

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัทระหว่างกาล
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นของบริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

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

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ไพบูล ตันกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4298

บริษัท ไพร้ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอเปเอเอส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

8 สิงหาคม พ.ศ. 2557

บริษัท แอแคลป์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556
หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	255,763	479,381	58,297	193,190
เงินลงทุนชั่วคราว	136,000	142,498	136,000	-
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	16,889	13,369	-	-
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11 ค) -	-	265	8,885
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ	11 ง) -	-	-	3,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่นสุทธิ	6 304,021	84,393	200,000	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	13,177	12,955	4,162	2,641
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	725,850	732,596	398,724	207,716
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินให้กู้ยืมระยะยาวกิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ	11 ง) -	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	5 -	-	496,347	517,637
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์สุทธิ	7 33,576	38,930	21,199	25,734
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	7 4,785	3,973	2,019	2,203
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	15,676	16,285	4,206	4,197
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	54,037	59,188	523,771	549,771
รวมสินทรัพย์	779,887	791,784	922,495	757,487

กรรมการ _____

วันที่ _____

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 25 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอแคลป์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556
หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11 ค)	-	-	41
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11 จ)	-	200,000	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	8	3,280	2,560	4,002
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	9	20,293	3,695	1,092
รวมหนี้สินหมุนเวียน		23,573	206,255	5,135
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินสุทธิ	8	1,958	1,314	2,321
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		-	-	-
หนี้สินภายใต้รอตัดบัญชี		-	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		11,689	6,837	7,259
หนี้สินอื่น		10,556	-	1,310
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		24,203	8,151	10,890
รวมหนี้สิน		47,776	214,406	16,025

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 25 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอแคลป์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2557	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	264,565	266,924	232,847	266,220
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(2,255)	(2,146)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	737,552	740,020	708,089	741,462
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(5,441)	(6,347)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	732,111	733,673	708,089	741,462
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	779,887	791,784	922,495	757,487

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 25 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2557	30 มิถุนายน พ.ศ. 2556	30 มิถุนายน พ.ศ. 2557	30 มิถุนายน พ.ศ. 2556
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้				
รายได้จากการให้บริการ	22,248	23,400	-	1,500
รายได้อื่น	51,805	8,894	46,855	167,399
รวมรายได้	74,053	32,294	46,855	168,899
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนการให้บริการ การบริหารสินทรัพย์ และการให้สินเชื่อ	19,423	28,398	142	3,772
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	32,312	35,900	29,861	19,576
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	5,311	5,382	5,272	5,382
รวมค่าใช้จ่าย	57,046	69,680	35,275	28,730
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	17,007	(37,386)	11,580	140,169
ต้นทุนทางการเงิน	84	146	773	1,608
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	16,923	(37,532)	10,807	138,561
ภาษีเงินได้	17	27	-	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวด	16,906	(37,559)	10,807	138,561
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จอื่น				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าข้อมูลทางการเงิน	(46)	443	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสุทธิจากภาษี	(46)	443	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	16,860	(37,116)	10,807	138,561
การแบ่งปันส่วนกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	16,904	(36,823)	10,807	138,561
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2	(736)	-	-
	16,906	(37,559)	10,807	138,561
ส่วนแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	16,982	(36,421)	10,807	138,561
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(122)	(695)	-	-
	16,860	(37,116)	10,807	138,561
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น (แสดงในรูปบาทต่อหุ้น)				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.13	(0.30)	0.09	1.11

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 25 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2557	30 มิถุนายน พ.ศ. 2556	30 มิถุนายน พ.ศ. 2557	30 มิถุนายน พ.ศ. 2556
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้				
รายได้จากการให้บริการ	41,249	50,951	-	3,832
รายได้อื่น	62,846	22,535	48,235	794,022
รวมรายได้	104,095	73,486	48,235	797,854
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนการให้บริการ การบริหารสินทรัพย์ และการให้สินเชื่อ	38,197	53,274	283	5,118
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	57,363	70,419	70,439	52,041
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	10,086	10,880	10,027	10,880
รวมค่าใช้จ่าย	105,646	134,573	80,749	68,039
(ขาดทุน)กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(1,551)	(61,087)	(32,514)	729,815
ต้นทุนทางการเงิน	190	283	859	12,769
(ขาดทุน)กำไรก่อนภาษีเงินได้	(1,741)	(61,370)	(33,373)	717,046
ภาษีเงินได้	(218)	1,438	-	-
(ขาดทุน)กำไรสุทธิสำหรับงวด	(1,523)	(62,808)	(33,373)	717,046
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จอื่น				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า				
ข้อมูลทางการเงิน	(39)	(776)	-	-
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสุทธิจากภาษี	(39)	(776)	-	-
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(1,562)	(63,584)	(33,373)	717,046
การแบ่งปันส่วน(ขาดทุน)กำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(2,359)	(60,939)	(33,373)	717,046
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	836	(1,869)	-	-
	(1,523)	(62,808)	(33,373)	717,046
ส่วนแบ่งปัน(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(2,468)	(61,761)	(33,373)	717,046
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	906	(1,823)	-	-
	(1,562)	(63,584)	(33,373)	717,046
(ขาดทุน)กำไรต่อหุ้น (แสดงในรูปบาทต่อหุ้น)				
(ขาดทุน)กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.01)	(0.51)	(0.27)	5.74

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 25 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอนคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

ข้อมูลทางการเงินรวม								
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท								
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
		กำไรสะสมแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในการแปลงค่า				
				งบการเงินของบริษัทย่อย	ในต่างประเทศ			
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
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(2,359)	(109)	(2,468)	906	(1,562)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557	125,000	337,742	12,500	264,565	(2,255)	737,552	(5,441)	732,111

ข้อมูลทางการเงินรวม								
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท								
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
		กำไรสะสมแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในการแปลงค่า				
				งบการเงินของบริษัทย่อย	ในต่างประเทศ			
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 ภายหลังปรับปรุง	-	-	-	1,655	-	1,655	-	1,655
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(60,939)	(822)	(61,761)	(1,823)	(63,584)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2556	125,000	337,742	12,500	438,571	(3,306)	910,507	(5,659)	904,848

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 25 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท				รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
	ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไรสะสม			พันธบัตร
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2557	125,000	337,742	12,500	266,220	741,462	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(33,373)	(33,373)	
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557	125,000	337,742	12,500	232,847	708,089	

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท				รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
	ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไร(ขาดทุน)สะสม			พันธบัตร
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556	125,000	337,742	12,500	(396,409)	78,833	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	717,046	717,046	
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2556	125,000	337,742	12,500	320,637	795,879	

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 25 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอคทีฟ แคปิตอล จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
(ขาดทุน)กำไรก่อนภาษีเงินได้	(1,741)	(61,370)	(33,373)	717,046
รายการปรับปรุง :				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7	5,414	7,104	4,105
ดอกเบี้ยรับ	(10,876)	(12,422)	(3,860)	(5,335)
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	707	12,540
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าทางการเงิน	190	283	152	229
เงินปันผลรับ	10	-	-	(787,050)
กำไรที่ยังไม่รับรู้จากการปรับมูลค่าหลักทรัพย์เงินลงทุน	10	(42,893)	(599)	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	1,260	-	-	-
กำไรจากการยกหนี้เงินกู้ยืมจากบริษัทอื่น	(2,310)	-	-	-
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	25,290	2,916
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้อง	-	-	16,500	20,000
ขาดทุนจากการซื้อขายค่าภาษีหัก ณ ที่จ่าย	1,495	3,303	79	736
ขาดทุนจากการซื้อขายค่าดอกเบี้ยค้างรับ	-	2,562	-	2,562
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว	(1,820)	(569)	-	-
ขาดทุน(กำไร)จากการขาย/ซื้อขายค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์	338	(1,996)	420	(681)
กำไรจากการกลับรายการสินทรัพย์และหนี้สิน	(958)	-	-	-
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยน	304	(1,241)	-	(648)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ	(39)	46	306	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	2,493	1,768	1,946	844
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(49,143)	(63,131)	(31,453)	(32,736)
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	(5,025)	16,800	-	19,916
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(3)	(23)
ลูกหนี้อื่น	(3)	361	(2)	479
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	220	(17,500)	257	192
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	503	576	(10)	55
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	-	95	-	-
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(41)	(52)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(2,390)	2,943	2,603	(677)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(3,678)	290	(3,678)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน				
ก่อนเงินรับ(จ่าย)จากดอกเบี้ยและภาษี	(59,516)	(59,566)	(32,327)	(12,846)
รับดอกเบี้ย	10,313	9,057	2,038	1,080
จ่ายดอกเบี้ยไม่รวมสัญญาเช่าทางการเงิน	-	-	(707)	(119,828)
จ่ายภาษีเงินได้	(1,495)	(3,315)	(79)	(736)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(50,698)	(53,824)	(31,075)	(132,330)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 25 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอคทีฟ เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2557	30 มิถุนายน พ.ศ. 2556	30 มิถุนายน พ.ศ. 2557	30 มิถุนายน พ.ศ. 2556
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	(225,000)	-	(200,000)	-
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(20,500)
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(16,500)	(6,500)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(4,000)	(4,000)
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่า อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,338)	(3,685)	(2)	(1,179)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	(93,107)	(4,500)	(93,107)	-
เงินสดรับจากเงินลงทุนชั่วคราว	144,318	-	-	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	3,000	6,000
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	5,372	6,857	-	2,250
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	-	2,350	-	2,350
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	1,128	4,411	1,028	3,073
เงินปันผลรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	8,670	787,050
เงินสดสุทธิ(ใช้ไปใน)ได้จากกิจกรรมลงทุน	(169,627)	5,433	(300,911)	768,544
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	200,000	895,588
เงินสดจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(790,000)
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(760,000)
เงินสดจ่ายหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	(2,987)	(2,737)	(2,601)	(2,352)
เงินสดสุทธิ(ใช้ไปใน)ได้จากกิจกรรมจัดหาเงิน	(2,987)	(2,737)	197,399	(656,764)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(223,312)	(51,128)	(134,587)	(20,550)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	479,381	740,015	193,190	61,077
(ขาดทุน)กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสด	(306)	419	(306)	420
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	255,763	689,306	58,297	40,947
รายการสำคัญที่ไม่ใช่เงินสด				
ซื้ออุปกรณ์ภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	-	2,164	-	2,164
โอนเปลี่ยนประเภทหนี้สิน ไม่หมุนเวียนเป็นหนี้สินหมุนเวียน	924	-	-	-
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนในสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ	-	-	-	-
จากสินทรัพย์หมุนเวียนเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	-	2,469	-	-
ขาดทุนจากการยกหนี้เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับให้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	18,113	-
กำไรจากการยกหนี้เงินกู้ยืมจากบริษัทอื่น	2,310	-	-	-

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 25 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

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 8 สิงหาคม พ.ศ. 2557

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลที่นำเสนอนี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

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 ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน 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 และการตีความที่เกี่ยวข้องไม่มีผลกระทบต่ออย่างมีสาระสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินของกลุ่มบริษัท

3 การประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารจะใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทและแหล่งที่มาของข้อมูลที่สำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการที่มีอยู่มาใช้เช่นเดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

4 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษาและ	สินทรัพย์	รายย่อย	ระหว่างกัน	
	พาณิชย์	ด้อยคุณภาพ	รายย่อย	ระหว่างกัน	
พันธบัตร	พันธบัตร	พันธบัตร	พันธบัตร		
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	22,289	46,317	4,489	958	74,053
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	115	539	3,336	(3,990)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	22,404	46,856	7,825	(3,032)	74,053
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ	25,337	35,277	11,283	(14,851)	57,046
(ขาดทุน)กำไรจากการดำเนินงาน	(2,933)	11,579	(3,458)	11,819	17,007

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษาและ	สินทรัพย์	รายย่อย	ระหว่างกัน	
	พาณิชย์	ด้อยคุณภาพ	รายย่อย	ระหว่างกัน	
พันธบัตร	พันธบัตร	พันธบัตร	พันธบัตร		
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2556					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	19,086	7,415	5,793	-	32,294
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	563	165,928	4,088	(170,579)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	19,649	173,343	9,881	(170,579)	32,294
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ	29,812	37,170	11,568	(8,870)	69,680
(ขาดทุน)กำไรจากการดำเนินงาน	(10,163)	136,173	(1,687)	(161,709)	(37,386)

บริษัท แอคทีวเซอริ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

4 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษาและ	สินทรัพย์	รายย่อย	ระหว่างกัน	
	พาณิชย์	ด้อยคุณภาพ	รายย่อย	ระหว่างกัน	
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท		
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	43,617	47,287	12,233	958	104,095
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	698	1,048	6,879	(8,625)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	44,315	48,335	19,112	(7,667)	104,095
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ	50,611	81,262	22,434	(48,661)	105,646
(ขาดทุน)กำไรจากการดำเนินงาน	(6,296)	(32,927)	(3,322)	40,994	(1,551)

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษาและ	สินทรัพย์	รายย่อย	ระหว่างกัน	
	พาณิชย์	ด้อยคุณภาพ	รายย่อย	ระหว่างกัน	
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท		
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2556					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	39,838	18,731	14,917	-	73,486
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	1,136	788,437	885,246	(1,674,819)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	40,974	807,168	900,163	(1,674,819)	73,486
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ	58,234	80,365	25,395	(29,421)	134,573
(ขาดทุน)กำไรจากการดำเนินงาน	(17,260)	726,803	874,768	(1,645,398)	(61,087)

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายชื่อของบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 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	ให้บริการบริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท แอแคปปีดอล โอเค จำกัด	ประเทศไทย	ให้สินเชื่อผู้บริโภครายย่อย	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
AURUM CAPITAL ADVISORY PTE. LTD.	ประเทศสิงคโปร์	วานิชธนกิจ	ถือหุ้นโดยตรง	63.97
บริษัทย่อยภายใต้ บริษัท แอแคปปีดอล โอเค จำกัด				
บริษัท โพรเฟสชันนอล คอลเลจชั่น จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการติดตามหนี้สิน	ถือหุ้นทางอ้อม	99.99
บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป (เอเชีย) จำกัด	ประเทศไทย	บริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ	ถือหุ้นโดยตรง	2.40
			ถือหุ้นทางอ้อม	97.60

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงิน เฉพาะบริษัท พันบาท
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557	
ยอดคงเหลือตามบัญชีสุทธิต้นงวด	517,637
เพิ่มทุนในบริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	4,000
ค่าเผื่อด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัดเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	(2,143)
ค่าเผื่อด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท แอแคปปีดอล โอเค จำกัดเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	(22,878)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนใน ACAP (Malaysia) Sdn. Bhd.เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	(269)
ยอดคงเหลือตามบัญชีสุทธิปลายงวด	496,347

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557 ผู้บริหารของบริษัทพิจารณาตามหลักของความระมัดระวังและตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเพิ่มเติมของเงินลงทุนในบริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด บริษัท แอแคปปีดอล โอเค จำกัด และ ACAP (Malaysia) Sdn. Bhd. จำนวน 2.1 ล้านบาท 22.9 ล้านบาท และ 0.3 ล้านบาท ตามลำดับ

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 แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท จำนวน 400,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 4 ล้านบาท

บริษัท แอคทีวเซอริ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557 บริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์และหนี้สินของ Aurum Capital Advisory Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ในข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาล ทำให้เกิดการกำไรจากบริษัทย่อย จำนวน 0.96 ล้านบาท ในรายได้อื่น เนื่องจากผู้บริหารของบริษัทคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากสินทรัพย์และไม่มีภาระผูกพันในการจ่ายหนี้สิน เนื่องจากบริษัทจำกัดความรับผิดชอบในบริษัทย่อยเพียงแต่เงินลงทุนใน Aurum Capital Advisory Pte. Ltd. ซึ่งตั้งค่าเผื่อต่อมูลค่าเต็มจำนวนแล้ว

6 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่นสุทธิ

	ข้อมูลทางการเงินรวม	
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2557	31 ธันวาคม พ.ศ. 2556
	พันบาท	พันบาท
บริษัท แอคทีวเซอริ จำกัด (มหาชน)		
บริษัท พร็อพเพอร์ตี้ เพอร์เฟค จำกัด (มหาชน)	200,000	-
บริษัท แคปปิตอล โอลด์ จำกัด		
บริษัท เชียงรายอุตสาหกรรมการเกษตร 1111 จำกัด	19,393	19,393
บริษัท อันดามัน ล่องบิซ ริสอร์ท จำกัด	45,000	50,000
บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอคทีฟ จำกัด	15,000	15,000
บริษัท เอพีทซ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	24,628	-
รวม	304,021	84,393

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท พร็อพเพอร์ตี้ เพอร์เฟค จำกัด (มหาชน) จำนวน 200 ล้านบาท มีกำหนดให้ชำระคืนในเดือนสิงหาคม พ.ศ. 2557 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.5 ต่อปีและมีกำหนดชำระดอกเบี้ย ณ วันครบกำหนดชำระคืนเงินให้กู้ยืมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นนี้เป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท เชียงรายอุตสาหกรรมการเกษตร 1111 จำกัด จำนวน 19.4 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนภายในเดือนกรกฎาคม พ.ศ. 2557 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี และมีกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยทุก 30 วัน นับแต่วันที่ผู้กู้ได้รับเงิน เงินให้กู้ยืมระยะสั้นนี้เป็นเงินให้กู้ยืมที่มีหลักประกันเป็นหุ้นสามัญของบริษัท เชียงรายอุตสาหกรรมการเกษตร 1111 จำกัด

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท อันดามัน ล่องบิซ ริสอร์ท จำกัด จำนวน 45 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนภายในเดือนมกราคม พ.ศ. 2558 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 10 ต่อปี และมีกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน นับแต่วันที่ผู้กู้ได้รับเงิน เงินให้กู้ยืมระยะสั้นนี้เป็นเงินให้กู้ยืมที่มีหลักประกันเป็นหุ้นสามัญของบริษัท พร็อพเพอร์ตี้ เพอร์เฟค จำกัด (มหาชน)

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

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท เอพีทซ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 24.6 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนภายในเดือนเมษายน พ.ศ. 2558 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี และมีกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยทุก 30 วันนับตั้งแต่วันที่ผู้กู้ได้รับเงิน เงินให้กู้ยืมระยะสั้นนี้เป็นเงินให้กู้ยืมที่มีหลักประกันเป็นหนังสือกรรมสิทธิ์ห้องชุด เดอะ เทรนด์

บริษัท แอ๊ปเปิ้ล ไลฟ์เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

7 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์สุทธิและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ส่วนปรับปรุง	สินทรัพย์	ส่วนปรับปรุง	สินทรัพย์
	อาคารเช่าและอุปกรณ์	ไม่มีตัวตน	อาคารเช่าและอุปกรณ์	ไม่มีตัวตน
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด				
วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557				
ราคาตามบัญชีต้นงวดสุทธิ	38,930	3,973	25,734	2,203
ซื้อสินทรัพย์	916	1,422	2	-
ขายและตัดจำหน่ายออกไปสุทธิ	(1,466)	-	(1,448)	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(4,804)	(610)	(3,089)	(184)
ราคาตามบัญชีปลายงวดสุทธิ	33,576	4,785	21,199	2,019

8 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ภาระผูกพันสำหรับการชำระค่าเช่าขั้นต่ำตาม				
สัญญาเช่าการเงิน (การเช่ายานพาหนะ)	5,555	8,539	4,156	6,772
หัก ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินรอดัดบัญชี	(317)	(504)	(282)	(449)
	5,238	8,035	3,874	6,323
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
	3,280	4,705	2,560	4,002
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายหลังหนึ่งปี				
	1,958	3,330	1,314	2,321
	5,238	8,035	3,874	6,323

9 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เจ้าหนี้อื่น	2,964	3,334	819	432
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13,435	18,462	390	585
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	1,962	91	1,678	26
รายได้รับล่วงหน้า	782	-	782	-
อื่นๆ	1,150	1,221	26	49
	20,293	23,108	3,695	1,092

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 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 มิถุนายน				
เงินปันผลรับ (หมายเหตุ 11ก)	-	-	-	165,000
กำไรที่ยังไม่รับรู้จากการปรับมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุน	42,893	599	42,893	-
อื่นๆ	8,912	8,295	3,962	2,399
	<u>51,805</u>	<u>8,894</u>	<u>46,855</u>	<u>167,399</u>
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
เงินปันผลรับ (หมายเหตุ 11ก)	-	-	-	787,050
กำไรที่ยังไม่รับรู้จากการปรับมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุน	42,893	-	42,893	-
อื่นๆ	19,953	22,535	5,342	6,972
	<u>62,846</u>	<u>22,535</u>	<u>48,235</u>	<u>794,022</u>

รายได้อื่นที่แสดงในข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทสำหรับรอบสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557 ส่วนใหญ่เป็นเงินปันผลรับจากบริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย

11 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทตั้งอยู่ในประเทศไทยและเป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (Market for Alternative Investment: MAI) โดยมีผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทคือ ดร. วิวัฒน์ วิฑูรย์เชียร เป็นจำนวนร้อยละ 45.59 ของทุนจดทะเบียน

เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

ณ วันที่ 4 กรกฎาคม พ.ศ. 2557 ดร.วิวัฒน์ วิฑูรย์เชียร ได้ขายหุ้นของบริษัท จำนวนทั้งสิ้น 20,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 16 ของทุนจดทะเบียน ภายหลังการขายหุ้นสัดส่วนการถือหุ้นของดร.วิวัฒน์ ลดลงเป็นร้อยละ 29.59 ของทุนจดทะเบียน

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 แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

11 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 มิถุนายน				
รายได้อื่น				
รายได้ค่าบริการด้านการบัญชีและการเงิน				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	2	2
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	-	-	17	20
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลกชั่น จำกัด	-	-	2	2
รายได้จากการปันส่วนค่าใช้จ่าย				
- บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	31	35
- บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิส จำกัด	-	-	58	62
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป จำกัด	-	-	-	16
รายได้ดอกเบี้ย				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป จำกัด	-	-	-	-
- บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	70	43
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	12	290
- บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิส จำกัด	-	-	347	70
- Aurum Capital Advisory PTE. LTD.	-	-	-	386
เงินปันผลรับ				
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	-	-	-	165,000
รวมรายได้อื่น	-	-	539	165,926

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

11 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญมีดังต่อไปนี้ (ต่อ)

ก) รายได้ (ต่อ)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
รายได้อื่น				
รายได้ค่าบริการด้านการบัญชีและการเงิน				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	6	4
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	-	-	51	40
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลกชั่น จำกัด	-	-	6	4
รายได้จากการปันส่วนค่าใช้จ่าย				
- บริษัท แอแคป คอนซัลตติ้ง จำกัด	-	-	62	71
- บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิส เซส จำกัด	-	-	115	124
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด	-	-	-	33
รายได้ดอกเบี้ย				
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป จำกัด	-	-	-	2
- บริษัท แอแคป คอนซัลตติ้ง จำกัด	-	-	127	77
- บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิส เซส จำกัด	-	-	30	75
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	651	544
- Aurum Capital Advisory Pte. Ltd.	-	-	-	412
เงินปันผลรับ				
- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	-	-	-	787,050
รวมรายได้อื่น	-	-	1,048	788,436

เมื่อวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท แคปปิตอล 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 แคปปิตอล โอเค จำกัด โดยจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลเมื่อวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2556 พร้อมกับจัดสรรสำรองตามกฎหมายร้อยละ 5 และเมื่อวันที่ 23 เมษายน พ.ศ. 2556 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีของบริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด ครั้งที่ 1/2557 มีมติให้สัถยาบันการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลนี้แล้ว

บริษัท แอ๊ปเปิ้ล ไลฟ์เซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

11 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญมีดังต่อไปนี้ (ต่อ)

ก) รายได้ (ต่อ)

เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม พ.ศ. 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท แอปเปิ้ล ไลฟ์เซอร์ 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 แอปเปิ้ล ไลฟ์เซอร์ จำกัด ได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลเมื่อวันที่ 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 มิถุนายน				
ต้นทุนการให้บริการ				
ค่าเช่าและค่าบำรุงรักษายานพาหนะ				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	-	100
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
ค่าเช่าและค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	-	141
ข้อมูลทางการเงินรวม				
	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2556
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
ต้นทุนการให้บริการ				
ค่าเช่าและค่าบำรุงรักษายานพาหนะ				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	-	199
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
ค่าเช่าและค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	-	285

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

11 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ค) ยอดคงเหลือที่เกิดจากการให้บริการ

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

ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อย

- บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท

เซอร์วิสเชส จำกัด - - 2 7

- บริษัท แอแคป คอนซัลตัง จำกัด - - 23 18

- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด - - 237 190

- ACAP (Malaysia) Sdn. Bhd. - - - 8,670

- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด - - 3 -

- - - 265 8,885

เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อย

- บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด - - - 33

- บริษัท โพรเฟสชันแนล

คอลเลกชั่น จำกัด - - - 4

- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด - - - 4

- - - 41

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

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

11 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ง) เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยดังต่อไปนี้

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

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557 บริษัทได้รับชำระเงินให้กู้ยืมคืนจากบริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเซส จำกัด เป็นจำนวน 3 ล้านบาท

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท				
	เงินให้กู้ยืมระยะยาว				
	ยอดคงเหลือต้นงวด	เพิ่มระหว่างงวด	ค่าเผื่อการด้อยค่า	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	14,000	-	-	55,500
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการด้อยค่า	(41,500)	-	(14,000)	-	(55,500)
	-	14,000	(14,000)	-	-
Aurum Capital Advisory Pte. Ltd.	15,996	-	-	(15,996)	-
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการด้อยค่า	(15,996)	-	-	15,996	-
	-	-	-	-	-
รวม	-	16,500	(16,500)	-	-

บริษัท แอแคลป์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557

11 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ง) เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557 บริษัททำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทแอแคลป์ คอนซัลติ้ง จำกัด รวม 2.5 ล้านบาท บริษัทขอยกออกตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.75 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 30 วัน หลังจากวันเบิกจ่ายเงินกู้ ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557 บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเต็มจำนวนสำหรับเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท แอแคลป์ คอนซัลติ้ง จำกัด

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557 บริษัททำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่ บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด รวม 14 ล้านบาท บริษัทขอยกออกตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.75 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 30 วัน หลังจากวันเบิกจ่ายเงินกู้ ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 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 ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557 บริษัทได้ทำสัญญาขยหนี้จำนวน 18.1 ล้านบาทแก่ Aurum Capital Advisory Pte. Ltd. บริษัทบันทึกขาดทุนจากการลดหนี้ จำนวนรวมทั้งสิ้น 18.1 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารในข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทและได้ทำการกลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าเงินให้กู้ยืมที่เกี่ยวข้องทั้งหมด จำนวนทั้งสิ้น 18.1 ล้านบาท

จ) เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557 บริษัทมีเงินกู้ยืมจากบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

คู่สัญญา	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่ม	จ่ายชำระ	ยอดคงเหลือ
	ต้นปี	ระหว่างปี	ระหว่างปี	ปลายปี
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
- บริษัท แคลป์คอลล โอเค จำกัด	-	200,000	-	200,000

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมจากบริษัท แคลป์คอลล โอเค จำกัด จำนวน 200 ล้านบาท บริษัทออกตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.50 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 30 วัน หลังจากเบิกเงินกู้ยืม

12 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

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

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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 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