

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (MD&A) ประจำปีงบประมาณ 1 ปี 2563

ชี้แจงผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

1. ผลการดำเนินงานงวดไตรมาส 1 ประจำปี 2563 และ 2562 (งบการเงินรวม)

ในปี 2563 ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย จะได้รับผลกระทบที่สำคัญจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ได้แก่มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (IFRS16) ซึ่งมีผลกระทบสำคัญดังนี้

- 1) สัญญาเช่าเดิมที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายค่าเช่า จะนำมารับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินทั้งในด้านสินทรัพย์ และหนี้สิน รวมถึงค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : พันบาท

	ไตรมาส		
	1/2563	1/2562	เปลี่ยนแปลง %
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	201,234	206,065	(2.34)
รายได้ดอกเบี้ย	3,746	4,347	(13.83)
กำไร(ขาดทุน)และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	3,909	3,061	27.70
รายได้อื่น	668	431	54.99
รวมรายได้	209,557	213,904	(2.03)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	114,931	116,993	(1.76)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	18,922	17,369	8.94
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	2,198	15	14,553.33
ค่าใช้จ่ายอื่น	32,091	37,765	(15.02)
รวมค่าใช้จ่าย	168,142	172,142	(2.32)
กำไรสุทธิ	33,078	33,066	0.04

บริษัทมีกำไรสุทธิสำหรับงวดไตรมาส 1 ปี 2563 จำนวน 33.08 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 0.01 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.04 โดยมีรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ จำนวน 201.23 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อน จำนวน 4.83 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.34 จากการจัดตั้งกองทุนรวมใหม่จำนวน 4 กองทุน มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,470 ล้านบาท เปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันปีก่อน ที่มีการจัดตั้งกองทุนรวมใหม่จำนวน 4 กองทุน มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 3,135 ล้านบาท ทั้งนี้กองทุนที่จัดตั้งในปี 2563 เป็นกองทุนตราสารทุนและกองทุนตราสารหนี้ประเภทละ 2 กองทุน ในขณะที่กองทุนที่จัดตั้งในปี 2562 ทั้งหมดเป็นกองทุนตราสารหนี้ อย่างไรก็ตามในปี 2563 บริษัทมีค่าใช้จ่ายลดลง จากงวดเดียวกันของปีก่อน จำนวน 4.00 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.32 เนื่องจากการควบคุมค่าใช้จ่ายที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น

2. ฐานะทางการเงิน (งบการเงินรวม)

หน่วย : พันบาท

	31 มี.ค. 2563	31 ธ.ค. 2562	การเปลี่ยนแปลง (%)
สินทรัพย์รวม	1,378,231	1,328,505	3.74
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
- หนี้สินรวม	332,464	225,975	47.12
- ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	1,045,767	1,102,530	(5.15)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 1,378.23 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2562 จำนวน 49.73 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 3.74

สินทรัพย์รวม ประกอบด้วย รายการหลักคือ เงินลงทุน จำนวน 746.51 ล้านบาท หรือร้อยละ 54.16 ของสินทรัพย์รวม รายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 216.61 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 15.72 ของสินทรัพย์รวม รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับจากธุรกิจจัดการลงทุน จำนวน 98.24 ล้านบาท หรือร้อยละ 7.13 ของสินทรัพย์รวม และสินทรัพย์สิทธิการใช้ 151.06 ล้านบาท หรือร้อยละ 10.96 ของสินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทมีหนี้สินรวม จำนวน 332.46 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2562 จำนวน 106.49 ล้านบาท หรือร้อยละ 47.12 ทั้งนี้ส่วนที่เพิ่มขึ้นคือ รายการหนี้สินตามสัญญาเช่า ซึ่งต้องแสดงในงบแสดงฐานะการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (TFRS16)

สำหรับส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 จำนวน 1,045.77 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปี 2562 จำนวน 56.76 ล้านบาท หรือร้อยละ 5.15

3. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ (งบการเงินรวม)

	31 มี.ค.2563	31 ธ.ค.2562
มูลค่าตามบัญชี (บาทต่อหุ้น)	8.33	8.78
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม (%)	9.60	9.82
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	12.65	11.83
อัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวม (%)	15.78	14.23

ลงลายมือชื่อ _____
(นายศดาวุธ เตชะอุบล)
รักษาการกรรมการผู้จัดการ