



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**

---

---



## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากบริษัทตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น **ณ.**



ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้อ่านรายงานประจำปี หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสมและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริต



จะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสาร หลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่า งบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

*Saif Gomide*

(นางสาวรัชณี ชลนาทิจกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 2

*วิมล*

(นางสาวฉวีวรรณ สิ้นเพ็ง)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2561

## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2559 (ปรับปรุงใหม่)
<b>สินทรัพย์</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1.1	443,384,318	193,275,135	182,251,790
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	5.2	330,698,852	267,649,532	208,973,047
เงินลงทุน	5.3	194,332,646	271,547,599	251,139,010
อาคารและอุปกรณ์	5.4	35,011,129	47,617,628	61,919,962
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.5	14,183,821	19,696,345	21,459,319
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	5.6	37,468,924	30,636,775	25,821,379
สินทรัพย์อื่น	5.7	84,913,760	81,246,900	60,610,193
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>1,139,993,450</b>	<b>911,669,914</b>	<b>812,174,700</b>
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>หนี้สิน</b>				
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่าย		83,150,432	54,408,038	40,593,972
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		36,643,487	23,142,176	16,379,927
ประมาณการหนี้สิน	5.9	72,824,254	57,074,525	48,426,311
หนี้สินอื่น	5.10	193,438,964	166,858,399	144,288,410
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>386,057,137</b>	<b>301,483,138</b>	<b>249,688,620</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ	5.11	200,000,000	200,000,000	200,000,000
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว				
สำรองตามกฎหมาย	5.16	20,000,000	20,000,000	20,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		533,936,313	390,186,776	342,486,080
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>753,936,313</b>	<b>610,186,776</b>	<b>562,486,080</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>1,139,993,450</b>	<b>911,669,914</b>	<b>812,174,700</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
(นางชวินดา หาญรัตนกุล)

กรรมการ



  
(นายเชิดชัย ชมภูณกุลรัตน์)

กรรมการ

๒.

## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

## งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	หมายเหตุ	2560	2559
หน่วย : บาท			
<b>รายได้</b>			
ค่าธรรมเนียมและบริการ	5.12	1,810,020,580	1,437,469,711
ดอกเบี้ยรับ		3,959,594	4,695,716
รายได้อื่น		937,837	965,116
<b>รวมรายได้</b>		<b>1,814,918,011</b>	<b>1,443,130,543</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		716,556,304	534,984,178
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		416,074,935	384,262,163
ค่าใช้จ่ายอื่น		208,318,407	202,527,551
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>1,340,949,646</b>	<b>1,121,773,892</b>
<b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>		<b>473,968,365</b>	<b>321,356,651</b>
ภาษีเงินได้	5.15	94,262,818	64,175,853
<b>กำไรสำหรับงวด</b>		<b>379,705,547</b>	<b>257,180,798</b>
<b>กำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น</b>			
รายการที่ไม่อาจจัดประเภทในภายหลังผ่านกำไรหรือขาดทุน			
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตาม			
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับ โครงการ			
ผลประโยชน์ของพนักงาน			
		(4,945,012)	(5,600,127)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ			
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับ โครงการ			
ผลประโยชน์ของพนักงาน			
		989,002	1,120,025
<b>รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิ</b>		<b>(3,956,010)</b>	<b>(4,480,102)</b>
<b>กำไรเบ็ดเสร็จรวม</b>		<b>375,749,537</b>	<b>252,700,696</b>
<b>กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b>	3.11	18.99	12.86
<b>จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)</b>		20,000,000	20,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางชวินดา หาญรัตนกุล)

กรรมการ




(นายเชิดชัย ชมภูณกุลรัตน)

กรรมการ

## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : บาท

รวม

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม
		จัดสรรแล้ว สำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	200,000,000	20,000,000	342,486,080	562,486,080
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	252,700,696	252,700,696
เงินปันผลจ่าย	5.17	-	(205,000,000)	(205,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	<u>200,000,000</u>	<u>20,000,000</u>	<u>390,186,776</u>	<u>610,186,776</u>
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	5.17	-	(232,000,000)	(232,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<u>200,000,000</u>	<u>20,000,000</u>	<u>533,936,313</u>	<u>753,936,313</u>

๒.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางชวินดา หาญรัตนกุล)

กรรมการ




(นายเชิดชัย ชมนุกุลรัตน์)

กรรมการ

## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	หมายเหตุ	2560	หน่วย : บาท 2559
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>			
กำไรก่อนภาษีเงินได้		473,968,365	321,356,651
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและรายการจ่ายตัดบัญชี		23,597,363	23,253,936
ภาวะผูกพันหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน		9,149,697	7,316,937
ขาดทุนจากการบริจาคอุปกรณ์		17	33
ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน		31,546	-
กำไรจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ		(4,391)	(18,374)
ดอกเบี้ยรับ		(2,756,236)	(3,501,507)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และ			
หนี้สินดำเนินงาน		503,986,361	348,407,676
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ		(63,049,320)	(58,676,485)
สินทรัพย์อื่น		(3,665,546)	(21,046,502)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		28,742,394	37,749,798
ประมาณการหนี้สิน		1,655,020	(4,268,850)
หนี้สินอื่น		26,725,359	60,470
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน		494,394,268	302,226,107
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้		(86,604,653)	(61,108,975)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		<b>407,789,615</b>	<b>241,117,132</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>			
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด		(876,025,735)	(810,928,913)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์		72,227	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด		956,000,000	794,000,000
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.1.2	(5,726,924)	(8,614,874)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		<b>74,319,568</b>	<b>(25,543,787)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>			
จ่ายเงินปันผล	5.17	(232,000,000)	(205,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		<b>(232,000,000)</b>	<b>(205,000,000)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		250,109,183	10,573,345
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	5.1.1	193,275,135	182,701,790
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	5.1.1	<b>443,384,318</b>	<b>193,275,135</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางชวินดา หาญรัตนกุล)

กรรมการ



(นายเจตชัย ชมภูณกุลรัตน์)

กรรมการ



## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

## 1. ข้อมูลทั่วไป

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

- 1.1 ใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวม และกองทุนส่วนบุคคล
- 1.2 ใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 1.3 ใบอนุญาตประกอบธุรกิจทรัสต์

## 2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

2.1 งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559) 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

บริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

## 2.3 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่ผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีฯ ได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่ผลบังคับใช้ในปี 2560 เฉพาะที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ดังนี้

	มาตรฐานการบัญชี	วันที่มีผลบังคับใช้
ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560)	การนำเสนองบการเงิน	1 มกราคม 2561
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)	งบกระแสเงินสด	1 มกราคม 2561
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด	1 มกราคม 2561

	<u>มาตรฐานการบัญชี</u>	<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน	1 มกราคม 2561
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2561
ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2560)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1 มกราคม 2561
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาเช่า	1 มกราคม 2561
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	รายได้	1 มกราคม 2561
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2560)	ผลประโยชน์ของพนักงาน	1 มกราคม 2561
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1 มกราคม 2561
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2560)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2561
ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2560)	กำไรต่อหุ้น	1 มกราคม 2561
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล	1 มกราคม 2561
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2560)	การด้อยค่าของสินทรัพย์	1 มกราคม 2561
ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2560)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น	1 มกราคม 2561
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2560)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1 มกราคม 2561
	<u>มาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560)	ส่วนงานดำเนินงาน	1 มกราคม 2561
ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	การวัดมูลค่ายุติธรรม	1 มกราคม 2561
	<u>การตีความมาตรฐานการบัญชี</u>	<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2560)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์	1 มกราคม 2561
	<u>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า	1 มกราคม 2561

บริษัทได้จัดให้มีการเตรียมความพร้อมในการนำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และ การตีความมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นที่เกี่ยวข้องมาถือปฏิบัติ ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัท พิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

ว.

## 2.4 การจัดประเภทรายการใหม่

ข้อมูลเปรียบเทียบในงบแสดงฐานะการเงิน ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการ ในงวดปัจจุบันตามรูปแบบงบการเงินที่กำหนดในประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ที่ สช/บ.น.53/2553 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553 และฉบับที่ 2 ที่ สช.22/2559 ลงวันที่ 2 มิถุนายน 2559 ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2559	1 มกราคม 2559
	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
งบแสดงฐานะการเงิน		
สินทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	(450,000)
เงินลงทุน	271,547,599	251,139,010
เงินฝากในสถาบันการเงิน	(786,064)	(357,895)
เงินลงทุนระยะสั้น	(270,761,535)	(250,331,115)
รายจ่ายรอดักบัญชี	(58,469,659)	(37,675,978)
สินทรัพย์อื่น	58,469,659	37,675,978
หนี้สิน		
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่าย	54,408,038	40,593,972
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	23,142,176	16,379,927
หนี้สินอื่น	135,894,012	118,720,529
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(196,196,892)	(162,146,769)
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนด	(17,247,334)	(13,547,659)
		หน่วย : บาท
		สำหรับปีสิ้นสุด
		วันที่ 31 ธันวาคม 2559
		เพิ่มขึ้น (ลดลง)
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		384,262,163
ค่าใช้จ่ายอื่น		59,602,312
ค่าใช้จ่ายพนักงาน		(374,923,965)
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์		(63,698,007)
ค่าตอบแทนกรรมการ		(5,242,503)

- 2.5 ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ 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 เงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีวันที่ถึงกำหนดภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา แต่ไม่รวมเงินฝากธนาคาร หรือตั๋วสัญญาใช้เงินที่มีภาระผูกพันหรือมีข้อจำกัดในการเบิกใช้

#### 3.4 เงินลงทุน

เงินลงทุน ประกอบด้วย

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

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดภายใน 1 ปี แสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ซึ่งไม่มีผลแตกต่างที่เป็นสาระสำคัญจากวิธีผลตอบแทนที่แท้จริง บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนระยะสั้น ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

#### 3.5 อาคารและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ แสดงไว้ในราคาทุนบวกด้วยค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในการทำให้สินทรัพย์นั้นมาอยู่ในสถานที่หรือในสภาพที่พร้อมจะใช้งาน ได้ตามที่ประสงค์ไว้ หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

### 3.5 อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่ประมาณไว้ ดังนี้

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

บริษัทประเมินอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์และการค้ำของสินทรัพย์โดยสม่ำเสมอ กรณีที่บริษัทพบว่า มีข้อบ่งชี้ที่ทำให้เชื่อได้ว่าสินทรัพย์อาจเกิดการค้ำของ บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการค้ำของ (ถ้ามี) ของอาคารและอุปกรณ์ ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

### 3.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงไว้ในราคาทุนบวกด้วยค่าใช้จ่ายและต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกิดขึ้น ซึ่งเกี่ยวกับการจัดเตรียมสินทรัพย์นั้นมาอยู่ในสถานที่หรือในสภาพที่พร้อมจะใช้งาน ได้ตามที่ประสงค์ไว้ หักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการค้ำของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่ประมาณไว้ ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3 - 5	ปี
ลิขสิทธิ์	10	ปี

บริษัทประเมินระยะเวลาการตัดจำหน่ายและการค้ำของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยสม่ำเสมอ กรณีที่บริษัทพบว่า มีข้อบ่งชี้ที่ทำให้เชื่อได้ว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอาจเกิดการค้ำของ บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการค้ำของ (ถ้ามี) ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

### 3.7 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินเมื่อมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทจะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าวและสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

### 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 - 10 ของค่าจ้างแต่ไม่เกินอัตราที่บริษัทจ่ายสมทบและ

บริษัทจะจ่ายเงินสมทบให้อัตราร้อยละ 5 - 10 ของค่าจ้าง ซึ่งอัตราที่สมาชิกจ่ายและอัตราที่บริษัทจ่ายสะสมเข้ากองทุนจะขึ้นอยู่กับอายุงานของสมาชิก

- ผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุ

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

### 3.10 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในการคำนวณกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดนั้น ประกอบด้วยจำนวนรวมของภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน คือ จำนวนภาษีเงินได้ที่ต้องชำระ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามประมวลรัษฎากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นการรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินกับมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินที่ใช้ในการคำนวณกำไรทางภาษี (ฐานภาษี) บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวทุกรายการ และรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรทางภาษีจะมีจำนวนเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวมาใช้ประโยชน์ได้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะมีการทบทวนมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ในงบการเงิน และจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

บริษัทคำนวณมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่ในงบการเงิน

บริษัทสามารถนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของงวดปัจจุบันหักกลับกับรายการหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของงวดปัจจุบันได้ เมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และบริษัทตั้งใจจะจ่ายชำระรายการดังกล่าวด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน ซึ่งภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน สำหรับหน่วยภาษีเดียวกัน

### 3.11 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นที่แสดงในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเป็นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานซึ่งคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอก

#### 4. การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบโดยรวมในการจัดตั้งและบริหารจัดการกรอบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทอย่างต่อเนื่อง โดยมีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อดำเนินการตามนโยบายของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทรวมถึงการทบทวนความเพียงพอของกรอบการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงที่บริษัทต้องเผชิญ โดยคณะกรรมการได้อนุมัติความเสี่ยงซึ่งกำหนดปริมาณและประเภทของความเสี่ยงที่บริษัทเตรียมรับในการปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการความเสี่ยงจะติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงโดยใช้ตัวบ่งชี้ประสิทธิภาพที่สำคัญ ๆ

บริษัทมีความเสี่ยงดังต่อไปนี้ :

- ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง
- ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย
- ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ
- ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน และ
- ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด

##### 4.1 การบริหารจัดการทุน

นโยบายของบริษัทในการบริหารจัดการทุน คือ การรักษาระดับเงินทุนให้เพียงพอเพื่อการดำเนินงานทางธุรกิจอย่างต่อเนื่องและผู้บริหารได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุนและระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

##### 4.2 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่บริษัทอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่บริษัทไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด ซึ่งบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัท และเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

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

ในกรณีที่บริษัทจัดการไม่สามารถดำรงเงินกองทุนในระดับเดือนก้อยได้ตามที่กำหนด บริษัทจัดการจะต้องรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งเสนอแผนปรับปรุงเพื่อให้มีส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่าระดับเดือนก้อยดังกล่าว

#### 4.2 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 งบแสดงฐานะการเงินของบริษัทแสดงส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 753.94 ล้านบาท และ 610.19 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุนของบริษัทเป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนดไว้

ตารางแสดงสินทรัพย์ทางการเงินของบริษัทจำแนกตามระยะเวลาที่ครบกำหนด มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	ไม่มีกำหนดเวลา	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	443,334,318	-	50,000	443,384,318
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	789,140	-	789,140
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	193,543,506	-	193,543,506
				หน่วย : บาท
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	ไม่มีกำหนดเวลา	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	193,225,135	-	50,000	193,275,135
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	786,064	-	786,064
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	270,761,535	-	270,761,535

#### 4.3 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท

สินทรัพย์ทางการเงินที่อาจทำให้บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ได้แก่ เงินลงทุน อย่างไรก็ตามเนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน และมีระยะเวลาครบกำหนดระยะสั้น ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 วิเคราะห์ตามระยะเวลาครบกำหนดของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย แสดงได้ดังนี้

๘.



## 4.3 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย (ต่อ)

หน่วย : บาท

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560									
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนด ของสัญญาหรือก่อนกำหนดอัตราใหม่				ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ		อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง
		น้อยกว่า		มากกว่า				อัตราลอยตัว	อัตราคงที่	
		1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี						
สินทรัพย์ทางการเงิน										
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	

หน่วย : บาท

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559									
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนด ของสัญญาหรือก่อนกำหนดอัตราใหม่				ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ		อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง
		น้อยกว่า		มากกว่า				อัตราลอยตัว	อัตราคงที่	
		1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี						
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	193,225,135	-	-	-	50,000	193,275,135	0.375 - 1.000	-	0.617	
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	786,064	-	-	-	786,064	-	0.375 - 0.850	0.592	
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	270,761,535	-	-	-	270,761,535	-	1.365 - 1.507	1.439	

## 4.4 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่บริษัทอาจได้รับความเสียหายทางการเงินอันสืบเนื่องมาจากการที่คู่สัญญาของบริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ เนื่องจากบริษัทประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทจัดการกองทุน ดังนั้น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวของสินเชื่อจึงเกิดจากการที่บริษัทมีลูกหนี้ค่าธรรมเนียมและบริการรวมทั้งเป็นลูกหนี้ประเภทกองทุนที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวเนื่องกับภาวะการณ์ลงทุนและสถานะเศรษฐกิจของประเทศไทย มูลค่าสูงสุดที่บริษัทอาจต้องสูญเสียอันเกิดจากความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อในกรณีที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามภาระผูกพันในสัญญาเท่ากับมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน และบริษัทยังมีความเสี่ยงด้านเครดิตอันเนื่องมาจากการฝากเงินในสถาบันการเงิน โดยบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยการฝากกับสถาบันการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ

๘.

#### 4.5 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนอยู่ในระดับต่ำ เนื่องจากบริษัทมีธุรกรรมที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และมีหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานในจำนวนที่ไม่มีสาระสำคัญ

#### 4.6 ความเสี่ยงด้านสภาพตลาด

ความเสี่ยงด้านสภาพตลาด คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากความผันผวนของสภาพตลาดทุน ซึ่งอาจมีผลทำให้มูลค่าเงินลงทุนของบริษัทลดลงอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่มีความเสี่ยงในด้านนี้ เนื่องจากบริษัทไม่มีการลงทุนในตราสารทุน

### 5. ข้อมูลเพิ่มเติม

#### 5.1 ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

##### 5.1.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินสด	50,000	50,000
เงินฝากออมทรัพย์	446,771,044	197,213,275
เงินฝากกระแสรายวัน	(3,436,726)	(3,988,140)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>443,384,318</u>	<u>193,275,135</u>

##### 5.1.2 เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ประกอบงบกระแสเงินสด)

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เจ้าหน้าที่ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกมา	287,500	1,713,713
ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5,582,130	7,188,661
หัก เงินสดจ่ายค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5,726,924	8,614,874
เจ้าหน้าที่ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกไป	<u>142,706</u>	<u>287,500</u>

## 5.2 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ จำนวน 330,698,852 บาท และ 267,649,532 บาท ตามลำดับ มีกำหนดเวลาชำระตามเงื่อนไขของโครงการหรือสัญญาบริหารจัดการกองทุน

## 5.3 เงินลงทุน

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินฝากในสถาบันการเงิน		
- เงินฝากประจำ	364,040	360,964
- เงินฝากที่ติดภาระผูกพัน	425,100	425,100
เงินลงทุนระยะสั้น		
- ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนดภายใน 1 ปี		
พันธบัตรรัฐบาล	193,543,506	270,761,535
รวม	<u>194,332,646</u>	<u>271,547,599</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทได้นำเงินฝากธนาคารจำนวน 425,100 บาท ไปวางเป็นหลักประกัน สำหรับการออกหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารแห่งหนึ่งในนามของบริษัทซึ่งเป็นภาระผูกพันตามปกติธุรกิจของบริษัท (หมายเหตุ ข้อ 5.18)

## 5.4 อาคารและอุปกรณ์

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	<u>129,279,860</u>	<u>4,802,630</u>	<u>854,785</u>	<u>133,227,705</u>	<u>81,662,232</u>	<u>17,305,339</u>	<u>750,995</u>	<u>98,216,576</u>	<u>35,011,129</u>

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 รวมทั้งสิ้นจำนวน 17,305,339 บาท

๖.

## 5.4 อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

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

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 รวมทั้งสิ้นจำนวน 16,806,137 บาท

## 5.5 ลิขสิทธิ์ที่ไม่มีตัวตน

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
คำลิขสิทธิ์	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

๒.

## 5.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 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. 2559
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3-5 ปี	95,501,822	3,822,325	99,324,147	74,043,062	6,447,240	80,490,302	18,833,845	
ค่าลิขสิทธิ์	10 ปี	85,000	-	85,000	84,441	559	85,000	-	
		95,586,822	3,822,325	99,409,147	74,127,503	6,447,799	80,575,302	18,833,845	
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา		-	1,556,492	862,500	-	-	-	862,500	
		-	(693,992)	-	-	-	-	-	
<b>รวม</b>		<b>95,586,822</b>	<b>4,684,825</b>	<b>100,271,647</b>	<b>74,127,503</b>	<b>6,447,799</b>	<b>80,575,302</b>	<b>19,696,345</b>	

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 รวมทั้งสิ้นจำนวน 6,447,799 บาท

## 5.6 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	37,468,924	30,636,775
<b>รวม</b>	<b>37,468,924</b>	<b>30,636,775</b>

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดปี มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	31 ธันวาคม 2559	กำไร(ขาดทุน)	กำไร(ขาดทุน)	31 ธันวาคม 2560
		เบ็ดเสร็จ		
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
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
<b>รวม</b>	<b>30,636,775</b>	<b>5,843,147</b>	<b>989,002</b>	<b>37,468,924</b>

## 5.6 สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี (ต่อ)

	หน่วย : บาท			
	31 ธันวาคม 2558	กำไร(ขาดทุน)		31 ธันวาคม 2559
		เบ็ดเสร็จ		
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	456,916	246,014	-	702,930
ประมาณการหนี้สิน				
- ค่าส่งเสริมการขาย	1,727,430	(225,630)	-	1,501,800
- ผลประโยชน์ของพนักงาน	7,957,833	835,247	1,120,025	9,913,105
เงินรางวัลพนักงานประจำปี	15,679,200	2,839,740	-	18,518,940
รวม	<u>25,821,379</u>	<u>3,695,371</u>	<u>1,120,025</u>	<u>30,636,775</u>

## 5.7 สินทรัพย์อื่น

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ค่าธรรมเนียมรอดัดจ่าย	55,035,057	58,469,659
เงินมัดจำและเงินประกัน	4,955,391	4,153,880
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	13,134,756	8,793,067
ลูกหนี้เงินทดรองจ่าย	2,344,883	1,825,666
อื่น ๆ	9,443,673	8,004,628
รวม	<u>84,913,760</u>	<u>81,246,900</u>

ค่าธรรมเนียมรอดัดจ่าย บริษัทบันทึกเป็นทรัพย์สินด้วยค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น ณ วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนและ ณ วันที่ผู้ถือหุ้นลงทุนขยายอายุการถือครองหน่วยลงทุน (ถ้ามี) โดยบริษัทจะตัดเป็นค่าใช้จ่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาอายุกองทุนหรือช่วงการถือหน่วยลงทุน ตามเกณฑ์การบันทึกค่าใช้จ่ายให้สัมพันธ์โดยตรงกับรายได้

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 จำนวน 13,134,756 บาท และ 8,793,067 บาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นค่าบริการสำหรับการให้บริการระบบงานที่บริษัททำสัญญากับบริษัทผู้ให้บริการในต่างประเทศ และค่าบริการบำรุงรักษาระบบคอมพิวเตอร์

## 5.8 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งที่เกี่ยวข้องกับกิจการ โดยทำสัญญาเงินกู้ประเภทตั๋วสัญญาใช้เงิน วงเงิน 100 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามตลาดเงิน และเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชี วงเงิน 5,000 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามอัตราลูกค้ารายใหญ่ชั้นดี เมื่อวันที่ 13 กรกฎาคม 2553 และวันที่ 16 กรกฎาคม 2553 ตามลำดับ สัญญาเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชีครบกำหนดวันที่ 18 เมษายน 2561 เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ไม่มีหลักประกัน และกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทไม่มีการเบิกใช้วงเงินดังกล่าว

สัญญาเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชี วงเงิน 5,000 ล้านบาท เป็นวงเงินที่บริษัทได้จัดทำไว้รองรับการชำระเงินค่าขายคืนให้แก่ลูกค้าผู้ถือหุ้นลงทุน เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ลูกค้าให้สามารถรับเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนได้เร็วขึ้น โดยไม่ต้องรอการชำระเงินผ่านระบบธนาคารจากกองทุน

## 5.9 ประมาณการหนี้สิน

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ค่าส่งเสริมการขาย	11,505,900	7,509,000
ผลประโยชน์ของพนักงาน	61,318,354	49,565,525
รวม	<u>72,824,254</u>	<u>57,074,525</u>

ประมาณการหนี้สินค่าส่งเสริมการขาย เป็นภาระผูกพันที่บริษัทจะต้องจ่ายค่าส่งเสริมการขายดังกล่าวให้แก่ลูกค้าตามเงื่อนไขที่กำหนดในอนาคต บริษัทได้ประมาณตามอัตราร้อยละของจำนวนที่คาดว่าจะเกิดภาระผูกพันดังกล่าว

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับ		
ผลประโยชน์ของพนักงาน	49,565,525	39,789,161
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	7,237,820	5,764,829
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,911,877	1,552,108
ผลประโยชน์จ่ายระหว่างงวด	(2,341,880)	(3,140,700)
ขาดทุน(กำไร)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
- ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	4,208,683	6,234,333
- ข้อสมมติทางการเงิน	736,329	(634,206)
รวม	<u>61,318,354</u>	<u>49,565,525</u>

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย มีดังนี้

	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
อัตราคิดลด	ร้อยละ 3.08 ต่อปี	ร้อยละ 3.51 ต่อปี
อัตรากำไรเงินเคื่อน	เฉลี่ยร้อยละ 6.39 ต่อปี	เฉลี่ยร้อยละ 6.74 ต่อปี
อัตรากำไรเปลี่ยนแปลงของพนักงาน (ขึ้นอยู่กับช่วงอายุ)	ร้อยละ 0.00 - 19.00	ร้อยละ 0.00 - 22.00
อัตรากำไรตาย	ตารางมรณะไทย 2560	ตารางมรณะไทย 2551
อัตรากำไรพลาพ	ร้อยละ 10 ของอัตรามรณะ	ร้อยละ 10 ของอัตรามรณะ
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Sensitivity Analysis)

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานของบริษัทมีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติต่าง ๆ ที่ใช้ในการคำนวณ การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติอาจเกิดขึ้นได้จากการเปลี่ยนแปลงของสภาพเศรษฐกิจภายนอก ข้อมูลในระดับภาคธุรกิจ อัตราผลตอบแทนในท้องตลาดและอัตราเงินเฟ้อ รวมถึงการเปลี่ยนแปลงของข้อมูลสถิติด้านประชากรในโครงการผลประโยชน์ ตารางต่อไปนี้แสดงผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอันอาจเป็นไปได้ของข้อสมมติหลักแต่ละข้อ โดยการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติแต่ละข้อนั้นเกิดขึ้นแยกจากกัน

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)

หน่วย : บาท

	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
อัตราคิดลดพื้นฐาน		
เพิ่มขึ้น 1%	(5,325,933)	(4,618,931)
ลดลง 1%	6,684,449	5,086,956
อัตราการขึ้นเงินเดือนพื้นฐาน		
เพิ่มขึ้น 1%	5,207,704	4,171,601
ลดลง 1%	(4,569,098)	(3,663,071)
อัตราการการเปลี่ยนแปลงพนักงานพื้นฐาน		
เพิ่มขึ้น 1%	(6,165,147)	(5,036,742)
ลดลง 1%	6,900,921	5,588,598

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ของพนักงาน

ตารางต่อไปนี้แสดงข้อมูลระยะเวลาการจ่ายชำระผลประโยชน์ด้วยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของโครงการผลประโยชน์ของพนักงานและระยะเวลาครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ซึ่งคำนวณจากภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ซึ่งคาดว่าจะจ่ายชำระในอนาคตก่อนการคิดลด

	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ระยะเวลาการจ่ายชำระผลประโยชน์ด้วยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	17 ปี	17 ปี

การวิเคราะห์ระยะเวลาครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ของพนักงานที่คาดว่าจะจ่าย

ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใน 12 เดือน	2,268,038	2,867,203
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 1 ปี ถึง 2 ปี	6,015,642	2,204,176
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 2 ปี ถึง 5 ปี	13,073,898	17,130,201
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 5 ปี ถึง 10 ปี	44,676,611	38,333,268
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 10 ปี ถึง 15 ปี	56,133,617	47,038,686
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 15 ปี ถึง 25 ปี	105,352,132	93,967,832
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 25 ปี ถึง 35 ปี	36,947,621	23,739,933
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 35 ปี ขึ้นไป	583,173	349,076



## 5.10 หนี้สินอื่น

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานค้ำจ่าย	112,024,017	94,454,026
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขายค้ำจ่าย	34,094,370	28,283,601
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนด	19,488,889	17,247,334
ภาษีเงินได้รอนำส่ง	9,008,559	7,390,276
อื่น ๆ	18,823,129	19,483,162
รวม	<u>193,438,964</u>	<u>166,858,399</u>

## 5.11 ทุนเรือนหุ้น

	หน่วย : บาท				
มูลค่าต่อหุ้น (บาท)	31 ธันวาคม 2560		31 ธันวาคม 2559		
	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	
<b>ทุนจดทะเบียน</b>					
ณ วันตั้งงวด / 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	
<b>หุ้นที่ออกและชำระแล้ว</b>					
ณ วันตั้งงวด / 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 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนรวม	1,254,156,691	1,057,517,488
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนส่วนบุคคล	59,359,727	39,158,655
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	63,036,310	58,031,244
อื่น ๆ	433,467,852	282,762,324
รวม	<u>1,810,020,580</u>	<u>1,437,469,711</u>

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการอื่น ๆ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 จำนวน 433,467,852 บาท และ 282,762,324 บาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นรายได้ค่าธรรมเนียมทะเบียนสมาชิกและรายได้ค่าธรรมเนียมการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

## 5.13 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 โดยไม่รวมเงินเดือนที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย

## 5.14 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญของกิจการ

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	52,871,355	47,516,901
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,364,387	1,234,950
รวม	<u>54,235,742</u>	<u>48,751,851</u>

ค่าตอบแทนผู้บริหาร หมายถึง ผลตอบแทนระยะสั้นทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินที่จ่ายให้แก่กรรมการผู้จัดการผู้บริหาร 4 รายแรกนับต่อจากกรรมการผู้จัดการลงมา และผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้บริหารรายที่สี่ทุกราย ตามมาตรฐานการบัญชีว่าด้วยเรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน โดยบันทึกรับรู้ผลประโยชน์ระยะยาวของผู้บริหารในระหว่างงวด ซึ่งประกอบด้วยผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุตามกฎหมายแรงงาน และตามระเบียบสวัสดิการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัท

๓.

### 5.15 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ภาษีเงินได้:		
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	100,105,965	67,871,224
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(5,843,147)	(3,695,371)
รวม	<u>94,262,818</u>	<u>64,175,853</u>

### 5.16 ตำรองตามกฎหมาย

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ทุนสำรองตามกฎหมายของบริษัทเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนแล้ว

### 5.17 เงินปันผลจ่าย

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

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

### 5.18 ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทมีภาวะผูกพันจ่ายชำระตามสัญญาบริการใช้ระบบงานระยะเวลาสัญญา 3 ปี สิ้นสุดปี 2561 จำนวนเงินประมาณปีละ 223,700 ดอลลาร์สหรัฐ และ 111,900 ดอลลาร์ออสเตรเลียและมีภาวะผูกพันในการให้ธนาคารแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันจำนวน 425,100 บาท เพื่อใช้เป็นหลักประกันสำหรับการออกหนังสือค้ำประกันในนามของบริษัทซึ่งเป็นภาวะผูกพันตามปกติธุรกิจของบริษัท

### 5.19 คดีฟ้องร้อง

บริษัทถูกฟ้องร้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้หนึ่งคดีในข้อหาผิดสัญญาจ้างผู้บริหารและละเมิด ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ และศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายกฟ้องโจทก์ ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาในชั้นศาลฎีกา

ฝ่ายจัดการของบริษัทเชื่อว่าเมื่อคดีถึงที่สุดจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท อย่างไรก็ตามบริษัทได้จัดทำกรรมธรรม์ประกันภัยคุ้มครองความเสียหายจากการดำเนินธุรกิจไว้อันเป็นปกติธุรกิจ

ฉ.

## 5.20 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกัน โดยการถือหุ้น ดังนั้นงบการเงินนี้จึงแสดงผลของรายการดังกล่าว ซึ่งการกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ เป็นไปตามปกติทางธุรกิจและเป็นเงื่อนไขการค้าทั่วไป ยอดคงเหลือและรายการที่เกี่ยวข้องกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ ประกอบด้วย

	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
หน่วย : บาท		
<b>รายการแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน</b>		
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด</b>		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	439,704,666	189,501,760
<b>รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ</b>		
<b>บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่</b>		
บริษัท กรุงไทยกฤหมาย จำกัด	4,989	5,289
บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด	175,684	183,624
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	78,560	77,990
<b>บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่</b>		
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	11,287	13,788
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	8,304,521	1,360,348
<b>เงินลงทุน - เงินฝากในสถาบันการเงิน</b>		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	364,041	360,964
<b>สินทรัพย์อื่น</b>		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	50,839,681	43,790,089
<b>บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่</b>		
บริษัท กรุงไทยพานิชประกันภัย จำกัด (มหาชน)	11,526	12,047
<b>ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่าย</b>		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	52,746,067	29,192,955
<b>บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่</b>		
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	6,381,052	5,896,434

## 5.20 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
<b>รายการแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)</b>		
<b>ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่าย</b>		
<b>บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่</b>		
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	32,871	65,196
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	1,309,160	299
<b>ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย</b>		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	2,651,183	884,136
<b>บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่</b>		
บริษัท กรุงไทยกฤหหมาย จำกัด	28,890	-
บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด	374,957	197,815
บริษัท กรุงไทยคอมพิวเตอร์เซอร์วิส เซส จำกัด	94,551	88,997
<b>บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่</b>		
บริษัท กรุงไทย อีบีเจ ลิสซิ่ง จำกัด	105,085	122,087
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	-	35,583
บริษัท กรุงไทยพานิชประกันภัย จำกัด (มหาชน)	3,929	3,444
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	-	71,114
<b>รายการแสดงในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>		
<b>รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ</b>		
<b>บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่</b>		
บริษัท กรุงไทยกฤหหมาย จำกัด	4,663	4,943
บริษัท กรุงไทยแอดไวซ์เซอร์ จำกัด	-	20
บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด	164,191	171,611
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	73,420	72,888
<b>บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่</b>		
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	10,549	136,281
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	26,468,766	19,069,027

## 5.20 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
<b>รายการแสดงในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ต่อ)</b>		
<b>รายได้ดอกเบี้ยรับ</b>		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1,156,657	440,466
<b>ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย</b>		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	455,409,493	294,596,039
<b>บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่</b>		
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	7,570,491	7,536,775
<b>บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่</b>		
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	494,764	508,821
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	6,015,883	368
<b>ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน</b>		
<b>บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่</b>		
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	-	32,500
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	-	5,111,809
<b>ค่าใช้จ่ายอื่น</b>		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	18,907,551	7,652,497
<b>บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่</b>		
บริษัท กรุงไทยกสิวิทย์ จำกัด	37,000	-
บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด	3,826,806	3,477,671
บริษัท กรุงไทยคอมพิวเตอร์เซอร์วิส จำกัด	851,425	819,310
บริษัท กรุงไทยธุรกิจลีสซิ่ง จำกัด	-	1,320,487
<b>บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่</b>		
บริษัท กรุงไทย อีบีเจ ลีสซิ่ง จำกัด	1,740,291	698,389
บริษัท กรุงไทยพานิชประกันภัย จำกัด (มหาชน)	186,502	191,979
บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	114	-

๒.

## 5.21 สัญญาเช่าและสัญญาบริการ

ประเภท	ระยะเวลาคงเหลือ	หน่วย : บาท	
		จำนวนเงิน	
		ที่จะต้องจ่าย	
		ระยะเวลา	
		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

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

#### 5.22 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจจัดการกองทุน ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

บริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาเห็นว่าบริษัทมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

#### 5.23 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2561

๒.