

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล

30 กันยายน 2560

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และได้สอบทานงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามวิธีส่วนได้เสีย งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นตามวิธีส่วนได้เสีย และงบกระแสเงินสดตามวิธีส่วนได้เสียของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ 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: 10 พฤศจิกายน 2560

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3 93,080	95,459
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	4 39,311	351,913
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	5 1,307,154	904,172
เงินลงทุน	6 1,020,234	1,062,471
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	7 -	18,370
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	141,610	174,737
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	28,779	36,979
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	4,524	3,349
สินทรัพย์อื่น	8 125,726	72,957
รวมสินทรัพย์	2,760,418	2,720,407

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	9	435,536	198,930
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		28,677	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	10	699,333	785,091
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	11	401,700	463,939
ประมาณการหนี้สิน - ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	12	21,191	14,148
หนี้สินอื่น		71,840	113,814
รวมหนี้สิน		1,658,277	1,575,922
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	13		
หุ้นสามัญ		1,224,246	1,224,245
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		85,228	85,227
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		17,208	17,208
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)		(224,541)	(182,195)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,102,141	1,144,485
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,760,418	2,720,407

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	
กำไรขาดทุน:			
รายได้			
รายได้ค่านายหน้า	15	111,906	174,115
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	16	22,969	20,264
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		8,176	9,297
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน		31,512	(3,306)
รายได้อื่น		1,134	253
รวมรายได้		175,697	200,623
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		99,767	129,808
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		24,478	29,287
ต้นทุนทางการเงิน		11,965	8,444
ค่าใช้จ่ายอื่น		62,690	56,439
รวมค่าใช้จ่าย		198,900	223,978
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(23,203)	(23,355)
ภาษีเงินได้	17	409	(773)
ขาดทุนสำหรับงวด		(22,794)	(24,128)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด (ขาดทุน)		(22,794)	(24,128)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	18		
ขาดทุนสำหรับงวด		(0.02)	(0.02)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่ แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2560	งบการเงินรวม 2559	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้ค่าขายหน้า	15	350,237	422,452	350,237
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	16	67,588	49,351	67,588
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		26,703	29,990	26,703
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน		103,313	45,204	103,313
กำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม		510	(2,147)	5
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7.2	(32)	81	-
รายได้อื่น		3,182	3,512	3,182
รวมรายได้		551,501	548,443	551,028
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		314,588	345,504	314,588
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		66,760	72,645	66,760
ต้นทุนทางการเงิน		37,565	28,257	37,565
ค่าใช้จ่ายอื่น		175,636	154,135	175,636
รวมค่าใช้จ่าย		594,549	600,541	595,970
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(43,048)	(52,098)	(43,521)
ภาษีเงินได้	17	1,175	(71)	1,175
ขาดทุนสำหรับงวด		(41,873)	(52,169)	(47,944)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด (ขาดทุน)		(41,873)	(52,169)	(47,944)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่ แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)	2560	2559	2560	2559
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(41,873)	(52,098)	(42,346)	(47,944)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	(71)		
	<u>(41,873)</u>	<u>(52,169)</u>		
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(41,873)	(52,098)	(42,346)	(47,944)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	(71)		
	<u>(41,873)</u>	<u>(52,169)</u>		
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น	18			
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(0.03)	(0.04)	(0.03)	(0.04)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด(มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	งบการเงินรวม						
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		ส่วนของผู้ ถือหุ้นที่ไม่มี ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	รวม	
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)			เจ้าของของ บริษัทฯ
1,224,245	85,227	17,208	(164,251)	1,162,429	6,067	1,168,496	
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	(52,098)	(52,098)	(71)	(52,169)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด(ขาดทุน)	-	-	-	(52,098)	(52,098)	(71)	(52,169)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย							
ลดลงจากการขายเงินลงทุน	-	-	-	-	-	(5,996)	(5,996)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	1,224,245	85,227	17,208	(216,349)	1,110,331	-	1,110,331

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย						
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		ส่วนของผู้ ถือหุ้นที่ไม่มี ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	รวม	
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)			เจ้าของของ บริษัทฯ
1,224,245	85,227	17,208	(182,668)	1,144,012		1,144,012	
หุ้นสามัญที่ออกระหว่างงวดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	1	1	-	-	2	2	
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(41,873)	(41,873)	(41,873)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด(ขาดทุน)	-	-	-	(41,873)	(41,873)	(41,873)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	1,224,246	85,228	17,208	(224,541)	1,102,141		1,102,141

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	1,224,245	85,227	17,208	(168,105)	1,158,575
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(47,944)	(47,944)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด (ขาดทุน)	-	-	-	(47,944)	(47,944)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	1,224,245	85,227	17,208	(216,049)	1,110,631
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,224,245	85,227	17,208	(182,195)	1,144,485
หุ้นสามัญที่ออกระหว่างงวดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	1	1	-	-	2
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(42,346)	(42,346)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด (ขาดทุน)	-	-	-	(42,346)	(42,346)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	1,224,246	85,228	17,208	(224,541)	1,102,141

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่			
	ตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(43,048)	(52,098)	(43,521)	(47,873)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	43,787	42,842	43,787	42,219
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน	(3,172)	(401)	(3,172)	(401)
ขาดทุนจากการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	-	1,456	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7.1 (510)	2,147	(5)	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่าย				
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	7,439	117	7,439	117
ขาดทุนจากการด้อยค่าส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	7,836	-	7,836	-
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	44	-	44
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7.2 32	(81)	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	37,565	28,257	37,565	28,257
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(66,207)	(50,169)	(66,207)	(48,684)
ประมาณการหนี้สินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	7,043	6,431	7,043	6,431
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(9,235)	(21,455)	(9,235)	(19,890)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	312,602	(120,964)	312,602	(120,964)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(402,982)	117,956	(402,982)	117,956
เงินลงทุนเพื่อค้า	222,762	(243,061)	222,762	(243,061)
สินทรัพย์อื่น	(44,896)	6,356	(44,896)	7,261
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	236,606	182,065	236,606	182,065
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	28,677	(111,006)	28,677	(111,006)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(85,759)	258,423	(85,759)	258,423
หนี้สินอื่น	(35,141)	9,709	(35,141)	9,828
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	222,634	78,023	222,634	80,612
ดอกเบี้ยจ่าย	(37,341)	(28,037)	(37,341)	(28,037)
ดอกเบี้ยรับ	65,914	47,662	65,914	46,158
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(8,329)	(5,851)	(8,329)	(5,647)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	242,878	91,797	242,878	93,086

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่ แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย			
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	2560	2559
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายสุทธิจากเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	(176,604)	(276)	(176,604)	(276)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	33,930	-	36,750
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7.1 18,375	-	18,375	-
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(22,667)	(9,887)	(22,667)	(9,887)
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	7,241	-	7,241	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(8,888)	(3,643)	(8,888)	(3,643)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	96	-	96	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(182,447)	20,124	(182,447)	22,944
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับ (จ่ายคืน) จากการออกตั๋วแลกเงิน	7,761	(72,083)	7,761	(72,083)
เงินสดจ่ายชำระหนี้ผู้ถือหุ้นสิทธิ	(70,000)	(100,000)	(70,000)	(100,000)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	2	-	2	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(573)	(539)	(573)	(539)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(62,810)	(172,622)	(62,810)	(172,622)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(2,379)	(60,701)	(2,379)	(56,592)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	95,459	139,788	95,459	135,679
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	3 93,080	79,087	93,080	79,087
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 อาคารเอทริณี ทาวเวอร์ ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯมีสาขาในกรุงเทพฯและต่างจังหวัดรวม 13 สาขา (31 ธันวาคม 2559: 14 สาขา)

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

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2556 บริษัทฯได้รับแจ้งจาก บล. ยูโอบี เคซีเฮียน ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ณ วันที่ดังกล่าวได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น โดยได้จำหน่ายหุ้นทั้งหมดที่ บล. ยูโอบี เคซีเฮียน ถือไว้จำนวน 157,796,396 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 93.47 ของทุนชำระแล้วให้กับนักลงทุนกลุ่มหนึ่ง และในวันเดียวกันที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯครั้งที่ 3/2556 ได้มีมติอนุมัติการโอนทรัพย์สินของบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

มูลค่ารวมของทรัพย์สินที่กล่าวมาข้างต้นรวมทั้งสิ้น 2 ล้านบาท

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีแผนจะกลับเข้าดำเนินการธุรกิจหลักทรัพย์สินและนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ภายหลังจากการ โอนธุรกิจ และการโอนสิทธิดังกล่าวข้างต้นให้แก่บล. ยูโอบี เคย์เสียน

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

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

ต่อมาเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2556 ก.ล.ต. ได้อนุญาตให้บริษัทฯ เริ่มประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขาย หลักทรัพย์สินและการเป็นตัวแทนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และในวันเดียวกัน ตลท. และ TFEX อนุญาตให้ บริษัทฯ เริ่มส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยใช้ชื่อย่อ AEC ได้ตั้งแต่วันที่ 4 ตุลาคม 2556 เป็นต้นไป

เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2556 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้มีคำสั่งยกคำร้องขอคุ้มครองชั่วคราว และเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2557 ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้องโจทก์ และโจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์ พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น อย่างไรก็ตาม โจทก์ได้ยื่นฎีกา ปัจจุบันคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ดังนั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ จึงยังไม่ได้โอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลท. ดังกล่าวให้กับ บล. ยูโอบี เคย์เสียน

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้อ้างอิงไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินสด เงินฝากกระยะสั้น และตัวเงินระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	683,248	718,140
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(590,168)	(622,681)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	93,080	95,459

4. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	86,504	407,478
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(47,193)	(55,565)
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี	39,311	351,913

5. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	667,997	441,419
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	553,272	452,206
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	46,008	-
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	28,625	-
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	95,306	95,306
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,391,208	988,931
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	37	37
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(86,558)	(86,558)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,304,687	902,410
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,467	1,762
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,307,154	904,172

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ มีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนประมาณ 95 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 95 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5.1 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำแนกตามการจัดชั้น

บริษัทฯ ได้จัดชั้นลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเข้าเกณฑ์การจัดชั้นตามประกาศของ ก.ล.ต ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 กันยายน 2560			31 ธันวาคม 2559		
	จำนวนหนี้	ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิ หลังหัก ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ	จำนวนหนี้	ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิ หลังหัก ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	1,298,370	-	1,298,370	895,388	-	895,388
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	8,784	-	8,784	8,784	-	8,784
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	86,558	(86,558)	-	86,558	(86,558)	-
รวม	1,393,712	(86,558)	1,307,154	990,730	(86,558)	904,172

5.2 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 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			
	30 กันยายน 2560		31 ธันวาคม 2559	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนเพื่อค้า				
ตราสารทุนจดทะเบียน	157,854	185,004	167,826	189,964
หน่วยลงทุน	100,000	100,039	415,000	415,027
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	474,953	480,431	280,539	280,035
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	32,628	-	21,661	-
รวมเงินลงทุนเพื่อค้า	765,435	765,474	885,026	885,026
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(100,000)	(100,039)	-	-
เงินลงทุนเพื่อค้า - สุทธิ	665,435	665,435	885,026	885,026
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	825,890		897,168	
เงินฝากประจำ	77,543		77,472	
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	227,256		49,973	
รวม	1,130,689		1,024,613	
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(825,890)		(897,168)	
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	304,799		127,445	
เงินลงทุนทั่วไป				
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	50,000		50,000	
เงินลงทุนทั่วไป	50,000		50,000	
เงินลงทุน	1,020,234		1,062,471	

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 เงินฝากในสถาบันการเงินจำนวน 78 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 77 ล้านบาท) เป็นเงินฝากประจำ ซึ่งบริษัทฯ ได้นำไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี และวงเงินกู้ยืมธนาคาร การออกหนังสือค้ำประกัน โดยธนาคาร

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6.2 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนที่มีภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพันดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
- หลักทรัพย์เพื่อค้า	435,636	196,905

6.3 เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้แยกตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2560			
	ครบกำหนด			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนที่จะถึงจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	825,890	-	-	825,890
เงินฝากประจำ	77,543	-	-	77,543
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	227,256	-	-	227,256
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(825,890)	-	-	(825,890)
รวมเงินลงทุนที่จะถึงจนครบกำหนด	304,799	-	-	304,799

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2559			
	ครบกำหนด			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนที่จะถึงจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	897,168	-	-	897,168
เงินฝากประจำ	77,472	-	-	77,472
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	49,973	-	-	49,973
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(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 - สุทธิ		
			30 กันยายน 2560 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2559 (ร้อยละ)	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 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 ให้แก่บุคคลภายนอกในส่วนที่เหลือทั้งหมด จำนวน 299,996 หุ้น เป็นจำนวน 18,374,755 บาท โดยมีกำไร จากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ในงบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 509,801 บาท และในงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 4,375 บาท ตามลำดับ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างงวด บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไร/ขาดทุนจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและรับรู้เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัทร่วม	ส่วนแบ่งกำไร/ขาดทุนจาก เงินลงทุนในบริษัทร่วม ในระหว่างงวด		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมใน ระหว่างงวด		เงินปันผลที่บริษัทฯรับ ในระหว่างงวด	
	งบการเงิน ที่แสดง		งบการเงิน ที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด	(32)	81	-	-	-	-
รวม	(32)	81	-	-	-	-

8. สินทรัพย์อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินมัดจำ	9,789	10,466
เงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหาย	33,134	30,215
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	5,000	5,000
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	9,784	7,267
ดอกเบี้ยค้างรับ	5,794	6,249
รายได้ค้างรับ	8,001	4,075
ลูกหนี้ค่าขายเงินลงทุน	45,635	-
อื่น ๆ	11,295	10,078
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์อื่น	(2,706)	(393)
รวมสินทรัพย์อื่น	125,726	72,957

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯมีหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ภาคเอกชนที่ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนจำนวน 436 ล้านบาท ซึ่งทยอยครบกำหนดชำระภายใน 3 เดือน

10. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>		
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	668,013	779,764
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	28,625	-
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	696,638	779,764
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</u>		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,695	5,327
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,695	5,327
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	699,333	785,091

11. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		30 กันยายน 2560			
		ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตั๋วแลกเงิน	4.40 - 5.40	401,700	-	-	401,700
รวม		401,700	-	-	401,700

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2559				
	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ				
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	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

12. ประมาณการหนี้สิน - ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวพนักงานต้นงวด/ปี	14,148	13,835
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	7,054	7,988
ต้นทุนดอกเบี้ย	259	401
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์		
ประกันภัย		
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	-	(4,096)
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานทางการเงิน	-	579
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	(4,559)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด/ปี	(270)	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายงวด/ปี	21,191	14,148

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าใช้จ่ายที่บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับ โครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ดังกล่าว มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2560	2559
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,350	2,044
ต้นทุนดอกเบี้ย	86	100
รวม	2,436	2,144

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2560	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2559
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	7,054	6,130
ต้นทุนดอกเบี้ย	259	301
รวม	7,313	6,431

สมมติฐานในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพัน ภายใต้โครงการผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีดังต่อไปนี้

	30 กันยายน 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**

	งบเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 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)	1,224,246	1,224,246	1,224,245	1,224,245

14. **ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ**

บริษัทฯ 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

ในระหว่างงวด ไม่มีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้น ทำให้ยอดคงเหลือของ AEC-W3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 มีจำนวนเท่าที่จัดสรรคือ 50,000,000 หน่วย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- (2) ใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 4 (“AEC-W4”) จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน 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 : บริษัทฯได้นำใบสำคัญแสดงสิทธินี้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2558

ในระหว่างงวด ไม่มีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้น ทำให้ยอดคงเหลือของ AEC-W4 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 มีจำนวนเท่าที่จัดสรรคือ 114,501,049 หน่วย

- (3) ใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 5 (“AEC-W5”) จัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัด คือ ยูโอบี เคย์เสียน ไพรวาท 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 2560

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. รายได้ค่านายหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2560	2559
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	94,657	153,143
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	17,249	20,972
รวมรายได้ค่านายหน้า	111,906	174,115

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	302,192	364,587
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	48,045	57,865
รวมรายได้ค่านายหน้า	350,237	422,452

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2560	2559
จัดจำหน่ายหลักทรัพย์	11,557	1,199
ที่ปรึกษาการลงทุน	7,240	2,750
จัดจำหน่ายตั๋วแลกเงิน	1,804	12,847
ซื้อขายหน่วยลงทุนนอกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	879	1,141
อื่นๆ	1,489	2,327
รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	22,969	20,264

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดง	
	เงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559
จัดจำหน่ายหลักทรัพย์	14,040	5,060
ที่ปรึกษาการลงทุน	22,484	6,225
จัดจำหน่ายตั๋วแลกเงิน	23,461	27,708
ซื้อขายหน่วยลงทุนนอกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	2,689	3,284
อื่นๆ	4,914	7,074
รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	67,588	49,351

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

17. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(409)	773
(รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(409)	773

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดง	
	เงินลงทุนตาม	
	วิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(1,175)	71
(รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(1,175)	71

18. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

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

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณ โดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯ อาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวดหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

ทั้งนี้ ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ไม่มีการคำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลดเนื่องจากราคาใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2560	2559		
ขาดทุนสำหรับงวด (บาท)	(22,794,213)	(24,128,549)		
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,224,245,458	1,224,244,758		
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	(0.02)	(0.02)		
	งบการเงินที่			
	แสดงเงินลงทุน			
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินรวม	
	สำหรับงวด		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวด		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	30 กันยายน 2560		2560 2559	
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของ				
บริษัทฯ (บาท)	(41,873,074)	(52,098,632)	(42,346,616)	(47,943,479)
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,224,245,168	1,224,244,758	1,224,245,168	1,224,244,758
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	(0.03)	(0.04)	(0.03)	(0.04)

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 ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างศาลฎีกาพิจารณาคำร้องขออนุญาตยื่นฎีกาของโจทก์ โดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่าบริษัทฯไม่ต้องรับผิดชอบต่อค่าเสียหายดังกล่าว

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

19.1.2 คดีความที่บริษัทถูกผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมของบริษัทฟ้องร้อง

ในปี 2556 บริษัทฯถูกผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 3 ห้ามไม่ให้โอนสิทธิการเป็นสมาชิก ตลท. ให้ บล. ยูโอบี เคย์เสียน ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 3/2556 (หมายเหตุ 1.1) โดยเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2557 ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้องโจทก์ อย่างไรก็ตามผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมดังกล่าว ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้องโจทก์ โจทก์ยื่นฎีกาปัจจุบันคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ดังนั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯจึงยังไม่ได้โอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังกล่าวให้กับ บล.ยูโอบี เคย์เสียน

19.1.3 คดีการโอนหุ้นของลูกค้านายหนึ่ง

เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2559 บริษัทฯถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 4) ในคดีการโอนหุ้นของลูกค้านายหนึ่ง 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 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการสำหรับสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและสิ่งอำนวยความสะดวก และยานพาหนะ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ประเภท	จำนวนเงินที่จะต้องจ่ายชำระ			
	30 กันยายน 2560		31 ธันวาคม 2559	
	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี
อาคารสำนักงาน	27,866	20,632	31,164	32,090
เครื่องใช้สำนักงาน	4,493	2,606	8,354	2,846
ยานพาหนะ	4,544	4,762	8,324	4,387
	36,903	28,000	47,842	39,323

- 19.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเพื่อซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์จำนวน 2.57 ล้านบาท และ 2.68 ล้านบาท ตามลำดับ

- 19.4 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีภาระที่ต้องจ่ายเงินค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนในอัตรา 50,000 บาท และในอัตราร้อยละ 0.005 ของมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 19.5 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีภาระต้องนำส่งค่าบริการให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะเป็นผู้ดำเนินการให้บริการระบบงานรับฝากหลักทรัพย์ โดยคิดค่าบริการในอัตราตามประเภทที่ให้บริการ
- 19.6 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีภาระที่ต้องนำส่งค่าธรรมเนียมการประกอบกิจการตามที่ได้รับใบอนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคิดค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 1 ของรายได้รวมของค่าธรรมเนียมโดยคำนวณจากกำไรสุทธิที่เกิดจากการค้าหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้และหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมที่ได้รับจากการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมดังกล่าวต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 19.7 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีภาระต้องจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ ซึ่งภายใต้การดูแลของบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด และกองทุนทดแทนความเสียหายในการชำระราคา ของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายเดือนในอัตราที่กำหนดเป็นร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาสุทธิของบริษัทฯในแต่ละเดือน
- 19.8 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีภาระที่ต้องจ่ายเงินค่าธรรมเนียมรายปีสมาชิกตลาดอนุพันธ์ให้แก่บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ในอัตรา 500,000 บาทต่อปี และค่าธรรมเนียมรายปีของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ในอัตรา 300,000 บาทต่อปีและค่าสมาชิกรายเดือน เดือนละ 15,000 บาท

20. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

20.1 ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อ	ความสัมพันธ์
บริษัท ไทยเร็นท์อะคาร์ จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

20.2 รายการธุรกิจที่สำคัญระหว่างงวด

ในระหว่างงวด รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
	2560	2559	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
ค่าเช่าจ่าย			
บริษัท ไทยเร็นท์อะคาร์ จำกัด	701	-	อัตราตามสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ค่าเช่าจ่าย					
บริษัท ไทยเร็นท์อะคาร์ จำกัด	1,933	-	1,933	-	อัตราตามสัญญา

20.3 ยอดคงค้างระหว่างกัน

ยอดคงค้างของรายการระหว่างกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 แสดงภายใต้รายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
เจ้าหนี้อื่น		
บริษัท ไทยเร็นท์อะคาร์ จำกัด	141	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน	
	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	7,012	7,736
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	648	350
รวม	7,660	8,086

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดง	
	เงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงิน	งบการเงินรวม/
	เฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวดเก้าเดือน	สำหรับงวดเก้าเดือน
	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่
	30 กันยายน 2560	30 กันยายน 2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	26,572	23,662
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2,361	1,314
รวม	28,933	24,976

21. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุด ด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับ ส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- ส่วนงานการลงทุน เป็นส่วนงานที่ดูแลการลงทุนในหลักทรัพย์และกองทุนส่วนบุคคล

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯบริหารงานด้านภาษีเงินได้ของทั้งกลุ่ม โดยไม่มีการปันส่วนให้แต่ละส่วนงานดำเนินงาน

ราคาโอนระหว่างส่วนงานดำเนินงานถูกกำหนดจากพื้นฐานของราคาที่สามารถต่อรองได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน (Arm's length basis)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560		
	ส่วนงานขายหน้าซื้อ ขายหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	รวม
รายได้:			
รายได้ค่านายหน้า	111,906	-	111,906
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	18,558	4,411	22,969
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	8,176	-	8,176
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	277	31,235	31,512
รวมรายได้	138,917	35,646	174,563
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:			
รายได้อื่น			1,134
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน			(99,767)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			(24,478)
ต้นทุนทางการเงิน			(11,965)
ค่าใช้จ่ายอื่น			(62,690)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้			(23,203)
ภาษีเงินได้			409
ขาดทุนสำหรับงวด			(22,794)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	ส่วนงานขายหน้าชื่อ ขายหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	รวม
รายได้:			
รายได้ค่านายหน้า	174,115	-	174,115
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	18,522	1,742	20,264
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	9,297	-	9,297
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	2,703	(6,009)	(3,306)
รวมรายได้	204,637	(4,267)	200,370
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:			
รายได้อื่น			253
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน			(129,808)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			(29,287)
ต้นทุนทางการเงิน			(8,444)
ค่าใช้จ่ายอื่น			(56,439)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้			(23,355)
ภาษีเงินได้			(773)
ขาดทุนสำหรับงวด			(24,128)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

	ส่วนงานขายหน้าซื้อ ขายหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	รวม
รายได้:			
รายได้ค่านายหน้า	350,237	-	350,237
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	59,515	8,073	67,588
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	26,703	-	26,703
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	590	102,723	103,313
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	510	510
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(32)	(32)
รวมรายได้	437,045	111,274	548,319
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:			
รายได้อื่น			3,182
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน			(314,588)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			(66,760)
ต้นทุนทางการเงิน			(37,565)
ค่าใช้จ่ายอื่น			(175,636)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้			(43,048)
ภาษีเงินได้			1,175
ขาดทุนสำหรับงวด			(41,873)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	ส่วนงานขายหน้าซื้อ ขายหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	รวม
รายได้:			
รายได้ค่านายหน้า	422,452	-	422,452
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	43,896	5,455	49,351
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	29,990	-	29,990
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	12,307	32,897	45,204
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(2,147)	(2,147)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	81	81
รวมรายได้	508,645	36,286	544,931
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:			
รายได้อื่น			3,512
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน			(345,504)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			(72,645)
ต้นทุนทางการเงิน			(28,257)
ค่าใช้จ่ายอื่น			(154,135)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้			(52,098)
ภาษีเงินได้			(71)
ขาดทุนสำหรับงวด			(52,169)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

22. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	185,004	-	-	185,004
ตราสารหนี้	-	480,431	-	480,431

(หน่วย: พันบาท)

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

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

23. การอนุมัติให้ออกงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2560