



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากบริษัทตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

น.



ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้อ่านรายงานประจำปี หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแล

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริต



จะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสาร หลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวรัชณี ชลนาภิกกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 4

(นางสาวฉวีวรรณ สิ้นเพ็ง)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

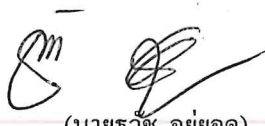
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1.1	205,551,887	443,384,318
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	5.2	306,151,580	330,698,852
เงินลงทุน	5.3	737,751,021	194,332,646
อาคารและอุปกรณ์	5.4	22,250,895	35,011,129
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.5	13,763,148	14,183,821
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	5.6	44,195,226	37,468,924
สินทรัพย์อื่น	5.7	97,763,284	84,913,760
รวมสินทรัพย์		1,427,427,041	1,139,993,450
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่าย		66,536,834	83,150,432
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		54,195,557	36,643,487
ประมาณการหนี้สิน	5.9	93,019,222	72,824,254
หนี้สินอื่น	5.10	223,103,142	193,438,964
รวมหนี้สิน		436,854,755	386,057,137
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ	5.11	200,000,000	200,000,000
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย	5.12	20,000,000	20,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		770,572,286	533,936,313
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		990,572,286	753,936,313
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,427,427,041	1,139,993,450

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายวิช อู๋ยอด)

กรรมการ




(นางชวินดา หาญรัตนกุล)

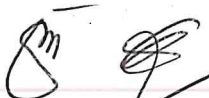
กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	หมายเหตุ	2561	หน่วย : บาท 2560
รายได้			
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	5.14	2,294,467,120	1,810,020,580
ดอกเบี้ยรับ		6,204,233	3,959,594
รายได้อื่น		1,447,445	937,837
รวมรายได้		2,302,118,798	1,814,918,011
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		909,676,470	716,556,304
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		465,750,824	416,074,935
ค่าใช้จ่ายอื่น		231,982,786	208,318,407
รวมค่าใช้จ่าย		1,607,410,080	1,340,949,646
กำไรก่อนภาษีเงินได้		694,708,718	473,968,365
ภาษีเงินได้	5.17	138,925,950	94,262,818
กำไรสำหรับงวด		555,782,768	379,705,547
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่ไม่อาจจัดประเภทในภายหลังผ่านกำไรหรือขาดทุน			
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตาม			
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการ			
ผลประโยชน์ของพนักงาน		1,066,506	(4,945,012)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ			
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการ			
ผลประโยชน์ของพนักงาน		(213,301)	989,002
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นรวม - สุทธิจากภาษี		853,205	(3,956,010)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		556,635,973	375,749,537
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		27.79	18.99
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		20,000,000	20,000,000
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			


(นายรัชชัย อยู๋อด)

กรรมการ




(นางชวินดา หาญรัตนกุล)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 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	-	-	375,749,537	375,749,537
เงินปันผลจ่าย	5.13	-	(232,000,000)	(232,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	200,000,000	20,000,000	533,936,313	753,936,313
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	200,000,000	20,000,000	533,936,313	753,936,313
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	556,635,973	556,635,973
เงินปันผลจ่าย	5.13	-	(320,000,000)	(320,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	200,000,000	20,000,000	770,572,286	990,572,286

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายรัชชัย อูยยอด)

กรรมการ




(นางชวินดา หาญรัตนกุล)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	694,708,718	473,968,365
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	22,010,728	23,597,363
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	(313,083)	31,546
ภาวะผูกพันหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน	23,633,594	9,149,697
ขาดทุนจากการบริจาคมอุปกรณ์	-	17
กำไรจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ	(15,663)	(4,391)
ดอกเบี้ยรับ	(4,442,428)	(2,756,236)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	735,581,866	503,986,361
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	24,547,272	(63,049,320)
สินทรัพย์อื่น	(12,833,859)	(3,665,546)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(16,613,598)	28,742,394
ประมาณการหนี้สิน	(2,372,120)	1,655,020
หนี้สินอื่น	27,191,663	26,725,359
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	755,501,224	494,394,268
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(128,313,484)	(86,604,653)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	627,187,740	407,789,615
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุน	(1,529,975,947)	(876,025,735)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุน	991,000,000	956,000,000
เงินสดจ่ายซื้ออาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.1.2 (6,357,308)	(5,726,924)
เงินสดรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์	313,084	72,227
เงินสดสุทธิ (ใช้ไปใน) ได้มาจากกิจกรรมลงทุน	(545,020,171)	74,319,568
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายเงินปันผล	4.18 (320,000,000)	(232,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(320,000,000)	(232,000,000)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ลดลง) เพิ่มขึ้นสุทธิ	(237,832,431)	250,109,183
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	5.1.1 443,384,318	193,275,135
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	5.1.1 205,551,887	443,384,318
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		


(นงกวัช อยู๋ยอด)

กรรมการ




(นางชวินดา หาญรัตนกุล)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

.....

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทจดทะเบียนในประเทศไทย เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมกรุงไทย จำกัด ต่อมาได้เปลี่ยนเป็นบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย 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 งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน และบริษัทได้จัดทำงบการเงินขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และแสดงรายการตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง แบบงบการเงิน สำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ที่ สช/ข/น.53/2553 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553 และฉบับที่ 2 ที่ สช.22/2559 ลงวันที่ 2 มิถุนายน 2559

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่า ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

2.3 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่ผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีฯ ได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่ผลบังคับใช้ใน ปี 2561 เฉพาะที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ดังนี้

	มาตรฐานการบัญชี	วันที่มีผลบังคับใช้
ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561)	การนำเสนองบการเงิน	1 มกราคม 2562
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561)	งบกระแสเงินสด	1 มกราคม 2562

	<u>มาตรฐานการบัญชี</u>	<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด	1 มกราคม 2562
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน	1 มกราคม 2562
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)	ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2562
ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2561)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1 มกราคม 2562
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561)	สัญญาเช่า	1 มกราคม 2562
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2561)	ผลประโยชน์ของพนักงาน	1 มกราคม 2562
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1 มกราคม 2562
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2561)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2562
ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน	1 มกราคม 2563
ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2561)	กำไรต่อหุ้น	1 มกราคม 2562
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล	1 มกราคม 2562
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2561)	การด้อยค่าของสินทรัพย์	1 มกราคม 2562
ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2561)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น	1 มกราคม 2562
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2561)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1 มกราคม 2562
	<u>มาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	
ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน	1 มกราคม 2563
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561)	ส่วนงานดำเนินงาน	1 มกราคม 2562
ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน	1 มกราคม 2563
ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2561)	การวัดมูลค่ายุติธรรม	1 มกราคม 2562
ฉบับที่ 15	รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	1 มกราคม 2562
	<u>การตีความมาตรฐานการบัญชี</u>	
ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2561)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์	1 มกราคม 2562
	<u>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า	1 มกราคม 2562

บริษัท ได้จัดให้มีการเตรียมความพร้อมในการนำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นที่เกี่ยวข้องมาถือปฏิบัติ ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัท พิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการและเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

2.4 ประมาณการและข้อสมมติฐาน

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินเกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

การประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้จะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับปรุงประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ ข้อมูลเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของประมาณการและข้อสมมติฐานที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชีมีผลกระทบสำคัญต่อการรับรู้จำนวนเงินในงบการเงิน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้

บริษัทรับรู้รายได้แต่ละประเภทดังนี้

- ค่าธรรมเนียมและบริการ รวมทั้งรายได้อื่น รับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้าง
- ดอกเบี้ยเงินฝากและดอกเบี้ยจากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

3.2 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

บริษัทรับรู้ค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคาร เงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีวันที่ถึงกำหนดภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา แต่ไม่รวมเงินฝากธนาคาร หรือตั๋วสัญญาใช้เงินที่มีภาระผูกพันหรือมีข้อจำกัดในการเบิกใช้

3.4 เงินลงทุน

เงินฝากในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากธนาคารประเภทประจำ บัตรเงินฝาก เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีวันที่ถึงกำหนดเกิน 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 ตามอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่ประมาณไว้ดังนี้

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

บริษัทประเมินอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์และการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยสม่ำเสมอ กรณีที่บริษัทพบว่า มีข้อบ่งชี้ที่ทำให้เชื่อได้ว่าสินทรัพย์อาจเกิดการด้อยค่า บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของอาคารและอุปกรณ์ ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงไว้ในราคาทุนบวกด้วยค่าใช้จ่ายและต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกิดขึ้น ซึ่งเกี่ยวกับการจัดเตรียมสินทรัพย์นั้นมาอยู่ในสถานที่หรือในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามที่ประสงค์ไว้ หักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่ประมาณไว้ ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3-5 ปี
ลิขสิทธิ์	10 ปี

บริษัทประเมินระยะเวลาการตัดจำหน่ายและการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยสม่ำเสมอ กรณีที่บริษัทพบว่ามีข้อบ่งชี้ที่ทำให้เชื่อได้ว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอาจเกิดการด้อยค่า บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.7 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินเมื่อมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าวและสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.8 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดขึ้นระหว่างงวดแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันสิ้นงวดแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.9 ผลประโยชน์ของพนักงาน

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2542 ตามระเบียบของกองทุน คุณสมบัติของสมาชิกต้องเป็นพนักงานของบริษัทที่ได้รับการบรรจุเป็นพนักงานประจำแล้ว ซึ่งต้องสมัครเป็นสมาชิกและได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกองทุนของบริษัท โดยสมาชิกจะจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5 - 15 ของค่าจ้างและบริษัทจะจ่ายเงินสมทบให้ในอัตราร้อยละ 5 - 10 ของค่าจ้าง ซึ่งอัตราที่บริษัทจ่ายสะสมเข้ากองทุนจะขึ้นอยู่กับอายุงานของสมาชิก

ผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุ

บริษัทได้บันทึกรับรู้ผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุเป็นภาระหนี้สินประมาณการผลประโยชน์ของพนักงาน ซึ่งประกอบด้วยผลประโยชน์หลังออกจากงานเมื่อครบเกษียณอายุตามกฎหมายแรงงาน และตามระเบียบสวัสดิการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัท ในการคำนวณประมาณการหนี้สินจากภาระผูกพันที่กำหนดจ่ายบริษัทได้นำข้อมูลทางสถิติมาเป็นปัจจัยในการประมาณจำนวนผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานในปีปัจจุบันและปีก่อน ๆ ได้แก่ อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงาน อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการตาย และอัตรากดลด โดยใช้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลที่มีกำหนดเวลาใกล้เคียงกับระยะเวลาของหนี้สินจากภาระผูกพัน

ผลประโยชน์ดังกล่าวได้คำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญด้านคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของประมาณการหนี้สิน

3.10 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในการคำนวณกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดนั้น ประกอบด้วย จำนวนรวมของภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน คือ จำนวนภาษีเงินได้ที่ต้องชำระโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามประมวลรัษฎากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นการรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินกับมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินที่ใช้ในการคำนวณกำไรทางภาษี (ฐานภาษี) บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวทุกรายการ และรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรทางภาษีจะมีจำนวนเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวมาใช้ประโยชน์ได้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะมีการทบทวนมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ในงบการเงิน และจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

บริษัทคำนวณมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่ในงบการเงิน

บริษัทสามารถนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของงวดปัจจุบันหักลบกับรายการหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของงวดปัจจุบันได้ เมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และบริษัทตั้งใจจะจ่ายชำระรายการดังกล่าวด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน ซึ่งภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน สำหรับหน่วยภาษีเดียวกัน

3.11 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4. การบริหารความเสี่ยง

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา บริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

4.1 การบริหารจัดการทุน

นโยบายของบริษัทในการบริหารจัดการทุน คือ การรักษาระดับเงินทุนให้เพียงพอเพื่อการดำเนินงานทางธุรกิจอย่างต่อเนื่องและผู้บริหารได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุนและระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

4.2 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่บริษัทอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่บริษัทไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด ซึ่งบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัท และเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

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

ในกรณีที่บริษัทจัดการไม่สามารถดำรงเงินกองทุนในระดับเตือนภัยได้ตามที่กำหนด บริษัทจัดการจะต้องรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งเสนอแผนปรับปรุงเพื่อให้มีส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่าระดับเตือนภัยดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 งบแสดงฐานะการเงินของบริษัทแสดงส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 990.57 ล้านบาท และ 753.94 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุนของบริษัทเป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนดไว้

ตารางแสดงสินทรัพย์ทางการเงินของบริษัทจำแนกตามระยะเวลาที่ครบกำหนด มีดังนี้

	31 ธันวาคม 2561			รวม
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	ไม่มีกำหนดเวลา	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	205,501,887	-	50,000	205,551,887
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	1,127,245	-	1,127,245
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	736,623,776	-	736,623,776

๘.

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 ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท

สินทรัพย์ทางการเงินที่อาจทำให้บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ได้แก่ เงินลงทุน อย่างไรก็ตามเนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน และมีระยะเวลาครบกำหนดระยะสั้น ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 วิเคราะห์ตามระยะเวลาครบกำหนดของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย แสดงได้ดังนี้

หน่วย : บาท

31 ธันวาคม 2561

สินทรัพย์ทางการเงิน	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนด ของสัญญาหรือก่อนกำหนดอัตราใหม่				รวม	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ		อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง
		น้อยกว่า		มากกว่า			อัตราลอยตัว	อัตราคงที่	
		1 ปี	1-5 ปี	5 ปี	ไม่มีดอกเบี้ย				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	205,501,887	-	-	-	50,000	205,551,887	0.375 - 0.850	-	0.380
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	1,127,245	-	-	-	1,127,245	-	0.375 - 0.850	0.577
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	736,623,776	-	-	-	736,623,776	-	1.440 - 1.693	1.574

หน่วย : บาท

31 ธันวาคม 2560

สินทรัพย์ทางการเงิน	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนด ของสัญญาหรือก่อนกำหนดอัตราใหม่				รวม	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ		อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง
		น้อยกว่า		มากกว่า			อัตราลอยตัว	อัตราคงที่	
		1 ปี	1-5 ปี	5 ปี	ไม่มีดอกเบี้ย				
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 ดังนั้นความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวของสินเชื่อจึงเกิดจากการที่บริษัทมีลูกหนี้ค่าธรรมนิยมและบริการรวมทั้งเป็นลูกหนี้ประเภทกองทุนที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวเนื่องกับภาวะถดถอยและสถานะเศรษฐกิจของประเทศไทย มูลค่าสูงสุดที่บริษัทอาจต้องสูญเสียนั้นเกิดจากความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อในกรณีที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามภาระผูกพันในสัญญาเท่ากับมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน และบริษัทยังมีความเสี่ยงด้านเครดิตอันเนื่องมาจากการฝากเงินในสถาบันการเงิน โดยบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยการฝากกับสถาบันการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ

4.5 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนอยู่ในระดับต่ำ เนื่องจากบริษัทมีธุรกรรมที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และมีหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานในจำนวนที่ไม่มีสาระสำคัญ

4.6 ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด

ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากความผันผวนของสถานะตลาดหุ้น ซึ่งอาจมีผลทำให้มูลค่าเงินลงทุนของบริษัทลดลงอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่มีความเสี่ยงในด้านนี้ เนื่องจากบริษัทไม่มีการลงทุนในตราสารทุน

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

5.1.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินสด	50,000	50,000
เงินฝากออมทรัพย์	214,647,795	446,771,044
เงินฝากกระแสรายวัน	(9,145,908)	(3,436,726)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>205,551,887</u>	<u>443,384,318</u>

5.1.2 เงินสดจ่ายซื้ออาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ประกอบงบกระแสเงินสด)

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เจ้าหนี้ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกมา	142,706	287,500
ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8,829,822	5,582,130
หัก เงินสดจ่ายค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6,357,308	5,726,924
เจ้าหนี้ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกไป	<u>2,615,220</u>	<u>142,706</u>

5.2 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ จำนวน 306,151,580 บาท และ 330,698,852 บาท ตามลำดับ มีกำหนดเวลาชำระตามเงื่อนไขของโครงการหรือสัญญาบริหารจัดการกองทุน

5.3 เงินลงทุน

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินฝากในสถาบันการเงิน		
- เงินฝากประจำ	367,145	364,040
- เงินฝากที่ติดภาระผูกพัน	760,100	425,100
เงินลงทุนระยะสั้น		
- ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนดภายใน 1 ปี		
พันธบัตรรัฐบาล	736,623,776	193,543,506
รวม	<u>737,751,021</u>	<u>194,332,646</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทมีเงินฝากธนาคารจำนวน 760,100 บาท และ 425,100 บาท ตามลำดับ วางเป็นหลักประกันสำหรับการออกหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารแห่งหนึ่งในนามของบริษัทซึ่งเป็นภาระผูกพันตามปกติธุรกิจของบริษัท (หมายเหตุ ข้อ 5.18)

๒.

5.4 อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 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. 2561
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	8,309,716	148,669	-	8,458,385	6,493,482	1,414,019	-	7,907,501	550,884
เฟอร์นิเจอร์									
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	17,302,657	555,471	-	17,858,128	13,975,724	2,612,144	-	16,587,868	1,270,260
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	88,562,202	2,128,765	-	90,690,967	62,382,786	9,556,316	-	71,939,102	18,751,865
เครื่องใช้สำนักงาน	16,053,130	301,485	-	16,354,615	12,364,585	2,312,144	-	14,676,729	1,677,886
ยานพาหนะ	3,000,000	-	3,000,000	-	2,999,999	-	2,999,999	-	-
รวม	133,227,705	3,134,390	3,000,000	133,362,095	98,216,576	15,894,623	2,999,999	111,111,200	22,250,895

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 รวมทั้งสิ้นจำนวน 15,894,623 บาท

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 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	อายุ	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่ายสะสม			หน่วย : บาท	
		การให้	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	ยอดคงเหลือสุทธิ
		ประโยชน์	ต้นงวด	(ลดลง)	ปลายงวด	ต้นงวด	(ลดลง)	ปลายงวด	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2561
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3-5 ปี	100,966,147	5,645,432	106,611,579	86,782,326	6,111,201	92,893,527	13,718,052	
ค่าลิขสิทธิ์	10 ปี	85,000	50,000	135,000	85,000	4,904	89,904	45,096	
		101,051,147	5,695,432	106,746,579	86,867,326	6,116,105	92,983,431	13,763,148	
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา		-	1,462,463	1,462,463	-	-	-	1,462,463	
		-	(1,462,463)	(1,462,463)	-	-	-	(1,462,463)	
รวม		101,051,147	5,695,432	106,746,579	86,867,326	6,116,105	92,983,431	13,763,148	

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 รวมทั้งสิ้นจำนวน 6,116,105 บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	อายุ	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่ายสะสม			หน่วย : บาท	
		การให้	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	ยอดคงเหลือสุทธิ
		ประโยชน์	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)	-	-	-	-	-	
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

5.6 สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	44,195,226	37,468,924
รวม	44,195,226	37,468,924

ณ.

5.6 สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี ที่เกิดขึ้นในระหว่างปี มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	31 ธันวาคม 2560	กำไร(ขาดทุน)	กำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ	31 ธันวาคม 2561
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	952,222	198,280	-	1,150,502
ประมาณการหนี้สิน				
- ค่าส่งเสริมการขาย	2,301,180	(474,424)	-	1,826,756
- ผลประโยชน์ของพนักงาน	12,263,670	4,726,719	(213,301)	16,777,088
เงินรางวัลพนักงานประจำปี	21,870,000	2,252,072	-	24,122,072
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ	81,852	236,956	-	318,808
รวม	37,468,924	6,939,603	(213,301)	44,195,226

	หน่วย : บาท			
	31 ธันวาคม 2559	กำไร(ขาดทุน)	กำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ	31 ธันวาคม 2560
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	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ค่าธรรมเนียมรอดตัดจ่าย	53,888,952	55,035,057
เงินมัดจำและเงินประกัน	4,710,253	4,955,391
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	14,319,240	13,134,756
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนด	9,861,707	7,692,141
ลูกหนี้เงินทรวงจ่าย	9,442,033	2,344,883
อื่น ๆ	5,541,099	1,751,532
รวม	97,763,284	84,913,760

ค่าธรรมเนียมรอดตัดจ่าย บริษัทบันทึกเป็นทรัพย์สินด้วยค่าธรรมเนียมที่เกิดขึ้น ณ วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนและ ณ วันที่ผู้ถือหุ้นขายอายุการถือครองหน่วยลงทุน (ถ้ามี) โดยบริษัทจะตัดเป็นค่าใช้จ่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาอายุกองทุนหรือช่วงการถือหน่วยลงทุนตามเกณฑ์การบันทึกค่าใช้จ่ายให้สัมพันธ์โดยตรงกับรายได้

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 จำนวน 14,319,240 บาท และ 13,134,756 บาท ตามลำดับส่วนใหญ่เป็นค่าบริการสำหรับการใช้บริการระบบงานที่บริษัททำสัญญากับบริษัทผู้ให้บริการในต่างประเทศ และค่าบริการบำรุงรักษาระบบคอมพิวเตอร์

5.8 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งที่เกี่ยวข้องกับกิจการ โดยทำสัญญาเงินกู้ประเภทตัวสัญญาใช้เงินวงเงิน 100 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามตลาดการเงิน และเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชี วงเงิน 5,000 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามอัตรากู้รายใหญ่ขั้นต่ำ เมื่อวันที่ 13 กรกฎาคม 2553 และวันที่ 16 กรกฎาคม 2553 ตามลำดับ สัญญาเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชีครบกำหนดวันที่ 18 เมษายน 2562 เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ไม่มีหลักประกัน และกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทไม่มีการเบิกใช้วงเงินดังกล่าว

สัญญาเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชี วงเงิน 5,000 ล้านบาท เป็นวงเงินกู้ที่บริษัทได้จัดทำไว้รองรับการชำระเงินค่าขายคืนให้แก่ลูกค้าผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ลูกค้าให้สามารถรับเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนได้เร็วขึ้นโดยไม่ต้องรอการชำระเงินผ่านระบบธนาคารจากกองทุน

5.9 ประมาณการหนี้สิน

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ค่าส่งเสริมการขาย	9,133,780	11,505,900
ผลประโยชน์ของพนักงาน	83,885,442	61,318,354
รวม	<u>93,019,222</u>	<u>72,824,254</u>

ประมาณการหนี้สินค่าส่งเสริมการขาย เป็นภาระผูกพันที่บริษัทจะต้องจ่ายค่าส่งเสริมการขายดังกล่าวให้แก่ลูกค้าตามเงื่อนไขที่กำหนดในอนาคต บริษัทได้ประมาณตามอัตราร้อยละของจำนวนที่คาดว่าจะเกิดภาระผูกพันดังกล่าว

๘.

5.9 ประมาณการหนี้สิน (ต่อ)

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับ		
ผลประโยชน์ของพนักงาน	61,318,354	49,565,525
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	7,585,339	7,237,820
ต้นทุนบริการในอดีต	13,973,014	-
ต้นทุนดอกเบี้ย	2,075,241	1,911,877
ผลประโยชน์จ่ายระหว่างงวด	-	(2,341,880)
ขาดทุน(กำไร)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
- ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	(8,221,651)	4,208,683
- ข้อสมมติทางการเงิน	(2,512,141)	736,329
- การปรับปรุงค่าประสบการณ์	9,667,286	-
รวม	<u>83,885,442</u>	<u>61,318,354</u>

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย มีดังนี้

	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
อัตราคิดลด	ร้อยละ 3.08 ต่อปี	ร้อยละ 3.08 ต่อปี
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 6 ต่อปี	ร้อยละ 6.39 ต่อปี
อัตราการเปลี่ยนแปลงของพนักงาน (ขึ้นอยู่กับช่วงอายุ)	ร้อยละ 3.82 - 22.92	ร้อยละ 0.00 - 19.00
อัตราการตาย	ร้อยละ 105 ของ	ตารางมรณะไทย 2560
	ตารางมรณะไทย 2560	
อัตราทุพพลภาพ	รวมไว้ในอัตรามรณะ	ร้อยละ 10 ของอัตรามรณะ
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้มีมติผ่านร่างพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ ซึ่งกฎหมายดังกล่าวอยู่ในระหว่างรอประกาศในราชกิจจานุเบกษา พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ได้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน ผู้บริหารพิจารณาว่าการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุ และมีผลกระทบต่อให้บริษัทมีประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้บริษัทได้บันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้เป็นต้นทุนบริการในอดีตซึ่งถือเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงวดนี้แล้ว

๒.

5.9 ประมาณการหนี้สิน (ต่อ)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Sensitivity Analysis)

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานของบริษัทมีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติต่าง ๆ ที่ใช้ในการคำนวณ การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติอาจเกิดขึ้นได้จากการเปลี่ยนแปลงของสภาพเศรษฐกิจภายนอก ข้อมูลในระดับภาคธุรกิจ อัตราผลตอบแทนในท้องตลาดและอัตราเงินเฟ้อ รวมถึงการเปลี่ยนแปลงของข้อมูลสถิติด้านประชากรในโครงการผลประโยชน์ ตารางต่อไปนี้จะแสดงผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอันอาจเป็นไปได้ของข้อสมมติหลักแต่ละข้อ โดยการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติแต่ละข้อนั้นเกิดขึ้นแยกจากกัน

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)

หน่วย : บาท

	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
อัตราคิดลดพื้นฐาน		
เพิ่มขึ้น 1%	(8,179,929)	(5,325,933)
ลดลง 1%	9,562,365	6,684,449
อัตราการขึ้นเงินเดือนพื้นฐาน		
เพิ่มขึ้น 1%	7,411,021	5,207,704
ลดลง 1%	(6,516,809)	(4,569,098)
อัตราการเปลี่ยนแปลงพนักงานพื้นฐาน		
เพิ่มขึ้น 1%	(7,119,818)	(6,165,147)
ลดลง 1%	7,231,353	6,900,921

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ของพนักงาน

ตารางต่อไปนี้จะแสดงข้อมูลระยะเวลาการจ่ายชำระผลประโยชน์ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน และระยะเวลาครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ซึ่งคำนวณจากภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ซึ่งคาดว่าจะจ่ายชำระในอนาคตก่อนการคิดลด

	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ระยะเวลาการจ่ายชำระผลประโยชน์ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	15 ปี	17 ปี
การวิเคราะห์ระยะเวลาครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ของพนักงานที่คาดว่าจะจ่าย		
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใน 12 เดือน	6,547,301	2,268,038
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 1 ปี ถึง 2 ปี	2,912,764	6,015,642
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 2 ปี ถึง 5 ปี	11,280,608	13,073,898
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 5 ปี ถึง 10 ปี	31,531,183	44,676,611
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 10 ปี ถึง 15 ปี	28,482,013	56,133,617
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 15 ปี ถึง 25 ปี	32,270,550	105,352,132
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 25 ปี ถึง 35 ปี	5,489,499	36,947,621
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 35 ปี ขึ้นไป	16,410	583,173

5.10 หนี้สินอื่น

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานค้ำจ่าย	122,375,444	112,024,017
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขายค้ำจ่าย	38,822,244	34,094,370
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนด	20,083,057	19,488,889
ภาษีเงินได้ร่อนนำส่ง	12,978,546	9,008,559
อื่น ๆ	28,843,851	18,823,129
รวม	<u>223,103,142</u>	<u>193,438,964</u>

5.11 ทุนเรือนหุ้น

	หน่วย : บาท			
มูลค่าต่อหุ้น	31 ธันวาคม 2561		31 ธันวาคม 2560	
(บาท)	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
ทุนจดทะเบียน				
ณ วันต้นงวด/ปี				
- หุ้นสามัญ	10	20,000,000	20,000,000	200,000,000
ณ วันสิ้นงวด/ปี				
- หุ้นสามัญ	10	20,000,000	20,000,000	200,000,000
หน่วย : บาท				
มูลค่าต่อหุ้น	31 ธันวาคม 2561		31 ธันวาคม 2560	
(บาท)	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว				
ณ วันต้นงวด/ปี				
- หุ้นสามัญ	10	20,000,000	20,000,000	200,000,000
ณ วันสิ้นงวด/ปี				
- หุ้นสามัญ	10	20,000,000	20,000,000	200,000,000

5.12 สำรองตามกฎหมาย

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สำรองตามกฎหมายของบริษัทเท่ากับร้อยละ 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	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2561	2560
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนรวม	1,596,881,879	1,254,156,691
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนส่วนบุคคล	69,417,823	59,359,727
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	57,576,329	63,036,310
อื่น ๆ	570,591,089	433,467,852
รวม	<u>2,294,467,120</u>	<u>1,810,020,580</u>

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการอื่น ๆ ส่วนใหญ่เป็นรายได้ค่าธรรมเนียมการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมทะเบียนสมาชิก

5.15 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 โดยไม่รวมเงินเดือนที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย

5.16 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	55,263,688	52,871,355
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,095,220	1,364,387
รวม	<u>56,358,908</u>	<u>54,235,742</u>

ค่าตอบแทนผู้บริหาร หมายถึง ผลตอบแทนระยะสั้นทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินที่จ่ายให้แก่กรรมการผู้จัดการผู้บริหาร 4 รายแรกนับต่อจากกรรมการผู้จัดการลงมา และผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้บริหารรายที่สี่ทุกราย ตามมาตรฐานการบัญชีว่าด้วยเรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน โดยบันทึกผลประโยชน์ระยะยาวของผู้บริหาร ในระหว่างปี ซึ่งประกอบด้วยผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุตามกฎหมายแรงงาน และตามระเบียบสวัสดิการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัท

5.17 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ภาษีเงินได้ :		
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	145,865,553	100,105,965
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :		
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(6,939,603)	(5,843,147)
รวม	<u>138,925,950</u>	<u>94,262,818</u>

5.18 ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทมีภาระผูกพันจ่ายชำระตามสัญญาบริการใช้ระบบงานระยะเวลาสัญญา 3 ปี สิ้นสุดปี 2564 และปี 2561 ตามลำดับ โดยมีจำนวนเงินประมาณปีละ 223,700 ดอลลาร์สหรัฐ และ 111,900 ดอลลาร์ออสเตรเลียและมีภาระผูกพันในการให้ธนาคารแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันจำนวน 335,000 บาท และ 425,100 บาท ตามลำดับ เพื่อใช้เป็นหลักประกันสำหรับการออกหนังสือค้ำประกันในนามของบริษัทซึ่งเป็นภาระผูกพันตามปกติธุรกิจของบริษัท

5.19 คดีฟ้องร้อง

บริษัทถูกฟ้องร้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้หนึ่งคดีในข้อหาผิดสัญญาจ้างผู้บริหารและละเมิด ศาลแพ่งกรุงเทพใต้และศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายกฟ้องโจทก์ ต่อมาในวันที่ 2 ตุลาคม 2561 ศาลฎีกามีคำพิพากษาแก้คำพิพากษาศาลอุทธรณ์ให้บริษัทชำระเงินพร้อมดอกเบี้ย ค่าทนายความและค่าฤชาธรรมเนียมศาลแทน โจทก์ รวมเป็นจำนวนเงิน 2,614,149 บาท ซึ่งบริษัทบันทึกบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายในงวดแล้ว

อย่างไรก็ตามบริษัทได้มีการจัดทำกรมธรรม์ประกันภัยคุ้มครองความเสียหายจากการดำเนินธุรกิจไว้ ซึ่งปัจจุบันบริษัทได้ดำเนินการเรียกร้องค่าสินไหมทดแทนและบริษัทประกันภัยอยู่ระหว่างการพิจารณา

5.20 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกัน โดยการถือหุ้น ดังนั้นงบการเงินนี้ จึงแสดงผลของรายการดังกล่าว ซึ่งการกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ เป็นไปตามปกติทางธุรกิจและเป็นเงื่อนไขการค้าทั่วไปขอดคงเหลือและรายการที่เกี่ยวข้องกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ ประกอบด้วย

5.20 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
รายการแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - เงินฝากธนาคาร		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	200,938,158	439,704,666
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ		
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่		
บริษัท กรุงไทยกฤหหมาย จำกัด	5,544	4,989
บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด	172,718	175,684
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	79,588	78,560
บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่		
บริษัท หลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	8,959	11,287
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	5,687,722	8,304,521
เงินลงทุน - เงินฝากในสถาบันการเงิน		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	367,145	364,041
สินทรัพย์อื่น		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	53,482,203	50,839,681
บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่		
บริษัท กรุงไทยพานิชประกันภัย จำกัด (มหาชน)	-	11,526
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่าย		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	45,587,146	52,746,067
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่		
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	4,715,087	6,381,052
บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่		
บริษัท หลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	60,878	32,871
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	7,169,020	1,309,160
หนี้สินอื่น		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	13,544,857	2,651,183
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่		
บริษัท กรุงไทยกฤหหมาย จำกัด	-	28,890
บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด	303,246	374,957
บริษัท กรุงไทยคอมพิวเตอร์เซอร์วิสเชส จำกัด	94,599	94,551
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	199,254	-

5.20 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
รายการแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)		
หนี้สินอื่น (ต่อ)		
บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่		
บริษัท กรุงไทย ไอบีเจ ลิสซิ่ง จำกัด	105,085	105,085
บริษัท กรุงไทยพานิชประกันภัย จำกัด (มหาชน)	3,102	3,929
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	1,813,831	-
		หน่วย : บาท
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2561	2560
รายการแสดงในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ		
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่		
บริษัท กรุงไทยกฎหมาย จำกัด	5,181	4,663
บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด	161,419	164,191
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	74,382	73,420
บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่		
บริษัท หลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	8,373	10,549
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	14,646,457	26,468,766
รายได้ดอกเบี้ยรับ		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1,676,545	1,156,657
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	630,699,938	455,409,493
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่		
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	7,665,168	7,570,491
บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่		
บริษัท หลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	1,004,816	494,764
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	67,114,493	6,015,883
ค่าใช้จ่ายอื่น		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	19,367,139	18,907,551

5.20 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2561	2560
รายการแสดงในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ต่อ)		
ค่าใช้จ่ายอื่น (ต่อ)		
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่		
บริษัท กรุงไทยกฤหมาย จำกัด	323,000	37,000
บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด	3,990,291	3,826,806
บริษัท กรุงไทยคอมพิวเตอร์เซอร์วิส เซส จำกัด	854,865	851,425
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	233,099	-
บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่		
บริษัท กรุงไทย โอบีเจ สีสซิ่ง จำกัด	2,771,974	1,740,291
บริษัท กรุงไทยพานิชประกันภัย จำกัด (มหาชน)	11,526	186,502
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	-	114

5.21 สัญญาเช่าและสัญญาบริการ

ประเภท	ระยะเวลาคงเหลือ	หน่วย : บาท	
		จำนวนเงินที่จะต้องจ่าย	
		ไม่เกิน 1 ปี	เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561			
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 32)	1 ม.ค. 2562 - 31 พ.ค. 2562	6,996,150	-
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 32 เพิ่มเติม)	1 ม.ค. 2562 - 15 พ.ย. 2562	283,500	-
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 29)	1 ม.ค. 2562 - 15 ต.ค. 2564	339,738	622,853
สัญญาเช่า-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น R2 เพิ่มเติม)	1 ม.ค. 2562 - 15 มิ.ย. 2562	24,000	-
สัญญาเช่า-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น R2)	1 ม.ค. 2562 - 30 มิ.ย. 2564	13,536	20,304
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2562 - 9 พ.ค. 2562	117,700	-
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2562 - 27 มิ.ย. 2562	109,943	-
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2562 - 28 ก.ค. 2563	378,780	220,955
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2562 - 6 ก.ค. 2564	391,620	587,430
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2562 - 31 มี.ค. 2565	290,826	654,359
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2562 - 10 เม.ย. 2565	335,894	783,754
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2562 - 17 เม.ย. 2565	256,158	597,702
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2562 - 2 พ.ค. 2565	918,060	2,142,140
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2562 - 3 พ.ค. 2565	315,864	763,338
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2562 - 28 ก.พ. 2566	315,864	1,000,236

5.21 สัญญาเช่าและสัญญาบริการ (ต่อ)

หน่วย : บาท

ประเภท	ระยะเวลาคงเหลือ	จำนวนเงินที่ต้องจ่าย		
		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

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562

ฉ.
