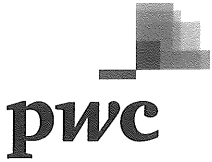


บริษัท เอไอเอ จำกัด

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอคณะกรรมการบริษัท เอ ไอเอ จำกัด

ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลของบริษัท เอ ไอเอ จำกัด ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามนุเคราะห์ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มียุทธศาสตร์ทั้งหมดซึ่งอาจจะพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท ไพร์วออเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

ไพฑูริย์ ตันกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4298

กรุงเทพมหานคร

10 สิงหาคม พ.ศ. 2561

บริษัท เอไอเอ จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
		พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	หมายเหตุ	บาท	บาท
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	1,947,658,690	2,766,275,305
เบี้ยประกันภัยค้ำรับ	8	6,657,207,280	6,710,037,470
รายได้จากการลงทุนค้ำรับ		5,559,362,482	5,639,984,254
สินทรัพย์จากการประกันภัยต่อ	9, 27	156,487,152	131,831,788
ลูกหนี้จากสัญญาประกันภัยต่อ	10, 27	-	11,455,664
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	11	1,780,067,482	2,764,835,566
สินทรัพย์ลงทุน			
เงินลงทุนในหลักทรัพย์สุทธิ	12	769,662,422,346	785,491,621,107
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	13, 27	171,500,000	171,500,000
เงินให้กู้ยืมสุทธิ	14	30,484,275,052	29,725,720,896
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	15	9,828,144,484	8,895,401,062
สินทรัพย์ลงทุนที่ผู้เอาประกันภัยรับความเสี่ยง		17,103,330,576	15,112,004,256
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	16	708,168,642	674,418,808
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	664,598,808	631,233,915
สินทรัพย์อื่น	18, 27	4,071,133,736	2,082,005,367
รวมสินทรัพย์		848,794,356,730	860,808,325,458

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอไอเอ จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
		พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	หมายเหตุ	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของสำนักงานใหญ่			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืม	19	18,350,000,000	15,400,000,000
หนี้สินจากสัญญาประกันภัย	20	658,954,039,092	642,286,201,062
หนี้สินจากสัญญาลงทุน	21	2,948,369,541	2,996,649,906
เจ้าหนี้บริษัทประกันภัยต่อ	22, 27	263,598,675	207,183,555
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	11	1,989,410,136	1,282,922,010
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		2,736,354,584	2,490,111,030
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน		3,147,183,466	3,366,751,015
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	23	9,136,555,916	17,043,917,249
หนี้สินอื่น	24, 27	20,447,783,781	20,669,351,318
รวมหนี้สิน		717,973,295,191	705,743,087,145
ส่วนของสำนักงานใหญ่			
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน - สุทธิจากภาษี		56,737,527,245	89,210,030,072
การวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์หลังออกจากงาน - สุทธิจากภาษี		(1,181,596,528)	(1,181,596,528)
สำรองอื่น		62,365,918	91,151,725
กำไรสะสมของสาขา			
ยังไม่ได้จัดสรร		75,202,764,904	66,945,653,044
รวมส่วนของสำนักงานใหญ่		130,821,061,539	155,065,238,313
รวมหนี้สินและส่วนของสำนักงานใหญ่		848,794,356,730	860,808,325,458

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอไอเอ จำกัด

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

		(ปรับปรุงใหม่)	
		พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	หมายเหตุ	บาท	บาท
รายได้			
เบี้ยประกันภัยรับ		29,436,574,837	28,417,905,638
<u>หัก</u> เบี้ยประกันภัยจ่ายจากการเอาประกันภัยต่อ	27	(866,643,443)	(361,226,842)
เบี้ยประกันภัยรับสุทธิ		28,569,931,394	28,056,678,796
<u>(หัก)บวก</u> สำรองเบี้ยประกันภัยที่ยังไม่ถือเป็นรายได้ลด(เพิ่ม)จากงวดก่อน		(181,582,923)	5,922,627
เบี้ยประกันภัยที่ถือเป็นรายได้สุทธิจากการประกันภัยต่อ		28,388,348,471	28,062,601,423
รายได้ค่าจ้างและค่าบำเหน็จ	27	95,177,044	111,285,132
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	27	8,515,156,633	8,332,650,833
ผลกำไรจากเงินลงทุน		1,837,759,578	1,655,657,928
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการปรับมูลค่ายุติธรรม		792,466,022	(103,659,130)
รายได้อื่น	27	-	27,772,127
รวมรายได้		39,628,907,748	38,086,308,313
ค่าใช้จ่าย			
สำรองประกันภัยสำหรับสัญญาประกันภัยระยะยาวเพิ่ม		6,362,634,206	5,831,337,785
ผลประโยชน์จ่ายตามกรมธรรม์ประกันภัยและค่าสินไหมทดแทน	25	17,864,047,766	16,977,436,290
<u>หัก</u> ผลประโยชน์จ่ายตามกรมธรรม์ประกันภัยและค่าสินไหมทดแทน			
รับคืนจากการประกันภัยต่อ	27	(484,719,415)	(140,080,096)
ผลประโยชน์จ่ายตามกรมธรรม์ประกันภัยและค่าสินไหมทดแทนสุทธิ		17,379,328,351	16,837,356,194
ค่าจ้างและค่าบำเหน็จ		3,329,663,150	3,163,399,282
ค่าใช้จ่ายในการรับประกันภัยอื่น	27	3,751,991,483	3,658,063,459
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	26, 27	1,713,163,895	1,707,426,487
ต้นทุนทางการเงิน		26,482,343	65,919,452
ค่าใช้จ่ายอื่น		23,873,288	-
รวมค่าใช้จ่าย		32,587,136,716	31,263,502,659
กำไรก่อนภาษีเงินได้		7,041,771,032	6,822,805,654
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		1,370,173,072	1,306,171,013
กำไรสุทธิ		5,671,597,960	5,516,634,641

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอไอเอ จำกัด

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

	(ปรับปรุงใหม่)	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		
<u>รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง</u>		
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อขาย	(29,163,841,532)	25,657,698,017
ผลกำไรจากการขายเงินลงทุนเพื่อขายและการด้อยค่า		
ที่โอนเข้าไปยังกำไรหรือขาดทุน	(1,837,752,281)	(1,647,565,218)
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ไปยัง		
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	6,200,318,763	(4,802,026,559)
รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ไปยัง		
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(24,801,275,050)	19,208,106,240
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี	(24,801,275,050)	19,208,106,240
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(19,129,677,090)	24,724,740,881

บริษัท เอไอเอ จำกัด

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

	หมายเหตุ	(ปรับปรุงใหม่)	
		พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
		บาท	บาท
รายได้			
เบี้ยประกันภัยรับ		57,293,081,439	55,432,897,146
<u>หัก</u> เบี้ยประกันภัยจ่ายจากการเอาประกันภัยต่อ	27	(1,697,257,485)	(719,709,030)
เบี้ยประกันภัยรับสุทธิ		55,595,823,954	54,713,188,116
<u>(หัก)บวก</u> สำรองเบี้ยประกันภัยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้ลด(เพิ่ม)จากปีก่อน		(130,550,032)	98,276,038
เบี้ยประกันภัยที่ถือเป็นรายได้สุทธิจากการประกันภัยต่อ		55,465,273,922	54,811,464,154
รายได้ค่าจ้างและค่าบำเหน็จ	27	232,862,859	222,297,046
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	27	16,601,708,708	16,146,192,640
ผลกำไรจากเงินลงทุน		7,086,733,075	2,981,130,070
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการปรับมูลค่ายุติธรรม		268,412,822	(65,191,276)
รายได้อื่น	27	35,012,335	38,225,762
รวมรายได้		79,690,003,721	74,134,118,396
ค่าใช้จ่าย			
สำรองประกันภัยสำหรับสัญญาประกันภัยระยะยาวเพิ่ม		12,107,071,383	11,566,410,387
ผลประโยชน์จ่ายตามกรมธรรม์ประกันภัยและค่าสินไหมทดแทน	25	35,166,760,322	33,213,218,351
<u>หัก</u> ผลประโยชน์จ่ายตามกรมธรรม์ประกันภัยและค่าสินไหมทดแทน			
รับคืนจากการประกันภัยต่อ	27	(1,008,891,982)	(290,052,630)
ผลประโยชน์จ่ายตามกรมธรรม์ประกันภัยและค่าสินไหมทดแทนสุทธิ		34,157,868,340	32,923,165,721
ค่าจ้างและค่าบำเหน็จ		6,430,978,056	6,094,777,652
ค่าใช้จ่ายในการรับประกันภัยอื่น	27	7,281,098,905	6,596,622,296
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	26, 27	3,348,691,808	3,302,730,190
ต้นทุนทางการเงิน		47,587,658	131,916,540
รวมค่าใช้จ่าย		63,373,296,150	60,615,622,786
กำไรก่อนภาษีเงินได้		16,316,707,571	13,518,495,610
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		3,239,595,711	2,645,297,073
กำไรสุทธิ		13,077,111,860	10,873,198,537

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอไอเอ จำกัด

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

	หมายเหตุ	(ปรับปรุงใหม่)	
		พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
		บาท	บาท
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อขาย		(33,497,049,219)	28,713,860,511
ผลกำไรจากการขายเงินลงทุนเพื่อขายและการด้อยค่า			
ที่โอนเข้าไปยังกำไรหรือขาดทุน		(7,093,579,315)	(2,975,307,919)
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ไปยัง			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	23	8,118,125,707	(5,147,710,518)
รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ไปยัง			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		(32,472,502,827)	20,590,842,074
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี		(32,472,502,827)	20,590,842,074
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(19,395,390,967)	31,464,040,611

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอไอเอ จำกัด

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนงานของสำนักงานใหญ่ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

	เงินลงทุนจาก สำนักงานใหญ่		ส่วนเกินทุน จากการเปลี่ยนแปลง		การวัดมูลค่าใหม่ของ ผลประโยชน์		กำไรสะสมของสาขา ที่ยังไม่จัดสรร		รวมส่วนของ สำนักงานใหญ่	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561	-	89,210,030,072	(1,181,596,528)		91,151,725	66,945,653,044		155,065,238,313		
กำไรที่โอนไปให้สำนักงานใหญ่	-	-	-	-	-	(4,820,000,000)	-	(4,820,000,000)		
การจ่ายผลประโยชน์พนักงาน โดยให้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	-	-	-	(28,785,807)	-	-	(28,785,807)		
กำไรสุทธิ	-	-	-	-	-	13,077,111,860	-	13,077,111,860		
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	-	(26,797,639,375)	-	-	-	-	-	(26,797,639,375)		
ผลกำไรจากการขายเงินลงทุนเพื่อขายและการค้า ที่โอนเข้าไปยังกำไรหรือขาดทุน	-	(5,674,863,452)	-	-	-	-	-	(5,674,863,452)		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561	-	56,737,527,245	(1,181,596,528)		62,365,918	75,202,764,904		130,821,061,539		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560	-	51,369,851,013	(1,200,100,041)		75,298,475	61,834,094,197		112,079,143,644		
กำไรที่โอนไปให้สำนักงานใหญ่	-	-	-	-	-	(6,850,000,000)	-	(6,850,000,000)		
การจ่ายผลประโยชน์พนักงาน โดยให้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	-	-	-	(6,453,634)	-	-	(6,453,634)		
กำไรสุทธิ	-	-	-	-	-	10,873,198,537	-	10,873,198,537		
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	-	22,971,088,409	-	-	-	-	-	22,971,088,409		
ผลกำไรจากการขายเงินลงทุนเพื่อขายและการค้า ที่โอนเข้าไปยังกำไรหรือขาดทุน	-	(2,380,246,335)	-	-	-	-	-	(2,380,246,335)		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2560	-	71,960,693,087	(1,200,100,041)		68,844,841	65,857,292,734		136,686,730,621		

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอไอเอ จำกัด

งบกระแสเงินสด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

	หมายเหตุ	(จัดประเภทรายการใหม่)	
		พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
		บาท	บาท
กระแสเงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน			
เบี้ยประกันภัยรับจากการรับประกันภัยโดยตรง		58,331,089,540	54,624,213,648
รายได้ค่าจ้าง		88,843,444	81,117,176
เงินสดจ่ายเกี่ยวกับการรับประกันภัยต่อ		(555,661,507)	(287,441,836)
ดอกเบี้ยรับ		14,803,694,667	14,897,297,074
เงินปันผลรับ		2,211,620,134	2,100,366,943
ค่าใช้จ่ายจากการลงทุน		(566,833,987)	(457,033,107)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการชำระราคาตราสารอนุพันธ์		328,285,690	(612,712,317)
รายได้ค่าเช่า		468,023,458	411,763,713
รายได้อื่น		9,622,854	50,683,616
ผลประโยชน์จ่ายตามกรมธรรม์ประกันภัยและ			
ค่าสินไหมทดแทนจากการรับประกันภัยโดยตรง		(31,559,111,147)	(30,306,006,512)
ค่าจ้างและค่าบำเหน็จ		(6,471,636,317)	(6,115,361,288)
ค่าใช้จ่ายในการรับประกันภัยอื่น		(5,857,893,485)	(6,042,596,181)
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		(3,519,482,323)	(3,510,709,940)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(2,782,587,783)	(1,020,144,595)
เงินสดรับจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์		54,079,089,824	62,883,756,208
เงินสดจ่ายจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์		(73,111,979,138)	(69,292,812,586)
เงินสดจ่ายจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	15	(1,025,030,477)	(17,706,754)
เงินสดรับจากการรับชำระหนี้เงินให้กู้ยืม		2,776,088,303	2,665,541,632
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืม		(3,566,951,831)	(3,294,748,880)
เงินสดรับจากสินทรัพย์ลงทุนที่ผู้เอาประกันภัยรับความเสี่ยง		(5,273,836,775)	(3,008,831,062)
เงินสดจ่ายจากสินทรัพย์ลงทุนที่ผู้เอาประกันภัยรับความเสี่ยง		2,548,662,379	1,653,629,565
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		1,354,015,523	15,402,264,517
กระแสเงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน			
<u>กระแสเงินสดได้มา</u>			
อาคาร และอุปกรณ์		25,000	5,350
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน		25,000	5,350
<u>กระแสเงินสดใช้ไป</u>			
อาคาร และอุปกรณ์	16	(118,698,220)	(39,735,559)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	(122,137,661)	(72,955,581)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(240,835,881)	(112,691,140)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(240,810,881)	(112,685,790)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอไอเอ จำกัด

งบกระแสเงินสด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

	(จัดประเภทรายการใหม่)	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท
กระแสเงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน		
<u>กระแสเงินสดได้มา</u>		
เงินกู้ยืม	2,950,000,000	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	2,950,000,000	-
<u>กระแสเงินสดใช้ไป</u>		
กำไรที่โอนไปให้สำนักงานใหญ่	(4,820,000,000)	(6,850,000,000)
จ่ายคืนเงินต้นของเงินกู้ยืม	-	(9,400,000,000)
ต้นทุนทางการเงิน	(61,821,257)	(147,952,899)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(4,881,821,257)	(16,397,952,899)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,931,821,257)	(16,397,952,899)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(818,616,615)	(1,108,374,172)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นงวด	2,766,275,305	2,888,842,686
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ สิ้นงวด	1,947,658,690	1,780,468,514

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอไอเอ จำกัด (“สาขา”) เป็นสาขาในประเทศไทยของบริษัท เอไอเอ จำกัด (“เอไอเอ”) ซึ่งมีบริษัท เอไอเอกรุ๊ป จำกัด (“เอไอเอกรุ๊ป”) เป็นผู้ถือหุ้นชั้นสูงสุด โดยจัดตั้งเป็นบริษัทที่ฮ่องกงและจดทะเบียนหลักทรัพ์กับตลาดหลักทรัพ์ฮ่องกง

สาขาได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจประกันชีวิตในประเทศไทย เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2481 และมีสถานประกอบการตามที่อยู่ที่ได้จดทะเบียนไว้ ดังนี้

181 ถนนสุรวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500

สาขาคำนึงธุรกิจหลักเกี่ยวกับการประกันชีวิต ประกันอุบัติเหตุส่วนบุคคล และประกันสุขภาพ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากผู้บริหารของสาขา เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม พ.ศ. 2561

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่น่าเสนอนี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

2. เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ข้อมูลทางการเงินหลัก (คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด) ได้นำเสนอในรูปแบบที่สอดคล้องกับรูปแบบของงบการเงินประจำปี ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน นอกจากนี้รูปแบบการนำเสนองบการเงินได้จัดทำตามแบบแนบท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย เรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไข และระยะเวลาในการจัดทำและยื่นงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับผลการดำเนินงานของบริษัทประกันชีวิต พ.ศ. 2559 ลงวันที่ 4 มีนาคม พ.ศ. 2559 (“ประกาศ คปภ.”) ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจัดทำเป็นแบบย่อ บริษัทได้เปิดเผยหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเพิ่มเติมตามข้อกำหนดของ คปภ. ฉบับดังกล่าวข้างต้น

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

ภาษีเงินได้ระหว่างกาลตั้งค้างจ่ายไว้โดยคิดจากภาษีเงินได้ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของรอบบัญชีระหว่างกาลนั้น

3. นโยบายการบัญชี

3.1 การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความที่เกี่ยวข้อง

- 3.1.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่มีการปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561 ที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ และเกี่ยวข้องกับสาขา

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560) ได้มีการปรับปรุงการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงในหนี้สินของกิจการที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมจัดหาเงินทั้งที่เป็นรายการที่เป็นเงินสดและรายการที่ไม่ใช่เงินสด

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) ได้มีการอธิบายให้ชัดเจนในเรื่องวิธีการบัญชีสำหรับภาษีเงินได้รอตัดบัญชีกรณีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมที่มีจำนวนต่ำกว่ามูลค่าฐานภาษีของสินทรัพย์ในเรื่องดังต่อไปนี้

- กรณีสินทรัพย์ที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมมีมูลค่าต่ำกว่าฐานภาษีของสินทรัพย์นั้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน จะถือว่าผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีเกิดขึ้น
- ในการประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคต กิจการสามารถสันนิษฐานว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ในมูลค่าที่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีได้
- ในกรณีที่กฎหมายภาษีอากรมีข้อจำกัดเกี่ยวกับแหล่งที่มาของกำไรทางภาษี ที่สามารถใช้ประโยชน์สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีได้เฉพาะในประเภทที่กำหนด การพิจารณาการจะใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะต้องนำไปประเมินรวมกันกับสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เป็นประเภทเดียวกันเท่านั้น
- ในการประมาณกำไรทางภาษีในอนาคตจะไม่รวมจำนวนที่ใช้หักภาษีที่เกิดจากการกลับรายการของผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีนั่น

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) ได้มีการอธิบายให้ชัดเจนว่าการเปิดเผยตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ ให้ถือปฏิบัติกับส่วนได้เสียที่ถูกจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย ตามขอบเขตของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560) ยกเว้นการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินโดยสรุป

ผู้บริหารประเมินว่ามาตรฐานดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินของสาขา

3. นโยบายการบัญชี (ต่อ)

3.1 การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

- 3.1.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 และเกี่ยวข้องกับสาขา ซึ่งสาขาไม่ได้นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ได้ให้ข้อกำหนดสำหรับการรับรู้รายได้ โดยให้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้แทนมาตรฐานต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สัญญาก่อสร้าง

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง รายได้

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับ
(ปรับปรุง 2560) บริการโฆษณา

หลักการของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่นี้อ้างอิงหลักการว่า

- รายได้จะรับรู้เมื่อการควบคุมในสินค้าหรือบริการได้โอนไปยังลูกค้า ซึ่งแนวคิดของการควบคุมได้ถูกนำมาใช้แทนแนวคิดของความเสถียรและผลตอบแทนที่ใช้อยู่
- กิจการรับรู้รายได้เพื่อแสดงการส่งมอบสินค้าหรือบริการที่สัญญาให้ลูกค้าในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการนั้นๆ

สาขารับรู้รายได้ตามหลักการสำคัญตามขั้นตอนดังต่อไปนี้

- ขั้นตอนแรก : ระบุนสัญญาที่ทำกับลูกค้า
- ขั้นที่สอง : ระบุนภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญา
- ขั้นที่สาม : กำหนดราคาของรายการ
- ขั้นที่สี่ : บันทึกราคาของรายการให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่รวมอยู่ในสัญญา
- ขั้นที่ห้า : รับรู้รายได้เมื่อ (หรือขณะที่) กิจการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น

3. นโยบายการบัญชี (ต่อ)

3.1 การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

- 3.1.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่มีการปรับปรุงใหม่ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 และเกี่ยวข้องกับสาขา ซึ่งสาขาไม่ได้นำมามาตรฐานที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้ (ต่อ)

สาขามีทางเลือกในการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้โดยการปรับปรุงย้อนหลังตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด โดยมีข้ออนุโลม หรือปรับปรุงโดยรับรู้ผลกระทบสะสมย้อนหลังกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของรอบระยะเวลารายงานที่เริ่มต้นใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ประกอบกับการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติม สาขาจะเริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาปฏิบัติใช้ครั้งแรกสำหรับรอบระยะเวลารายงานที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 ผู้บริหารของสาขาได้ประเมินว่ามาตรฐานที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้นจะไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อสาขา

4. การประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติฐานที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ ทำให้จำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารจะใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการนำนโยบายการบัญชีของสาขาและแหล่งที่มาของข้อมูลที่สำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการที่มีอยู่มาใช้เช่นเดียวกับการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

5. มูลค่ายุติธรรม

5.1 การประมาณการมูลค่ายุติธรรม

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ข้อมูลระดับที่ 1 : ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน และสาขาสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ข้อมูลระดับที่ 2 : ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับที่ 1
- ข้อมูลระดับที่ 3 : ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงสินทรัพย์ทางการเงินของสาขาที่วัดมูลค่าและรับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

	ข้อมูลระดับที่ 1 พันบาท	ข้อมูลระดับที่ 2 พันบาท	ข้อมูลระดับที่ 3 พันบาท	รวม พันบาท
ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)				
สินทรัพย์				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์				
เงินลงทุนเพื่อค้า	1,519	-	-	1,519
เงินลงทุนเพื่อขาย				
ตราสารหนี้	-	604,263,247	-	604,263,247
ตราสารทุน	107,687,365	965,396	12,096	108,664,857
สินทรัพย์ลงทุนที่ผู้เอาประกันภัยรับความเสี่ยง	17,103,331	-	-	17,103,331
รวมสินทรัพย์	124,792,215	605,228,643	12,096	730,032,954
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 (ตรวจสอบแล้ว)				
สินทรัพย์				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์				
เงินลงทุนเพื่อค้า	1,417	-	-	1,417
เงินลงทุนเพื่อขาย				
ตราสารหนี้	-	607,453,295	-	607,453,295
ตราสารทุน	120,373,254	909,316	22,254	121,304,824
สินทรัพย์ลงทุนที่ผู้เอาประกันภัยรับความเสี่ยง	15,112,004	-	-	15,112,004
รวมสินทรัพย์	135,486,675	608,362,611	22,254	743,871,540

สาขาไม่มีรายการ โอนระหว่างระดับที่มีนัยสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินในระหว่างงวด

5. มูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

5.2 เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 1

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง อ้างอิงจากราคาเสนอซื้อขาย ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ราคาเสนอซื้อขายที่ใช้สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่ถือโดยสาขาอ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์และบริษัทบริหารสินทรัพย์ เครื่องมือทางการเงินนี้รวมอยู่ในระดับที่ 1

5.3 เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2

เงินลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 วัดมูลค่ายุติธรรมโดยใช้วิธีคิดลดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการคิดลดกระแสเงินสดตามสัญญาโดยใช้อัตราคิดลดที่คำนวณจากข้อมูลที่สังเกตได้จากตลาดของตราสารหนี้อื่นที่มีการเสนอซื้อขายกัน

เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 วัดมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาปิดจากบริษัทบริหารสินทรัพย์แห่งหนึ่ง

สาขาไม่มีการเปลี่ยนแปลงวิธีการประมาณมูลค่ายุติธรรมระหว่างงวด

5.4 การประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงการเปลี่ยนแปลงในเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าในระดับที่ 3 สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	เงินลงทุนเพื่อขาย	เงินลงทุนเพื่อขาย
	ตราสารทุน	ตราสารทุน
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	พันบาท	พันบาท
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม	22,254	23,517
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายเงินลงทุน		
ผลขาดทุนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	(8,089)	-
ผลกำไรที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	843	-
กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ยังไม่เกิดขึ้น		
ของเงินลงทุนเพื่อขาย	(2,912)	(1,263)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นสุดงวด	12,096	22,254

5. มูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

5.4 การประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3 (ต่อ)

เงินลงทุนในตราสารทุนเคยถูกวัดมูลค่ายุติธรรมด้วยราคาตลาดแต่ได้เปลี่ยนเป็นการวัดมูลค่าโดยการคำนวณจากสูตรคำนวณมูลค่าทางการเงินที่สาขาได้จัดทำขึ้น เพราะไม่มีราคาตลาดอื่นเนื่องจากได้มีคำสั่งให้ห้ามซื้อขายตราสารทุนนี้

ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้จากตลาดที่สำคัญในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นี้คือ อัตราส่วนราคาตลาดต่อมูลค่าตามบัญชีของตราสารทุนที่เทียบเคียงได้ การเปลี่ยนแปลงของข้อมูลนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนและกำไรหรือขาดทุน

สาขามีนโยบายในการรับรู้การโอนเปลี่ยนระดับการวัดมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เกิดเหตุการณ์หรือมีการเปลี่ยนแปลงที่ทำให้เกิดการโอนเปลี่ยนระดับการวัดมูลค่ายุติธรรม

สาขาไม่มีการเปลี่ยนแปลงวิธีการประมาณมูลค่ายุติธรรมระหว่างงวด

ขั้นตอนการประเมินมูลค่ายุติธรรม

ผู้บริหารของสาขาได้จัดให้มีขั้นตอนการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อการจัดทำรายงานทางการเงินรวมถึงการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3 เทคนิคการประเมินและข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้จากตลาดจะถูกเลือกเพื่อให้เหมาะสมกับลักษณะของสินทรัพย์ทางการเงิน การประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3 จะได้รับการตรวจทานและการอนุมัติจากผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเพื่อการจัดทำรายงานทางการเงิน

การเปลี่ยนแปลงระหว่างระดับ (ถ้ามี) ได้มีการวิเคราะห์โดยผู้บริหาร ณ วันที่ในรายงาน

6. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีและการจัดประเภทรายการใหม่

การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560 สาขาเริ่มใช้วิธีประมาณการค่าสินไหมทดแทนที่ยังไม่ได้รับรายงาน เพื่อวัดมูลค่าหนี้สินให้เหมาะสมยิ่งขึ้น โดยใช้วิธีปรับปรุงย้อนหลัง ซึ่งมีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2560

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

- ผลประโยชน์จ่ายตามกรรมธรรม์ประกันภัยและค่าสินไหมทดแทนสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2560 ลดลง 20 ล้านบาท และ 162 ล้านบาท ตามลำดับ
- ผลประโยชน์จ่ายตามกรรมธรรม์ประกันภัยและค่าสินไหมทดแทนรับคืนจากการประกันภัยต่อสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2560 ลดลง 5 ล้านบาท และ 1 ล้านบาท ตามลำดับ
- ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้น 5 ล้านบาท และ 32 ล้านบาท ตามลำดับ
- กำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้น 20 ล้านบาท และ 131 ล้านบาท ตามลำดับ

การจัดประเภทรายการใหม่

ในการนำเสนอรายการ ตัวเลขเปรียบเทียบได้ถูกจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับรายการในข้อมูลทางการเงินงวดปัจจุบัน รายการที่มีสาระสำคัญที่ถูกจัดประเภทใหม่ มีดังต่อไปนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำรองเบี้ยประกันภัยที่ยังไม่ได้ถือเป็นรายได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2560 จำนวน 3 ล้านบาท และ 1 ล้านบาท ตามลำดับ ถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นผลประโยชน์จ่ายตามกรรมธรรม์ประกันภัยและค่าสินไหมทดแทนรับคืนจากการประกันภัยต่อ

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 พันบาท	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 พันบาท
เงินสดในมือ	1,565	1,517
เงินฝากธนาคารและสถาบันการเงินประเภท ไม่กำหนดระยะเวลาจ่ายคืน	1,748,108	2,414,758
เงินลงทุนระยะสั้น	197,986	350,000
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,947,659	2,766,275

8. เบี้ยประกันภัยค้ำรับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 ยอดคงเหลือของเบี้ยประกันภัยค้ำรับแยกตามอายุหนี้แสดงได้ดังนี้

	จากการรับประกันภัยโดยตรง	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 พันบาท	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 พันบาท
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ ค้ำรับ	5,819,882	5,332,074
ไม่เกิน 30 วัน	815,402	1,347,939
31 - 60 วัน	8,395	16,061
61 - 90 วัน	5,636	7,404
เกินกว่า 90 วัน	7,892	6,559
รวมเบี้ยประกันภัยค้ำรับ	6,657,207	6,710,037

เบี้ยประกันภัยค้ำรับจัดอายุหนี้แยกตามช่วงเวลาผ่อนผันตามที่กฎหมายกำหนดหรือเป็นไปตามเงื่อนไขการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้อง

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

9. สินทรัพย์จากการประกันภัยต่อ

รายละเอียดสินทรัพย์จากการประกันภัยต่อ มีดังนี้

	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 พันบาท	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 พันบาท
สำรองค่าสินไหมทดแทน (หมายเหตุ 27 (ก))	42,266	26,434
ค่าสินไหมทดแทนที่เกิดขึ้นแต่ยังไม่ได้รับรายงาน	16,304	10,811
สำรองเบี้ยประกันภัยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	89,406	87,316
อื่น ๆ (หมายเหตุ 27 (ก))	8,511	7,271
รวมสินทรัพย์จากการประกันภัยต่อ	156,487	131,832

10. ลูกหนี้จากสัญญาประกันภัยต่อ

รายละเอียดลูกหนี้จากสัญญาประกันภัยต่อ มีดังนี้

	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 พันบาท	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 พันบาท
เงินค้างรับจากการประกันภัยต่อ (หมายเหตุ 27 (ก))	-	11,456
รวมลูกหนี้จากสัญญาประกันภัยต่อ	-	11,456

11. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

ตราสารอนุพันธ์ทั้งหมดทำขึ้น โดยมีจุดประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง

รายละเอียดสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ มีดังนี้

30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)				
ประเภทของสัญญา	วัตถุประสงค์	จำนวนสัญญา	มูลค่าที่ตราไว้ พันบาท	มูลค่าตามบัญชี พันบาท
สัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงินตราต่างประเทศและสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ปิดสถานะทางการเงินของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	166	43,351,433	1,780,067
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	ปิดสถานะอัตราดอกเบี้ยลอยตัว	237	-	-
รวม		403	43,351,433	1,780,067

31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 (ตรวจสอบแล้ว)				
ประเภทของสัญญา	วัตถุประสงค์	จำนวนสัญญา	มูลค่าที่ตราไว้ พันบาท	มูลค่าตามบัญชี พันบาท
สัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงินตราต่างประเทศและสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ปิดสถานะทางการเงินของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	216	66,715,811	2,764,836
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	ปิดสถานะอัตราดอกเบี้ยลอยตัว	201	-	-
รวม		417	66,715,811	2,764,836

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

11. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์ (ต่อ)

รายละเอียดหนี้สินตราสารอนุพันธ์ มีดังนี้

30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)				
ประเภทของสัญญา	วัตถุประสงค์	จำนวนสัญญา	มูลค่าที่ตราไว้ พันบาท	มูลค่าตามบัญชี พันบาท
สัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงินตราต่างประเทศและสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ปิดสถานะทางการเงินของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	155	57,400,181	1,989,410
รวม		155	57,400,181	1,989,410

31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 (ตรวจสอบแล้ว)				
ประเภทของสัญญา	วัตถุประสงค์	จำนวนสัญญา	มูลค่าที่ตราไว้ พันบาท	มูลค่าตามบัญชี พันบาท
สัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงินตราต่างประเทศและสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ปิดสถานะทางการเงินของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	122	36,083,800	1,282,922
รวม		122	36,083,800	1,282,922

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 สาขาป้องกันความเสี่ยงในเงินลงทุนในพันธบัตรและหุ้นกู้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ โดยการทำสัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงินตราต่างประเทศกับธนาคารในประเทศและสาขาในประเทศของธนาคารต่างประเทศ โดยมีมูลค่าหน้าตัวจำนวน 3,022 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 6 ล้านยูโร (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 : 3,078 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 1 ล้านยูโร) ซึ่งประกอบด้วย สัญญาที่มีผลใช้บังคับแล้วจำนวน 2,827 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 6 ล้านยูโร และสัญญาที่ยังไม่มีผลใช้บังคับจำนวน 195 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 : สัญญาที่มีผลใช้บังคับแล้วจำนวน 2,751 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 1 ล้านยูโร และสัญญาที่ยังไม่มีผลใช้บังคับจำนวน 327 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

12. เงินลงทุนในหลักทรัพย์สุทธิ

รายละเอียดเงินลงทุนในหลักทรัพย์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 มีดังนี้

	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561		(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย พันบาท	มูลค่ายุติธรรม พันบาท	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย พันบาท	มูลค่ายุติธรรม พันบาท
<u>เงินลงทุนเพื่อค้า</u>				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	576	1,519	424	1,417
รวม	576	1,519	424	1,417
<u>บวก</u> ค่าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	943	-	993	-
รวมเงินลงทุนเพื่อค้า	1,519	1,519	1,417	1,417
<u>เงินลงทุนเพื่อขาย</u>				
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	432,592,325	448,618,623	422,297,137	456,569,847
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	54,994,919	56,934,901	47,116,475	49,949,594
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	101,661,801	98,709,723	96,308,322	100,933,854
ตราสารทุน	72,155,505	108,664,857	70,953,577	121,297,578
ตราสารทุนต่างประเทศ	-	-	27,984	7,246
รวม	661,404,550	712,928,104	636,703,495	728,758,119
<u>บวก</u> ค่าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	52,209,717	-	92,391,335	-
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการด้อยค่า	(686,163)	-	(336,711)	-
รวมเงินลงทุนเพื่อขายสุทธิ	712,928,104	712,928,104	728,758,119	728,758,119
<u>เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด</u>				
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	51,500,000	51,500,000	51,500,000	51,500,000
เงินฝากสถาบันการเงินที่ครบกำหนด				
เกินกว่า 3 เดือน	4,300,000	4,300,000	4,300,000	4,300,000
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	55,800,000	55,800,000	55,800,000	55,800,000
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
ตราสารทุน	932,799	3,829,052	932,085	3,632,352
รวมเงินลงทุนทั่วไป	932,799	3,829,052	932,085	3,632,352
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์สุทธิ	769,662,422	772,558,675	785,491,621	788,191,888

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 สาขาเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่วางไว้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติประกันชีวิตมีมูลค่ายุติธรรม 158,722 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 : 155,349 ล้านบาท)

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

12. เงินลงทุนในหลักทรัพย์สุทธิ (ต่อ)

ในระหว่างเดือนเมษายนถึงมิถุนายน พ.ศ. 2560 สาขาได้เปลี่ยนการจัดประเภทเงินลงทุนจากเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนดส่วนหนึ่งไปเป็นเงินลงทุนเพื่อขายเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของสาขา ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมและราคาทุนตัดจำหน่ายของตราสารหนี้ได้รวมอยู่ในส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนในส่วนของการดำเนินงานใหญ่เป็นจำนวน 18,896 ล้านบาท (15,117 ล้านบาท สุทธิจากภาษี) และราคาทุนตัดจำหน่ายของตราสารหนี้ที่ถูกโอนเปลี่ยนประเภทเท่ากับ 135,289 ล้านบาท สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 กำไรที่เกิดขึ้นจริงจากการขายตราสารหนี้บางส่วนเท่ากับ 70 ล้านบาท

13. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

สาขามีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมอย่างไม่มีสาระสำคัญ

เงินลงทุนในบริษัทร่วมบันทึกบัญชีโดยวิธีราคาทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 มีดังนี้

		สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		วิธีราคาทุน	
		(ยังไม่ได้		(ยังไม่ได้	
		ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
		พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
บริษัทร่วม	ประเภทธุรกิจ	ร้อยละ	ร้อยละ	พันบาท	พันบาท
บริษัท พี.ซี. - เอไอเอ จำกัด	อสังหาริมทรัพย์	49	49	171,500	171,500
รวม				171,500	171,500

สาขาไม่ได้แสดงงบการเงินโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย เนื่องจากผู้ถือหุ้นชั้นสูงสุด (เอไอเอ กรุ๊ป) ได้ทำการบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียเพื่อนำเสนองบการเงินรวมและเผยแพร่ต่อสาธารณะชนอยู่แล้ว ซึ่งเป็นไปตามข้อยกเว้นที่อนุญาตตามมาตรฐานการบัญชีของไทยฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง “เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า”

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

14. เงินให้กู้ยืมสุทธิ

เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับ ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 มีรายละเอียดตามระยะเวลาค้างชำระดังนี้

	30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)						หน่วย : พันบาท
	เงินให้กู้ยืมโดยมีกรรมธรรม์ประกันภัย						
	เป็นประกัน		เงินให้กู้ยืมที่ไม่มีทรัพย์สินจำนอง		รวม		
	เป็นประกัน		เงินให้กู้ยืมที่ไม่มีทรัพย์สินจำนอง		รวม		
	เงินต้น	ดอกเบี้ยค้างรับ	เงินต้น	ดอกเบี้ยค้างรับ	เงินต้น	ดอกเบี้ยค้างรับ	รวม
ระยะเวลาค้างชำระ							
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	28,975,303	949,281	1,469,370	747	102	30,444,775	31,394,803
เกินกว่ากำหนดชำระ							
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	16,342	115	-	16,342	16,457
3 ถึง 6 เดือน	-	-	-	-	-	-	-
6 ถึง 12 เดือน	-	-	-	-	-	-	-
มากกว่า 12 เดือน	-	-	42,863	-	-	42,863	42,863
รวม	28,975,303	949,281	1,528,575	862	102	30,503,980	31,454,123
หัก ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(19,705)	-	-	(19,705)	(19,705)
เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ	28,975,303	949,281	1,508,870	862	102	30,484,275	31,434,418

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

14. เงินให้กู้ยืมสุทธิ (ต่อ)

เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับ ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 มีรายละเอียดตามระยะเวลาค้างชำระดังนี้ (ต่อ)

	31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 (ตรวจสอบแล้ว)						หน่วย : พันบาท
	เงินให้กู้ยืมโดยมีกรรมสิทธิ์ประกันภัย			เงินให้กู้ยืมที่มีทรัพย์สินจำนอง			
	เป็นประกัน		เงินต้น	เป็นประกัน		เงินต้น	
	เงินต้น	ดอกเบี้ยค้างรับ		ดอกเบี้ยค้างรับ	ดอกเบี้ยค้างรับ		
ระยะเวลาค้างชำระ							
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	28,194,458	822,327	1,498,156	1,098	-	29,692,782	30,516,207
เกินกว่ากำหนดชำระ							
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	7,333	36	-	7,333	7,369
3 ถึง 6 เดือน	-	-	-	-	-	-	-
6 ถึง 12 เดือน	-	-	361	-	-	361	361
มากกว่า 12 เดือน	-	-	49,197	-	-	49,197	49,197
รวม	28,194,458	822,327	1,555,047	1,134	-	29,749,673	30,573,134
หัก ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(23,952)	-	-	(23,952)	(23,952)
เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ	28,194,458	822,327	1,531,095	1,134	-	29,725,721	30,549,182

ดอกเบี้ยค้างรับแสดงรวมไว้ภายใต้รายการ “รายได้จากการลงทุนค้างรับ” ในงบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

15. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

		30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)				หน่วย : พันบาท	
		ราคาทุน		ค่าเสื่อมราคาสะสม			
	ยอดต้นงวด 1 มกราคม พ.ศ. 2561	สำหรับงวด		ยอดต้นงวด		ยอดสิ้นงวด	
		เพิ่มขึ้น	โอน	30 มิถุนายน พ.ศ. 2561	1 มกราคม พ.ศ. 2561	สำหรับงวด	30 มิถุนายน พ.ศ. 2561
ที่ดิน	3,143,285	1,020,235	-	4,163,520	-	-	4,163,520
อาคารให้เช่าและส่วนปรับปรุง	6,029,604	1,029	4,708	6,035,341	487,911	79,044	5,468,386
เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	224,464	-	-	224,464	48,946	13,243	162,275
งานระหว่างก่อสร้าง	34,905	3,766	(4,708)	33,963	-	-	33,963
รวม	9,432,258	1,025,030	-	10,457,288	536,857	92,287	9,828,144
31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 (ตรวจสอบแล้ว)							
		ราคาทุน		ค่าเสื่อมราคาสะสม		หน่วย : พันบาท	
	ยอดต้นปี 1 มกราคม พ.ศ. 2560	สำหรับปี		ยอดต้นปี		ยอดสิ้นปี	
		เพิ่มขึ้น	โอน	31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	1 มกราคม พ.ศ. 2560	31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	อสังหาริมทรัพย์ เพื่อการลงทุน
ที่ดิน	3,143,285	-	-	3,143,285	-	-	3,143,285
อาคารให้เช่าและส่วนปรับปรุง	5,998,203	31,401	-	6,029,604	331,765	156,146	5,541,693
เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	210,021	180	14,263	224,464	23,256	25,690	175,518
งานระหว่างก่อสร้าง	10,482	38,686	(14,263)	34,905	-	-	34,905
รวม	9,361,991	70,267	-	9,432,258	355,021	181,836	8,895,401

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ได้ก่อให้เกิดรายได้ค่าเช่าจำนวน 229 ล้านบาท และ 449 ล้านบาท ตามลำดับ (30 มิถุนายน พ.ศ. 2560 : 195 ล้านบาท และ 382 ล้านบาท ตามลำดับ) และเกิดค่าใช้จ่ายดำเนินการซ่อมแซมและบำรุงรักษา) จำนวน 119 ล้านบาท และ 232 ล้านบาท ตามลำดับ (30 มิถุนายน พ.ศ. 2560 : 112 ล้านบาท และ 215 ล้านบาท ตามลำดับ)

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

16. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

		30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)				หน่วย : พันบาท	
	ยอดต้นงวด 1 มกราคม พ.ศ. 2561	ราคาทุน		ค่าเสื่อมราคาสะสม			
		เพิ่มขึ้น	ตัดจำหน่าย	ตัดจำหน่าย	ตัดจำหน่าย	ยอดสิ้นงวด 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
ที่ดิน	52,637	-	-	-	-	-	52,637
อาคารและส่วนปรับปรุง	700,050	-	-	-	3,759	-	83,412
เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์	2,020,953	5,160	(20,936)	(22,089)	60,344	(20,935)	391,170
คอมพิวเตอร์	863,066	20,920	(2,267)	-	18,888	(2,267)	73,699
ยานพาหนะ	40,010	-	-	-	1,955	-	8,694
งานระหว่างก่อสร้าง	13,951	92,618	-	(8,012)	-	-	98,557
รวม	3,690,667	118,698	(23,203)	(22,089)	84,946	(22,088)	708,169

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

16. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

	31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 (ตรวจสอบแล้ว)						หน่วย : พันบาท			
	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม						
	ยอดต้นปี	สำหรับปี		ยอดต้นปี	สำหรับปี		ยอดต้นปี	สำหรับปี		ยอดต้นปี
	1 มกราคม พ.ศ. 2560	เพิ่มขึ้น	ตัดจำหน่าย	จำหน่าย	โอน	31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	1 มกราคม พ.ศ. 2560	ตัดจำหน่าย	จำหน่าย	31 ธันวาคม พ.ศ. 2560
ที่ดิน	52,637	-	-	-	-	52,637	-	-	-	-
อาคารและส่วนปรับปรุง	700,050	-	-	-	-	700,050	605,502	7,377	-	612,879
เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์	1,932,392	44,172	(99,805)	(16,897)	161,091	2,020,953	1,591,517	107,558	(99,580)	1,582,609
คอมพิวเตอร์	819,109	58,992	(2,833)	(12,202)	-	863,066	779,303	27,131	(2,833)	791,399
ยานพาหนะ	36,151	3,859	-	-	-	40,010	24,501	4,860	-	29,361
งานระหว่างก่อสร้าง	-	175,042	-	-	(161,091)	13,951	-	-	-	-
รวม	3,540,339	282,065	(102,638)	(29,099)	-	3,690,667	3,000,823	146,926	(102,413)	3,016,248
										674,419

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

18. สินทรัพย์อื่น

	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 พันบาท	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 พันบาท
สิทธิการเช่าจ่ายล่วงหน้า (หมายเหตุ 27 (ข))	363,361	377,315
เงินมัดจำ (หมายเหตุ 27 (ข))	152,529	151,596
ลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 27 (ข))	67,157	70,010
เงินค้ำรับจากการขายเงินลงทุน	3,271,551	1,255,761
ลูกหนี้เงินประกันจากสัญญาตราสารอนุพันธ์และ ธุรกรรมขายหลักทรัพย์โดยมีสัญญาซื้อคืน (Repo)	1,300	7,378
อื่น ๆ	215,236	219,945
รวม	4,071,134	2,082,005

เงินประกันจากสัญญาตราสารอนุพันธ์และธุรกรรมขายหลักทรัพย์โดยมีสัญญาซื้อคืน (Repo) คือ เงินประกันที่สาขา
วางไว้เพื่อเป็นหลักประกันจากการทำสัญญาตราสารอนุพันธ์และธุรกรรมขายหลักทรัพย์โดยมีสัญญาซื้อคืน (Repo)
กับสถาบันการเงิน

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

19. เงินกู้ยืม

รายละเอียดเงินกู้ยืมแสดงได้ ดังนี้

เงินกู้ยืมระยะสั้น

	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)		(ตรวจสอบแล้ว)	
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2561		31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	
	เงินต้น	ดอกเบี้ยค้างจ่าย	เงินต้น	ดอกเบี้ยค้างจ่าย
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินกู้ยืมจากการทำธุรกรรมขายหลักทรัพย์				
โดยมีสัญญาซื้อคืน (Repo)	18,350,000	6,383	15,400,000	20,616
รวม	18,350,000	6,383	15,400,000	20,616

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 สาขาทำธุรกรรมขายพันธบัตรรัฐบาลโดยมีสัญญาซื้อคืนกับธนาคารพาณิชย์เพื่อเป็นหลักประกันการกู้ยืมเงินในจำนวนเดียวกัน ราคาตราของพันธบัตรรัฐบาลดังกล่าวมีมูลค่า 16,551 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยตามสัญญากู้ยืมเงิน ร้อยละ 1.50 ต่อปี (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 : ราคาตราของพันธบัตรรัฐบาลดังกล่าวมีมูลค่า 13,365 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยตามสัญญากู้ยืมเงิน ร้อยละ 1.50 ต่อปี)

ดอกเบี้ยค้างจ่ายแสดงรวมไว้ภายใต้รายการ “หนี้สินอื่น” ในงบแสดงฐานะการเงิน

เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

ในเดือนกรกฎาคม พ.ศ. 2561 สาขาได้ซื้อพันธบัตรรัฐบาลทั้งหมดคืนจากธนาคารพาณิชย์ดังกล่าว เป็นจำนวนเงิน 18,359 ล้านบาท

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

20. หนี้สินจากสัญญาประกันภัย

	หน่วย : พันบาท			
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)		31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	
	หนี้สินตามสัญญาประกันภัย	หนี้สินส่วนที่เอาประกันภัยต่อ	หนี้สินตามสัญญาประกันภัย	หนี้สินส่วนที่เอาประกันภัยต่อ
สำรองประกันภัยสำหรับสัญญาประกันภัยระยะยาว	558,714,972	-	546,607,901	-
สำรองค่าสินไหมทดแทน				
- ค่าสินไหมทดแทนที่ได้รับรายงานแล้ว	1,353,007	(50,777)	1,369,961	(33,705)
- ค่าสินไหมทดแทนที่เกิดขึ้นแต่ยังไม่ได้รับรายงาน	698,867	(16,304)	626,543	(10,811)
สำรองเบี้ยประกันภัย				
- สำรองเบี้ยประกันภัยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	13,321,728	(89,406)	13,191,178	(87,316)
ผลประโยชน์ตามกรมธรรม์ประกันภัยค้างจ่าย	454,718	-	583,128	-
หนี้สินอื่นตามกรมธรรม์ประกันภัย	84,410,747	-	79,907,490	-
รวม	658,954,039	(156,487)	642,286,201	(131,832)

20. หนี้สินจากสัญญาประกันภัย (ต่อ)

20.1 สำรองประกันภัยสำหรับสัญญาประกันภัยระยะยาว

รายละเอียดการเปลี่ยนแปลง มีดังนี้

	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 พันบาท	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 พันบาท
ยอดคงเหลือต้นงวด/ปี	546,607,901	518,685,747
สำรองเพิ่มขึ้นจากกรมธรรม์ประกันภัยใหม่และ กรมธรรม์ประกันภัยที่ยังมีผลบังคับระหว่างงวด/ปี	32,272,896	69,129,084
สำรองเปลี่ยนแปลงจากการจ่ายผลประโยชน์ ให้ผู้ถือกรมธรรม์สำหรับค่ามรณะกรรม เงินครบกำหนด การเวนคืนกรมธรรม์ ผลประโยชน์และค่าสินไหมทดแทนอื่น อื่นๆ	(20,197,283) 31,458	(41,674,557) 467,627
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	558,714,972	546,607,901

20.2 สำรองประกันภัยสำหรับสัญญาประกันภัยระยะสั้น

20.2.1 สำรองค่าสินไหมทดแทน

รายละเอียดการเปลี่ยนแปลง มีดังนี้

	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 พันบาท	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 พันบาท
ยอดคงเหลือต้นงวด/ปี	1,996,504	2,211,418
ค่าสินไหมทดแทนที่เกิดขึ้นระหว่างงวด/ปี	7,984,277	14,892,811
การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากข้อสมมติ ในการคำนวณสำรองค่าสินไหมทดแทน	72,323	(310,885)
ค่าสินไหมทดแทนจ่ายระหว่างงวด/ปี	(8,001,230)	(14,796,840)
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	2,051,874	1,996,504

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

20. หนี้สินจากสัญญาประกันภัย (ต่อ)

20.2 สำรองประกันภัยสำหรับสัญญาประกันภัยระยะสั้น (ต่อ)

20.2.2 สำรองเบี้ยประกันภัยที่ยังไม่ถือเป็นรายได้

	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 พันบาท	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 พันบาท
ยอดคงเหลือต้นงวด/ปี	13,191,178	12,829,958
เบี้ยประกันภัยรับสำหรับงวด/ปี	15,568,611	31,381,548
เบี้ยประกันภัยที่ถือเป็นรายได้ในงวด/ปี	(15,438,061)	(31,020,328)
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	13,321,728	13,191,178

20.3 ผลประโยชน์ตามกรมธรรม์ประกันภัยค้างจ่าย

มีรายละเอียด ดังนี้

	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 พันบาท	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 พันบาท
เงินค่ามรณกรรม	454,718	583,128
รวม	454,718	583,128

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

20. หนี้สินจากสัญญาประกันภัย (ต่อ)

20.4 หนี้สินอื่นตามกรมธรรม์ประกันภัย

รายละเอียดหนี้สินอื่นตามกรมธรรม์ประกันภัยแสดงได้ ดังนี้

	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 พันบาท	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 พันบาท
เงินฝากเนื่องจากกรมธรรม์ประกันภัย	56,498,866	54,084,240
มูลค่าตามบัญชีของกรมธรรม์ประกันภัยแบบ ยูนิเวอร์แซลไลฟ์	10,808,550	10,711,246
มูลค่าตามบัญชีของกรมธรรม์ประกันภัยแบบควบการลงทุน	17,103,331	15,112,004
รวม	84,410,747	79,907,490

21. หนี้สินสัญญาลงทุน

	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 พันบาท	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 พันบาท
ยอดคงเหลือต้นงวด/ปี	2,996,650	3,068,251
ผลประโยชน์สัญญาเงินลงทุน	(126,034)	(200,896)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินสัญญาเงินลงทุน	77,754	129,295
ยอดคงเหลือสิ้นงวด/ปี	2,948,370	2,996,650

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

22. เจ้าหนี้บริษัทประกันภัยต่อ

	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 พันบาท	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 พันบาท
เงินถือไว้จากการประกันภัยต่อ	8,716	8,458
เบี้ยประกันภัยต่อค้างจ่ายสุทธิ (หมายเหตุ 27 (ข))	254,883	198,726
รวมเจ้าหนี้บริษัทประกันภัยต่อ	263,599	207,184

23. หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)			
	สินทรัพย์(หนี้สิน) ภาษีเงินได้ รอการตัดบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561 พันบาท		เพิ่ม(ลด)บันทึก โดยตรงในส่วน ของสำนักงาน ใหญ่ พันบาท	สินทรัพย์(หนี้สิน) ภาษีเงินได้ รอการตัดบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 พันบาท
สำหรับงวดสิ้นสุด				
การเปลี่ยนแปลงมูลค่าของ				
เงินลงทุน	(21,759,753)	147,090	8,118,126	(13,494,537)
หนี้สินจากสัญญาประกันภัย				
และเงินลงทุน	2,960,312	(369,651)	-	2,590,661
ประมาณการค่าใช้จ่าย	2,892,158	(6,563)	-	2,885,595
อื่นๆ	(1,136,634)	18,359	-	(1,118,275)
รวม	(17,043,917)	(210,765)	8,118,126	(9,136,556)

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

23. ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (ต่อ)

	(ตรวจสอบแล้ว)			
	สินทรัพย์(หนี้สิน)		สินทรัพย์(หนี้สิน)	
	ภาษีเงินได้		ภาษีเงินได้	
	รอการตัดบัญชีสุทธิ		รอการตัดบัญชีสุทธิ	
	ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560	เพิ่ม(ลด)ในกำไร หรือขาดทุน	เพิ่ม(ลด)บันทึก โดยตรงในส่วนของ สำนักงานใหญ่	ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับปีสิ้นสุด				
การเปลี่ยนแปลงมูลค่าของ				
เงินลงทุน	(12,335,137)	35,428	(9,460,044)	(21,759,753)
หนี้สินจากสัญญาประกันภัย				
และเงินลงทุน	3,446,374	(486,062)	-	2,960,312
ประมาณการค่าใช้จ่าย	2,832,303	64,481	(4,626)	2,892,158
อื่นๆ	(1,146,905)	10,271	-	(1,136,634)
รวม	(7,203,365)	(375,882)	(9,464,670)	(17,043,917)

24. หนี้สินอื่น

	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	พันบาท	พันบาท
คำบำเหน็จและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6,479,374	6,037,226
เงินค้างจ่ายจากการซื้อเงินลงทุน	314,538	694,608
เจ้าหนี้ซึ่งยังไม่ได้ชำระเงิน	2,427,179	2,402,060
เจ้าหนี้ซึ่งหมดอายุ	2,468,849	2,385,253
คำบำเหน็จและค่าใช้จ่ายในการรับประกันภัยอื่นที่ถึงกำหนด	706,307	737,107
เจ้าหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 27 (ข))	556,751	762,271
เจ้าหนี้ตัวแทน	2,112,358	1,293,481
เงินประกันจากสัญญาตราสารอนุพันธ์	4,352,688	4,817,774
เจ้าหนี้อื่น	276,010	272,921
อื่น ๆ	753,730	1,266,650
รวม	20,447,784	20,669,351

เงินประกันจากสัญญาตราสารอนุพันธ์ คือเงินประกันที่ทางสถาบันการเงินวางไว้เพื่อเป็นหลักประกันจากการทำสัญญาตราสารอนุพันธ์กับสาขา

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

25. ผลประโยชน์จ่ายตามกรรมธรรม์ประกันภัยและค่าสินไหมทดแทน

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	พันบาท	พันบาท
ผลประโยชน์จากสัญญาประกันภัย	17,825,461	16,961,864
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินสัญญาเงินลงทุน	38,587	15,572
รวม	17,864,048	16,977,436

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	พันบาท	พันบาท
ผลประโยชน์จากสัญญาประกันภัย	35,089,006	33,163,045
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินสัญญาเงินลงทุน	77,754	50,173
รวม	35,166,760	33,213,218

26. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	พันบาท	พันบาท
ค่าใช้จ่ายพนักงานที่ไม่ใช่ค่าใช้จ่ายการรับประกันภัย		
และการจัดการค่าสินไหมทดแทน	841,970	791,306
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์ที่ไม่ใช่ค่าใช้จ่าย		
การรับประกันภัยและการจัดการค่าสินไหมทดแทน	424,577	410,983
ค่าภาษีอากร	4,239	4,636
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่น	442,378	500,501
รวม	1,713,164	1,707,426

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	พันบาท	พันบาท
ค่าใช้จ่ายพนักงานที่ไม่ใช่ค่าใช้จ่ายการรับประกันภัย		
และการจัดการค่าสินไหมทดแทน	1,593,111	1,642,231
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์ที่ไม่ใช่ค่าใช้จ่าย		
การรับประกันภัยและการจัดการค่าสินไหมทดแทน	857,032	791,761
ค่าภาษีอากร	12,396	11,392
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่น	886,153	857,346
รวม	3,348,692	3,302,730

27. รายการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับสาขาหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมสาขา ถูกควบคุมโดยสาขา ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับสาขา รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น และกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง ผู้บริหารสำคัญ หรือพนักงานของสาขา ตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญกับกลุ่มบริษัทในเครือบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้เอไอเอ กรุ๊ป

ก) รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 พันบาท	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 มิถุนายน พ.ศ. 2560 พันบาท
<u>สำนักงานใหญ่</u>		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	157,955	218,571
<u>กลุ่มบริษัทในเครือ</u>		
เบี้ยประกันภัยจากการเอาประกันภัยต่อ	654,251	162,312
รายได้ค่าจ้างและค่าบำเหน็จ	904	27,898
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	30,699	-
รายได้อื่น	79	79
ผลประโยชน์จ่ายตามกรรมธรรม์ประกันภัยและ		
ค่าสินไหมทดแทนรับคืนจากการประกันภัยต่อ	359,954	30,546
ค่าใช้จ่ายในการรับประกันภัยอื่น	7,391	7,681
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	215,775	182,682

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

27. รายการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญกับกลุ่มบริษัทในเครือบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้เอไอเอ กรุ๊ป (ต่อ)

ก) รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	พันบาท	พันบาท
<u>สำนักงานใหญ่</u>		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	326,686	430,925
<u>กลุ่มบริษัทในเครือ</u>		
เบี่ยประกันภัยจ่ายจากการเอาประกันภัยต่อ	1,261,745	331,309
รายได้ค่าจ้างและค่าบำเหน็จ	39,268	57,532
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	30,699	-
รายได้อื่น	158	158
ผลประโยชน์จ่ายตามกรมธรรม์ประกันภัยและ		
ค่าสินไหมทดแทนรับคืนจากการประกันภัยต่อ	731,516	57,609
ค่าใช้จ่ายในการรับประกันภัยอื่น	13,755	14,528
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	404,444	381,366

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

27. รายการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญกับกลุ่มบริษัทในเครือบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้เอไอเอ กรุ๊ป (ต่อ)

ข) รายการในงบแสดงฐานะการเงิน

	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 พันบาท	(ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 พันบาท
<u>สำนักงานใหญ่</u>		
กำไรที่โอนไปให้สำนักงานใหญ่	4,820,000	15,510,000
หนี้สินอื่น	404,627	673,413
<u>กลุ่มบริษัทในเครือ</u>		
สินทรัพย์จากการประกันภัยต่อ	47,686	31,494
ลูกหนี้จากสัญญาประกันภัยต่อ	-	439
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	171,500	171,500
สินทรัพย์อื่น	501,513	520,106
เจ้าหนี้บริษัทประกันภัยต่อ	65,982	82,336
หนี้สินอื่น	152,124	88,858

ค) ค่าตอบแทนแก่ผู้บริหารที่สำคัญ

ค่าตอบแทนที่จ่ายสำหรับผู้บริหารที่สำคัญ มีดังนี้

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 พันบาท	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 มิถุนายน พ.ศ. 2560 พันบาท
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้นอื่น	43,652	63,273
ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง	-	8,552
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	14,727	12,698
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	7,828	9,423
รวม	66,207	93,946

บริษัท เอไอเอ จำกัด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

27. รายการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญกับกลุ่มบริษัทในเครือบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้เอไอเอ กรุ๊ป (ต่อ)

ค) ค่าตอบแทนแก่ผู้บริหารที่สำคัญ (ต่อ)

ค่าตอบแทนที่จ่ายสำหรับผู้บริหารที่สำคัญ มีดังนี้ (ต่อ)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	พันบาท	พันบาท
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้นอื่น	91,458	121,778
ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง	12,146	69,115
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	31,128	16,040
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	15,687	19,830
รวม	150,419	226,763

28. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในและภาระผูกพัน

สาขามีภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาเช่าดำเนินงานของที่ดินและสำนักงานดังต่อไปนี้

	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	พันบาท	พันบาท
ภายใน 1 ปี	326,508	248,329
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	420,115	198,519
รวม	746,623	446,848

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 สาขามีภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาโครงการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นจำนวนไม่เกิน 292 ล้านบาท