



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากบริษัทตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

๑.



ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสมและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

ณ



● สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ใน รายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุป ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการ ดำเนินงานต่อเนื่อง

● ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่า งบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึง ขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึง ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบ ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวรัชณี ชลนาภิกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 4

(นางสาวฉวีวรรณ สิ้นเพ็ง)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1.1	393,138,636	443,384,318
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	5.2	282,807,747	330,698,852
เงินลงทุน	5.3	195,564,084	194,332,646
อาคารและอุปกรณ์	5.4	27,664,224	35,011,129
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.5	14,156,717	14,183,821
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	5.6	26,592,468	37,468,924
สินทรัพย์อื่น	5.7	92,368,939	84,913,760
รวมสินทรัพย์		1,032,292,815	1,139,993,450
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่าย		87,253,837	83,150,432
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		30,805,057	36,643,487
ประมาณการหนี้สิน	5.9	67,753,844	72,824,254
หนี้สินอื่น	5.10	120,347,272	193,438,964
รวมหนี้สิน		306,160,010	386,057,137
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ	5.11	200,000,000	200,000,000
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย	5.12	20,000,000	20,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		506,132,805	533,936,313
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		726,132,805	753,936,313
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,032,292,815	1,139,993,450

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๘.

(นางชวินดา หาญรัตนกุล)

กรรมการ



(นายเชิดชัย ชมบุญกุลรัตน์)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2561	2560
รายได้			
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	5.14	1,209,250,695	830,948,417
ดอกเบี้ยรับ		2,171,261	2,091,309
รายได้อื่น		825,427	431,838
รวมรายได้		<u>1,212,247,383</u>	<u>833,471,564</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		528,408,722	302,003,650
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		219,209,548	200,939,781
ค่าใช้จ่ายอื่น		99,818,973	91,762,046
รวมค่าใช้จ่าย		<u>847,437,243</u>	<u>594,705,477</u>
กำไรก่อนภาษีเงินได้		<u>364,810,140</u>	<u>238,766,087</u>
ภาษีเงินได้	5.17	72,613,648	47,363,607
กำไรสำหรับงวด		<u>292,196,492</u>	<u>191,402,480</u>
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>292,196,492</u>	<u>191,402,480</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		14.61	9.57
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		20,000,000	20,000,000

๕๖.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางชวินดา หาญรัตนกุล)

กรรมการ




(นายเชิดชัย ชมภูณกุลรัตน์)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม	
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร		
สำรอง					
ตามกฎหมาย					
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	5.13	-	-	(232,000,000)	(232,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560		200,000,000	20,000,000	349,589,256	569,589,256
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2561		200,000,000	20,000,000	533,936,313	753,936,313
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		-	-	292,196,492	292,196,492
เงินปันผลจ่าย	5.13	-	-	(320,000,000)	(320,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561		200,000,000	20,000,000	506,132,805	726,132,805

จ.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางชวินดา หาญรัตนกุล)
กรรมการ




(นายเชตชัย ชมภูณกุลรัตน์)
กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้		364,810,140	238,766,087
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและรายการจ่ายตัดบัญชี		11,477,154	11,620,882
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์		(313,083)	31,546
การสูญพันธุ์หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน		4,830,290	4,574,849
กำไรจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ		(2,335)	-
ดอกเบี้ยรับ		(1,096,827)	(1,508,441)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์			
และหนี้สินดำเนินงาน		379,705,339	253,484,923
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ		47,891,105	(2,616,969)
สินทรัพย์อื่น		(7,454,383)	(27,341,528)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่าย		4,103,405	5,428,797
ประมาณการหนี้สิน		(9,900,700)	(6,893,100)
หนี้สินอื่น		(73,456,402)	(52,637,599)
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน		340,888,364	169,424,524
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้		(67,575,623)	(46,376,546)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		273,312,741	123,047,978
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด		(436,133,071)	(650,345,530)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด		436,000,000	732,000,000
เงินสดจ่ายซื้ออาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.1.2	(3,738,436)	(2,638,402)
เงินสดรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์		313,084	72,227
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		(3,558,423)	79,088,295
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
จ่ายเงินปันผล	5.13	(320,000,000)	(232,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(320,000,000)	(232,000,000)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ		(50,245,682)	(29,863,727)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	5.1.1	443,384,318	193,275,135
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน	5.1.1	393,138,636	163,411,408

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางชวนดา หาญรัตนกุล)

กรรมการ



(นายเชิดชัย ชมภูณกุลรัตน์)

กรรมการ

ฉ.

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

.....

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 ใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคล
- 1.2 ใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 1.3 ใบอนุญาตประกอบธุรกิจทรัสต์

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

2.1 การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน และบริษัทได้จัดทำงบการเงินขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และแสดงรายการตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ที่ สช/บ.น.53/2553 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553 และฉบับที่ 2 ที่ สช.22/2559 ลงวันที่ 2 มิถุนายน 2559

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้นำมาตราฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

2.3 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มียผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีฯ ได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วแต่ยังไม่มียผลบังคับใช้ ในปี 2561 เฉพาะที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ได้แก่ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นต้นไป

บริษัทได้จัดให้มีการเตรียมความพร้อมในการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นมาถือปฏิบัติ ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

ณ.

2.4 ประเมินการและข้อสมมติฐาน

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินเกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

การประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้จะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ ข้อมูลเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของประมาณการและข้อสมมติฐานที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชีมีผลกระทบสำคัญต่อการรับรู้จำนวนเงินในงบการเงิน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้

บริษัทรับรู้รายได้แต่ละประเภทดังนี้

- ค่าธรรมเนียมและบริการ รวมทั้งรายได้อื่น รับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้าง
- ดอกเบี้ยเงินฝากและดอกเบี้ยจากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

3.2 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

บริษัทรับรู้ค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคาร เงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือน หรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา แต่ไม่รวมเงินฝากธนาคาร หรือตั๋วสัญญาใช้เงินที่มีภาระผูกพันหรือมีข้อจำกัดในการเบิกใช้

3.4 เงินลงทุน

เงินฝากในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากธนาคารประเภทประจำ บัตรเงินฝาก เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีวันถึงกำหนดเกิน 3 เดือน หรือมีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและมีนโยบายที่จะถือต่อไปในรูปแบบเดิม โดยการต่อตัวหรือฝากต่อ และไม่ได้จัดเป็นรายการเทียบเท่าเงินสด รวมทั้งเงินฝากที่มีภาระผูกพันหรือมีข้อจำกัดในการเบิกใช้

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดภายใน 1 ปี แสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ซึ่งไม่มีผลแตกต่างที่เป็นสาระสำคัญจากวิธีผลตอบแทนที่แท้จริง บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า(ถ้ามี) ของเงินลงทุนระยะสั้น ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.5 อาคารและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ แสดงไว้ในราคาทุนบวกด้วยค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในการทำให้สินทรัพย์นั้น มาอยู่ในสถานที่หรือในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามที่ประสงค์ไว้ หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่ประมาณไว้ดังนี้

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

บริษัทประเมินอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์และการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยสม่ำเสมอ กรณีที่บริษัทพบว่ามีข้อบ่งชี้ที่ทำให้เชื่อได้ว่าสินทรัพย์อาจเกิดการด้อยค่า บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของอาคารและอุปกรณ์ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงไว้ในราคาทุนบวกด้วยค่าใช้จ่ายและต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกิดขึ้น ซึ่งเกี่ยวกับการจัดเตรียมสินทรัพย์นั้นมาอยู่ในสถานที่หรือในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามที่ประสงค์ไว้ หักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่ประมาณไว้ ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3-5 ปี
ลิขสิทธิ์	10 ปี

บริษัทประเมินระยะเวลาการตัดจำหน่ายและการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยสม่ำเสมอ กรณีที่บริษัทพบว่ามีข้อบ่งชี้ที่ทำให้เชื่อได้ว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอาจเกิดการด้อยค่า บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.7 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินเมื่อมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าวและสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.8 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดขึ้นระหว่างงวดแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันสิ้นงวดแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ฉ.

3.9 ผลประโยชน์ของพนักงาน

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

ผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุ

บริษัทได้บันทึกไว้ผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุเป็นภาระหนี้สินประมาณการผลประโยชน์ของพนักงาน ซึ่งประกอบด้วยผลประโยชน์หลังออกจากงานเมื่อครบเกษียณอายุตามกฎหมายแรงงาน และตามระเบียบสวัสดิการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัท ในการคำนวณประมาณการหนี้สินจากภาระผูกพันที่กำหนดจ่ายบริษัทได้นำข้อมูลทางสถิติมาเป็นปัจจัยในการประมาณจำนวนผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานในปีปัจจุบันและปีก่อน ๆ ได้แก่ อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงาน อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการตาย และอัตราคิดลด โดยใช้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลที่มีกำหนดเวลาใกล้เคียงกับระยะเวลาของหนี้สินจากภาระผูกพัน ผลประโยชน์ดังกล่าวได้คำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญด้านคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของประมาณการหนี้สิน

3.10 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในการคำนวณกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดนั้น ประกอบด้วย จำนวนรวมของภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน คือ จำนวนภาษีเงินได้ที่ต้องชำระ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามประมวลรัษฎากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นการรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินกับมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินที่ใช้ในการคำนวณกำไรทางภาษี (ฐานภาษี) บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวทุกรายการ และรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรทางภาษีจะมีจำนวนเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวมาใช้ประโยชน์ได้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะมีการทบทวนมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ในงบการเงิน และจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

บริษัทคำนวณมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่ในงบการเงิน

บริษัทสามารถนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของงวดปัจจุบันหักลบกับรายการหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของงวดปัจจุบันได้ เมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และบริษัทตั้งใจจะจ่ายชำระรายการดังกล่าวด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และ

จ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน ซึ่งภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน สำหรับหน่วยภาษีเดียวกัน

3.11 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นที่แสดงในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเป็นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานซึ่งคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4. การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบโดยรวมในการจัดตั้งและบริหารจัดการกรอบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทอย่างต่อเนื่อง โดยมีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อดำเนินการตามนโยบายของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทรวมถึงการทบทวนความเสี่ยงของกรอบการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงที่บริษัทต้องเผชิญ โดยคณะกรรมการได้อนุมัติความเสี่ยงซึ่งกำหนดปริมาณและประเภทของความเสี่ยงที่บริษัทเตรียมรับในการปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการความเสี่ยงจะติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงโดยใช้ตัวบ่งชี้ประสิทธิภาพที่สำคัญ ๆ

4.1 การบริหารจัดการทุน

นโยบายของบริษัทในการบริหารจัดการทุน คือ การรักษาระดับเงินทุนให้เพียงพอเพื่อการดำเนินงานทางธุรกิจอย่างต่อเนื่องและผู้บริหารได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุนและระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

4.2 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่บริษัทอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่บริษัทไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด ซึ่งบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัท และเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

บริษัทได้ดำรงความเพียงพอของเงินกองทุนตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กธ. 3/2561 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนรวม การจัดการกองทุนส่วนบุคคล การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และการค้าหลักทรัพย์และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุนและการเป็นผู้จัดการเงินทุน สัญญาซื้อขายล่วงหน้า กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลที่มีการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลที่ไม่มีการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ดำรงส่วนของผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 20 ล้านบาท 20 ล้านบาท และ 10 ล้านบาท ตามลำดับ นอกจากนี้ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 42/2552 เรื่อง การทำประกันภัยความรับผิดชอบของบริษัทจัดการ และข้อกำหนดสำหรับบริษัทจัดการในการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุน กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ มีระดับเตือนภัยในการดำรงส่วนของผู้ถือหุ้นอยู่ที่ 30 ล้านบาท 30 ล้านบาท และ 15 ล้านบาท ตามลำดับ

ในกรณีที่บริษัทจัดการไม่สามารถดำรงเงินกองทุนในระดับเตือนภัยได้ตามที่กำหนด บริษัทจัดการจะต้องรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งเสนอแผนปรับปรุงเพื่อให้มีส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่าระดับเตือนภัยดังกล่าว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบแสดงฐานะการเงินของบริษัทแสดงส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 726.13 ล้านบาท และ 753.94 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุนของบริษัทเป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนดไว้

ตารางแสดงสินทรัพย์ทางการเงินของบริษัทจำแนกตามระยะเวลาที่ครบกำหนด มีดังนี้

หน่วย : บาท

	30 มิถุนายน 2561			
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	ไม่มีกำหนดเวลา	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	393,088,636	-	50,000	393,138,636
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	790,680	-	790,680
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	194,773,404	-	194,773,404

หน่วย : บาท

	31 ธันวาคม 2560			
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	ไม่มีกำหนดเวลา	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	443,334,318	-	50,000	443,384,318
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	789,140	-	789,140
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	193,543,506	-	193,543,506

4.3 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาระดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท

สินทรัพย์ทางการเงินที่อาจทำให้บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ได้แก่ เงินลงทุน อย่างไรก็ตามเนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน และมีระยะเวลาครบกำหนดระยะสั้น ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

๑.

สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 วิเคราะห์ตามระยะเวลาครบกำหนดของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย แสดงได้ดังนี้

หน่วย : บาท

30 มิถุนายน 2561									
สินทรัพย์ทางการเงิน	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนด ของสัญญาหรือก่อนกำหนดอัตราใหม่							
		น้อยกว่า		มากกว่า					
		น้อยกว่า	มากกว่า	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ	อัตราดอกเบี้ย				
		อัตราตลาด	1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	393,088,636	-	-	-	50,000	393,138,636	0.375 - 0.850	-	0.378
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	790,680	-	-	-	790,680	-	0.375 - 0.850	0.598
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	194,773,404	-	-	-	194,773,404	-	1.025 - 1.470	1.110

หน่วย : บาท

31 ธันวาคม 2560									
สินทรัพย์ทางการเงิน	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนด ของสัญญาหรือก่อนกำหนดอัตราใหม่							
		น้อยกว่า		มากกว่า					
		น้อยกว่า	มากกว่า	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ	อัตราดอกเบี้ย				
		อัตราตลาด	1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	443,334,318	-	-	-	50,000	443,384,318	0.375 - 0.900	-	0.381
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	789,140	-	-	-	789,140	-	0.375 - 0.850	0.597
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	193,543,506	-	-	-	193,543,506	-	1.234 - 1.313	1.284

4.4 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่บริษัทอาจได้รับความเสียหายทางการเงินอันสืบเนื่องมาจากการที่คู่สัญญาของบริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ เนื่องจากบริษัทประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทจัดการกองทุน ดังนั้นความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวของสินเชื่อจึงเกิดจากการที่บริษัทมีลูกหนี้ค่าธรรมเนียมนิยมและบริการ รวมทั้งเป็นลูกหนี้ประเภทกองทุนที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวเนื่องกับภาวะถดถอยและสถานะเศรษฐกิจของประเทศไทย มูลค่าสูงสุดที่บริษัทอาจต้องสูญเสียอันเกิดจากรiskด้านการให้สินเชื่อในกรณีที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามภาระผูกพันในสัญญาเท่ากับมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน และบริษัทยังมีความเสี่ยงด้านเครดิตอันเนื่องมาจากการฝากเงินในสถาบันการเงิน โดยบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยการฝากกับสถาบันการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ

4.5 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนอยู่ในระดับต่ำ เนื่องจากบริษัทมีธุรกรรมที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานในจำนวนที่ไม่มีสาระสำคัญ

๒.

4.6 ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด

ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากความผันผวนของสถานะตลาดทุน ซึ่งอาจมีผลทำให้มูลค่าเงินลงทุนของบริษัทลดลงอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่มีความเสี่ยงในด้านนี้ เนื่องจากบริษัทไม่มีการลงทุนในตราสารทุน

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

5.1.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินสด	50,000	50,000
เงินฝากออมทรัพย์	395,578,354	446,771,044
เงินฝากกระแสรายวัน	(2,489,718)	(3,436,726)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>393,138,636</u>	<u>443,384,318</u>

5.1.2 เงินสดจ่ายซื้ออาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ประกอบงบกระแสเงินสด)

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560
เจ้าหนี้ค่าซื้ออาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกมา	142,706	287,500
ค่าซื้ออาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4,103,146	2,737,802
หัก เงินสดจ่ายค่าซื้ออาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	<u>3,738,436</u>	<u>2,638,402</u>
เจ้าหนี้ค่าซื้ออาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกไป	<u>507,416</u>	<u>386,900</u>

5.2 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ จำนวน 282,807,747 บาท และ 330,698,852 บาท ตามลำดับ มีกำหนดเวลาชำระตามเงื่อนไขของโครงการหรือสัญญาบริหารจัดการกองทุน

๙.

5.3 เงินลงทุน

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินฝากในสถาบันการเงิน		
- เงินฝากประจำ	365,580	364,040
- เงินฝากที่ติดภาระผูกพัน	425,100	425,100
เงินลงทุนระยะสั้น		
- ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนดภายใน 1 ปี		
พันธบัตรรัฐบาล	194,773,404	193,543,506
รวม	195,564,084	194,332,646

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทได้นำเงินฝากธนาคารจำนวน 425,100 บาท ไปวางเป็นหลักประกันสำหรับการออกหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารแห่งหนึ่งในนามของบริษัทซึ่งเป็นภาระผูกพันตามปกติธุรกิจของบริษัท (หมายเหตุ ข้อ 5.18)

5.4 อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : บาท
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ โอน	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ โอน	ยอดคงเหลือ	ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2561
	ต้นงวด			ปลายงวด	ต้นงวด			ปลายงวด	
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	8,309,716	148,670	-	8,458,386	6,493,482	837,736	-	7,331,218	1,127,168
เฟอร์นิเจอร์									
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	17,302,657	33,600	-	17,336,257	13,975,724	1,547,433	-	15,523,157	1,813,100
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	88,562,202	670,650	-	89,232,852	62,382,786	4,776,030	-	67,158,816	22,074,036
เครื่องใช้สำนักงาน	16,053,130	282,079	-	16,335,209	12,364,585	1,320,704	-	13,685,289	2,649,920
ยานพาหนะ	3,000,000	-	3,000,000	-	2,999,999	-	2,999,999	-	-
รวม	133,227,705	1,134,999	3,000,000	131,362,704	98,216,576	8,481,903	2,999,999	103,698,480	27,664,224

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 รวมทั้งสิ้นจำนวน 8,481,903 บาท

๘.

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : บาท
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ โอน	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ โอน	ยอดคงเหลือ	ยอดคงเหลือสุทธิ
	ต้นงวด			ปลายงวด	ต้นงวด			ปลายงวด	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2560
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	8,309,716	-	-	8,309,716	4,831,558	1,661,924	-	6,493,482	1,816,234
เฟอร์นิเจอร์									
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	16,980,357	322,300	-	17,302,657	10,864,516	3,111,208	-	13,975,724	3,326,933
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	85,223,152	3,820,050	481,000	88,562,202	53,028,458	9,835,311	480,983	62,382,786	26,179,416
เครื่องใช้สำนักงาน	15,766,635	660,280	373,785	16,053,130	9,937,701	2,696,896	270,012	12,364,585	3,688,545
ยานพาหนะ	3,000,000	-	-	3,000,000	2,999,999	-	-	2,999,999	1
รวม	129,279,860	4,802,630	854,785	133,227,705	81,662,232	17,305,339	750,995	98,216,576	35,011,129

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 รวมทั้งสิ้นจำนวน 17,305,339 บาท

5.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ประกอบด้วย

	อายุ	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่ายสะสม			หน่วย : บาท
		ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	ยอดคงเหลือสุทธิ
		ต้นงวด	(ลดลง)	ปลายงวด	ต้นงวด	(ลดลง)	ปลายงวด	ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2561
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3-5 ปี	100,966,147	2,918,147	103,884,294	86,782,326	2,992,868	89,775,194	14,109,100
ค่าลิขสิทธิ์	10 ปี	85,000	50,000	135,000	85,000	2,383	87,383	47,617
		101,051,147	2,968,147	104,019,294	86,867,326	2,995,251	89,862,577	14,156,717
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	-	-	1,462,463	1,462,463	-	-	-	1,462,463
		-	(1,462,463)	(1,462,463)	-	-	-	(1,462,463)
รวม		101,051,147	2,968,147	104,019,294	86,867,326	2,995,251	89,862,577	14,156,717

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 รวมทั้งสิ้นจำนวน 2,995,251 บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	อายุ	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่ายสะสม			หน่วย : บาท
		ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	ยอดคงเหลือสุทธิ
		ต้นงวด	(ลดลง)	ปลายงวด	ต้นงวด	(ลดลง)	ปลายงวด	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2560
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3-5 ปี	99,324,147	1,642,000	100,966,147	80,490,302	6,292,024	86,782,326	14,183,821
ค่าลิขสิทธิ์	10 ปี	85,000	-	85,000	85,000	-	85,000	-
		99,409,147	1,642,000	101,051,147	80,575,302	6,292,024	86,867,326	14,183,821
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	-	862,500	(862,500.00)	-	-	-	-	-
รวม		100,271,647	779,500	101,051,147	80,575,302	6,292,024	86,867,326	14,183,821

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 รวมทั้งสิ้นจำนวน 6,292,024 บาท

๒.

5.6 สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	26,592,468	37,468,924
รวม	26,592,468	37,468,924

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี ที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด/ปี มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	31 ธันวาคม 2560	กำไร(ขาดทุน)	กำไร(ขาดทุน)	30 มิถุนายน 2561
			เบ็ดเสร็จ	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	952,222	125,662	-	1,077,884
ประมาณการหนี้สิน				
- ค่าส่งเสริมการขาย	2,301,180	(1,980,140)	-	321,040
- ผลประโยชน์ของพนักงาน	12,263,670	966,058	-	13,229,728
เงินรางวัลพนักงานประจำปี	21,870,000	(10,208,964)	-	11,661,036
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ	81,852	220,928	-	302,780
รวม	37,468,924	(10,876,456)	-	26,592,468

	หน่วย : บาท			
	31 ธันวาคม 2559	กำไร(ขาดทุน)	กำไร(ขาดทุน)	31 ธันวาคม 2560
			เบ็ดเสร็จ	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	702,930	249,292	-	952,222
ประมาณการหนี้สิน				
- ค่าส่งเสริมการขาย	1,501,800	799,380	-	2,301,180
- ผลประโยชน์ของพนักงาน	9,913,105	1,361,563	989,002	12,263,670
เงินรางวัลพนักงานประจำปี	18,518,940	3,351,060	-	21,870,000
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ	-	81,852	-	81,852
รวม	30,636,775	5,843,147	989,002	37,468,924

5.7 สินทรัพย์อื่น

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ค่าธรรมเนียมรอตจ่าย	48,090,252	55,035,057
เงินมัดจำและเงินประกัน	4,731,702	4,955,391
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	20,489,459	13,134,756
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนด	6,706,262	7,692,141
ลูกหนี้เงินทศรองจ่าย	7,840,596	2,344,883
อื่น ๆ	4,510,668	1,751,532
รวม	92,368,939	84,913,760

ค่าธรรมเนียมรอตจ่าย บริษัทบันทึกเป็นทรัพย์สินด้วยค่าธรรมเนียมที่เกิดขึ้น ณ วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนและ ณ วันที่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนขยายอายุการถือครองหน่วยลงทุน (ถ้ามี) โดยบริษัทจะตัดเป็นค่าใช้จ่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาอายุกองทุน หรือช่วงการถือหน่วยลงทุนตามเกณฑ์การบันทึกค่าใช้จ่ายให้สัมพันธ์โดยตรงกับรายได้

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 20,489,459 บาท และ 13,134,756 บาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นค่าบริการสำหรับการให้บริการระบบงานที่บริษัททำสัญญากับบริษัทผู้ให้บริการในต่างประเทศ และค่าบริการบำรุงรักษาระบบคอมพิวเตอร์

5.8 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งที่เกี่ยวข้องกันกับกิจการ โดยทำสัญญาเงินกู้ประเภทตัวสัญญาใช้เงิน วงเงิน 100 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามตลาดการเงิน และเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชี วงเงิน 5,000 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามอัตราลูกค้ารายใหญ่ชั้นดี เมื่อวันที่ 13 กรกฎาคม 2553 และวันที่ 16 กรกฎาคม 2553 ตามลำดับ สัญญาเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชีครบกำหนดวันที่ 18 เมษายน 2562 เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ไม่มีหลักประกัน และกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทไม่มีการเบิกใช้วงเงินดังกล่าว

สัญญาเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชี วงเงิน 5,000 ล้านบาท เป็นวงเงินกู้ที่บริษัทได้จัดทำไว้รองรับการชำระเงินค่าขายคืนให้แก่ลูกค้าผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ลูกค้าให้สามารถรับเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนได้เร็วขึ้น โดยไม่ต้องรอการชำระเงินผ่านระบบธนาคารจากกองทุน

5.9 ประมาณการหนี้สิน

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ค่าส่งเสริมการขาย	1,605,200	11,505,900
ผลประโยชน์ของพนักงาน	66,148,644	61,318,354
รวม	67,753,844	72,824,254

ประมาณการหนี้สินค่าส่งเสริมการขาย เป็นภาระผูกพันที่บริษัทจะต้องจ่ายค่าส่งเสริมการขายดังกล่าวให้แก่ลูกค้าตามเงื่อนไขที่กำหนดในอนาคต บริษัทได้ประมาณตามอัตราร้อยละของจำนวนที่คาดว่าจะเกิดภาระผูกพันดังกล่าว

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับ		
ผลประโยชน์ของพนักงาน	61,318,354	49,565,525
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	3,792,669	7,237,820
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,037,621	1,911,877
ผลประโยชน์จ่ายระหว่างงวด	-	(2,341,880)
ขาดทุน(กำไร)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
- ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	4,208,683
- ข้อสมมติทางการเงิน	-	736,329
รวม	66,148,644	61,318,354

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย มีดังนี้

	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
อัตราคิดลด	ร้อยละ 3.08 ต่อปี	ร้อยละ 3.08 ต่อปี
อัตราการขึ้นเงินเดือน	เฉลี่ยร้อยละ 6.39 ต่อปี	เฉลี่ยร้อยละ 6.39 ต่อปี
อัตราการเปลี่ยนแปลงของพนักงาน (ขึ้นอยู่กับช่วงอายุ)	ร้อยละ 0.00 - 19.00	ร้อยละ 0.00 - 19.00
อัตราการตาย	ตารางมรณะไทย 2560	ตารางมรณะไทย 2560
อัตราทุพพลภาพ	ร้อยละ 10 ของอัตรามรณะ	ร้อยละ 10 ของอัตรามรณะ
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Sensitivity Analysis)

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานของบริษัทมีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติต่าง ๆ ที่ใช้ในการคำนวณ การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติอาจเกิดขึ้นได้จากการเปลี่ยนแปลงของสภาพเศรษฐกิจภายนอก ข้อมูลในระดับภาคธุรกิจ อัตราผลตอบแทนในท้องตลาดและอัตราเงินเฟ้อ รวมถึงการเปลี่ยนแปลงของข้อมูลสถิติด้านประชากรในโครงการผลประโยชน์ ตารางต่อไปนี้แสดงผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอันอาจเป็นไปได้ของข้อสมมติหลักแต่ละข้อ โดยการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติแต่ละข้อนั้นเกิดขึ้นแยกจากกัน

ร.

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)

หน่วย : บาท

	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
อัตราคิดลดพื้นฐาน		
เพิ่มขึ้น 1%	(5,745,477)	(5,325,933)
ลดลง 1%	7,211,010	6,684,449
อัตราการขึ้นเงินเดือนพื้นฐาน		
เพิ่มขึ้น 1%	5,617,936	5,207,704
ลดลง 1%	(4,929,024)	(4,569,098)
อัตราการเปลี่ยนแปลงพนักงานพื้นฐาน		
เพิ่มขึ้น 1%	(6,650,801)	(6,165,147)
ลดลง 1%	7,444,534	6,900,921

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ของพนักงาน

ตารางต่อไปนี้แสดงข้อมูลระยะเวลาการจ่ายชำระผลประโยชน์ด้วยเงินก้อนของโครงการผลประโยชน์ของพนักงานและระยะเวลาครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ซึ่งคำนวณจากภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ซึ่งคาดว่าจะจ่ายชำระในอนาคตก่อนการคิดลด

	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ระยะเวลาการจ่ายชำระผลประโยชน์ด้วยเงินก้อน	17 ปี	17 ปี
หน่วย : บาท		
การวิเคราะห์ระยะเวลาครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ของพนักงานที่คาดว่าจะจ่าย		
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใน 12 เดือน	2,268,038	2,268,038
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 1 ปี ถึง 2 ปี	6,015,642	6,015,642
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 2 ปี ถึง 5 ปี	13,073,898	13,073,898
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 5 ปี ถึง 10 ปี	44,676,611	44,676,611
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 10 ปี ถึง 15 ปี	56,133,617	56,133,617
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 15 ปี ถึง 25 ปี	105,352,132	105,352,132
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 25 ปี ถึง 35 ปี	36,947,621	36,947,621
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 35 ปี ขึ้นไป	583,173	583,173

๘.

5.10 หนี้สินอื่น

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานจ้าง	58,834,539	112,024,017
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขายจ้าง	18,691,981	34,094,370
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนด	17,654,242	19,488,889
ภาษีเงินได้ร่อนำส่ง	8,386,037	9,008,559
อื่น ๆ	16,780,473	18,823,129
รวม	120,347,272	193,438,964

5.11 ทุนเรือนหุ้น

	หน่วย : บาท			
	มูลค่าต่อหุ้น	30 มิถุนายน 2561		31 ธันวาคม 2560
	(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

	หน่วย : บาท			
	มูลค่าต่อหุ้น	30 มิถุนายน 2561		31 ธันวาคม 2560
	(บาท)	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น จำนวนเงิน
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 สำรองตามกฎหมาย

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

๒.

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ทูลสำรองตามกฎหมายของบริษัทเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนแล้ว

5.13 เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัทได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 16 บาท จำนวน 20,000,000 หุ้น รวมเป็นเงิน 320 ล้านบาท กำหนดจ่ายในเดือนพฤษภาคม 2561

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัทได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2559 ในอัตราหุ้นละ 11.60 บาท จำนวน 20,000,000 หุ้น รวมเป็นเงิน 232 ล้านบาท กำหนดจ่ายในเดือนพฤษภาคม 2560

5.14 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนรวม	778,152,670	613,311,341
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนส่วนบุคคล	26,691,381	26,853,816
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	27,881,311	30,634,581
อื่น ๆ	376,525,333	160,148,679
รวม	<u>1,209,250,695</u>	<u>830,948,417</u>

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการอื่น ๆ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 จำนวน 376,525,333 บาท และ 160,148,679 บาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นรายได้ค่าธรรมเนียมการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมทะเบียนสมาชิก

5.15 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 โดยไม่รวมเงินเดือนที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย

5.16 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	27,631,844	25,560,093
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	547,610	709,136
รวม	<u>28,179,454</u>	<u>26,269,229</u>

ค่าตอบแทนผู้บริหาร หมายถึง ผลตอบแทนระยะสั้นทั้งที่เป็นตัวเงินและ ไม่เป็นตัวเงินที่จ่ายให้แก่กรรมการผู้จัดการผู้บริหาร 4 รายแรกนับต่อจากกรรมการผู้จัดการลงมา และผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้บริหารรายที่สี่ทุกราย ตามมาตรฐานการบัญชีว่าด้วยเรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน โดยบันทึกรับรู้ผลประโยชน์ระยะยาวของผู้บริหารในระหว่างงวด ซึ่งประกอบด้วยผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุตามกฎหมายแรงงาน และตามระเบียบสวัสดิการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัท

5.17 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560
ภาษีเงินได้ :		
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	61,737,192	39,439,638
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :		
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว (หมายเหตุ ข้อ 5.6)	10,876,456	7,923,969
รวม	<u>72,613,648</u>	<u>47,363,607</u>

5.18 ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระผูกพันจ่ายชำระตามสัญญาบริการใช้ระบบงานระยะเวลาสัญญา 3 ปีสิ้นสุดปี 2564 จำนวนเงินประมาณปีละ 223,700 ดอลลาร์สหรัฐ และ 111,900 ดอลลาร์ออสเตรเลียและมีภาระผูกพันในการให้ธนาคารแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันจำนวน 425,100 บาท เพื่อใช้เป็นหลักประกันสำหรับการออกหนังสือค้ำประกันในนามของบริษัทซึ่งเป็นภาระผูกพันตามปกติธุรกิจของบริษัท

5.19 คดีฟ้องร้อง

บริษัทถูกฟ้องร้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้หนึ่งคดีในข้อหาผิดสัญญาจ้างผู้บริหารและละเมิด ศาลแพ่งกรุงเทพใต้และศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายกฟ้องโจทก์ ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาในชั้นศาลฎีกา

ฝ่ายจัดการของบริษัทเชื่อว่าเมื่อคดีถึงที่สุดจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท อย่างไรก็ตามบริษัทได้จัดทำกรรมธรรม์ประกันภัยคุ้มครองความเสียหายจากการดำเนินธุรกิจไว้อันเป็นปกติธุรกิจ

5.20 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้น ดังนั้นงบการเงินนี้ จึงแสดงผลของรายการดังกล่าว ซึ่งการกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ เป็นไปตามปกติทางธุรกิจและเป็นเงื่อนไขการค้าทั่วไปยอดคงเหลือและรายการที่เกี่ยวข้องกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

30 มิถุนายน 2561 31 ธันวาคม 2560

รายการแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

เงินฝากธนาคาร

389,622,577

439,704,666

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ

บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่

บริษัท กรุงไทยกสิกรไทย จำกัด

2,689

4,989

บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด

86,226

175,684

บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

32,898

78,560

บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่

บริษัท หลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด

4,698

11,287

บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)

1,004,164

8,304,521

เงินลงทุน - เงินฝากในสถาบันการเงิน

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

365,580

364,041

สินทรัพย์อื่น

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

47,912,037

50,839,681

บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่

บริษัท กรุงไทยพานิชประกันภัย จำกัด (มหาชน)

90,267

11,526

ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่าย

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

62,979,385

52,746,067

บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่

บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

1,056,954

6,381,052

บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่

บริษัท หลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด

35,435

32,871

บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)

6,682,440

1,309,160

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

1,781,346

2,651,183

บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่

บริษัท กรุงไทยกสิกรไทย จำกัด

-

28,890

บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด

177,705

374,957

บริษัท กรุงไทยคอมพิวเตอร์เซอร์วิส เซส จำกัด

95,251

94,551

บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่

บริษัท กรุงไทย โอบีเจ ลิสซิ่ง จำกัด

105,085

105,085

บริษัท กรุงไทยพานิชประกันภัย จำกัด (มหาชน)

-

3,929

หน่วย : บาท

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่

30 มิถุนายน 2561

30 มิถุนายน 2560

รายการแสดงในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่

บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด	80,585	82,784
บริษัท กรุงไทยกฎหมาย จำกัด	2,513	2,322
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	36,910	36,866

บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่

บริษัท หลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	4,391	5,358
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	6,903,413	10,804,632

รายได้ดอกเบี้ยรับ

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1,053,654	550,636
-----------------------------	-----------	---------

ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	365,293,900	181,511,325
-----------------------------	-------------	-------------

บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่

บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1,696,656	549,720
----------------------------------	-----------	---------

บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่

บริษัท หลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	218,108	257,290
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	26,466,584	1,759,071

ค่าใช้จ่ายอื่น

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	3,854,660	3,424,254
-----------------------------	-----------	-----------

บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่

บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด	1,908,133	2,176,958
บริษัท กรุงไทยคอมพิวเตอร์เซอร์วิสเชส จำกัด	426,920	422,930
บริษัท กรุงไทยกฎหมาย จำกัด	20,000	-

บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่

บริษัท กรุงไทยพานิชประกันภัย จำกัด (มหาชน)	97,002	92,135
บริษัท กรุงไทย โอบีเจ ลีสซิ่ง จำกัด	1,166,150	832,439
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	-	114

๒.

5.21 สัญญาเช่าและสัญญาบริการ

ประเภท	ระยะเวลาคงเหลือ	หน่วย : บาท	
		จำนวนเงินที่ต้องจ่าย	
		ตามระยะเวลา	
		ไม่เกิน 1 ปี	เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561			
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 32)	1 ก.ค. 2561 - 31 พ.ค. 2562	15,391,530	-
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 32, REIT)	1 ก.ค. 2561 - 15 พ.ย. 2562	340,200	113,400
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 29)	1 ก.ค. 2561 - 15 ต.ค. 2561	113,246	-
สัญญาเช่า-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น R2 เพิ่มเติม)	1 ก.ค. 2561 - 15 มิ.ย. 2562	52,800	-
สัญญาเช่า-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น R2)	1 ก.ค. 2561 - 30 มิ.ย. 2564	13,536	27,072
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2561 - 9 พ.ค. 2562	294,250	-
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2561 - 27 มิ.ย. 2562	241,874	-
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2561 - 28 ก.ค. 2563	378,780	410,345
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2561 - 6 ก.ค. 2564	391,620	783,240
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2561 - 31 มี.ค. 2565	290,826	799,772
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2561 - 10 เม.ย. 2565	335,894	951,700
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2561 - 17 เม.ย. 2565	256,158	725,781
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2561 - 2 พ.ค. 2565	918,060	2,601,170
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2561 - 3 พ.ค. 2565	315,864	921,270
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2561 - 28 ก.พ. 2566	315,864	1,158,168

ประเภท	ระยะเวลาคงเหลือ	หน่วย : บาท	
		จำนวนเงินที่ต้องจ่าย	
		ตามระยะเวลา	
		ไม่เกิน 1 ปี	เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 32)	1 ม.ค. 2561 - 31 พ.ค. 2562	16,790,760	6,996,150
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 29)	1 ม.ค. 2561 - 15 ต.ค. 2561	283,115	-
สัญญาเช่า-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น R2)	1 ม.ค. 2561 - 30 มิ.ย. 2561	5,640	-
สัญญาเช่า-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น R2 เพิ่มเติม)	1 ม.ค. 2561 - 15 มิ.ย. 2562	57,600	24,000
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2561 - 2 พ.ค. 2561	481,500	-
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2561 - 9 พ.ค. 2562	353,100	117,700
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2561 - 27 มิ.ย. 2562	263,862	109,943
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2561 - 28 ก.ค. 2563	378,780	599,735
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2561 - 6 ก.ค. 2564	391,620	979,050
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2561 - 31 มี.ค. 2565	290,826	945,185
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2561 - 10 เม.ย. 2565	335,894	1,119,648
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2561 - 17 เม.ย. 2565	256,158	853,860
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2561 - 3 พ.ค. 2565	315,864	1,079,202

5.22 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจจัดการกองทุน ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

บริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาเห็นว่าบริษัทมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

5.23 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้จัดการเมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2561

อ.
