



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบกำไรขาดทุน และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากบริษัทตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์



การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงาน



การตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินถึงการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่า งบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวรัชณี ชลนาทิกกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 2

(นางสาวสุภากร สุขะตุงคะ)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

		30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2559 (ปรับปรุงใหม่)
หมายเหตุ				
<u>สินทรัพย์</u>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1.1	163,411,408	193,275,135	182,251,790
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	5.2	270,266,501	267,649,532	208,973,047
เงินลงทุน	5.3	191,403,094	271,547,599	251,139,010
อาคารและอุปกรณ์	5.4	41,036,040	47,617,628	61,919,962
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.5	17,291,080	19,696,345	21,459,319
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	5.6	22,712,806	30,636,775	25,821,379
สินทรัพย์อื่น	5.7	108,586,903	81,246,900	60,610,193
รวมสินทรัพย์		<u>814,707,832</u>	<u>911,669,914</u>	<u>812,174,700</u>
<u>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</u>				
หนี้สิน				
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่าย		59,836,835	54,408,038	40,593,972
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		16,205,268	23,142,176	16,379,927
ประมาณการหนี้สิน	5.9	54,756,273	57,074,525	48,426,311
หนี้สินอื่น	5.10	114,320,200	166,858,399	144,288,410
รวมหนี้สิน		<u>245,118,576</u>	<u>301,483,138</u>	<u>249,688,620</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ	5.11	200,000,000	200,000,000	200,000,000
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว				
สำรองตามกฎหมาย	5.16	20,000,000	20,000,000	20,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		349,589,256	390,186,776	342,486,080
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>569,589,256</u>	<u>610,186,776</u>	<u>562,486,080</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>814,707,832</u>	<u>911,669,914</u>	<u>812,174,700</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางชวินดา หาญรัตนกุล)
กรรมการ




(นายเชิดชัย ชมภูณกุลรัตน์)
กรรมการ

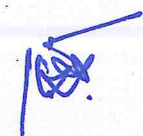
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2559
รายได้			
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	5.12	830,948,417	680,985,701
ดอกเบี้ยรับ		2,091,309	2,325,692
รายได้อื่น		431,838	495,923
รวมรายได้		833,471,564	683,807,316
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		302,003,650	244,671,824
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		200,939,781	192,874,105
ค่าใช้จ่ายอื่น		91,762,046	89,212,148
รวมค่าใช้จ่าย		594,705,477	526,758,077
กำไรก่อนภาษีเงินได้		238,766,087	157,049,239
ภาษีเงินได้	5.15	47,363,607	31,764,248
กำไรสำหรับงวด		191,402,480	125,284,991
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		191,402,480	125,284,991
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	3.11	9.57	6.26
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		20,000,000	20,000,000
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			


(นางชวินดา หาญรัตนกุล)
กรรมการ




(นายเชตชัย ชมภูณกุลรัตน์)
กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
สำรอง				
ตามกฎหมาย				
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	200,000,000	20,000,000	342,486,080	562,486,080
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	125,284,991	125,284,991
เงินปันผลจ่าย	5.17	-	(205,000,000)	(205,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	200,000,000	20,000,000	262,771,071	482,771,071
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	200,000,000	20,000,000	390,186,776	610,186,776
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	191,402,480	191,402,480
เงินปันผลจ่าย	5.17	-	(232,000,000)	(232,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	200,000,000	20,000,000	349,589,256	569,589,256

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางชวินดา หาญรัตนกุล)

กรรมการ



(นายเชิดชัย ชมภูณกุลรัตน์)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้		238,766,087	157,049,239
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี		11,620,882	11,991,730
ภาระผูกพันหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน		4,574,849	3,658,469
ขาดทุนจากการบริจาคอุปกรณ์		-	15
ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน		31,546	-
(กำไร) ขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ		-	(17,900)
ดอกเบี้ยรับ		(1,508,441)	(1,420,884)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		253,484,923	171,260,669
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ		(2,616,969)	(19,354,449)
สินทรัพย์อื่น		(27,340,003)	(1,278,784)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		5,428,797	(31,327,460)
ประมาณการหนี้สิน		(6,893,100)	(7,999,428)
หนี้สินอื่น		(52,637,599)	2,048,016
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน		169,426,049	113,348,564
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้		(46,376,546)	(35,252,917)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		123,049,503	78,095,647
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด		(650,345,530)	(228,421,841)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์		72,227	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด		732,000,000	251,000,000
เงินสดจ่ายจากเงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงิน		(1,525)	(1,534)
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.1.2	(2,638,402)	(2,518,115)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน		79,086,770	20,058,510
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินปันผลจ่าย	5.17	(232,000,000)	(205,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(232,000,000)	(205,000,000)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ		(29,863,727)	(106,845,843)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	5.1.1	193,275,135	182,701,790
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน	5.1.1	163,411,408	75,855,947

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางชวินดา หาญรัตนกุล)

กรรมการ



(นายเชิดชัย ขมภูณัฐรัตน์)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

.....

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทจดทะเบียนในประเทศไทย เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม กรุงไทย จำกัด ต่อมาได้เปลี่ยนเป็นบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด เมื่อวันที่ 3 พฤษภาคม 2544 และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดเมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2545 บริษัทมีธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว โดยมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้น 32 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 บริษัทประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับการจัดการกองทุน โดยมีใบอนุญาตประกอบธุรกิจ ดังนี้

- 1.1 ใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวม และกองทุนส่วนบุคคล
- 1.2 ใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 1.3 ใบอนุญาตประกอบธุรกิจทรัสต์

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

- 2.1 งบการเงินสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน และบริษัทได้จัดทำงบการเงินขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และแสดงรายการตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ที่ สร/ข/น.53/2553 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553 และฉบับที่ 2 ที่ สร.22/2559 ลงวันที่ 2 มิถุนายน 2559

- 2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้นำมาตราฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

- 2.3 การจัดประเภทรายการใหม่

ข้อมูลเปรียบเทียบในงบแสดงฐานะการเงิน ขอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงวดปัจจุบัน ตามรูปแบบงบการเงินที่กำหนดในประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ที่ สร/ข/น.53/2553 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553 และฉบับที่ 2 ที่ สร.22/2559 ลงวันที่ 2 มิถุนายน 2559 ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ดังนี้

(ก)

2.3 การจัดประเภทรายการใหม่ (ต่อ)

หน่วย : บาท		
	ยอดยกมา	
	31 ธันวาคม 2559	1 มกราคม 2559
	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
งบแสดงฐานะการเงิน		
สินทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	(450,000)
เงินลงทุน	271,547,599	251,139,010
เงินฝากในสถาบันการเงิน	(786,064)	(357,895)
เงินลงทุนระยะสั้น	(270,761,535)	(250,331,115)
รายจ่ายรอตัดบัญชี	(58,469,659)	(37,675,978)
สินทรัพย์อื่น	58,469,659	37,675,978
หนี้สิน		
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่าย	54,408,038	40,593,972
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	23,142,176	16,379,927
หนี้สินอื่น	135,894,012	118,720,529
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(196,196,892)	(162,146,769)
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนด	(17,247,334)	(13,547,659)

หน่วย : บาท	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
วันที่ 30 มิถุนายน 2559	
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
ค่าใช้จ่าย	
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	192,874,105
ค่าใช้จ่ายอื่น	31,360,764
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	(189,255,002)
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์	(31,632,364)
ค่าตอบแทนกรรมการ	(3,347,503)

- 2.4 ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินเกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

การประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้จะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ ข้อมูลเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของประมาณการและข้อสมมติฐานที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชีมีผลกระทบสำคัญต่อการรับรู้จำนวนเงินในงบการเงิน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้

บริษัทรับรู้รายได้แต่ละประเภทดังนี้

- ค่าธรรมเนียมและบริการรวมทั้งรายได้อื่นรับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้าง
- ดอกเบี้ยเงินฝากและดอกเบี้ยจากเงินลงทุนชั่วคราวรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

3.2 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

บริษัทรับรู้ค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคาร เงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีวันที่ถึงกำหนดภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา แต่ไม่รวมเงินฝากธนาคารหรือตั๋วสัญญาใช้เงินที่มีภาระผูกพันหรือมีข้อจำกัดในการเบิกใช้

3.4 เงินลงทุน

เงินลงทุน ประกอบด้วย

เงินฝากในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากธนาคารประเภทประจำ บัตรเงินฝาก เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีวันที่ถึงกำหนดเกิน 3 เดือน หรือมีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและมีนโยบายที่จะถือต่อไปในรูปแบบเดิมโดยการต่อตัวหรือฝากต่อ และไม่ได้จัดเป็นรายการเทียบเท่าเงินสด รวมทั้งเงินฝากที่มีภาระผูกพันหรือมีข้อจำกัดในการเบิกใช้

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดภายใน 1 ปี แสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ซึ่งไม่มีผลแตกต่างที่เป็นสาระสำคัญจากวิธีผลตอบแทนที่แท้จริง บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนระยะสั้น ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.5 อาคารและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ แสดงไว้ในราคาทุนบวกด้วยค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในการทำให้สินทรัพย์นั้นมาอยู่ในสถานที่หรือในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามที่ประสงค์ไว้ หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่ประมาณไว้ ดังนี้

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	5 ปี
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	5 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

บริษัทประเมินอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์และการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยสม่ำเสมอ กรณีที่บริษัทพบว่าข้อบ่งชี้ที่ทำให้เชื่อได้ว่าสินทรัพย์อาจเกิดการด้อยค่า บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของอาคารและอุปกรณ์ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงไว้ในราคาทุนบวกด้วยค่าใช้จ่ายและต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกิดขึ้น ซึ่งเกี่ยวกับการจัดเตรียมสินทรัพย์นั้นมาอยู่ในสถานที่หรือในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามที่ประสงค์ไว้ หักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่ประมาณไว้ ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ 3 - 5 ปี

ลิขสิทธิ์ 10 ปี

บริษัทประเมินระยะเวลาการตัดจำหน่ายและการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยสม่ำเสมอ กรณีที่บริษัทพบว่ามีข้อบ่งชี้ที่ทำให้เชื่อได้ว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอาจเกิดการด้อยค่า บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.7 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินเมื่อมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทจะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าวและสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.8 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดขึ้นระหว่างงวดแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันสิ้นงวดแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.9 ผลประโยชน์ของพนักงาน

- กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2542 ตามระเบียบของกองทุน คุณสมบัติของสมาชิกต้องเป็นพนักงานของบริษัทที่ได้รับการบรรจุเป็นพนักงานประจำแล้ว ซึ่งต้องสมัครเป็นสมาชิกและได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกองทุนของบริษัท โดยสมาชิกจะจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5 - 10 ของค่าจ้างแต่ไม่เกินอัตราที่บริษัทจ่ายสมทบ และบริษัทจะจ่ายเงินสมทบให้อัตราร้อยละ 5 - 10 ของค่าจ้าง ซึ่งอัตราที่สมาชิกจ่ายและอัตราที่บริษัทจ่ายสะสมเข้ากองทุนจะขึ้นอยู่กับอายุงานของสมาชิก

- ผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุ

บริษัทได้บันทึกรับรู้ผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุเป็นภาระหนี้สินประมาณการผลประโยชน์ของพนักงาน ซึ่งประกอบด้วยผลประโยชน์หลังออกจากงานเมื่อครบเกษียณอายุตามกฎหมายแรงงาน และตามระเบียบสวัสดิการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัท ในการคำนวณประมาณการหนี้สินจากภาระผูกพันที่กำหนดจ่าย บริษัทได้นำข้อมูลทางสถิติมาเป็นปัจจัยในการประมาณจำนวนผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงาน

3.9 ผลประโยชน์ของพนักงาน (ต่อ)

ในปีปัจจุบันและปีก่อน ๆ ได้แก่ อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงาน อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการตาย และอัตราคิดลดโดยใช้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลที่มีกำหนดเวลาใกล้เคียงกับระยะเวลาของหนี้สิน จากการผูกพัน ผลประโยชน์ดังกล่าวได้คำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญด้านคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของประมาณการหนี้สิน

3.10 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในการคำนวณกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดนั้น ประกอบด้วย จำนวนรวมของภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน คือ จำนวนภาษีเงินได้ที่ต้องชำระ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามประมวลรัษฎากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นการรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ในงบการเงินกับมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินที่ใช้ในการคำนวณกำไรทางภาษี (ฐานภาษี) บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวทุกรายการ และรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรทางภาษีจะมีจำนวนเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวมาใช้ประโยชน์ได้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะมีการทบทวนมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ในงบการเงิน และจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

บริษัทคำนวณมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่ในงบการเงิน

บริษัทสามารถนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของงวดปัจจุบันหักกลบกับรายการหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของงวดปัจจุบันได้ เมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และบริษัทตั้งใจจะชำระรายการดังกล่าวด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน ซึ่งภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกัน

3.11 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นที่แสดงในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเป็นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานซึ่งคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอก

4. การบริหารความเสี่ยง

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา บริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

4.1 การบริหารจัดการทุน

นโยบายของบริษัทในการบริหารจัดการทุน คือ การรักษาระดับเงินทุนให้เพียงพอเพื่อการดำเนินงานทางธุรกิจอย่างต่อเนื่องและผู้บริหารได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุนและระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

4.2 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่บริษัทอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่บริษัทไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือ ไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด ซึ่งบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัท และเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

บริษัทได้ดำรงความเพียงพอของเงินกองทุนตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กน. 20/2552 เรื่อง “การดำรงความเพียงพอของเงินกองทุนของบริษัทจัดการ” กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ดำรงส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่า 20 ล้านบาท 20 ล้านบาท และ 10 ล้านบาท ตามลำดับ นอกจากนี้ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 42/2552 เรื่อง “การทำประกันภัยความรับผิดชอบของบริษัทจัดการ และข้อกำหนดสำหรับบริษัทจัดการในการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุน” กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ มีระดับเตือนภัยอยู่ที่ 30 ล้านบาท 30 ล้านบาท และ 15 ล้านบาท ตามลำดับ

ในกรณีที่บริษัทจัดการไม่สามารถดำรงเงินกองทุนในระดับเตือนภัยได้ตามที่กำหนด บริษัทจัดการจะต้องรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งเสนอแผนปรับปรุงเพื่อให้มีส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่าระดับเตือนภัยดังกล่าว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบแสดงฐานะการเงินของบริษัทแสดงส่วนของเจ้าของจำนวน 569.59 ล้านบาท และ 610.19 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุนของบริษัทเป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนดไว้

ตารางแสดงสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัทจำแนกตามระยะเวลาที่ครบกำหนด มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560			
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	ไม่มีกำหนดเวลา	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	163,361,408	-	50,000	163,411,408
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	787,589	-	787,589
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	190,615,505	-	190,615,505

ด.

4.2 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง (ต่อ)

หน่วย : บาท

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	ไม่มีกำหนดเวลา	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	193,225,135	-	50,000	193,275,135
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	786,064	-	786,064
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	270,761,535	-	270,761,535

4.3 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อการค้าดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่อาจทำให้บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ได้แก่ เงินลงทุน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน และมีระยะเวลาคงกำหนดระยะสั้น ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 วิเคราะห์ตามระยะเวลาคงกำหนดของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย แสดงได้ดังนี้

หน่วย : บาท

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560								
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนด ของสัญญาหรือก่อนกำหนดอัตราใหม่					อัตราดอกเบี้ยร้อยละ		
		น้อยกว่า		มากกว่า					
		1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่	ที่แท้จริง
		อัตราตลาด							
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	163,361,408	-	-	-	50,000	163,411,408	0.375 - 0.980	-	0.382
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	787,589	-	-	-	787,589	-	0.375 - 0.850	0.600
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	190,615,505	-	-	-	190,615,505	-	1.325 - 1.405	1.361

๒๕

4.3 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย (ต่อ)

หน่วย : บาท

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560								
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนด								
	อัตราดอกเบี้ย	ของสัญญาหรือก่อนกำหนดอัตราใหม่					อัตราดอกเบี้ยร้อยละ		อัตราดอกเบี้ย
	ปรับขึ้นลงตาม	น้อยกว่า	มากกว่า						
	อัตราตลาด	1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่	ที่แท้จริง
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	193,225,135	-	-	-	50,000	193,275,135	0.375 - 1.000	-	0.617
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	786,064	-	-	-	786,064	-	0.375 - 0.850	0.592
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	270,761,535	-	-	-	270,761,535	-	1.365 - 1.507	1.439

4.4 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่บริษัทอาจได้รับความเสียหายทางการเงินอันสืบเนื่องมาจากการที่คู่สัญญาของบริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ เนื่องจากบริษัทประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทจัดการกองทุน ดังนั้น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวของสินเชื่อจึงเกิดจากการที่บริษัทมีลูกหนี้ค่าธรรมเนียมและบริการรวมทั้งเป็นลูกหนี้ประเภทกองทุนที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวเนื่องกับภาวะการณ์ลงทุนและสถานะเศรษฐกิจของประเทศไทย มูลค่าสูงสุดที่บริษัทอาจต้องสูญเสียอันเกิดจากความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อในกรณีที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามภาระผูกพันในสัญญาเท่ากับมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน และบริษัทยังมีความเสี่ยงด้านเครดิตอันเนื่องมาจากการฝากเงินในสถาบันการเงิน โดยบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยการฝากกับสถาบันการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ

4.5 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนอยู่ในระดับต่ำ เนื่องจากบริษัทมีธุรกรรมที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และมีหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานในจำนวนที่ไม่มีสาระสำคัญ

4.6 ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด

ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากความผันผวนของสถานะตลาดทุน ซึ่งอาจมีผลทำให้มูลค่าเงินลงทุนของบริษัทลดลงอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่มีความเสี่ยงในด้านนี้ เนื่องจากบริษัทไม่มีการลงทุนในตราสารทุน

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

5.1.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินสด	50,000	50,000
เงินฝากออมทรัพย์	167,678,519	197,213,275
เงินฝากกระแสรายวัน	(4,317,111)	(3,988,140)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	163,411,408	193,275,135

5.1.2 เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ประกอบงบกระแสเงินสด)

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2559
เจ้าหน้าที่ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกมา	287,500	1,713,713
ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,737,802	804,402
หัก เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,638,402	2,518,115
เจ้าหน้าที่ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกไป	386,900	-

5.2 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ จำนวน 270,266,501 บาท และ 267,649,532 บาท ตามลำดับ มีกำหนดเวลาชำระตามเงื่อนไขของโครงการหรือสัญญาบริหารจัดการกองทุน

5.3 เงินลงทุน

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินฝากในสถาบันการเงิน		
- เงินฝากประจำ	362,489	360,964
- เงินฝากที่ติดภาระผูกพัน	425,100	425,100
เงินลงทุนระยะสั้น		
- ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนดภายใน 1 ปี		
พันธบัตรรัฐบาล	190,615,505	270,761,535
รวม	191,403,094	271,547,599

(ค.)

5.3 เงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทได้นำเงินฝากธนาคารจำนวน 425,100 บาท ไปวางเป็นหลักประกันสำหรับการออกหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารแห่งหนึ่งในนามของบริษัทซึ่งเป็นภาระผูกพันตามปกติธุรกิจของบริษัท (หมายเหตุ ข้อ 5.18)

5.4 อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : บาท
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/	ยอดคงเหลือ	ยอดคงเหลือสุทธิ
	ต้นงวด		โอน	ปลายงวด	ต้นงวด		โอน	ปลายงวด	ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2560
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	8,309,716	-	-	8,309,716	4,831,558	824,132	-	5,655,690	2,654,026
เฟอร์นิเจอร์									
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	16,980,357	268,400	-	17,248,757	10,864,516	1,540,182	-	12,404,698	4,844,059
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	85,223,152	1,370,000	-	86,593,152	53,028,458	4,819,518	-	57,847,976	28,745,176
เครื่องใช้สำนักงาน	15,766,635	416,902	373,785	15,809,752	9,937,701	1,349,285	270,012	11,016,974	4,792,778
ยานพาหนะ	3,000,000	-	-	3,000,000	2,999,999	-	-	2,999,999	1
รวม	129,279,860	2,055,302	373,785	130,961,377	81,662,232	8,533,117	270,012	89,925,337	41,036,040

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 รวมทั้งสิ้นจำนวน 8,533,117 บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : บาท
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/	ยอดคงเหลือ	ยอดคงเหลือสุทธิ
	ต้นงวด		โอน	ปลายงวด	ต้นงวด		โอน	ปลายงวด	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2559
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	8,171,226	138,490	-	8,309,716	3,195,969	1,635,589	-	4,831,558	3,478,158
เฟอร์นิเจอร์									
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	16,825,681	154,676	-	16,980,357	7,785,880	3,078,636	-	10,864,516	6,115,841
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	84,127,462	2,016,090	920,400	85,223,152	44,552,129	9,396,696	920,367	53,028,458	32,194,694
เครื่องใช้สำนักงาน	15,572,055	194,580	-	15,766,635	7,242,485	2,695,216	-	9,937,701	5,828,934
ยานพาหนะ	3,000,000	-	-	3,000,000	2,999,999	-	-	2,999,999	1
รวม	127,696,424	2,503,836	920,400	129,279,860	65,776,462	16,806,137	920,367	81,662,232	47,617,628

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 รวมทั้งสิ้นจำนวน 16,806,137 บาท

๗.

5.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 ประกอบด้วย

		หน่วย : บาท						
	อายุ	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่ายสะสม			ยอดคงเหลือสุทธิ
	การให้	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	ณ วันที่ 30 มิ.ย.
	ประโยชน์	ต้นงวด	(ลดลง)	ปลายงวด	ต้นงวด	(ลดลง)	ปลายงวด	2560
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3-5 ปี	99,324,147	1,545,000	100,869,147	80,490,302	3,087,765	83,578,067	17,291,080
ค่าลิขสิทธิ์	10 ปี	85,000	-	85,000	85,000	-	85,000	-
		99,409,147	1,545,000	100,954,147	80,575,302	3,087,765	83,663,067	17,291,080
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา		862,500	(862,500)	-	-	-	-	-
รวม		100,271,647	682,500	100,954,147	80,575,302	3,087,765	83,663,067	17,291,080

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 รวมทั้งสิ้นจำนวน 3,087,765 บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วย

		ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่ายสะสม			หน่วย : บาท
	อายุ							ยอดคงเหลือสุทธิ
	การให้	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	ณ วันที่ 31 ธ.ค.
	ประโยชน์	ต้นงวด	(ลดลง)	ปลายงวด	ต้นงวด	(ลดลง)	ปลายงวด	2559
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3-5 ปี	95,501,822	3,822,325	99,324,147	74,043,062	6,447,240	80,490,302	18,833,845
ค่าลิขสิทธิ์	10 ปี	85,000	-	85,000	84,441	559	85,000	-
		95,586,822	3,822,325	99,409,147	74,127,503	6,447,799	80,575,302	18,833,845
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา		-	1,556,492	862,500	-	-	-	862,500
		-	(693,992)	-	-	-	-	-
รวม		95,586,822	4,684,825	100,271,647	74,127,503	6,447,799	80,575,302	19,696,345

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 รวมทั้งสิ้นจำนวน 6,447,799 บาท

5.6 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	22,712,806	30,636,775
รวม	22,712,806	30,636,775

5.6 สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี ที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด/ปี มีดังนี้

	หน่วย : บาท		
	31 ธันวาคม 2559	กำไร(ขาดทุน)	30 มิถุนายน 2560
		เบ็ดเสร็จ	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี			
อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	702,930	123,621	-
ประมาณการหนี้สิน			
- ค่าส่งเสริมการขาย	1,501,800	(1,378,620)	-
- ผลประโยชน์ของพนักงาน	9,913,105	914,970	-
เงินรางวัลพนักงานประจำปี	18,518,940	(7,583,940)	-
รวม	30,636,775	(7,923,969)	-

	หน่วย : บาท		
	31 ธันวาคม 2558	กำไร(ขาดทุน)	31 ธันวาคม 2559
		เบ็ดเสร็จ	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี			
อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	456,916	246,014	-
ประมาณการหนี้สิน			
- ค่าส่งเสริมการขาย	1,727,430	(225,630)	-
- ผลประโยชน์ของพนักงาน	7,957,833	835,247	1,120,025
เงินรางวัลพนักงานประจำปี	15,679,200	2,839,740	-
รวม	25,821,379	3,695,371	1,120,025

5.7 สินทรัพย์อื่น

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ค่าธรรมเนียมรถตัดหญ้า	78,084,264	58,469,659
เงินมัดจำและเงินประกัน	4,726,105	4,153,880
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	17,404,311	8,793,067
ลูกหนี้เงินทรวงจ่าย	2,187,408	1,825,666
อื่น ๆ	6,184,815	8,004,628
รวม	108,586,903	81,246,900

5.7 สินทรัพย์อื่น (ต่อ)

ค่าธรรมเนียมรอดักจ่าย บริษัทบันทึกเป็นทรัพย์สินด้วยค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น ณ วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนและ ณ วันที่ผู้ถือหุ้นลงนามขายอายุการถือครองหน่วยลงทุน (ถ้ามี) โดยบริษัทจะตัดเป็นค่าใช้จ่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาอายุกองทุนหรือช่วงการถือหน่วยลงทุน ตามเกณฑ์การบันทึกค่าใช้จ่ายให้สัมพันธ์โดยตรงกับรายได้

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 17,404,311 บาท และ 8,793,067 บาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นค่าบริการสำหรับการให้บริการระบบงานที่บริษัททำสัญญากับบริษัทผู้ให้บริการในต่างประเทศ และ ค่าบริการบำรุงรักษาระบบคอมพิวเตอร์

5.8 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งที่เกี่ยวข้องกันกับกิจการ โดยทำสัญญาเงินกู้ประเภท ตัวสัญญาใช้เงิน วงเงิน 100 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามตลาดเงิน และเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชี วงเงิน 5,000 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามอัตราลูกค้ารายใหญ่ชั้นดี เมื่อวันที่ 13 กรกฎาคม 2553 และวันที่ 16 กรกฎาคม 2553 ตามลำดับ สัญญาเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชีครบกำหนดวันที่ 18 เมษายน 2561 เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ไม่มีหลักประกัน และกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทไม่มีการเบิกใช้วงเงินดังกล่าว

สัญญาเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชี วงเงิน 5,000 ล้านบาท เป็นวงเงินกู้ที่บริษัทได้จัดทำไว้รองรับการชำระเงินค่าขายคืนให้แก่ลูกค้าผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ลูกค้าให้สามารถรับเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนได้เร็วขึ้น โดยไม่ต้องรอการชำระเงินผ่านระบบธนาคารจากกองทุน

5.9 ประมาณการหนี้สิน

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ค่าส่งเสริมการขาย	615,900	7,509,000
ผลประโยชน์ของพนักงาน	54,140,373	49,565,525
รวม	<u>54,756,273</u>	<u>57,074,525</u>

ประมาณการหนี้สินค่าส่งเสริมการขาย เป็นภาระผูกพันที่บริษัทจะต้องจ่ายค่าส่งเสริมการขายดังกล่าวให้แก่ลูกค้าตามเงื่อนไขที่กำหนดในอนาคต บริษัทได้ประมาณตามอัตราร้อยละของจำนวนที่คาดว่าจะเกิดภาระผูกพันดังกล่าว

๙.

5.9 ประมาณการหนี้สิน (ต่อ)

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับ		
ผลประโยชน์ของพนักงาน	49,565,525	39,789,161
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	3,618,910	5,764,829
ต้นทุนดอกเบี้ย	955,938	1,552,108
ผลประโยชน์จ่ายระหว่างงวด	-	(3,140,700)
ขาดทุน(กำไร)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
- ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	6,234,333
- ข้อสมมติทางการเงิน	-	(634,206)
รวม	54,140,373	49,565,525

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย มีดังนี้

	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
อัตราคิดลด	ร้อยละ 3.51 ต่อปี	ร้อยละ 3.51 ต่อปี
อัตราการขึ้นเงินเดือน	เฉลี่ยร้อยละ 6.74 ต่อปี	เฉลี่ยร้อยละ 6.74 ต่อปี
อัตราการเปลี่ยนแปลงของพนักงาน (ขึ้นอยู่กับช่วงอายุ)	ร้อยละ 0.00 - 22.00	ร้อยละ 0.00 - 22.00
อัตราการตาย	ตารางมรณะไทย 2551	ตารางมรณะไทย 2551
อัตราทุพพลภาพ	ร้อยละ 10 ของอัตรามรณะ	ร้อยละ 10 ของอัตรามรณะ
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Sensitivity Analysis)

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานของบริษัทมีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติต่าง ๆ ที่ใช้ในการคำนวณ การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติอาจเกิดขึ้นได้จากการเปลี่ยนแปลงของสภาพเศรษฐกิจภายนอก ข้อมูลในระดับภาคธุรกิจ อัตราผลตอบแทนในท้องตลาดและอัตราเงินเฟ้อ รวมถึงการเปลี่ยนแปลงของข้อมูลสถิติด้านประชากร ในโครงการผลประโยชน์ ตารางต่อไปนี้แสดงผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอันอาจเป็นไปได้ของข้อสมมติหลักแต่ละข้อ โดยการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติแต่ละข้อนั้นเกิดขึ้นแยกจากกัน

๓.

5.9 ประมาณการหนี้สิน (ต่อ)

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)

หน่วย : บาท

30 มิถุนายน 2560

31 ธันวาคม 2559

อัตราคิดลดพื้นฐาน

เพิ่มขึ้น 1%

(5,045,254)

(4,618,931)

ลดลง 1%

5,556,477

5,086,956

อัตราการขึ้นเงินเดือนพื้นฐาน

เพิ่มขึ้น 1%

4,556,636

4,171,601

ลดลง 1%

(4,001,169)

(3,663,071)

อัตราการเปลี่ยนแปลงพนักงานพื้นฐาน

เพิ่มขึ้น 1%

(5,501,628)

(5,036,742)

ลดลง 1%

6,104,420

5,588,598

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ของพนักงาน

ตารางต่อไปนี้แสดงข้อมูลระยะเวลาการจ่ายชำระผลประโยชน์ที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของโครงการผลประโยชน์ของพนักงานและระยะเวลาครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ซึ่งคำนวณจากภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ซึ่งคาดว่าจะจ่ายชำระในอนาคตก่อนการคิดลด

30 มิถุนายน 2560

31 ธันวาคม 2559

ระยะเวลาการจ่ายชำระผลประโยชน์ที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

17 ปี

17 ปี

หน่วย : บาท

การวิเคราะห์ระยะเวลาครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ของพนักงานที่คาดว่าจะจ่าย

ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใน 12 เดือน

2,867,203

2,867,203

ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 1 ปี ถึง 2 ปี

2,204,176

2,204,176

ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 2 ปี ถึง 5 ปี

17,130,201

17,130,201

ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 5 ปี ถึง 10 ปี

38,333,268

38,333,268

ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 10 ปี ถึง 15 ปี

47,038,686

47,038,686

ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 15 ปี ถึง 25 ปี

93,967,832

93,967,832

ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 25 ปี ถึง 35 ปี

23,739,933

23,739,933

ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 35 ปี ขึ้นไป

349,076

349,076

(๗)

5.10 หนี้สินอื่น

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานจ้าง	55,138,559	94,454,026
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขายจ้าง	18,135,316	28,283,601
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนด	16,712,754	17,247,334
ภาษีเงินได้ร่อนำส่ง	10,907,138	7,390,276
อื่น ๆ	13,426,433	19,483,162
รวม	114,320,200	166,858,399

5.11 ทุนเรือนหุ้น

	หน่วย : บาท			
	มูลค่าต่อหุ้น	30 มิถุนายน 2560		31 ธันวาคม 2559
	(บาท)	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น จำนวนเงิน
ทุนจดทะเบียน				
ณ วันต้นงวด / ปี				
- หุ้นสามัญ	10	20,000,000	200,000,000	20,000,000 200,000,000
ณ วันสิ้นงวด / ปี				
- หุ้นสามัญ	10	20,000,000	200,000,000	20,000,000 200,000,000
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว				
ณ วันต้นงวด / ปี				
- หุ้นสามัญ	10	20,000,000	200,000,000	20,000,000 200,000,000
ณ วันสิ้นงวด / ปี				
- หุ้นสามัญ	10	20,000,000	200,000,000	20,000,000 200,000,000

5.12 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2559
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนรวม	613,311,341	499,828,977
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนส่วนบุคคล	26,853,816	19,633,071
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	30,634,581	28,609,521
อื่น ๆ	160,148,679	132,914,132
รวม	<u>830,948,417</u>	<u>680,985,701</u>

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการอื่น ๆ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 จำนวน 160,148,679 บาท และ 132,914,132 บาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นรายได้ค่าธรรมเนียมทะเบียนสมาชิก

5.13 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 โดยไม่รวมเงินเดือนที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย

5.14 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญของกิจการ

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	25,560,093	23,649,324
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	709,136	617,475
รวม	<u>26,269,229</u>	<u>24,266,799</u>
ผลประโยชน์ระยะยาวสะสม	<u>8,522,013</u>	<u>6,091,787</u>

ค่าตอบแทนผู้บริหาร หมายถึง ผลตอบแทนระยะสั้นทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินที่จ่ายให้แก่กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหาร 4 รายแรกนับต่อจากกรรมการผู้จัดการลงมา และผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้บริหารรายที่สี่ทุกราย ตามมาตรฐานการบัญชีว่าด้วยเรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน โดยบันทึกรับรู้ผลประโยชน์ระยะยาวของผู้บริหารในระหว่างงวด ซึ่งประกอบด้วยผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุตามกฎหมายแรงงาน และตามระเบียบสวัสดิการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัท

5.15 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2559
ภาษีเงินได้ :		
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	39,439,638	25,198,553
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :		
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	7,923,969	6,565,695
รวม	<u>47,363,607</u>	<u>31,764,248</u>

5.16 อ้างอิงตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) เป็นทุนสำรอง จนกว่าจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ทุนสำรองตามกฎหมายของบริษัทเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนแล้ว

5.17 เงินปันผลจ่าย

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2560 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานในปี 2559 ในอัตราหุ้นละ 11.60 บาท จำนวน 20 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 232,000,000 บาท โดยจ่ายในเดือนพฤษภาคม 2560

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2559 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานในปี 2558 ในอัตราหุ้นละ 10.25 บาท จำนวน 20 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 205,000,000 บาท โดยจ่ายในเดือนเมษายน 2559

5.18 ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีภาระผูกพันชำระตามสัญญาบริการใช้ระบบงานระยะเวลาสัญญา 3 ปี สิ้นสุดปี 2561 จำนวนเงินประมาณปีละ 223,700 ดอลลาร์สหรัฐ และ 111,900 ดอลลาร์ออสเตรเลีย และมีภาระผูกพันในการให้ธนาคารแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันจำนวน 425,100 บาท เพื่อใช้เป็นหลักประกันสำหรับการออกหนังสือค้ำประกันในนามของบริษัทซึ่งเป็นภาระผูกพันตามปกติธุรกิจของบริษัท

5.19 คดีฟ้องร้อง

บริษัทถูกฟ้องร้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้หนึ่งคดีในข้อหาผิดสัญญาจ้างผู้บริหารและละเมิด ศาลแพ่งกรุงเทพใต้และศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายกฟ้องโจทก์ ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาในชั้นศาลฎีกา

ฝ่ายจัดการของบริษัทเชื่อว่าเมื่อคดีถึงที่สุดจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทได้จัดทำกรมธรรม์ประกันภัยคุ้มครองความเสียหายจากการดำเนินธุรกิจไว้ อันเป็นปกติธุรกิจ

5.20 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้น ดังนั้นงบการเงินนี้ จึงแสดงผลของรายการดังกล่าว ซึ่งการกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ เป็นไปตามปกติทางธุรกิจและเป็นเงื่อนไขการค้าทั่วไป ยอดคงเหลือและรายการที่เกี่ยวข้องกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

30 มิถุนายน 2560

31 ธันวาคม 2559

รายการแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

เงินฝากธนาคาร

158,014,996

189,501,760

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ

บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่

บริษัท กรุงไทยกฤหหมาย จำกัด

2,484

5,289

บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด

88,579

183,624

บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

39,446

77,990

บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่

บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด

5,733

13,788

บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)

1,418,103

1,360,348

เงินลงทุน - เงินฝากในสถาบันการเงิน

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

362,489

360,964

สินทรัพย์อื่น

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

58,424,710

43,790,089

บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่

บริษัท กรุงไทยพานิชประกันภัย จำกัด (มหาชน)

85,002

12,047

ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่าย

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

36,329,259

29,192,955

บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่

บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

280,660

5,896,434

บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่

บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด

42,753

65,196

บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)

438,829

299

๗

5.20 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
รายการแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	523,528	884,136
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่		
บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด	201,431	197,815
บริษัท กรุงไทยคอมพิวเตอร์เซอร์วิส จำกัด	94,679	88,997
บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่		
บริษัท กรุงไทย โอบีเจ ลิซซิ่ง จำกัด	105,085	122,087
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	60	35,583
บริษัท กรุงไทยพานิชประกันภัย จำกัด (มหาชน)	-	3,444
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	-	71,114
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2559
รายการแสดงในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ		
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่		
บริษัท กรุงไทยกฎหมาย จำกัด	2,322	2,471
บริษัท กรุงไทยแอดไวซ์เซอร์ จำกัด	-	20
บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด	82,784	86,585
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	36,866	36,195
บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่		
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	5,358	127,717
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	10,804,632	8,799,084
รายได้ดอกเบี้ยรับ		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	550,636	197,148
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	181,511,325	131,084,920
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่		
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	549,720	576,539

(๓)

5.20 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

หน่วย : บาท		
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่		
	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2559
รายการแสดงในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ต่อ)		
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		
บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่		
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	257,290	229,120
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	1,759,071	131
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		
บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่		
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	-	2,417,623
ค่าใช้จ่ายอื่น		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	3,424,254	3,112,242
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่		
บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด	2,176,958	1,679,961
บริษัท กรุงไทยคอมพิวเตอร์เซอร์วิสเชส จำกัด	422,930	406,925
บริษัท กรุงไทยธุรกิจโลจิสติกส์ จำกัด	-	1,154,423
บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่		
บริษัท กรุงไทย อีบีเจ ลิสซิง จำกัด	832,439	-
บริษัท กรุงไทยพานิชประกันภัย จำกัด (มหาชน)	92,135	95,527
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	114	-

๓๕

5.21 สัญญาเช่าและสัญญาบริการ

ประเภท	ระยะเวลาคงเหลือ	หน่วย : บาท	
		จำนวนเงิน	
		ที่จะต้องจ่าย	
		ระยะเวลา	
		ไม่เกิน 1 ปี	เกิน 1 ปี
			แต่ไม่เกิน 5 ปี
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560			
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 32)	1 ก.ค. 2560 - 31 พ.ค. 2562	16,790,760	15,391,530
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 29)	1 ก.ค. 2560 - 15 ต.ค. 2561	339,738	113,246
สัญญาเช่า-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น R2)	1 ก.ค. 2560 - 30 มิ.ย. 2561	12,408	-
สัญญาเช่า-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น R2 เพิ่มเติม)	1 ก.ค. 2560 - 15 มิ.ย. 2562	57,600	52,800
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2560 - 2 พ.ค. 2561	963,000	-
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2560 - 9 พ.ค. 2562	353,100	294,250
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2560 - 27 มิ.ย. 2562	263,862	241,873
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2560 - 28 ก.ค. 2563	378,780	789,125
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2560 - 6 ก.ค. 2564	391,620	1,174,860
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2560 - 31 มี.ค. 2565	290,826	1,090,597
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2560 - 10 เม.ย. 2565	335,894	1,287,595
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2560 - 17 เม.ย. 2565	256,158	981,939
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2560 - 3 พ.ค. 2565	315,864	1,237,134

ประเภท	ระยะเวลาคงเหลือ	หน่วย : บาท	
		จำนวนเงิน	
		ที่จะต้องจ่าย	
		ระยะเวลา	
		ไม่เกิน 1 ปี	เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 32)	1 ม.ค. 2560 - 31 พ.ค. 2562	16,790,760	23,786,910
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 29)	1 ม.ค. 2560 - 15 ต.ค. 2561	339,738	283,115
สัญญาเช่า-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น R2)	1 ม.ค. 2560 - 30 มิ.ย. 2561	13,536	5,640
สัญญาเช่า-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น R2 เพิ่มเติม)	1 ม.ค. 2560 - 15 มิ.ย. 2562	57,600	81,600
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2560 - 4 มี.ค. 2560	54,784	-
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2560 - 10 เม.ย. 2560	60,990	-
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2560 - 17 เม.ย. 2560	86,670	-
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2560 - 17 เม.ย. 2560	48,150	-
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2560 - 2 พ.ค. 2561	963,000	481,500
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2560 - 9 พ.ค. 2562	353,100	470,800
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2560 - 27 มิ.ย. 2562	263,862	373,805
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2560 - 28 ก.ค. 2563	378,780	978,515
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2560 - 6 ก.ค. 2564	391,620	1,370,670

5.22 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจจัดการกองทุน ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

บริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาเห็นว่าบริษัทมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

5.23 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้จัดการเมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2560

๙.
