



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับ จำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายใน

ที่เกี่ยวข้อง...

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General



ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึง การประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

(นางยุพิน ชลานนทีวัฒน์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 2

(นางสาวสุภา สุธะตุงคะ)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2556

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.3 4.1.1	37,409,337	31,337,476
เงินฝากในสถาบันการเงิน	3.4 4.1.2	343,683	336,959
เงินลงทุนระยะสั้น		64,938,536	29,992,341
รายได้ค้างรับ	4.2	244,486,968	172,503,688
อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	3.5 4.3	20,231,497	27,525,080
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	3.6 4.4	19,002,618	21,735,970
รายจ่ายรอตัดบัญชี	4.5	39,151,583	20,934,586
สินทรัพย์อื่น	4.6	26,036,298	29,200,210
รวมสินทรัพย์		451,600,520	333,566,310
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.8	110,204,135	50,845,085
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนด		15,981,079	11,295,957
ประมาณการหนี้สิน	3.7 4.9	36,352,785	36,072,912
หนี้สินอื่น		6,882,013	3,929,830
รวมหนี้สิน		169,420,012	102,143,784
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 20,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		200,000,000	200,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 20,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		200,000,000	200,000,000
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย	4.14	14,757,095	12,019,196
ยังไม่ได้จัดสรร		67,423,413	19,403,330
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		282,180,508	231,422,526
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		451,600,520	333,566,310

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นายสมชัย นุญนำศิริ)
กรรมการ




(นายสมชาย ใจวัฒนา)
กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

หน่วย : บาท

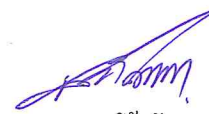
	หมายเหตุ	2555	2554
รายได้	3.1		
ค่าธรรมเนียมและบริการ	4.10	686,985,958	535,888,646
ดอกเบี้ยรับ		2,075,306	726,938
รายได้อื่น		1,177,295	19,092
รวมรายได้		690,238,559	536,634,676
ค่าใช้จ่าย	3.2		
ต้นทุนทางการเงิน		-	63,973
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		206,103,396	185,447,991
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		260,198,705	195,732,153
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์		50,694,805	47,838,363
ค่าตอบแทนกรรมการ	4.11	4,081,917	4,278,583
ค่าใช้จ่ายอื่น		97,414,341	78,946,026
รวมค่าใช้จ่าย		618,493,164	512,307,089
กำไรก่อนภาษีเงินได้		71,745,395	24,327,587
ภาษีเงินได้	3.11 4.13	16,987,413	9,630,682
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		54,757,982	14,696,905
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	3.12	2.74	0.73
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		20,000,000	20,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายสมชาย บุญนำศิริ)

กรรมการ

(นายสมชาย โฉ่ววัฒนา)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		สำรอง ตามกฎหมาย		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	200,000,000	11,284,351	19,402,668	230,687,019
ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงาน	2.2		(13,961,398)	(13,961,398)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	200,000,000	11,284,351	5,441,270	216,725,621
กำไรเบ็ดเสร็จรวม			14,696,905	14,696,905
สำรองตามกฎหมาย		734,845	(734,845)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	200,000,000	12,019,196	19,403,330	231,422,526
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	200,000,000	12,019,196	19,403,330	231,422,526
กำไรเบ็ดเสร็จรวม			54,757,982	54,757,982
สำรองตามกฎหมาย		2,737,899	(2,737,899)	-
เงินปันผลจ่าย	4.15		(4,000,000)	(4,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	200,000,000	14,757,095	67,423,413	282,180,508

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้		71,745,395	24,327,587
ปรับปรุงด้วย			
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี		17,438,748	17,040,560
(กำไร) จากการขายอุปกรณ์		(55,989)	-
(กำไร) ขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ		-	(3,413)
ต้นทุนทางการเงิน		-	63,973
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		89,128,154	41,428,707
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
เงินฝากในสถาบันการเงิน		(6,724)	(4,347)
รายได้ค้างรับ		(71,983,280)	31,600,918
รายจ่ายรอตัดบัญชี		(18,216,997)	27,123,659
สินทรัพย์อื่น		4,385,414	(623,081)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		59,359,050	2,175,002
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนด		4,685,122	(2,135,135)
ประมาณการหนี้สิน		279,873	6,612,704
หนี้สินอื่น		(185,406)	1,278,275
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน		67,445,206	107,456,702
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย		-	(70,000)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้		(18,208,915)	(15,954,650)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		49,236,291	91,432,052
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.1.3	(4,302,843)	(14,455,425)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้		(838,386,326)	(344,577,140)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์		84,608	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในตราสารหนี้		805,000,000	315,000,000
ดอกเบี้ยรับ		(1,559,869)	(415,201)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน		(39,164,430)	(44,447,766)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น		-	(40,000,000)
จ่ายเงินปันผล	4.15	(4,000,000)	-
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน		(4,000,000)	(40,000,000)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		6,071,861	6,984,286
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	4.1.1	31,337,476	24,353,190
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	4.1.1	37,409,337	31,337,476

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(5/27)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

.....

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทจดทะเบียนในประเทศไทย เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม กรุงไทย จำกัด ต่อมาได้เปลี่ยนเป็นบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด เมื่อวันที่ 3 พฤษภาคม 2544 และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดเมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2545 บริษัทมีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 99.99 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว โดยมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 11 อาคารคิวิเฮาส์สาทร ชั้น เอ็ม จี และ 10 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 บริษัทประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับการจัดการกองทุนรวม การจัดการกองทุนส่วนบุคคล ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และกิจการอื่นที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

2.1 งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 โดยได้แสดงรายการตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ที่สร/พ.น. 53/2553 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553 ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินซึ่งมีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป

2.2 มาตรฐานการบัญชีที่ออกและปรับปรุงใหม่

ในปี 2554 บริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทอย่างเป็นสาระสำคัญ ยกเว้น การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน บริษัทเลือกถือปฏิบัติเช่นเดียวกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) คือ บันทึกบัญชีหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานในอดีตทั้งจำนวนปรับเข้ากับกำไรสะสมต้นปี 2554 ทั้งนี้จะมีผลทำให้กำไรสะสมในปี 2554 ลดลงจำนวน 13.96 ล้านบาท และรับรู้ค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 จำนวน 4.66 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หมายเหตุ 4.9)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ในปี 2555 ดังต่อไปนี้

<u>มาตรฐานการบัญชี</u>		<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2552)	ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2556
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล	1 มกราคม 2556
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1 มกราคม 2556
<u>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>		<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	1 มกราคม 2557

(ลงนาม)

การถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่ออกและปรับปรุงใหม่ กำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป บริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้มาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่ข้างต้น

- 2.3 ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินเกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้

บริษัทรับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

- กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการ
- ดอกเบี้ยเงินฝากและดอกเบี้ยจากเงินลงทุนชั่วคราวรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

3.2 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

บริษัทรับรู้ค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคาร เงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วสัญญาใช้เงิน ที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีวันที่ถึงกำหนดภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา

3.4 เงินฝากในสถาบันการเงิน

เงินฝากในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากธนาคารประเภทประจำ บัตรเงินฝาก เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน ที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีวันที่ถึงกำหนดเกิน 3 เดือน หรือมีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและมีนโยบายที่จะถือต่อไปในรูปแบบเดิมโดยการต่อตัวหรือฝากต่อ และไม่ได้จัดเป็นรายการเทียบเท่าเงินสด และเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

3.5 อาคารและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ แสดงไว้ในราคาทุนบวกด้วยค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในการทำให้สินทรัพย์นั้นมาอยู่ในสถานที่หรือในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามที่ประสงค์ไว้ หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อจากการด้อยค่า (ถ้ามี) บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของอาคารและอุปกรณ์ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่ประมาณไว้ ดังนี้

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

Gen

3.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงไว้ในราคาทุนบวกด้วยค่าใช้จ่ายและต้นทุนทางตรงอื่นๆที่เกิดขึ้น ซึ่งเกี่ยวกับการจัดเตรียมสินทรัพย์นั้นมาอยู่ในสถานที่หรือในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามที่ประสงค์ไว้ หักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานที่ประมาณไว้หรือประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

3-5 ปี

ลิขสิทธิ์

10 ปี

3.7 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินเมื่อมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทจะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าวและสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.8 เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกบแสดงฐานะการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนและลูกหนี้ค่าธรรมเนียมและบริการ ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

3.9 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดขึ้นระหว่างงวดแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันสิ้นงวดแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

3.10 ผลประโยชน์ของพนักงาน

- กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2542 ตามระเบียบของกองทุน คุณสมบัติของสมาชิกต้องเป็นพนักงานของบริษัทที่ได้รับการบรรจุเป็นพนักงานประจำแล้ว ซึ่งต้องสมัครเป็นสมาชิกและได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกองทุนของบริษัท โดยสมาชิกจะจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5 - 10 ของค่าจ้างแต่ไม่เกินอัตราที่บริษัทจ่ายสมทบและบริษัทจะจ่ายเงินสมทบให้อัตราร้อยละ 5 - 10 ของค่าจ้าง ซึ่งอัตราที่สมาชิกจ่ายและอัตราที่บริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนจะขึ้นอยู่กับอายุงานของสมาชิก

- ผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุ

บริษัทได้บันทึกรับรู้ผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุเป็นภาระหนี้สินประมาณการผลประโยชน์ของพนักงาน ซึ่งประกอบด้วยผลประโยชน์หลังออกจากงานเมื่อครบเกษียณอายุตามกฎหมายแรงงาน และตามระเบียบสวัสดิการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัท ในการคำนวณประมาณการหนี้สินจากภาระผูกพันที่กำหนดจ่าย

กมล

บริษัทได้นำข้อมูลทางสถิติมาเป็นปัจจัยในการประมาณจำนวนผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานในปัจจุบันและปีก่อน ๆ ได้แก่ อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงาน อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการตาย และอัตราคิดลดโดยใช้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลที่มีกำหนดเวลาใกล้เคียงกับระยะเวลาของหนี้สินจากภาระผูกพัน ผลประโยชน์ดังกล่าวได้คำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญด้านคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของประมาณการหนี้สิน

สำหรับการบันทึกประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานที่คำนวณจากระยะเวลาที่พนักงานให้บริการ ก่อนวันที่มาตรฐานการบัญชี เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน มีผลบังคับใช้ในวันที่ 1 มกราคม 2554 นั้น บริษัทได้เลือกวิธีปรับกำไรสะสมต้นงวด ณ วันที่นำมาตรฐานการบัญชีมาใช้เป็นครั้งแรก

3.11 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรสุทธิทางภาษีตามเกณฑ์สิทธิตามกฎหมายภาษีอากร โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

3.12 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นที่แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเป็นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานซึ่งคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอก

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

4.1.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
เงินสด	50,000	50,000
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	37,359,337	31,287,476
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	37,409,337	31,337,476

4.1.2 เงินฝากในสถาบันการเงิน

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
เงินฝากประจำ	343,683	336,959
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	343,683	336,959

4.1.3 เงินสดจ่ายค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ประกอบงบกระแสเงินสด)

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
เจ้าหน้าที่ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกมา	66,600	430,000
ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7,440,432	14,092,025
หัก เงินสดจ่ายค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4,302,843	14,455,425
เจ้าหน้าที่ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกไป	3,204,189	66,600

5

4.2 รายได้ค้างรับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 รายได้ค้างรับ จำนวน 244,486,968 บาท และจำนวน 172,503,688 บาท ตามลำดับ เป็นค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ ซึ่งมีกำหนดเวลาชำระตามเงื่อนไขของโครงการหรือสัญญาบริหารจัดการกองทุน

4.3 อาคารและอุปกรณ์สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : บาท
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/	ยอดคงเหลือ	ยอดคงเหลือสุทธิ
	ต้นงวด		โอน	ปลายงวด	ต้นงวด		โอน	ปลายงวด	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	20,203,827	386,614	-	20,590,441	15,112,379	2,063,780	-	17,176,159	3,414,282
เฟอร์นิเจอร์ เครื่อง									
ตกแต่งสำนักงาน	6,661,266	535,004	1,390	7,194,880	3,883,443	1,219,356	1,389	5,101,410	2,093,470
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	44,585,277	1,781,380	4,258,440	42,108,217	27,323,071	6,493,171	4,258,334	29,557,908	12,550,309
เครื่องใช้สำนักงาน	9,603,121	777,195	338,740	10,041,576	7,209,519	968,850	310,228	7,868,141	2,173,435
ยานพาหนะ	3,000,000	-	-	3,000,000	2,999,999	-	-	2,999,999	1
รวม	84,053,491	3,480,193	4,598,570	82,935,114	56,528,411	10,745,157	4,569,951	62,703,617	20,231,497

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 รวมทั้งสิ้นจำนวน 10,745,157 บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : บาท
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/	ยอดคงเหลือ	ยอดคงเหลือสุทธิ
	ต้นงวด		โอน	ปลายงวด	ต้นงวด		โอน	ปลายงวด	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2554
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	19,724,127	479,700	-	20,203,827	13,122,742	1,989,637	-	15,112,379	5,091,448
เฟอร์นิเจอร์ เครื่อง									
ตกแต่งสำนักงาน	6,489,366	171,900	-	6,661,266	2,694,904	1,188,539	-	3,883,443	2,777,823
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	42,008,059	2,602,018	24,800	44,585,277	20,972,043	6,375,827	24,799	27,323,071	17,262,206
เครื่องใช้สำนักงาน	8,551,314	1,051,807	-	9,603,121	6,310,028	899,491	-	7,209,519	2,393,602
ยานพาหนะ	3,000,000	-	-	3,000,000	2,999,999	-	-	2,999,999	1
รวม	79,772,866	4,305,425	24,800	84,053,491	46,099,716	10,453,494	24,799	56,528,411	27,525,080

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 รวมทั้งสิ้นจำนวน 10,453,494 บาท

(ต่อหน้า)

4.4 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ประกอบด้วย

	อายุ การให้ ประโยชน์	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่ายสะสม			หน่วย : บาท
		ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ
		ต้นงวด	(ลดลง)	ปลายงวด	ต้นงวด	(ลดลง)	ปลายงวด	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3-5 ปี	68,016,743	1,244,186	69,260,929	46,600,931	6,685,092	53,286,023	15,974,906
ค่าลิขสิทธิ์	10 ปี	85,000	-	85,000	50,442	8,499	58,941	26,059
		68,101,743	1,244,186	69,345,929	46,651,373	6,693,591	53,344,964	16,000,965
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา		285,600	3,151,903	3,001,653	-	-	-	3,001,653
		-	(435,850)	-	-	-	-	-
รวม		68,387,343	3,960,239	72,347,582	46,651,373	6,693,591	53,344,964	19,002,618

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 รวมทั้งสิ้นจำนวน 6,693,591 บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ประกอบด้วย

	อายุ การให้ ประโยชน์	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่ายสะสม			หน่วย : บาท
		ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ
		ต้นงวด	(ลดลง)	ปลายงวด	ต้นงวด	(ลดลง)	ปลายงวด	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2554
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3-5 ปี	58,278,243	9,738,500	68,016,743	40,022,365	6,578,566	46,600,931	21,415,812
ค่าลิขสิทธิ์	10 ปี	85,000	-	85,000	41,942	8,500	50,442	34,558
		58,363,243	9,738,500	68,101,743	40,064,307	6,587,066	46,651,373	21,450,370
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา		237,500	523,100	285,600	-	-	-	285,600
		-	(475,000)	-	-	-	-	-
รวม		58,600,743	9,786,600	68,387,343	40,064,307	6,587,066	46,651,373	21,735,970

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 รวมทั้งสิ้นจำนวน 6,587,066 บาท

4.5 รายการยอดตัดบัญชี

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
ค่าธรรมเนียมรอตตัดจ่าย	39,151,583	20,934,586
รวม	39,151,583	20,934,586

ค่าธรรมเนียมรอตตัดจ่าย บริษัทบันทึกเป็นทรัพย์สินด้วยค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น ณ วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนและ ณ วันที่ผู้ถือหุ้นขายอายุการถือครองหน่วยลงทุน (ถ้ามี) โดยบริษัทจะตัดเป็นค่าใช้จ่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาอายุกองทุนหรือช่วงการถือหน่วยลงทุน ตามเกณฑ์การบันทึกค่าใช้จ่ายให้สัมพันธ์โดยตรงกับรายได้

สมมติ

4.6 สินทรัพย์อื่น

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
เงินมัดจำและเงินประกัน	4,354,251	4,356,462
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	3,685,194	4,364,773
ลูกหนี้อื่น	4,918,474	4,918,474
อื่น ๆ	13,078,379	15,560,501
รวม	<u>26,036,298</u>	<u>29,200,210</u>

4.7 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งที่เกี่ยวข้องกันกับกิจการ โดยทำสัญญาเงินกู้ประเภท ตัวสัญญาใช้เงิน วงเงิน 100 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามตลาดเงิน และเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชี วงเงิน 5,000 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามอัตราลูกค้ารายใหญ่ชั้นดี เมื่อวันที่ 13 กรกฎาคม 2553 และวันที่ 16 กรกฎาคม 2553 ตามลำดับ สัญญาเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชีครบกำหนดวันที่ 18 เมษายน 2556 เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ไม่มีหลักประกัน และกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทไม่มีการเบิกใช้วงเงินดังกล่าว

สัญญาเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชี วงเงิน 5,000 ล้านบาท เป็นวงเงินกู้ที่บริษัทได้จัดทำไว้รองรับการชำระเงินค่าขายคืนให้แก่ลูกค้าผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ลูกค้าให้สามารถรับเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนได้เร็วขึ้น โดยไม่ต้องรอการชำระเงินผ่านระบบธนาคารจากกองทุน

4.8 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานค้างจ่าย	56,847,363	15,074,155
ค่าธรรมเนียมการขายและค่าสนับสนุนการตลาดค้างจ่าย	15,415,521	11,229,024
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขายค้างจ่าย	15,836,287	6,141,841
ค่าธรรมเนียมดำรงหน่วยลงทุนค้างจ่าย	7,364,107	4,251,250
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตค้างจ่าย	9,272,453	9,062,863
อื่น ๆ	5,468,404	5,085,952
รวม	<u>110,204,135</u>	<u>50,845,085</u>

4.9 ประมาณการหนี้สิน

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
ค่าส่งเสริมการขาย	16,117,938	17,452,600
ผลประโยชน์ของพนักงาน	20,234,847	18,620,312
รวม	<u>36,352,785</u>	<u>36,072,912</u>

ประมาณการหนี้สินค่าส่งเสริมการขาย เป็นภาระผูกพันที่บริษัทจะต้องจ่ายค่าส่งเสริมการขายดังกล่าวให้แก่ลูกค้าตามเงื่อนไขที่กำหนดในอนาคต บริษัทได้ประมาณตามอัตราร้อยละของจำนวนที่คาดว่าจะเกิดภาระผูกพันดังกล่าว

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับ		
ผลประโยชน์ของพนักงาน	18,620,312	13,961,398
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	3,812,375	3,218,390
ต้นทุนดอกเบี้ย	837,914	1,440,524
ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(3,035,754)	-
รวม	<u>20,234,847</u>	<u>18,620,312</u>

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย มีดังนี้

	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
อัตราคิดลด	ร้อยละ 4.5 ต่อปี	ร้อยละ 4.5 ต่อปี
อัตราการขึ้นเงินเดือน	เฉลี่ยร้อยละ 7.0 ต่อปี	เฉลี่ยร้อยละ 6.5 ต่อปี
อัตราการเปลี่ยนแปลงของพนักงาน	ร้อยละ 5.0	ร้อยละ 5.0
อัตราการตาย	ตารางมรณะไทย 2551	ตารางมรณะไทย 2540
อัตราพหุผลภาพ	ร้อยละ 15 ของอัตรามรณะ	ร้อยละ 15 ของอัตรามรณะ
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี

4.10 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนรวม	512,283,518	362,913,242
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนส่วนบุคคล	23,539,746	22,246,593
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	67,245,350	58,471,166
อื่น ๆ	<u>83,917,344</u>	<u>92,257,645</u>
รวม	<u>686,985,958</u>	<u>535,888,646</u>

GSM

4.11 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 โดยไม่รวมเงินเดือนที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย

4.12 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญของกิจการ

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	46,247,661	31,422,935
รวม	46,247,661	31,422,935

ค่าตอบแทนผู้บริหาร หมายถึง ผลตอบแทนระยะสั้น ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินที่จ่ายให้แก่กรรมการ ผู้จัดการ ผู้บริหาร 4 รายแรกนับต่อจากกรรมการผู้จัดการลงมา และผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้บริหาร รายที่สี่ทุกราย ตามมาตรฐานการบัญชีว่าด้วยเรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในปี 2554 บริษัทปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน โดยบันทึกรับรู้ผลประโยชน์ระยะยาวของผู้บริหาร ซึ่งประกอบด้วยผลประโยชน์พนักงานหลังเกษียณอายุตามกฎหมายแรงงาน และตามระเบียบสวัสดิการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัท ซึ่งผลประโยชน์ระยะยาวของผู้บริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีจำนวน 1,069,917 บาท และ 570,961 บาท ตามลำดับ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานระยะยาวของผู้บริหารมีจำนวนทั้งสิ้น 3,444,291 บาท และ 4,593,839 บาท ตามลำดับ

4.13 ภาษีเงินได้

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้โดยคำนวณจากกำไรสุทธิทางภาษีตามกฎหมายภาษีอากร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทมีค่าส่งเสริมการขายที่ถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์กฎหมายภาษีอากรในงวดบัญชีนี้ จำนวน 17,151,850 บาท โดยเป็นประมาณการหนี้สินค่าส่งเสริมการขายปี 2554 ที่บันทึกรับรู้ตามอัตราร้อยละของจำนวนที่คาดว่าจะเกิดภาระผูกพัน

4.14 สรรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิอย่างน้อย ร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) เป็นทุนสำรอง จนกว่าจะมีจำนวนไม่น้อยกว่า ร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน

4.15 เงินปันผลจ่าย

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2555 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงาน ในปี 2554 ในอัตราหุ้นละ 0.20 บาท จำนวน 20 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 4,000,000 บาท โดยจ่ายในเดือนพฤษภาคม 2555

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2554 ได้มีมติงดจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงาน ในปี 2553 เพื่อกันเงินกำไรสะสมใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

6.4.4

4.16 คดีฟ้องร้อง

บริษัทถูกฟ้องร้องต่อศาลแพ่งหนึ่งคดีในฐานความผิด ผิดสัญญาจ้างผู้บริหารและละเมิด ซึ่งศาลชั้นต้นได้พิพากษายกฟ้องและศาลอุทธรณ์พิพากษายกคำพิพากษาของศาลชั้นต้นและยกอุทธรณ์ของโจทก์ ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างศาลชั้นต้นส่งความเห็นไปยังศาลปกครองเพื่อให้พิจารณาว่าคดีอยู่ในอำนาจของศาลใด

ฝ่ายจัดการของบริษัทเชื่อว่าเมื่อคดีถึงที่สุดจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท อย่างไรก็ตามบริษัทได้จัดทำกรมธรรม์ประกันภัยคุ้มครองความเสียหายจากการดำเนินธุรกิจไว้อันเป็นปกติธุรกิจ

4.17 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้น ดังนั้นงบการเงินนี้จึงแสดงผลของรายการดังกล่าว ซึ่งการกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ เป็นไปตามปกติทางธุรกิจและเป็นเงื่อนไขการค้าทั่วไป ยอดคงเหลือและรายการที่เกี่ยวข้องกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	ความสัมพันธ์กับ	นโยบายการกำหนด
	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	31 ธันวาคม 2555 31 ธันวาคม 2554
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นใหญ่	ราคาระหว่างกัน
รายการในงบแสดงฐานะการเงิน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	17,453,334	20,225,002 เป็นปกติธุรกิจ
เงินฝากในสถาบันการเงิน	343,683	336,959 เป็นปกติธุรกิจ
ค่าธรรมเนียมรถตัดจ่าย	27,039,576	15,006,090 เป็นปกติธุรกิจ
ค่าธรรมเนียมดำรงหน่วยลงทุนค้างจ่าย	4,357,712	2,483,371 เป็นปกติธุรกิจ
ค่าธรรมเนียมการขายค้างจ่าย	3,151,909	4,390,869 เป็นปกติธุรกิจ

	หน่วย : บาท	
	ความสัมพันธ์กับ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	31 ธันวาคม 2555 31 ธันวาคม 2554
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นใหญ่	ราคาระหว่างกัน
รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
ค่าธรรมเนียมดำรงหน่วยลงทุน	36,819,159	23,343,798 เป็นปกติธุรกิจ
ค่าธรรมเนียมการขาย	78,221,084	64,426,807 เป็นปกติธุรกิจ
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	2,414,446	2,045,651 เป็นปกติธุรกิจ

4.18 สัญญาเช่าและสัญญาบริการ

ประเภท	ระยะเวลาคงเหลือ	หน่วย : บาท	
		จำนวนเงิน	
		ที่จะต้องจ่าย	
		ระยะเวลา	
		ไม่เกิน 1 ปี	เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555			
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น เอ็ม, จี และ 10)	1 ม.ค. 2556 - 30 พ.ย. 2556	14,997,950	-
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2556 - 9 เม.ย. 2557	372,360	93,090
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2556 - 20 พ.ค. 2557	183,612	76,505
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2556 - 22 พ.ค. 2557	183,612	76,505
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2556 - 16 ก.พ. 2558	377,753	409,232
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2556 - 18 พ.ค. 2559	378,780	883,820
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2556 - 6 ก.ค. 2559	327,420	818,550
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2556 - 28 มี.ค. 2557	963,000	240,750
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2556 - 4 มี.ค. 2560	328,704	1,040,896
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2556 - 10 เม.ย. 2560	243,960	792,870
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2556 - 17 เม.ย. 2560	346,680	1,126,710
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2556 - 17 เม.ย. 2560	192,600	625,950

ประเภท	ระยะเวลาคงเหลือ	หน่วย : บาท	
		จำนวนเงิน	
		ที่จะต้องจ่าย	
		ระยะเวลา	
		ไม่เกิน 1 ปี	เกิน 1 ปี
		- แต่ไม่เกิน 5 ปี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554			
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น เอ็ม, จี และ 10)	1 ม.ค. 2555 - 30 พ.ย. 2556	14,997,950	14,997,950
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2555 - 5 เม.ย. 2555	215,214	-
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2555 - 9 เม.ย. 2557	372,360	465,450
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2555 - 20 พ.ค. 2557	183,612	260,117
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2555 - 22 พ.ค. 2557	183,612	260,117
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2555 - 16 ก.พ. 2558	377,753	786,985
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2555 - 18 พ.ค. 2559	378,780	1,262,600
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2555 - 6 ก.ค. 2559	327,420	1,145,970
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2555 - 28 มี.ค. 2557	963,000	1,203,750

G.M.

4.19 การจัดประเภทรายการใหม่

ข้อมูลเปรียบเทียบสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ซึ่งไม่กระทบต้องบแสดงฐานะการเงินปีปัจจุบัน

4.20 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2556