วนงานขายหน้า		ส่วนงานบริหาร	รวมส่วนงาน
	ซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	สินทรัพย์	
<b>รายได้:</b>				
ค่านายหน้า	194,752	-	-	194,752
ค่าธรรมเนียมและบริการ	7,081	-	-	7,081
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	4,852	(61,626)	-	(56,774)
ดอกเบี้ยรับ	-	248	-	248
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	16,196	-	-	16,196
รวมรายได้	222,881	(61,378)	-	161,503
<b>รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:</b>				
ดอกเบี้ยรับ				9,265
รายได้อื่น				578
ต้นทุนทางการเงิน				(21,858)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย				(31,375)
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน				(142,338)
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน				(58,482)
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ				(1,508)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				(84,215)
รายได้ภาษีเงินได้				330
ขาดทุนสำหรับงวด				(83,885)



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 22. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	218,404	151,120	-	369,524
ตราสารหนี้	-	153,324	-	153,324

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	218,404	151,120	-	369,524
ตราสารหนี้	-	113,324	-	113,324

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 23. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกหุ้นกู้ในวงเงินไม่เกิน 2,000 ล้านบาท

## 24. การอนุมัติให้ออกงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2559