



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**

---

---



## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบ ตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดง ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับ จำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิด จากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายใน ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General



ที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน  
ของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความ  
สมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนอการเงินโดยรวม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับ  
เพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

#### ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท  
หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และผลการดำเนินงานและ  
กระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

(นางยุพิน ชลานนท์นิวัฒน์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 2

(นางสาวสุภากร สุชะตุงคะ)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

*Office of the Auditor General*

วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2557

## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย : บาท

|                                               | หมายเหตุ  | 31 ธันวาคม 2556    | 31 ธันวาคม 2555<br>(ปรับปรุงใหม่) | 31 ธันวาคม 2554<br>(ปรับปรุงใหม่) |
|-----------------------------------------------|-----------|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>สินทรัพย์</b>                              |           |                    |                                   |                                   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                | 3.3 4.1.1 | 137,418,434        | 37,409,337                        | 31,337,476                        |
| เงินฝากในสถาบันการเงิน                        | 3.4 4.1.2 | 349,601            | 343,683                           | 336,959                           |
| เงินลงทุนระยะสั้น                             | 3.5 4.2   | 174,304,352        | 64,938,536                        | 29,992,341                        |
| รายได้ค้างรับ                                 | 4.3       | 196,840,711        | 244,486,968                       | 172,503,688                       |
| อาคารและอุปกรณ์สุทธิ                          | 3.6 4.4   | 41,114,596         | 20,231,497                        | 27,525,080                        |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ                      | 3.7 4.5   | 15,755,549         | 19,002,618                        | 21,735,970                        |
| รายการยืยรอตัดบัญชี                           | 4.6       | 26,188,649         | 39,151,583                        | 20,934,586                        |
| สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมบัญชี                 | 3.12 4.7  | 6,274,767          | 8,041,292                         | 8,271,393                         |
| สินทรัพย์อื่น                                 | 4.8       | 28,572,559         | 26,036,298                        | 29,200,210                        |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                           |           | <b>626,819,218</b> | <b>459,641,812</b>                | <b>341,837,703</b>                |
| <b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>            |           |                    |                                   |                                   |
| <b>หนี้สิน</b>                                |           |                    |                                   |                                   |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                            | 4.10      | 166,955,867        | 110,204,135                       | 50,845,085                        |
| ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนด                      |           | 12,873,898         | 15,981,079                        | 11,295,957                        |
| ประมาณการหนี้สิน                              | 3.8 4.11  | 31,280,513         | 36,352,785                        | 36,072,912                        |
| หนี้สินอื่น                                   |           | 7,430,452          | 6,882,013                         | 3,929,830                         |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                             |           | <b>218,540,730</b> | <b>169,420,012</b>                | <b>102,143,784</b>                |
| <b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                      |           |                    |                                   |                                   |
| <b>ทุนเรือนหุ้น</b>                           |           |                    |                                   |                                   |
| <b>ทุนจดทะเบียน</b>                           |           |                    |                                   |                                   |
| หุ้นสามัญ 20,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท |           | 200,000,000        | 200,000,000                       | 200,000,000                       |
| <b>ทุนที่ออกและชำระแล้ว</b>                   |           |                    |                                   |                                   |
| หุ้นสามัญ 20,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท |           | 200,000,000        | 200,000,000                       | 200,000,000                       |
| <b>กำไร(ขาดทุน)สะสม</b>                       |           |                    |                                   |                                   |
| <b>จัดสรรแล้ว</b>                             |           |                    |                                   |                                   |
| สำรองตามกฎหมาย                                | 4.16      | 20,000,000         | 14,757,095                        | 12,019,196                        |
| ยังไม่ได้จัดสรร                               |           | 188,278,488        | 75,464,705                        | 27,674,723                        |
| <b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                   |           | <b>408,278,488</b> | <b>290,221,800</b>                | <b>239,693,919</b>                |
| <b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>         |           | <b>626,819,218</b> | <b>459,641,812</b>                | <b>341,837,703</b>                |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
(นายสมชาย บุญนาศิริ)

กรรมการ



  
(นางสาวอาริสรา ธรรมชัย)

กรรมการ

## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน)

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย : บาท

|                                           | หมายเหตุ  | 2556               | 2555<br>(ปรับปรุงใหม่) |
|-------------------------------------------|-----------|--------------------|------------------------|
| รายได้                                    | 3.1       |                    |                        |
| ค่าธรรมเนียมและบริการ                     | 4.12      | 945,389,533        | 686,985,958            |
| ดอกเบี้ยรับ                               |           | 4,370,230          | 2,075,306              |
| รายได้อื่น                                |           | 1,428,620          | 1,177,295              |
| รวมรายได้                                 |           | <u>951,188,383</u> | <u>690,238,559</u>     |
| ค่าใช้จ่าย                                | 3.2       |                    |                        |
| ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย                 |           | 279,541,150        | 206,103,396            |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน                  |           |                    |                        |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน                |           | 340,618,364        | 260,198,705            |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์ |           | 54,494,156         | 50,694,805             |
| ค่าตอบแทนกรรมการ                          | 4.13      | 4,421,394          | 4,081,917              |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                            |           | 103,899,621        | 97,414,341             |
| รวมค่าใช้จ่าย                             |           | <u>782,974,685</u> | <u>618,493,164</u>     |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้                       |           | <u>168,213,698</u> | <u>71,745,395</u>      |
| ภาษีเงินได้                               | 3.12 4.15 | 33,657,010         | 17,217,514             |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวม                          |           | <u>134,556,688</u> | <u>54,527,881</u>      |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน                    | 3.13      | 6.73               | 2.73                   |
| จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)    |           | 20,000,000         | 20,000,000             |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายสมชัย บุญนาศิริ)

กรรมการ




(นางสาวอาริสรา ธรรมรัช)

กรรมการ

## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ                                                   | ทุนเรือนหุ้น<br>ที่ออกและชำระแล้ว | กำไรสะสม           |                 | รวม          |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-----------------|--------------|
|                                                            |                                   | จัดสรรแล้ว         | ยังไม่ได้จัดสรร |              |
|                                                            |                                   | สำรอง<br>ตามกฎหมาย |                 |              |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 - ตามที่รายงานไว้เดิม       | 200,000,000                       | 12,019,196         | 19,403,330      | 231,422,526  |
| ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้ | 3.12                              |                    | 8,271,393       | 8,271,393    |
| ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว                                  | 200,000,000                       | 12,019,196         | 27,674,723      | 239,693,919  |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวม (ปรับปรุงใหม่)                            |                                   |                    | 54,527,881      | 54,527,881   |
| สำรองตามกฎหมาย                                             |                                   | 2,737,899          | (2,737,899)     | -            |
| เงินปันผลจ่าย                                              | 4.17                              |                    | (4,000,000)     | (4,000,000)  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 - หลังการปรับปรุง      | 200,000,000                       | 14,757,095         | 75,464,705      | 290,221,800  |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 - ตามที่รายงานไว้เดิม       | 200,000,000                       | 14,757,095         | 67,423,413      | 282,180,508  |
| ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้ | 3.12                              |                    | 8,041,292       | 8,041,292    |
| ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว                                  | 200,000,000                       | 14,757,095         | 75,464,705      | 290,221,800  |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวม                                           |                                   |                    | 134,556,688     | 134,556,688  |
| สำรองตามกฎหมาย                                             |                                   | 5,242,905          | (5,242,905)     | -            |
| เงินปันผลจ่าย                                              | 4.17                              |                    | (16,500,000)    | (16,500,000) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556                        | 200,000,000                       | 20,000,000         | 188,278,488     | 408,278,488  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายสมชัย บุญศิริ)

กรรมการ




(นางสาวอาริตรา ชรมรัช)

กรรมการ

## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

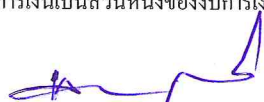
## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ                                                            | 31 ธันวาคม 2556          | 31 ธันวาคม 2555     |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                               |                          |                     |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้                                                 | 168,213,698              | 71,745,395          |
| ปรับปรุงด้วย                                                        |                          |                     |
| ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี                                     | 18,385,026               | 17,438,748          |
| ขาดทุน (กำไร) จากการขายอุปกรณ์                                      | 2,295,573                | (55,989)            |
| ขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ                                | 1,402                    | -                   |
| ภาระผูกพันหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน                               | 7,488,696                | 1,614,535           |
| ดอกเบี้ยรับ                                                         | (2,601,125)              | (1,559,869)         |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 193,783,270              | 89,182,820          |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง                                 |                          |                     |
| เงินฝากในสถาบันการเงิน                                              | (5,918)                  | (6,724)             |
| รายได้ค้างรับ                                                       | 47,646,257               | (71,983,280)        |
| รายจ่ายรอตัดบัญชี                                                   | 12,962,934               | (18,216,997)        |
| สินทรัพย์อื่น                                                       | 1,958,886                | 4,385,414           |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)                                    |                          |                     |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                                  | 56,751,732               | 59,359,050          |
| ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนด                                            | (3,107,181)              | 4,685,122           |
| ประมาณการหนี้สิน                                                    | (12,560,968)             | (1,334,662)         |
| หนี้สินอื่น                                                         | 3,410,098                | (185,406)           |
| เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน                                        | 300,839,110              | 65,885,337          |
| เงินสดจ่ายภาษีเงินได้                                               | (36,387,034)             | (18,208,915)        |
| เงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมดำเนินงาน                                   | <b>264,452,076</b>       | <b>47,676,422</b>   |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>                                   |                          |                     |
| เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน                         | 4.1.3 (41,939,703)       | (4,302,843)         |
| เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้                                 | (636,764,691)            | (838,386,326)       |
| เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์                                           | 761,415                  | 84,608              |
| เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในตราสารหนี้                             | 530,000,000              | 805,000,000         |
| เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน                                        | <b>(147,942,979)</b>     | <b>(37,604,561)</b> |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>                               |                          |                     |
| จ่ายเงินปันผล                                                       | 4.17 (16,500,000)        | (4,000,000)         |
| เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน                                    | <b>(16,500,000)</b>      | <b>(4,000,000)</b>  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ                        | 100,009,097              | 6,071,861           |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม                    | 4.1.1 37,409,337         | 31,337,476          |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม                  | 4.1.1 <b>137,418,434</b> | <b>37,409,337</b>   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
(นายสมชัย บุญนาคศิริ)  
กรรมการ



  
(นางสาวอาริสรา ชรมรัช)  
กรรมการ



**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556**

.....

**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 อาคารคิวิฮาศาสตรา ชั้น เอ็ม จี และ 10 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

ณ วันที่ 21 ตุลาคม 2556 บริษัทได้ย้ายสำนักงานใหญ่ไปที่เลขที่ 195 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้น 32 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 บริษัทประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับการจัดการกองทุนรวม การจัดการกองทุนส่วนบุคคล ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และกิจการอื่นที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

**2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน**

**2.1** งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่องการนำเสนองบการเงิน และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 โดยได้แสดงรายการตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ที่ สร/พ.น. 53/2553 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553 ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินซึ่งมีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป

**2.2 มาตรฐานการบัญชีที่ออกและปรับปรุงใหม่**

ในปี 2556 บริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทอย่างมีสาระสำคัญ ยกเว้นการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ บริษัทเลือกถือปฏิบัติเช่นเดียวกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) คือ บันทึบบัญชีสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในอดีตปรับเข้ากับกำไรสะสมต้นปี 2556 ทั้งนี้จะมีผลทำให้กำไรสะสมในปี 2556 เพิ่มขึ้นจำนวน 8.04 ล้านบาท และรับรู้ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 จำนวน 1.77 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หมายเหตุ 3.12)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่ผลบังคับใช้ในปี 2556 ดังต่อไปนี้

|                            | <u>มาตรฐานการบัญชี</u> | <u>วันที่มีผลบังคับใช้</u> |
|----------------------------|------------------------|----------------------------|
| ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)  | การนำเสนองบการเงิน     | 1 มกราคม 2557              |
| ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)  | งบกระแสเงินสด          | 1 มกราคม 2557              |
| ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555) | ภาษีเงินได้            | 1 มกราคม 2557              |
| ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555) | สัญญาเช่า              | 1 มกราคม 2557              |
| ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555) | รายได้                 | 1 มกราคม 2557              |
| ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555) | ผลประโยชน์ของพนักงาน   | 1 มกราคม 2557              |

*กัม*

| <u>มาตรฐานการบัญชี</u>                     |                                                             | <u>วันที่มีผลบังคับใช้</u> |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------|
| ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)                 | ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | 1 มกราคม 2557              |
| ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)                 | การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน    | 1 มกราคม 2557              |
| ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)                 | งบการเงินระหว่างกาล                                         | 1 มกราคม 2557              |
| ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)                 | การด้อยค่าของสินทรัพย์ (รอลงراجิกงานเบกษา)                  | 1 มกราคม 2557              |
| ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)                 | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน                                         | 1 มกราคม 2557              |
| <u>มาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>          |                                                             | <u>วันที่มีผลบังคับใช้</u> |
| ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)                  | ส่วนงานดำเนินงาน                                            | 1 มกราคม 2557              |
| <u>การตีความมาตรฐานการบัญชี</u>            |                                                             | <u>วันที่มีผลบังคับใช้</u> |
| ฉบับที่ 32                                 | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์                        | 1 มกราคม 2557              |
| <u>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u> |                                                             | <u>วันที่มีผลบังคับใช้</u> |
| ฉบับที่ 10                                 | งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า                            | 1 มกราคม 2557              |

การถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ กำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 เป็นต้นไป บริษัทได้ประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว เห็นว่าไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทอย่างเป็นสาระสำคัญในงวดที่เริ่มถือปฏิบัติ

- 2.3 ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องทำการประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ 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 และไม่ได้จัดเป็นรายการเทียบเท่าเงินสดและเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

กตพ

### 3.5 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น หมายถึง เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนดภายใน 1 ปี แสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนระยะสั้น ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.6 อาคารและอุปกรณ์

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

|                         |      |
|-------------------------|------|
| ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า   | 5 ปี |
| เครื่องตกแต่งและติดตั้ง | 5 ปี |
| อุปกรณ์สำนักงาน         | 5 ปี |
| ยานพาหนะ                | 5 ปี |

### 3.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

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

|                    |        |
|--------------------|--------|
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 3-5 ปี |
| ลิขสิทธิ์          | 10 ปี  |

### 3.8 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินเมื่อมีการสูญพันในปัจจุบันซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าวและสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

### 3.9 เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบแสดงฐานะการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนและลูกหนี้ค่าธรรมเนียมและบริการ ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

### 3.10 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดขึ้นระหว่างงวดแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันสิ้นสุดงวดแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

*Contin*

### 3.11 ผลประโยชน์ของพนักงาน

#### - กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2542 ตามระเบียบของกองทุน คุณสมบัติของสมาชิกต้องเป็นพนักงานของบริษัทที่ได้รับการบรรจุเป็นพนักงานประจำแล้ว ซึ่งต้องสมัครเป็นสมาชิกและได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกองทุนของบริษัท โดยสมาชิกจะจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5 - 10 ของค่าจ้างแต่ไม่เกินอัตราที่บริษัทจ่ายสมทบ และบริษัทจะจ่ายเงินสมทบให้อัตราร้อยละ 5 - 10 ของค่าจ้าง ซึ่งอัตราที่สมาชิกจ่ายและอัตราที่บริษัทจ่ายสะสมเข้ากองทุนจะขึ้นอยู่กับอายุงานของสมาชิก

#### - ผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุ

บริษัทได้บันทึกบัญชีผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุเป็นภาระหนี้สินประมาณการผลประโยชน์ของพนักงาน ซึ่งประกอบด้วยผลประโยชน์หลังออกจากงานเมื่อครบเกษียณอายุตามกฎหมายแรงงาน และตามระเบียบสวัสดิการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัท ในการคำนวณประมาณการหนี้สินจากภาระผูกพันที่กำหนดจ่าย บริษัทได้นำข้อมูลทางสถิติมาเป็นปัจจัยในการประมาณจำนวนผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานในปีปัจจุบันและปีก่อน ๆ ได้แก่ อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงาน อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการตาย และอัตราคิดลดโดยใช้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลที่มีกำหนดเวลาใกล้เคียงกับระยะเวลาของหนี้สินจากภาระผูกพัน ผลประโยชน์ดังกล่าวได้คำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญด้านคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของประมาณการหนี้สิน

### 3.12 ภาษีเงินได้

บริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป ดังนี้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในการคำนวณกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดนั้น ประกอบด้วยจำนวนรวมของภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

#### ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน คือ จำนวนภาษีเงินได้ที่ต้องชำระโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีสำหรับงวด ตามอัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันที่รายงาน กำไรทางภาษีแตกต่างจากกำไรที่แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เนื่องจากกำไรทางภาษีไม่ได้รวมรายการที่สามารถถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษีในปีอื่นๆ หรือในปีปัจจุบัน

#### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นการรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินกับมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินที่ใช้ในการคำนวณกำไรทางภาษี (ฐานภาษี) บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวทุกรายการ และรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรทางภาษีจะมีจำนวนเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวมาใช้ประโยชน์ได้ โดยมีการทบทวนมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ในงบการเงิน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกปรับลดลง เมื่อกำไรทางภาษีที่จะนำมาใช้ประโยชน์ลดลง การกลับรายการจะทำเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบางส่วนหรือทั้งหมดมาใช้ประโยชน์ได้

บริษัทคำนวณมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีด้วยอัตรากำไรที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่ในงบการเงิน

รวม

บริษัทสามารถนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของงวดปัจจุบันหักกลับกับรายการหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของงวดปัจจุบันได้ เมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และบริษัทตั้งใจจะชำระรายการดังกล่าวด้วยเงินสดหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน ซึ่งภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน สำหรับหน่วยภาษีเดียวกัน

สำหรับนโยบายเรื่องภาษีเงินได้ บริษัทได้ใช้วิธีปรับย้อนหลัง โดยผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีต่อการเงิน มีดังนี้

|                                       | หน่วย : บาท     |                 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                       | 31 ธันวาคม 2556 | 31 ธันวาคม 2555 |
| <b>งบแสดงฐานะการเงิน</b>              |                 |                 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง | 1,766,525       | 230,101         |
| กำไรสะสมต้นปีเพิ่มขึ้น                | 8,041,292       | 8,271,393       |
| <b>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>          |                 |                 |
| ภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น                  | 1,766,525       | 230,101         |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมลดลง                  | 1,766,525       | 230,101         |

### 3.13 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นที่แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเป็นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานซึ่งคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอก

## 4. ข้อมูลเพิ่มเติม

### 4.1 ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

#### 4.1.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

|                                   | หน่วย : บาท     |                 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                   | 31 ธันวาคม 2556 | 31 ธันวาคม 2555 |
| เงินสด                            | 50,000          | 50,000          |
| เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์    | 137,368,434     | 37,359,337      |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 137,418,434     | 37,409,337      |

#### 4.1.2 เงินฝากในสถาบันการเงิน

|                           | หน่วย : บาท     |                 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
|                           | 31 ธันวาคม 2556 | 31 ธันวาคม 2555 |
| เงินฝากประจำ              | 349,601         | 343,683         |
| รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน | 349,601         | 343,683         |

กวิพ

#### 4.1.3 เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ประกอบงบกระแสเงินสด)

|                                                    | หน่วย : บาท     |                 |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                    | 31 ธันวาคม 2556 | 31 ธันวาคม 2555 |
| เจ้าหน้าที่ซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกมา   | 3,204,189       | 66,600          |
| ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน               | 39,078,044      | 7,440,432       |
| หัก เงินสดจ่ายค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 41,939,703      | 4,302,843       |
| เจ้าหน้าที่ซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกไป   | 342,530         | 3,204,189       |

#### 4.2 เงินลงทุนระยะสั้น

|                                          | หน่วย : บาท       |                   |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                          | 31 ธันวาคม 2556   | 31 ธันวาคม 2555   |
|                                          | ราคาทุนตัดจำหน่าย | ราคาทุนตัดจำหน่าย |
| เงินลงทุนระยะสั้น                        |                   |                   |
| - ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดภายใน 1 ปี |                   |                   |
| พันธบัตรรัฐบาล                           | 174,304,352       | 64,938,536        |
| รวม                                      | 174,304,352       | 64,938,536        |

#### 4.3 รายได้ค้างรับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 รายได้ค้างรับ จำนวน 196,840,711 บาท และ จำนวน 244,486,968 บาท ตามลำดับ เป็นค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ ซึ่งมีกำหนดเวลาชำระตามเงื่อนไขของโครงการหรือสัญญาบริหารจัดการกองทุน

#### 4.4 อาคารและอุปกรณ์สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ประกอบด้วย

|                                       | ราคาทุน           |            |                 |                       | ค่าเสื่อมราคาสะสม |            |                 |                       | หน่วย : บาท              |
|---------------------------------------|-------------------|------------|-----------------|-----------------------|-------------------|------------|-----------------|-----------------------|--------------------------|
|                                       | ยอดยกมา<br>ต้นงวด | เพิ่มขึ้น  | จำหน่าย/<br>โอน | ยอดคงเหลือ<br>ปลายงวด | ยอดยกมา<br>ต้นงวด | เพิ่มขึ้น  | จำหน่าย/<br>โอน | ยอดคงเหลือ<br>ปลายงวด | ณ วันที่ 31 ธ.ค.<br>2556 |
| ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า<br>เฟอร์นิเจอร์ | 20,590,441        | 29,224,325 | 42,674,000      | 7,140,766             | 17,176,159        | 1,823,081  | 18,722,741      | 276,499               | 6,864,267                |
| เครื่องตกแต่งสำนักงาน                 | 7,194,880         | 13,404,333 | 5,480,533       | 15,118,680            | 5,101,410         | 1,507,436  | 4,723,351       | 1,885,495             | 13,233,185               |
| อุปกรณ์คอมพิวเตอร์                    | 42,108,217        | 5,193,477  | 2,284,562       | 45,017,132            | 29,557,908        | 6,722,928  | 2,274,045       | 34,006,791            | 11,010,341               |
| เครื่องใช้สำนักงาน                    | 10,041,576        | 9,522,877  | 7,064,974       | 12,499,479            | 7,868,141         | 1,267,920  | 6,643,384       | 2,492,677             | 10,006,802               |
| ยานพาหนะ                              | 3,000,000         | -          | -               | 3,000,000             | 2,999,999         | -          | -               | 2,999,999             | 1                        |
| รวม                                   | 82,935,114        | 57,345,012 | 57,504,069      | 82,776,057            | 62,703,617        | 11,321,365 | 32,363,521      | 41,661,461            | 41,114,596               |

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 รวมทั้งสิ้นจำนวน 11,321,365 บาท

สรุป

#### 4.4 อาคารและอุปกรณ์สุทธิ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ประกอบด้วย

|                       | ราคาทุน    |           |                 |            | ค่าเสื่อมราคาสะสม |            |                 |            | หน่วย : บาท      |
|-----------------------|------------|-----------|-----------------|------------|-------------------|------------|-----------------|------------|------------------|
|                       | ยอดยกมา    | เพิ่มขึ้น | จำหน่าย/<br>โอน | ยอดคงเหลือ | ยอดยกมา           | เพิ่มขึ้น  | จำหน่าย/<br>โอน | ยอดคงเหลือ | ณ วันที่ 31 ธ.ค. |
|                       | ต้นงวด     |           |                 | ปลายงวด    | ต้นงวด            |            |                 | ปลายงวด    | 2555             |
| ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า | 20,203,827 | 386,614   | -               | 20,590,441 | 15,112,379        | 2,063,780  | -               | 17,176,159 | 3,414,282        |
| เฟอร์นิเจอร์          |            |           |                 |            |                   |            |                 |            |                  |
| เครื่องตกแต่งสำนักงาน | 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

#### 4.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ประกอบด้วย

|                                | อายุ<br>การให้<br>ประโยชน์ | ราคาทุน    |             |            | ค่าตัดจำหน่ายสะสม |           |            | หน่วย : บาท              |
|--------------------------------|----------------------------|------------|-------------|------------|-------------------|-----------|------------|--------------------------|
|                                |                            | ยอดยกมา    | เพิ่มขึ้น   | ยอดคงเหลือ | ยอดยกมา           | เพิ่มขึ้น | ยอดคงเหลือ | สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ |
|                                |                            | ต้นงวด     | (ลดลง)      | ปลายงวด    | ต้นงวด            | (ลดลง)    | ปลายงวด    | ณ วันที่ 31 ธ.ค.         |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์             | 3-5 ปี                     | 69,260,929 | 6,418,245   | 75,679,174 | 53,286,023        | 7,055,161 | 60,341,184 | 15,337,990               |
| คำลิขสิทธิ์                    | 10 ปี                      | 85,000     | -           | 85,000     | 58,941            | 8,500     | 67,441     | 17,559                   |
|                                |                            | 69,345,929 | 6,418,245   | 75,764,174 | 53,344,964        | 7,063,661 | 60,408,625 | 15,355,549               |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา |                            | 3,001,653  | 525,000     | 400,000    | -                 | -         | -          | 400,000                  |
|                                |                            | -          | (3,126,653) | -          | -                 | -         | -          | -                        |
| รวม                            |                            | 72,347,582 | 3,816,592   | 76,164,174 | 53,344,964        | 7,063,661 | 60,408,625 | 15,755,549               |

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 รวมทั้งสิ้นจำนวน 7,063,661 บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ประกอบด้วย

|                                | อายุ<br>การให้<br>ประโยชน์ | ราคาทุน    |           |            | ค่าตัดจำหน่ายสะสม |           |            | หน่วย : บาท              |
|--------------------------------|----------------------------|------------|-----------|------------|-------------------|-----------|------------|--------------------------|
|                                |                            | ยอดยกมา    | เพิ่มขึ้น | ยอดคงเหลือ | ยอดยกมา           | เพิ่มขึ้น | ยอดคงเหลือ | สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ |
|                                |                            | ต้นงวด     | (ลดลง)    | ปลายงวด    | ต้นงวด            | (ลดลง)    | ปลายงวด    | ณ วันที่ 31 ธ.ค.         |
| 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               |
| คำลิขสิทธิ์                    | 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

กัม

## 4.6 รายจ่ายรอดักบัญชี

|                       | หน่วย : บาท     |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
|                       | 31 ธันวาคม 2556 | 31 ธันวาคม 2555 |
| ค่าธรรมเนียมรอดักจ่าย | 26,188,649      | 39,151,583      |
| รวม                   | 26,188,649      | 39,151,583      |

ค่าธรรมเนียมรอดักจ่าย บริษัทบันทึกเป็นทรัพย์สินด้วยค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น ณ วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนและ ณ วันที่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนขยายอายุการถือครองหน่วยลงทุน (ถ้ามี) โดยบริษัทจะตัดเป็นค่าใช้จ่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาอายุกองทุนหรือช่วงการถือหน่วยลงทุน ตามเกณฑ์การบันทึกค่าใช้จ่ายให้สัมพันธ์โดยตรงกับรายได้

## 4.7 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

|                                   | หน่วย : บาท     |                 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                   | 31 ธันวาคม 2556 | 31 ธันวาคม 2555 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 6,274,767       | 8,041,292       |
| รวม                               | 6,274,767       | 8,041,292       |

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด/ปี มีดังนี้

|                                   | 31 ธันวาคม 2555 | งบกำไรขาดทุน<br>เบ็ดเสร็จ | หน่วย : บาท<br>31 ธันวาคม 2556 |
|-----------------------------------|-----------------|---------------------------|--------------------------------|
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี |                 |                           |                                |
| อาคารและอุปกรณ์สุทธิ              | 770,735         | (752,071)                 | 18,664                         |
| ประมาณการหนี้สิน                  |                 |                           |                                |
| - ค่าส่งเสริมการขาย               | 3,223,588       | (2,272,830)               | 950,758                        |
| - ผลประโยชน์ของพนักงาน            | 4,046,969       | 1,258,376                 | 5,305,345                      |
| รวม                               | 8,041,292       | (1,766,525)               | 6,274,767                      |

|                                   | 31 ธันวาคม 2554 | งบกำไรขาดทุน<br>เบ็ดเสร็จ | หน่วย : บาท<br>31 ธันวาคม 2555 |
|-----------------------------------|-----------------|---------------------------|--------------------------------|
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี |                 |                           |                                |
| อาคารและอุปกรณ์สุทธิ              | 533,233         | 237,502                   | 770,735                        |
| ประมาณการหนี้สิน                  |                 |                           |                                |
| - ค่าส่งเสริมการขาย               | 4,014,098       | (790,510)                 | 3,223,588                      |
| - ผลประโยชน์ของพนักงาน            | 3,724,062       | 322,907                   | 4,046,969                      |
| รวม                               | 8,271,393       | (230,101)                 | 8,041,292                      |

กพ

## 4.8 สินทรัพย์อื่น

|                        | หน่วย : บาท     |                 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
|                        | 31 ธันวาคม 2556 | 31 ธันวาคม 2555 |
| เงินมัดจำและเงินประกัน | 7,855,093       | 4,354,251       |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 4,360,205       | 3,685,194       |
| ลูกหนี้อื่น            | 4,918,474       | 4,918,474       |
| อื่น ๆ                 | 11,438,787      | 13,078,379      |
| รวม                    | 28,572,559      | 26,036,298      |

## 4.9 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 2557 เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ไม่มีหลักประกัน และกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทไม่มีการเบิกใช้วงเงินดังกล่าว

สัญญาเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชี วงเงิน 5,000 ล้านบาท เป็นวงเงินกู้ที่บริษัทได้จัดทำไว้รองรับการชำระเงิน ค่าขายคืนให้แก่ลูกค้าผู้ถือหุ้นรายละ เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ลูกค้าให้สามารถรับเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนได้เร็วขึ้น โดยไม่ต้องรอการชำระเงินผ่านระบบธนาคารจากกองทุน

## 4.10 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

|                                                 | หน่วย : บาท     |                 |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                 | 31 ธันวาคม 2556 | 31 ธันวาคม 2555 |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานค้างจ่าย              | 112,371,063     | 56,847,363      |
| ค่าธรรมเนียมการขายและค่าสนับสนุนการตลาดค้างจ่าย | 8,642,240       | 15,415,521      |
| ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขายค้างจ่าย  | 12,649,450      | 15,836,287      |
| ค่าธรรมเนียมดำรงหน่วยลงทุนค้างจ่าย              | 10,002,735      | 7,364,107       |
| ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตค้างจ่าย                    | 10,046,341      | 9,272,453       |
| อื่น ๆ                                          | 13,244,038      | 5,468,404       |
| รวม                                             | 166,955,867     | 110,204,135     |

กพ

## 4.11 ประเมินการหนี้สิน

|                      | หน่วย : บาท     |                 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
|                      | 31 ธันวาคม 2556 | 31 ธันวาคม 2555 |
| ค่าส่งเสริมการขาย    | 4,753,790       | 16,117,938      |
| ผลประโยชน์ของพนักงาน | 26,526,723      | 20,234,847      |
| รวม                  | 31,280,513      | 36,352,785      |

ประเมินการหนี้สินค่าส่งเสริมการขาย เป็นภาระผูกพันที่บริษัทจะต้องจ่ายค่าส่งเสริมการขายดังกล่าวให้แก่ลูกค้าตามเงื่อนไขที่กำหนดในอนาคต บริษัทได้ประมาณตามอัตราร้อยละของจำนวนที่คาดว่าจะเกิดภาระผูกพันดังกล่าว

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

|                                                         | หน่วย : บาท     |                 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                         | 31 ธันวาคม 2556 | 31 ธันวาคม 2555 |
| ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับ          |                 |                 |
| ผลประโยชน์ของพนักงาน                                    | 20,234,847      | 18,620,312      |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน                                    | 4,412,664       | 3,812,375       |
| ต้นทุนดอกเบี้ย                                          | 910,568         | 837,914         |
| ผลประโยชน์จ่ายระหว่างงวด                                | (1,196,820)     | -               |
| ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | 2,165,464       | (3,035,754)     |
| รวม                                                     | 26,526,723      | 20,234,847      |

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย มีดังนี้

|                               | 31 ธันวาคม 2556        | 31 ธันวาคม 2555        |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| อัตราคิดลด                    | ร้อยละ 4.0 ต่อปี       | ร้อยละ 4.5 ต่อปี       |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน         | เฉลี่ยร้อยละ 7.0 ต่อปี | เฉลี่ยร้อยละ 7.0 ต่อปี |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงของพนักงาน | ร้อยละ 5.0             | ร้อยละ 5.0             |
| อัตราการตาย                   | ตารางมรณะไทย 2551      | ตารางมรณะไทย 2551      |
| อัตราสุขภาพพลภาพ              | ร้อยละ 15 ของอัตรามรณะ | ร้อยละ 15 ของอัตรามรณะ |
| เกษียณอายุ                    | 60 ปี                  | 60 ปี                  |

กพ

## 4.12 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

|                                           | หน่วย : บาท                      |             |
|-------------------------------------------|----------------------------------|-------------|
|                                           | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม |             |
|                                           | 2556                             | 2555        |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนรวม            | 755,505,126                      | 512,283,518 |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนส่วนบุคคล      | 28,876,475                       | 23,539,746  |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ | 45,767,046                       | 67,245,350  |
| อื่น ๆ                                    | 115,240,886                      | 83,917,344  |
| รวม                                       | 945,389,533                      | 686,985,958 |

## 4.13 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 โดยไม่รวมเงินเดือนที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย

## 4.14 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญของกิจการ

|                    | หน่วย : บาท                      |            |
|--------------------|----------------------------------|------------|
|                    | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม |            |
|                    | 2556                             | 2555       |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร | 50,611,015                       | 46,247,661 |
| รวม                | 50,611,015                       | 46,247,661 |

ค่าตอบแทนผู้บริหาร หมายถึง ผลตอบแทนระยะสั้น ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินที่จ่ายให้แก่กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหาร 4 รายแรกนับต่อจากกรรมการผู้จัดการลงมา และผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้บริหารรายที่สี่ทุกราย ตามมาตรฐานการบัญชีว่าด้วยเรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน โดยบันทึกรับรู้ผลประโยชน์ระยะยาวของผู้บริหาร ซึ่งประกอบด้วยผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุตามกฎหมายแรงงาน และตามระเบียบสวัสดิการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัท ซึ่งผลประโยชน์ระยะยาวของผู้บริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีจำนวน 1,278,402 บาท และ 1,069,917 บาท ตามลำดับ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานระยะยาวของผู้บริหารมีจำนวนทั้งสิ้น 5,496,462 บาท และ 3,444,291 บาท ตามลำดับ

กฟผ

#### 4.15 ภาษีเงินได้และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ประกอบด้วย

| หน่วย : บาท                        |                   |                   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม   |                   |                   |
|                                    | 2556              | 2555              |
| ภาษีเงินได้:                       |                   |                   |
| ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน             | 31,890,485        | 16,987,413        |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:          |                   |                   |
| การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว | 1,766,525         | (337,498)         |
| การลดอัตราภาษีเงินได้              | -                 | 567,599           |
|                                    | <u>1,766,525</u>  | <u>230,101</u>    |
| รวม                                | <u>33,657,010</u> | <u>17,217,514</u> |

ตามพระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากร (ฉบับที่ 530) พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2554 ให้ลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิเป็นระยะเวลาสามรอบบัญชี โดยลดอัตราภาษีจากร้อยละ 30 เหลือร้อยละ 23 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปี 2555 และเหลือร้อยละ 20 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปี 2556 และ 2557 และเมื่อวันที่ 13 มกราคม 2555 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกคำชี้แจงเกี่ยวกับอัตราภาษี ที่ใช้ในการวัดมูลค่า โดยให้ความเห็นว่าอัตราภาษีที่คาดได้ค่อนข้างแน่ที่ควรนำมาใช้ในการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีควรเป็นอัตราร้อยละตามที่คณะรัฐมนตรีมีมติเห็นชอบ กล่าวคืออัตราร้อยละ 23 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี 2555 ที่สิ้นสุดในหรือหลังวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และอัตราร้อยละ 20 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป ทั้งนี้ การลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลส่งผลต่อการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในงบการเงิน ดังนั้น บริษัทจึงได้ปรับลดมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีดังกล่าวตามอัตราภาษีสำหรับงวดที่คาดว่าจะกลับรายการ

#### 4.16 ดำรงตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย จนกว่าจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายครบร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนตามที่กฎหมายกำหนดแล้ว

#### 4.17 เงินปันผลจ่าย

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2556 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานในปี 2555 ในอัตราหุ้นละ 0.825 บาท จำนวน 20 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 16,500,000 บาท โดยจ่ายในเดือนพฤษภาคม 2556

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

เจติน

#### 4.18 กติฟ้องร้อง

บริษัทถูกฟ้องร้องต่อศาลแพ่งหนึ่งคดีในฐานความผิด ผิดสัญญาจ้างผู้บริหารและละเมิด ซึ่งศาลชั้นต้น ได้พิพากษายกฟ้องและศาลอุทธรณ์พิพากษายกคำพิพากษาของศาลชั้นต้นและยกอุทธรณ์ของโจทก์ ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างศาลชั้นต้นส่งความเห็นไปยังศาลปกครองเพื่อให้พิจารณาว่าคดีอยู่ในอำนาจของศาลใด

ฝ่ายจัดการของบริษัทเชื่อว่าเมื่อคดีถึงที่สุดจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท อย่างไรก็ตามบริษัทได้จัดทำกรมธรรม์ประกันภัยคุ้มครองความเสียหายจากการดำเนินธุรกิจไว้ อันเป็นปกติธุรกิจ

#### 4.19 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้น ดังนั้นงบการเงินนี้จึงแสดงผลของรายการดังกล่าว ซึ่งการกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ เป็นไปตามปกติทางธุรกิจและเป็นเงื่อนไขการค้าทั่วไป ยอดคงเหลือและรายการที่เกี่ยวข้องกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ ประกอบด้วย

|                                    | ความสัมพันธ์กับ        | ณ วันที่        |                 | หน่วย : บาท    |
|------------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
|                                    | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 31 ธันวาคม 2556 | 31 ธันวาคม 2555 | นโยบายการกำหนด |
|                                    | ผู้ถือหุ้นใหญ่         |                 |                 | ราคาระหว่างกัน |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)        |                        |                 |                 |                |
| รายการในงบแสดงฐานะการเงิน          |                        |                 |                 |                |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด     |                        | 57,993,898      | 17,453,334      | เป็นปกติธุรกิจ |
| เงินฝากในสถาบันการเงิน             |                        | 349,601         | 343,683         | เป็นปกติธุรกิจ |
| ค่าธรรมเนียมรูดตัดจ่าย             |                        | 18,538,299      | 27,039,576      | เป็นปกติธุรกิจ |
| ค่าธรรมเนียมดำรงหน่วยลงทุนค้างจ่าย |                        | 6,506,947       | 4,357,712       | เป็นปกติธุรกิจ |
| ค่าธรรมเนียมการขายค้างจ่าย         |                        | 3,546,708       | 3,151,909       | เป็นปกติธุรกิจ |

|                               | หน่วย : บาท           |                 |                |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|----------------|
| ความสัมพันธ์กับ               | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ |                 | นโยบายการกำหนด |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน        | 31 ธันวาคม 2556       | 31 ธันวาคม 2555 | ราคาระหว่างกัน |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)   |                       |                 |                |
| ผู้ถือหุ้นใหญ่                |                       |                 |                |
| รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ |                       |                 |                |
| ค่าธรรมเนียมดำรงหน่วยลงทุน    | 61,679,867            | 36,819,159      | เป็นปกติธุรกิจ |
| ค่าธรรมเนียมการขาย            | 110,497,213           | 78,221,084      | เป็นปกติธุรกิจ |
| ค่าธรรมเนียมธนาคาร            | 3,016,369             | 2,414,446       | เป็นปกติธุรกิจ |

ก.พ.

## 4.20 สัญญาเช่าและสัญญาบริการ

หน่วย : บาท

| ประเภท                                                    | ระยะเวลาคงเหลือ             | จำนวนเงิน<br>ที่จะต้องจ่าย |            |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------|
|                                                           |                             | ระยะเวลา                   |            |
|                                                           |                             | ไม่เกิน 1 ปี               | เกิน 1 ปี  |
|                                                           |                             | แต่ไม่เกิน 5 ปี            |            |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556                                  |                             |                            |            |
| สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 32)           | 1 ม.ค. 2557 - 31 พ.ค. 2559  | 13,206,600                 | 16,508,250 |
| สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 32 เพิ่มเติม) | 1 ม.ค. 2557 - 15 พ.ย. 2559  | 297,000                    | 569,250    |
| สัญญาเช่ารถยนต์                                           | 1 ม.ค. 2557 - 9 เม.ย. 2557  | 93,090                     | -          |
| สัญญาเช่ารถยนต์                                           | 1 ม.ค. 2557 - 20 พ.ค. 2557  | 76,505                     | -          |
| สัญญาเช่ารถยนต์                                           | 1 ม.ค. 2557 - 22 พ.ค. 2557  | 76,505                     | -          |
| สัญญาเช่ารถยนต์                                           | 1 ม.ค. 2557 - 16 ก.พ. 2558  | 377,753                    | 31,479     |
| สัญญาเช่ารถยนต์                                           | 1 ม.ค. 2557 - 18 พ.ค. 2559  | 378,780                    | 505,040    |
| สัญญาเช่ารถยนต์                                           | 1 ม.ค. 2557 - 6 ก.ค. 2559   | 327,420                    | 491,130    |
| สัญญาเช่ารถยนต์                                           | 1 ม.ค. 2557 - 28 มี.ค. 2557 | 240,750                    | -          |
| สัญญาเช่ารถยนต์                                           | 1 ม.ค. 2557 - 4 มี.ค. 2560  | 328,704                    | 712,192    |
| สัญญาเช่ารถยนต์                                           | 1 ม.ค. 2557 - 10 เม.ย. 2560 | 243,960                    | 548,910    |
| สัญญาเช่ารถยนต์                                           | 1 ม.ค. 2557 - 17 เม.ย. 2560 | 346,680                    | 780,030    |
| สัญญาเช่ารถยนต์                                           | 1 ม.ค. 2557 - 17 เม.ย. 2560 | 192,600                    | 433,350    |

หน่วย : บาท

| ประเภท                                                       | ระยะเวลาคงเหลือ             | จำนวนเงิน<br>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   |

จกพ

#### 4.21 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจจัดการกองทุน ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

บริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาเห็นว่าบริษัทมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

#### 4.22 การจัดประเภทรายการใหม่

ข้อมูลเปรียบเทียบสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ซึ่งไม่กระทบต่องบแสดงฐานะการเงินปัจจุบัน

#### 4.23 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2557

กวิฬ