

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล  
30 กันยายน 2559

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ของ บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและ งบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อ ของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ ของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำ และนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทาน ของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงิน ระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความ เชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็น ต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้ข้อสังเกตตามที่กล่าวไว้หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 20.1 บริษัทฯถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วมในคดีการโอนหุ้นของลูกค้ารายหนึ่ง เนื่องจากคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ซึ่งศาลยังไม่มีคำพิพากษาถึงที่สุด เป็นเหตุให้ผลของคดียังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ บริษัทฯจึงยังไม่มีการบันทึกบัญชีใด ๆ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีดังกล่าวข้างต้นแต่อย่างใด

รัตนา จาละ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 14 พฤศจิกายน 2559

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง				
	เงินลงทุนตาม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	วิธีส่วนได้เสีย				
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)	
	แต่สอบทานแล้ว)		แต่สอบทานแล้ว)		
<b>สินทรัพย์</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	79,087	139,788	79,087	135,679
เงินฝากในสถาบันการเงิน	4	77,472	77,197	77,472	77,197
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	5	134,759	13,795	134,759	13,795
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	6, 7	964,849	1,082,805	964,849	1,082,805
เงินลงทุนสุทธิ	8	770,543	567,080	770,543	527,080
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	-	55,120
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	18,070	-	18,370	-
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์สุทธิ		191,253	218,857	191,253	213,996
ค่าความนิยม		-	4,376	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ		34,012	38,460	34,012	38,429
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมบัญชี		12,165	12,236	12,165	12,236
สินทรัพย์อื่นสุทธิ	11	79,978	92,356	79,978	79,066
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>2,362,188</b>	<b>2,246,950</b>	<b>2,362,488</b>	<b>2,235,403</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ
	วิธีส่วนได้เสีย	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)
	แต่สอบทานแล้ว)		แต่สอบทานแล้ว)	
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>หนี้สิน</b>				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	111,006	-	111,006
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	182,065	-	182,065	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	12 542,749	284,326	542,749	284,326
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	888	1,427	888	1,427
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	13 403,840	575,923	403,840	575,923
ประมาณการหนี้สินจากคดีความฟ้องร้อง	20.1 -	5,617	-	5,617
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	14 20,266	13,835	20,266	13,835
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	80,073	70,171	80,073	69,816
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	1,233	1,030	1,233	1,012
หนี้สินอื่น	20,743	15,119	20,743	13,866
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>1,251,857</b>	<b>1,078,454</b>	<b>1,251,857</b>	<b>1,076,828</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 2,414,615,498 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	2,414,615	2,414,615	2,414,615	2,414,615
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,224,244,758 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
กำไร (ขาดทุน) สะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	17,208	17,208	17,208	17,208
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)	(216,349)	(164,251)	(216,049)	(168,105)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,110,331	1,162,429	1,110,631	1,158,575
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	6,067	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>1,110,331</b>	<b>1,168,496</b>	<b>1,110,631</b>	<b>1,158,575</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>2,362,188</b>	<b>2,246,950</b>	<b>2,362,488</b>	<b>2,235,403</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	2559	2558
	2559	2558	2559	2558
<b>กำไรขาดทุน:</b>				
<b>รายได้</b>				
ค่าขายหน้า	16	175,256	137,917	175,256
ค่าธรรมเนียมและบริการ	17	19,123	10,926	19,123
ขาดทุนจากเงินลงทุน		(10,890)	(24,609)	(10,890)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10.1	81	-	-
ดอกเบี้ยรับ		7,584	6,916	7,584
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		9,297	14,395	14,395
รายได้อื่น		253	253	292
<b>รวมรายได้</b>		<b>200,704</b>	<b>147,931</b>	<b>200,623</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ต้นทุนทางการเงิน		8,444	18,127	8,444
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		29,287	21,475	29,287
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	14	126,183	112,044	126,183
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		35,736	31,523	35,736
ค่าตอบแทนกรรมการ		3,625	3,855	3,665
ค่าใช้จ่ายอื่น		20,703	17,212	20,703
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		186,247	164,634	186,247
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)		-	(2,000)	-
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>223,978</b>	<b>202,236</b>	<b>223,978</b>
<b>ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้</b>		<b>(23,274)</b>	<b>(54,305)</b>	<b>(23,355)</b>
<b>ภาษีเงินได้</b>	18	(773)	328	(773)
<b>ขาดทุนสำหรับงวด</b>		<b>(24,047)</b>	<b>(53,977)</b>	<b>(24,128)</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>		<b>(24,047)</b>	<b>(53,977)</b>	<b>(24,128)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

งบการเงินที่แสดง	เงินลงทุน			
	ตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2559	2558	2559	2558
<b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(24,047)	(53,897)	(24,128)	(53,178)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	(80)		
	<u>(24,047)</u>	<u>(53,977)</u>		
<b>การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(24,047)	(53,897)	(24,128)	(53,178)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	(80)		
	<u>(24,047)</u>	<u>(53,977)</u>		
<b>กำไรต่อหุ้น</b>				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(0.02)	(0.04)	(0.02)	(0.04)

19

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2559	2558	2559	2558	
<b>กำไรขาดทุน:</b>					
<b>รายได้</b>					
ค่าขายหน้า	16	425,736	450,658	425,736	450,658
ค่าธรรมเนียมและบริการ	17	46,067	25,064	46,067	25,064
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน		26,482	(44,116)	26,482	(44,116)
ขาดทุนจากการขายบริษัทย่อย	9.1	(2,147)	-	-	-
ขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	9.1	(1,456)	-	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10.1	81	-	-	-
ดอกเบี้ยรับ		20,178	26,046	18,693	25,818
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		29,990	46,659	29,990	46,659
รายได้อื่น		3,512	10,982	1,129	1,941
<b>รวมรายได้</b>		<b>548,443</b>	<b>515,293</b>	<b>548,097</b>	<b>506,024</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>					
ต้นทุนทางการเงิน		28,257	61,660	28,257	61,660
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		72,645	73,742	72,645	73,742
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน					
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	14	334,274	365,568	333,698	364,225
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		100,560	94,783	99,534	93,238
ค่าตอบแทนกรรมการ		11,230	12,977	10,930	12,217
ค่าใช้จ่ายอื่น		53,575	66,882	50,906	58,707
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		499,639	540,210	495,068	528,387
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)		-	(492)	-	(492)
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>600,541</b>	<b>675,120</b>	<b>595,970</b>	<b>663,297</b>
<b>ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้</b>		<b>(52,098)</b>	<b>(159,827)</b>	<b>(47,873)</b>	<b>(157,273)</b>
<b>ภาษีเงินได้</b>	18	(71)	986	(71)	986
<b>ขาดทุนสำหรับงวด</b>		<b>(52,169)</b>	<b>(158,841)</b>	<b>(47,944)</b>	<b>(156,287)</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>					
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>		<b>(52,169)</b>	<b>(158,841)</b>	<b>(47,944)</b>	<b>(156,287)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
<b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(52,098)	(158,586)	(47,944)	(156,287)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(71)	(255)		
	<u>(52,169)</u>	<u>(158,841)</u>		
<b>การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(52,098)	(158,586)	(47,944)	(156,287)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(71)	(255)		
	<u>(52,169)</u>	<u>(158,841)</u>		
<b>กำไรต่อหุ้น</b>				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	19			
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>(0.04)</u>	<u>(0.14)</u>	<u>(0.04)</u>	<u>(0.14)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม						
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		ส่วนของผู้ ถือหุ้นของ บริษัทฯ	ส่วนของผู้ มีส่วนได้เสีย ที่ไม่มี อำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	รวม
			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	-	-	-	(158,586)	(158,586)	(255)	(158,841)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(158,586)	(158,586)	(255)	(158,841)
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	214,501	32,000	-	-	246,501	-	246,501
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558</b>	<b>1,224,245</b>	<b>85,227</b>	<b>17,208</b>	<b>(130,268)</b>	<b>1,196,412</b>	<b>6,026</b>	<b>1,202,438</b>
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559</b>	<b>1,224,245</b>	<b>85,227</b>	<b>17,208</b>	<b>(164,251)</b>	<b>1,162,429</b>	<b>6,067</b>	<b>1,168,496</b>
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(52,098)	(52,098)	(71)	(52,169)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(52,098)	(52,098)	(71)	(52,169)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย							
ลดลงจากการขายเงินลงทุน	9.1	-	-	-	-	(5,996)	(5,996)
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559</b>	<b>1,224,245</b>	<b>85,227</b>	<b>17,208</b>	<b>(216,349)</b>	<b>1,110,331</b>	<b>-</b>	<b>1,110,331</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)	
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558</b>	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
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558</b>	<b>1,224,245</b>	<b>85,227</b>	<b>17,208</b>	<b>(133,758)</b>	<b>1,192,922</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	-	-	-	(47,944)	(47,944)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(47,944)	(47,944)
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559</b>	<b>1,224,245</b>	<b>85,227</b>	<b>17,208</b>	<b>(216,049)</b>	<b>1,110,631</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(52,098)	(159,827)	(47,873)	(157,273)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดจำหน่าย	42,842	42,047	42,219	41,112
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	-	(492)	-	(492)
(กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า	(401)	41,380	(401)	41,380
ขาดทุนจากการขายบริษัทย่อย	2,147	-	-	-
ขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	1,456	-	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(81)	-	-	-
ตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	117	-	117	-
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	44	-	44	-
กำไรจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์				
และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(2)	-	(2)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6,431	6,099	6,431	6,099
ต้นทุนทางการเงิน	28,257	61,660	28,257	61,660
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(50,169)	(72,706)	(48,684)	(72,478)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(28,037)	(61,914)	(28,037)	(61,914)
เงินสดรับดอกเบี้ย	47,662	70,094	46,158	69,866
จ่ายภาษีเงินได้	(5,851)	(3,310)	(5,647)	(3,225)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(7,681)	(76,971)	(7,416)	(75,267)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
เงินฝากในสถาบันการเงิน	(275)	(31,142)	(275)	(31,142)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	(120,964)	76,803	(120,964)	76,803
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	117,956	85,122	117,956	85,122
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า	(243,062)	163,659	(243,062)	163,659
สินทรัพย์อื่น	6,356	(13,354)	7,261	(2,508)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	(111,006)	(37,690)	(111,006)	(37,690)
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	182,065	-	182,065	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	258,423	32,872	258,423	32,872
ประมาณการหนี้สินจากคดีความฟ้องร้อง	(5,617)	-	(5,617)	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9,920	(27,423)	10,037	(25,613)
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	224	2,030	221	2,046
หนี้สินอื่น	5,182	(5,353)	5,187	(5,459)
<b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>91,521</b>	<b>168,553</b>	<b>92,810</b>	<b>182,823</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ	(หน่วย: พันบาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2559	2558	2559	2558	
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>					
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	9.1	33,930	-	36,750	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนทั่วไป		-	(50,000)	-	(50,000)
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์		(9,887)	(50,995)	(9,887)	(50,793)
เงินสดรับในการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์		-	55	-	55
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน		(3,643)	(6,353)	(3,643)	(6,317)
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน</b>		<b>20,400</b>	<b>(107,293)</b>	<b>23,220</b>	<b>(107,055)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>					
เงินสดรับ (จ่ายคืน) จากการออกตั๋วแลกเงิน		(72,083)	80,991	(72,083)	80,991
เงินสดจ่ายชำระหนี้กู้ยืมยืม		(100,000)	(620,000)	(100,000)	(620,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		(539)	(506)	(539)	(506)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน		-	246,501	-	246,501
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		<b>(172,622)</b>	<b>(293,014)</b>	<b>(172,622)</b>	<b>(293,014)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ</b>		<b>(60,701)</b>	<b>(231,754)</b>	<b>(56,592)</b>	<b>(217,246)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด		139,788	347,548	135,679	287,879
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด</b>	3	<b>79,087</b>	<b>115,794</b>	<b>79,087</b>	<b>70,633</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 30 กันยายน 2559 บริษัทฯมีสาขาในกรุงเทพฯและต่างจังหวัดรวม 15 สาขา (31 ธันวาคม 2558: 15 สาขา)

ในปี 2554 บริษัทฯได้ขายและโอนธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และธุรกิจการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคซีเฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บล.ยูโอบี เคซีเฮียน”) 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 30 กันยายน 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 เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้



### 1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ ได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 โดยในเดือนมิถุนายน 2559 มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้น ดังนี้

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯขายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทบริหารสินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด ให้แก่บุคคลภายนอกจำนวน 600,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 36.75 ล้านบาท ภายหลังการขายสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯลดลงจากร้อยละ 90 เป็นร้อยละ 30 บริษัทฯได้ทำการประเมินเรื่องการควบคุมบริษัทบริหารสินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด และสรุปว่าบริษัทฯสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยดังกล่าว บริษัทฯจึงรับรู้การขายเงินลงทุนเป็นการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยและปรับเปลี่ยนสถานะเงินลงทุนในบริษัทบริหารสินทรัพย์ เอเอเอ็มซีจำกัด จากเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม

### 1.4 งบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัทฯจัดทำงานการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

### 1.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

## 2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณในสาระสำคัญ เช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

### 3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
เงินสด เงินฝากกระยะสั้น และตัวเงินระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	1,133,226	1,367,503	1,133,226	1,363,394
เงินสดและเงินฝากกระยะสั้นที่จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง	-	548	-	548
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(1,054,139)	(1,228,263)	(1,054,139)	(1,228,263)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	79,087	139,788	79,087	135,679

### 4. เงินฝากในสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 เงินฝากในสถาบันการเงินจำนวน 77 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 77 ล้านบาท) เป็นเงินฝากประจำซึ่งบริษัทฯ ได้นำไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี และวงเงินกู้ยืมธนาคาร การออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคาร และวางเป็นหลักประกันเพื่ออุเลาการบังคับคดีความฟ้องร้องออกไป ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20.1.1

### 5. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2559		31 ธันวาคม 2558	
	ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	176,050	41,361	
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีที่จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง	-	13,574		
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(41,291)	(41,140)		
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี	134,759	13,795		

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	527,886	402,563
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	408,376	609,290
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	11,754	32,160
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	2,394	26,000
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	-	317
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	95,306	95,306
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,045,716	1,165,636
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	37	37
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (หมายเหตุฯ 7)	(86,558)	(86,558)
	959,195	1,079,115
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	5,654	3,690
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	964,849	1,082,805

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯมีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนประมาณ 95 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 95 ล้านบาท)

บริษัทฯได้จัดชั้นลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เข้าเกณฑ์การจัดชั้นตามประกาศของ ก.ล.ต ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตาม					
	วิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2559			31 ธันวาคม 2558		
จำนวนหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิ	จำนวนหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิ	
		หลังหัก ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ			หลังหัก ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	
มูลหนี้ปกติ	956,065	-	956,065	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	1,051,407	(86,558)	964,849	1,169,363	(86,558)	1,082,805

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 7. ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
ยอดต้นงวดปี	86,558	91,586
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	-	(5,028)
ยอดปลายงวดปี	86,558	86,558

## 8. เงินลงทุนสุทธิ

### 8.1 จำแนกตามประเภทของการลงทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินรวม	
	30 กันยายน 2559		31 ธันวาคม 2558	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
<b>หลักทรัพย์เพื่อค้า</b>				
ตราสารทุนจดทะเบียน	196,809	166,231	81,225	69,797
ตราสารทุนจดทะเบียนที่บริหาร โดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง	-	-	220,969	166,867
หน่วยลงทุน	170,163	170,246	240,222	240,416
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	382,383	384,066	40,000	40,000
รวม	749,355	720,543	582,416	517,080
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(28,812)		(65,336)	
หลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ	720,543	720,543	517,080	517,080

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินรวม	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินรวม	
	30 กันยายน 2559		31 ธันวาคม 2558	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
<b>หลักทรัพย์เพื่อขาย</b>				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	28,500		28,500	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(28,500)		(28,500)	
หลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	-		-	
<b>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</b>				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	598,733		-	
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	8,500		8,500	
รวม	607,233		8,500	
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(598,733)		-	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(8,500)		(8,500)	
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด - สุทธิ	-		-	
<b>เงินลงทุนทั่วไป</b>				
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	50,000		50,000	
รวมเงินลงทุนทั่วไป	50,000		50,000	
<b>เงินลงทุน - สุทธิ</b>	<b>770,543</b>		<b>567,080</b>	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2559		31 ธันวาคม 2558	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
<b>หลักทรัพย์เพื่อค้า</b>				
ตราสารทุนจดทะเบียน	196,809	166,231	81,225	69,797
ตราสารทุนจดทะเบียนที่บริหารโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง	-	-	220,969	166,867
หน่วยลงทุน	170,163	170,246	240,222	240,416
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	382,383	384,066	-	-
รวม	749,355	720,543	542,416	477,080
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(28,812)		(65,336)	
หลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ	720,543	720,543	477,080	477,080
<b>หลักทรัพย์เพื่อขาย</b>				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	28,500		28,500	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(28,500)		(28,500)	
หลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	-		-	
<b>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</b>				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	598,733		-	
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	8,500		8,500	
รวม	607,233		8,500	
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(598,733)		-	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(8,500)		(8,500)	
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด - สุทธิ	-		-	
<b>เงินลงทุนทั่วไป</b>				
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	50,000		50,000	
รวมเงินลงทุนทั่วไป	50,000		50,000	
<b>เงินลงทุน - สุทธิ</b>	770,543		527,080	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพันดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดง	งบการเงินรวม/
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
- หลักทรัพย์เพื่อค้า	182,691	-

## 8.2 เงินลงทุนในตราสารหนี้แยกตามอายุคงเหลือ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีเงินลงทุนในตราสารหนี้เพื่อขายและตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดจำแนกตามอายุคงเหลือของสัญญาได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2559			
	ครบกำหนด			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
<b>ตราสารหนี้เพื่อขาย</b>				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	28,500*	-	-	28,500
หัก: ค่าเพื่อการซื้อขาย	(28,500)	-	-	(28,500)
<b>รวมเงินลงทุนในตราสารหนี้เพื่อขาย</b>	-	-	-	-
<b>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</b>				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	598,733	-	-	598,733
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	8,500*	-	-	8,500
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทฯเพื่อลูกค้า	(598,733)	-	-	(598,733)
หัก: ค่าเพื่อการซื้อขาย	(8,500)	-	-	(8,500)
<b>รวมเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</b>	-	-	-	-
<b>รวมเงินลงทุนในตราสารหนี้</b>	-	-	-	-

\* เป็นเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ครบกำหนดแล้ว แต่ยังไม่ได้รับชำระ ทั้งนี้ บริษัทฯได้บันทึกค่าเพื่อการซื้อขายของเงินลงทุนเต็มจำนวนแล้ว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2558			
	ครบกำหนด			รวม
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี		
<b>ตราสารหนี้เพื่อขาย</b>				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	28,500*	-	-	28,500
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(28,500)	-	-	(28,500)
<b>รวมเงินลงทุนในตราสารหนี้เพื่อขาย</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</b>				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	8,500*	-	-	8,500
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(8,500)	-	-	(8,500)
<b>รวมเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>รวมเงินลงทุนในตราสารหนี้</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\* เป็นเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ครบกำหนดแล้ว แต่ยังไม่ได้รับชำระ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเต็มจำนวนแล้ว

## 9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

### 9.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัทย่อย	(หน่วย: พันบาท)							
	เงินปันผลที่บริษัทฯรับ							
	ในระหว่างงวด							
	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการลงทุน		ราคาทุน		เก้าเดือนสิ้นสุด	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	30 กันยายน 2558
บริษัทบริหารสินทรัพย์								
เอเอเอ็มซี จำกัด	-	55,000	-	90	-	55,120	-	-
<b>รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย</b>	<b>-</b>	<b>55,000</b>			<b>-</b>	<b>55,120</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯขายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทบริหารสินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด ให้แก่บุคคลภายนอกจำนวน 600,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 36.75 ล้านบาท ภายหลังจากขายสัดส่วนการถือหุ้นของ บริษัทฯลดลงจากร้อยละ 90 เป็นร้อยละ 30 บริษัทฯได้ทำการประเมินเรื่องการควบคุมบริษัทบริหารสินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด และสรุปว่าบริษัทฯสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยดังกล่าว บริษัทฯจึงรับรู้การขายเงินลงทุน เป็นการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยและปรับเปลี่ยนสถานะเงินลงทุนในบริษัทบริหารสินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด จากเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม ดังนี้

- (1) ตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยเดิมออกจากงบแสดงฐานะการเงินรวม
- (2) รับรู้เงินลงทุนที่เหลือในบริษัทย่อยเดิมเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วมในมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม และรับรู้ผลต่างจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนตามบัญชีไปเป็นมูลค่ายุติธรรมจำนวน 1.5 ล้านบาท เป็นขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรมในงบกำไรขาดทุนรวม มูลค่ายุติธรรมดังกล่าวถือเป็นราคาทุนเริ่มแรกที่รับรู้ของเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย
- (3) รับรู้ขาดทุนที่เกิดจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยเดิม 2.1 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทฯบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวด้วยวิธีราคาทุน โดยบันทึกเงินลงทุนเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนนั้น ณ วันที่สูญเสียอำนาจการควบคุม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลทางการเงินของบริษัทย่อยเดิม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 (วันที่ขายบริษัทย่อย) มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

30 มิถุนายน 2559

<b>สินทรัพย์</b>	
เงินสดและรายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน	2,820
ลูกหนี้ค่าบริการ	13,531
เงินลงทุนสุทธิ	40,000
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์สุทธิ	4,242
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	27
สินทรัพย์อื่นสุทธิ	1,387
	<hr/>
	62,007
	<hr/>
<b>หนี้สิน</b>	
หนี้สินหมุนเวียน	1,195
หนี้สินไม่หมุนเวียน	850
	<hr/>
	2,045
	<hr/>
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	59,962
หัก: ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(5,996)
ส่วนได้เสียส่วนของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยเดิมที่เหลืออยู่	(17,989)
	<hr/>
ส่วนได้เสียของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยเดิมส่วนที่ขายไป	35,977
ค่าความนิยม	4,376
ขาดทุนจากการขายบริษัทย่อย	(2,147)
ขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	(1,456)
	<hr/>
ราคาขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	36,750
หัก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อยเดิม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม	(2,820)
	<hr/>
ราคาขายสุทธิ	33,930
	<hr/>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

### 10.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินรวม							
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย			
			30 กันยายน 2559 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2558 (ร้อยละ)	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558		
บริษัทบริหารสินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด	บริหาร สินทรัพย์	ไทย	30	-	18,070	-	18,070	-		
รวม					18,070	-	18,070	-		

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะ ธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ค่าเพื่อการด้อยค่าของ เงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีราคาทุน - สุทธิ			
			30 กันยายน 2559 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2558 (ร้อยละ)	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558		
บริษัทบริหาร สินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด	บริหาร สินทรัพย์	ไทย	30	-	18,370	-	-	-	18,370	-		
รวม					18,370	-	-	-	18,370	-		

## 10.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างงวด บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไร/ขาดทุนจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและรับรู้เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน ที่แสดง		งบการเงิน ที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสีย		เงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสีย			
	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม		
บริษัทร่วม	ส่วนแบ่งกำไร/ขาดทุนจาก เงินลงทุนในบริษัทร่วม ในระหว่างงวด		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ อื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในระหว่างงวด		เงินปันผลที่บริษัทฯรับ ในระหว่างงวด	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
บริษัท บริหาร สินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด	81	-	-	-	-	-
รวม	81	-	-	-	-	-

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนแบ่งกำไร/ขาดทุนจาก เงินลงทุนในบริษัทร่วม		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ อื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		เงินปันผลที่บริษัทฯรับ	
	ในระหว่างงวด		ในระหว่างงวด		ในระหว่างงวด	
บริษัทร่วม	ส่วนแบ่งกำไร/ขาดทุนจาก เงินลงทุนในบริษัทร่วม ในระหว่างงวด		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ อื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในระหว่างงวด		เงินปันผลที่บริษัทฯรับ ในระหว่างงวด	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
บริษัท บริหาร สินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด	81	-	-	-	-	-
รวม	81	-	-	-	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 11. สินทรัพย์อื่นสุทธิ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน			
	ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
เงินมัดจำ	10,526	8,760	10,526	8,558
เงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหาย	29,287	26,489	29,287	26,489
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	5,000	5,000	5,000	5,000
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	15,899	3,541	15,899	3,345
ดอกเบี้ยค้างรับ	6,554	4,047	6,554	4,028
รายได้ค้างรับ	5,650	26,237	5,650	26,237
ลูกหนี้การค้า	-	10,982	-	-
อื่น ๆ	7,455	7,693	7,455	5,802
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์อื่น	(393)	(393)	(393)	(393)
รวมสินทรัพย์อื่นสุทธิ	79,978	92,356	79,978	79,066

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ยอดคงเหลือของสินทรัพย์อื่นได้รวมหลักทรัพย์จำนวน 0.1 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ซื้อเตรียมไว้เพื่อคืนลูกค้านี้เนื่องจากคดีฟ้องร้อง (หมายเหตุ 20.1.1)

## 12. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>		
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	537,023	256,948
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	2,394	26,000
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	539,417	282,948
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</u>		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3,332	1,378
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3,332	1,378
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	542,749	284,326

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		30 กันยายน 2559			
		ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตั๋วแลกเงิน	4.00 - 5.30	228,840	-	-	228,840
หุ้นกู้ด้อยสิทธิ	5.10 - 6.00	175,000	-	-	175,000
รวม		403,840	-	-	403,840

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		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

14. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวพนักงานต้นงวดปี	13,835	5,703
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	6,130	7,964
ต้นทุนดอกเบี้ย	301	168
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายงวดปี	20,266	13,835

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าใช้จ่ายที่บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ดังกล่าว มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดง	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2559	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2558
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,044	1,991
ต้นทุนดอกเบี้ย	100	42
รวม	2,144	2,033

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	6,130	5,973
ต้นทุนดอกเบี้ย	301	126
รวม	6,431	6,099

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันภายใต้โครงการผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกจากงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
อัตราคิดลด	ร้อยละ 2.94	ร้อยละ 2.94
อัตราการขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	ร้อยละ 3	ร้อยละ 3
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของ พนักงาน	ร้อยละ 0 – 16 ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของ พนักงาน	ร้อยละ 0 – 16 ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของ พนักงาน

## 15. 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 30 กันยายน 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 30 กันยายน 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  
30 กันยายน 2559 มีจำนวนเท่าที่จัดสรรคือ 114,501,049 หน่วย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(4) ใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 5 (“AEC-W5”) จัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัด คือ ยูโอบี เคย์เอียน ไพรวเท ลิมิเต็ด

จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย : 200,000,000 หน่วย

จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรร : 0 หน่วย

จำนวนหุ้นสามัญที่รองรับการใช้สิทธิ : 200,000,000 หุ้น

ราคาขายใบสำคัญแสดงสิทธิ : 0 บาทต่อหน่วย (ไม่คิดมูลค่า)

สำหรับ AEC-W5 ยังไม่มีการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่บุคคลในวงจำกัดดังกล่าว จึงไม่มียอดคงเหลือของ AEC-W5 ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

## 16. รายได้ค่านายหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดง	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2559	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2558
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	153,143	114,103
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	20,972	22,435
ค่านายหน้าจากการเป็นตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน	1,141	1,379
รวมรายได้ค่านายหน้า	175,256	137,917

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	364,587	391,281
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	57,865	52,435
ค่านายหน้าจากการเป็นตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน	3,284	6,942
รวมรายได้ค่านายหน้า	425,736	450,658

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

17. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดง	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2559	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2558
จัดจำหน่ายหลักทรัพย์	1,199	95
ที่ปรึกษาการลงทุน	2,750	300
จัดจำหน่ายตั๋วแลกเงิน	12,847	9,164
อื่นๆ	2,327	1,367
รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	19,123	10,926

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558
จัดจำหน่ายหลักทรัพย์	5,060	95
ที่ปรึกษาการลงทุน	6,225	1,400
จัดจำหน่ายตั๋วแลกเงิน	27,708	20,033
อื่นๆ	7,074	3,536
รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	46,067	25,064

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 18. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดง	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2559	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2558
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด (โอนกลับ)	-	-
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	773	(328)
<b>ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>	<b>773</b>	<b>(328)</b>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2559	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2558
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด (โอนกลับ)	-	-
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	71	(986)
<b>ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>	<b>71</b>	<b>(986)</b>

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลขาดทุนสะสมทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ เนื่องจากบริษัทฯพิจารณาแล้วเห็นว่า ยังมีความไม่แน่นอนว่าจะสามารถใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าวในอนาคต

## 19. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯ อาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

อย่างไรก็ตาม ไม่มีการคำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 เนื่องจากไม่มีจำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่าที่บริษัทฯ อาจต้องออกสำหรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญแปลงเป็นหุ้นสามัญ (เนื่องจากใช้สิทธิสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดง	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2559	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2558
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาท)	(24,047,373)	(53,897,492)
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,224,244,758	1,224,244,758
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	(0.02)	(0.04)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559	2558
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาท)	(24,128,549)	(53,177,683)
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,224,244,758	1,224,244,758
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	(0.02)	(0.04)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาท)	(52,098,632)	(158,585,762)
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,224,244,758	1,138,758,738
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	(0.04)	(0.14)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาท)	(47,943,479)	(156,286,672)
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,224,244,758	1,138,758,738
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	(0.04)	(0.14)

## 20. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าและภาระผูกพัน

### 20.1 คดีฟ้องร้อง

#### 20.1.1 คดีความที่บริษัทถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ฟ้องร้อง

- 1) บริษัทฯถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 2 เพื่อเรียกคืนหลักทรัพย์เป็นจำนวนเงินประมาณ 3.3 ล้านบาท ในระหว่างปี 2547 ศาลมีคำพิพากษาให้บริษัทฯในฐานะนายจ้างร่วมรับผิดชอบกับจำเลยที่ 1 และเมื่อวันที่ 29 มกราคม 2553 ศาลอุทธรณ์ได้พิพากษายืนตามคำพิพากษาของศาลชั้นต้น ต่อมาบริษัทฯได้ยื่นฎีกาต่อศาลฎีกา โดยในเดือนกันยายน 2559 ศาลฎีกาได้พิพากษายืนตามคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์ บริษัทฯได้บันทึกล้างประมาณการหนี้สินที่ตั้งไว้จำนวน 5.6 ล้านบาทออก และบันทึกไว้ในบัญชีเจ้าหนี้อื่นเพื่อรอการจ่ายศาล ทั้งนี้บริษัทฯมีหลักประกันวางไว้เพื่อชำระค่าเสียหายดังกล่าว โดยบริษัทฯใช้เงินฝากในสถาบันการเงินวางเป็นประกัน (หมายเหตุ 4) และได้ซื้อหลักทรัพย์เตรียมไว้เป็นจำนวนเงิน 0.1 ล้านบาท (หมายเหตุ 11)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 2) ในปี 2552 บริษัทฯ ได้ถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์รายหนึ่งฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากการผิดสัญญาตัวแทนและ/หรือนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ โดยมีทุนทรัพย์ฟ้องจำนวน 34.8 ล้านบาท เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2554 ศาลชั้นต้นพิพากษาให้บริษัทฯ รับผิดชอบต่อโจทก์ ในระหว่างปี 2555 บริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์ และเมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2557 ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้อง ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกาว่าจะอนุญาตให้โจทก์ยื่นฎีกาได้หรือไม่ โดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าบริษัทฯ จะไม่ต้องรับผิดชอบต่อค่าเสียหายดังกล่าว

อย่างไรก็ตาม หากคดีความข้างต้นทำให้เกิดความเสียหายเพิ่มเติมกับบริษัทฯ เกินกว่าประมาณการหนี้สินที่บริษัทฯ ได้พิจารณาไว้ในข้างต้น บริษัทฯ สามารถเรียกร้องความเสียหายจาก บล. ยูโอบี เคย์เสียน ได้ตามสัญญารับโอนสิทธิระหว่างบริษัทฯ กับผู้ถือหุ้นใหญ่รายใหม่ ซึ่งบริษัทฯ ได้รับโอนสิทธิในการเรียกร้องความเสียหายจากคดีความฟ้องร้องที่เกิดขึ้นก่อนวันที่ 26 มีนาคม 2556 จากผู้ถือหุ้นใหญ่ โดยบริษัทฯ สามารถเรียกร้องความเสียหายจาก บล. ยูโอบี เคย์เสียน ภายใน 60 วัน นับจากวันที่คดีความสิ้นสุด

#### 20.1.2 คดีความที่บริษัทถูกผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมของบริษัทฟ้องร้อง

ในปี 2556 บริษัทฯ ถูกผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 3 ห้ามไม่ให้โอนสิทธิการเป็นสมาชิก ตลท. ให้ บล. ยูโอบี เคย์เสียน ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 3/2556 (หมายเหตุ 1.1) โดยเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2557 ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้องโจทก์ อย่างไรก็ตามผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมดังกล่าว ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้องโจทก์ โจทก์ยื่นฎีกาปัจจุบันคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ดังนั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯ จึงยังไม่ได้โอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังกล่าวให้กับ บล. ยูโอบี เคย์เสียน

#### 20.1.3 คดีการโอนหุ้นของลูกค้ายรายหนึ่ง

เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2559 บริษัทฯ ถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 4) ในคดีการโอนหุ้นของลูกค้ายรายหนึ่ง เพื่อเรียกคืนหลักทรัพย์หรือชดเชยค่าเสียหายให้แก่โจทก์ โดยมีทุนทรัพย์ในการฟ้องร้องจำนวนประมาณ 38 ล้านบาท (ยังไม่สามารถระบุทุนทรัพย์ในส่วนของบริษัทฯ ได้ เนื่องจากมีจำเลยร่วม 4 ราย) ทั้งนี้ ทัศนคติของบริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทฯ มีข้อพิสูจน์ที่จะหักล้างข้อกล่าวหาได้ โดยคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ซึ่งศาลยังไม่มีคำพิพากษาถึงที่สุด เป็นเหตุให้ผลของคดียังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ และฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัทฯ บริษัทฯ จึงยังไม่มีการบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

**20.2** บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสัญญาเช่าอาคารสำนักงาน และสิ่งอำนวยความสะดวกที่ไม่สามารถยกเลิกได้โดยมีระยะเวลา 1 - 4 ปี และสามารถต่ออายุสัญญาอีกคราวละ 1 - 4 ปี และบริษัทมีสัญญาเช่ายานพาหนะที่ไม่สามารถยกเลิกสัญญาได้ โดยมีระยะเวลา 4 ปี ตามอัตราค่าเช่าที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีสิทธิที่จะซื้อสินทรัพย์เช่าดังกล่าวเมื่อสัญญาครบกำหนด ซึ่งสัญญาจะสิ้นสุดเดือนธันวาคม 2561 วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการสำหรับสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและสิ่งอำนวยความสะดวก และยานพาหนะ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ประเภท	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน			
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินรวม	
	จำนวนเงินที่จะต้องจ่ายชำระ			
	30 กันยายน 2559		31 ธันวาคม 2558	
	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี
อาคารสำนักงาน	31,426	32,557	21,315	10,464
เครื่องใช้สำนักงาน	8,745	4,692	8,948	11,200
ยานพาหนะ	8,997	5,042	8,570	7,676
	49,168	42,291	38,833	29,340

(หน่วย: พันบาท)

ประเภท	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	จำนวนเงินที่จะต้องจ่ายชำระ			
	30 กันยายน 2559		31 ธันวาคม 2558	
	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี
อาคารสำนักงาน	31,426	32,557	20,541	8,871
เครื่องใช้สำนักงาน	8,745	4,692	8,948	11,200
ยานพาหนะ	8,997	5,042	8,570	7,676
	49,168	42,291	38,059	27,747

**20.3** ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยและมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง และเพื่อซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์จำนวน 2.43 ล้านบาท และ 1.85 ล้านบาท ตามลำดับ

**20.4** ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีภาระที่ต้องจ่ายเงินค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนในอัตรา 50,000 บาท และในอัตราร้อยละ 0.005 ของมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 20.5 ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีภาระต้องนำส่งค่าบริการให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะเป็นผู้ดำเนินการให้บริการระบบงานรับฝากหลักทรัพย์ โดยคิดค่าบริการในอัตราตามประเภทที่ให้บริการ
- 20.6 ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีภาระที่ต้องนำส่งค่าธรรมเนียมการประกอบกิจการตามที่ได้รับใบอนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคิดค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 1 ของรายได้รวมของค่าธรรมเนียมโดยคำนวณจากกำไรสุทธิที่เกิดจากการค้าหลักทรัพย์ประเภทตราสารแห่งนี้และหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมที่ได้รับจากการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมดังกล่าวต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 20.7 ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีภาระต้องจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ ซึ่งภายใต้การดูแลของบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด และกองทุนทดแทนความเสียหายในการชำระราคาของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายเดือนในอัตราที่กำหนดเป็นร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาสุทธิของบริษัทฯในแต่ละเดือน
- 20.8 ณ วันที่ 30 กันยายน 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

## 21. รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันแต่ละรายการ บริษัทฯและบริษัทย่อยคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายชื่อของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้คือ

ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	ประเภทของธุรกิจ
บริษัทบริหารสินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด	บริษัทย่อย*/บริษัทร่วม	บริหารสินทรัพย์

\* เป็นบริษัทย่อยจนถึงวันที่สูญเสียการควบคุม

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 บริษัทฯ ไม่มีรายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นสาระสำคัญ และไม่มียอดคงค้างระหว่างกันที่เป็นสาระสำคัญ ณ วันสิ้นสุดงวด

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดง	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	7,736	6,384
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	350	582
รวม	8,086	6,966

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	23,662	21,804
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,314	1,689
รวม	24,976	23,493

## 22. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ดังนี้

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

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯบริหารงานด้านภาษีเงินได้ของทั้งกลุ่มโดยไม่มีกรบับส่วนให้แต่ละส่วนงานดำเนินงาน

ราคาโอนระหว่างส่วนงานดำเนินงานถูกกำหนดจากพื้นฐานของราคาที่สามารถต่อรองได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน (Arm's length basis)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559			
	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์		ส่วนงานบริหาร	
	และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	ส่วนงานบริหาร สินทรัพย์	งบการเงินรวม
<b>รายได้</b>				
ค่านายหน้า	175,256	-	-	175,256
ค่าธรรมเนียมและบริการ	17,381	1,742	-	19,123
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	2,703	(13,593)	-	(10,890)
ดอกเบี้ยรับ	-	1,361	-	1,361
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	81	-	81
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	9,297	-	-	9,297
<b>รวมรายได้</b>	<b>204,637</b>	<b>(10,409)</b>	<b>-</b>	<b>194,228</b>
<b>รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:</b>				
ดอกเบี้ยรับ				6,223
รายได้อื่น				253
ต้นทุนทางการเงิน				(8,444)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย				(29,287)
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน				(126,183)
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน				(60,064)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				(23,274)
ภาษีเงินได้				(773)
ขาดทุนสำหรับงวด				(24,047)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

	ส่วนงานขายหน้า		ส่วนงานบริหาร สินทรัพย์	งบการเงินรวม
	ซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน		
<b>รายได้</b>				
ค่านายหน้า	137,917	-	-	137,917
ค่าธรรมเนียมและบริการ	10,926	-	-	10,926
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	4,271	(28,880)	-	(24,609)
ดอกเบี้ยรับ	-	689	128	817
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	14,395	-	-	14,395
<b>รวมรายได้</b>	<b>167,509</b>	<b>(28,191)</b>	<b>128</b>	<b>139,446</b>
<b>รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:</b>				
ดอกเบี้ยรับ				6,099
รายได้อื่น				2,386
ต้นทุนทางการเงิน				(18,127)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย				(21,475)
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน				(112,044)
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน				(52,320)
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)				2,000
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				(54,305)
ภาษีเงินได้				328
ขาดทุนสำหรับงวด				(53,977)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย			งบการเงินรวม
	ล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	ส่วนงานบริหาร สินทรัพย์	
<b>รายได้</b>				
ค่านายหน้า	425,736	-	-	425,736
ค่าธรรมเนียมและบริการ	40,612	5,455	-	46,067
กำไรจากเงินลงทุน	12,307	14,175	-	26,482
ขาดทุนจากการขายบริษัทย่อย	-	(2,147)	-	(2,147)
ขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรม ของเงินลงทุน	-	(1,456)	-	(1,456)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	81	-	81
ดอกเบี้ยรับ	-	4,314	1,485	5,799
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	29,990	-	-	29,990
<b>รวมรายได้</b>	<b>508,645</b>	<b>20,422</b>	<b>1,485</b>	<b>530,552</b>
<b>รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:</b>				
ดอกเบี้ยรับ				14,379
รายได้อื่น				3,512
ต้นทุนทางการเงิน				(28,257)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย				(72,645)
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน				(334,274)
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน				(165,365)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				(52,098)
ภาษีเงินได้				(71)
ขาดทุนสำหรับงวด				(52,169)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

	ส่วนงานนายหน้า			
	ซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	ส่วนงานบริหาร สินทรัพย์	งบการเงินรวม
<b>รายได้</b>				
ค่านายหน้า	450,658	-	-	450,658
ค่าธรรมเนียมและบริการ	25,064	-	-	25,064
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	14,289	(58,405)	-	(44,116)
ดอกเบี้ยรับ	-	2,127	228	2,355
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	46,659	-	-	46,659
<b>รวมรายได้</b>	<b>536,670</b>	<b>(56,278)</b>	<b>228</b>	<b>480,620</b>
<b>รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:</b>				
ดอกเบี้ยรับ				23,691
รายได้อื่น				10,982
ต้นทุนทางการเงิน				(61,660)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย				(73,742)
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน				(365,568)
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน				(174,642)
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)				492
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				(159,827)
ภาษีเงินได้				986
ขาดทุนสุทธิ				(158,841)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

### 23. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2559			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	166,231	170,246	-	336,477
ตราสารหนี้	-	384,066	-	384,066

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2558			
	งบการเงินรวม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	236,664	240,416	-	477,080
ตราสารหนี้	-	40,000	-	40,000

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2558			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	236,664	240,416	-	477,080

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### 24. การอนุมัติให้ออกงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2559