

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (MD&A) ประจำปี 2563

ชี้แจงผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

1. ผลการดำเนินงานงวดประจำปี 2563 และ 2562 (งบการเงินรวม)

ในปี 2563 ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย จะได้รับผลกระทบที่สำคัญจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ได้แก่ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (TFRS16) ซึ่งมีผลกระทบสำคัญดังนี้

- 1) สัญญาเช่าเดิมที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายค่าเช่า จะนำมารับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินทั้งในด้านสินทรัพย์ และหนี้สิน รวมถึงค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		
	2563	2562	เปลี่ยนแปลง (%)
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	884,853	873,485	1.30
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	29,262	40,328	(27.44)
รายได้อื่น	954	2,762	(65.46)
รวมรายได้	915,069	916,575	(0.16)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	439,555	495,473	(11.29)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	160,736	94,280	70.49
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	-	155	(100.00)
ค่าใช้จ่ายอื่น	131,414	160,656	(18.20)
รวมค่าใช้จ่าย	731,705	750,565	(2.51)
กำไรสุทธิ	148,103	130,447	13.54

บริษัทมีกำไรสุทธิสำหรับงวดปี 2563 จำนวน 148.10 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน จำนวน 17.66 ล้านบาท หรือร้อยละ 13.54 โดยมีรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ จำนวน 884.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน จำนวน 11.37 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.30

ปี 2563 มีการจัดตั้งกองทุนรวมใหม่จำนวน 15 กองทุน โดยเป็นกองทุนตราสารทุน 7 กองทุน กองทุนตราสารหนี้ 5 กองทุน และกองทุนเพื่อลดหย่อนภาษี 3 กองทุน รวมมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 5,439 ล้านบาท เปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันปีก่อน ที่มีการจัดตั้งกองทุนรวมใหม่จำนวน 12 กองทุน ซึ่งส่วนใหญ่เป็นกองทุนตราสารหนี้ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 8,592 ล้านบาท อย่างไรก็ตามในปี 2563 บริษัทมีค่าใช้จ่ายที่ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อน จำนวน 18.86 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.51 เนื่องจากการควบคุมค่าใช้จ่ายที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น

2. ฐานะทางการเงิน (งบการเงินรวม)

(หน่วย : พันบาท)

	31 ธ.ค. 2563	31 ธ.ค. 2562	การเปลี่ยนแปลง (%)
สินทรัพย์รวม	1,467,624	1,328,505	10.47
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
- หนี้สินรวม	403,598	225,975	78.60
- ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	1,064,026	1,102,530	(3.49)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 1,467.62 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2562 จำนวน 139.12 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 10.47

สินทรัพย์รวม ประกอบด้วย รายการหลักคือ เงินลงทุน จำนวน 996.74 ล้านบาท หรือร้อยละ 67.91 ของสินทรัพย์รวม รายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 93.80 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 6.39 ของสินทรัพย์รวม รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับจากธุรกิจจัดการลงทุน จำนวน 109.12 ล้านบาท หรือร้อยละ 7.44 ของสินทรัพย์รวม และสินทรัพย์สิทธิการใช้ 119.88 ล้านบาท หรือร้อยละ 8.17 ของสินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีหนี้สินรวม จำนวน 403.60 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2562 จำนวน 177.62 ล้านบาท หรือร้อยละ 78.60 ทั้งนี้ส่วนที่เพิ่มขึ้นคือ รายการหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 123.29 ล้านบาท ซึ่งต้องแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (TFRS16) และรายการค่าใช้จ่ายค้างจ่าย จำนวน 116.09 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2562 จำนวน 47.26 ล้านบาท หรือร้อยละ 68.67

สำหรับส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 1,064.03 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปี 2562 จำนวน 38.50 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.49

3. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ (งบการเงินรวม)

	31 ธ.ค. 2563	31 ธ.ค. 2562
มูลค่าตามบัญชี (บาทต่อหุ้น)	8.47	8.78
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม (%)	10.09	9.82
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	13.92	11.83
อัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวม (%)	16.18	14.23

ลงลายมือชื่อ _____
(นายศดาวุธ เตชะอุบล)
รักษาการกรรมการผู้จัดการ