



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของบริษัท เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบ (ก.)



ที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนอการเงินโดยรวม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

(นางสาวรัชณี ชลนาภิกกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 2

(นางสาวสุกร สุขะตุงคะ)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงเทพฯ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ		2558	2557
สินทรัพย์				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.3	4.1.1	182,701,790	133,447,351
เงินฝากในสถาบันการเงิน	3.4	4.1.2	357,895	354,312
เงินลงทุนระยะสั้น	3.5	4.2	250,331,115	239,533,760
รายได้ค้างรับ		4.3	208,973,047	205,548,943
อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	3.6	4.4	61,919,962	34,444,918
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	3.7	4.5	21,459,319	15,580,767
รายจ่ายรอตัดบัญชี		4.6	37,675,978	31,535,614
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี	3.12	4.7	25,821,379	22,682,301
สินทรัพย์อื่น		4.8	22,934,215	19,812,380
รวมสินทรัพย์			812,174,700	702,940,346

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หนี้สิน				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		4.10	162,146,769	134,061,419
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนด			13,547,659	13,197,124
ประมาณการหนี้สิน	3.8	4.11	48,426,311	41,160,638
หนี้สินอื่น		4.12	25,567,881	25,674,812
รวมหนี้สิน			249,688,620	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

342,486,080

268,846,353

รวมส่วนของผู้ถือหุ้น

562,486,080

488,846,353

รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

812,174,700

702,940,346

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ค.



(นางชวนดา หาญรัตนกุล)

กรรมการ




(นายทรงพล ชีวะปัญญาโรจน์)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2558	2557
รายได้	3.1		
ค่าธรรมเนียมและบริการ	4.13	1,172,592,847	936,250,012
ดอกเบี้ยรับ		5,523,276	5,729,020
รายได้อื่น		925,998	794,615
รวมรายได้		<u>1,179,042,121</u>	<u>942,773,647</u>
ค่าใช้จ่าย	3.2		
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		371,586,490	286,687,202
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		333,937,072	269,581,487
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์		55,105,631	50,976,106
ค่าตอบแทนกรรมการ	4.14	5,342,974	5,286,107
ค่าใช้จ่ายอื่น		133,677,651	111,627,376
รวมค่าใช้จ่าย		<u>899,649,818</u>	<u>724,158,278</u>
กำไรก่อนภาษีเงินได้		<u>279,392,303</u>	<u>218,615,369</u>
ภาษีเงินได้	3.12 4.16	56,703,822	36,794,346
กำไรสุทธิ		<u>222,688,481</u>	<u>181,821,023</u>
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่ไม่อาจจัดประเภทในภายหลังผ่านกำไรหรือขาดทุน			
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตาม			
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับ โครงการ			
ผลประโยชน์ของพนักงาน		1,189,057	(1,566,448)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ			
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับ โครงการ			
ผลประโยชน์ของพนักงาน		(237,811)	313,290
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสุทธิ		<u>951,246</u>	<u>(1,253,158)</u>
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		<u>223,639,727</u>	<u>180,567,865</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	3.13	11.13	9.09
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		20,000,000	20,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางชวินดา หาญรัตนกุล)

กรรมการ




(นายทรงพล ชีวะปัญญาโรจน์)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	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	-	-	180,567,865	180,567,865
เงินปันผลจ่าย	4.18	-	(100,000,000)	(100,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	200,000,000	20,000,000	268,846,353	488,846,353
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	200,000,000	20,000,000	268,846,353	488,846,353
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	223,639,727	223,639,727
เงินปันผลจ่าย	4.18	-	(150,000,000)	(150,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	200,000,000	20,000,000	342,486,080	562,486,080

ค.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางชวินดา หาญรัตนกุล)

กรรมการ




(นายทรงพล ชีวะปัญญาโรจน์)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	2558	2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	279,392,303	218,615,369
ปรับปรุงด้วย		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	19,603,197	18,230,682
ภาระผูกพันหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน	6,885,030	6,150,017
ขาดทุน (กำไร) จากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ	2,026	(583)
ดอกเบี้ยรับ	(4,099,980)	(3,626,694)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	301,782,576	239,368,791
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากในสถาบันการเงิน	(3,583)	(4,711)
รายได้ค้างรับ	(3,424,104)	(8,708,232)
รายจ่ายรอตัดบัญชี	(6,140,364)	(5,346,965)
สินทรัพย์อื่น	(3,123,861)	8,760,762
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	28,085,350	(32,894,448)
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนด	350,535	323,226
ประมาณการหนี้สิน	1,569,700	2,163,660
หนี้สินอื่น	(3,271,017)	7,411,732
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	315,825,232	211,073,815
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(56,927,488)	(43,416,282)
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	258,897,744	167,657,533
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.1.3 (52,945,930)	(10,025,902)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้	(700,697,375)	(566,602,714)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในตราสารหนี้	694,000,000	505,000,000
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(59,643,305)	(71,628,616)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายเงินปันผล	4.18 (150,000,000)	(100,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(150,000,000)	(100,000,000)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	49,254,439	(3,971,083)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	4.1.1 133,447,351	137,418,434
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	4.1.1 182,701,790	133,447,351
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

(นางชวินดา หาญรัตนกุล)

กรรมการ



(นายทรงพล ชีวะปัญญาโรจน์)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 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 งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557) เรื่องการนำเสนองบการเงิน และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 โดยได้แสดงรายการตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ที่ สร/ข.น. 53/2553 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553 ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินซึ่งมีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 รวมทั้งกรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2558) ที่มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 6 พฤศจิกายน 2558 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

2.3 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มียผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่มียผลบังคับใช้ในปี 2558 เฉพาะที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี			วันที่มีผลบังคับใช้
ฉบับที่ 1	(ปรับปรุง 2558)	การนำเสนองบการเงิน	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 7	(ปรับปรุง 2558)	งบกระแสเงินสด	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 8	(ปรับปรุง 2558)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 10	(ปรับปรุง 2558)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน	1 มกราคม 2559

พ.

<u>มาตรฐานการบัญชี</u>			<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	ภาษีเงินได้		1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2558)	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่า		1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	รายได้		1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558)	ผลประโยชน์ของพนักงาน		1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2558)	กำไรต่อหุ้น		1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาล		1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2558)	การด้อยค่าของสินทรัพย์		1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2558)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น		1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		1 มกราคม 2559
<u>มาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>			<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	ส่วนงานดำเนินงาน		1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	การวัดมูลค่ายุติธรรม		1 มกราคม 2559
<u>การตีความมาตรฐานการบัญชี</u>			<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์		1 มกราคม 2559
<u>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>			<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า		1 มกราคม 2559

บริษัทได้จัดให้มีการเตรียมความพร้อมในการนำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นที่เกี่ยวข้องมาถือปฏิบัติ ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

- 2.4 ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้จะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน และในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ ข้อมูลเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของประมาณการและข้อสมมติฐานที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชีมีผลกระทบสำคัญต่อการรับรู้จำนวนเงินในงบการเงิน

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 แสดงไว้ในราคาทุนบวกด้วยค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในการทำให้สินทรัพย์นั้น มาอยู่ในสถานที่หรือในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามที่ประสงค์ไว้ หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่ประมาณไว้ ดังนี้

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

บริษัทประเมินอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์และการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยสม่ำเสมอ กรณีที่บริษัทพบว่า มีข้อบ่งชี้ที่ทำให้เชื่อได้ว่าสินทรัพย์อาจเกิดการด้อยค่า บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของอาคารและอุปกรณ์ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงไว้ในราคาทุนบวกด้วยค่าใช้จ่ายและต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกิดขึ้น ซึ่งเกี่ยวกับการจัดเตรียมสินทรัพย์นั้นมาอยู่ในสถานที่หรือในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามที่ประสงค์ไว้ หักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานที่ประมาณไว้หรือประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต ดังนี้	
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3-5 ปี
ลิขสิทธิ์	10 ปี

บริษัทประเมินระยะเวลาการตัดจำหน่ายและการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยสม่ำเสมอ กรณีที่บริษัทพบว่ามิชอบซึ่งทำให้เชื่อได้ว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอาจเกิดการด้อยค่า บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.8 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทรู้ประมาณการหนี้สินเมื่อมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทจะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าวและสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.9 เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบแสดงฐานะการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนและรายได้ค้างรับ ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

3.10 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดขึ้นระหว่างงวดแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันสิ้นงวดแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

3.11 ผลประโยชน์ของพนักงาน

- กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

- ผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุ

บริษัทได้บันทึกวิธีผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุเป็นภาระหนี้สินประมาณการผลประโยชน์ของพนักงาน ซึ่งประกอบด้วยผลประโยชน์หลังออกจากงานเมื่อครบเกษียณอายุตามกฎหมายแรงงาน และตามระเบียบสวัสดิการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัท ในการคำนวณประมาณการหนี้สินจากภาระผูกพันที่กำหนดจ่าย บริษัทได้นำข้อมูลทางสถิติมาเป็นปัจจัยในการประมาณจำนวนผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานในปีปัจจุบันและปีก่อน ๆ 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) บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวทุกรายการ และรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรทางภาษีจะมีจำนวนเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวมาใช้ประโยชน์ได้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะมีการทบทวนมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ในงบการเงิน และจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

บริษัทคำนวณมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่ในงบการเงิน

บริษัทสามารถนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของงวดปัจจุบันหักกลับกับรายการหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของงวดปัจจุบันได้ เมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และบริษัทตั้งใจจะชำระรายการดังกล่าวด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน ซึ่งภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกัน

3.13 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นที่แสดงในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเป็นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานซึ่งคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอก

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

4.1.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินสด	50,000	50,000
เงินฝากออมทรัพย์	184,287,428	136,133,664
เงินฝากกระแสรายวัน	(1,635,638)	(2,736,313)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	182,701,790	133,447,351

4.1.2 เงินฝากในสถาบันการเงิน

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินฝากประจำ	357,895	354,312
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	357,895	354,312

4.1.3 เงินสดจ่ายค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ประกอบงบกระแสเงินสด)

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
เจ้าหน้าที่ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกมา	1,702,850	342,530
ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	52,956,793	11,386,222
หัก เงินสดจ่ายค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	52,945,930	10,025,902
เจ้าหน้าที่ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกไป	1,713,713	1,702,850

4.2 เงินลงทุนระยะสั้น

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินลงทุนระยะสั้น		
- ตราสารหนี้ที่มีระยะเวลาคงกำหนดภายใน 1 ปี		
พันธบัตรรัฐบาล	250,331,115	239,533,760
รวม	250,331,115	239,533,760

4.3 รายได้ค้างรับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 รายได้ค้างรับ จำนวน 208,973,047 บาท และ จำนวน 205,548,943 บาท ตามลำดับ เป็นค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ ซึ่งมีกำหนดเวลาชำระตามเงื่อนไขของโครงการหรือสัญญาบริหารจัดการกองทุน

4.4 อาคารและอุปกรณ์สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 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. 2558
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	7,220,766	950,460	-	8,171,226	1,704,641	1,491,328	-	3,195,969	4,975,257
เฟอร์นิเจอร์									
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	15,682,376	1,143,305	-	16,825,681	4,830,345	2,955,535	-	7,785,880	9,039,801
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	48,315,182	35,812,280	-	84,127,462	38,627,035	5,925,094	-	44,552,129	39,575,333
เครื่องใช้สำนักงาน	13,181,455	2,390,600	-	15,572,055	4,792,841	2,449,644	-	7,242,485	8,329,570
ยานพาหนะ	3,000,000	-	-	3,000,000	2,999,999	-	-	2,999,999	1
รวม	87,399,779	40,296,645	-	127,696,424	52,954,861	12,821,601	-	65,776,462	61,919,962

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 รวมทั้งสิ้นจำนวน 12,821,601 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

ค.

4.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 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	12,960,148	95,501,822	67,269,966	6,773,096	74,043,062
ค่าลิขสิทธิ์	10 ปี	85,000	-	85,000	75,941	8,500	84,441
		82,626,674	12,960,148	95,586,822	67,345,907	6,781,596	74,127,503
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา		300,000	8,330,684	-	-	-	-
		-	(8,630,684)	-	-	-	-
รวม		82,926,674	12,660,148	95,586,822	67,345,907	6,781,596	74,127,503

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 รวมทั้งสิ้นจำนวน 6,781,596 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

๑.

4.6 รายจ่ายรอตัดบัญชี

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ค่าธรรมเนียมรอตัดจ่าย	37,675,978	31,535,614
รวม	37,675,978	31,535,614

ค่าธรรมเนียมรอตัดจ่าย บริษัทบันทึกเป็นทรัพย์สินด้วยค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น ณ วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนและ ณ วันที่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนขยายอายุการถือครองหน่วยลงทุน (ถ้ามี) โดยบริษัทจะตัดเป็นค่าใช้จ่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาอายุกองทุนหรือช่วงการถือหน่วยลงทุน ตามเกณฑ์การบันทึกค่าใช้จ่ายให้สัมพันธ์โดยตรงกับรายได้

4.7 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	25,821,379	22,682,301
รวม	25,821,379	22,682,301

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดปี มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	31 ธันวาคม 2557	กำไร(ขาดทุน)	กำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ	31 ธันวาคม 2558
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	233,215	223,701	-	456,916
ประมาณการหนี้สิน				
- ค่าส่งเสริมการขาย	1,383,490	343,940	-	1,727,430
- ผลประโยชน์ของพนักงาน	6,848,638	1,347,006	(237,811)	7,957,833
เงินรางวัลพนักงานประจำปี	14,216,958	1,462,242	-	15,679,200
รวม	22,682,301	3,376,889	(237,811)	25,821,379

	หน่วย : บาท			
	31 ธันวาคม 2556	กำไร(ขาดทุน)	กำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ	31 ธันวาคม 2557
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
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	6,274,767	16,094,244	313,290	22,682,301

4.8 สินทรัพย์อื่น

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินมัดจำและเงินประกัน	4,244,819	3,747,135
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	13,150,106	4,782,112
ลูกหนี้อื่น	-	4,918,474
ลูกหนี้เงินทรองจ่าย	1,478,199	-
อื่น ๆ	4,061,091	6,364,659
รวม	22,934,215	19,812,380

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 จำนวน 13,150,106 บาท และ 4,782,112 บาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นค่าบริการสำหรับการให้บริการระบบงานที่บริษัททำสัญญากับบริษัทผู้ให้บริการในต่างประเทศ และค่าบริการบำรุงรักษาระบบคอมพิวเตอร์

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 วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทไม่มีการเบิกใช้วงเงินดังกล่าว

สัญญาเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชี วงเงิน 5,000 ล้านบาท เป็นวงเงินกู้ที่บริษัทได้จัดทำไว้รองรับการชำระเงิน ค่าขายคืนให้แก่ลูกค้าผู้ถือหุ้นรายย่อย เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ลูกค้าให้สามารถรับเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนได้เร็วขึ้น โดยไม่ต้องรอการชำระเงินผ่านระบบธนาคารจากกองทุน

4.10 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานค้างจ่าย	80,177,946	72,700,167
ค่าธรรมเนียมการขายและค่าสนับสนุนการตลาดค้างจ่าย	20,813,952	16,046,730
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขายค้างจ่าย	21,460,136	16,969,465
ค่าธรรมเนียมดำรงหน่วยลงทุนค้างจ่าย	19,780,020	12,816,814
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตค้างจ่าย	11,266,975	10,446,096
อื่น ๆ	8,647,740	5,082,147
รวม	162,146,769	134,061,419

๑

4.11 ประมาณการหนี้สิน

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ค่าส่งเสริมการขาย	8,637,150	6,917,450
ผลประโยชน์ของพนักงาน	39,789,161	34,243,188
รวม	48,426,311	41,160,638

ประมาณการหนี้สินค่าส่งเสริมการขายเป็นภาระผูกพันที่บริษัทจะต้องจ่ายค่าส่งเสริมการขายดังกล่าวให้แก่ลูกค้าตามเงื่อนไขที่กำหนดในอนาคต บริษัทได้ประมาณตามอัตราร้อยละของจำนวนที่คาดว่าจะเกิดภาระผูกพันดังกล่าว

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับ		
ผลประโยชน์ของพนักงาน	34,243,188	26,526,723
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	5,409,829	5,088,948
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,475,201	1,061,069
ผลประโยชน์จ่ายระหว่างงวด	(150,000)	-
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
- ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	1,080,228	1,566,448
- ข้อสมมติทางการเงิน	(2,269,285)	-
รวม	39,789,161	34,243,188

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย มีดังนี้

	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
อัตราคิดลด	ร้อยละ 3.59 ต่อปี	ร้อยละ 4.0 ต่อปี
อัตราการขึ้นเงินเดือน	เฉลี่ยร้อยละ 6.99 ต่อปี	เฉลี่ยร้อยละ 7.0 ต่อปี
อัตราการเปลี่ยนแปลงของพนักงาน (ขึ้นกับช่วงอายุ)	ร้อยละ 0.0 - 23.0	ร้อยละ 5.0
อัตราการตาย	ตารางมรณะไทย 2551	ตารางมรณะไทย 2551
อัตราทุพพลภาพ	ร้อยละ 10 ของอัตรามรณะ ร้อยละ 15 ของอัตรามรณะ	
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Sensitivity Analysis)

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานของบริษัทมีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติต่างๆ ที่ใช้ในการคำนวณ การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติอาจเกิดขึ้นได้จากการเปลี่ยนแปลงของสภาพเศรษฐกิจภายนอก ข้อมูลในระดับภาคธุรกิจ อัตราผลตอบแทนในท้องตลาดและอัตราเงินเฟ้อ รวมถึงการเปลี่ยนแปลงของข้อมูลสถิติด้านประชากรในโครงการผลประโยชน์ ตารางต่อไปนี้จะแสดงผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอันอาจเป็นไปได้ของข้อสมมติหลักแต่ละข้อ โดยการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติแต่ละข้อนั้นเกิดขึ้นแยกจากกัน

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)

หน่วย : บาท

	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
อัตราคิดลดพื้นฐาน		
เพิ่มขึ้น 1%	(3,380,291)	(3,294,366)
ลดลง 1%	3,931,619	3,770,872
อัตราการขึ้นเงินเดือนพื้นฐาน		
เพิ่มขึ้น 1%	3,157,602	3,151,918
ลดลง 1%	(2,788,390)	(2,744,724)
อัตราการการเปลี่ยนแปลงพนักงานพื้นฐาน		
เพิ่มขึ้น 1%	(3,778,695)	(3,643,028)
ลดลง 1%	4,371,511	4,137,062

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ของพนักงาน

ตารางต่อไปนี้แสดงข้อมูลระยะเวลาการจ่ายชำระผลประโยชน์ด้วยเงินสดวงน้ำหนัของโครงการผลประโยชน์ของพนักงานและระยะเวลาครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ซึ่งคำนวณจากภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ซึ่งคาดว่าจะจ่ายชำระในอนาคตก่อนการคิดลด

	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ระยะเวลาการจ่ายชำระผลประโยชน์ด้วยเงินสดวงน้ำหนั	16 ปี	12 ปี
หน่วย : บาท		
การวิเคราะห์ระยะเวลาครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ของพนักงานที่คาดว่าจะจ่าย		
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใน 12 เดือน	4,750,370	374,414
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 1 ปี ถึง 2 ปี	2,754,055	4,740,601
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 2 ปี ถึง 5 ปี	13,745,290	10,086,845
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 5 ปี ถึง 10 ปี	25,750,883	23,238,719
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 10 ปี ถึง 15 ปี	41,614,098	41,369,445
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 15 ปี ถึง 25 ปี	82,852,984	84,481,990
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 25 ปี ถึง 35 ปี	12,550,279	22,532,860
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 35 ปี ขึ้นไป	306,606	242,422

4.12 หนี้สินอื่น

หน่วย : บาท

	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ภาษีเงินได้ค้างจ่ายและรอนำส่ง	23,328,293	18,473,952
เจ้าหนี้เงินทดรองจ่าย	-	5,350,000
หนี้สินอื่น ๆ	2,239,588	1,850,860
รวม	25,567,881	25,674,812

4.13 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2558	2557
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนรวม	876,474,909	705,500,867
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนส่วนบุคคล	43,132,515	30,047,881
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	50,897,020	55,392,752
อื่น ๆ	202,088,403	145,308,512
รวม	<u>1,172,592,847</u>	<u>936,250,012</u>

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการอื่น ๆ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีจำนวน 202,088,403 บาท และ 145,308,512 บาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นรายได้ค่าธรรมเนียมทะเบียนสมาชิก

4.14 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 โดยไม่รวมเงินเดือนที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย

4.15 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญของกิจการ

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2558	2557
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	44,471,392	43,828,466
รวม	<u>44,471,392</u>	<u>43,828,466</u>

ค่าตอบแทนผู้บริหาร หมายถึง ผลตอบแทนระยะสั้นทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินที่จ่ายให้แก่กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหาร 4 รายแรกนับต่อจากกรรมการผู้จัดการลงมา และผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้บริหารรายที่สี่ทุกราย ตามมาตรฐานการบัญชีว่าด้วยเรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน โดยบันทึกรับรู้ผลประโยชน์ระยะยาวของผู้บริหาร ซึ่งประกอบด้วยผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณอายุตามกฎหมายแรงงาน และตามระเบียบสวัสดิการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัท ซึ่งผลประโยชน์ระยะยาวของผู้บริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีจำนวน 1,204,203 บาท และ 1,200,354 บาท ตามลำดับ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานระยะยาวของผู้บริหารมีจำนวนทั้งสิ้น 6,779,795 บาท

๗.

4.16 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2558	2557
ภาษีเงินได้ :		
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	60,080,711	52,888,590
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :		
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(3,376,889)	(16,094,244)
รวม	<u>56,703,822</u>	<u>36,794,346</u>

4.17 สำรองตามกฎหมาย

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 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 ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีภาระผูกพันจ่ายชำระตามสัญญาบริการใช้ระบบงาน ระยะเวลาสัญญา 3 ปี สิ้นสุดปี 2561 จำนวนเงินประมาณปีละ 223,700 ดอลลาร์สหรัฐ และ 111,900 ดอลลาร์ออสเตรเลีย

4.20 คดีฟ้องร้อง

บริษัทถูกฟ้องร้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้หนึ่งคดีในฐานความผิด ผิดสัญญาจ้างผู้บริหารและละเมิด ศาลแพ่งกรุงเทพใต้มีคำพิพากษายกฟ้อง ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาในชั้นศาลอุทธรณ์

ฝ่ายจัดการของบริษัทเชื่อว่าเมื่อคดีถึงที่สุดจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท อย่างไรก็ตามบริษัทได้จัดทำกรมธรรม์ประกันภัยคุ้มครองความเสียหายจากการดำเนินธุรกิจไว้อันเป็นปกติธุรกิจ

ด.

4.21 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้น ดังนั้นงบการเงินนี้จึงแสดงผลของรายการดังกล่าว ซึ่งการกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ เป็นไปตามปกติทางธุรกิจและเป็นเงื่อนไขการค้าทั่วไป ยอดคงเหลือและรายการที่เกี่ยวข้องกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	ความสัมพันธ์กับ	ณ วันที่	นโยบายการกำหนด	
	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	ราคาระหว่างกัน
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นใหญ่			
รายการในงบแสดงฐานะการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		112,175,942	56,063,446	เป็นปกติธุรกิจ
เงินฝากในสถาบันการเงิน		357,895	354,312	เป็นปกติธุรกิจ
ค่าธรรมเนียมรถตัดจ่าย		28,027,600	21,706,802	เป็นปกติธุรกิจ
ค่าธรรมเนียมดำรงหน่วยลงทุนค้างจ่าย		12,397,779	8,785,166	เป็นปกติธุรกิจ
ค่าธรรมเนียมการขายค้างจ่าย		8,274,015	4,322,266	เป็นปกติธุรกิจ

	หน่วย : บาท			
	ความสัมพันธ์กับ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		นโยบายการกำหนด
	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	ราคาระหว่างกัน
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นใหญ่			
รายการในงบกำไรขาดทุนและ				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ค่าธรรมเนียมดำรงหน่วยลงทุน		123,471,911	83,121,916	เป็นปกติธุรกิจ
ค่าธรรมเนียมการขาย		77,424,370	72,482,495	เป็นปกติธุรกิจ
ค่าธรรมเนียมธนาคาร		5,773,920	3,778,367	เป็นปกติธุรกิจ

๗.

4.22 สัญญาเช่าและสัญญาบริการ

		หน่วย : บาท	
ประเภท	ระยะเวลา คงเหลือ	จำนวนเงิน	
		ที่จะต้องจ่าย	
		ระยะเวลา	
		ไม่เกิน 1 ปี	เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558			
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 32)	1 ม.ค. 2559 - 31 พ.ค. 2559	3,301,650	-
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 32 เพิ่มเติม)	1 ม.ค. 2559 - 15 พ.ย. 2559	272,250	-
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น 32 เพิ่มเติม)	1 ม.ค. 2559 - 31 พ.ค. 2559	605,000	-
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2559 - 18 พ.ค. 2559	126,260	-
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2559 - 6 ก.ค. 2559	163,710	-
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2559 - 4 มี.ค. 2560	328,704	54,784
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2559 - 10 เม.ย. 2560	243,960	60,990
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2559 - 17 เม.ย. 2560	346,680	86,670
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2559 - 17 เม.ย. 2560	192,600	48,150
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2559 - 2 พ.ค. 2561	963,000	1,444,500
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2559 - 9 พ.ค. 2562	353,100	823,900
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2559 - 27 มิ.ย. 2562	263,862	637,667
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ม.ค. 2559 - 28 ก.ค. 2563	378,780	1,357,295

หน่วย : บาท

ประเภท	ระยะเวลา คงเหลือ	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 มิ.ย. 2562	263,862	901,529

ค.

4.23 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจจัดการกองทุน ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

บริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาเห็นว่าบริษัทมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

4.24 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559

๒.
