

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัทระหว่างกาล
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้น และคณะกรรมการ ของบริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะบริษัท งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบ

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

บุญเลิศ กมลชนกกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5339

บริษัท ไพร่ซอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

11 พฤษภาคม พ.ศ. 2555

บริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	786,879	864,437	80,954	47,114
เงินลงทุนชั่วคราว	81,772	14,296	-	14,296
ลูกหนี้การค้าและค้ำเงินรับ - สุทธิ	25,510	73,332	3,288	54,775
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน 10 ง	-	-	326	188
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ 10 จ	-	-	5,000	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น	30,000	60,497	-	30,497
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	28,026	18,686	14,396	4,847
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	952,187	1,031,248	103,964	151,717
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน 10 จ	-	-	11,128	11,437
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น 5	30,388	-	30,388	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย 6	-	-	853,109	944,208
เงินลงทุนระยะยาว	30,000	1,747	-	-
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ 8	50,889	47,871	39,987	40,844
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ 8	6,309	6,832	3,466	3,666
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	11,911	14,561	5,904	7,872
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	129,497	71,011	943,982	1,008,027
รวมสินทรัพย์	1,081,684	1,102,259	1,047,946	1,159,744

กรรมการ _____ กรรมการ _____

วันที่ _____

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 10 ถึง 22 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท		
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10 ง	-	-	67,714	54,207
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10 ฉ	-	-	20,000	20,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	7	5,631	5,714	5,152	5,714
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		31,121	37,974	3,638	3,768
รวมหนี้สินหมุนเวียน		36,752	43,688	96,504	83,689
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิ	7	9,501	8,987	7,918	8,987
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10 ฉ	-	-	760,000	760,000
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน		9,656	7,628	6,616	5,229
หนี้สินอื่น		6,909	6,909	2,911	2,912
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		26,066	23,524	777,445	777,128
รวมหนี้สิน		62,818	67,212	873,949	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		545,787	560,606	(301,245)	(176,315)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(2,404)	(2,485)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		1,018,625	1,033,363	173,997	298,927
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		241	1,684	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,018,866	1,035,047	173,997	298,927
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,081,684	1,102,259	1,047,946	1,159,744

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 10 ถึง 22 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอแคลป์ แอ๊ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท		
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	
	31 มีนาคม	31 มีนาคม	31 มีนาคม	31 มีนาคม	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
รายได้					
รายได้จากการให้บริการ	10 ก	34,728	42,453	12,432	26,333
ดอกเบี้ยรับจากการบริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ		-	11,910	-	-
กำไรจากการขายลูกหนี้เงินให้กู้ยืมรายย่อย		-	242,177	-	-
รายได้อื่น	10 ก	19,015	14,340	1,632	1,767
รวมรายได้		53,743	310,880	14,064	28,100
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนการให้บริการ การบริหารสินทรัพย์ และการให้สินเชื่อ	10 ข	26,736	37,242	5,718	12,094
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	10 ข	36,540	156,022	113,354	27,740
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		6,090	6,031	6,090	6,031
รวมค่าใช้จ่าย		69,366	199,295	125,162	45,865
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	4	(15,623)	111,585	(111,098)	(17,765)
ต้นทุนทางการเงิน	10 ค	190	(3,504)	13,832	12,740
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		(15,813)	115,089	(124,930)	(30,505)
ภาษีเงินได้	9	436	1,204	-	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวด		(16,249)	113,885	(124,930)	(30,505)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าข้อมูลทางการเงิน		68	178	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด-สุทธิจากภาษี		68	178	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(16,181)	114,063	(124,930)	(30,505)
การแบ่งปันส่วนกำไร(ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		(14,819)	113,885	(124,930)	(30,505)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(1,430)	-	-	-
		(16,249)	113,885	(124,930)	(30,505)
ส่วนแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		(14,738)	114,063	(124,930)	(30,505)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(1,443)	-	-	-
		(16,181)	114,063	(124,930)	(30,505)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น (แสดงในรูปบาทต่อหุ้น)					
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		(0.13)	0.91	(1.00)	(0.24)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 10 ถึง 22 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอบีไอแควิตี้ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

ข้อมูลทางการเงินรวม (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)								
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท								
ทุนที่ออกและ เรียกชำระแล้ว พันบาท	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น พันบาท	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม พันบาท	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น พันบาท
		จัดสรรแล้ว พันบาท	ยังไม่ได้จัดสรร พันบาท	ผลต่างจากอัตรา แลกเปลี่ยนในการแปลงค่า งบการเงินของบริษัทย่อย ในต่างประเทศ		ส่วนของผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่ พันบาท		
				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
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(14,819)	81	(14,738)	(1,443)	(16,181)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555	125,000	337,742	12,500	545,787	(2,404)	1,018,625	241	1,018,866

ข้อมูลทางการเงินรวม (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)								
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท								
ทุนที่ออกและ เรียกชำระแล้ว พันบาท	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น พันบาท	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม พันบาท	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น พันบาท
		จัดสรรแล้ว พันบาท	ยังไม่ได้จัดสรร พันบาท	ผลต่างจากอัตรา แลกเปลี่ยนในการแปลงค่า งบการเงินของบริษัทย่อย ในต่างประเทศ		ส่วนของผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่ พันบาท		
				พันบาท	พันบาท			
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554	125,000	337,742	12,500	167,475	(1,596)	641,121	-	641,121
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	113,885	178	114,063	-	114,063
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2554	125,000	337,742	12,500	281,360	(1,418)	755,184	-	755,184

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 10 ถึง 22 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)				รวมส่วนของผู้ถือหุ้น พันบาท
	ทุนที่ออกและ เรียกชำระแล้ว พันบาท	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น พันบาท	กำไร(ขาดทุน)สะสม		
			จัดสรรแล้ว พันบาท	ยังไม่ได้จัดสรร พันบาท	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555	125,000	337,742	12,500	(176,315)	298,927
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(124,930)	(124,930)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555	125,000	337,742	12,500	(301,245)	173,997
	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)				รวมส่วนของผู้ถือหุ้น พันบาท
	ทุนที่ออกและ เรียกชำระแล้ว พันบาท	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น พันบาท	กำไร(ขาดทุน)สะสม		
			จัดสรรแล้ว พันบาท	ยังไม่ได้จัดสรร พันบาท	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554	125,000	337,742	12,500	(66,085)	409,157
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(30,505)	(30,505)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2554	125,000	337,742	12,500	(96,590)	378,652

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 10 ถึง 22 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	31 มีนาคม พ.ศ. 2555	31 มีนาคม พ.ศ. 2554	31 มีนาคม พ.ศ. 2555	31 มีนาคม พ.ศ. 2554
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(15,813)	115,089	(124,930)	(30,505)
รายการปรับปรุง :				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8	3,618	2,436	3,072
ดอกเบี้ยรับ		(6,419)	(42)	(205)
ดอกเบี้ยจ่าย		-	13,642	12,454
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าทางการเงิน		190	190	286
โอนกลับขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ		-	-	-
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	91,099	-
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้อง	10 จ	-	2,000	-
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญเงินให้สินเชื่อแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพ		-	-	-
ขาดทุนจากการปรับโครงสร้างหนี้ของเงินให้กู้ยืมแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพและเงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ		-	-	-
ขาดทุนจากการขาย/ตัดจำหน่ายของสินทรัพย์		1,319	852	159
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว		-	(187)	-
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ		754	1,189	(183)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน		(1,120)	-	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนระยะยาว		(10,221)	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน		2,028	1,387	1,874
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		(25,664)	127,967	(12,364)
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ		47,822	51,487	(9,636)
เงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ		-	-	-
เงินให้สินเชื่อแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพ		-	744,470	-
เงินให้สินเชื่อรายย่อยและดอกเบี้ยค้างรับ		-	-	-
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	1,716
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	(190)	4,836
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(8,813)	(9,550)	(6,896)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(705)	26	(904)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย		-	-	-
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	(19)	1,380
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(7,173)	(131)	238
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน				
ก่อนเงินรับ(จ่าย)จากดอกเบี้ยและภาษี		5,467	29,259	(22,314)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 10 ถึง 22 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	31 มีนาคม พ.ศ. 2555	31 มีนาคม พ.ศ. 2554	31 มีนาคม พ.ศ. 2555	31 มีนาคม พ.ศ. 2554
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน				
ก่อนเงินรับ(จ่าย)จากดอกเบี้ยและภาษี (ต่อ)	5,467	1,347,288	29,259	(22,314)
รับดอกเบี้ย	5,892	20,356	93	611
จ่ายดอกเบี้ยไม่รวมสัญญาเช่าทางการเงิน	(115)	(3,938)	(115)	-
จ่ายภาษีเงินได้	(2,371)	(2,286)	(1,937)	(593)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	8,873	1,361,420	27,300	(22,296)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายในเงินลงทุนชั่วคราว	(80,000)	(43)	-	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้ให้ผู้มีระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน 10 จ	-	-	(7,000)	(5,000)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะยาว	(30,000)	-	-	-
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน 8	(640)	(1,046)	(28)	(7)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	14,691	-	14,691	-
เงินสดรับจากเงินให้ผู้มีระยะสั้นแก่บริษัทอื่น	109	-	109	-
เงินสดรับจากเงินให้ผู้มีระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	28,495
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาว	11,332	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,673	1,710	1,673	1,576
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(82,835)	621	9,445	25,064
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายชำระหนี้ผู้มีระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(11,322)	-	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้ผู้มีระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	(1,287,816)	-	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้สั้นตามสัญญาเช่าการเงิน	(2,499)	(2,050)	(1,820)	(2,050)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(2,499)	(1,301,188)	(1,820)	(2,050)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(76,461)	60,853	34,925	718
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	864,437	990,545	47,114	106,839
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสด	(1,097)	183	(1,085)	183
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	786,879	1,051,581	80,954	107,740

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 10 ถึง 22 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	31 มีนาคม	31 มีนาคม	31 มีนาคม	31 มีนาคม
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
ซื้ออุปกรณ์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	2,741	-	-	-
ปรับโครงสร้างหนี้เงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ				
เป็นเงินให้สินเชื่อแก่สินทรัพย์ด้อยคุณภาพ	-	32,562	-	-
ทรัพย์สินรอการขายได้มาโดยการซื้อคืน	-	20,740	-	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย	2,371	-	1,937	-
โอนกลับรายการค่าเรือถอน	3,354	-	1,941	-

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 10 ถึง 22 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่มตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้

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 11 พฤษภาคม พ.ศ. 2555

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลที่นำเสนอในที่นี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปี พ.ศ. 2554

2 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน ข้อมูลทางการเงินหลัก (คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด) ได้จัดทำให้เป็นรูปแบบที่สมบูรณ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 เรื่อง “งบการเงินระหว่างกาล” และได้เพิ่มหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินตามข้อกำหนดในประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

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

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลภาษาไทย ในกรณีที่มีความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน 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 เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 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 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	15,153	20,732	17,858	-	53,743
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	423	830	14,862	(16,115)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	15,576	21,562	32,720	(16,115)	53,743
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ	21,723	131,429	838,994	(922,780)	69,366
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	(6,147)	(109,867)	(806,274)	906,665	(15,623)

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษา และ	สินทรัพย์	สินเชื่อ	ระหว่างกัน	
	วาณิชธนกิจ	ด้อยคุณภาพ	รายย่อย	ระหว่างกัน	
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท		
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	13,681	43,205	253,994	-	310,880
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	2,585	4,646	15,882	(23,113)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	16,266	47,851	269,876	(23,113)	310,880
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ	24,150	74,658	116,352	(15,865)	199,295
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	(7,884)	(26,807)	153,524	(7,248)	111,585

บริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

5 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น

บริษัททำสัญญาให้เงินกู้ยืมแก่บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด ซึ่งเคยเป็นบริษัทย่อยของบริษัทจำนวนคงเหลือรวม 30 ล้านบาท มีเงื่อนไขการจ่ายชำระ ค่าธรรมเนียม และดอกเบี้ยจะคำนวณทุกไตรมาสแปรผันตามเกณฑ์และข้อตกลงในสัญญา โดยมีระยะเวลาชำระคืนเงินต้น ดังนี้

- จำนวนเงินต้นคงเหลือ 9 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 จำกัดหยุดชำระคืนกับบริษัทจนกว่าจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งครบถ้วน ต่อมา บริษัทได้ทำสัญญาขยายระยะเวลาการชำระคืนเงินจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555

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

เงินให้กู้ยืมดังกล่าวข้างต้นแสดงเป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาวทั้งจำนวน เนื่องจากการจ่ายชำระคืนแปรผันตามเกณฑ์และข้อตกลงในสัญญา ทำให้มีความไม่แน่นอนในการระบุจำนวนการชำระคืนเงินต้นในแต่ละปี

6 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายชื่อของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 มีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	ประเภทกิจการ	ลักษณะ ความสัมพันธ์	อัตราร้อยละ ของการลงทุน
บริษัทย่อย				
บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป จำกัด	ประเทศไทย	บริหารสินทรัพย์ค้ำประกันคุณภาพ	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการที่ปรึกษาทางการเงิน	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการเช่าทรัพย์สิน	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการที่ปรึกษาทางกฎหมาย	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท เอแคป (มาเลเซีย) จำกัด	ประเทศมาเลเซีย	ให้บริการบริหารสินทรัพย์ค้ำประกันคุณภาพ	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท แคลปิตอล โอเค จำกัด	ประเทศไทย	ให้สินเชื่อผู้บริโภครายย่อย	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
AURUM CAPITAL ADVISORY PTE LTD	ประเทศสิงคโปร์	วานิชธนกิจ	ถือหุ้นโดยตรง	63.97
บริษัทย่อยภายใต้ บริษัท แคลปิตอล โอเค จำกัด				
บริษัท โปรเฟสชันนอล คอลเลกชัน จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการติดตามหนี้สิน	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป (เอเชีย) จำกัด	ประเทศไทย	บริหารสินทรัพย์ค้ำประกันคุณภาพ	ถือหุ้นโดยตรง	57.60
			ถือหุ้นทางอ้อม	42.40

6 เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีดังนี้

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	ข้อมูลทางการเงิน
	เฉพาะบริษัท
	พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555	
ยอดคงเหลือตามบัญชีสุทธิต้นงวด	944,208
ค่าเผื่อด้อยค่าของเงินลงทุนเพิ่มระหว่างงวด	(91,099)
ยอดคงเหลือตามบัญชีสุทธิปลายงวด	853,109

ระหว่างงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 ผู้บริหารของบริษัทพิจารณาตั้งค่าเผื่อด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท แอแคลป์ อดไอเค จำกัด จำนวน 91 ล้านบาท

- 6.1 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารบริษัท ครั้งที่ 4/2554 ได้มีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัทย่อยใหม่ ซึ่งจดทะเบียนที่ประเทศสิงคโปร์ชื่อ AURUM CAPITAL ADVISORY PTE LTD เพื่อทำธุรกิจเกี่ยวกับวานิชธนกิจในประเทศสิงคโปร์ เมื่อวันที่ 26 เมษายน พ.ศ. 2554 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของ AURUM CAPITAL ADVISORY PTE LTD จำนวน 303,858 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น 362,500 เหรียญสหรัฐอเมริกา โดยบริษัทได้ถือหุ้นเป็นจำนวนร้อยละ 63.97 ของหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระทั้งหมด
- 6.2 เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม พ.ศ. 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท ครั้งที่ 6/2554 มีมติอนุมัติให้ซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท แอแคลป์ คอร์ปอเรท เซอร์วิส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท จำนวน 500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 5 ล้านบาท
- 6.3 เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม พ.ศ. 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารบริษัท ครั้งที่ 12/2554 มีมติให้บริษัทขายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด (หมายเหตุข้อ 2)

บริษัท แอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

7 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ภาระผูกพันสำหรับการชำระค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าทางการเงิน	16,386	15,934	14,114	15,934
หัก ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินรอดัดบัญชี	(1,254)	(1,233)	(1,044)	(1,233)
	15,132	14,701	13,070	14,701
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5,631	5,714	5,152	5,714
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายหลังหนึ่งปี	9,501	8,987	7,918	8,987
	15,132	14,701	13,070	14,701

8 รายจ่ายฝ่ายทุน

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)				
ราคาคตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ	47,871	6,832	40,844	3,666
ซื้อสินทรัพย์	3,379	2	28	-
ขายและตัดจำหน่ายออกไป - สุทธิ	(622)	-	(589)	-
โอนกลับรายการค่ารี้อถอน	3,354	-	1,941	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(3,093)	(525)	(2,236)	(200)
ราคาคตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ	50,889	6,309	39,987	3,466

9 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ระหว่างกาลสำหรับกลุ่มบริษัทได้ตั้งค้างจ่ายโดยใช้วิธีการคำนวณจากกำไรสำหรับงวด เนื่องจากลักษณะของธุรกิจทำให้ผู้บริหารกลุ่มบริษัทไม่สามารถประมาณการกำไรรวมทั้งปีที่กำลังจะทำได้

10 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทตั้งอยู่ในประเทศไทยและเป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (Market for Alternative Investment: MAI) โดยมีผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทคือ ดร.วิวัฒน์ วิทยุรีย์เธียร และครอบครัว โดยถือหุ้นในบริษัทเป็นจำนวนรวมร้อยละ 49.19 ของหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้ว รายชื่อเงินลงทุนในบริษัทย่อยของบริษัทได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 6

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

นโยบายการกำหนดราคา

การกำหนดอัตราผลตอบแทนจากการให้บริการรับเป็นผู้บริหารสินทรัพย์คือคุณภาพแก่บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด และธนาคาร สแตนดาร์ด แบงก์ พีแอลซี มีดังนี้

- รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียมพื้นฐานเป็นไปตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันซึ่งคำนวณจากประมาณการค่าใช้จ่าย
- รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียมในการเรียกเก็บเป็นไปตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน โดยคิดในอัตราร้อยละ 7 ถึงร้อยละ 10 ของส่วนเกินจากการรับชำระคืนเงินต้นที่เรียกเก็บได้หลังหักค่าใช้จ่ายทางตรงในการเรียกเก็บหนี้

เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม พ.ศ. 2554 บริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องได้แก้ไขการคิดค่าธรรมเนียมในการเรียกเก็บเงิน โดยมีผลย้อนหลังตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2554 ซึ่งมีเงื่อนไขดังต่อไปนี้

- ค่าธรรมเนียมในการเรียกเก็บเงินคำนวณทุกไตรมาสจากจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากการเจรจาหรือการประมูลได้ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2554 ถึงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2556 โดยคำนวณตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

รายได้ด้านอื่นเป็นปกติทางธุรกิจเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น รายได้ / ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยเงินกู้ยืมต้นทุนการให้บริการและค่าใช้จ่ายในการบริการคำนวณตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

บริษัท แอแคลป์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

10 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ก) รายได้จากการให้บริการ

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้จากการให้บริการ				
รายได้จากการให้บริการขั้นพื้นฐาน				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคลป์ จำกัด	-	-	-	1,248
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด	-	-	-	6,214
รายได้ค่าธรรมเนียมในการเรียกเก็บ				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด	-	-	-	(651)
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคลป์ จำกัด	-	-	-	40
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด	-	-	-	540
รายได้จากการให้บริการอื่น				
- บริษัท แคลป์ทอล โอเค จำกัด	-	-	-	394
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลกชั่น จำกัด	-	-	-	38
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	-	38
	-	-	-	7,861

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

10 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ก) รายได้จากกาให้บริการ (ต่อ)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้อื่น				
รายได้ค่าบริการด้านการบัญชีและการเงิน				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	6	1,125
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	-	-	47	-
- บริษัท โปรเฟสชันนอล คอลเลคชั่น จำกัด	-	-	6	-
รายได้จากการปันส่วนค่าใช้จ่าย				
- บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	156	-
- บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิส จำกัด	-	-	60	-
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป จำกัด	-	-	60	-
รายได้ดอกเบี้ย				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป จำกัด	-	-	30	-
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด	-	-	-	(377)
- บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	15	13
- บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิส จำกัด	-	-	6	9
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	177	-
- AURM CAPITAL ADVISORY PTE. LTD.	-	-	27	-
	-	-	590	770

บริษัท แอแคลป์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

10 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ข) ค่าใช้จ่าย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ต้นทุนการให้บริการ				
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ				
- บริษัท แอแคลป์ คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	240	280
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
ค่าเช่าและค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	345	1,200

ค) ดอกเบี้ยจ่าย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	-	-	13,642	12,454
- ธนาคาร สแตนดาร์ด แบงก์ ทีแอลซี	-	(7,823)	-	-
	-	(7,823)	13,642	12,454

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

10 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ง) ยอดคงเหลือที่เกิดจากการให้ / รับบริการ

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด	-	-	11	6
- บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเซส จำกัด	-	-	5	1
- บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	5	5
- บริษัท แอแคป (มาเลเซีย) จำกัด	-	-	157	40
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิสเซส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	120	58
- AURUM CAPITAL ADVISORY PTE. LTD.	-	-	28	78
	-	-	326	188

เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- บริษัท โกลบอล เซอร์วิสเซส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	120	11
- บริษัท โปรเฟสชั่นแนล คอลเลคชั่น จำกัด	-	-	5	11
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	-	-	67,509	54,185
- บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	80	-
	-	-	67,714	54,207

จ) เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยดังต่อไปนี้

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)			
	เงินให้กู้ยืมระยะสั้น			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่ม	ค่าเผื่อการด้อยค่า	ยอดคงเหลือ
	ต้นงวด	ระหว่างงวด	ในเงินให้กู้ยืม	ปลายงวด
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
- บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	-	-
- บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเซส จำกัด	-	2,000	-	2,000
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิสเซส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	3,000	-	3,000
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด	-	2,000	(2,000)	-
	-	7,000	(2,000)	5,000

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

10 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

จ) เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

เมื่อวันที่ 9 มกราคม พ.ศ. 2555 บริษัททำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป จำกัด เป็นจำนวน 2 ล้านบาท บริษัทย่อยได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามเป็นหลักประกัน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.75 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 30 วัน หลังจากการเบิกจ่ายเงินกู้ ทั้งนี้บริษัท ได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าในเงินให้กู้ยืมดังกล่าวเต็มจำนวนแล้ว

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2555 บริษัททำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด และ บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิส จำกัด เป็นจำนวน 3 ล้านบาท และ 2 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทย่อยทั้งสองบริษัทออกตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามเป็นหลักประกัน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 30 วัน หลังจากการเบิกจ่ายเงินกู้

ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

เงินให้กู้ยืมระยะยาว		
ยอดคงเหลือต้นงวด	ลดลงจากอัตราแลกเปลี่ยน	ยอดคงเหลือปลายงวด
พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินให้กู้ยืมระยะยาว		
- AURUM CAPITAL ADVISORY PTE. LTD.	11,437	(309)
		11,128

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 เงินให้กู้ยืมที่มีสิทธิแปลงสภาพดังกล่าวนี้มีการจ่ายชำระคืนเมื่อครบกำหนด 3 ปีนับจากการเบิกเงินกู้ยืมและผู้ลงทุนสามารถใช้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญได้หลังจากการเบิกเงินกู้ยืมแล้ว 24 เดือน โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1 ต่อปีสำหรับปีแรก และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 10 ต่อปีสำหรับปีที่สองและปีที่สาม กำหนดจ่ายดอกเบี้ยในวันทำการสุดท้ายของปี เงินกู้ยืมถูกเบิกถอนทั้งจำนวนแล้วเมื่อวันที่ 26 เมษายน พ.ศ. 2554

ฉ) เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 บริษัทมีเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องดังต่อไปนี้

ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

คู่สัญญา	ยอดคงเหลือต้นงวด	เพิ่มระหว่างงวด	จ่ายชำระระหว่างงวด	ยอดคงเหลือปลายงวด
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
- บริษัท แคลปีตอล โอเค จำกัด	20,000	-	-	20,000
เงินกู้ยืมระยะยาว				
- บริษัท แคลปีตอล โอเค จำกัด	760,000	-	-	760,000

บริษัท แอปปี้ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

11 การขายลูกหนี้เงินให้กู้ยืมรายย่อย

เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม พ.ศ. 2553 บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้ลงนามในข้อตกลงบันทึกความเข้าใจ (Memorandum of Understanding : MOU) กับบริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเซส จำกัด (“JMT”) เรื่อง การจำหน่ายสิทธิเรียกร้องที่มีต่อลูกหนี้เงินให้กู้ยืมรายย่อยคงเหลือของบริษัทย่อย โดยบริษัทย่อยจะได้รับค่าตอบแทนการขายกลุ่มบัญชีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมรายย่อยดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 302 ล้านบาท โดยมูลค่านี้ยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553 บริษัทย่อยได้รับเงินมัดจำค่าตอบแทนจากการขายดังกล่าวจำนวน 10 ล้านบาท ในขณะที่เดียวกัน ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2553 บริษัทย่อยมีการจ่ายชำระคืนเงินที่ได้รับจากลูกหนี้เงินให้กู้ยืมรายย่อยแล้วจำนวน 30 ล้านบาท ซึ่งภาระนี้แสดงเป็นหนี้สินหมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

ต่อมาเมื่อวันที่ 4 มกราคม พ.ศ. 2554 บริษัทย่อยได้รับเงินมัดจำค่าตอบแทนจากการขาย ครั้งที่ 2 เป็นจำนวน 10 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 10 มกราคม พ.ศ. 2554 บริษัทย่อยและ JMT ได้ลงนามในสัญญาซื้อขายกลุ่มบัญชีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมรายย่อยดังกล่าว โดยในสัญญาระบุว่า ในกรณีที่จำเป็นต้องมีการปรับราคาค่าตอบแทนจากการขายจะต้องคำนวณเป็นสัดส่วนของราคาค่าตอบแทนรวม และต้องปรับราคาไม่เกินจำนวนเงิน 26 ล้านบาท โดยการปรับราคาต้องทำเสร็จภายในวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2554 ต่อมาระหว่างปี 2554 ราคาค่าตอบแทนการขายดังกล่าวได้ถูกปรับปรุงเป็นจำนวนเงิน 0.4 ล้านบาท

นอกจากนี้ ณ วันทำสัญญาซื้อขายกลุ่มบัญชีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมรายย่อยดังกล่าว บริษัทย่อยได้รับชำระเงินค่าตอบแทนจากการขายจำนวน 282 ล้านบาท และรับรู้กำไรจากการขายกลุ่มบัญชีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมรายย่อยนี้จำนวน 242 ล้านบาทในปี พ.ศ. 2554

12 สัญญาที่สำคัญ

เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ. 2551 บริษัททำสัญญาในการให้บริการเป็นผู้บริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพและบริการจัดการแก่บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด ซึ่งเคยเป็นบริษัทย่อยของบริษัท โดยมีนโยบายการกำหนดราคาค่าตอบแทนที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 10

สัญญาดังกล่าวจะสิ้นสุดเมื่อฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 90 วัน