

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562



Building a better
working world

EY Office Limited
33rd Floor, Lake Rajada Office Complex
193/136-137 Rajadapisek Road
Klongtoey, Bangkok 10110
G.P.O.Box 1047, Bangkok 10501, Thailand
Tel: +66 2264 9090
Fax: +66 2264 0789-90
ey.com

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
ชั้น 33 อาคารเลครัชดา
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110
ตู้ป.ณ. 1047 กรุงเทพฯ 10501
โทรศัพท์: +66 2264 9090
โทรสาร: +66 2264 0789-90
ey.com

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

สุมนา พันธุ์พงษ์สานนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5872

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 18 พฤศจิกายน 2562

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

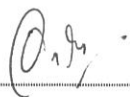
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	2,167	2,123
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี		22,979	23,296
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	4	3,729,938	3,665,505
เงินลงทุน	6	101,301	169,978
เงินให้กู้ยืม	7	897,000	797,110
อุปกรณ์	8	5,230	5,659
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9	3,043	3,612
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี		7,866	8,215
สินทรัพย์อื่น		8,435	6,996
รวมสินทรัพย์		<u>4,777,959</u>	<u>4,682,494</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

x



(นางอารยา ยมนา)

กรรมการ



(นางสาวมาลัยพร พรเลิศ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ


บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(หน่วย: พันบาท) 31 ธันวาคม 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	10	2,219,810	2,234,944
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		-	38,383
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	11	180,289	50,619
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		5,331	10,020
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	12	565,150	565,273
ประมาณการหนี้สินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		20,496	14,685
หนี้สินอื่น		14,884	21,297
รวมหนี้สิน		3,005,960	2,935,221
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ	13	1,549,126	1,549,126
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		26,238	26,238
ยังไม่ได้จัดสรร		196,428	172,053
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	6.3	207	(144)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,771,999	1,747,273
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		4,777,959	4,682,494

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

x


 (นางอารยา ยมนา)
 กรรมการ


 (นางสาวมาลย์พร พรเลิศ)
 ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562


(หน่วย: พันบาท)


	หมายเหตุ	2562	2561
รายได้			
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	15	489	21
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		60,777	63,310
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	16	8,076	4,678
รายได้อื่น		14	8
รวมรายได้		69,356	68,017
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		15,150	15,056
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		852	402
ต้นทุนทางการเงิน		15,638	14,057
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)		8	(195)
ค่าใช้จ่ายอื่น		9,607	9,824
รวมค่าใช้จ่าย		41,255	39,144
กำไรก่อนภาษีเงินได้		28,101	28,873
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	18	(5,642)	(5,778)
กำไรสำหรับงวด		22,459	23,095
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		275	(336)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	18	(54)	67
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- สุทธิจากภาษีเงินได้		221	(269)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		221	(269)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		22,680	22,826

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	19		
กำไรสำหรับงวด		0.14	0.15

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

x 
(นางอารยา ยมนา)
กรรมการ


(นางสาวมาลย์พร พรเลิศ)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

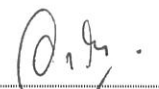
(หน่วย: พันบาท)


	หมายเหตุ	2562	2561
รายได้			
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	15	694	208
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		179,379	193,228
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	16	25,243	17,026
รายได้อื่น		32	67
รวมรายได้		<u>205,348</u>	<u>210,529</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		50,493	46,752
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		2,002	1,287
ต้นทุนทางการเงิน		48,091	46,087
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	5	(1,521)	(2,970)
ค่าใช้จ่ายอื่น		27,404	28,974
รวมค่าใช้จ่าย		<u>126,469</u>	<u>120,130</u>
กำไรก่อนภาษีเงินได้		<u>78,879</u>	<u>90,399</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	18	(15,776)	(18,059)
กำไรสำหรับงวด		<u>63,103</u>	<u>72,340</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	6.3	438	(603)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	18	(87)	121
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- สตรีจากภาษีเงินได้		351	(482)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		<u>351</u>	<u>(482)</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>63,454</u>	<u>71,858</u>

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	19		
กำไรสำหรับงวด		<u>0.41</u>	<u>0.47</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

x 
(นางอารยา ยมนา)
กรรมการ


(นางสาวมาลย์พร พรเลิศ)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

		(หน่วย: พันบาท)				
		องค์ประกอบอื่นของ			ส่วนของผู้ถือหุ้น	
		ส่วนของผู้ถือหุ้น			รวม	
		กำไร (ขาดทุน)			ส่วนของผู้	
		จากการวัดมูลค่า			ถือหุ้น	
		เงินลงทุนเพื่อขาย			เจ้าของ	
หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	กำไรสะสม				
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,549,126	21,612	115,143	109	1,685,990	
<u>การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด</u>						
กำไรสำหรับงวด	-	-	72,340	-	72,340	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	(482)	(482)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	72,340	(482)	71,858	
เงินปันผลจ่าย	14	-	(30,983)	-	(30,983)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	1,549,126	21,612	156,500	(373)	1,726,865	
<u>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562</u>						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	1,549,126	26,238	172,053	(144)	1,747,273	
<u>การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด</u>						
กำไรสำหรับงวด	-	-	63,103	-	63,103	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	351	351	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	63,103	351	63,454	
เงินปันผลจ่าย	14	-	(38,728)	-	(38,728)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	1,549,126	26,238	196,428	207	1,771,999	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย: พันบาท)

	<u>2562</u>	<u>2561</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	78,879	90,399
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,607	3,526
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(1,521)	(2,970)
กำไรจากเงินลงทุน	-	(43)
ต้นทุนทางการเงิน	48,091	46,087
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(25,239)	(16,983)
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	(179,379)	(193,228)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6,070	1,226
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(70,492)	(71,986)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
หลักทรัพย์ซื้อ โดยมีสัญญาขายคืน	-	300,000
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	317	64,526
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	116,406	(43,623)
เงินลงทุน	(2,748)	(1,244)
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	(99,939)	(140,000)
สินทรัพย์อื่น	(2,057)	(1,521)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(15,134)	96,874
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	(38,383)	(4,072)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	129,670	(106,564)
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นระยะสั้น	(123)	(96,791)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(259)	(862)
หนี้สินอื่น	(6,243)	(2,947)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	11,015	(8,210)
เงินสดรับดอกเบี้ย	21,233	13,337
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(47,657)	(44,681)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(20,204)	(21,052)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(35,613)	(60,606)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

	(หน่วย: พันบาท)	
	<u>2562</u>	<u>2561</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนเพื่อขาย	(767,636)	(364,920)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	839,908	449,915
เงินสดรับจากเงินปันผล	3	-
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินลงทุน	4,732	4,227
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนทั่วไป	(411)	(257)
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(1,074)	(835)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(535)	(105)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	<u>74,987</u>	<u>88,025</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายเงินปันผล	(38,728)	(30,983)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(602)	(459)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(39,330)</u>	<u>(31,442)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	44	(4,023)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	<u>2,123</u>	<u>5,190</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 3)	<u><u>2,167</u></u>	<u><u>1,167</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปเรียกว่า “บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และมีใบอนุญาต 2 ประเภท ได้แก่ การให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์และกิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ที่อยู่บริษัทฯตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 898 อาคารเพลินิจิตทาวเวอร์ ชั้น 10 ถนนเพลินิจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปีและการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ. 22/2559 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 2 มิถุนายน 2559

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการที่สำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ยกเว้น มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังต่อไปนี้ที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการค้ำของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงผลการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทขออยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตราฐานฉบับนี้มาถือปฏิบัติ

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ใน งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561
เงินสด	30	30
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	17,180	91,206
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(15,043)	(89,113)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,167	2,123

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561
รายการที่มีใช้เงินสด		
ซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	2,430
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	438	(603)

4. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	3,601,925	3,665,450
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	67,721	-
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	60,372	-
ลูกหนี้อื่น	7,298	188,952
รวม	3,737,316	3,854,402
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	-	194
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(7,378)	(189,091)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	3,729,938	3,665,505

- 4.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทฯมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 7.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561: 189.0 ล้านบาท)
- 4.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2562			31 ธันวาคม 2561		
	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์	ค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งโดย บริษัทฯ	มูลค่า ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์	ค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งโดย บริษัทฯ	มูลค่า ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	3,730	-	3,730	3,665	-	3,665
มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ	7	(7)	-	189	(189)	-
รวม	3,737	(7)	3,730	3,854	(189)	3,665

5. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

การเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562			สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561		
	ปกติ	สงสัยจะสูญ	รวม	ปกติ	สงสัยจะสูญ	รวม
ยอดยกมาต้นงวด/ปี	3,000	300,973	303,973	11,698	308,446	320,144
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	-	(1,459)	(1,459)	(8,698)	8,837	139
หนี้สูญได้รับคืน	-	(62)	(62)	-	(3,000)	(3,000)
หนี้สูญตัดบัญชี	-	(180,254)	(180,254)	-	(13,310)	(13,310)
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	3,000	119,198	122,198	3,000	300,973	303,973

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. เงินลงทุน

6.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2562		31 ธันวาคม 2561	
	ราคาทุน/ ราคาทุนตัด จำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุนตัด จำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารหนี้				
หลักทรัพย์รัฐบาล	254,536	254,790	394,156	393,971
บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	254	-	(185)	-
หัก: หลักทรัพย์รัฐบาลในนาม บริษัทฯเพื่อลูกค้า	(154,171)	(154,171)	(224,266)	(224,266)
รวมตราสารหนี้	100,619	100,619	169,705	169,705
หน่วยลงทุน				
กองทุนเปิดตราสารทุน	10	14	10	16
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	4	-	6	-
รวมหน่วยลงทุน	14	14	16	16
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย	100,633	100,633	169,721	169,721
เงินลงทุนทั่วไป				
หุ้นทุน	668		257	
รวมเงินลงทุนทั่วไป	668		257	
รวมเงินลงทุน	101,301		169,978	

6.2 เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2562				31 ธันวาคม 2561			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตราสารหนี้เพื่อขาย	254,790	-	-	254,790	299,343	94,628	-	393,971
รวม	254,790	-	-	254,790	299,343	94,628	-	393,971

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6.3 กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวด เก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2562	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561
ยอดยกมาต้นงวด/ปี (สุทธิจากภาษีเงินได้) เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด/ปี	(144)	109
- จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	438	(316)
- ภาษีเงินได้	(87)	63
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	207	(144)

7. เงินให้กู้ยืม

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561
เมื่อทวงถาม ไม่เกิน 1 ปี	651,820	161,882
รวม	1,011,820	911,882
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	-	110
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(114,820)	(114,882)
รวมเงินให้กู้ยืม	897,000	797,110

เงินให้กู้ยืมข้างต้นเป็นเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน ซึ่งส่วนใหญ่เป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทฯมีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินที่บริษัทฯระงับการรับรู้รายได้จำนวน 4 ราย เป็นจำนวนเงิน 112 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561: 112 ล้านบาท) ซึ่งเป็นสถาบันการเงินที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และต้องปิดกิจการตามคำสั่งของกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2540

8. อุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	อุปกรณ์
ราคาทุน	
31 ธันวาคม 2561	53,259
ซื้อเพิ่ม	1,074
ตัดจำหน่าย	(1,435)
30 กันยายน 2562	52,898
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
31 ธันวาคม 2561	47,600
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	1,503
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	(1,435)
30 กันยายน 2562	47,668
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
31 ธันวาคม 2561	5,659
30 กันยายน 2562	5,230

9. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	3,612
ซื้อเพิ่ม	535
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(1,104)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	3,043

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2562				31 ธันวาคม 2561			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ		
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ตัวสัญญาใช้เงิน	1.54 - 2.45	2,160,000	-	2,160,000	1.50 - 2.55	2,225,000	-	2,225,000
ตัวแลกเงิน	2.35 - 2.50	59,810	-	59,810	2.65	9,944	-	9,944
รวมเงินกู้ยืมจาก สถาบันการเงิน		<u>2,219,810</u>	<u>-</u>	<u>2,219,810</u>		<u>2,234,944</u>	<u>-</u>	<u>2,234,944</u>

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

11. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์	49,067	50,619
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	70,850	-
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	60,372	-
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	<u>180,289</u>	<u>50,619</u>

12. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2562				31 ธันวาคม 2561			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ		
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ตัวสัญญาใช้เงิน	2.50 - 2.60	365,840	-	365,840	1.85 - 2.60	310,989	-	310,989
ตัวแลกเงิน	2.30 - 2.60	169,310	-	169,310	2.25 - 2.40	204,284	-	204,284
หุ้นกู้	2.375 - 2.625	30,000	-	30,000	2.50 - 2.65	50,000	-	50,000
รวม		<u>565,150</u>	<u>-</u>	<u>565,150</u>		<u>565,273</u>	<u>-</u>	<u>565,273</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. **ทุนเรือนหุ้น**

	30 กันยายน 2562		31 ธันวาคม 2561	
	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
	(พันหุ้น)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันบาท)
ทุนจดทะเบียน (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท)	154,913	1,549,126	154,913	1,549,126
ทุนที่ออกและชำระแล้ว (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท)	154,913	1,549,126	154,913	1,549,126

14. **เงินปันผลจ่าย**

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผล	เงินปันผลจ่าย
		(พันบาท)	ต่อหุ้น
			(บาท)
เงินปันผลประจำปี 2560	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 20 เมษายน 2561	30,983	0.20
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2561		30,983	0.20
เงินปันผลประจำปี 2561	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 19 เมษายน 2562	38,728	0.25
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2562		38,728	0.25

15. **รายได้ค่าธรรมเนียมนและบริการ**

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
รายได้ค่าธรรมเนียมนจากการยืมและ ให้ยืมหลักทรัพย์	454	-	629	-
รายได้ค่าธรรมเนียมนการพิจารณาวงเงิน	1	17	1	204
รายได้อื่น ๆ	34	4	64	4
รวม	489	21	694	208

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
กำไรจากเงินลงทุน	-	6	109	43
ขาดทุนจากตราสารอนุพันธ์	-	-	(105)	-
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	8,076	4,672	25,239	16,983
รวม	8,076	4,678	25,243	17,026

17. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม ผลประโยชน์หลังออกจากงาน เงินบำเหน็จของกรรมการและผู้บริหาร ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
ผลประโยชน์ระยะสั้น	6,958	6,678	20,944	20,236
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,436	731	4,495	2,287
รวม	8,394	7,409	25,439	22,523

18. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน		30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	5,332	5,418	15,515	16,906
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ ผลแตกต่างชั่วคราว	310	360	261	1,153
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จ	5,642	5,778	15,776	18,059

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน		30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ ขาดทุน (กำไร) จากการวัดมูลค่าเงิน ลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(54)	67	(87)	121

19. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

20. ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร อุปกรณ์ ยานพาหนะและสัญญาบริการ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 4 ปี

บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	13.2	1.4
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 4 ปี	15.1	2.6

21. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารหนี้*	-	254,790	-	254,790
หน่วยลงทุน	-	14	-	14

* รวมหลักทรัพย์รัฐบาลในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้าจำนวน 154 ล้านบาท

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารหนี้*	-	393,971	-	393,971
หน่วยลงทุน	-	16	-	16

* รวมหลักทรัพย์รัฐบาลในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้าจำนวน 224 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

- ก) เงินลงทุนในตราสารหนี้แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาดหรือจำนวน โดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยหรือตลาดอื่น
- ข) มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนจำนวน โดยใช้มูลค่าตามบัญชีสุทธิซึ่งประกาศโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมที่เป็นผู้จัดการกองทุนรวมนั้น

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

22. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2562