

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัทระหว่างกาล
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นของบริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัทสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ไพบูล ดันกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4298

บริษัท ไพร์ซอเวเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

12 พฤศจิกายน พ.ศ. 2556

บริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	610,634	740,015	30,248	61,077
เงินลงทุนระยะสั้น	144,533	112,209	-	-
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	6	32,981	-	20,416
เงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ	-	2,469	-	-
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12 ง)	-	840	313
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ	12 จ)	-	5,000	10,400
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นบริษัทอื่นสุทธิ	8	85,849	1,457	2,451
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นสุทธิ		20,296	10,440	2,050
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	882,972	924,456	47,985	96,707
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ	12 จ)	-	7,648	14,950
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นสุทธิ		-	4,969	4,969
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	7	-	931,082	828,992
เงินลงทุนระยะยาว		-	30,000	-
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์สุทธิ	9	42,199	45,731	31,717
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	9	4,302	4,977	2,859
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี		2,846	1,813	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นสุทธิ		17,791	18,400	5,736
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	67,138	105,890	974,121	889,304
รวมสินทรัพย์	950,110	1,030,346	1,022,106	986,011

กรรมการ _____ กรรมการ _____

วันที่ _____

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 10 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอ็คแคป ไอซ์เออร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

	หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
		30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
		พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
		พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12 ง)	-	-	365	107,644
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12 ฉ)	-	-	123,588	18,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	10	4,889	4,847	4,195	4,178
เงินปันผลค้างจ่าย	11	125,000	-	125,000	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		22,230	26,278	1,408	4,108
รวมหนี้สินหมุนเวียน		152,119	31,125	254,556	133,930
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินสุทธิ	10	4,475	6,119	3,288	4,408
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		3,215	2,584	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12 ค)	-	-	-	760,000
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี		152	158	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		12,557	9,831	7,195	5,928
หนี้สินอื่น		10,633	12,097	1,310	2,912
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		31,032	30,789	11,793	773,248
รวมหนี้สิน		183,151	61,914	266,349	907,178
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว					
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		301,616	499,510	280,515	(396,409)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(3,653)	(2,484)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		773,205	972,268	755,757	78,833
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(6,246)	(3,836)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		766,959	968,432	755,757	78,833
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		950,110	1,030,346	1,022,106	986,011

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 10 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท		
	30 กันยายน พ.ศ. 2556	30 กันยายน พ.ศ. 2555	30 กันยายน พ.ศ. 2556	30 กันยายน พ.ศ. 2555	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
รายได้					
รายได้จากการให้บริการ	12 ก)	30,862	42,732	-	14,365
รายได้อื่น	12 ก)	10,645	7,752	10,730	2,812
รวมรายได้		41,507	50,484	10,730	17,177
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนการให้บริการ การบริหารสินทรัพย์ และการให้สินเชื่อ		25,477	28,645	490	5,484
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	7, 12 ข)	23,980	39,390	(80,511)	27,052
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		4,832	5,363	4,832	5,363
รวมค่าใช้จ่าย		54,289	73,398	(75,189)	37,899
(ขาดทุน)กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		(12,782)	(22,914)	85,919	(20,722)
ต้นทุนทางการเงิน	12 ค)	141	63	1,041	14,931
(ขาดทุน)กำไรก่อนภาษีเงินได้		(12,923)	(22,977)	84,878	(35,653)
ภาษีเงินได้		(272)	720	-	-
(ขาดทุน)กำไรสุทธิสำหรับงวด		(12,651)	(23,697)	84,878	(35,653)
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จอื่น					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน		(238)	206	-	-
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสุทธิจากภาษี		(238)	206	-	-
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(12,889)	(23,491)	84,878	(35,653)
การแบ่งปันส่วน(ขาดทุน)กำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		(11,955)	(21,907)	84,878	(35,653)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(696)	(1,790)	-	-
		(12,651)	(23,697)	84,878	(35,653)
ส่วนแบ่งปัน(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		(12,302)	(21,746)	84,878	(35,653)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(587)	(1,745)	-	-
		(12,889)	(23,491)	84,878	(35,653)
(ขาดทุน)กำไรต่อหุ้น (แสดงในรูปบาทต่อหุ้น)					
(ขาดทุน)กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		(0.09)	(0.18)	0.68	(0.29)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 10 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอคทีวเซอริ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท		
	30 กันยายน พ.ศ. 2556	30 กันยายน พ.ศ. 2555	30 กันยายน พ.ศ. 2556	30 กันยายน พ.ศ. 2555	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
รายได้					
รายได้จากการให้บริการ	12 ก)	81,813	114,226	3,832	40,069
รายได้อื่น	12 ก)	33,180	34,856	804,752	6,974
รวมรายได้		114,993	149,082	808,584	47,043
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนการให้บริการ การบริหารสินทรัพย์ และการให้สินเชื่อ		78,751	84,413	5,608	17,080
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	7, 12 ข)	94,399	108,178	(28,470)	171,024
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		15,712	17,013	15,712	17,013
รวมค่าใช้จ่าย		188,862	209,604	(7,150)	205,117
(ขาดทุน)กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		(73,869)	(60,522)	815,734	(158,074)
ต้นทุนทางการเงิน	12 ค)	424	1,397	13,810	43,927
(ขาดทุน)กำไรก่อนภาษีเงินได้		(74,293)	(61,919)	801,924	(202,001)
ภาษีเงินได้		1,166	1,585	-	-
(ขาดทุน)กำไรสุทธิสำหรับงวด		(75,459)	(63,504)	801,924	(202,001)
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จอื่น					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน		(1,014)	262	-	-
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสุทธิจากภาษี		(1,014)	262	-	-
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(76,473)	(63,242)	801,924	(202,001)
การแบ่งปันส่วน(ขาดทุน)กำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		(72,894)	(58,907)	801,924	(202,001)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(2,565)	(4,597)	-	-
		(75,459)	(63,504)	801,924	(202,001)
ส่วนแบ่งปัน(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		(74,063)	(58,770)	801,924	(202,001)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(2,410)	(4,472)	-	-
		(76,473)	(63,242)	801,924	(202,001)
(ขาดทุน)กำไรต่อหุ้น (แสดงในรูปบาทต่อหุ้น)					
(ขาดทุน)กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		(0.60)	(0.47)	6.42	(1.62)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 10 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

ข้อมูลทางการเงินรวม									
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท									
หมายเหตุ	ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน				
					ในการแปลงค่าทางการเงินของบริษัทที่ย่อยในประเทศ	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่			
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556	125,000	337,742	12,500	497,855	(2,484)	970,613	(3,836)	966,777	
ผลกระทบจากการใช้มาตรฐานบัญชีฉบับที่ 12 ภาษีเงินได้	-	-	-	1,655	-	1,655	-	1,655	
ยอดคงเหลือหลังปรับปรุง	125,000	337,742	12,500	499,510	(2,484)	972,268	(3,836)	968,432	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(72,894)	(1,169)	(74,063)	(2,410)	(76,473)	
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(125,000)	-	(125,000)	-	(125,000)	
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556	125,000	337,742	12,500	301,616	(3,653)	773,205	(6,246)	766,959	

ข้อมูลทางการเงินรวม									
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท									
หมายเหตุ	ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในการแปลงค่า				
					งบการเงินของบริษัทที่ย่อยในประเทศ	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่			
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	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	
ผลกระทบจากการใช้มาตรฐานบัญชีฉบับที่ 12 ภาษีเงินได้	-	-	-	18,384	-	18,384	-	18,384	
ยอดคงเหลือหลังปรับปรุง	125,000	337,742	12,500	578,990	(2,485)	1,051,747	1,684	1,053,431	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(58,907)	137	(58,770)	(4,472)	(63,242)	
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555	125,000	337,742	12,500	520,083	(2,348)	992,977	(2,788)	990,189	

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 10 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอคทีวเซอริ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท				
	ทุนที่ออกและ เรียกชำระแล้ว พันบาท	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น พันบาท	กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวม พันบาท
			จัดสรรแล้ว พันบาท	ยังไม่ได้จัดสรร พันบาท	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556	125,000	337,742	12,500	(396,409)	78,833
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	801,924	801,924
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(125,000)	(125,000)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556	125,000	337,742	12,500	280,515	755,757

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท				
	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

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 10 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)
 งบกระแสเงินสด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน
	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
(ขาดทุน)กำไรก่อนภาษีเงินได้	(74,293)	(61,919)	801,924	(202,001)
รายการปรับปรุง :				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	9	10,398	11,052	5,923
ดอกเบี้ยรับ		(18,419)	(14,301)	(6,268)
ดอกเบี้ยจ่าย		-	816	13,465
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าทางการเงิน		424	581	345
เงินปันผลรับ		-	-	(787,050)
ขาดทุนจากการซื้อขายค่าภาษีหัก ณ ที่จ่าย		4,144	4,563	760
กำไรจากการขายเงินลงทุน		(1,641)	-	(9,000)
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุน (กลับรายการ)	7	-	-	(98,090)
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ย		3,926	-	3,926
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12 จ)	-	-	30,988
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่ายุติธรรมเงินลงทุน		(1,301)	(1,363)	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้น		-	(12,115)	-
กำไรจากการขาย/ซื้อค่า/ตัดจำหน่ายของสินทรัพย์		(2,403)	(944)	(1,022)
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		(1,805)	1,374	(995)
ขาดทุน(กำไร)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ		154	(197)	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน		2,793	6,085	1,267
กลับรายการประมาณการค่าใช้จ่ายในการรื้อถอน		(1,602)	-	(1,602)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		(79,625)	(66,368)	(45,429)
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้า		11,300	45,631	20,416
เงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ		-	(600,000)	-
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	(701)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(6,628)	2,014	307
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		609	(412)	81
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	8
เงินล่วงหน้าจากการขายเงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ		-	450,000	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(4,817)	(4,128)	(1,175)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		291	(419)	-
เงินสดสุทธิ(ใช้ไป)มาได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ก่อนเงินรับ(จ่าย)จากดอกเบี้ยและภาษี		(78,870)	(173,682)	(26,493)
รับดอกเบี้ย		13,488	17,940	2,128
จ่ายดอกเบี้ยไม่รวมสัญญาเช่าทางการเงิน		-	(2,466)	(120,752)
จ่ายภาษีเงินได้		(4,160)	(4,563)	(760)
เงินสดสุทธิ(ใช้ไป)ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		(69,542)	(162,771)	(145,877)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 10 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน	
	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12 จ)	-	-	(20,500)	(167,000)
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น		(65,000)	-	-	-
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	(9,300)	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	7	-	-	(4,000)	(2,000)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะสั้น		(4,500)	(128,550)	-	(15,342)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะยาว		-	(30,000)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9	(6,446)	(5,897)	(1,235)	(88)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น		5,000	36,004	-	31,004
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาว		-	11,332	-	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12 จ)	-	-	12,400	1,500
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น		6,857	4,204	2,250	-
เงินสดรับจากการให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น		2,350	-	2,350	1,204
เงินสดรับจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์		4,822	3,935	3,419	3,935
เงินปันผลรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	787,050	-
เงินสดสุทธิ(ใช้ไป)ใน)ได้จากกิจกรรมลงทุน		(56,917)	(108,972)	772,434	(146,787)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12 ฉ)	-	-	895,588	150,000
เงินสดจ่ายชำระหนี้ระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12 ฉ)	-	-	(790,000)	(2,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้ระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12 ฉ)	-	-	(760,000)	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้ระยะยาวจากกิจการอื่น		630	-	-	-
เงินสดจ่ายหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน		(4,190)	(6,851)	(3,612)	(5,633)
เงินสดสุทธิ(ใช้ไป)ใน)ได้จากกิจกรรมจัดหาเงิน		(3,560)	(6,851)	(658,024)	142,367
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด(ลดลง)เพิ่มขึ้นสุทธิ		(130,019)	(278,594)	(31,467)	9,304
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด		740,015	864,437	61,077	47,114
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสด		638	(1,653)	638	(1,454)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด		610,634	584,190	30,248	54,964
รายการสำคัญที่ไม่ใช่เงินสด					
ซื้ออุปกรณ์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน		2,164	3,710	2,164	-
โอนกลับรายการค่าร้อถอน		-	3,370	-	1,941
เงินรับล่วงหน้าจากการขายเงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ		-	300,000	-	-
การจัดประเภทรายการจากสินทรัพย์หมุนเวียนเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		-	7,500	-	-
การจัดประเภทรายการจากหนี้สินหมุนเวียนเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียน		-	7,500	-	-
การจัดประเภทรายการจากเงินลงทุนระยะยาวเป็นเงินลงทุนระยะสั้น		30,000	-	-	-
การจัดประเภทรายการจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นระยะสั้น					
เป็นเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นระยะยาว		2,619	-	2,619	-
เงินปันผลค้างจ่าย		125,000	-	125,000	-
ขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		9,000	-	9,000	-

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 10 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ 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 บริษัทและบริษัทย่อยของบริษัทรวมเรียกว่ากลุ่มบริษัท

การประกอบการธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท ได้แก่ การให้บริการคำปรึกษาทางการเงิน การบริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ การให้สินเชื่อรายย่อย และขายสินค้า

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน พ.ศ. 2556

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลที่นำเสนอนี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

2 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

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

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของรอบปีบัญชี 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 ยกเว้นเรื่องต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงและการตีความที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลบังคับ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556 และเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทมีดังนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน

นโยบายการบัญชีใหม่ที่เกิดจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง และการตีความที่เกี่ยวข้องที่ได้อธิบายในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 4 การนำมาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมาใช้ไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อกลุ่มบริษัท ยกเว้นนโยบายการบัญชีเรื่องภาษีเงินได้ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 4.1

การตีความมาตรฐานซึ่งมีผลบังคับ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2557 มีดังนี้

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1 กำหนดวิธีปฏิบัติทางบัญชีสำหรับหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน ที่เป็นผลจากการเปลี่ยนแปลงในประมาณการระยะเวลา หรือจำนวนของทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ ซึ่งนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน หรือการเปลี่ยนแปลงอัตราคิดลด การตีความนี้ไม่มีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 กำหนดให้มีการพิจารณาว่าข้อตกลงเป็นหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่โดยอ้างอิงจากเนื้อหาของข้อตกลง การตีความนี้กำหนดให้ประเมินว่าข้อตกลงเช่าเงิน ใจต่อไปนี้หรือไม่ (1) การปฏิบัติตามข้อตกลงขึ้นอยู่กับการใช้สินทรัพย์ที่เฉพาะเจาะจง และ (2) ข้อตกลงดังกล่าวเป็นการให้สิทธิในการใช้สินทรัพย์นั้น ผู้บริหารของกิจการอยู่ในระหว่างการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติตามการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 กำหนดว่าห้ามกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมที่เคยรับรู้ในงวดระหว่างกาลงวดก่อน การตีความนี้ไม่มีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 ให้คำอธิบายเกี่ยวกับกรณีที่ขายสินค้าหรือให้บริการพร้อมกับให้สิทธิพิเศษแก่ลูกค้า (เช่น คะแนนหรือได้รับสินค้าโดยไม่ต้องจ่ายค่าตอบแทน) ว่าเป็นรายการที่มีหลายองค์ประกอบ และสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือค้างรับจากลูกค้าต้องปันส่วนให้แก่ละองค์ประกอบของรายการโดยใช้มูลค่ายุติธรรม การตีความนี้ไม่มีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท

รายจ่ายที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราวในระหว่างงวดปีบัญชีจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีโดยใช้เกณฑ์เดียวกับการแสดงรายจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดปีบัญชี

ภาษีเงินได้ระหว่างกาลตั้งค้างจ่ายไว้โดยใช้อัตราภาษีเดียวกับที่ใช้กับผลกำไรรวมทั้งปีที่คาดว่าจะได้

4 นโยบายการบัญชีใหม่

4.1 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วย ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือรับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น ในกรณีนี้ ภาษีเงินได้ต้องรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น ตามลำดับ

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีอากรที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงานในประเทศที่บริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทได้ดำเนินงานและเกิดรายได้ทางภาษี ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการขึ้นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ โดยคำนึงถึงสถานการณ์ที่สามารถนำกฎหมายภาษีอากรไปปฏิบัติซึ่งขึ้นอยู่กับความคิดเห็น และจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีอากร หากคาดว่าจะต้องจ่ายชำระเจ้าหน้าที่ภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตั้งเต็มจำนวนตามวิธีหนี้สิน เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตามบริษัทจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากการรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และ ณ วันที่เกิดรายการ รายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรทางบัญชีและกำไร(ขาดทุน)ทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษี (และกฎหมายภาษีอากร) ที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าจะอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้รับประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน โดยการเรียกเก็บเป็นหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556 มาใช้โดยการปรับปรุงย้อนหลัง ซึ่งการปรับปรุงดังกล่าวส่งผลให้กำไรสะสมต้นงวดสำหรับงบการเงินปี พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2556 เพิ่มขึ้น 18.38 ล้านบาท และ 1.66 ล้านบาท ตามลำดับ นอกจากนี้ยังส่งผลให้ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงบการเงินรวมบริษัทปี พ.ศ. 2555 ลดลง 0.15 บาท

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีใหม่มีรายละเอียดดังนี้

	ตามที่แสดงไว้เดิม พันบาท	รายการปรับปรุง พันบาท	ปรับใหม่ พันบาท
งบแสดงฐานะการเงินรวม			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	1,813	1,813
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	158	158
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม			
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555			
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	560,606	18,384	578,990
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม			
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556			
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	497,855	1,655	499,510

4 นโยบายการบัญชีใหม่ (ต่อ)

4.2 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

(ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน

รายการที่รวมในงบการเงินของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัทถูกวัดมูลค่าโดยใช้สกุลเงินของสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจหลักที่บริษัทดำเนินงานอยู่ (สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน) งบการเงินรวมระหว่างกาลแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของบริษัท

(ข) รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการหรือวันที่ตีราคาหากรายการนั้นถูกวัดมูลค่าใหม่ รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรหรือขาดทุน องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนด้วย

(ค) กลุ่มบริษัท

การแปลงค่าผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทในกลุ่มบริษัท (ที่มีใช้สกุลเงินของเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง) ซึ่งมีสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานแตกต่างจากสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน ได้ถูกแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินดังนี้

- สินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินแต่ละงวดแปลงค่าด้วยอัตราปิด ณ วันที่ของแต่ละงบแสดงฐานะการเงินนั้น
- รายได้และค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ แปลงค่าด้วยอัตราตัวเฉลี่ย และ
- ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.3 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกรายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งพิจารณาว่าเป็นผู้บริหารระดับสูงสุดทำการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

5 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษาและ	สินทรัพย์	รายย่อย	ระหว่างกัน	
	พาณิชย์กิจ	ด้อยคุณภาพ	รายย่อย	ระหว่างกัน	
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท		
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	23,297	8,789	9,421	-	41,507
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	437	9,912	3,659	(14,008)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	23,734	18,701	13,080	(14,008)	41,507
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ	27,724	29,036	11,530	(14,001)	54,289
(ขาดทุน)กำไรจากการดำเนินงาน	(3,990)	(10,335)	1,550	(7)	(12,782)

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษา และ	สินทรัพย์	รายย่อย	ระหว่างกัน	
	พาณิชย์กิจ	ด้อยคุณภาพ	รายย่อย	ระหว่างกัน	
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท		
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555					
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
(ขาดทุน)กำไรจากการดำเนินงาน	(6,643)	(17,268)	(4,607)	5,604	(22,914)

บริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

5 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษา และ	สินทรัพย์	รายย่อย	ระหว่างกัน	
	พาณิชย์กิจ	ด้อยคุณภาพ	รายย่อย	ระหว่างกัน	
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท		
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	63,135	27,520	24,338	-	114,993
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	1,574	798,349	888,905	(1,688,828)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	64,709	825,869	913,243	(1,688,828)	114,993
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ	85,959	109,401	36,924	(43,422)	188,862
(ขาดทุน)กำไรจากการดำเนินงาน	(21,250)	716,468	876,319	(1,645,406)	(73,869)

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษา และ	สินทรัพย์	รายย่อย	ระหว่างกัน	
	พาณิชย์กิจ	ด้อยคุณภาพ	รายย่อย	ระหว่างกัน	
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท		
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555					
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
(ขาดทุน)กำไรจากการดำเนินงาน	(18,756)	(152,296)	(814,316)	924,846	(60,522)

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

6 ลูกหนี้การค้าสุทธิ

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน พ.ศ. 2556	31 ธันวาคม พ.ศ. 2555	30 กันยายน พ.ศ. 2556	31 ธันวาคม พ.ศ. 2555
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้ค้างรับ	7,122	10,073	-	4,733
ลูกหนี้การค้าจากการให้บริการที่ปรึกษาทางการเงิน	17,446	16,648	11,646	11,646
ลูกหนี้การค้าจากการให้บริการจัดการสินทรัพย์	-	16,317	-	15,683
อื่น ๆ	12,848	5,699	-	-
รวม	37,416	48,737	11,646	32,062
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(15,756)	(15,756)	(11,646)	(11,646)
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	21,660	32,981	-	20,416

7 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายชื่อของบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 มีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	อัตราร้อยละของการลงทุน
บริษัทย่อย				
บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเซส จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการที่ปรึกษาทางการเงิน	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท โกลบอล เซอร์วิสเซส เซ็นเตอร์ จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการเช่าทรัพย์สิน	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการที่ปรึกษาทางกฎหมายและขายสินค้าอุปโภคและบริโภค	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท แอแคป (มาเลเซีย) จำกัด	ประเทศมาเลเซีย	ให้บริการบริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท แอแคปเปิดคอล โอเค จำกัด	ประเทศไทย	ให้สินเชื่อผู้บริโภครายย่อย	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
AURUM CAPITAL ADVISORY PTE LTD	ประเทศสิงคโปร์	วานิชชนกิจ	ถือหุ้นโดยตรง	63.97
บริษัทย่อยภายใต้ บริษัท แอแคปเปิดคอล โอเค จำกัด				
บริษัท โปรเฟสชันนอล คอลเลกชัน จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการติดตามหนี้สิน	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป (เอเชีย) จำกัด	ประเทศไทย	บริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ	ถือหุ้นโดยตรง	57.60
			ถือหุ้นทางอ้อม	42.40

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทพันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556	
ยอดคงเหลือตามบัญชีสุทธิต้นงวด	828,992
ลงทุนเพิ่มในบริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	4,000
ขายเงินลงทุนในบริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด	(25,000)
ค่าเผื่อด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัดเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	(2,705)
กลับรายการค่าเผื่อด้อยค่าของเงินลงทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด	25,000
กลับรายการค่าเผื่อด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท แอแคปเปิดคอล โอเค จำกัด	100,795
ยอดคงเหลือตามบัญชีสุทธิปลายงวด	931,082

7 เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 ผู้บริหารของบริษัทพิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเพิ่มเติมของเงินลงทุนในบริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด จำนวน 2.7 ล้านบาท และกลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท แอแคปปิดอล โอเค จำกัด จำนวน 100.8 ล้านบาท เนื่องจากผู้บริหารของบริษัทได้พิจารณาว่าบริษัทย่อยมีฐานะการเงินดีขึ้นจากการได้รับชำระหนี้ในจำนวนที่มีสาระสำคัญจากลูกหนี้รายใหญ่ในปี พ.ศ. 2556 การกลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนดังกล่าวส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในการบริหารแสดงด้วยยอดคิดลบตามที่ได้แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เมื่อวันที่ 11 มีนาคม พ.ศ. 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท ครั้งที่ 3/2556 มีมติอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลกชัน จำกัดซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท โดยวิธีลดจำนวนหุ้น เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมจำนวน 62.30 ล้านบาท และเพื่อคืนเงินทุนบางส่วนให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยจำนวน 95.65 ล้านบาท ก่อนลดทุนบริษัทย่อยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 220 ล้านบาท แบ่งออกเป็น 22,000,000 หุ้น หลังลดทุนแล้ว เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม พ.ศ. 2556 บริษัทย่อยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 62.05 ล้านบาท แบ่งออกเป็น 6,205,000 หุ้น มูลค่าตามที่ตราไว้ หุ้นละ 10 บาท

เมื่อวันที่ 2 เมษายน พ.ศ. 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท ครั้งที่ 4/2556 มีมติอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัท แอแคปปิดอล โอเค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท โดยวิธีลดมูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น เพื่อคืนเงินทุนบางส่วนให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยเป็นจำนวน 412.5 ล้านบาท ก่อนลดทุนบริษัทย่อยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 825 ล้านบาท แบ่งออกเป็น 82,500,000 หุ้น โดยมีราคาที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม พ.ศ. 2556 บริษัท แอแคปปิดอล โอเค จำกัด ได้จดทะเบียนการลดทุนแล้ว และมีทุนจดทะเบียนจำนวน 412.5 ล้านบาท แบ่งออกเป็น 82,500,000 หุ้น โดยมีราคาที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท

เมื่อวันที่ 22 เมษายน พ.ศ. 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท ครั้งที่ 5/2556 มีมติอนุมัติให้ซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท จำนวน 400,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 4 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 2 กันยายน พ.ศ. 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท ครั้งที่ 10/2556 มีมติอนุมัติให้ขายเงินลงทุนจำนวน 25 ล้านบาท ในบริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด ซึ่งบริษัทได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเต็มจำนวนแล้วให้แก่บริษัท เอ็มเอเค คอนซัลติ้ง (เอเชีย) จำกัด ดังนั้น งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 จึงไม่ได้รวมฐานะการเงินของบริษัทบริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด เนื่องจากบริษัท ไม่มีอำนาจในการควบคุมบริษัทดังกล่าวนับตั้งแต่วันที่ขายเงินลงทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม รวมผลการดำเนินงานของบริษัทบริหารสินทรัพย์แอแคป จำกัด ถึงวันที่ขายเงินลงทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะบริษัทสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 ได้บันทึกกำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวจำนวน 0.1 ล้านบาท และ 9 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงรวมไว้ในรายได้อื่น

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

8 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่นสุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด	12,620	3,851	12,620	3,851
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(11,163)	(1,400)	(11,163)	(1,400)
	1,457	2,451	1,457	2,451
บริษัท เชียงรายอุตสาหกรรมการเกษตร 1111 จำกัด	19,392	24,000	-	-
บริษัท บริหารสินทรัพย์เอแคป จำกัด	15,000	-	-	-
บริษัท อ้นคามัน ลอจิสติกส์ รีสอร์ท จำกัด	50,000	-	-	-
	85,849	26,451	1,457	2,451

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัท บริหารสินทรัพย์ สตาร์ จำกัด จำนวน 12.6 ล้านบาท มีค่าธรรมเนียมและดอกเบี้ยจะคำนวณทุกไตรมาสแปรผันตามเกณฑ์และข้อตกลงในสัญญา โดยมีระยะเวลาชำระคืนเงินต้น ดังนี้

- จำนวนเงินต้นคงเหลือ 1.6 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายในวันที่ 2 ธันวาคม พ.ศ. 2556
- จำนวนเงินต้นคงเหลือ 11 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายในวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท เชียงรายอุตสาหกรรมการเกษตร 1111 จำกัด จำนวน 19.4 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนภายในเดือนมกราคม พ.ศ. 2557 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี และมีกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน นับแต่วันที่ผู้กู้ได้รับเงิน

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป จำกัด จำนวน 15 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนภายในเดือนกันยายน พ.ศ. 2557 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7 ต่อปี และมีกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน นับแต่วันที่ผู้กู้ได้รับเงิน

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท อ้นคามัน ลอจิสติกส์ รีสอร์ท จำกัด จำนวน 50 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนภายในเดือนมกราคม พ.ศ. 2557 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 10 ต่อปี และมีกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน นับแต่วันที่ผู้กู้ได้รับเงิน

9 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์สุทธิและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ส่วนปรับปรุงอาคาร	สินทรัพย์	ส่วนปรับปรุงอาคาร	สินทรัพย์
	และอุปกรณ์	ไม่มีตัวตน	และอุปกรณ์	ไม่มีตัวตน
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556				
ราคาตามบัญชีต้นงวดสุทธิ	45,731	4,977	31,717	2,859
ซื้อสินทรัพย์	7,975	635	3,399	-
ขายและตัดจำหน่ายออกไปสุทธิ	(2,419)	-	(2,397)	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(9,088)	(1,310)	(5,360)	(563)
ราคาตามบัญชีปลายงวดสุทธิ	42,199	4,302	27,359	2,296

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

10 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน พ.ศ. 2556	31 ธันวาคม พ.ศ. 2555	30 กันยายน พ.ศ. 2556	31 ธันวาคม พ.ศ. 2555
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ภาระผูกพันสำหรับการชำระค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าทางการเงิน	9,982	11,678	8,034	9,094
หัก ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินรอดัดบัญชี	(618)	(712)	(551)	(508)
	9,364	10,966	7,483	8,586
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4,889	4,847	4,195	4,178
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายหลังหนึ่งปี	4,475	6,119	3,288	4,408
	9,364	10,966	7,483	8,586

11 เงินปันผลจ่าย

จากการประชุมคณะกรรมการของบริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 5/2556 เมื่อวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 คณะกรรมการอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลกำไรจากการดำเนินงานงวดระยะเวลา 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2556 จำนวน 1 บาทต่อหุ้นรวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 125 ล้านบาท บริษัทจะจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 29 ตุลาคม พ.ศ. 2556

12 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทตั้งอยู่ในประเทศไทยและเป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (Market for Alternative Investment: MAI) โดยมีผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทคือ ดร. วิวัฒน์ วิฑูรย์เชียร และครอบครัวเป็นจำนวนร้อยละ 49.19 ของทุนจดทะเบียน

นโยบายการกำหนดราคา

รายได้อื่นได้มีการคิดตามปกติทางธุรกิจเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น รายได้ / ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยเงินกู้ยืมต้นทุนการให้บริการและค่าใช้จ่ายในการบริการคิดตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

เมื่อวันที่ 2 กันยายน พ.ศ. 2556 บริษัทได้ขายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด (หมายเหตุ 7) ดังนั้น บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด จึงไม่เป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันของบริษัทใหญ่ตั้งแต่วันที่ 2 กันยายน พ.ศ. 2556

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

12 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ก) รายได้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
รายได้อื่น				
รายได้ค่าบริการด้านการบัญชีและการเงิน				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	2	1
- บริษัท แคมป์พิคอล โอเค จำกัด	-	-	20	13
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลคชั่น จำกัด	-	-	2	1
รายได้จากการปันส่วนค่าใช้จ่าย				
- บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	30	161
- บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	56	62
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด	-	-	(3)	62
รายได้ดอกเบี้ย				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด	-	-	-	1,362
- บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	49	15
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	275	246
- บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	63	12
- Aurum Capital Advisory Pte. Ltd.	-	-	546	283
รวมรายได้อื่น	-	-	1,040	2,218

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

12 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญมีดังต่อไปนี้ (ต่อ)

ก) รายได้ (ต่อ)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
รายได้อื่น				
รายได้ค่าบริการด้านการบัญชีและการเงิน				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	7	13
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	-	-	60	108
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลกชั่น จำกัด	-	-	7	13
รายได้จากการปันส่วนค่าใช้จ่าย				
- บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	101	474
- บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิส เซส จำกัด	-	-	181	183
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด	-	-	31	183
รายได้ดอกเบี้ย				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด	-	-	2	1,896
- บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	126	45
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	819	28
- บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิส เซส จำกัด	-	-	137	630
- Aurum Capital Advisory Pte. Ltd.	-	-	958	525
เงินปันผลรับ				
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	-	-	787,050	-
รวมรายได้อื่น	-	-	789,479	4,098

เมื่อวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด ครั้งที่ 6/2556 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวด 2.5 เดือน สิ้นสุดวันที่ 15 มีนาคม พ.ศ. 2556 ให้แก่ผู้ถือหุ้นดังกล่าว รายชื่อในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2556 ในอัตราหุ้นละ 7.54 บาท เป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 622,050,000 บาท บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลเมื่อวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2556 พร้อมกับจัดสรรสำรองตามกฎหมายร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำงวด จนกว่าสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน

เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม พ.ศ. 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด ครั้งที่ 9/2556 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับผลการดำเนินงานไตรมาสแรกของปี ถึงเพียงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2556 ให้แก่ผู้ถือหุ้นดังกล่าว รายชื่อในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 15 พฤษภาคม พ.ศ. 2556 ในอัตราหุ้นละ 2 บาท เป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 165,000,000 บาท บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลเมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม พ.ศ. 2556 พร้อมกับจัดสรรสำรองตามกฎหมายร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำงวด จนกว่าสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

12 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญมีดังต่อไปนี้ (ต่อ)

ข) ค่าใช้จ่าย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
ต้นทุนการให้บริการ				
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ				
- บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	-	(320)
ค่าเช่าและค่าบริการบำรุงรักษายานพาหนะ				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	49	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
ค่าเช่าและค่าบริการบำรุงรักษาอุปกรณ์				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	143	428
ข้อมูลทางการเงินรวม				
	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
ต้นทุนการให้บริการ				
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ				
- บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	-	160
ค่าเช่าและค่าบริการบำรุงรักษายานพาหนะ				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	249	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
ค่าเช่าและค่าบริการบำรุงรักษาอุปกรณ์				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	428	1,118

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

12 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญมีดังต่อไปนี้ (ต่อ)

ค) ต้นทุนทางการเงิน

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2556 พฤษภาคม	พ.ศ. 2555 พฤษภาคม	พ.ศ. 2556 พฤษภาคม	พ.ศ. 2555 พฤษภาคม
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
- บริษัท แคปิตอล โอเค จำกัด	-	-	141	14,900
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลคชั่น จำกัด	-	-	783	-
	-	-	924	14,900

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2556 พฤษภาคม	พ.ศ. 2555 พฤษภาคม	พ.ศ. 2556 พฤษภาคม	พ.ศ. 2555 พฤษภาคม
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
- บริษัท แคปิตอล โอเค จำกัด	-	-	10,109	42,582
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลคชั่น จำกัด	-	-	3,356	-
	-	-	13,465	42,582

ง) ยอดคงเหลือที่เกิดจากการให้บริการ

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2556 พฤษภาคม	พ.ศ. 2555 พฤษภาคม	พ.ศ. 2556 พฤษภาคม	พ.ศ. 2555 พฤษภาคม
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิส จำกัด	-	-	11	1
- บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	16	5
- บริษัท โปรเฟสชั่นแนล คอลเลคชั่น จำกัด	-	-	9	-
- บริษัท แอแคป (มาเลเซีย) จำกัด	-	-	103	34
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	90	163
- บริษัท แคปิตอล โอเค จำกัด	-	-	71	-
- Aurum Capital Advisory Pte. Ltd.	-	-	540	110
	-	-	840	313
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	6	4
- บริษัท โปรเฟสชั่นแนล คอลเลคชั่น จำกัด	-	-	262	4
- บริษัท แคปิตอล โอเค จำกัด	-	-	97	107,629
- บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	-	7
	-	-	365	107,644

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

12 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญมีดังต่อไปนี้ (ต่อ)

จ) เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยดังต่อไปนี้

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท				
	เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
	จัดประเภทเป็น				
	ยอดคงเหลือ ต้นงวด	เพิ่มระหว่าง งวด	รับชำระ ระหว่างงวด	เงินให้กู้ยืม ระยะยาว	ยอดคงเหลือ ปลายงวด
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	5,900	-	-	5,900	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(5,900)	-	-	(5,900)	-
	-	-	-	-	-
บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	400	15,500	(10,900)	-	5,000
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	-	-	-
	400	15,500	(10,900)	-	5,000
บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	30,000	3,500	-	(33,500)	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(20,000)	-	-	20,000	-
	10,000	3,500	-	(13,500)	-
บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด	-	1,500	(1,500)	-	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	-	-	-
	-	1,500	(1,500)	-	-
รวม	10,400	20,500	(12,400)	(13,500)	5,000

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 บริษัททำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิส จำกัด เป็นจำนวน 15.5 ล้านบาท บริษัทย่อยออกตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทางถามซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.8 ต่อปี และร้อยละ 3 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 30 วันหลังจากการเบิกจ่ายเงินกู้ และในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 บริษัทได้รับชำระเงินให้กู้ยืมคืน จำนวน 10.9 ล้านบาท

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 บริษัทแก้ไขสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่ บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด สำหรับยอดเงินให้กู้ยืมเหลือ ณ วันที่ 14 มิถุนายน พ.ศ. 2556 เป็นจำนวน 11.4 ล้านบาท เพื่อปรับเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเป็นร้อยละ 2.75 ต่อปี

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

12 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญมีดังต่อไปนี้ (ต่อ)

จ) เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 บริษัททำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่ บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด เป็นจำนวน 1.5 ล้านบาท บริษัทขอยกค้ำสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 30 วัน หลังจากการเบิกจ่ายเงินกู้ และในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 บริษัทได้รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมทั้งหมด จำนวน 1.5 ล้านบาท

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 บริษัททำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่ บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด เป็นจำนวน 3.5 ล้านบาท บริษัทขอยกค้ำสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 30 วัน หลังจากการเบิกจ่ายเงินกู้ และ ณ วันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2556 บริษัทได้ทำสัญญาเงินให้กู้ยืมฉบับใหม่สำหรับยอดเงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้น โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.75 ต่อปี

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 บริษัทได้จัดประเภทรายการเงินให้กู้ยืมเงินระยะสั้นแก่ บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด และ บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด จำนวน 5.9 ล้านบาท และ 33.5 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาว การจัดประเภทดังกล่าวรวมถึงค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมเงินระยะสั้นแก่ บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด และ บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด จำนวน 5.9 ล้านบาท และ 20 ล้านบาท ตามลำดับ

ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท

เงินให้กู้ยืมระยะยาว

	เพิ่มขึ้นจาก					
	ยอดคงเหลือต้นงวด	เพิ่มระหว่างงวด	ค่าเผื่อการด้อยค่า	โอนเป็นระยะยาว	อัตราแลกเปลี่ยน	ยอดคงเหลือปลายงวด
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	1,300	-	5,900	-	7,200
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	(1,300)	(5,900)	-	(7,200)
	-	1,300	(1,300)	-	-	-
บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	8,000	-	33,500	-	41,500
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	(21,500)	(20,000)	-	(41,500)
	-	8,000	(21,500)	13,500	-	-
Aurum Capital Advisory Pte. Ltd.	14,950	-	-	-	346	15,296
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	(7,648)	-	-	(7,648)
	14,950	-	(7,648)	-	346	7,648
รวม	14,950	9,300	(30,448)	13,500	346	7,648

บริษัท แอแคลป์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

12 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญมีดังต่อไปนี้ (ต่อ)

จ) เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 บริษัททำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่ บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด รวม 8 ล้านบาท บริษัทขอยกตัวสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.75 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 30 วัน หลังจากการเบิกจ่ายเงินกู้ บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเต็มจำนวนสำหรับเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์

เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2556 บริษัทแก้ไขสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่ บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด ซึ่งมียอดเงินให้กู้คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 จำนวน 30 ล้านบาท เพื่อปรับเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเป็นร้อยละ 2.75 ต่อปี ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 เงินกู้ยืมได้ถูกจัดประเภทรายการจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นเป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาว

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 บริษัททำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทแอแคลป์ คอนซัลติ้ง จำกัด รวม 1.3 ล้านบาท บริษัทขอยกตัวสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.5 ต่อปี และ 2.75 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 30 วัน หลังจากการเบิกจ่ายเงินกู้ ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเต็มจำนวนสำหรับเงินกู้ยืมแก่บริษัท แอแคลป์ คอนซัลติ้ง จำกัด

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท Aurum Capital Advisory Pte. Ltd. จำนวน 7.6 ล้านบาท

ฉ) เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 บริษัทมีเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องดังต่อไปนี้

คู่สัญญา	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่ม	จ่ายชำระ	ยอดคงเหลือ
	ต้นงวด	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	ปลายงวด
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
- บริษัท แคลป์คอลล โอเค จำกัด	18,000	20,000	(18,000)	20,000
- บริษัท โปรเฟสชั่นแนล คอลเลกชั่น จำกัด	-	875,588	(772,000)	103,588
	18,000	895,588	(790,000)	123,588
เงินกู้ยืมระยะยาว				
- บริษัท แคลป์คอลล โอเค จำกัด	760,000	-	(760,000)	-

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556

12 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญมีดังต่อไปนี้ (ต่อ)

ฉ) เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

เมื่อวันที่ 6 มีนาคม พ.ศ. 2556 วันที่ 11 มีนาคม พ.ศ. 2556 และวันที่ 29 มีนาคม พ.ศ. 2556 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมจากบริษัท โปรเฟสชั่นแนล คอลเลกชัน จำกัด จำนวน 602 ล้านบาท 264 ล้านบาท และ 10 ล้านบาท ตามลำดับ เงินกู้ยืมเป็นประเภทจ่ายคืนเมื่อทางถามและมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี ดอกเบี้ยมีกำหนดชำระทุก 30 วัน หลังจากเบิกเงินกู้ยืม ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 บริษัทได้ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 772 ล้านบาท แก่บริษัท โปรเฟสชั่นแนล คอลเลกชัน จำกัด

เมื่อวันที่ 29 เมษายน พ.ศ. 2556 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมจากบริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด จำนวน 20 ล้านบาท เงินกู้ยืมเป็นประเภทจ่ายคืนเมื่อทางถามและมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.8 ต่อปี ดอกเบี้ยมีกำหนดชำระทุก 30 วัน หลังจากเบิกเงินกู้ยืม

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 บริษัทได้ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวทั้งหมดจำนวน 8 ล้านบาท และ 760 ล้านบาท ตามลำดับ แก่บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด

13 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 บริษัทถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายร่วมกับบริษัท บริหารสินทรัพย์ อินเทอร์เน็ต แคปปิตอล จำกัด จากการมีส่วนร่วมในการเจรจาต่อรองการชำระหนี้ของลูกค้าหนี้ในพอร์ตสินทรัพย์ด้อยคุณภาพซึ่งบริษัทมีส่วนร่วมในฐานะผู้ให้บริการในการเรียกเก็บหนี้ในปี พ.ศ. 2550 ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 คดีนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาทางกฎหมายของศาลแพ่งกรุงเทพใต้ ซึ่งผู้บริหารได้พิจารณาจากข้อเท็จจริงแล้วเชื่อว่าคดีดังกล่าวไม่มีมูลและจะไม่ก่อให้เกิดหนี้สินแก่บริษัท