

บริษัท แอแคลป์ แอ็ดไวเซอรี จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัทระหว่างกาล
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้น และคณะกรรมการ ของบริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะบริษัท สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัทสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง “งบการเงินระหว่างกาล” ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามนุคลาการซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง “งบการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบ

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 ของบริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ตามมาตรฐานการสอบบัญชีและเสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2555 งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินดังกล่าว ข้าพเจ้าไม่ได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

บุญเลิศ กมลชนกกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5339

บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

14 พฤศจิกายน พ.ศ. 2555

บริษัท แอคทีวเซอริ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	584,190	864,437	54,964	47,114
เงินลงทุนชั่วคราว	111,476	14,296	-	14,296
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ - สุทธิ	20,200	73,332	3,828	54,775
เงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ	5	-	-	-
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11 ง	-	1,348	188
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	11 จ	-	163,500	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น		27,000	-	30,497
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ		13,032	5,049	4,847
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,655,898	1,031,248	228,689	151,717
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11 จ	-	11,125	11,437
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น	6	29,293	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	7	-	832,337	944,208
เงินลงทุนระยะยาว		30,000	1,747	-
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	9	48,259	47,871	40,844
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	9	5,362	3,062	3,666
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ		19,118	5,846	7,872
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	132,032	71,011	915,310	1,008,027
รวมสินทรัพย์	1,787,930	1,102,259	1,143,999	1,159,744

กรรมการ _____ กรรมการ _____

วันที่ _____

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลในหน้า 10 ถึง 28 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท		
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11 ง	-	-	94,664	54,207
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11 ฉ	-	-	168,000	20,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	8	4,786	5,714	4,124	5,714
เงินรับล่วงหน้าจากการขายเงินลงทุนในสินทรัพย์ ค้อยคุณภาพ	5	750,000	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		26,281	37,974	2,512	3,768
รวมหนี้สินหมุนเวียน		781,067	43,688	269,300	83,689
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิ	8	7,354	8,987	5,472	8,987
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11 ฉ	-	-	760,000	760,000
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน		13,712	7,628	9,389	5,229
หนี้สินอื่น		13,992	6,909	2,912	2,912
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		35,058	23,524	777,773	777,128
รวมหนี้สิน		816,125	67,212	1,047,073	860,817
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 125,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		125,000	125,000	125,000	125,000
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 125,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		125,000	125,000	125,000	125,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		337,742	337,742	337,742	337,742
กำไร(ขาดทุน)สะสม					
จัดสรรแล้ว		12,500	12,500	12,500	12,500
ยังไม่ได้จัดสรร		501,699	560,606	(378,316)	(176,315)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(2,348)	(2,485)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		974,593	1,033,363	96,926	298,927
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(2,788)	1,684	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		971,805	1,035,047	96,926	298,927
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,787,930	1,102,259	1,143,999	1,159,744

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลในหน้า 10 ถึง 28 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอแคลป์ แอ๊ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท		
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
รายได้					
รายได้จากการให้บริการ	11 ก	42,732	41,063	14,365	23,249
ดอกเบี้ยรับจากการบริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ		-	46,608	-	-
รายได้อื่น	11 ก	7,752	22,894	2,812	3,431
รวมรายได้		50,484	110,565	17,177	26,680
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนการให้บริการ การบริหารสินทรัพย์					
และการให้สินเชื่อ		28,645	28,801	5,484	8,914
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	11 ข	39,390	48,101	27,052	42,543
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		5,363	5,991	5,363	5,991
รวมค่าใช้จ่าย		73,398	82,893	37,899	57,448
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		(22,914)	27,672	(20,722)	(30,768)
ต้นทุนทางการเงิน	11 ก	63	(9,396)	14,931	13,584
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		(22,977)	37,068	(35,653)	(44,352)
ภาษีเงินได้	10	720	1,803	-	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวด		(23,697)	35,265	(35,653)	(44,352)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน					
		206	(2,370)	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี		206	(2,370)	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(23,491)	32,895	(35,653)	(44,352)
การแบ่งปันส่วนกำไร(ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่					
		(21,907)	37,625	(35,653)	(44,352)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม					
		(1,790)	(2,360)	-	-
		(23,697)	35,265	(35,653)	(44,352)
ส่วนแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่					
		(21,746)	36,050	(35,653)	(44,352)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม					
		(1,745)	(3,155)	-	-
		(23,491)	32,895	(35,653)	(44,352)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น (แสดงในรูปบาทต่อหุ้น)					
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
		(0.18)	0.30	(0.29)	(0.35)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลในหน้า 10 ถึง 28 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท		
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
รายได้					
รายได้จากการให้บริการ	11 ก	114,226	122,069	40,069	69,210
ดอกเบี้ยรับจากการบริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ		-	80,532	-	-
กำไรจากการขายลูกหนี้เงินให้กู้ยืมรายย่อย		-	242,177	-	-
รายได้อื่น	11 ก	34,856	50,191	6,974	11,119
รวมรายได้		149,082	494,969	47,043	80,329
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนการให้บริการ การบริหารสินทรัพย์ และการให้สินเชื่อ		84,413	92,161	17,080	29,957
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	11 ข	108,178	258,565	171,024	102,067
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		17,013	21,334	17,013	21,332
รวมค่าใช้จ่าย		209,604	372,060	205,117	153,356
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		(60,522)	122,909	(158,074)	(73,027)
ต้นทุนทางการเงิน	11 ค	1,397	(1,229)	43,927	40,103
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		(61,919)	124,138	(202,001)	(113,130)
ภาษีเงินได้	10	1,585	5,013	-	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวด		(63,504)	119,125	(202,001)	(113,130)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน		262	(2,815)	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี		262	(2,815)	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(63,242)	116,310	(202,001)	(113,130)
การแบ่งปันส่วนกำไร(ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		(58,907)	121,485	(202,001)	(113,130)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(4,597)	(2,360)	-	-
		(63,504)	119,125	(202,001)	(113,130)
ส่วนแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		(58,770)	119,465	(202,001)	(113,130)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(4,472)	(3,155)	-	-
		(63,242)	116,310	(202,001)	(113,130)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น (แสดงในรูปบาทต่อหุ้น)					
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		(0.47)	0.97	(1.62)	(0.91)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลในหน้า 10 ถึง 28 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

ข้อมูลทางการเงินรวม (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)								
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่								
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในการแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ				
				พันบาท	พันบาท			
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555	125,000	337,742	12,500	560,606	(2,485)	1,033,363	1,684	1,035,047
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(58,907)	137	(58,770)	(4,472)	(63,242)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555	125,000	337,742	12,500	501,699	(2,348)	974,593	(2,788)	971,805

ข้อมูลทางการเงินรวม (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)								
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่								
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในการแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ				
				พันบาท	พันบาท			
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554	125,000	337,742	12,500	167,475	(1,596)	641,121	-	641,121
ออกหุ้นเพิ่มทุน	-	-	-	-	-	-	5,143	5,143
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	121,485	(2,020)	119,465	(3,155)	116,310
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554	125,000	337,742	12,500	288,960	(3,616)	760,586	1,988	762,574

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลในหน้า 10 ถึง 28 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอคทีไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)				
	ทุนที่ออกและ เรียกชำระแล้ว พันบาท	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น พันบาท	กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวม พันบาท
			จัดสรรแล้ว พันบาท	ยังไม่ได้จัดสรร พันบาท	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555	125,000	337,742	12,500	(176,315)	298,927
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(202,001)	(202,001)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555	125,000	337,742	12,500	(378,316)	96,926
	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)				
	ทุนที่ออกและ เรียกชำระแล้ว พันบาท	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น พันบาท	กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวม พันบาท
			จัดสรรแล้ว พันบาท	ยังไม่ได้จัดสรร พันบาท	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554	125,000	337,742	12,500	(66,085)	409,157
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(113,130)	(113,130)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554	125,000	337,742	12,500	(179,215)	296,027

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลในหน้า 10 ถึง 28 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอเคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(61,919)	124,138	(202,001)	(113,130)
รายการปรับปรุง :				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	9	11,052	23,395	7,052
ดอกเบี้ยรับ		(14,301)	(91,523)	(3,673)
ดอกเบี้ยจ่าย		816	(2,018)	43,398
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าทางการเงิน		581	789	529
โอนกลับรายการซื้อขายเงินลงทุนในสินทรัพย์คือยคุณภาพ		-	(14,073)	-
ขาดทุนจากการซื้อขายกำไรหัก ณ ที่จ่าย		4,563	-	2,814
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	7	-	-	113,871
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11 จ	-	-	2,000
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าสุทธิรวมเงินลงทุน		(1,363)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้น		(12,115)	-	(752)
โอนกลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญเงินให้สินเชื่อแก่สินทรัพย์คือยคุณภาพ		-	(8,074)	-
ขาดทุนจากการปรับโครงสร้างหนี้ของเงินให้กู้ยืมแก่สินทรัพย์คือยคุณภาพและเงินลงทุนในสินทรัพย์คือยคุณภาพ		-	23,157	-
(กำไร)ขาดทุนจากการขาย/ซื้อ/ตัดจำหน่ายของสินทรัพย์		(944)	1,031	(1,157)
ขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยน		1,374	6,440	1,163
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ		(197)	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน		6,085	6,614	4,160
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		(66,368)	69,876	(32,596)
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ		45,631	(6,232)	50,947
เงินลงทุนในสินทรัพย์คือยคุณภาพ	5	(600,000)	1,022,153	-
เงินให้กู้ยืมแก่สินทรัพย์คือยคุณภาพ		-	782,912	-
เงินให้สินเชื่อรายย่อย		-	53,323	-
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	2,845	-
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	4,237	(304)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,014	36,777	(1,019)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(412)	757	85
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย		-	(16,419)	-
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	(704)	(475)
เงินล่วงหน้าจากการขายเงินลงทุนในสินทรัพย์คือยคุณภาพ	5	450,000	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(4,128)	(634,360)	(1,256)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		(419)	-	-
เงินสดสุทธิได้จาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน				
ก่อนเงินรับ(จ่าย)จากดอกเบี้ยและภาษี		(173,682)	1,315,165	15,382
รับดอกเบี้ย		17,940	59,862	2,806
จ่ายดอกเบี้ยไม่รวมสัญญาเช่าทางการเงิน		(2,466)	(11,148)	(1,650)
จ่ายภาษีเงินได้		(4,563)	(4,953)	(2,814)
เงินสดสุทธิได้จาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน		(162,771)	1,358,926	13,724

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลในหน้า 10 ถึง 28 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอนแคป เอ็ดไวซอรี่ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11 จ	-	-	(167,000)	(27,500)
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	-	(10,893)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	7	-	-	(2,000)	(15,893)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะสั้น		(128,550)	(16,134)	(15,342)	(16,134)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะยาว		(30,000)	-	-	-
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9	(5,897)	(4,504)	(88)	(396)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น		36,004	23,373	31,004	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาว		11,332	-	-	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11 จ	-	-	1,500	4,100
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น		4,204	-	-	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	-	29,987
เงินสดรับจากการให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	6	-	-	1,204	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		3,935	5,403	3,935	1,576
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนที่ได้รับจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	5,143	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน		(108,972)	13,281	(146,787)	(35,153)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมที่มีสิทธิแปลงสภาพ		-	3,431	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11 ฉ	-	-	150,000	20,000
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11 ฉ	-	-	(2,000)	-
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	(34,841)	-	-
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		-	(1,371,672)	-	-
เงินสดจ่ายหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน		(6,851)	(5,874)	(5,633)	(5,874)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน		(6,851)	(1,408,956)	142,367	14,126
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ		(278,594)	(36,749)	9,304	(54,983)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด		864,437	990,545	47,114	106,839
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสด		(1,653)	523	(1,454)	128
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด		584,190	954,319	54,964	51,984
รายการสำคัญที่ไม่ใช่เงินสด					
ซื้ออุปกรณ์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน		3,710	1,166	-	1,166
ปรับโครงสร้างหนี้เงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ					
เป็นเงินให้กู้ยืมแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพ		-	84,469	-	-
ทรัพย์สินรอการขายที่ได้มาจากการประมูลซื้อและรับชำระหนี้		-	18,819	-	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย		4,563	-	2,814	-
โอนกลับรายการค่าธรรมเนียม	9	3,370	-	1,941	-
เงินรับล่วงหน้าจากการขายเงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ	5	300,000	-	-	-
การจัดประเภทรายการจากสินทรัพย์หมุนเวียนเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		7,500	-	-	-
การจัดประเภทรายการจากหนี้สินหมุนเวียนเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียน		7,500	-	-	-

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลในหน้า 10 ถึง 28 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้

195 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ 2 และ 3 ชั้น 22 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร

บริษัทเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็มเอไอ (Market for Alternative Investment: MAI) ในประเทศไทย และเพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงาน บริษัทและบริษัทย่อยของบริษัทรวมเรียกว่า กลุ่มบริษัท

การประกอบธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท ได้แก่ การให้บริการคำปรึกษาทางการเงิน การบริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ และการให้สินเชื่อรายย่อย

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน พ.ศ. 2555

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลที่นำเสนอในที่นี้ได้รับการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

2 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน ข้อมูลทางการเงินหลัก (คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด) ได้จัดทำให้เป็นรูปแบบที่สมบูรณ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง “งบการเงินระหว่างกาล” และได้เพิ่มหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินตามข้อกำหนดในประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม พ.ศ. 2554 บริษัทขายหุ้นที่บริษัทถือทั้งหมดในบริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด ทำให้บริษัทไม่มีอำนาจควบคุมบริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด ต่อไป ดังนั้น งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 จึงไม่ได้รวมฐานะการเงินของบริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด (หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 7 และ 11)

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3 นโยบายการบัญชี

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล นโยบายการบัญชีที่ใช้เป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554

มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่

มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงและการตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556 แต่กลุ่มบริษัทยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ มีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10	เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ยังใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่นำเสนอ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 “ภาษีเงินได้” ซึ่งผู้บริหารของกลุ่มบริษัทคาดว่า น่าจะทำให้มีเกิดการภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและมีผลกระทบต่อกำไรสะสมและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ในระหว่างการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 กำหนดให้กิจการเปิดเผยข้อมูลส่วนงานตามเกณฑ์การเสนอรายงานภายในเพื่อให้ผู้บริหารใช้ กลุ่มบริษัทจะเริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556 ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ในระหว่างการประเมินผลกระทบในรายละเอียด แต่จำนวนของส่วนงานที่รายงานตลอดจนวิธีการรายงานส่วนงานจะเปลี่ยนแปลงไปเพื่อให้สอดคล้องกับวิธีการนำเสนอรายงานภายในต่อผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน

รายจ่ายที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราวในระหว่างงวดปีบัญชีจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี โดยใช้เกณฑ์เดียวกับการแสดงรายจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดปีบัญชี

บริษัท แอคเป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

4 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

รูปแบบหลัก - ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษา และ	สินทรัพย์	สินเชื่อ	ระหว่างกัน	
	วาณิชธนกิจ	ด้อยคุณภาพ	รายย่อย	ระหว่างกัน	
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท		
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	19,234	24,350	6,900	-	50,484
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	500	1,904	16,280	(18,684)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	19,734	26,254	23,180	(18,684)	50,484
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ	26,377	43,522	27,787	(24,288)	73,398
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	(6,643)	(17,268)	(4,607)	5,604	(22,914)

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษา และ	สินทรัพย์	สินเชื่อ	ระหว่างกัน	
	วาณิชธนกิจ	ด้อยคุณภาพ	รายย่อย	ระหว่างกัน	
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท		
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	13,271	89,687	7,607	-	110,565
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	1,252	8,277	14,705	(24,234)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	14,523	97,964	22,312	(24,234)	110,565
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ	18,954	79,895	12,952	(28,908)	82,893
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	(4,431)	18,069	9,360	4,674	27,672

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

4 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

รูปแบบหลัก - ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ (ต่อ)

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร			
	ที่ปรึกษา และ	สินทรัพย์	สินเชื่อ	รายการ	
	วาณิชธนกิจ	ด้อยคุณภาพ	รายย่อย	ระหว่างกัน	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	50,557	67,173	31,352	-	149,082
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	1,328	4,262	46,424	(52,014)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	51,885	71,435	77,776	(52,014)	149,082
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ	70,641	223,731	892,092	(976,860)	209,604
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	(18,756)	(152,296)	(814,316)	924,846	(60,522)

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร			
	ที่ปรึกษา และ	สินทรัพย์	สินเชื่อ	รายการ	
	วาณิชธนกิจ	ด้อยคุณภาพ	รายย่อย	ระหว่างกัน	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	41,235	185,726	268,008	-	494,969
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	5,064	21,389	45,565	(72,018)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	46,299	207,115	313,573	(72,018)	494,969
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ	61,430	218,930	148,059	(56,359)	372,060
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	(15,131)	(11,815)	165,514	(15,659)	122,909

5 เงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ

เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม พ.ศ. 2555 บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้ทำสัญญาโอนสิทธิเรียกร้องกับธนาคาร ธนชาติ จำกัด (มหาชน) เพื่อซื้อสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้บริษัท โรงแรมคาราเทวี จำกัด ในราคาเท่ากับ 900 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทย่อยทำสัญญาขายสิทธิในหนี้ต่อกับ บริษัท นัคดาศรี จำกัด โดยตกลงซื้อสิทธิต่อในราคาเท่ากับ 923 ล้านบาท โดยบริษัท นัคดาศรี จำกัด ได้จ่ายชำระ จำนวน 300 ล้านบาทโดยตรงให้ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) และบริษัท นัคดาศรี จำกัด ได้จ่ายชำระแทนโดยผ่านบริษัทย่อย จำนวน 450 ล้านบาท ซึ่งรายการจ่ายชำระรวม 750 ล้านบาทดังกล่าว แสดงเป็นเงินรับล่วงหน้าจากการขายเงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ สำหรับจำนวนที่เหลือ 173 ล้านบาท บริษัท นัคดาศรี จำกัด จะชำระภายในเดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2555

การขยายระยะเวลาชำระ : ขยายได้ไม่เกิน 2 ครั้ง ครั้งละ 3 เดือน โดยมีรายละเอียดการจ่ายชำระ ดังนี้

- การขยายระยะเวลา ครั้งที่ 1 : ชำระ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2555 จำนวน 98 ล้านบาท และชำระ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2556 จำนวน 81 ล้านบาท รวมเป็นจำนวน 179 ล้านบาท
- การขยายระยะเวลา ครั้งที่ 2 : ชำระ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2556 จำนวน 43 ล้านบาท และชำระ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2556 จำนวน 40.3 ล้านบาท รวมเป็นจำนวน 83.3 ล้านบาท

บริษัทย่อยได้ทำสัญญาจำนำหุ้นของบริษัท นัคดาศรี จำกัด กับบริษัท นัคดาเจริญ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ เพื่อเป็นหลักประกันการชำระหนี้ ค่าตอบแทนการโอนสิทธิเรียกร้องของลูกหนี้โดยไม่มีจำกัดวงเงิน โดยจำนำหุ้นจำนวน 7,886,794 หุ้น มูลค่าเท่ากับ 789 ล้านบาท ในระหว่างจำนำบริษัทย่อยมีสิทธิได้รับเงินปันผลของหุ้นที่จำนำ บริษัทย่อยต้องคืนเงินปันผลดังกล่าวทั้งหมดเมื่อมีการชำระค่าโอนสิทธิเรียกร้องเสร็จ เว้นแต่บริษัท นัคดาศรี จำกัด ผิดสัญญา ให้นำเงินปันผลที่ได้รับทั้งหมดมาหักหนี้ค้างชำระทั้งหมด หากเหลือให้ส่งคืนบริษัท นัคดาศรี จำกัด กรณีราคาตลาดของหุ้นจำนำต่ำกว่าราคาที่ทำสัญญา บริษัท นัคดาศรี จำกัด ต้องหาหลักประกันมาเพิ่มเติม

ในกรณีผิดสัญญา บริษัทย่อยมีสิทธิยกเลิกสัญญาและริบเงินค่าตอบแทนการโอนและดอกเบี้ยที่บริษัท นัคดาศรี จำกัด ได้จ่ายชำระแล้ว จำนวน 750 ล้านบาท หรือหากบริษัทย่อยโอนสิทธิเรียกร้องตามสัญญาให้บุคคลอื่น โดยได้รับเงินค่าตอบแทนน้อยกว่าจำนวนเงินค่าตอบแทนที่บริษัทย่อยจะต้องได้รับชำระตามสัญญานี้จำนวน 923 ล้านบาท บริษัท นัคดาศรี จำกัด ตกลงที่จะจ่ายชำระคืนในส่วนต่างที่ขาดให้ นอกจากนี้ บริษัท นัคดาศรี จำกัด สามารถขอชำระค่าตอบแทนค้างจ่ายพร้อมดอกเบี้ยผิดนัดชำระ และบริษัทย่อยสามารถโอนสิทธิเรียกร้องให้แก่บริษัท นัคดาเจริญ จำกัด เท่านั้น

บริษัท แอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

6 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น มีดังต่อไปนี้

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ ข้อมูลทางการเงิน เฉพาะบริษัท พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555	
ยอดคงเหลือต้นงวด	-
จัดประเภทรายการใหม่จากเงินลงทุนระยะสั้น	30,497
ชำระคืน	(1,204)
ยอดคงเหลือปลายงวด	29,293

บริษัททำสัญญาให้เงินกู้ยืมแก่บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด ซึ่งเคยเป็นบริษัทย่อยของบริษัท จำนวนคงเหลือรวม ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 คือ 29 ล้านบาท ค่าธรรมเนียม และดอกเบี้ยจะคำนวณทุกไตรมาสแปรผันตามเกณฑ์และข้อตกลงในสัญญา โดยมีระยะเวลาชำระคืนเงินต้น ดังนี้

- จำนวนเงินต้นคงเหลือ 8 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายในวันที่ 25 ตุลาคม พ.ศ. 2552 โดยสามารถขยายระยะเวลาการชำระคืนได้ถ้าทั้งสองฝ่ายตกลงยินยอม

ต่อมาเมื่อวันที่ 2 เมษายน พ.ศ. 2555 บริษัทได้ทำสัญญาขยายระยะเวลาชำระคืนดังกล่าวเป็นวันที่ 2 ธันวาคม พ.ศ. 2556

- จำนวนเงินต้นคงเหลือ 21 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายในวันที่ 18 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2554 โดยเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม พ.ศ. 2552 บริษัททำสัญญาปรับปรุงเงื่อนไขการจ่ายชำระคืนใหม่ โดยให้บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด หยุดชำระคืนกับบริษัทจนกว่าจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งครบถ้วน ต่อมา บริษัทได้ทำสัญญาขยายระยะเวลาการชำระคืนจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555

ต่อมาเมื่อวันที่ 8 มีนาคม พ.ศ. 2555 บริษัทได้ทำสัญญาขยายระยะเวลาดังกล่าวจนถึง 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

เงินให้กู้ยืมดังกล่าวข้างต้นแสดงเป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาวทั้งจำนวน เนื่องจากการจ่ายชำระคืนแปรผันตามเกณฑ์และข้อตกลงในสัญญา ทำให้มีความไม่แน่นอนในการระบุจำนวนการชำระคืนเงินต้นในแต่ละปี

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

7 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายชื่อของบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 มีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	ประเภทกิจการ	ลักษณะ ความสัมพันธ์	อัตราร้อยละ ของการลงทุน
บริษัทย่อย				
บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด	ประเทศไทย	บริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสেস จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการที่ปรึกษาทางการเงิน	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการเช่าทรัพย์สิน	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท แอแคป คอนซัลตัง จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการที่ปรึกษาทางกฎหมายและ ขายสินค้าอุปโภคและบริโภค	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท แอแคป (มาเลเซีย) จำกัด	ประเทศมาเลเซีย	ให้บริการบริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท แอแคปปิดอล โอเค จำกัด	ประเทศไทย	ให้สินเชื่อผู้บริโภครายย่อย	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
AURUM CAPITAL ADVISORY PTE LTD.	ประเทศสิงคโปร์	วานิชธนกิจ	ถือหุ้นโดยตรง	63.97
บริษัทย่อยภายใต้ บริษัท แอแคปปิดอล โอเค จำกัด				
บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลจชั่น จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการติดตามหนี้สิน	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป (เอเชีย) จำกัด	ประเทศไทย	บริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ	ถือหุ้นโดยตรง	57.60
			ถือหุ้นทางอ้อม	42.40

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีดังนี้

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ ข้อมูลทางการเงิน เฉพาะบริษัท พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555	
ยอดคงเหลือตามบัญชีสุทธิต้นงวด	944,208
ลงทุนเพิ่ม	2,000
ค่าเผื่อด้อยค่าของเงินลงทุนเพิ่มระหว่างงวด	(113,871)
ยอดคงเหลือตามบัญชีสุทธิปลายงวด	832,337

ระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 ผู้บริหารของบริษัทพิจารณาตั้งค่าเผื่อด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท แอแคปปิดอล โอเค จำกัด จำนวน 99 ล้านบาท เงินลงทุนในบริษัท AURUM CAPITAL ADVISORY PTE LTD. จำนวน 11 ล้านบาท และ เงินลงทุนในบริษัท บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสেস จำกัด จำนวน 4 ล้านบาท

7.1 เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม พ.ศ. 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารบริษัท ครั้งที่ 12/2554 มีมติให้บริษัทขายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด (หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 2)

7.2 เมื่อวันที่ 26 มีนาคม พ.ศ. 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท ครั้งที่ 4/2555 มีมติอนุมัติให้ซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสেস จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท จำนวน 200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 2 ล้านบาท

บริษัท แอ๊ปเปิ้ล ไอเดีย จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

7 เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

7.3 เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม พ.ศ. 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท แอ๊ปเปิ้ล ไอเดีย จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท) ครั้งที่ 6/2555 มีมติอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนที่ออกและเรียกชำระแล้ว โดยวิธีลดจำนวนหุ้นเพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมจำนวน 1,050 ล้านบาท ซึ่งจากเดิมบริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,875 ล้านบาท แบ่งออกเป็น 187,500,000 หุ้นที่ออกและเรียกชำระ เมื่อลดทุนแล้ว จะมีทุนจดทะเบียนจำนวน 825 ล้านบาท แบ่งออกเป็น 82,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ต่อมาเมื่อวันที่ 7 กันยายน พ.ศ. 2555 รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังได้อนุมัติให้บริษัทย่อย ลดทุนจดทะเบียน ณ วันที่รายงาน บริษัทย่อยได้จดทะเบียนการลดทุนจดทะเบียนดังกล่าวที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว (ดูหมายเหตุประกอบการเงินระหว่างกาลข้อ 12)

8 หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
การผูกพันสำหรับการชำระค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าทางการเงิน	13,095	15,934	10,226	15,934
หัก ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินรอตัดบัญชี	(955)	(1,233)	(630)	(1,233)
	12,140	14,701	9,596	14,701
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4,786	5,714	4,124	5,714
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายหลังหนึ่งปี	7,354	8,987	5,472	8,987
	12,140	14,701	9,596	14,701

9 รายจ่ายฝ่ายทุน

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)				
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ	47,871	6,832	40,844	3,666
ซื้อสินทรัพย์	9,600	3	88	-
ขายและตัดจำหน่าย - สุทธิ	(3,003)	-	(2,778)	-
โอนกลับรายการค่ารีดออก	3,370	-	1,941	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(9,579)	(1,473)	(6,448)	(604)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ	48,259	5,362	33,647	3,062

บริษัท เอแคป แอ็คไวเชอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

10 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ระหว่างกาลสำหรับกลุ่มบริษัทได้ตั้งค้างจ่ายโดยใช้วิธีการคำนวณจากกำไรสำหรับงวด เนื่องจากลักษณะของธุรกิจทำให้ผู้บริหารกลุ่มบริษัทไม่สามารถประมาณการกำไรรวมทั้งปีที่กำลังจะทำได้

11 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทตั้งอยู่ในประเทศไทยและเป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (Market for Alternative Investment: MAI) โดยมีผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทคือ ดร.วิวัฒน์ วิฑูรย์เชียร และครอบครัว โดยถือหุ้นในบริษัทเป็นจำนวนรวมร้อยละ 49.19 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว รายชื่อเงินลงทุนในบริษัทย่อยของบริษัทได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 7

เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม พ.ศ. 2554 บริษัทขายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท บริหารสินทรัพย์ สตรา จำกัด ดังนั้น บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตรา จำกัด และธนาคาร สแตนดาร์ด แบงก์ พีแอลซี จึงไม่เป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันของบริษัท / ผู้บริหารร่วม / กรรมการร่วมกัน ตั้งแต่วันที่ 30 ธันวาคม พ.ศ. 2554 (หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 2)

นโยบายการกำหนดราคา

การกำหนดอัตราผลตอบแทนจากการให้บริการรับเป็นผู้บริหารสินทรัพย์คือคุณภาพแก่บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตรา จำกัด และธนาคาร สแตนดาร์ด แบงก์ พีแอลซี มีดังนี้

- รายได้จากการให้บริการและค่าธรรมเนียมพื้นฐานเป็นไปตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันซึ่งคำนวณจากประมาณการค่าใช้จ่าย
- รายได้จากการให้บริการและค่าธรรมเนียมในการเรียกเก็บเป็นไปตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน โดยคิดในอัตราร้อยละ 7 ถึงร้อยละ 10 ของส่วนเกินจากการรับชำระคืนเงินต้นที่เรียกเก็บได้หลังหักค่าใช้จ่ายทางตรงในการเรียกเก็บหนี้

เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม พ.ศ. 2554 บริษัทได้แก้ไขการคิดค่าธรรมเนียมในการเรียกเก็บเงิน โดยมีผลย้อนหลังตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2554 ซึ่งมีเงื่อนไขดังต่อไปนี้

- ค่าธรรมเนียมในการเรียกเก็บเงินคำนวณทุกไตรมาสจากจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากการเจรจาหรือการประมุขได้ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2554 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2556 โดยคำนวณตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

รายได้ด้านอื่นเป็นปกติทางธุรกิจเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น รายได้ / ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยเงินกู้ยืมต้นทุนการให้บริการและค่าใช้จ่ายในการบริการคำนวณตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

11 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ก) รายได้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
รายได้จากการให้บริการ				
รายได้จากการให้บริการขั้นพื้นฐาน				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	-	-	-	5,386
รายได้ค่าธรรมเนียมในการเรียกเก็บ				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด	-	-	-	81
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	-	-	-	540
รายได้จากการให้บริการอื่น				
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	-	-	-	47
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลคชั่น จำกัด	-	-	-	6
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	-	6
รวมรายได้จากการให้บริการ	-	-	-	6,066

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

11 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ก) รายได้ (ต่อ)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
รายได้อื่น				
รายได้ค่าบริการด้านการบัญชีและการเงิน				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	1	1,125
- บริษัท แคมป์ทอล โอเค จำกัด	-	-	13	-
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลคชั่น จำกัด	-	-	1	-
รายได้จากการปันส่วนค่าใช้จ่าย				
- บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	161	205
- บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	62	60
- บริษัท บริหารสินทรัพย์แอแคป จำกัด	-	-	62	60
รายได้ดอกเบี้ย				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์แอแคป จำกัด	-	-	1,362	6
- บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	-	-	-	(9)
- บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	15	15
- บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	12	6
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	246	7
- AURUM CAPITAL ADVISORY PTE LTD.	-	-	283	28
รวมรายได้อื่น	-	-	2,218	1,503

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

11 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ก) รายได้ (ต่อ)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
รายได้จากการให้บริการ				
รายได้จากการให้บริการขั้นพื้นฐาน				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์แอแคป จำกัด	-	-	-	1,248
- บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	-	-	-	16,985
รายได้ค่าธรรมเนียมในการเรียกเก็บ				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด	-	-	-	(508)
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์แอแคป จำกัด	-	-	-	40
- บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	-	-	-	1,620
รายได้จากการให้บริการอื่น				
- บริษัท แคลปปีตอล โอเค จำกัด	-	-	-	785
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลคชั่น จำกัด	-	-	-	78
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	-	78
รวมรายได้จากการให้บริการ	-	-	-	20,326

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

11 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ก) รายได้ (ต่อ)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2555 พฤษภาคม	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2554 พฤษภาคม	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2555 พฤษภาคม	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2554 พฤษภาคม
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
รายได้อื่น				
รายได้ค่าบริการด้านการบัญชีและการเงิน				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	13	3,375
- บริษัท แคลปิตอล โอเค จำกัด	-	-	108	-
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลกชั่น จำกัด	-	-	13	-
รายได้จากการปันส่วนค่าใช้จ่าย				
- บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	474	470
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด	-	-	-	1
- บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	183	138
- บริษัท บริหารสินทรัพย์แอแคป จำกัด	-	-	183	139
รายได้ดอกเบี้ย				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์แอแคป จำกัด	-	-	1,896	6
- บริษัท บริหารสินทรัพย์สตาร์ จำกัด	-	-	-	(152)
- บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	45	43
- บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	28	25
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	630	7
- AURUM CAPITAL ADVISORY PTE LTD.	-	-	525	48
รวมรายได้อื่น	-	-	4,098	4,100

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

11 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ข) ค่าใช้จ่าย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
ต้นทุนการให้บริการ				
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ				
- บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	(320)	240
รวมต้นทุนการให้บริการ	-	-	(320)	240
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
ค่าเช่าและค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	428	1,200
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-	-	428	1,200
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
ต้นทุนการให้บริการ				
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ				
- บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	160	760
รวมต้นทุนการให้บริการ	-	-	160	760
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
ค่าเช่าและค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	1,118	3,600
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-	-	1,118	3,600

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

11 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ค) ต้นทุนทางการเงิน

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
ดอกเบี้ยจ่าย				
- ธนาคาร สแตนดาร์ด แบงก์ พีแอลซี	-	(14,525)	-	-
- บริษัท แอแคปปีตอล โอเค จำกัด	-	-	14,900	13,345
	-	(14,525)	14,900	13,345
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
ดอกเบี้ยจ่าย				
- ธนาคาร สแตนดาร์ด แบงก์ พีแอลซี	-	(15,636)	-	-
- บริษัท แอแคปปีตอล โอเค จำกัด	-	-	42,582	39,313
	-	(15,636)	42,582	39,313

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

11 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ง) ยอดคงเหลือที่เกิดจากการให้/รับบริการ

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 พันบาท
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป จำกัด	-	-	446	6
- บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิส จำกัด	-	-	4	1
- บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	5	5
- บริษัท โปรเฟสชั่นแนล คอลเลคชั่น จำกัด	-	-	9	-
- บริษัท แคปิตอล โอเค จำกัด	-	-	70	-
- บริษัท เอแคป (มาเลเซีย) จำกัด	-	-	126	40
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	172	58
- AURUM CAPITAL ADVISORY PTE. LTD.	-	-	516	78
	-	-	1,348	188
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	24	11
- บริษัท โปรเฟสชั่นแนล คอลเลคชั่น จำกัด	-	-	7	11
- บริษัท แคปิตอล โอเค จำกัด	-	-	94,633	54,185
	-	-	94,664	54,207

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

11 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

จ) เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยดังต่อไปนี้

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)				
	เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
	ยอดคงเหลือ ต้นงวด	เพิ่ม ระหว่างงวด	ชำระ ระหว่างงวด	ค่าเผื่อการด้อยค่า ในเงินให้กู้ยืม	ยอดคงเหลือ ปลายงวด
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น					
- บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	5,900	-	-	(5,900)	-
- บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิส จำกัด	-	2,500	(1,500)	-	1,000
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	20,000	10,000	-	(20,000)	10,000
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด	2,500	154,500	-	(4,500)	152,500
	28,400	167,000	(1,500)	(30,400)	163,500

- เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2555 และวันที่ 27 มิถุนายน พ.ศ. 2555 บริษัททำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิส จำกัด เป็นจำนวน 2 ล้านบาท และ 0.5 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทย่อยออกตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามเป็นหลักประกัน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 30 วัน หลังจากการเบิกจ่ายเงินกู้ และในระหว่างงวดบริษัทได้รับชำระเงินให้กู้ยืมคืน จำนวน 1.5 ล้านบาท

- เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2555 วันที่ 2 พฤษภาคม พ.ศ. 2555 และวันที่ 2 กรกฎาคม พ.ศ. 2555 บริษัททำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด เป็นจำนวน 3 ล้านบาท 3 ล้านบาท และ 4 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทย่อยออกตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามเป็นหลักประกัน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 30 วัน หลังจากการเบิกจ่ายเงินกู้

- เมื่อวันที่ 9 มกราคม พ.ศ. 2555 วันที่ 28 มิถุนายน พ.ศ. 2555 และวันที่ 10 สิงหาคม พ.ศ. 2555 บริษัททำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด เป็นจำนวน 2 ล้านบาท 0.5 ล้านบาท และ 2 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทย่อยได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามเป็นหลักประกัน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.75 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 30 วัน หลังจากการเบิกจ่ายเงินกู้ ทั้งนี้บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าในเงินให้กู้ยืมดังกล่าวจำนวน 4.5 ล้านบาทแล้ว

ต่อมาเมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม พ.ศ. 2555 บริษัททำสัญญาเงินให้กู้ยืมเพิ่มเติมแก่บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด จำกัด เป็นจำนวน 150 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินกู้ประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.5 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน หลังจากการเบิกจ่ายเงินกู้

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

11 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

จ) เงินให้กู้ยืมแกกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)		
	เงินให้กู้ยืมระยะยาว		
	ยอดคงเหลือ	ลดลงจาก	ยอดคงเหลือ
	ต้นงวด	อัตราแลกเปลี่ยน	ปลายงวด
	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินให้กู้ยืมระยะยาว			
- AURUM CAPITAL ADVISORY PTE. LTD.	11,437	(312)	11,125

เมื่อวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารบริษัทครั้งที่ 4/2554 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัททำสัญญาเงินให้กู้ยืม โดยมีสิทธิแปลงสภาพกับ AURUM CAPITAL ADVISORY PTE LTD. จำนวน 362,500 เหรียญสหรัฐอเมริกา สัญญาลงนามในวันที่ 18 เมษายน พ.ศ. 2554 เงินให้กู้ยืมที่มีสิทธิแปลงสภาพดังกล่าวนี้มีกำหนดจ่ายชำระคืนเมื่อครบกำหนด 3 ปีนับจากการเบิกเงินกู้ยืมและผู้ลงทุนสามารถใช้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญได้หลังจากการเบิกเงินกู้ยืมแล้ว 24 เดือน โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1 ต่อปี สำหรับปีแรก และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 10 ต่อปี สำหรับปีที่สองและปีที่สาม กำหนดจ่ายดอกเบี้ยในวันทำการสุดท้ายของปี เงินกู้ยืมถูกเบิกถอนทั้งจำนวนแล้วเมื่อวันที่ 26 เมษายน พ.ศ. 2554

ฉ) เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 บริษัทมีเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องดังต่อไปนี้

คู่สัญญา	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่ม	จ่ายชำระ	ยอดคงเหลือ
	ต้นงวด	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	ปลายงวด
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	20,000	150,000	(2,000)	168,000
เงินกู้ยืมระยะยาว				
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	760,000	-	-	760,000

เงินกู้ยืมระยะสั้น

วันที่ 28 พฤษภาคม พ.ศ. 2555 บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมกับบริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด จำนวน 150 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินกู้ยืมประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน หลังจากการเบิกจ่ายเงินกู้ยืม

ต่อมาเมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม พ.ศ. 2555 บริษัทได้จ่ายชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้น จำนวน 2 ล้านบาท แก่บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด

บริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

12 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม พ.ศ. 2555 บริษัท แคปปีตอล โอเค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ได้จดทะเบียนการลดทุนจดทะเบียนที่ออกและเรียกชำระแล้ว ตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 7.3 ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เสร็จเรียบร้อยแล้ว