



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณรวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของบริษัท เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบ



ที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายในของบริษัท การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนอการเงินโดยรวม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

(นางสาวรัชณี ชลนาทิจกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 2

(นางสาวสุทร สุขะตุงคะ)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 21 สิงหาคม 2558

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ		30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
สินทรัพย์				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.3	4.1.1	141,313,759	133,447,351
เงินฝากในสถาบันการเงิน	3.4	4.1.2	356,251	354,312
เงินลงทุนระยะสั้น	3.5	4.2	208,955,435	239,533,760
รายได้ค้างรับ		4.3	199,902,149	205,548,943
อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	3.6	4.4	61,005,263	34,444,918
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนสุทธิ	3.7	4.5	15,696,713	15,580,767
รายการรอตัดบัญชี		4.6	26,034,333	31,535,614
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี	3.12	4.7	15,882,350	22,682,301
สินทรัพย์อื่น		4.8	32,585,716	19,812,380
รวมสินทรัพย์			701,731,969	702,940,346
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สิน				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		4.10	91,640,733	134,061,419
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนด			12,879,041	13,197,124
ประมาณการหนี้สิน	3.8	4.11	38,516,519	41,160,638
หนี้สินอื่น		4.12	89,325,147	25,674,812
รวมหนี้สิน			232,361,440	214,093,993
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
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว				
สำรองตามกฎหมาย		4.17	20,000,000	20,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร			249,370,529	268,846,353
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น			469,370,529	488,846,353
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			701,731,969	702,940,346
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

(นางชวินดา หาญรัตนกุล)

กรรมการ

(นายรัชช อยู่วัด)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2558	30 มิถุนายน 2557
รายได้	3.1		
ค่าธรรมเนียมและบริการ	4.13	567,190,030	447,325,021
ดอกเบี้ยรับ		3,079,570	2,860,734
รายได้อื่น		439,924	389,173
รวมรายได้		570,709,524	450,574,928
ค่าใช้จ่าย	3.2		
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		168,504,625	133,653,266
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		164,738,912	102,964,654
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์		25,447,820	24,653,551
ค่าตอบแทนกรรมการ	4.14	3,306,168	3,324,559
ค่าใช้จ่ายอื่น		46,279,837	49,355,793
รวมค่าใช้จ่าย		408,277,362	313,951,823
กำไรก่อนภาษีเงินได้		162,432,162	136,623,105
ภาษีเงินได้	3.12 4.16	32,428,173	20,640,943
กำไรสุทธิ		130,003,989	115,982,162
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่ไม่อาจจัดประเภทในภายหลังผ่านกำไรหรือขาดทุน			
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตาม			
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับ โครงการ			
ผลประโยชน์ของพนักงาน		650,234	(783,224)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ			
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับ โครงการ			
ผลประโยชน์ของพนักงาน		(130,047)	156,645
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสุทธิ		520,187	(626,579)
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		130,524,176	115,355,583
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	3.13	6.50	5.80
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		20,000,000	20,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางชวินดา หาญรัตนกุล)

กรรมการ



(นายรัชช อยุ่ยอด)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระ	กำไรสะสม		รวม
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		สำรอง ตามกฎหมาย		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	200,000,000	20,000,000	188,278,488	408,278,488
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	115,355,583	115,355,583
เงินปันผลจ่าย	4.18	-	(100,000,000)	(100,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	200,000,000	20,000,000	203,634,071	423,634,071
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	200,000,000	20,000,000	268,846,353	488,846,353
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	130,524,176	130,524,176
เงินปันผลจ่าย	4.18	-	(150,000,000)	(150,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	200,000,000	20,000,000	249,370,529	469,370,529

(ค.)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางชวินดา หาญรัตนกุล)

กรรมการ



(นายรัชช อยุ่ยอด)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2558	30 มิถุนายน 2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้		162,432,162	136,623,105
ปรับปรุงด้วย			
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชี		8,963,624	8,775,057
ขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ		-	457
ภาระผูกพันหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน		3,442,515	3,075,008
ดอกเบี้ยรับ		(2,218,349)	(1,566,195)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		172,619,952	146,907,432
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
เงินฝากในสถาบันการเงิน		(1,939)	(2,757)
รายได้ค้างรับ		5,646,794	27,667,086
รายการรอตัดบัญชี		5,501,281	(9,427,445)
สินทรัพย์อื่น		(12,773,336)	(419,522)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		(42,420,687)	(94,690,619)
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนด		(318,083)	(2,253,288)
ประมาณการหนี้สิน		(5,436,400)	627,480
หนี้สินอื่น		34,176,884	1,897,774
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน		156,994,466	70,306,141
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้		(29,365,719)	(17,245,695)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		127,628,747	53,060,446
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.1.3	(2,559,013)	(1,868,726)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้		(491,203,326)	(328,119,124)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในตราสารหนี้		524,000,000	335,000,000
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน		30,237,661	5,012,150
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
จ่ายเงินปันผล	4.18	(150,000,000)	(100,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(150,000,000)	(100,000,000)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		7,866,408	(41,927,404)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	4.1.1	133,447,351	137,418,434
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน	4.1.1	141,313,759	95,491,030
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

(นางชวินดา หาญรัตนกุล)

กรรมการ

(นายรัชวัช อยู่ยอด)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

.....

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 1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้น 32 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 บริษัทประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับการจัดการกองทุนรวม การจัดการกองทุนส่วนบุคคล ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และกิจการอื่นที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

2.1 งบการเงินสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 โดยได้แสดงรายการตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ที่ สช/ข.น. 53/2553 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553 ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินซึ่งมีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

2.3 ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินเกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้

บริษัทรับรู้รายได้แต่ละประเภทดังนี้

- ค่าธรรมเนียมและบริการรวมทั้งรายได้อื่นรับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้าง
- ดอกเบี้ยเงินฝากและดอกเบี้ยจากเงินลงทุนชั่วคราวรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตรา

ผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

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

3.5 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น หมายถึง เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีระยะเวลาคงกำหนดภายใน 1 ปี แสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ซึ่งไม่มีผลแตกต่างที่เป็นสาระสำคัญจากวิธีผลตอบแทนที่แท้จริง บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนระยะสั้น ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.6 อาคารและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ แสดงไว้ในราคาทุนบวกด้วยค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในการทำให้สินทรัพย์นั้นมาอยู่ในสถานที่หรือในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามที่ประสงค์ไว้ หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่ประมาณไว้ ดังนี้

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

บริษัทประเมินอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์และการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยสม่ำเสมอ กรณีที่บริษัทพบว่ามีข้อบ่งชี้ที่ทำให้เชื่อได้ว่าสินทรัพย์อาจเกิดการด้อยค่า บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของอาคารและอุปกรณ์ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงไว้ในราคาทุนบวกด้วยค่าใช้จ่ายและต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกิดขึ้น ซึ่งเกี่ยวกับการจัดเตรียมสินทรัพย์นั้นมาอยู่ในสถานที่หรือในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามที่ประสงค์ไว้ หักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานที่ประมาณไว้หรือประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3-5 ปี
ลิขสิทธิ์	10 ปี

ด.

บริษัทประเมินระยะเวลาการตัดจำหน่ายและการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยสม่ำเสมอ กรณีที่บริษัทพบว่า มีข้อบ่งชี้ที่ทำให้เชื่อได้ว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอาจเกิดการด้อยค่า บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.8 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินเมื่อมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทจะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าวและสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.9 เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบแสดงฐานะการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุน และรายได้ค้างรับ ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

3.10 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดขึ้นระหว่างงวดแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันสิ้นงวดแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

3.11 ผลประโยชน์ของพนักงาน

- กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

- ผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุ

บริษัทได้บันทึกรับรู้ผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุเป็นภาระหนี้สินประมาณการผลประโยชน์ของพนักงาน ซึ่งประกอบด้วยผลประโยชน์หลังออกจากงานเมื่อครบเกษียณอายุตามกฎหมายแรงงาน และตามระเบียบสวัสดิการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัท ในการคำนวณประมาณการหนี้สินจากภาระผูกพันที่กำหนดจ่าย บริษัทได้นำข้อมูลทางสถิติมาเป็นปัจจัยในการประมาณจำนวนผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานในปัจจุบันและปีก่อนๆ ได้แก่ อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงาน อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการตาย และอัตราคิดลดโดยใช้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลที่มีกำหนดเวลาใกล้เคียงกับระยะเวลาของหนี้สินจากภาระผูกพัน ผลประโยชน์ดังกล่าวได้คำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญด้านคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของประมาณการหนี้สิน

3.12 ภาษีเงินได้

บริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ภาษีเงินได้
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในการคำนวณกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดนั้น ประกอบด้วย
จำนวนรวมของภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน คือ จำนวนภาษีเงินได้ที่ต้องชำระโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามประมวลรัษฎากร
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นการรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน
ในงบการเงินกับมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินที่ใช้ในการคำนวณกำไรทางภาษี (ฐานภาษี) บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้
รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวทุกรายการ และรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่าง
ชั่วคราวเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรทางภาษีจะมีจำนวนเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวมาใช้
ประโยชน์ได้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะมีการทบทวนมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ในงบการเงิน และจะถูกปรับ
ลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

บริษัทคำนวณมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะ
มีผลบังคับใช้ ณ วันที่ในงบการเงิน

บริษัทสามารถนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของงวดปัจจุบันหักกลับกับรายการหนี้สินภาษีเงินได้
รอการตัดบัญชีของงวดปัจจุบันได้ เมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับ
กับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และบริษัทตั้งใจจะจ่ายชำระรายการดังกล่าวด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืน
สินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน ซึ่งภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน
สำหรับหน่วยภาษีเดียวกัน

3.13 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นที่แสดงในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเป็นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานซึ่งคำนวณโดย
การหารกำไรสุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอก

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

4.1.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินสด	50,000	50,000
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	141,263,759	133,397,351
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>141,313,759</u>	<u>133,447,351</u>

ค.

4.1.2 เงินฝากในสถาบันการเงิน

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินฝากประจำ	356,251	354,312
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	356,251	354,312

4.1.3 เงินสดจ่ายค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ประกอบงบกระแสเงินสด)

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2558	30 มิถุนายน 2557
เจ้าหน้าที่ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกมา	1,702,850	342,530
ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	35,639,914	1,766,196
หัก เงินสดจ่ายค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,559,013	1,868,726
เจ้าหน้าที่ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกไป	34,783,751	240,000

4.2 เงินลงทุนระยะสั้น

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินลงทุนระยะสั้น		
- ตราสารหนี้ที่มีระยะเวลาคงกำหนดภายใน 1 ปี		
พันธบัตรรัฐบาล	208,955,435	239,533,760
รวม	208,955,435	239,533,760

4.3 รายได้ค้างรับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 รายได้ค้างรับ จำนวน 199,902,149 บาท และ จำนวน 205,548,943 บาท ตามลำดับ เป็นค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ ซึ่งมีกำหนดเวลาชำระตามเงื่อนไขของโครงการ หรือสัญญาบริหารจัดการกองทุน

๒.

4.4 อาคารและอุปกรณ์สุทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : บาท
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/	ยอดคงเหลือ	ยอดคงเหลือสุทธิ
	ต้นงวด		โอน	ปลายงวด	ต้นงวด		โอน	ปลายงวด	ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2558
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	7,220,766	-	-	7,220,766	1,704,641	708,202	-	2,412,843	4,807,923
เฟอร์นิเจอร์									
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	15,682,376	19,088	-	15,701,464	4,830,345	1,442,795	-	6,273,140	9,428,324
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	48,315,182	31,989,262	-	80,304,444	38,627,035	2,310,949	-	40,937,984	39,366,460
เครื่องใช้สำนักงาน	13,181,455	185,600	-	13,367,055	4,792,841	1,171,659	-	5,964,500	7,402,555
ยานพาหนะ	3,000,000	-	-	3,000,000	2,999,999	-	-	2,999,999	1
รวม	87,399,779	32,193,950	-	119,593,729	52,954,861	5,633,605	-	58,588,466	61,005,263

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 รวมทั้งสิ้นจำนวน 5,633,605 บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 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. 2557
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	7,140,766	80,000	-	7,220,766	276,499	1,428,142	-	1,704,641	5,516,125
เฟอร์นิเจอร์									
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	15,118,680	563,696	-	15,682,376	1,885,495	2,944,850	-	4,830,345	10,852,031
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	45,017,132	3,298,050	-	48,315,182	34,006,791	4,620,244	-	38,627,035	9,688,147
เครื่องใช้สำนักงาน	12,499,479	681,976	-	13,181,455	2,492,677	2,300,164	-	4,792,841	8,388,614
ยานพาหนะ	3,000,000	-	-	3,000,000	2,999,999	-	-	2,999,999	1
รวม	82,776,057	4,623,722	-	87,399,779	41,661,461	11,293,400	-	52,954,861	34,444,918

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 รวมทั้งสิ้นจำนวน 11,293,400 บาท

(๙)

4.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 ประกอบด้วย

		หน่วย : บาท					
	อายุ การให้ ประโยชน์	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
		ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ
		ต้นงวด	(ลดลง)	ปลายงวด	ต้นงวด	(ลดลง)	ปลายงวด
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3-5 ปี	82,541,674	3,745,965	86,287,639	67,269,966	3,325,804	70,595,770
ค่าลิขสิทธิ์	10 ปี	85,000	-	85,000	75,941	4,215	80,156
		82,626,674	3,745,965	86,372,639	67,345,907	3,330,019	70,675,926
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา		300,000	300,000	-	-	-	-
		-	(600,000)	-	-	-	-
รวม		82,926,674	3,445,965	86,372,639	67,345,907	3,330,019	70,675,926

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 รวมทั้งสิ้นจำนวน 3,330,019 บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

		หน่วย : บาท					
	อายุ การให้ ประโยชน์	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
		ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ
		ต้นงวด	(ลดลง)	ปลายงวด	ต้นงวด	(ลดลง)	ปลายงวด
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3-5 ปี	75,679,174	6,862,500	82,541,674	60,341,184	6,928,782	67,269,966
ค่าลิขสิทธิ์	10 ปี	85,000	-	85,000	67,441	8,500	75,941
		75,764,174	6,862,500	82,626,674	60,408,625	6,937,282	67,345,907
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา		400,000	6,300,000	300,000	-	-	-
		-	(6,400,000)	-	-	-	-
รวม		76,164,174	6,762,500	82,926,674	60,408,625	6,937,282	67,345,907

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 รวมทั้งสิ้นจำนวน 6,937,282 บาท

4.6 รายการยอดตัดบัญชี

		หน่วย : บาท	
		30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ค่าธรรมเนียมรอตตัดจ่าย		26,034,333	31,535,614
รวม		26,034,333	31,535,614

ค่าธรรมเนียมรอตตัดจ่าย บริษัทบันทึกเป็นทรัพย์สินด้วยค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น ณ วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนและ ณ วันที่ผู้ถือหุ้นลงขายอายุการถือครองหน่วยลงทุน (ถ้ามี) โดยบริษัทจะตัดเป็นค่าใช้จ่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาอายุกองทุนหรือช่วงการถือหน่วยลงทุน ตามเกณฑ์การบันทึกค่าใช้จ่ายให้สัมพันธ์โดยตรงกับรายได้

4.7 สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	15,882,350	22,682,301
รวม	<u>15,882,350</u>	<u>22,682,301</u>

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี ที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด/ปี มีดังนี้

	31 ธันวาคม 2557	กำไร(ขาดทุน)	กำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ	30 มิถุนายน 2558
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	233,215	106,231	-	339,446
ประมาณการหนี้สิน				
- ค่าส่งเสริมการขาย	1,383,490	(1,087,280)	-	296,210
- ผลประโยชน์ของพนักงาน	6,848,638	688,503	(130,047)	7,407,094
เงินรางวัลพนักงานประจำปี	14,216,958	(6,377,358)	-	7,839,600
รวม	<u>22,682,301</u>	<u>(6,669,904)</u>	<u>(130,047)</u>	<u>15,882,350</u>

	31 ธันวาคม 2556	กำไร(ขาดทุน)	กำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ	31 ธันวาคม 2557
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	18,664	214,551	-	233,215
ประมาณการหนี้สิน				
- ค่าส่งเสริมการขาย	950,758	432,732	-	1,383,490
- ผลประโยชน์ของพนักงาน	5,305,345	1,230,003	313,290	6,848,638
เงินรางวัลพนักงานประจำปี	-	14,216,958	-	14,216,958
รวม	<u>6,274,767</u>	<u>16,094,244</u>	<u>313,290</u>	<u>22,682,301</u>

4.8 สินทรัพย์อื่น

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินมัดจำและเงินประกัน	3,955,177	3,747,135
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	5,829,956	4,782,112
ลูกหนี้อื่น	4,918,474	4,918,474
อื่น ๆ	17,882,109	6,364,659
รวม	<u>32,585,716</u>	<u>19,812,380</u>

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 2559 เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ไม่มีหลักประกัน และกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ณ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทไม่มีการเบิกใช้วงเงินดังกล่าว

สัญญาเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชี วงเงิน 5,000 ล้านบาท เป็นวงเงินที่บริษัทได้จัดทำไว้รองรับการชำระเงินค่าขายคืนให้แก่ลูกค้าผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ลูกค้าให้สามารถรับเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนได้เร็วขึ้น โดยไม่ต้องรอการชำระเงินผ่านระบบธนาคารจากกองทุน

4.10 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานค้างจ่าย	42,617,821	72,700,167
ค่าธรรมเนียมการขายและค่าสนับสนุนการตลาดค้างจ่าย	11,958,624	16,046,730
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขายค้างจ่าย	8,611,496	16,969,465
ค่าธรรมเนียมดำรงหน่วยลงทุนค้างจ่าย	17,107,006	12,816,814
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตค้างจ่าย	5,319,583	10,446,096
อื่น ๆ	6,026,202	5,082,147
รวม	<u>91,640,732</u>	<u>134,061,419</u>

ค.

4.11 ประมาณการหนี้สิน

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ค่าส่งเสริมการขาย	1,481,050	6,917,450
ผลประโยชน์ของพนักงาน	37,035,469	34,243,188
รวม	38,516,519	41,160,638

ประมาณการหนี้สินค่าส่งเสริมการขายเป็นภาระผูกพันที่บริษัทจะต้องจ่ายค่าส่งเสริมการขายดังกล่าวให้แก่ลูกค้าตามเงื่อนไขที่กำหนดในอนาคต บริษัทได้ประมาณตามอัตราร้อยละของจำนวนที่คาดว่าจะเกิดภาระผูกพันดังกล่าว

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับ		
ผลประโยชน์ของพนักงาน	34,243,188	26,526,723
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,704,915	5,088,948
ต้นทุนดอกเบี้ย	737,600	1,061,069
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
- สมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	(4,919,539)	1,566,448
- สมมติฐานด้านการเงิน	4,269,305	-
รวม	37,035,469	34,243,188

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย มีดังนี้

	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
อัตราคิดลด	ร้อยละ 4.03 ต่อปี	ร้อยละ 4.0 ต่อปี
อัตราการขึ้นเงินเดือน	เฉลี่ยร้อยละ 8.17 ต่อปี	เฉลี่ยร้อยละ 7.0 ต่อปี
อัตราการเปลี่ยนแปลงของพนักงาน (ขึ้นกับช่วงอายุ)	ร้อยละ 0.0 - 27.0	ร้อยละ 5.0
อัตราการตาย	ตารางมรณะไทย 2551	ตารางมรณะไทย 2551
อัตราทุพพลภาพ	ร้อยละ 10 ของอัตรามรณะ	ร้อยละ 15 ของอัตรามรณะ
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี

4.12 หนี้สินอื่น

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ภาษีเงินได้ค้างจ่ายและรอนำส่ง	16,478,178	18,473,952
เจ้าหนี้เงินทศรองจ่าย	35,350,000	5,350,000
หนี้สินอื่น ๆ	37,496,969	1,850,860
รวม	89,325,147	25,674,812

4.13 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2558	30 มิถุนายน 2557
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนรวม	418,110,315	334,198,484
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนส่วนบุคคล	20,972,092	15,203,051
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	27,099,377	26,721,096
อื่น ๆ	101,008,246	71,202,390
รวม	567,190,030	447,325,021

4.14 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 โดยไม่รวมเงินเดือนที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย

4.15 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญของกิจการ

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2558	30 มิถุนายน 2557
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	22,226,656	23,428,571
รวม	22,226,656	23,428,571

ค่าตอบแทนผู้บริหาร หมายถึง ผลตอบแทนระยะสั้นทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินที่จ่ายให้แก่กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหาร 4 รายแรกนับต่อจากกรรมการผู้จัดการลงมา และผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้บริหารรายที่สี่ทุกราย ตามมาตรฐานการบัญชีว่าด้วยเรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน โดยบันทึกรับรู้ผลประโยชน์ระยะยาวของผู้บริหาร ซึ่งประกอบด้วยผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุตามกฎหมายแรงงาน และตามระเบียบสวัสดิการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัท ซึ่งผลประโยชน์ระยะยาวของผู้บริหารสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 มีจำนวน 602,101 บาท และ 649,730 บาท ตามลำดับ โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานระยะยาวของผู้บริหารมีจำนวนทั้งสิ้น 6,177,693 บาท

๑๘.

4.16 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2558	30 มิถุนายน 2557
ภาษีเงินได้ :		
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	25,758,269	26,812,458
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :		
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	6,669,904	(6,171,515)
รวม	<u>32,428,173</u>	<u>20,640,943</u>

4.17 สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) เป็นทุนสำรอง จนกว่าจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ทุนสำรองตามกฎหมายของบริษัทเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนแล้ว

4.18 เงินปันผลจ่าย

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2558 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานในปี 2557 ในอัตราหุ้นละ 7.50 บาท จำนวน 20 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 150,000,000 บาท โดยจ่ายในเดือนพฤษภาคม 2558

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2557 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานในปี 2556 ในอัตราหุ้นละ 5.00 บาท จำนวน 20 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 100,000,000 บาท โดยจ่ายในเดือนพฤษภาคม 2557

4.19 คดีฟ้องร้อง

บริษัทถูกฟ้องร้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้หนึ่งคดีในฐานความผิด ผิดสัญญาจ้างผู้บริหารและละเมิด ศาลแพ่งกรุงเทพใต้มีคำพิพากษายกฟ้อง ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาในชั้นศาลอุทธรณ์

ฝ่ายจัดการของบริษัทเชื่อว่าเมื่อคดีถึงที่สุดจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท อย่างไรก็ตามบริษัทได้จัดทำกรมธรรม์ประกันภัยคุ้มครองความเสียหายจากการดำเนินธุรกิจไว้อันเป็นปกติธุรกิจ

ค.

4.20 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้น ดังนั้นงบการเงินนี้จึงแสดงผลของรายการดังกล่าว ซึ่งการกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ เป็นไปตามปกติทางธุรกิจและเป็นเงื่อนไขการค้าทั่วไป ยอดคงเหลือและรายการที่เกี่ยวข้องกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท		นโยบายการกำหนด ราคาระหว่างกัน
	ความสัมพันธ์กับ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นใหญ่		
รายการในงบแสดงฐานะการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	70,580,151	56,063,446	เป็นปกติธุรกิจ
เงินฝากในสถาบันการเงิน	356,251	354,312	เป็นปกติธุรกิจ
ค่าธรรมเนียมรอตจ่าย	18,966,583	21,706,802	เป็นปกติธุรกิจ
ค่าธรรมเนียมดำรงหน่วยลงทุนค้างจ่าย	11,232,903	8,785,166	เป็นปกติธุรกิจ
ค่าธรรมเนียมการขายค้างจ่าย	5,853,687	4,322,266	เป็นปกติธุรกิจ

	หน่วย : บาท		นโยบายการกำหนด ราคาระหว่างกัน
	ความสัมพันธ์กับ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน 2558	30 มิถุนายน 2557	
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นใหญ่		
รายการในงบกำไรขาดทุนและ			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
ค่าธรรมเนียมดำรงหน่วยลงทุน	55,090,037	37,404,024	เป็นปกติธุรกิจ
ค่าธรรมเนียมการขาย	37,232,920	33,280,065	เป็นปกติธุรกิจ
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	2,534,321	1,407,984	เป็นปกติธุรกิจ

4.21 สัญญาเช่าและสัญญาบริการ

ประเภท	ระยะเวลาคงเหลือ	หน่วย : บาท	
		จำนวนเงิน	
		ที่จะต้องจ่าย	
		ระยะเวลา	
		ไม่เกิน 1 ปี	เกิน 1 ปี
			แต่ไม่เกิน 5 ปี
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558			
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 32)	1 ก.ค. 2558 - 31 พ.ค. 2559	9,904,950	-
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 32 เพิ่มเติม)	1 ก.ค. 2558 - 15 พ.ย. 2559	297,000	123,750
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2558 - 18 พ.ค. 2559	315,650	-
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2558 - 6 ก.ค. 2559	327,420	-
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2558 - 4 มี.ค. 2560	328,704	219,136
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2558 - 10 เม.ย. 2560	243,960	182,970
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2558 - 17 เม.ย. 2560	346,680	260,010
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2558 - 17 เม.ย. 2560	192,600	144,450
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2558 - 2 พ.ค. 2561	963,000	1,926,000
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2558 - 9 พ.ค. 2562	353,100	1,000,450
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2558 - 27 มี.ย. 2562	263,862	769,598

ประเภท	ระยะเวลาคงเหลือ	หน่วย : บาท	
		จำนวนเงิน	
		ที่จะต้องจ่าย	
		ระยะเวลา	
		ไม่เกิน 1 ปี	เกิน 1 ปี
		แต่ไม่เกิน 5 ปี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557			
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 32)	1 ม.ค. 2558 - 31 พ.ค. 2559	13,206,600	3,301,650
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 32 เพิ่มเติม)	1 ม.ค. 2558 - 15 พ.ย. 2559	297,000	272,250
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2558 - 16 ก.พ. 2558	31,479	-
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2558 - 18 พ.ค. 2559	378,780	126,260
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2558 - 6 ก.ค. 2559	327,420	163,710
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2558 - 4 มี.ค. 2560	328,704	383,488
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2558 - 10 เม.ย. 2560	243,960	304,950
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2558 - 17 เม.ย. 2560	346,680	433,350
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2558 - 17 เม.ย. 2560	192,600	240,750
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2558 - 2 พ.ค. 2561	963,000	2,407,500
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2558 - 9 พ.ค. 2562	353,100	1,177,000
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2558 - 27 มี.ย. 2562	263,862	901,529

๙

4.22 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจจัดการกองทุน ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

บริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาเห็นว่าบริษัทมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

4.23 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้จัดการ เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2558
