

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)
งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

และ

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือน และเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท สอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งได้เสนอรายงานลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2560 ว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญจากการสอบทาน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้ข้อสังเกตตามที่กล่าวไว้หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 18.1.3 บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วมในคดีการโอนหุ้นของลูกค้ารายหนึ่ง เนื่องจากคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ซึ่งศาลยังไม่มีคำพิพากษาถึงที่สุด เป็นเหตุให้ผลของคดียังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ บริษัทจึงยังไม่มีกรบันทึกบัญชีใด ๆ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีดังกล่าวข้างต้นแต่อย่างใด

วรรณวัฒน์ เหมชะญาติ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7049

บริษัท มาซาร์ส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

12 พฤศจิกายน 2561

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

สินทรัพย์	หมายเหตุ	(พันบาท)	
		30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	266,215	97,898
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	4	8,210	257,418
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	5	837,843	1,196,392
เงินลงทุน	6	1,351,994	1,104,344
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์		116,163	139,055
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		16,672	25,437
สินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชี		3,398	2,595
สินทรัพย์อื่น	7	138,362	76,324
รวมสินทรัพย์		2,738,857	2,899,463

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	(พันบาท)	
		30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สิน			
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	8	645,155	337,511
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		174,604	124,470
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	9	407,878	968,790
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		9,009	5,136
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	10	203,037	285,520
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	11	16,990	11,945
หนี้สินอื่น		288,848	89,635
รวมหนี้สิน		1,745,521	1,823,007
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ	12	1,224,249	1,224,245
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		85,228	85,228
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย		17,208	17,208
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)		(313,950)	(250,225)
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น			
จำนวนที่รับรู้ในส่วนของเจ้าของที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ที่			
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อขาย	6	(19,399)	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		993,336	1,076,456
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,738,857	2,899,463

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	หมายเหตุ	(พันบาท)	
		2561	2560
กำไรขาดทุน:			
รายได้			
รายได้ค่านายหน้า	14	107,740	111,906
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	15,22	35,642	22,879
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		3,853	8,176
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน		25,450	31,512
รายได้อื่น	22	2,087	1,224
รวมรายได้		174,772	175,697
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		97,915	99,767
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		30,609	24,478
ต้นทุนทางการเงิน		11,316	11,965
ค่าใช้จ่ายอื่น		47,720	62,690
รวมค่าใช้จ่าย		187,560	198,900
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(12,788)	(23,203)
ภาษีเงินได้	16	316	409
ขาดทุนสำหรับงวด		(12,472)	(22,794)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย		8,564	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(3,908)	(22,794)
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)			
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	17	(0.01)	(0.02)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	หมายเหตุ	(พันบาท)	
		2561	2560
กำไรขาดทุน:			
รายได้			
รายได้ค่านายหน้า	14	360,622	350,237
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	15,22	90,502	67,445
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		16,551	26,703
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน		40,830	103,313
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม		-	5
รายได้อื่น	22	4,307	3,325
รวมรายได้		512,812	551,028
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		304,187	314,588
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		88,006	66,760
ต้นทุนทางการเงิน		34,673	37,565
ค่าใช้จ่ายอื่น		150,473	175,636
รวมค่าใช้จ่าย		577,339	594,549
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(64,527)	(43,521)
ภาษีเงินได้	16	802	1,175
ขาดทุนสำหรับงวด		(63,725)	(42,346)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่างานลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	6	(19,399)	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(83,124)	(42,346)
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)			
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	17	(0.05)	(0.03)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	(พันบาท)						
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่น		
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)	ของส่วนของผู้ถือหุ้น		
					ขาดทุนจากการวัด มูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	12	1,224,245	85,227	17,208	(182,195)	-	1,144,485
หุ้นสามัญที่ออกระหว่างงวดจากการใช้สิทธิตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิ	13	1	1	-	-	-	2
ขาดทุนสำหรับงวด		-	-	-	(42,346)	-	(42,346)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560		1,224,246	85,228	17,208	(224,541)	-	1,102,141
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561		1,224,245	85,228	17,208	(250,225)	-	1,076,456
หุ้นสามัญที่ออกระหว่างงวดจากการใช้สิทธิตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิ	13	4	-	-	-	-	4
ขาดทุนสำหรับงวด		-	-	-	(63,725)	-	(63,725)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	6	-	-	-	-	(19,399)	(19,399)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	12	1,224,249	85,228	17,208	(313,950)	(19,399)	993,336

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	พันบาท	
	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(64,527)	(43,521)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	42,988	43,787
โอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุนจากเงินลงทุนเพื่อค้าไปเป็นประเภทเพื่อขาย	(19,399)	-
(กำไร) ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรมในเงินลงทุน	42,073	(3,172)
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(5)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(19)	7,439
ขาดทุนจากการซื้อขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	-	7,836
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	5,618	7,313
ต้นทุนทางการเงิน	34,673	37,565
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(64,016)	(66,207)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(22,609)	(8,965)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	249,208	312,602
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	358,549	(402,982)
เงินลงทุน	(261,337)	283,287
สินทรัพย์อื่น	(62,342)	(44,896)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	307,644	236,606
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	50,134	28,677
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(573)	(270)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(560,912)	(85,759)
หนี้สินอื่น	199,248	(35,142)
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	257,010	283,158
ดอกเบี้ยจ่าย	(32,527)	(34,558)
ดอกเบี้ยรับ	57,872	58,785
จ่ายภาษีเงินได้	(2,938)	(8,329)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	279,417	299,056

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	พันบาท	
	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	(423,000)	(590,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	403,000	360,000
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	18,375
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(3,150)	(22,667)
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	40	7,241
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,035)	(8,888)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	96
	<u>(25,145)</u>	<u>(235,843)</u>
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายชำระคืนตัวแลกเปลี่ยนที่ออก	(310,000)	(650,000)
เงินสดรับจากตัวแลกเปลี่ยนที่ออก	225,000	655,000
เงินสดจ่ายชำระหุ้นกู้ด้อยสิทธิ	-	(70,000)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	4	1
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(959)	(593)
	<u>(85,955)</u>	<u>(65,592)</u>
เงินสดสุทธิได้ใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	168,317	(2,379)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	97,898	95,459
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	<u>266,215</u>	<u>93,080</u>
	3	
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
รายการที่ไม่ใช่เงินสด		
โอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุนเพื่อค้าไปเป็นประเภทเพื่อขาย	37,114	-
ซื้อสินทรัพย์โดยการทำสัญญาเช่าการเงิน	4,716	-

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน)) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 63 ชั้น 15 และชั้น 17 อาคารเอทรีนี ทาวเวอร์ ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทมีสาขาในกรุงเทพฯและต่างจังหวัดรวม 13 สาขา (31 ธันวาคม 2560: 13 สาขา) บริษัทประกอบธุรกิจหลักทรัพย์โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ให้แก่ธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ที่ปรึกษาการลงทุน การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และการจัดการกองทุนส่วนบุคคล

ในปี 2554 บริษัทได้ขายและโอนธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และธุรกิจการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บล.ยูโอบี เคย์เสียน”) โดยภายหลังการขายและ โอนธุรกิจดังกล่าว บริษัทได้รับอนุญาตให้หยุดดำเนินธุรกิจดังกล่าวเป็นการชั่วคราวจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ตั้งแต่วันที่ 25 ตุลาคม 2554 และได้รับอนุญาตจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) และบริษัทตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“TFEX”) ให้หยุดประกอบธุรกิจดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 25 ตุลาคม 2554 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ทั้งนี้ภายหลังการขายและ โอนธุรกิจบริษัทยังคงประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทกิจการค้าหลักทรัพย์ กิจการจำหน่ายหลักทรัพย์ และกิจการที่ปรึกษาทางการเงินต่อไป

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2556 บริษัทได้รับแจ้งจาก บล. ยูโอบี เคย์เสียน ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ณ วันที่ดังกล่าว ได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น โดยได้จำหน่ายหุ้นทั้งหมดที่ บล. ยูโอบี เคย์เสียน ถือไว้จำนวน 157,796,396 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 93.47 ของทุนชำระแล้วให้กับนักลงทุนกลุ่มหนึ่ง และในวันเดียวกันที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 3/2556 ได้มีมติอนุมัติการโอนทรัพย์สินของบริษัท ดังต่อไปนี้

- ก) โอนสิทธิการเป็นสมาชิกของ ตลท. ให้แก่ บล. ยูโอบี เคย์เสียน หรือบุคคลตามที่บล. ยูโอบี เคย์เสียนระบุ และ
- ข) โอนธุรกิจตราสารหนี้ และการจัดจำหน่ายหน่วยลงทุน ซึ่งจะประกอบด้วยลูกค้า พนักงาน และสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจดังกล่าวให้แก่บล. ยูโอบี เคย์เสียน

มูลค่ารวมของทรัพย์สินที่กล่าวมาข้างต้นรวมทั้งสิ้น 2 ล้านบาท

ทั้งนี้ บริษัท มีแผนจะกลับเข้าดำเนินการธุรกิจหลักทรัพย์และนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ภายหลังจากการโอนธุรกิจ และการโอนสิทธิดังกล่าวข้างต้นให้แก่บล. ยูโอบี เคย์เสียน

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2556 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายธุรกิจกับ บล. ยูโอบี เคย์เสียน โดยบริษัทจะโอนสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจตราสารหนี้และการจัดจำหน่ายหน่วยลงทุน และ โอนสิทธิการเป็นสมาชิกของตลาด. โดยการโอนธุรกิจตราสารหนี้และการจัดจำหน่ายหน่วยลงทุน ให้มีผลในวันที่ 1 มิถุนายน 2556 ซึ่งบริษัทได้รับชำระเงินทั้งจำนวนเมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2556

อย่างไรก็ตาม บริษัทยังไม่ได้ดำเนินการโอนสิทธิการเป็นสมาชิกของ ตลาด. ให้แก่ บล. ยูโอบี เคย์เสียน เนื่องจากผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมของบริษัท ได้ยื่นคำร้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้ เพื่อขอให้ศาลมีคำสั่งคุ้มครองชั่วคราวระงับการโอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาด. ให้แก่ บล.ยูโอบี เคย์เสียน และได้ยื่นฟ้องบริษัท เป็นจำเลยที่ 3 ต่อศาลชั้นต้น เพื่อห้ามบริษัทโอนสิทธิการเป็นสมาชิก ตลาด. ให้แก่ บล.ยูโอบี เคย์เสียน ประกอบกับบริษัทได้รับหนังสือแสดงเจตจำนงยังไม่พร้อมในการรับโอนสิทธิการเป็นสมาชิก ตลาด. จาก บล.ยูโอบี เคย์เสียน ดังนั้น เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้ตามแผนงานที่กำหนดไว้ บริษัทจึงดำเนินการยื่นหนังสือเพื่อขอกลับมาเริ่มประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าต่อ ก.ล.ต. เมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2556 และยื่นต่อ TFEX เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2556 และยื่นต่อ ตลาด. เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2556 ต่อมาเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2556 ก.ล.ต ได้อนุญาตให้บริษัทเริ่มประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และการเป็นตัวแทนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และในวันเดียวกัน ตลาด. และ TFEX อนุญาตให้บริษัท เริ่มส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยใช้ชื่อย่อ AEC ได้ตั้งแต่วันที่ 4 ตุลาคม 2556 เป็นต้นไป

เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2556 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้มีคำสั่งยกคำร้องขอคุ้มครองชั่วคราว และเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2557 ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้องโจทก์ และ โจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น อย่างไรก็ตามโจทก์ได้ยื่นฎีกา ปัจจุบันคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ดังนั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทจึงยังไม่ได้โอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาด. ดังกล่าวให้กับ บล.ยูโอบี เคย์เสียน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงินงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี และการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สร. 22/2559 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 2 มิถุนายน 2559

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบการเงินระหว่างกาลนี้มิได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในงบการเงินระหว่างกาลนี้มีความสอดคล้องกับการถือปฏิบัติในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 เว้นแต่กรณีที่บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในวันที่ 1 มกราคม 2561 ทุกฉบับมาถือปฏิบัติ การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณ และผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของบริษัท

(ข) สกุดเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้ระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุดเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ค) การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณอย่างมีนัยสำคัญในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของบริษัท และแหล่งข้อมูลสำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการซึ่งถือปฏิบัติเช่นเดียวกันในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ทั้งนี้ไม่มีการเปลี่ยนแปลงในประมาณการที่เป็นสาระสำคัญในระหว่างงวด

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(พันบาท)	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินสด เงินฝากระยะสั้น และตัวเงินระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน		
นับจากวันที่ได้มา	804,915	683,229
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(538,700)	(585,331)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	266,215	97,898

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

4. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

	(ล้านบาท)	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	82,602	325,099
หัก ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(74,392)	(67,681)
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี	8,210	257,418

5. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(ล้านบาท)	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	520,513	831,041
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	198,304	278,992
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	58,593	49,524
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	41,244	27,084
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	95,306	95,306
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	913,960	1,281,947
บวก ดอกเบี้ยค้างรับ	37	37
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(86,558)	(86,558)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	827,439	1,195,426
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	10,404	966
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	837,843	1,196,392

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทมีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนประมาณ 95 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560 : 95 ล้านบาท)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

5.1 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำแนกตามการจัดชั้น

บริษัท ได้จัดชั้นลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องการจัดชั้นตามประกาศของ ก.ล.ต ดังนี้

	(พันบาท)					
	30 กันยายน 2561			31 ธันวาคม 2560		
	จำนวนหนี้	ค่าเผื่อนี้	มูลหนี้สุทธิ	จำนวนหนี้	ค่าเผื่อนี้	มูลหนี้สุทธิ
		สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	หลังหัก ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ		สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	หลังหัก ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	829,059	-	829,059	1,187,608	-	1,187,608
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	8,784	-	8,784	8,784	-	8,784
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	86,558	(86,558)	-	86,558	(86,558)	-
รวม	924,401	(86,558)	837,843	1,282,950	(86,558)	1,196,392

5.2 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

	(พันบาท)	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ยอดต้นงวด/ปี	86,558	86,558
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	-	-
ยอดปลายงวด/ปี	86,558	86,558

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

6. เงินลงทุน

6.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

	(พันบาท)			
	30 กันยายน 2561		31 ธันวาคม 2560	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุนจดทะเบียน	31,029	30,742	158,770	156,262
หน่วยลงทุน	100,000	100,005	190,068	190,199
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	672,053	673,065	339,000	343,266
รวม	803,082	803,812	687,838	689,727
บวก (หัก) ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	730	-	1,889	-
หลักทรัพย์เพื่อค้า	803,812	803,812	689,727	689,727
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุนจดทะเบียน	133,133	113,734	-	-
หัก ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(19,399)	-	-	-
หลักทรัพย์เพื่อขาย	113,734	113,734	-	-
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	1,047,314		991,894	
เงินฝากประจำ	71,600		71,602	
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	312,591		293,015	
รวม	1,431,505		1,356,511	
หัก เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(1,047,314)		(991,894)	
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	384,191		364,617	
เงินลงทุนทั่วไป				
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	50,257		50,000	
เงินลงทุนทั่วไป	50,257		50,000	
รวมเงินลงทุน	<u>1,351,994</u>		<u>1,104,344</u>	

เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2561 บริษัทได้มีการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศจากเงินลงทุนเพื่อค้าไปเป็นประเภทเพื่อขาย โดยมีมูลค่ายุติธรรมและมูลค่าตามบัญชี ณ วันโอนเป็นจำนวนเงินประมาณ 133 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เงินฝากประจำจำนวน 72 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560 : 72 ล้านบาท) เป็นเงินฝากประจำ ซึ่งบริษัทได้นำไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี และวงเงินกู้ยืมธนาคาร การออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคาร

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

6.2 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนที่มีภาระผูกพัน

บริษัทที่มีเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพันดังนี้

	(พันบาท)	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
- หลักทรัพย์เพื่อค้า	639,449	336,899

6.3 เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้แยกตามอายุคงเหลือของสัญญา

	(พันบาท)			
	30 กันยายน 2561			
	ครบกำหนด			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนที่จะถึงจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	1,047,314	-	-	1,047,314
เงินฝากประจำ	71,600	-	-	71,600
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	312,591	-	-	312,591
หัก เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(1,047,314)	-	-	(1,047,314)
รวมเงินลงทุนที่จะถึงจนครบกำหนด	384,191	-	-	384,191

	(พันบาท)			
	31 ธันวาคม 2560			
	ครบกำหนด			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนที่จะถึงจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	991,894	-	-	991,894
เงินฝากประจำ	71,602	-	-	71,602
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	293,015	-	-	293,015
หัก เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(991,894)	-	-	(991,894)
รวมเงินลงทุนที่จะถึงจนครบกำหนด	364,617	-	-	364,617

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

7. สินทรัพย์อื่น

	(พันบาท)	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินมัดจำ	39,567	10,372
เงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหาย	37,926	34,412
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	5,000	5,000
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	9,884	3,681
ดอกเบี้ยค้างรับ	5,266	7,508
รายได้ค้างรับ	8,265	6,375
ลูกหนี้ค่าขายเงินลงทุน	21,131	-
อื่น ๆ	15,414	12,711
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์อื่น	(4,091)	(3,735)
รวมสินทรัพย์อื่น	138,362	76,324

8. หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทมีหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ภาคเอกชนที่ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนจำนวน 645 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 337 ล้านบาท) ซึ่งทยอยครบกำหนดชำระภายใน 3 เดือน

9. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(พันบาท)	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	362,700	938,317
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	41,244	27,084
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	403,944	965,401
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3,934	3,389
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	407,878	968,790

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

10. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

		พันธบัตร			
		30 กันยายน 2561			
		ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตัวแลกเปลี่ยน	3.50 – 6.10	203,037	-	-	203,037
รวม		203,037	-	-	203,037

		(พันธบัตร)			
		31 ธันวาคม 2560			
		ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตัวแลกเปลี่ยน	3.50 – 5.75	285,520	-	-	285,520
รวม		285,520	-	-	285,520

11. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

		(พันธบัตร)	
		30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวพนักงานต้นงวดปี		11,945	14,148
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน			
ต้นทุนบริการปัจจุบัน		5,442	9,404
ต้นทุนดอกเบี้ย		176	345
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์		-	(3,429)
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานทางการเงิน		-	422
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์		-	(8,675)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวดปี		(573)	(270)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายงวดปี		16,990	11,945

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ค่าใช้จ่ายที่บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับ โครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ดังกล่าวสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีดังนี้

	(พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,786	2,350
ต้นทุนดอกเบี้ย	57	86
รวม	1,843	2,436

	(พันบาท)	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	5,442	7,054
ต้นทุนดอกเบี้ย	176	259
รวม	5,618	7,313

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันภายใต้โครงการผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกจากงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีดังต่อไปนี้

	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1.99	ร้อยละ 1.99
อัตราการขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	ร้อยละ 3	ร้อยละ 3
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	ร้อยละ 0 - 25 ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน	ร้อยละ 0 - 25 ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน

12. **ทุนเรือนหุ้น**

	30 กันยายน 2561		31 ธันวาคม 2560	
	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	จำนวนเงิน (พันบาท)	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	จำนวนเงิน (พันบาท)
ทุนจดทะเบียน (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)	2,414,615	2,414,615	2,414,615	2,414,615
ทุนที่ออกและชำระแล้ว (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)	1,224,249	1,224,249	1,224,245	1,224,245

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

13. ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

บริษัท ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้ที่ได้รับการจัดสรร โดยรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญมีดังนี้

(1) 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

วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ : 27 มกราคม 2558

อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ : 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ

ระยะเวลาการใช้สิทธิ : ใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคมและเดือนกันยายนของแต่ละปีตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยกำหนดวันใช้สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 26 มกราคม 2561

ณ วันที่ 26 มกราคม 2561 ไม่มีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้น และยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนเหลือทั้งหมด

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(2) ใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 4 (“AEC-W4”) จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามสัดส่วนการลงทุนในอัตรา 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 : บริษัทได้นำใบสำคัญแสดงสิทธินี้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2558

ณ วันที่ 25 พฤษภาคม 2561 ซึ่งเป็นกำหนดวันการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งสุดท้าย มีผู้ใช้สิทธิเป็นจำนวนหุ้นทั้งสิ้นจำนวน 3,550 หุ้น ราคาหุ้นละ 1 บาท คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้นจำนวน 3,550 บาท และใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนเหลือทั้งหมดให้ยกเลิก

(3) ใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 5 (“AEC-W5”) จัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัด คือ ยูโอบี เคย์เสียน ไพรเวท 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 2561

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

14. รายได้ค่านายหน้า

	(พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	83,463	94,657
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	24,277	17,249
รวมรายได้ค่านายหน้า	107,740	111,906

	(พันบาท)	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	286,662	302,192
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	73,960	48,045
รวมรายได้ค่านายหน้า	360,622	350,237

15. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	(พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560
จัดจำหน่ายหลักทรัพย์	25,921	11,557
ที่ปรึกษาการลงทุน	4,975	7,240
จัดจำหน่ายตั๋วแลกเงิน	1,870	1,804
ซื้อขายหน่วยลงทุนนอกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	1,180	879
อื่น ๆ	1,696	1,399
รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	35,642	22,879

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	(พันบาท)	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560
จัดจำหน่ายหลักทรัพย์	55,566	14,040
ที่ปรึกษาการลงทุน	16,085	22,484
จัดจำหน่ายตั๋วแลกเงิน	7,337	23,461
ซื้อขายหน่วยลงทุนนอกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	4,412	2,689
อื่น ๆ	7,102	4,771
รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	<u>90,502</u>	<u>67,445</u>

16. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

	(พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ		
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(316)	(409)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(316)	(409)

	(พันบาท)	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ		
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(802)	(1,175)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(802)	(1,175)

บริษัทหลักทรัพย์ เอซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

17. ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณจากขาดทุนสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) หารด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

ขาดทุนต่อหุ้นปรับลดคำนวณจากขาดทุนสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) หารด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

อย่างไรก็ตาม ไม่มีการคำนวณขาดทุนต่อหุ้นปรับลดสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 เนื่องจากไม่มีจำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่าที่บริษัทอาจต้องออกสำหรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญแปลงเป็นหุ้นสามัญ (เนื่องจากใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ)

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	(พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(12,472)	(22,794)
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	1,224,249	1,224,245
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	(0.01)	(0.02)

	(พันบาท)	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(63,725)	(42,346)
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	1,224,247	1,224,245
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	(0.05)	(0.03)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

18. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในรอบหน้าและภาวะผูกพัน

18.1 คดีฟ้องร้อง

18.1.1 คดีความที่บริษัทถูกลูกค้านำธุรกิจหลักทรัพย์ฟ้องร้อง

ในปี 2552 บริษัทได้ถูกลูกค้านำธุรกิจหลักทรัพย์รายหนึ่งฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากการผิดสัญญาตัวแทนและหรือนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ โดยมีทุนทรัพย์ฟ้องจำนวน 34.8 ล้านบาท เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2554 ศาลชั้นต้นพิพากษาให้บริษัทรับผิดชอบ โจทก์ ในระหว่างปี 2555 บริษัทได้ยื่นอุทธรณ์ และเมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2557 ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้อง

เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2561 ศาลฎีกาตัดสินไม่อนุญาตให้โจทก์ยื่นฎีกา จึงทำให้คดีจบเสร็จสิ้นและถึงที่สุด

18.1.2 คดีความที่บริษัทถูกผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมของบริษัทฟ้องร้อง

ในปี 2556 บริษัทถูกผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 3 ห้ามไม่ให้โอนสิทธิการเป็นสมาชิก ตลท. ให้บล. ยูโอบี เคย์เสียน ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 3/2556 (หมายเหตุ 1) โดยเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2557 ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้องโจทก์ อย่างไรก็ตามผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมดังกล่าว ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้องโจทก์ โจทก์ยื่นฎีกาปัจจุบันคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ดังนั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทจึงยังไม่ได้โอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยดังกล่าวให้กับ บล.ยูโอบี เคย์เสียน

18.1.3 คดีการโอนหุ้นของลูกค้านำรายหนึ่ง

เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2559 บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 4) ในคดีการโอนหุ้นของลูกค้านำรายหนึ่ง เพื่อเรียกคืนหลักทรัพย์หรือชดใช้ค่าเสียหายให้แก่โจทก์ โดยมีทุนทรัพย์ในการฟ้องร้องจำนวนประมาณ 38 ล้านบาท (ยังไม่สามารถระบุทุนทรัพย์ในส่วนของบริษัทได้ เนื่องจากมีจำเลยร่วม 4 ราย) ทั้งนี้ ทนายความของบริษัท พิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีข้อพิสูจน์ที่จะหักล้างข้อกล่าวหาได้ โดยคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ซึ่งศาลยังไม่มีคำพิพากษาถึงที่สุด เป็นเหตุให้ผลของคดียังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า จะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มีการบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

18.1.4 คดีแรงงานที่ถูกฟ้องโดยลูกจ้างรายหนึ่ง

เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2560 บริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยในคดีแรงงาน โดยลูกจ้างรายหนึ่ง เพื่อเรียกค่าชดเชยและค่าเสียหายจากการเลิกจ้างไม่เป็นธรรมรวมประมาณ 31 ล้านบาท ทั้งนี้ ทนายความของบริษัท พิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทเลิกจ้างโดยชอบด้วยกฎหมายแรงงาน จึงไม่ต้องรับผิดชอบในค่าเสียหายที่เรียกร้อง โดยคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ซึ่งศาลยังไม่มีคำพิพากษาถึงที่สุด เป็นเหตุให้ผลของคดียังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัท เชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท อย่างมีสาระสำคัญ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้บันทึกบัญชีสำหรับค่าชดเชยที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าวจำนวน 0.4 ล้านบาทแล้ว

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ต่อมาทางบริษัทและคู่กรณีได้ทำการเจรจาตกลงประนีประนอมค่าชดเชยและค่าเสียหายจากการเลิกจ้างดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 0.7 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2561 ทางบริษัทได้จ่ายชำระค่าชดเชยดังกล่าวให้กับทางคู่กรณีแล้ว

18.1.5 คดีความที่บริษัทถูกฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560 บริษัท ถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 2) ในข้อหาหรือฐานความผิดการซื้อขายเป็นโมฆะ โดยอ้างว่าสัญญาซื้อขายหุ้นระหว่างโจทก์กับจำเลยที่ 1 เป็นโมฆะและให้บริษัทร่วมรับผิดชอบคืนเงินแก่โจทก์ ศาลได้นัดสืบพยานโจทก์และจำเลยระหว่างวันที่ 29 มกราคม 2562 ถึง 1 กุมภาพันธ์ 2562

ฝ่ายบริหารของบริษัท ได้ตรวจสอบข้อเท็จจริงและเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้องแล้วเห็นว่า สัญญาซื้อขายหุ้นไม่เป็นโมฆะ และบริษัทไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีนิติสัมพันธ์ใดกับโจทก์ คดีจึงมีแนวโน้มที่ศาลจะมีคำพิพากษายกฟ้องในส่วนที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

- 18.2 บริษัทมีสัญญาเช่าอาคารสำนักงาน และสิ่งอำนวยความสะดวกที่ไม่สามารถยกเลิกได้โดยมีระยะเวลา 1 - 3 ปี และสามารถต่ออายุสัญญาอีกคราวละ 1 - 3 ปี และบริษัทมีสัญญาเช่ายานพาหนะที่ไม่สามารถยกเลิกสัญญาได้ โดยมีระยะเวลา 5 ปี ตามอัตราค่าเช่าที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยบริษัทไม่มีสิทธิที่จะซื้อสินทรัพย์เช่าดังกล่าวเมื่อสัญญาครบกำหนด

วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการสำหรับสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและสิ่งอำนวยความสะดวก และยานพาหนะ ดังนี้

ประเภท	(พันบาท)			
	30 กันยายน 2561		31 ธันวาคม 2560	
	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี
อาคารสำนักงาน	21,798	5,172	28,794	16,248
เครื่องใช้สำนักงาน	1,192	1,795	3,016	2,239
ยานพาหนะ	2,957	4,319	3,721	5,126
	<u>25,947</u>	<u>11,286</u>	<u>35,531</u>	<u>23,613</u>

- 18.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเงินเพื่อซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์จำนวนประมาณ 0.27 ล้านบาท และ 1.50 ล้านบาท ตามลำดับ

- 18.4 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระที่ต้องจ่ายเงินค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนในอัตรา 50,000 บาท และในอัตราร้อยละ 0.005 ของมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์

- 18.5 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระต้องนำส่งค่าบริการให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะเป็นผู้ดำเนินการให้บริการระบบงานรับฝากหลักทรัพย์ โดยคิดค่าบริการในอัตราตามประเภทที่ให้บริการ

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

- 18.6 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระที่ต้องนำส่งค่าธรรมเนียมการประกอบกิจการตามที่ได้รับใบอนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคิดค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 1 ของรายได้รวมของค่าธรรมเนียมโดยคำนวณจากกำไรสุทธิที่เกิดจากการค้าหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้และหน่วยลงทุน และค่าธรรมเนียมที่ได้รับจากการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมดังกล่าวต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 500,000 บาท ต่อปี
- 18.7 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระต้องจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ ซึ่งภายใต้การดูแลของบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด และกองทุนทดแทนความเสียหายในการชำระราคา ของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายเดือนในอัตราที่กำหนดเป็นร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาสุทธิของบริษัทในแต่ละเดือน
- 18.8 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระที่ต้องจ่ายเงินค่าธรรมเนียมรายปีสมาชิกตลาดอนุพันธ์ให้แก่บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ในอัตรา 500,000 บาทต่อปี และค่าธรรมเนียมรายปีของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ในอัตรา 300,000 บาทต่อปีและค่าสมาชิกรายเดือน เดือนละ 15,000 บาท

19. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

19.1 ลักษณะความสัมพันธ์

<u>ชื่อของบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>	<u>ความสัมพันธ์</u>
บริษัท ไทยเร็นท์อะคาร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน

19.2 รายการธุรกิจที่สำคัญระหว่างงวด

ในระหว่างปี รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	<u>(พันบาท)</u>		
	<u>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด</u>		
	<u>วันที่ 30 กันยายน</u>		
	<u>2561</u>	<u>2560</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
ค่าเช่าจ่าย			
บริษัท ไทยเร็นท์อะคาร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	79	10	อัตราราคาตามสัญญา

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	(พันบาท)		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 30 กันยายน		
	2561	2560	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
ค่าเช่าจ่าย			
บริษัท ไทยเร็นท์อะคาร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	211	10	อัตราตามสัญญา

19.3 ยอดคงค้างระหว่างกัน

ยอดคงค้างของรายการระหว่างกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 แสดงภายใต้รายการดังต่อไปนี้

	(พันบาท)	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
เจ้าหนี้อื่น		
บริษัท ไทยเร็นท์อะคาร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	26	39

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ มีดังนี้

	(พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	9,197	7,012
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	379	648
รวม	9,576	7,660

	(พันบาท)	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	29,349	26,572
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,117	2,361
รวม	30,466	28,933

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

20. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- ส่วนงานการลงทุน เป็นส่วนงานที่ดูแลการลงทุนในหลักทรัพย์และกองทุนส่วนบุคคล

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทบริหารงานด้านภาษีเงินได้ของทั้งกลุ่มโดยไม่มีการปันส่วนให้แต่ละส่วนงานดำเนินงาน

ราคาโอนระหว่างส่วนงานดำเนินงานถูกกำหนดจากพื้นฐานของราคาที่สามารถต่อรองได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน (Arm's length basis)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

	(พันบาท)		
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561		
	ส่วนงาน ซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	รวม
รายได้:			
รายได้ค่านายหน้า	107,740	-	107,740
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	17,129	18,513	35,642
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	3,853	-	3,853
กำไร(ขาดทุน)และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	(114)	25,564	25,450
รวมรายได้	128,608	44,077	172,685
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:			
รายได้อื่น			2,087
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน			(97,915)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			(30,609)
ต้นทุนทางการเงิน			(11,316)
ค่าใช้จ่ายอื่น			(47,720)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้			(12,788)
ภาษีเงินได้			316
ขาดทุนสำหรับงวด			(12,472)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	(พันบาท)		
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560		
	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	รวม
รายได้:			
รายได้ค่านายหน้า	111,906	-	111,906
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	18,468	4,411	22,879
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	8,176	-	8,176
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	277	31,235	31,512
รวมรายได้	138,827	35,646	174,473
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:			
รายได้อื่น			1,224
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน			(99,767)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			(24,478)
ต้นทุนทางการเงิน			(11,965)
ค่าใช้จ่ายอื่น			(62,690)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้			(23,203)
ภาษีเงินได้			409
ขาดทุนสำหรับงวด			(22,794)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	(พันบาท)		
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561		
	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	รวม
รายได้:			
รายได้ค่านายหน้า	360,622	-	360,622
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	53,839	36,663	90,502
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	16,551	-	16,551
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	1,515	39,315	40,830
รวมรายได้	432,527	75,978	508,505
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:			
รายได้อื่น			4,307
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน			(304,187)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			(88,006)
ต้นทุนทางการเงิน			(34,673)
ค่าใช้จ่ายอื่น			(150,473)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้			(64,527)
ภาษีเงินได้			802
ขาดทุนสำหรับงวด			(63,725)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	(พันบาท)		
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560		
	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	รวม
รายได้:			
รายได้ค่านายหน้า	350,237	-	350,237
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	59,372	8,073	67,445
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	26,703	-	26,703
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	590	102,723	103,313
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	5	5
รวมรายได้	436,902	110,801	547,703
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:			
รายได้อื่น			3,325
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน			(314,588)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			(66,760)
ต้นทุนทางการเงิน			(37,565)
ค่าใช้จ่ายอื่น			(175,636)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้			(43,521)
ภาษีเงินได้			1,175
ขาดทุนสำหรับงวด			(42,346)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

21. ลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรม ดังนี้

	(พันบาท)			
	30 กันยายน 2561			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	30,742	100,005	-	130,747
ตราสารหนี้	-	673,065	-	673,065
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	113,734	-	-	113,734

	(พันบาท)			
	31 ธันวาคม 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	156,262	190,199	-	346,461
ตราสารหนี้	-	343,266	-	343,266

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรม

22. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการในงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 บางรายการ ได้จัดประเภทใหม่ให้สอดคล้องกับรายการในงบการเงินระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ดังนี้

	(พันบาท)		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	336,907	604	337,511
หนี้สินอื่น	90,240	(604)	89,636

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	22,969	(90)	22,879
รายได้อื่น	1,134	90	1,224

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	67,588	(143)	67,445
รายได้อื่น	3,182	143	3,325

การจัดประเภทรายการใหม่นี้ เนื่องจากผู้บริหารเห็นว่ามีความเหมาะสมกับธุรกิจของกิจการมากกว่า

23. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2561 บริษัทได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายทรัพย์สินของสาขาแห่งหนึ่งของบริษัทให้กับบริษัทหลักทรัพย์แห่งหนึ่งในประเทศไทยจำนวนรวมทั้งสิ้น 2 ล้านบาท โดยสัญญาดังกล่าวได้กำหนดให้บริษัทส่งมอบทรัพย์สินให้กับผู้ซื้อภายในวันที่ 5 พฤศจิกายน 2561 และผู้ซื้อจะต้องจ่ายชำระราคาค่าซื้อทรัพย์สินให้กับทางบริษัทภายในวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561

สัญญาการซื้อขายหุ้น

เมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2561 บริษัทได้ตกลงทำสัญญาการซื้อขายหุ้นกับบริษัทสองแห่งในประเทศไทย โดยสัญญาดังกล่าวได้ระบุข้อตกลงในการซื้อขายหุ้นจากบริษัททั้งสองแห่งในสัดส่วนร้อยละ 25 และร้อยละ 20.83 ของหุ้นทั้งหมด ตามลำดับ มูลค่าราคาซื้อขายหุ้นดังกล่าวมีมูลค่ารวมทั้งสิ้น 50 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทได้ชำระเงินมัดจำค่าหุ้นจำนวน 30 ล้านบาทและบริษัทได้ทำการจ่ายชำระค่าซื้อหุ้นส่วนที่เหลือครบถ้วนแล้วและได้รับการโอนหุ้นจากบริษัททั้งสองแห่งแล้วเมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2561