

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล

31 มีนาคม 2560

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 ของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และได้สอบทานงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามวิธีส่วนได้เสีย งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นตามวิธีส่วนได้เสีย และงบกระแสเงินสดตามวิธีส่วนได้เสียของบริษัท หลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

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

### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้ข้อสังเกตตามที่กล่าวไว้หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 19.1.3 บริษัทฯถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วมในคดีการโอนหุ้นของลูกค้ารายหนึ่ง เนื่องจากคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ซึ่งศาลยังไม่มีคำพิพากษาถึงที่สุด เป็นเหตุให้ผลของคดียังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ บริษัทฯจึงยังไม่มีการบันทึกบัญชีใด ๆ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีดังกล่าวข้างต้นแต่อย่างใด

รัตนา จาละ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 11 พฤษภาคม 2560

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	3,595	95,459
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	4	273,294	351,913
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	5	1,196,525	904,172
เงินลงทุน	6	821,882	1,062,471
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	-	18,370
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์		170,597	174,737
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		34,215	36,979
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี		3,705	3,349
สินทรัพย์อื่น	8, 20	155,572	72,957
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>2,659,385</b>	<b>2,720,407</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>หนี้สิน</b>			
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	9	193,557	198,930
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		46,794	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	10	718,171	785,091
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		515	703
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	11	466,329	463,939
ประมาณการหนี้สินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	12	16,318	14,148
หนี้สินอื่น		69,060	113,111
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>1,510,744</b>	<b>1,575,922</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	13		
หุ้นสามัญ		1,224,245	1,224,245
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		85,227	85,227
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		17,208	17,208
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)		(178,039)	(182,195)
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>1,148,641</b>	<b>1,144,485</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>2,659,385</b>	<b>2,720,407</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	2560	2559
<b>กำไรขาดทุน:</b>				
<b>รายได้</b>				
รายได้ค่าขายหน้า	15	135,348	125,336	125,336
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	16	21,497	14,981	14,981
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		9,224	10,139	10,139
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน		46,925	20,158	19,328
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7.2	(32)	-	-
รายได้อื่น		552	2,324	274
<b>รวมรายได้</b>		<b>213,514</b>	<b>172,938</b>	<b>170,058</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		118,515	103,605	103,084
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		23,346	22,859	22,859
ต้นทุนทางการเงิน		13,798	10,783	10,783
ค่าใช้จ่ายอื่น		53,583	48,946	46,235
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>209,242</b>	<b>186,193</b>	<b>182,961</b>
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		4,272	(13,255)	3,799
ภาษีเงินได้	17	357	351	351
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		4,629	(12,904)	4,156
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>		<b>4,629</b>	<b>(12,904)</b>	<b>4,156</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม		
	2560	2559	2560	2559
<b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	4,629	(12,869)	4,156	(12,552)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	(35)		
	<u>4,629</u>	<u>(12,904)</u>		
<b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	4,629	(12,869)	4,156	(12,552)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	(35)		
	<u>4,629</u>	<u>(12,904)</u>		
<b>กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น</b>				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.004	(0.01)	0.003	(0.01)

18

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		ส่วนของผู้มีส่วนได้เสีย		รวม
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)	ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	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)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	1,224,245	85,227	17,208	(177,120)	1,149,560	6,032	1,155,592

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย					
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	รวม
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,224,245	85,227	17,208	(182,668)	1,144,012	1,144,012
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	4,629	4,629	4,629
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	4,629	4,629	4,629
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	1,224,245	85,227	17,208	(178,039)	1,148,641	1,148,641

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)	
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559</b>	1,224,245	85,227	17,208	(168,105)	1,158,575
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(12,552)	(12,552)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด (ขาดทุน)	-	-	-	(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>
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560</b>	<b>1,224,245</b>	<b>85,227</b>	<b>17,208</b>	<b>(182,195)</b>	<b>1,144,485</b>
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	4,156	4,156
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	4,156	4,156
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560</b>	<b>1,224,245</b>	<b>85,227</b>	<b>17,208</b>	<b>(178,039)</b>	<b>1,148,641</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่			
	แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	4,272	(13,255)	3,799	(12,903)
รายการปรับกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้				
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดจำหน่าย	14,197	13,778	14,197	13,466
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิธรรมในเงินลงทุน	(6,223)	(7,606)	(6,223)	(7,606)
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(510)	-	(5)	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	32	-	-	-
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	44	-	44
กำไรจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์				
และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	20	-	20	-
ประมาณการหนี้สินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,170	2,144	2,170	2,144
ต้นทุนทางการเงิน	13,798	10,783	13,798	10,783
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(22,226)	(15,757)	(22,226)	(14,927)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(13,862)	(10,783)	(13,862)	(10,783)
เงินสดรับดอกเบี้ย	20,712	15,323	20,712	14,474
จ่ายภาษีเงินได้	(6,819)	(4,769)	(6,819)	(4,571)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	5,561	(10,098)	5,561	(9,879)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	78,619	(25,621)	78,619	(25,621)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(292,353)	(68,922)	(292,353)	(68,922)
เงินลงทุน	247,835	1,796	247,835	1,796
สินทรัพย์อื่น	(75,305)	(51,752)	(75,305)	(51,220)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	(5,373)	-	(5,373)	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	46,794	(102,570)	46,794	(102,570)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(66,920)	238,777	(66,920)	238,777
หนี้สินอื่น	(38,712)	890	(38,712)	(1,312)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>(99,854)</b>	<b>(17,500)</b>	<b>(99,854)</b>	<b>(18,951)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่			
	แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินสหรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	18,375	-	18,375	-
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(6,615)	(223)	(6,615)	(223)
เงินสหรับในการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	1	-	1	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	(5,973)	(296)	(5,973)	(296)
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน</b>	<b>5,788</b>	<b>(519)</b>	<b>5,788</b>	<b>(519)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินสหรับ (จ่ายคืน) จากการออกตั๋วแลกเงิน	2,390	(38,381)	2,390	(38,381)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(188)	(177)	(188)	(177)
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>2,202</b>	<b>(38,558)</b>	<b>2,202</b>	<b>(38,558)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ</b>	<b>(91,864)</b>	<b>(56,577)</b>	<b>(91,864)</b>	<b>(58,028)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	95,459	139,788	95,459	135,679
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด</b>	<b>3,595</b>	<b>83,211</b>	<b>3,595</b>	<b>77,651</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

## 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 2560 บริษัทฯมีสาขาในกรุงเทพฯและต่างจังหวัดรวม 15 สาขา (31 ธันวาคม 2559: 14 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 2560 บริษัทฯ จึงยังไม่ได้โอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลท. ดังกล่าวให้กับ บล.ยูโอบี เคย์เสียน

## 1.2 กรณีในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี และการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช. 22/2559 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 2 มิถุนายน 2559

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

### 1.3 งบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

### 1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

## 2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

## 3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินสด เงินฝากกระแสรายวัน และตัวเงินระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	752,102	718,140
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(748,507)	(622,681)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3,595	95,459

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	320,422	407,478
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(47,128)	(55,565)
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี	273,294	351,913

5. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	491,680	441,419
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	598,137	452,206
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	53,016	-
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	38,033	-
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	95,306	95,306
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,276,172	988,931
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	37	37
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(86,558)	(86,558)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,189,651	902,410
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	6,874	1,762
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,196,525	904,172

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯมีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนประมาณ 95 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 95 ล้านบาท)



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

### 5.1 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำแนกตามการจัดชั้น

บริษัทฯ ได้จัดชั้นลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเข้าเกณฑ์การจัดชั้นตามประกาศของ ก.ล.ต ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 มีนาคม 2560			31 ธันวาคม 2559		
	จำนวนหนี้	ค่าเผื่อนี้สงสัย	มูลหนี้สุทธิ	จำนวนหนี้	ค่าเผื่อนี้สงสัย	มูลหนี้สุทธิ
		จะสูญ ที่ตั้งไว้	หลังหัก ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ		จะสูญ ที่ตั้งไว้	หลังหัก ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	1,187,741	-	1,187,741	895,388	-	895,388
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	8,784	-	8,784	8,784	-	8,784
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	86,558	(86,558)	-	86,558	(86,558)	-
รวม	1,283,083	(86,558)	1,196,525	990,730	(86,558)	904,172

### 5.2 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ยอดต้นงวด/ปี	86,558	86,558
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	-	-
ยอดปลายงวด/ปี	86,558	86,558

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 6. เงินลงทุน

### 6.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2560		31 ธันวาคม 2559	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
<b>หลักทรัพย์เพื่อค้า</b>				
ตราสารทุนจดทะเบียน	108,890	136,803	167,826	189,964
หน่วยลงทุน	-	-	415,000	415,027
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	209,608	209,580	280,539	280,035
รวม	318,498	346,383	863,365	885,026
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	27,885	-	21,661	-
หลักทรัพย์เพื่อค้า	346,383	346,383	885,026	885,026
<b>เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด</b>				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	1,098,045		897,168	
เงินฝากประจำ	77,507		77,472	
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	347,992		49,973	
รวม	1,523,544		1,024,613	
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(1,098,045)		(897,168)	
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	425,499		127,445	
<b>เงินลงทุนทั่วไป</b>				
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	50,000		50,000	
เงินลงทุนทั่วไป	50,000		50,000	
<b>เงินลงทุน</b>	<b>821,882</b>		<b>1,062,471</b>	

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 เงินฝากประจำจำนวน 78 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 77 ล้านบาท) เป็นเงินฝากประจำ ซึ่งบริษัทฯ ได้นำไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี และวงเงินกู้ยืมธนาคาร การออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคาร

### 6.2 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนที่มีภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพันดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
- หลักทรัพย์เพื่อค้า	191,508	196,905

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

### 6.3 เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้แยกตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2560			
	ครบกำหนด			รวม
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี		
เงินลงทุนที่จะถึงจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	1,098,045	-	-	1,098,045
เงินฝากประจำ	77,507	-	-	77,507
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	347,992	-	-	347,992
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(1,098,045)	-	-	(1,098,045)
รวมเงินลงทุนที่จะถึงจนครบกำหนด	425,499	-	-	425,929

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2559			
	ครบกำหนด			รวม
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี		
เงินลงทุนที่จะถึงจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	897,168	-	-	897,168
เงินฝากประจำ	77,472	-	-	77,472
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	49,973	-	-	49,973
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(897,168)	-	-	(897,168)
รวมเงินลงทุนที่จะถึงจนครบกำหนด	127,445	-	-	127,445

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 7. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

### 7.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะ ธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ								
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่าของ เงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีราคาทุน		
			31 มีนาคม 2560 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2559 (ร้อยละ)	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	
บริษัทบริหาร สินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด	บริหาร สินทรัพย์	ไทย	-	30	-	18,370	-	-	-	-	18,370
รวม					-	18,370	-	-	-	-	18,370

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

เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯขายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทบริหารสินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด ให้แก่บุคคลภายนอกในสัดส่วนที่เหลือทั้งหมด จำนวน 299,996 หุ้น เป็นจำนวน 18,374,755 บาท โดยมีกำไร จากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 509,801 บาท และในงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 4,375 บาท ตามลำดับ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 7.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างงวด บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไร/ขาดทุนจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและรับรู้เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน ที่แสดง		งบการเงิน ที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	เงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม		
	ส่วนแบ่งกำไร/ขาดทุนจาก เงินลงทุนในบริษัทร่วม ในระหว่างงวด		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ อื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในระหว่างงวด		เงินปันผลที่บริษัทฯรับ ในระหว่างงวด	
บริษัทร่วม	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
บริษัท บริหารสินทรัพย์						
เอเอเอ็มซี จำกัด	(32)	-	-	-	-	-
รวม	(32)	-	-	-	-	-

## 8. สินทรัพย์อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินมัดจำ	10,360	10,466
เงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหาย	31,021	30,215
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	5,000	5,000
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	20,315	7,267
ดอกเบี้ยค้างรับ	6,740	6,249
รายได้ค้างรับ	6,580	4,075
ลูกหนี้ค่าขายเงินลงทุน	21,398	-
ลูกหนี้ตั๋วแลกเงิน	45,000	-
อื่น ๆ	9,551	10,078
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์อื่น	(393)	(393)
รวมสินทรัพย์อื่น	155,572	72,957

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯมีหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ภาคเอกชนที่ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนจำนวน 194 ล้านบาท ซึ่งทยอยครบกำหนดชำระภายใน 3 เดือน

10. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>		
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	675,809	779,764
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	38,033	-
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	713,842	779,764
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</u>		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,329	5,327
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	718,171	785,091

11. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		31 มีนาคม 2560			
		ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตั๋วแลกเงิน	4.20 - 5.75	396,329	-	-	396,329
หุ้นกู้ด้อยสิทธิ	5.40 - 5.75	70,000	-	-	70,000
รวม		466,329	-	-	466,329

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		31 ธันวาคม 2559			
		ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตั๋วแลกเงิน	4.20 - 5.75	393,939	-	-	393,939
หุ้นกู้ด้อยสิทธิ	5.40 - 5.75	70,000	-	-	70,000
รวม		463,939	-	-	463,939

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 12. ประมาณการหนี้สินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวพนักงานต้นงวดปี	14,148	13,835
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,353	7,988
ต้นทุนดอกเบี้ย	87	401
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์		
ประกันภัย		
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานด้าน		
ประชากรศาสตร์	-	(4,096)
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานทางการเงิน	-	579
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	(4,559)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวดปี	(270)	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายงวดปี	16,318	14,148

ค่าใช้จ่ายที่บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับ โครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ดังกล่าว มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2560	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2559
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,353	2,044
ต้นทุนดอกเบี้ย	87	100
รวม	2,440	2,144

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันภายใต้โครงการผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีดังต่อไปนี้

	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
อัตราคิดลด	ร้อยละ 2.45	ร้อยละ 2.45
อัตราการขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	ร้อยละ 3	ร้อยละ 3
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	ร้อยละ 0 - 20.5 ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน	ร้อยละ 0 - 20.5 ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน

### 13. ทุนเรือนหุ้น

	31 มีนาคม 2560		31 ธันวาคม 2559	
	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
	(พันหุ้น)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันบาท)
ทุนจดทะเบียน (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)	2,414,615	2,414,615	2,414,615	2,414,615
ทุนที่ออกและชำระแล้ว (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)	1,224,245	1,224,245	1,224,245	1,224,245

### 14. ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้ที่ได้รับการจัดสรร โดยรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญมีดังนี้

- (1) ใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 2 (“AEC-W2”) จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามสัดส่วนการลงทุนในอัตรา 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



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ระยะเวลาการใช้สิทธิ : ใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายนและเดือน  
ธันวาคมของแต่ละปีตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยกำหนด  
วันใช้สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันใช้สิทธิครั้ง  
สุดท้ายคือวันที่ 10 เมษายน 2560

ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ : บริษัทฯได้นำใบสำคัญแสดงสิทธินี้เข้าจดทะเบียนในตลาด  
หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2557

ในระหว่างงวด ไม่มีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้น ทำให้ยอดคงเหลือของ AEC-W2 ณ  
วันที่ 31 มีนาคม 2560 มีจำนวนเท่าที่จัดสรรคือ 165,660,189 หน่วย

(2) ใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 3 (“AEC-W3”) จัดสรรให้แก่ผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจงที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่ม  
ในอัตรา 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 เว้นแต่จะมีเงื่อนไขการปรับสิทธิตามเงื่อนไข  
การปรับสิทธิ

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 2560 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 เว้นแต่จะมีเงื่อนไขการปรับสิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ
- วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ : 28 พฤษภาคม 2558
- อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ : 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ
- ระยะเวลาการใช้สิทธิ : ใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายนและเดือนธันวาคมของทุกปีตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยกำหนดวันใช้สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 30 ธันวาคม 2558 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 27 พฤษภาคม 2561
- ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ : บริษัทฯ ได้นำใบสำคัญแสดงสิทธินี้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2558

ในระหว่างงวด ไม่มีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้น ทำให้ยอดคงเหลือของ AEC-W4 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 มีจำนวนเท่าที่จัดสรรคือ 114,501,049 หน่วย

- (4) ใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 5 (“AEC-W5”) จัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัด คือ ยู โอ บี เคย์เฮียน ไพรวาท ลิ้มเต็ด
- จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย : 200,000,000 หน่วย
- จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรร : 0 หน่วย
- จำนวนหุ้นสามัญที่รองรับการใช้สิทธิ : 200,000,000 หุ้น
- ราคาขายใบสำคัญแสดงสิทธิ : 0 บาทต่อหน่วย (ไม่คิดมูลค่า)

สำหรับ AEC-W5 ยังไม่มีการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่บุคคลในวงจำกัดดังกล่าว จึงไม่มียอดคงเหลือของ AEC-W5 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. รายได้ค่านายหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดง	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2560	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2559
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	118,004	102,565
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	17,344	22,771
รวมรายได้ค่านายหน้า	135,348	125,336

16. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดง	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2560	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2559
จัดจำหน่ายหลักทรัพย์	807	1,570
ที่ปรึกษาการลงทุน	5,648	2,375
จัดจำหน่ายตั๋วแลกเงิน	12,269	7,431
ซื้อขายหน่วยลงทุนนอกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	902	1,075
อื่น ๆ	1,871	2,530
รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	21,497	14,981

## 17. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดง	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2560	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2559
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	-	-
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>		
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	357	351
<b>ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>	<b>357</b>	<b>351</b>

## 18. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯ อาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

อย่างไรก็ตาม ไม่มีการคำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 เนื่องจากไม่มีจำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่าที่บริษัทฯ อาจต้องออกสำหรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญแปลงเป็นหุ้นสามัญ (เนื่องจากใช้สิทธิสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นชั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดง	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2560	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2559
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	4,629	(12,869)
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	1,224,245	1,224,245
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	0.004	(0.01)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	4,156	(12,552)
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	1,224,245	1,224,245
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	0.003	(0.01)

## 19. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าและภาวะผูกพัน

### 19.1 คดีฟ้องร้อง

#### 19.1.1 คดีความที่บริษัทถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ฟ้องร้อง

ในปี 2552 บริษัทฯได้ถูกลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์รายหนึ่งฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากการผิดสัญญาตัวแทนและ/หรือนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ โดยมีทุนทรัพย์ฟ้องจำนวน 34.8 ล้านบาท เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2554 ศาลชั้นต้นพิพากษาให้บริษัทฯรับผิดต่อโจทก์ ในระหว่างปี 2555 บริษัทฯได้ยื่นอุทธรณ์ และเมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2557 ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้อง ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกาว่าจะอนุญาตให้โจทก์ยื่นฎีกาได้หรือไม่ โดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่าบริษัทฯจะไม่ต้องรับผิดชอบต่อค่าเสียหายดังกล่าว

อย่างไรก็ตาม หากคดีความข้างต้นทำให้เกิดความเสียหายเพิ่มเติมกับบริษัทฯเกินกว่าประมาณการหนี้สินที่บริษัทฯได้พิจารณาไว้ในข้างต้น บริษัทฯสามารถเรียกร้องความเสียหายจาก บล. ยูโอบี เคย์เสียน ได้ตามสัญญารับประกันโอสถิระหว่างบริษัทฯกับผู้ถือหุ้นใหญ่รายใหม่ ซึ่งบริษัทฯได้รับโอสถิในการเรียกร้องความเสียหายจากคดีความฟ้องร้องที่เกิดขึ้นก่อนวันที่ 26 มีนาคม 2556 จากผู้ถือหุ้นใหญ่ โดยบริษัทฯสามารถเรียกร้องความเสียหายจาก บล. ยูโอบี เคย์เสียน ภายใน 60 วัน นับจากวันที่คดีความสิ้นสุด

#### 19.1.2 คดีความที่บริษัทถูกผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมของบริษัทฟ้องร้อง

ในปี 2556 บริษัทฯถูกผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 3 ห้ามไม่ให้โอสถิการเป็นสมาชิก ตลท. ให้ บล. ยูโอบี เคย์เสียน ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 3/2556 (หมายเหตุ 1.1) โดยเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2557 ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้องโจทก์ อย่างไรก็ตามผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมดังกล่าว ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้องโจทก์ โจทก์ยื่นฎีกาปัจจุบันคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ดังนั้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯจึงยังไม่ได้โอสถิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังกล่าวให้กับ บล.ยูโอบี เคย์เสียน

## 19.1.3 คดีการ โอนหุ้นของลูกค้ารายหนึ่ง

เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2559 บริษัทฯถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 4) ในคดีการโอนหุ้นของลูกค้ารายหนึ่ง เพื่อเรียกคืนหลักทรัพย์หรือชดเชยค่าเสียหายให้แก่โจทก์ โดยมีทุนทรัพย์ในการฟ้องร้องจำนวนประมาณ 38 ล้านบาท (ยังไม่สามารถระบุทุนทรัพย์ในส่วนของบริษัทฯได้ เนื่องจากมีจำเลยร่วม 4 ราย) ทั้งนี้ ทัศนคติของบริษัทฯพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทฯมีข้อพิสูจน์ที่จะหักล้างข้อกล่าวหาได้ โดยคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ซึ่งศาลยังไม่มีคำพิพากษาถึงที่สุด เป็นเหตุให้ผลของคดียังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ และฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่า จะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัทฯ บริษัทฯจึงยังไม่มีการบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

- 19.2 บริษัทฯมีสัญญาเช่าอาคารสำนักงาน และสิ่งอำนวยความสะดวกที่ไม่สามารถยกเลิกได้โดยมีระยะเวลา 1 - 4 ปี และสามารถต่ออายุสัญญาอีกคราวละ 1 - 4 ปี และบริษัทฯมีสัญญาเช่ายานพาหนะที่ไม่สามารถยกเลิกสัญญาได้ โดยมีระยะเวลา 4 ปี ตามอัตราค่าเช่าที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยบริษัทฯ ไม่มีสิทธิที่จะซื้อสินทรัพย์เช่าดังกล่าวเมื่อสัญญาครบกำหนด ซึ่งสัญญาจะสิ้นสุดเดือนธันวาคม 2561

วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการสำหรับสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและสิ่งอำนวยความสะดวก และยานพาหนะ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ประเภท	จำนวนเงินที่จะต้องจ่ายชำระ			
	31 มีนาคม 2560		31 ธันวาคม 2559	
	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี
อาคารสำนักงาน	33,785	34,327	31,164	32,090
เครื่องใช้สำนักงาน	7,589	1,409	8,354	2,846
ยานพาหนะ	6,905	3,231	8,324	4,387
	48,279	38,967	47,842	39,323

- 19.3 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง และเพื่อซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์จำนวน 6.52 ล้านบาท และ 2.68 ล้านบาท ตามลำดับ

- 19.4 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีภาระที่ต้องจ่ายเงินค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนในอัตรา 50,000 บาท และในอัตราร้อยละ 0.005 ของมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 19.5 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีภาระต้องนำส่งค่าบริการให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะเป็นผู้ดำเนินการให้บริการระบบงานรับฝากหลักทรัพย์ โดยคิดค่าบริการในอัตราตามประเภทที่ให้บริการ
- 19.6 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีภาระที่ต้องนำส่งค่าธรรมเนียมการประกอบกิจการตามที่ได้รับใบอนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคิดค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 1 ของรายได้รวมของค่าธรรมเนียมโดยคำนวณจากกำไรสุทธิที่เกิดจากการค้าหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้และหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมที่ได้รับจากการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมดังกล่าวต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 19.7 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีภาระต้องจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ ซึ่งภายใต้การดูแลของบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด และกองทุนทดแทนความเสียหายในการชำระราคา ของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายเดือนในอัตราที่กำหนดเป็นร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาสุทธิของบริษัทฯในแต่ละเดือน
- 19.8 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 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

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังรวมถึงบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการที่สำคัญกับบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันแต่ละรายการ บริษัทฯคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ลักษณะความสัมพันธ์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อของบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัท ไทยเร็นท์อะคาร์ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ดับบลิวซีไอ โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน

ในระหว่างงวด รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		นโยบายการกำหนดราคา
	วันที่ 31 มีนาคม		
	2560	2559	
<b>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>			
<b>ค่าเช่าจ่าย</b>			
บริษัท ไทยเร็นท์อะคาร์ จำกัด	605	-	ราคาตามสัญญา
<b>ดอกเบี้ยรับ</b>			
บริษัท ดับบลิวซีไอ โฮลดิ้ง จำกัด	983	-	อัตราดอกเบี้ยคงที่ ร้อยละ 6.50, 7.00 และ 15.00 ต่อปี

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 ยอดคงค้างของธุรกรรมและรายการข้างต้นได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
<b>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>		
<b>เจ้าหนี้อื่น</b>		
บริษัท ไทยเร็นท์อะคาร์ จำกัด	79	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - ลูกหนี้ตัวแลกเปลี่ยน

ยอดคงค้างของลูกหนี้ตัวแลกเปลี่ยนระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 และการเคลื่อนไหวของลูกหนี้ตัวแลกเปลี่ยน ดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินให้กู้ยืม	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ลดลง ระหว่างงวด	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560
บริษัท ดับบลิวซีไอ โฮลดิ้ง จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยมี กรรมการร่วมกัน	-	50,000	(5,000)	45,000
รวม		-	50,000	(5,000)	45,000

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดง	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,870	7,708
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	965	452
รวม	12,835	8,160

**21. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน**

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุด ด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯ จัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯ มีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- ส่วนงานการลงทุน เป็นส่วนงานที่ดูแลการลงทุนในหลักทรัพย์และกองทุนส่วนบุคคล

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯบริหารงานด้านภาษีเงินได้ของทั้งกลุ่มโดยไม่มีการปันส่วนให้แต่ละส่วนงานดำเนินงาน

ราคาโอนระหว่างส่วนงานดำเนินงานถูกกำหนดจากพื้นฐานของราคาที่สามารถต่อรองได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน (Arm's length basis)

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

	ส่วนงานนายหน้าซื้อ		
	ขายหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	รวม
<b>รายได้:</b>			
รายได้ค่านายหน้า	135,348	-	135,348
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	20,477	1,020	21,497
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	9,224	-	9,224
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	341	46,584	46,925
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(32)	(32)
รวมรายได้	165,390	47,972	212,962
<b>รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:</b>			
รายได้อื่น			552
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน			(118,515)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			(23,346)
ต้นทุนทางการเงิน			(13,798)
ค่าใช้จ่ายอื่น			(53,583)
กำไรก่อนภาษีเงินได้			4,272
รายได้ภาษีเงินได้			357
กำไรสำหรับงวด			4,629

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

	ส่วนงานขายหน้า ชื่อ ขายหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	รวม
<b>รายได้:</b>			
รายได้ค่านายหน้า	125,336	-	125,336
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	13,611	1,370	14,981
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	10,139	-	10,139
กำไรและผลคอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	5,064	14,264	19,328
รวมรายได้	154,150	15,634	169,784
<b>รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:</b>			
รายได้อื่น			3,154
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน			(103,605)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			(22,859)
ต้นทุนทางการเงิน			(10,783)
ค่าใช้จ่ายอื่น			(48,946)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้			(13,255)
รายได้ภาษีเงินได้			351
ขาดทุนสำหรับงวด			(12,904)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 22. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	136,803	-	-	136,803
ตราสารหนี้	-	209,580	-	209,580

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	189,964	415,027	-	604,991
ตราสารหนี้	-	280,035	-	280,035

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 23. การอนุมัติให้ออกงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2560