

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัทระหว่างกาล
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นของบริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัทสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ไพฑูล ดันกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4298

บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

7 พฤศจิกายน พ.ศ. 2557

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 กันยายน พ.ศ. 2557	31 ธันวาคม พ.ศ. 2556	30 กันยายน พ.ศ. 2557	31 ธันวาคม พ.ศ. 2556
หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	472,208	479,381	220,621	193,190
เงินลงทุนระยะสั้น	-	142,498	-	-
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	16,685	13,369	-	-
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12 ค)	-	306	8,885
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ	12 ง)	-	-	3,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่นสุทธิ	6	205,893	150,000	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		14,217	6,212	2,641
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	709,003	732,596	377,139	207,716
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินให้กู้ยืมระยะยาวกิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ	12 ง)	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	5	-	490,608	517,637
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์สุทธิ	7	31,443	19,896	25,734
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	7	4,451	1,926	2,203
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		15,328	3,930	4,197
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	51,222	59,188	516,360	549,771
รวมสินทรัพย์	760,225	791,784	893,499	757,487

กรรมการ _____ กรรมการ _____

วันที่ _____

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 26 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอคทีฟเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท		
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	
	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12 ค)	-	-	474	41
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12 จ)	-	-	200,000	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	8	2,562	4,705	1,834	4,002
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	9	19,613	23,108	1,299	1,092
รวมหนี้สินหมุนเวียน		22,175	27,813	203,607	5,135
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินสุทธิ	8	1,667	3,330	1,208	2,321
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		-	3,236	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี		-	158	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		13,187	12,874	6,500	7,259
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		10,555	10,700	1,308	1,310
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		25,409	30,298	9,016	10,890
รวมหนี้สิน		47,584	58,111	212,623	16,025

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 26 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 กันยายน พ.ศ. 2557	31 ธันวาคม พ.ศ. 2556	30 กันยายน พ.ศ. 2557	31 ธันวาคม พ.ศ. 2556
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
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
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว	12,500	12,500	12,500	12,500
ยังไม่ได้จัดสรร	245,198	266,924	205,634	266,220
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(2,365)	(2,146)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	718,075	740,020	680,876	741,462
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(5,434)	(6,347)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	712,641	733,673	680,876	741,462
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	760,225	791,784	893,499	757,487

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 26 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เคนแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน
	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้				
รายได้จากการให้บริการ	22,323	30,862	-	-
รายได้อื่น	10 3,730	10,645	1,286	10,730
รวมรายได้	26,053	41,507	1,286	10,730
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนการให้บริการ การบริหารสินทรัพย์ และการให้สินเชื่อ	20,917	25,477	142	490
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	20,348	23,980	23,641	20,284
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	3,443	4,832	3,402	4,832
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(100,795)
รวมค่าใช้จ่าย	44,708	54,289	27,185	(75,189)
(ขาดทุน)กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(18,655)	(12,782)	(25,899)	85,919
ต้นทุนทางการเงิน	70	141	1,314	1,041
(ขาดทุน)กำไรก่อนภาษีเงินได้	(18,725)	(12,923)	(27,213)	84,878
ภาษีเงินได้	640	(272)	-	-
(ขาดทุน)กำไรสุทธิสำหรับงวด	(19,365)	(12,651)	(27,213)	84,878
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จอื่น				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	(105)	(238)	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสุทธิจากภาษี	(105)	(238)	-	-
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(19,470)	(12,889)	(27,213)	84,878
การแบ่งปันส่วน(ขาดทุน)กำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(19,367)	(11,955)	(27,213)	84,878
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2	(696)	-	-
	(19,365)	(12,651)	(27,213)	84,878
ส่วนแบ่งปัน(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(19,477)	(12,302)	(27,213)	84,878
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	7	(587)	-	-
	(19,470)	(12,889)	(27,213)	84,878
(ขาดทุน)กำไรต่อหุ้น (แสดงในรูปบาทต่อหุ้น)				
(ขาดทุน)กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.15)	(0.09)	(0.22)	0.68

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 26 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เคนแคป เอเชีย จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน
	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้				
รายได้จากการให้บริการ	63,572	81,813	-	3,832
รายได้อื่น	10 66,576	33,180	49,521	804,752
รวมรายได้	130,148	114,993	49,521	808,584
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนการให้บริการ การบริหารสินทรัพย์ และการให้สินเชื่อ	59,114	78,751	425	5,608
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	77,711	94,399	94,080	72,325
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	13,529	15,712	13,429	15,712
กลับรายการค่าเผื่อการค้ำของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(100,795)
รวมค่าใช้จ่าย	150,354	188,862	107,934	(7,150)
(ขาดทุน)กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(20,206)	(73,869)	(58,413)	815,734
ต้นทุนทางการเงิน	260	424	2,173	13,810
(ขาดทุน)กำไรก่อนภาษีเงินได้	(20,466)	(74,293)	(60,586)	801,924
ภาษีเงินได้	422	1,166	-	-
(ขาดทุน)กำไรสุทธิสำหรับงวด	(20,888)	(75,459)	(60,586)	801,924
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จอื่น				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	(144)	(1,014)	-	-
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสุทธิจากภาษี	(144)	(1,014)	-	-
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(21,032)	(76,473)	(60,586)	801,924
การแบ่งปันส่วน(ขาดทุน)กำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(21,726)	(72,894)	(60,586)	801,924
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	838	(2,565)	-	-
	(20,888)	(75,459)	(60,586)	801,924
ส่วนแบ่งปัน(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(21,945)	(74,063)	(60,586)	801,924
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	913	(2,410)	-	-
	(21,032)	(76,473)	(60,586)	801,924
(ขาดทุน)กำไรต่อหุ้น (แสดงในรูปบาทต่อหุ้น)				
(ขาดทุน)กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.17)	(0.60)	(0.48)	6.42

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 26 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคล์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

ข้อมูลทางการเงินรวม								
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท								
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน				
				ในการแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ	ส่วนของผู้ถือหุ้น			
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2557	125,000	337,742	12,500	266,924	(2,146)	740,020	(6,347)	733,673
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(21,726)	(219)	(21,945)	913	(21,032)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557	125,000	337,742	12,500	245,198	(2,365)	718,075	(5,434)	712,641

ข้อมูลทางการเงินรวม								
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท								
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในการแปลงค่า				
				งบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ	ส่วนของผู้ถือหุ้น			
หมายเหตุ	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 ภายหลังได้	-	-	-	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	11	-	-	(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

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 26 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอคทีวเซอริ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท				
	ทุนที่ออกและ เรียกชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		รวม
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
			พันบาท	พันบาท	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2557	125,000	337,742	12,500	266,220	741,462
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(60,586)	(60,586)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557	125,000	337,742	12,500	205,634	680,876

	หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท				
		ทุนที่ออกและ เรียกชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวม
				จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
				พันบาท	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	11	-	-	-	(125,000)	(125,000)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556		125,000	337,742	12,500	280,515	755,757

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 26 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอลป์ แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน
	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
(ขาดทุน)กำไรก่อนภาษีเงินได้	(20,466)	(74,293)	(60,586)	801,924
รายการปรับปรุง :				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7	7,950	4,669	5,923
ดอกเบี้ยรับ	(16,968)	(18,419)	(7,594)	(6,268)
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	1,967	13,465
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าทางการเงิน	260	424	206	345
เงินปันผลรับ	10	-	-	(787,050)
ขาดทุนจากการด้อยค่าภาษีหัก ณ ที่จ่าย		2,242	124	760
กำไรจากการขายเงินลงทุน	10	(41,324)	(39,504)	(9,000)
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย (กลับรายการ)	5	-	31,029	(98,090)
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยแก่กิจการอื่น		-	-	3,926
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12 ง)	-	26,500	30,988
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าชุดกรรมเงินลงทุน		-	(1,301)	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		1,220	-	-
กำไรจากการยกหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		(2,310)	-	-
ขาดทุน(กำไร)จากการขาย/ด้อยค่า/ตัดจำหน่ายของสินทรัพย์		338	420	(1,022)
กำไรจากการกลับรายการสินทรัพย์และหนี้สิน		(958)	-	-
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยน		372	374	(995)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ		(145)	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน		3,991	2,919	1,267
กลับรายการประมาณการค่าใช้จ่ายในการรื้อถอน		-	(1,602)	(1,602)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(65,798)	(79,625)	(39,476)	(45,429)
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	(4,780)	11,300	-	20,416
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(701)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	581	(6,628)	(275)	307
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	852	609	267	81
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	22	8
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(2,202)	(4,817)	207	(1,175)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(3,679)	291	(3,678)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานก่อนเงินรับ(จ่าย)จากดอกเบี้ยและภาษี	(75,026)	(78,870)	(42,933)	(26,493)
รับดอกเบี้ย	17,022	13,488	6,226	2,128
จ่ายดอกเบี้ยไม่รวมสัญญาเช่าทางการเงิน	-	-	(1,556)	(120,752)
จ่ายภาษีเงินได้	(3,753)	(4,160)	(124)	(760)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(61,757)	(69,542)	(38,387)	(145,877)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 26 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอคทีวเซอริ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน
	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(20,500)
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	(225,000)	(65,000)	(200,000)	-
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(26,500)	(9,300)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	5	-	(4,000)	(4,000)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะสั้น	(93,107)	(4,500)	(93,107)	-
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7	(2,407)	(6,446)	(2)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น	274,909	5,000	130,592	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12 ง)	-	3,000	12,400
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	103,500	6,857	50,000	2,250
เงินสดรับจากการให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	-	2,350	-	2,350
เงินสดรับจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์	1,128	4,822	1,027	3,419
เงินปันผลรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	8,670	787,050
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	59,023	(56,917)	(130,320)	772,434
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12 จ)	-	200,000	895,588
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(790,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(760,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	-	630	-	-
เงินสดจ่ายหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	(4,065)	(4,190)	(3,488)	(3,612)
เงินสดสุทธิ(ใช้ไปใน)ได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(4,065)	(3,560)	196,512	(658,024)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด(ลดลง)เพิ่มขึ้นสุทธิ				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	(6,799)	(130,019)	27,805	(31,467)
(ขาดทุน)กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสด	479,381	740,015	193,190	61,077
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	(374)	638	(374)	638
รายการสำคัญที่ไม่ใช่เงินสด				
ซื้ออุปกรณ์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	2,164	-	2,164
ขาดทุนจากการชดเชยหนี้เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับให้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	18,113	-
กำไรจากการชดเชยหนี้เงินกู้ยืมจากบริษัทอื่น	2,310	-	-	-
การจัดประเภทรายการจากเงินลงทุนระยะยาวเป็นเงินลงทุนระยะสั้น	-	30,000	-	-
การจัดประเภทรายการจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นระยะสั้น	-	-	-	-
เป็นเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นระยะยาว	-	2,619	-	2,619
เงินปันผลค้างจ่าย	-	125,000	-	125,000
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	9,000	-	9,000
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุนระยะสั้น	2,019	-	2,019	-

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 26 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

1 ข้อมูลทั่วไป

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

1 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 7 พฤศจิกายน พ.ศ. 2557

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลที่นำเสนอนี้ได้รับการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

2 นโยบายการบัญชี

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี 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. 2556

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556

รายจ่ายที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราวในระหว่างงวดปีบัญชีจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชีโดยใช้เกณฑ์เดียวกับการแสดงรายจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดปีบัญชี

กำไรเงินได้ระหว่างกาลค้างจ่ายไว้โดยใช้อัตราภาษีเดียวกับที่ใช้กับผลกำไรรวมทั้งปีที่คาดว่าจะได้

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความที่เกี่ยวข้อง

มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงและการตีความที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2557 และเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทมีดังนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง รายได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1	เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4	เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5	เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27	เรื่อง การประเมินเนื้อหาของรายการที่เกี่ยวกับรูปแบบของกฎหมายตามสัญญาเช่า

ผู้บริหารได้ประเมินการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความที่เกี่ยวข้อง ไม่มีผลกระทบต่ออย่างมีสาระสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินของกลุ่มบริษัท

3 การประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารจะใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทและแหล่งที่มาของข้อมูลที่สำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการที่มีอยู่มาใช้เช่นเดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556

บริษัท แอคทีวเซอริ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

4 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษาและ	สินทรัพย์	สินเชื่อ	รายการ	
	พาณิชย์กิจ	ด้อยคุณภาพ	รายย่อย	ระหว่างกัน	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท		
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557					
สินทรัพย์รวม	53,507	899,403	501,758	(694,443)	760,225
หนี้สินรวม	112,319	213,611	16,001	(294,347)	47,584
ข้อมูลทางการเงินรวม					
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษาและ	สินทรัพย์	สินเชื่อ	รายการ	
	พาณิชย์กิจ	ด้อยคุณภาพ	รายย่อย	ระหว่างกัน	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556					
สินทรัพย์รวม	40,042	763,635	510,591	(522,484)	791,784
หนี้สินรวม	91,171	17,182	17,852	(68,094)	58,111
ข้อมูลทางการเงินรวม					
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษาและ	สินทรัพย์	สินเชื่อ	รายการ	
	พาณิชย์กิจ	ด้อยคุณภาพ	รายย่อย	ระหว่างกัน	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	22,336	688	3,029	-	26,053
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	107	597	3,858	(4,562)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	22,443	1,285	6,887	(4,562)	26,053
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ	26,493	27,187	9,557	(18,529)	44,708
(ขาดทุน)กำไรจากการดำเนินงาน	(4,050)	(25,902)	(2,670)	13,967	(18,655)
ต้นทุนทางการเงิน	500	1,314	-	(1,744)	70
(ขาดทุน)กำไรก่อนภาษีเงินได้	(4,550)	(27,216)	(2,670)	15,711	(18,725)

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

4 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ ที่ปรึกษาและ วาณิชธนกิจ พันบาท	การบริหาร สินทรัพย์ ด้อยคุณภาพ พันบาท	สินเชื่อ รายย่อย พันบาท	รายการ ระหว่างกัน พันบาท	รวม 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)
ต้นทุนทางการเงิน	411	1,214	-	(1,484)	141
(ขาดทุน)กำไรก่อนภาษีเงินได้	(4,401)	(11,549)	1,550	1,477	(12,923)

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ ที่ปรึกษาและ วาณิชธนกิจ พันบาท	การบริหาร สินทรัพย์ ด้อยคุณภาพ พันบาท	สินเชื่อ รายย่อย พันบาท	รายการ ระหว่างกัน พันบาท	รวม พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	65,952	47,976	15,262	958	130,148
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	805	1,645	10,737	(13,187)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	66,757	49,621	25,999	(12,229)	130,148
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ	77,105	108,450	31,990	(67,191)	150,354
(ขาดทุน)กำไรจากการดำเนินงาน	(10,348)	(58,829)	(5,991)	54,962	(20,206)
ต้นทุนทางการเงิน	1,346	2,173	-	(3,259)	260
(ขาดทุน)กำไรก่อนภาษีเงินได้	(11,694)	(61,002)	(5,991)	58,221	(20,466)

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

4 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ ที่ปรึกษาและ พาณิชย์ พันบาท	การบริหาร สินทรัพย์ ด้อยคุณภาพ พันบาท	สินเชื่อ รายย่อย พันบาท	รายการ ระหว่างกัน พันบาท	รวม 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 (ขาดทุน)กำไรจากการดำเนินงาน	(21,250)	716,468	876,319	(1,645,406)	(73,869)
ต้นทุนทางการเงิน	1,160	14,137	-	(15,053)	424
(ขาดทุน)กำไรก่อนภาษีเงินได้	(22,410)	702,151	876,319	(1,630,353)	(74,293)

5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายชื่อของบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557 มีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	ประเภทกิจการ	ลักษณะ ความสัมพันธ์	อัตราร้อยละ ของการลงทุน
บริษัทย่อย				
บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการที่ปรึกษาทางการเงิน	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการเช่าทรัพย์สิน	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการที่ปรึกษาทางกฎหมายและ ขายสินค้าอุปโภคและบริโภค	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
ACAP (Malaysia) Sdn. Bhd.	ประเทศมาเลเซีย	ให้บริการบริหารสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	ประเทศไทย	ให้สินเชื่อผู้บริโภครายย่อย	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
AURUM CAPITAL ADVISORY PTE. LTD.	ประเทศสิงคโปร์	พาณิชย์	ถือหุ้นโดยตรง	63.97
บริษัทย่อยภายใต้ บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด				
บริษัท โปรเฟสชันนอล คอลเลกชั่น จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการคิดค้ำหนี้สิน	ถือหุ้นทางอ้อม	99.99
บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป (เอเชีย) จำกัด	ประเทศไทย	บริหารสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ	ถือหุ้นโดยตรง	2.40
			ถือหุ้นทางอ้อม	97.60

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงิน เฉพาะบริษัท พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557	
ยอดคงเหลือตามบัญชีสุทธิต้นงวด	517,637
เพิ่มทุนในบริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสেস จำกัด	4,000
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสেস จำกัดเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	(3,798)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท แคปปีตอล โอเค จำกัดเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	(25,639)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนใน ACAP (Malaysia) Sdn. Bhd.เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	(1,592)
ยอดคงเหลือตามบัญชีสุทธิปลายงวด	490,608

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557 ผู้บริหารของบริษัทพิจารณาตามหลักของความเสี่ยงและตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเพิ่มเติมของเงินลงทุนในบริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสেস จำกัด บริษัท แคปปีตอล โอเค จำกัด และ ACAP (Malaysia) Sdn. Bhd. จำนวน 3.8 ล้านบาท 25.6 ล้านบาท และ 1.6 ล้านบาท ตามลำดับ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557 เงินลงทุนในบริษัทเอแคป คอนซัลตติ้ง จำกัด บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด และ AURUM CAPITAL ADVISORY PTE. LTD. ได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเต็มจำนวนแล้ว

เมื่อวันที่ 4 เมษายน พ.ศ. 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทของ ACAP (Malaysia) Sdn. Bhd. ซึ่งเป็นบริษัทย่อย มีมติอนุมัติให้เริ่มกระบวนการชำระบัญชี และแต่งตั้งผู้ชำระบัญชี ดังนั้นข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลของบริษัทย่อยที่รวมในข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำตามเกณฑ์การชำระบัญชี

เมื่อวันที่ 28 เมษายน พ.ศ. 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท ครั้งที่ 5/2557 มีมติอนุมัติให้ซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสেস จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท จำนวน 400,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 4 ล้านบาท

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557 บริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์และหนี้สินของ Aurum Capital Advisory Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ในข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาล ทำให้เกิดรายการกำไรจากบริษัทย่อย จำนวน 0.96 ล้านบาท ในรายได้อื่น เนื่องจากผู้บริหารของบริษัทคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากสินทรัพย์และไม่มีภาระผูกพันในการจ่ายหนี้สิน เนื่องจากบริษัทจำกัดความรับผิดชอบในบริษัทย่อยเพียงแต่เงินลงทุนใน Aurum Capital Advisory Pte. Ltd. ซึ่งตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเต็มจำนวนแล้ว

บริษัท แอแคลป์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

6 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่นสุทธิ

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน พ.ศ. 2557	31 ธันวาคม พ.ศ. 2556	30 กันยายน พ.ศ. 2557	31 ธันวาคม พ.ศ. 2556
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
บริษัท แอแคลป์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)				
บริษัท พร็อพเพอร์ตี้ เพอร์เฟก จำกัด (มหาชน)	150,000	-	150,000	-
บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด				
บริษัท เชียงรายอุตสาหกรรมการเกษตร 1111 จำกัด	16,393	19,393	-	-
บริษัท อันดามัน ลองบีช รีสอร์ท จำกัด	39,500	50,000	-	-
บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคลป์ จำกัด	-	15,000	-	-
รวม	205,893	84,393	150,000	-

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท พร็อพเพอร์ตี้ เพอร์เฟก จำกัด (มหาชน) จำนวน 150 ล้านบาท มีกำหนดให้ชำระคืนในเดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2557 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.5 ต่อปีและมีกำหนดชำระดอกเบี้ย ณ วันครบกำหนดชำระคืนเงินให้กู้ยืม เงินให้กู้ยืมระยะสั้นนี้เป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท เชียงรายอุตสาหกรรมการเกษตร 1111 จำกัด จำนวน 16.39 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนภายในเดือนตุลาคม พ.ศ. 2557 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี และมีกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยทุก 30 วัน นับแต่วันที่ผู้กู้ได้รับเงิน เงินให้กู้ยืมระยะสั้นนี้เป็นเงินให้กู้ยืมที่มีหลักประกันเป็นหุ้นสามัญของบริษัท เชียงรายอุตสาหกรรมการเกษตร 1111 จำกัด

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท อันดามัน ลองบีช รีสอร์ท จำกัด จำนวน 39.5 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนภายในเดือนมกราคม พ.ศ. 2558 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 10 ต่อปี และมีกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน นับแต่วันที่ผู้กู้ได้รับเงิน เงินให้กู้ยืมระยะสั้นนี้เป็นเงินให้กู้ยืมที่มีหลักประกันเป็นหุ้นสามัญของบริษัท พร็อพเพอร์ตี้ เพอร์เฟก จำกัด (มหาชน)

7 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์สุทธิและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ส่วนปรับปรุง อาคารเช่าและอุปกรณ์	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน	ส่วนปรับปรุง อาคารเช่าและอุปกรณ์	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557				
ราคาตามบัญชีต้นงวดสุทธิ	38,930	3,973	25,734	2,203
ซื้อสินทรัพย์	975	1,432	2	-
ขายและตัดจำหน่ายออกไปสุทธิ	(1,466)	-	(1,448)	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(6,996)	(954)	(4,392)	(277)
ราคาตามบัญชีปลายงวดสุทธิ	31,443	4,451	19,896	1,926

บริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

8 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน พ.ศ. 2557 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 พันบาท	30 กันยายน พ.ศ. 2557 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 พันบาท
ภาระผูกพันสำหรับการชำระค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงิน (การเช่ายานพาหนะ)	4,483	8,539	3,270	6,772
หัก ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินรอดัดบัญชี	(254)	(504)	(228)	(449)
	4,229	8,035	3,042	6,323
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2,562	4,705	1,834	4,002
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายหลังหนึ่งปี	1,667	3,330	1,208	2,321
	4,229	8,035	3,042	6,323

9 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน พ.ศ. 2557 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 พันบาท	30 กันยายน พ.ศ. 2557 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 พันบาท
เจ้าหนี้อื่น	3,356	3,334	438	432
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14,984	18,462	555	585
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	430	91	258	26
รายได้รับล่วงหน้า	21	-	21	-
อื่น ๆ	822	1,221	27	49
	19,613	23,108	1,299	1,092

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

10 รายได้อื่น

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
(ขาดทุน)กำไรจากการขายเงินลงทุน	(3,389)	473	(3,389)	9,000
ดอกเบี้ยรับ	6,092	5,997	3,734	933
อื่น ๆ	1,027	4,175	941	797
	3,730	10,645	1,286	10,730

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
เงินปันผลรับ (หมายเหตุ 12ก)	-	-	-	787,050
กำไรจากการขายเงินลงทุน	41,324	1,641	39,504	9,000
ดอกเบี้ยรับ	16,968	18,419	7,594	6,268
อื่น ๆ	8,284	13,120	2,423	2,434
	66,576	33,180	49,521	804,752

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 บาทต่อหุ้น รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 125 ล้านบาท บริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 29 ตุลาคม พ.ศ. 2556

12 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทตั้งอยู่ในประเทศไทยและเป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (Market for Alternative Investment: MAI) โดยมีผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท คือ Mr.Kenuo Lin เป็นจำนวนร้อยละ 15.20 ของทุนจดทะเบียน (ก่อนหน้านั้นคือ ดร.วิวัฒน์ วิฑูรย์ธีร เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นจำนวนร้อยละ 29.59 ของทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 17 กรกฎาคม พ.ศ. 2557)

นโยบายการกำหนดราคา

รายได้ / ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยเงินกู้ยืม ต้นทุนการให้บริการและค่าใช้จ่ายในการบริการคิดตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

เมื่อวันที่ 2 กันยายน พ.ศ. 2556 บริษัทได้ขายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด ดังนั้น บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด จึงไม่เป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันของบริษัทใหญ่ตั้งแต่วันที่ 2 กันยายน พ.ศ. 2556 เป็นต้นไป

บริษัท เอแคป แอ็คไวเชอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

12 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ก) รายได้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
รายได้อื่น - บริษัทย่อย				
รายได้ค่าบริการด้านการบัญชีและการเงิน				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	3	2
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	-	-	18	20
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลกชั่น จำกัด	-	-	3	2
รายได้จากการปันส่วนค่าใช้จ่าย				
- บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	31	30
- บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	59	56
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป จำกัด	-	-	-	(3)
รายได้ดอกเบี้ย				
- บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	70	49
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	414	275
- บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	-	63
- Aurum Capital Advisory Pte. Ltd.	-	-	-	546
รวมรายได้อื่น	-	-	598	1,040

บริษัท แอแคลป์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

12 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ก) รายได้ (ต่อ)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
รายได้อื่น - บริษัทย่อย				
รายได้ค่าบริการด้านการบัญชีและการเงิน				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	9	7
- บริษัท แคลป์โตล โอเค จำกัด	-	-	69	60
- บริษัท โพรเฟสชั่นนอล คอลเลคชั่น จำกัด	-	-	9	7
รายได้จากการปันส่วนค่าใช้จ่าย				
- บริษัท แอแคลป์ คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	93	101
- บริษัท แอแคลป์ คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	174	181
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคลป์ จำกัด	-	-	-	31
รายได้ดอกเบี้ย				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคลป์ จำกัด	-	-	-	2
- บริษัท แอแคลป์ คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	197	126
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	1,065	819
- บริษัท แอแคลป์ คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	30	137
- Aurum Capital Advisory Pte. Ltd.	-	-	-	958
เงินปันผลรับ				
- บริษัท แคลป์โตล โอเค จำกัด	-	-	-	787,050
รวมรายได้อื่น	-	-	1,646	789,479

เมื่อวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท แคลป์โตล โอเค จำกัด ครั้งที่ 6/2556 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวด 2.5 เดือน สิ้นสุดวันที่ 15 มีนาคม พ.ศ. 2556 ให้แก่ผู้ถือหุ้นดังปรากฏรายชื่อในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2556 ในอัตราหุ้นละ 7.54 บาท เป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 622,050,000 บาท บริษัท แคลป์โตล โอเค จำกัด โดยจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลเมื่อวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2556 พร้อมกับจัดสรรสำรองตามกฎหมายร้อยละ 5 และเมื่อวันที่ 23 เมษายน พ.ศ. 2556 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีของบริษัท แคลป์โตล โอเค จำกัด ครั้งที่ 1/2557 มีมติให้ตัดย้านการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลนี้แล้ว

บริษัท แอแคลป์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

12 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ก) รายได้ (ต่อ)

เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม พ.ศ. 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท แอแคลป์ โฮลดิ้ง จำกัด ครั้งที่ 9/2556 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับผลการดำเนินงานไตรมาสแรกของปี ถึงเพียงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2556 ให้แก่ผู้ถือหุ้นดังปรากฏรายชื่อในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 15 พฤษภาคม พ.ศ. 2556 ในอัตราหุ้นละ 2 บาท เป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 165,000,000 บาท บริษัท แอแคลป์ โฮลดิ้ง จำกัด ได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลนี้เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม พ.ศ. 2556 พร้อมกับจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายร้อยละ 5

ข) ค่าใช้จ่าย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
ต้นทุนการให้บริการ - บริษัทย่อย				
ค่าเช่าและค่าบำรุงรักษายานพาหนะ				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	-	49
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร - บริษัทย่อย				
ค่าเช่าและค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	-	143
ข้อมูลทางการเงินรวม				
พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556	
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
ต้นทุนการให้บริการ - บริษัทย่อย				
ค่าเช่าและค่าบำรุงรักษายานพาหนะ				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	-	249
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร - บริษัทย่อย				
ค่าเช่าและค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	-	428

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

12 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ค) ยอดคงเหลือที่เกิดจากการให้บริการ

ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
30 กันยายน พ.ศ. 2557	31 ธันวาคม พ.ศ. 2556	30 กันยายน พ.ศ. 2557	31 ธันวาคม พ.ศ. 2556
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท

ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อย

- บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท

เซอร์วิสเชส จำกัด - - - 7

- บริษัท แอแคป คอนซัลตติ้ง จำกัด

- - 23 18

- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด

- - 283 190

- ACAP (Malaysia) Sdn. Bhd.

- - - 8,670

- - 306 8,885

เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อย

- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด

- - 462 33

- บริษัท โปรเฟสชั่นแนล

คอลเลคชั่น จำกัด

- - 6 4

- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด

- - 6 4

- - 474 41

เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม พ.ศ. 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของ ACAP (Malaysia) Sdn. Bhd. มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 ให้แก่ผู้ถือหุ้นดังกล่าวรายชื่อในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 24 ธันวาคม พ.ศ. 2556 ในอัตราหุ้นละ 1.8 ริงกิตมาเลเซีย เป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 0.9 ล้านริงกิตมาเลเซีย หรือ 8.67 ล้านบาท ACAP (Malaysia) Sdn. Bhd. จ่ายเงินปันผลนี้เมื่อวันที่ 2 มกราคม พ.ศ. 2557

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

12 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ง) เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยดังต่อไปนี้

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท		
	เงินให้กู้ยืมระยะสั้น		
	ยอดคงเหลือต้นงวด	รับชำระระหว่างงวด	ยอดคงเหลือปลายงวด
	พันบาท	พันบาท	พันบาท
บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเซส จำกัด	3,000	(3,000)	-
	3,000	(3,000)	-

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557 บริษัทได้รับชำระเงินให้กู้ยืมคืนจากบริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเซส จำกัด เป็นจำนวน 3 ล้านบาท

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท				
	เงินให้กู้ยืมระยะยาว				
	ยอดคงเหลือต้นงวด	เพิ่มระหว่างงวด	ค่าเผื่อการด้อยค่าเพิ่มขึ้น	ยกหนี้เงินให้กู้ยืม	ยอดคงเหลือปลายงวด
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	7,700	2,500	-	-	10,200
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการด้อยค่า	(7,700)	-	(2,500)	-	(10,200)
	-	2,500	(2,500)	-	-
บริษัท โกลบอล เซอร์วิสเซส เซ็นเตอร์ จำกัด	41,500	24,000	-	-	65,500
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการด้อยค่า	(41,500)	-	(24,000)	-	(65,500)
	-	24,000	(24,000)	-	-
Aurum Capital Advisory Pte. Ltd.	15,996	-	-	(15,996)	-
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการด้อยค่า	(15,996)	-	-	15,996	-
	-	-	-	-	-
รวม	-	26,500	(26,500)	-	-

บริษัท แอแคลป์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

12 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ง) เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557 บริษัททำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทแอแคลป์ คอนซัลติ้ง จำกัด รวม 2.5 ล้านบาท โดยมีจุดประสงค์เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน บริษัทขอยกออกตัวสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.75 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 30 วัน หลังจากวันเบิกจ่ายเงินกู้ ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557 บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเต็มจำนวนสำหรับเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท แอแคลป์ คอนซัลติ้ง จำกัด

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557 บริษัททำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่ บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด รวม 24 ล้านบาท โดยมีจุดประสงค์เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน บริษัทขอยกออกตัวสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.75 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 30 วัน หลังจากวันเบิกจ่ายเงินกู้ ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557 บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเต็มจำนวนสำหรับเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 บริษัทมีเงินให้กู้ยืม 16 ล้านบาท ดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ 2.1 ล้านบาท รวม 18.1 ล้านบาทแก่ Aurum Capital Advisory Pte. Ltd. ซึ่งบริษัทได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเต็มจำนวนแล้ว ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557 บริษัทได้ทำสัญญาขยหนี้จำนวน 18.1 ล้านบาทแก่ Aurum Capital Advisory Pte. Ltd. บริษัทบันทึกขาดทุนจากการลดหนี้ จำนวนรวมทั้งสิ้น 18.1 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารในข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทและได้ทำการกลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าเงินให้กู้ยืมที่เกี่ยวข้องทั้งหมด จำนวนทั้งสิ้น 18.1 ล้านบาท

จ) เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557 บริษัทมีเงินกู้ยืมจากบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

คู่สัญญา	งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ยอดคงเหลือ	เพิ่ม	ยอดคงเหลือ
	ต้นงวด	ระหว่างงวด	ปลายงวด
	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินกู้ยืมระยะสั้น			
- บริษัท แคลป์คอลล โอเค จำกัด	-	200,000	200,000

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมจากบริษัท แคลป์คอลล โอเค จำกัด จำนวน 200 ล้านบาท โดยมีจุดประสงค์เพื่อให้เงินกู้แก่บริษัทอื่น บริษัทขอยกออกตัวสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.50 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 30 วัน หลังจากเบิกเงินกู้ยืม

13 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557 บริษัทถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายร่วมกับบริษัท บริหารสินทรัพย์ อินเทอร์เน็ตแคปิตอล จำกัด จากการมีส่วนร่วมในการเจรจาต่อรองการชำระหนี้ของลูกหนี้รายหนึ่งในพอร์ตสินทรัพย์คือคุณภาพซึ่งบริษัทมีส่วนร่วมในฐานะผู้ให้บริการในการเรียกเก็บหนี้ในปี พ.ศ. 2550 ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557 คดีนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาทางกฎหมายของศาลแพ่งกรุงเทพใต้ ซึ่งผู้บริหารได้พิจารณาจากข้อเท็จจริงแล้วเชื่อว่าคดีดังกล่าวไม่มีมูลและจะไม่ก่อให้เกิดหนี้สินแก่บริษัท

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557 บริษัทถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายร่วมกับจำนวน 13 คน ในฐานความผิดละเมิดให้เพิกถอนคำสั่งอนุญาตให้จำเลยเข้าสวมสิทธิและเรียกให้ชดใช้ค่าเสียหายร่วมกันหรือแทนกันวันละ 1 ล้านบาท นับแต่วันฟ้องในวันที่ 21 มีนาคม พ.ศ. 2555 จนกว่าจำเลยจะชำระเสร็จแก่โจทก์ โดยศาลชั้นต้นมีคำพิพากษายกฟ้อง และศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามศาลชั้นต้นให้ยกฟ้อง โจทก์ยื่นฎีกาค่าพิพากษาศาลอุทธรณ์และอยู่ระหว่างการยื่นคำแก้ฎีกาของจำเลย ซึ่งผู้บริหารได้พิจารณาจากข้อเท็จจริงแล้วเชื่อว่าคดีดังกล่าวไม่มีมูลและจะไม่ก่อให้เกิดหนี้สินแก่บริษัท

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557 บริษัทถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายร่วมกับจำนวน 11 คน ในฐานความผิดละเมิดให้ชดใช้ค่าเสียหายร่วมกันหรือแทนกันวันละ 1 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันฟ้องในวันที่ 2 เมษายน พ.ศ. 2555 จนกว่าจำเลยจะชำระเสร็จแก่โจทก์ และให้ร่วมกันหรือแทนกันคืนเงินจำนวน 2.5 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันที่ 11 พฤษภาคม พ.ศ. 2552 จนกว่าจำเลยจะชำระเสร็จแก่โจทก์ ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษายกฟ้อง โจทก์อุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้นและอยู่ระหว่างการยื่นคำแก้อุทธรณ์ของจำเลย ซึ่งผู้บริหารได้พิจารณาจากข้อเท็จจริงแล้วเชื่อว่าคดีดังกล่าวไม่มีมูลและจะไม่ก่อให้เกิดหนี้สินแก่บริษัท