

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัทระหว่างกาล
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นของบริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัทสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอแคป แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ไพบุล ตันกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4298

บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์เปอร์ส เอบีเอส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

11 สิงหาคม พ.ศ. 2558

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	31 ธันวาคม พ.ศ. 2557	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	31 ธันวาคม พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	277,883	565,164	86,554	187,723
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	6	32,216	-	-
ลูกหนี้อื่นๆที่เกี่ยวข้องกัน	14 ค)	-	518	312
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ	14 ง)	-	295,000	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่นสุทธิ	9	350,000	-	100,000
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานที่ถึงกำหนดรับชำระภายใน 1 ปี	7	1,245	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		9,952	1,020	3,879
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	671,296	694,146	383,092	291,914
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานสุทธิ	7	2,023	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ	14 ง)	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยสุทธิ	8	-	537,005	545,553
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์สุทธิ	10	23,499	7,695	18,670
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	10	3,444	1,650	1,833
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		11,795	2,136	3,900
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	40,761	49,559	548,486	569,956
รวมสินทรัพย์	712,057	743,705	931,578	861,870

กรรมการ _____ กรรมการ _____

วันที่ _____

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 12 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท		
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	31 ธันวาคม พ.ศ. 2557	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	31 ธันวาคม พ.ศ. 2557	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้อื่น	11	14,087	16,627	6,146	1,312
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14 ค)	-	-	455	466
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14 จ)	-	-	315,000	200,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	12	644	1,835	-	1,097
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	13	25,582	3,712	744	261
รวมหนี้สินหมุนเวียน		40,313	22,174	322,345	203,136
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินสุทธิ	12	-	1,371	-	1,100
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		11,646	14,685	4,475	7,472
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		7,501	8,811	-	1,310
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		19,147	24,867	4,475	9,882
รวมหนี้สิน		59,460	47,041	326,820	213,018
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 - ทุนสำรองตามกฎหมาย		12,500	12,500	12,500	12,500
ยังไม่ได้จัดสรร		179,925	223,947	129,516	173,610
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(2,548)	(2,501)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		652,619	696,688	604,758	648,852
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(22)	(24)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		652,597	696,664	604,758	648,852
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		712,057	743,705	931,578	861,870

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 12 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	30 มิถุนายน พ.ศ. 2557	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	30 มิถุนายน พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้				
รายได้จากการให้บริการ	29,024	22,248	-	-
รายได้อื่น 14 ก)	4,881	51,805	3,144	46,855
รวมรายได้	33,905	74,053	3,144	46,855
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนการให้บริการ การบริหารสินทรัพย์และการให้สินเชื่อ	20,666	19,423	47	142
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	26,624	32,312	17,850	29,861
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	5,835	5,311	5,835	5,272
รวมค่าใช้จ่าย	53,125	57,046	23,732	35,275
(ขาดทุน)กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(19,220)	17,007	(20,588)	11,580
ต้นทุนทางการเงิน 14 ข)	80	84	1,362	773
(ขาดทุน)กำไรก่อนภาษีเงินได้	(19,300)	16,923	(21,950)	10,807
ภาษีเงินได้	2	17	-	-
(ขาดทุน)กำไรสุทธิสำหรับงวด	(19,302)	16,906	(21,950)	10,807
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า				
ข้อมูลทางการเงิน	84	(46)	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสุทธิจากภาษี	84	(46)	-	-
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(19,218)	16,860	(21,950)	10,807
การแบ่งปันส่วน(ขาดทุน)กำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(19,302)	16,904	(21,950)	10,807
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	2	-	-
	(19,302)	16,906	(21,950)	10,807

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 12 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอคทีวเซอริ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558 พันบาท	30 มิถุนายน พ.ศ. 2557 พันบาท	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558 พันบาท	30 มิถุนายน พ.ศ. 2557 พันบาท
การแบ่งปัน(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(19,218)	16,982	(21,950)	10,807
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(122)	-	-
	<u>(19,218)</u>	<u>16,860</u>	<u>(21,950)</u>	<u>10,807</u>
(ขาดทุน)กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)				
(ขาดทุน)กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	<u>(0.15)</u>	<u>0.13</u>	<u>(0.18)</u>	<u>0.09</u>

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 12 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	30 มิถุนายน พ.ศ. 2557	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	30 มิถุนายน พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้				
รายได้จากการให้บริการ	53,634	41,249	-	-
รายได้อื่น 14 ก)	7,808	62,846	5,213	48,235
รวมรายได้	61,442	104,095	5,213	48,235
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนการให้บริการ การบริหารสินทรัพย์และการให้สินเชื่อ	41,118	38,197	189	283
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	54,209	57,363	37,183	70,439
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	9,277	10,086	9,277	10,027
รวมค่าใช้จ่าย	104,604	105,646	46,649	80,749
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(43,162)	(1,551)	(41,436)	(32,514)
ต้นทุนทางการเงิน 14 ข)	122	190	2,625	859
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(43,284)	(1,741)	(44,061)	(33,373)
ภาษีเงินได้	20	(218)	-	-
ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด	(43,304)	(1,523)	(44,061)	(33,373)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง การวัดมูลค่าใหม่ของการระงับผลประโยชน์ หลังออกจากงาน	(716)	-	(33)	-
รายการที่จะถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า ข้อมูลทางการเงิน	(47)	(39)	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสุทธิจากภาษี	(763)	(39)	(33)	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(44,067)	(1,562)	(44,094)	(33,373)
การแบ่งปันส่วน(ขาดทุน)กำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(43,306)	(2,359)	(44,061)	(33,373)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2	836	-	-
	(43,304)	(1,523)	(44,061)	(33,373)

บริษัท แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	30 มิถุนายน พ.ศ. 2557	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	30 มิถุนายน พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
การแบ่งปัน(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(44,069)	(2,468)	(44,094)	(33,373)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2	906	-	-
	<u>(44,067)</u>	<u>(1,562)</u>	<u>(44,094)</u>	<u>(33,373)</u>
ขาดทุนต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)				
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	<u>(0.35)</u>	<u>(0.01)</u>	<u>(0.35)</u>	<u>(0.27)</u>

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 12 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

ข้อมูลทางการเงินรวม								
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท								
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน				
				ในการแปลงค่าเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่			
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2558	125,000	337,742	12,500	223,947	(2,501)	696,688	(24)	696,664
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(44,022)	(47)	(44,069)	2	(44,067)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	125,000	337,742	12,500	179,925	(2,548)	652,619	(22)	652,597

ข้อมูลทางการเงินรวม								
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท								
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน				
				ในการแปลงค่าเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่			
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	-	-	-	(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

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 12 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท				
	ทุนที่ออกและ เรียกชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
			พันบาท	พันบาท	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2558	125,000	337,742	12,500	173,610	648,852
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(44,094)	(44,094)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	125,000	337,742	12,500	129,516	604,758

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท				
	ทุนที่ออกและ เรียกชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
			พันบาท	พันบาท	
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

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 12 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	30 มิถุนายน พ.ศ. 2557	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	30 มิถุนายน พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(43,284)	(1,741)	(44,061)	(33,373)
รายการปรับปรุง :				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	10	4,426	5,414	1,672
ดอกเบี้ยรับ		(6,587)	(10,876)	(4,141)
ดอกเบี้ยจ่าย		-	-	2,524
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าทางการเงิน	12	122	190	101
กำไรที่ซึ่งไม่รับรู้จากการปรับมูลค่าสุทธิของเงินลงทุน		-	(42,893)	-
ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ		-	1,260	-
ขาดทุนจากการซื้อค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	-	12,548
ขาดทุนจากการซื้อค่าเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้อง	14 ง)	-	-	1,000
กำไรจากการยกหนี้เงินกู้ยืมจากบริษัทอื่น		-	(2,310)	-
ขาดทุนจากการซื้อค่าภาษีหัก ณ ที่จ่าย		1,133	1,495	48
ขาดทุนจากการขาย/ซื้อค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์		5,090	338	5,025
ขาดทุนจากการซื้อค่าเงินมัดจำ		1,705	-	1,705
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว		-	(1,820)	-
กำไรจากการกลับรายการสินทรัพย์และหนี้สิน		-	(958)	-
กลับรายการค่าเผื่อนี้รอถอน		(1,135)	-	(1,135)
ขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยน		81	304	81
กำไรที่ซึ่งไม่เกิดขึ้นจริงจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ		(47)	(39)	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน		(3,755)	2,493	(3,030)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		(42,251)	(49,143)	(27,663)
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้า		(16,830)	(5,025)	-
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	100
ลูกหนี้อื่น		(79)	(3)	(74)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,602	220	1,891
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		133	503	59
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	(42)
เจ้าหนี้อื่น		(2,540)	(5,398)	4,834
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		21,850	3,008	483
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		-	(3,678)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานก่อนเงินรับ(จ่าย)จากดอกเบี้ยและภาษี		(37,115)	(59,516)	(20,412)
รับดอกเบี้ย		7,759	10,313	4,883
จ่ายดอกเบี้ยไม่รวมสัญญาเช่าทางการเงิน		-	-	(2,493)
จ่ายภาษีเงินได้		(1,148)	(1,495)	(48)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน		(30,504)	(50,698)	(18,070)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 12 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท		
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	30 มิถุนายน พ.ศ. 2557	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	30 มิถุนายน พ.ศ. 2557	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	9	(350,000)	(225,000)	-	(200,000)
เงินสดจากการรับชำระหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น	9	100,000	5,372	100,000	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14 ง)	-	-	(297,000)	-
เงินสดจากการรับชำระหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14 ง)	-	-	2,000	3,000
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14 ง)	-	-	(1,000)	(16,500)
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน		(3,470)	-	-	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	-	(4,000)	(4,000)
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10	(5,200)	(2,338)	(49)	(2)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราว		-	(93,107)	-	(93,107)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว		-	144,318	-	-
เงินสดรับจากการรับชำระหนี้เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน		271	-	-	-
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารเช่า อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		4,387	1,128	4,329	1,028
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย		-	-	-	8,670
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(254,012)	(169,627)	(295,720)	(300,911)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14 จ)	-	-	115,000	200,000
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาทางการเงิน		(2,684)	(2,987)	(2,298)	(2,601)
เงินสดสุทธิ(ใช้ไป) ได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน		(2,684)	(2,987)	112,702	197,399
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดสุทธิ		(287,200)	(223,312)	(201,088)	(134,587)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด		565,164	479,381	187,723	193,190
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสด		(81)	(306)	(81)	(306)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด		277,883	255,763	(13,446)	58,297
รายการที่ไม่ใช่เงินสด					
การจัดประเภทรายการจากหนี้สินไม่หมุนเวียนเป็นหนี้สินหมุนเวียน แก่กิจการที่เกี่ยวข้อง		-	924	-	-
ขาดทุนจากการยกหนี้เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	-	18,113
กำไรจากการยกหนี้เงินกู้ยืมจากบริษัทอื่น		-	2,310	-	-
ขายสินทรัพย์โดยยังไม่ได้รับชำระหนี้		105	-	6	-

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 12 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

1 ข้อมูลทั่วไป

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

1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ 2 และ 3 ชั้น 22 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร

บริษัทเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็มเอ ไอ (Market for Alternative Investment: MAI) ในประเทศไทย และเพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงาน บริษัทและบริษัทย่อยของบริษัทรวมเรียกว่ากลุ่มบริษัท

การประกอบธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท ได้แก่ การให้บริการคำปรึกษาทางการเงิน การบริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ และการให้สินเชื่อรายย่อย

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2558

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลที่น่าเสนอนี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

2 นโยบายการบัญชี

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงิน

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

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของรอบปีบัญชี 31 ธันวาคม พ.ศ. 2557

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2557 ยกเว้นเรื่องที่อยู่อธิบายในหมายเหตุ 3

รายจ่ายที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราวในระหว่างงวดปีบัญชีจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชีโดยใช้เกณฑ์เดียวกับการแสดงรายจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดปีบัญชี

กำไรเงินได้ระหว่างกาลตั้งค้างจ่ายไว้โดยใช้อัตราภาษีเดียวกับที่ใช้กับผลกำไรรวมทั้งปีที่คาดว่าจะได้

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความที่เกี่ยวข้อง

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง ซึ่งมีผลบังคับใช้ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2558

ก) กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท มีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	เรื่อง งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 11	เรื่อง การร่วมกิจการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13	เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

ผู้บริหารได้ประเมินการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความที่เกี่ยวข้องไม่มีผลกระทบต่ออย่างมีสาระสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทที่นำเสนอ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชี ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญได้แก่ ผลกำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย เปลี่ยนชื่อเป็น “การวัดมูลค่าใหม่” และต้องรับรู้ใน “กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ” ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะไม่สามารถรับรู้ตามวิธีขอบเขตหรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนได้ ผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อกลุ่มบริษัทอธิบายไว้ในหมายเหตุ 3

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 มีวัตถุประสงค์เพื่อปรับปรุง และลดความซ้ำซ้อนของคำนิยามของมูลค่ายุติธรรม โดยการกำหนดคำนิยาม และแหล่งข้อมูลในการวัดมูลค่ายุติธรรม และการเปิดเผยข้อมูลสำหรับใช้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มาตรฐานดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่อข้อมูลทางการเงินของกลุ่มบริษัท

3 นโยบายการบัญชีใหม่

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงทุกกิจการที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุม กลุ่มกิจการมีอำนาจการควบคุมเมื่อกลุ่มกิจการเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุน และมีความสามารถที่จะทำให้เกิดผลกระทบต่อผลตอบแทนนั้นจากการมีอำนาจเหนือผู้ได้รับการลงทุน กลุ่มบริษัทรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทจะไม่นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมไว้ในงบการเงินรวมนับจากวันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียอำนาจควบคุม

ผลประโยชน์พนักงาน

นโยบายการบัญชีที่เกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงานในข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในงบการเงินสำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2557 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงต่อไปนี้ตามมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง

- กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิด
- กลุ่มบริษัทรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตในกำไรขาดทุนทันที

โดยก่อนหน้านั้นกลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยและต้นทุนบริการในอดีตในกำไรขาดทุนทันที

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีใหม่มีรายละเอียดดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		
	ตามที่แสดงไว้เดิม พันบาท	รายการปรับปรุง พันบาท	ปรับใหม่ พันบาท
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม			
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2557			
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	266,924	(2,936)	263,988
กำไรสะสม - การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพัน			
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	-	2,936	2,936
	<u>266,924</u>	<u>-</u>	<u>266,924</u>
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม			
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2558			
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	223,947	740	224,687
กำไรสะสม - การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพัน			
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	-	(740)	(740)
	<u>223,947</u>	<u>-</u>	<u>223,947</u>

บริษัท แอ็คไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

3 นโยบายการบัญชีใหม่ (ต่อ)

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีใหม่มีรายละเอียดดังนี้ (ต่อ)

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท		
	ตามที่แสดงไว้เดิม พันบาท	รายการปรับปรุง พันบาท	ปรับใหม่ พันบาท
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น			
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2557			
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	266,220	(1,930)	264,290
กำไรสะสม - การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพัน ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	-	1,930	1,930
	<u>266,220</u>	<u>-</u>	<u>266,220</u>
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น			
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2558			
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	173,610	541	174,151
กำไรสะสม - การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพัน ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	-	(541)	(541)
	<u>173,610</u>	<u>-</u>	<u>173,610</u>

4 การประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารจะใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทและแหล่งที่มาของข้อมูลที่สำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการที่มีอยู่มาใช้เช่นเดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2557

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

5 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษาและ	สินทรัพย์	สินเชื่อ	รายการ	
	พาณิชย์	ด้อยคุณภาพ	รายย่อย	ระหว่างกัน	
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท		
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	28,954	2,273	2,678	-	33,905
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	-	2,133	1,846	(3,979)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	28,954	4,406	4,524	(3,979)	33,905
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ	25,406	24,819	8,100	(5,200)	53,125
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	3,548	(20,413)	(3,576)	1,221	(19,220)
ต้นทุนทางการเงิน	658	1,475	-	(2,053)	80
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	2,890	(21,888)	(3,576)	3,274	(19,300)

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษาและ	สินทรัพย์	สินเชื่อ	รายการ	
	พาณิชย์	ด้อยคุณภาพ	รายย่อย	ระหว่างกัน	
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท		
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
ต้นทุนทางการเงิน	446	773	-	(1,135)	84
(ขาดทุน)กำไรก่อนภาษีเงินได้	(3,379)	10,806	(3,458)	12,954	16,923

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

5 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษาและ	สินทรัพย์	สินเชื่อ	ระหว่างกัน	
	พาณิชย์	ด้อยคุณภาพ	รายย่อย	ระหว่างกัน	
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท		
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด					
วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558					
รายได้					
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	53,421	3,681	4,340	-	61,442
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	138	3,337	4,546	(8,021)	-
รวมรายได้ทั้งสิ้น	53,559	7,018	8,886	(8,021)	61,442
ค่าใช้จ่ายตามส่วนงานธุรกิจ					
(ขาดทุน)กำไรจากการดำเนินงาน	(822)	(42,236)	(10,094)	9,990	(43,162)
ต้นทุนทางการเงิน	1,308	2,738	-	(3,924)	122
(ขาดทุน)กำไรก่อนภาษีเงินได้	(2,130)	(44,974)	(10,094)	13,914	(43,284)
สินทรัพย์ตามส่วนงาน					
หนี้สินตามส่วนงาน	67,801	936,908	862,253	(1,154,905)	712,057
หนี้สินตามส่วนงาน	126,890	327,714	328,738	(723,882)	59,460

	ข้อมูลทางการเงินรวม				
	บริการ	การบริหาร	สินเชื่อ	รายการ	รวม
	ที่ปรึกษาและ	สินทรัพย์	สินเชื่อ	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					
(ขาดทุน)กำไรจากการดำเนินงาน	(6,296)	(32,927)	(3,322)	40,994	(1,551)
ต้นทุนทางการเงิน	845	859	-	(1,512)	190
(ขาดทุน)กำไรก่อนภาษีเงินได้	(7,141)	(33,786)	(3,322)	42,506	(1,741)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2557					
สินทรัพย์ตามส่วนงาน					
หนี้สินตามส่วนงาน	70,171	867,488	558,245	(752,199)	743,705
หนี้สินตามส่วนงาน	131,378	213,958	13,150	(311,445)	47,041

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

6 ลูกหนี้การค้าสุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ยังไม่ครบกำหนดชำระจนถึง 30 วัน	6	4,022	-	-
เกินกำหนดชำระมากกว่า 30 วัน แต่ไม่เกิน 180 วัน	40	80	-	-
เกินกำหนดชำระมากกว่า 180 วัน แต่ไม่เกิน 1 ปี	-	320	-	-
มากกว่า 1 ปี	15,476	15,157	11,646	11,646
รวม	15,522	19,579	11,646	11,646
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(15,476)	(15,476)	(11,646)	(11,646)
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	46	4,103	-	-
รายได้ค้างรับ	32,170	11,283	-	-
	32,216	15,386	-	-

7 เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานสุทธิ

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
มูลค่ารับชำระขั้นต้นตามสัญญาเงินให้กู้ยืม	3,939	-	-	-
หัก ดอกเบี้ยตามสัญญาเงินให้กู้ยืมรอดำเนินการ	(671)	-	-	-
	3,268	-	-	-
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,245	-	-	-
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายหลังหนึ่งปี	2,023	-	-	-
	3,268	-	-	-

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

8 เงินลงทุนในบริษัทย่อยสุทธิ

รายชื่อของบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558 มีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	ประเภทกิจการ	ลักษณะ ความสัมพันธ์	อัตราร้อยละ ของการลงทุน
บริษัทย่อย				
บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการที่ปรึกษาทางการเงิน	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการเช่าทรัพย์สิน	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการที่ปรึกษาทางกฎหมาย	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
ACAP (Malaysia) Sdn. Bhd.	ประเทศมาเลเซีย	ให้บริการบริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท แคปิตอล โอเค จำกัด	ประเทศไทย	ให้สินเชื่อผู้บริโภครายย่อย	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลคชั่น จำกัด	ประเทศไทย	ให้บริการติดตามหนี้สิน	ถือหุ้นโดยตรง	99.99
AURUM CAPITAL ADVISORY PTE. LTD.	ประเทศสิงคโปร์	วานิชธนกิจ	ถือหุ้นโดยตรง	63.97
บริษัทย่อยภายใต้ บริษัท แคปิตอล โอเค จำกัด				
บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป (เอเชีย) จำกัด	ประเทศไทย	บริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ	ถือหุ้นโดยตรง	2.40
			ถือหุ้นทางอ้อม	97.60

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงิน เฉพาะบริษัท พันบาท
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	
ยอดคงเหลือตามบัญชีสุทธิต้นงวด	545,553
เพิ่มทุนในบริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	4,000
ค่าเผื่อด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัดเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	(858)
ค่าเผื่อด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท แคปิตอล โอเค จำกัดเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	(11,126)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลคชั่น จำกัดเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	(564)
ยอดคงเหลือตามบัญชีสุทธิปลายงวด	537,005

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558 ผู้บริหารของบริษัทพิจารณาตามหลักของความระมัดระวังและตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเพิ่มเติมของเงินลงทุนในบริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด บริษัท แคปิตอล โอเค จำกัด และบริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลคชั่น จำกัด รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 12.55 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท มีมติอนุมัติให้ซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท จำนวน 400,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 4 ล้านบาท

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

9 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่นสุทธิ

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	31 ธันวาคม พ.ศ. 2557	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	31 ธันวาคม พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)				
บริษัท พร็อพเพอร์ตี้ เพอร์เฟค จำกัด (มหาชน)	-	100,000	-	100,000
บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลคชั่น จำกัด				
บริษัท กรีนทาวน์ เรียวเลสเตท จำกัด	350,000	-	-	-
	350,000	100,000	-	100,000

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2558 บริษัทได้รับชำระเงินให้กู้ยืมคืนจากบริษัท พร็อพเพอร์ตี้ เพอร์เฟค จำกัด (มหาชน) เป็นจำนวน 100 ล้านบาท

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท กรีนทาวน์ เรียวเลสเตท จำกัด จำนวน 350 ล้านบาท ได้มีการให้กู้ยืมในเดือนมิถุนายน พ.ศ. 2558 และมีกำหนดชำระคืนภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2558 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 14 ต่อปี โดยได้รับชำระดอกเบี้ยทั้งสิ้น ณ วันเบิกจ่ายเงินกู้ เงินให้กู้ยืมระยะสั้นนี้เป็นเงินให้กู้ยืมที่ใช้หลักประกันโดยมีการจำนองเป็นที่ดิน 2 แปลง จำนวนประมาณ 176 ไร่ ตั้งอยู่ที่จังหวัดปทุมธานี หุ่นทั้งหมดของบริษัท กรีนทาวน์ เรียวเลสเตท จำกัด และค้ำประกันโดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท กรีนทาวน์ เรียวเลสเตท จำกัดและสมาชิกในครอบครัวของผู้ถือหุ้น

10 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์สุทธิและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558				
ราคาตามบัญชีต้นงวดสุทธิ	31,819	4,107	18,670	1,833
ซื้อสินทรัพย์	5,200	-	49	-
ขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(9,536)	-	(9,535)	-
ค่าเผื่อการด้อยค่า	(221)	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(3,763)	(663)	(1,489)	(183)
ราคาตามบัญชีปลายงวดสุทธิ	23,499	3,444	7,695	1,650

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

11 เจ้าหนี้อื่น

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	31 ธันวาคม พ.ศ. 2557	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	31 ธันวาคม พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9,416	12,862	4,787	777
เจ้าหนี้อื่น	4,671	3,765	1,359	535
	14,087	16,627	6,146	1,312

12 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	31 ธันวาคม พ.ศ. 2557	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	31 ธันวาคม พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ภาระผูกพันสำหรับการชำระค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงิน (การเช่ายานพาหนะ)	659	3,427	-	2,383
หัก ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินรอดัดบัญชี	(15)	(221)	-	(186)
	644	3,206	-	2,197
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	644	1,835	-	1,097
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายหลังหนึ่งปี	-	1,371	-	1,100
	644	3,206	-	2,197

13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	31 ธันวาคม พ.ศ. 2557	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	31 ธันวาคม พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	469	648	384	232
สำรองค่าเรือดอน	-	2,717	-	-
ดอกเบี้ยรับล่วงหน้า	23,695	-	-	-
อื่น ๆ	1,418	347	360	29
	25,582	3,712	744	261

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

14 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

นโยบายการกำหนดราคา

รายได้ / ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยเงินกู้ยืม ต้นทุนการให้บริการและค่าใช้จ่ายในการบริหารคิดตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ก) รายได้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
รายได้อื่น				
<u>บริษัทย่อย</u>				
รายได้ค่าบริการด้านการบัญชีและการเงิน				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	2	2
- บริษัท แคมป์ทอล โอเค จำกัด	-	-	15	17
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลกชั่น จำกัด	-	-	2	2
รายได้จากการปันส่วนค่าใช้จ่าย				
- บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	31	31
- บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	59	58
รายได้ดอกเบี้ย				
- บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	78	70
- บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	5	12
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	566	347
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลกชั่น จำกัด	-	-	113	-
	-	-	871	539

บริษัท แอแคลป์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

14 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ก) รายได้ (ต่อ)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
รายได้อื่น				
บริษัทย่อย				
รายได้ค่าบริการด้านการบัญชีและการเงิน				
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	4	6
- บริษัท แคลป์คอลล โอเค จำกัด	-	-	33	51
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลคชั่น จำกัด	-	-	4	6
รายได้จากการปันส่วนค่าใช้จ่าย				
- บริษัท แอแคลป์ คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	63	62
- บริษัท แอแคลป์ คอร์ปอเรท เซอร์วิสเซส จำกัด	-	-	118	115
รายได้ดอกเบี้ย				
- บริษัท แอแคลป์ คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	152	127
- บริษัท แอแคลป์ คอร์ปอเรท เซอร์วิสเซส จำกัด	-	-	10	30
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	1,125	651
- บริษัท โปรเฟสชั่นนอล คอลเลคชั่น จำกัด	-	-	113	-
	-	-	1,622	1,048

ข) ค่าใช้จ่าย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
ต้นทุนทางการเงิน				
บริษัทย่อย				
- บริษัท แคลป์คอลล โอเค จำกัด	-	-	1,281	-
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคลป์ (เอเชีย) จำกัด	-	-	10	-
	-	-	1,291	-

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

14 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ข) ค่าใช้จ่าย (ต่อ)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
ต้นทุนทางการเงิน				
<u>บริษัทย่อย</u>				
- บริษัท แคปิตอล โอเค จำกัด	-	-	2,514	-
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป (เอเชีย) จำกัด	-	-	10	-
	-	-	2,524	-

ค) ยอดคงเหลือที่เกิดจากการให้บริการ

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	-	-	26	25
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิสเซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	379	187
- บริษัท โปรเฟสชั่นแนล คอลเลกชั่น จำกัด	-	-	113	100
	-	-	518	312
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท แคปิตอล โอเค จำกัด	-	-	445	458
- บริษัท โปรเฟสชั่นแนล คอลเลกชั่น จำกัด	-	-	-	4
- บริษัท โกลบอล เซอร์วิสเซส	-	-	-	4
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ แอแคป (เอเชีย) จำกัด	-	-	10	-
	-	-	455	466

บริษัท แอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

14 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ง) เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ระยะสั้น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยดังต่อไปนี้

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท			
	เงินให้กู้ยืมระยะสั้น			
	ยอดคงเหลือต้นงวด	เพิ่ม	รับชำระ	ยอดคงเหลือ
	พันบาท	ระหว่างงวด พันบาท	ระหว่างงวด พันบาท	ปลายงวด พันบาท
บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเซส จำกัด	-	2,000	(2,000)	-
บริษัท โพรเฟสชันแนล คอลเลคชั่น จำกัด	-	295,000	-	295,000
รวม	-	297,000	(2,000)	295,000

เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2558 บริษัททำสัญญาเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันให้แก่บริษัท แอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเซส จำกัด เป็นจำนวน 2 ล้านบาท และบริษัทได้รับชำระเงินให้กู้ยืมคืนแล้ว

เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน พ.ศ. 2558 บริษัททำสัญญาเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันให้แก่บริษัท โพรเฟสชันแนล คอลเลคชั่น จำกัด เป็นจำนวน 295 ล้านบาท บริษัทย่อยออกตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 30 วัน หลังจากการเบิกจ่ายเงินกู้ ต่อมาเงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่น โดยบริษัท โพรเฟสชันแนล คอลเลคชั่น จำกัด ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุ 9

ระยะยาว

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท			
	เงินให้กู้ยืมระยะยาว			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่ม	ค่าเผื่อการ	ยอดคงเหลือ
	ต้นงวด	ระหว่างงวด	ด้อยค่าเพิ่มขึ้น	ปลายงวด
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
บริษัท แอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	10,500	1,000	-	11,500
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(10,500)	-	(1,000)	(11,500)
	-	1,000	(1,000)	-
บริษัท โกลบอล เซอร์วิสเซส เซ็นเตอร์ จำกัด	82,500	-	-	82,500
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(82,500)	-	-	(82,500)
	-	-	-	-
รวม	-	1,000	(1,000)	-

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลอย่างย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

14 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ง) เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2558 บริษัททำสัญญาเงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ไม่มีหลักประกันให้แก่บริษัทเอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด รวม 1 ล้านบาท โดยมีจุดประสงค์เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน บริษัทขอยกออกตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.75 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 30 วัน หลังจากวันเบิกจ่ายเงินกู้ บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเต็มจำนวนสำหรับเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด

จ) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

คู่สัญญา	งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ยอดคงเหลือ	เพิ่ม	ยอดคงเหลือ
	ต้นงวด	ระหว่างงวด	ปลายงวด
	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินกู้ยืมระยะสั้น			
- บริษัท แคปปีตอล โอเค จำกัด	200,000	90,000	290,000
- บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป (เอเชีย) จำกัด	-	25,000	25,000
	200,000	115,000	315,000

เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน พ.ศ. 2558 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมจากบริษัท แคปปีตอล โอเค จำกัด และบริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป (เอเชีย) จำกัด จำนวน 90 ล้านบาท และ 25 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทออกตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 30 วัน หลังจากเบิกเงินกู้ยืม

15 ภาระผูกพัน

บริษัทมีภาระผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงานของอาคารสำนักงาน คลังสินค้าและอุปกรณ์ รวมถึงสัญญาบริการต่าง ๆ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	31 ธันวาคม พ.ศ. 2557	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	31 ธันวาคม พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ภายใน 1 ปี	7,774	14,216	2,683	6,770
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	12,538	5,484	8,679	3,125
รวม	20,312	19,700	11,362	9,895

16 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 18 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2556 บริษัทถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายร่วมกับบริษัท บริหารสินทรัพย์ อินเตอร์แคปปีคอล จำกัด จากการมีส่วนร่วมในการเจรจาต่อรองการชำระหนี้ของลูกค้าหนึ่งรายหนึ่งในพอร์ตสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ ซึ่งบริษัทมีส่วนร่วมในฐานะผู้ให้บริการในการเรียกเก็บหนี้ในปี พ.ศ. 2550 และคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาทางกฎหมายของศาลแพ่งกรุงเทพใต้ในขณะนี้ ซึ่งผู้บริหารได้พิจารณาจากข้อเท็จจริงแล้วเชื่อว่าคดีดังกล่าวไม่มีมูลและจะไม่ก่อให้เกิดหนี้สินแก่บริษัท

ณ วันที่ 21 มีนาคม พ.ศ. 2555 บริษัทถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายร่วมกับจำนวน 13 คน ในฐานความผิดละเมิดให้เพิกถอนคำสั่งอนุญาตให้จำเลยเข้าสวมสิทธิและเรียกให้ชดใช้ค่าเสียหายร่วมกันหรือแทนกันวันละ 1 ล้านบาท นับแต่วันฟ้องในวันที่ 21 มีนาคม พ.ศ. 2555 จนกว่าจำเลยจะชำระเสร็จแก่โจทก์ โดยศาลชั้นต้นมีคำพิพากษายกฟ้อง และศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามศาลชั้นต้นให้ยกฟ้อง โจทก์ยื่นฎีกาคำพิพากษาศาลอุทธรณ์และคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกาในขณะนี้ ซึ่งผู้บริหารได้พิจารณาจากข้อเท็จจริงแล้วเชื่อว่าคดีดังกล่าวไม่มีมูลและจะไม่ก่อให้เกิดหนี้สินแก่บริษัท

ณ วันที่ 2 เมษายน พ.ศ. 2555 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 โดยศาลชั้นต้นมีคำพิพากษายกฟ้อง และศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามศาลชั้นต้นให้ยกฟ้อง โจทก์ยื่นฎีกาคำพิพากษาศาลอุทธรณ์และคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกาในขณะนี้ ซึ่งผู้บริหารได้พิจารณาจากข้อเท็จจริงแล้วเชื่อว่าคดีดังกล่าวไม่มีมูลและจะไม่ก่อให้เกิดหนี้สินแก่บริษัท

ณ วันที่ 29 เมษายน พ.ศ. 2558 บริษัทถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายในฐานความผิดสัญญาให้ชดใช้ค่าเสียหายเป็นจำนวน 1.3 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาทางกฎหมายของศาลแพ่งกรุงเทพใต้ในขณะนี้ ซึ่งผู้บริหารได้พิจารณาจากข้อเท็จจริงแล้วเชื่อว่าคดีดังกล่าวไม่มีมูลและจะไม่ก่อให้เกิดหนี้สินแก่บริษัท

17 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในข้อมูลทางการเงิน

บริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) อยู่ในระหว่างแผนการย้ายสำนักงานจากเดิมตั้งอยู่ที่ 1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ 2 และ 3 ชั้น 22 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร ไปที่ 349 อาคารเอสเจ อินฟินิตี้ วัน บิสิเนส คอมเพล็กซ์ ชั้น 24 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร โดยแผนการดำเนินการย้ายสำนักงานจะแล้วเสร็จในเดือนตุลาคม พ.ศ. 2558