



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงินของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายใน

/ ที่เกี่ยวข้อง...

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
Office of the Auditor General

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ

พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



2

ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะทางการเงินของบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

(นางยุพิน ชลานนท์นิวัฒน์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 2

(นางมณี วิชระกิจจา)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 20 สิงหาคม 2555

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.3 4.1.1	28,075,678	31,337,476
เงินฝากในสถาบันการเงิน	3.4 4.1.2	340,294	336,959
เงินลงทุนระยะสั้น		49,956,975	29,992,341
รายได้ค้างรับ	4.2	164,389,419	172,503,688
อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	3.5 4.3	23,107,682	27,525,080
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	3.6 4.4	18,999,200	21,735,970
รายการรอตัดบัญชี	4.5	41,562,578	20,934,586
สินทรัพย์อื่น	4.6	38,413,436	29,200,210
รวมสินทรัพย์		364,845,262	333,566,310
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.8	52,928,726	50,845,085
ภาษีขาที่ยังไม่ถึงกำหนด		10,748,308	11,295,957
ประมาณการหนี้สิน	3.7 4.9	21,383,261	36,072,912
หนี้สินอื่น		12,494,042	3,929,830
รวมหนี้สิน		97,554,337	102,143,784
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 20,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		200,000,000	200,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 20,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		200,000,000	200,000,000
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย	4.14	12,019,196	12,019,196
ยังไม่ได้จัดสรร		55,271,729	19,403,330
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		267,290,925	231,422,526
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		364,845,262	333,566,310

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายสมชาย นุญนำศิริ)

กรรมการ




(นายบรรจบ ทองวิจิตร)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2555	30 มิถุนายน 2554
รายได้	3.1		
ค่าธรรมเนียมและบริการ	4.10	325,106,106	284,764,823
ดอกเบี้ยรับ		1,055,100	131,421
รายได้อื่น		602,153	8,512
รวมรายได้		326,763,359	284,904,756
ค่าใช้จ่าย	3.2		
ต้นทุนทางการเงิน		-	63,973
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		92,090,165	100,645,797
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		122,338,043	94,426,240
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์		24,966,275	23,342,602
ค่าตอบแทนกรรมการ	4.11	2,153,546	2,224,583
ค่าใช้จ่ายอื่น		37,556,607	34,079,083
รวมค่าใช้จ่าย		279,104,636	254,782,278
กำไรก่อนภาษีเงินได้		47,658,723	30,122,478
ภาษีเงินได้		7,790,324	6,032,943
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		39,868,399	24,089,535
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	3.11	1.99	1.20
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		20,000,000	20,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายสมชัย บุญนำศิริ)

กรรมการ




(นายบรรจบ ทองวิริต)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

รวม

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		สำรอง		
		ตามกฎหมาย		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	200,000,000	11,284,351	19,402,668	230,687,019
ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงาน	2.2		(13,961,398)	(13,961,398)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	200,000,000	11,284,351	5,441,270	216,725,621
กำไรเบ็ดเสร็จรวม			24,089,535	24,089,535
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554	<u>200,000,000</u>	<u>11,284,351</u>	<u>29,530,805</u>	<u>240,815,156</u>
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	200,000,000	12,019,196	19,403,330	231,422,526
กำไรเบ็ดเสร็จรวม			39,868,399	39,868,399
เงินปันผลจ่าย	4.15		(4,000,000)	(4,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555	<u>200,000,000</u>	<u>12,019,196</u>	<u>55,271,729</u>	<u>267,290,925</u>

๖

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2555	หน่วย : บาท 30 มิถุนายน 2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้		47,658,723	30,122,478
ปรับปรุงด้วย			
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี		8,582,181	8,018,525
(กำไร) จากการขายอุปกรณ์		(55,988)	-
ต้นทุนทางการเงิน		-	63,973
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		56,184,916	38,204,976
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
เงินฝากในสถาบันการเงิน		(3,335)	(1,692)
รายได้ค้างรับ		8,114,269	31,325,736
รายจ่ายรอดตัดบัญชี		(20,627,992)	14,616,105
สินทรัพย์อื่น		632,290	(3,707,026)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		2,083,641	(6,850,228)
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนด		(547,649)	(2,232,022)
ประมาณการหนี้สิน		(14,689,651)	(10,732,503)
หนี้สินอื่น		814,588	1,897,484
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน		31,961,077	62,520,830
จ่ายดอกเบี้ย		-	(70,000)
จ่ายภาษีเงินได้		(9,845,516)	(8,718,878)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		22,115,561	53,731,952
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.1.3	(1,497,333)	(11,267,807)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้		(549,148,231)	(9,992,028)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์		84,608	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในตราสารหนี้		530,000,000	10,000,000
ดอกเบี้ยรับ		(816,403)	(7,972)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน		(21,377,359)	(11,267,807)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น		-	(40,000,000)
จ่ายเงินปันผล	4.1.5	(4,000,000)	-
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน		(4,000,000)	(40,000,000)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		(3,261,798)	2,464,145
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	4.1.1	31,337,476	24,353,190
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน	4.1.1	28,075,678	26,817,335

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554

.....

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 อาคารคิวเฮ้าส์สาทร ชั้น เอ็ม จี และ 10 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 บริษัทประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับการจัดการกองทุนรวม การจัดการกองทุนส่วนบุคคล และกิจการอื่นที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

- 2.1** งบการเงินสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 โดยได้แสดงรายการตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ที่สช/ช.น. 53/2553 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553 ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินซึ่งมีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป
- 2.2** ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ 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 เงินลงทุนระยะสั้น ในตัวสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีวันที่ถึงกำหนดภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา

3.4 เงินฝากในสถาบันการเงิน

เงินฝากในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากธนาคารประเภทประจำ บัตรเงินฝาก เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน ที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีวันที่ถึงกำหนดเกิน 3 เดือน หรือมีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและมีนโยบายที่จะถือต่อไปในรูปแบบเดิมโดยการต่อตัวหรือฝากต่อ และไม่ได้จัดเป็นรายการเทียบเท่าเงินสดและเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

3.5 อาคารและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์แสดงไว้ในราคาทุนบวกด้วยค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในการทำให้สินทรัพย์นั้นมาอยู่ในสถานที่หรือในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามที่ประสงค์ไว้ หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อจากการด้อยค่า (ถ้ามี) บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของอาคารและอุปกรณ์ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่ประมาณไว้ ดังนี้

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

3.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

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

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3-5 ปี
ลิขสิทธิ์	10 ปี

3.7 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินเมื่อมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทจะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าวและสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.8 เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบแสดงฐานะการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนและลูกหนี้ค่าธรรมเนียมและบริการ ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

3.9 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดขึ้นระหว่างงวดแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันสิ้นงวดแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

3.10 ผลประโยชน์พนักงาน

- กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2542 ตามระเบียบของกองทุน คุณสมบัติของสมาชิกต้องเป็นพนักงานของบริษัทที่ได้รับการบรรจุเป็นพนักงานประจำแล้ว ซึ่งต้องสมัครเป็นสมาชิกและได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกองทุนของบริษัท โดยสมาชิกจะจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5 - 10 ของค่าจ้างแต่ไม่เกินอัตราที่บริษัทจ่ายสมทบและบริษัทจะจ่ายเงินสมทบให้อัตราร้อยละ 5 - 10 ของค่าจ้าง ซึ่งอัตราที่สมาชิกจ่ายและอัตราที่บริษัทจ่ายสะสมเข้ากองทุนจะขึ้นอยู่กับอายุงานของสมาชิก

- ผลประโยชน์พนักงานหลังเกษียณอายุ

บริษัท ได้บันทึกรับรู้ผลประโยชน์พนักงานหลังเกษียณอายุเป็นภาระหนี้สินประมาณการผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งประกอบด้วยผลประโยชน์หลังออกจากงานเมื่อครบเกษียณอายุตามกฎหมายแรงงาน และตามระเบียบสวัสดิการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัท ในการคำนวณประมาณการหนี้สินจากภาระผูกพันที่กำหนดจ่าย บริษัท ได้นำข้อมูลทางสถิติมาเป็นปัจจัยในการประมาณจำนวนผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานในปีปัจจุบันและปีก่อน ๆ ได้แก่ อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงาน อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการตาย และอัตราคิดลด โดยใช้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลที่มีกำหนดเวลาใกล้เคียงกับระยะเวลาของหนี้สินจากภาระผูกพัน ผลประโยชน์ดังกล่าวได้คำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญด้านคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของประมาณการหนี้สิน

สำหรับการบันทึกประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานที่คำนวณจากระยะเวลาที่พนักงานให้บริการ ก่อนวันที่มาตรฐานการบัญชี เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน มีผลบังคับใช้ในวันที่ 1 มกราคม 2554 นั้น บริษัท ได้เลือกวิธีปรับกำไรสะสม ณ วันที่นำมาตรฐานการบัญชีมาใช้เป็นครั้งแรก

3.11 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นที่แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเป็นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน ซึ่งคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือ โดยบุคคลภายนอก

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

4.1.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
เงินสด	50,000	50,000
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	28,025,678	31,287,476
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	28,075,678	31,337,476

4.1.2 เงินฝากในสถาบันการเงิน

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
เงินฝากประจำ	340,294	336,959
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	340,294	336,959

4.1.3 เงินสดจ่ายค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ประกอบงบกระแสเงินสด)

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2555	30 มิถุนายน 2554
เจ้าหน้าที่ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกมา	66,600	430,000
ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,456,633	12,170,729
หัก เงินสดจ่ายค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,497,333	11,267,807
เจ้าหน้าที่ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกไป	25,900	1,332,922

4.2 รายได้ค้างรับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 รายได้ค้างรับ จำนวน 164,389,419 บาท และจำนวน 172,503,688 บาท ตามลำดับ เป็นค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ ซึ่งมีกำหนดเวลาชำระตามเงื่อนไขของโครงการหรือสัญญาบริหารจัดการกองทุน

4.3 อาคารและอุปกรณ์สุทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : บาท
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ โอน	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ โอน	ยอดคงเหลือ	ยอดคงเหลือสุทธิ
	ต้นงวด			ปลายงวด	ต้นงวด			ปลายงวด	ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2555
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	20,203,827	-	-	20,203,827	15,112,379	1,008,813	-	16,121,192	4,082,635
เฟอร์นิเจอร์ เครื่อง ตกแต่งสำนักงาน	6,661,266	8,500	1,391	6,668,375	3,883,443	588,461	1,389	4,470,515	2,197,860
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	44,585,277	651,800	4,258,440	40,978,637	27,323,071	3,205,517	4,258,334	26,270,254	14,708,383
เครื่องใช้สำนักงาน	9,603,121	222,133	338,740	9,486,514	7,209,519	468,420	310,228	7,367,711	2,118,803
ยานพาหนะ	3,000,000	-	-	3,000,000	2,999,999	-	-	2,999,999	1
รวม	84,053,491	882,433	4,598,571	80,337,353	56,528,411	5,271,211	4,569,951	57,229,671	23,107,682

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 รวมทั้งสิ้นจำนวน 5,271,211 บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ประกอบด้วย

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

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 รวมทั้งสิ้นจำนวน 10,453,494 บาท

4.4 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 ประกอบด้วย

	อายุ การให้ ประโยชน์	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่ายสะสม			หน่วย : บาท
		ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ
		ต้นงวด	(ลดลง)	ปลายงวด	ต้นงวด	(ลดลง)	ปลายงวด	ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2555
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3-5 ปี	68,016,743	732,000	68,748,743	46,600,931	3,306,743	49,907,674	18,841,069
ค่าลิขสิทธิ์	10 ปี	85,000	-	85,000	50,442	4,227	54,669	30,331
		68,101,743	732,000	68,833,743	46,651,373	3,310,970	49,962,343	18,871,400
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา		285,600	(157,800)	127,800	-	-	-	127,800
รวม		68,387,343	574,200	68,961,543	46,651,373	3,310,970	49,962,343	18,999,200

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 รวมทั้งสิ้นจำนวน 3,310,970 บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ประกอบด้วย

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

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 รวมทั้งสิ้นจำนวน 6,587,066 บาท

4.5 รายจ่ายรอดัดบัญชี

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ค่าธรรมเนียมรอดัดจ่าย	41,562,578	20,934,586
รวม	41,562,578	20,934,586

ค่าธรรมเนียมรอดัดจ่าย บริษัทบันทึกเป็นทรัพย์สินด้วยค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น ณ วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนและ ณ วันที่ผู้ถือหุ้นลงขันขยายอายุการถือครองหน่วยลงทุน (ถ้ามี) โดยบริษัทจะตัดเป็นค่าใช้จ่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาอายุกองทุนหรือช่วงการถือหน่วยลงทุน ตามเกณฑ์การบันทึกค่าใช้จ่ายให้สัมพันธ์โดยตรงกับรายได้

4.6 สินทรัพย์อื่น

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
เงินมัดจำและเงินประกัน	4,357,989	4,356,462
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	8,169,374	4,364,773
ลูกหนี้อื่น	4,918,474	4,918,474
อื่น ๆ	20,967,599	15,560,501
รวม	<u>38,413,436</u>	<u>29,200,210</u>

4.7 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งที่เกี่ยวข้องกับกิจการ โดยทำสัญญาเงินกู้ประเภท ครัวสัญญาใช้เงิน วงเงิน 100 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามตลาดเงิน และเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชี วงเงิน 5,000 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามอัตราลูกค้ารายใหญ่ชั้นดี เมื่อวันที่ 13 กรกฎาคม 2553 และวันที่ 16 กรกฎาคม 2553 ตามลำดับ สัญญาเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชีครบกำหนดวันที่ 18 เมษายน 2556 เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ไม่มีหลักประกัน และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ณ 30 มิถุนายน 2555 บริษัทไม่มีการเบิกใช้วงเงินดังกล่าว

สัญญาเงินกู้ประเภทเบิกเกินบัญชี วงเงิน 5,000 ล้านบาท เป็นวงเงินกู้ที่บริษัทได้จัดทำไว้รองรับการชำระหนี้ ค่าขายคืนให้แก่ลูกค้าผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ลูกค้าให้สามารถรับเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนได้เร็วขึ้น โดยไม่ต้องรอการชำระเงินผ่านระบบธนาคารจากกองทุน

4.8 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานค้างจ่าย	19,989,671	15,074,155
ค่าธรรมเนียมการขายและค่าสนับสนุนการตลาดค้างจ่าย	11,027,762	11,229,024
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขายค้างจ่าย	6,370,643	6,141,841
ค่าธรรมเนียมชำระหน่วยลงทุนค้างจ่าย	5,091,249	4,251,250
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตค้างจ่าย	4,343,174	9,062,863
อื่น ๆ	6,106,227	5,085,952
รวม	<u>52,928,726</u>	<u>50,845,085</u>

4.9 ประมาณการหนี้สิน

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ค่าส่งเสริมการขาย	1,955,682	17,452,600
ผลประโยชน์พนักงาน	19,427,579	18,620,312
รวม	<u>21,383,261</u>	<u>36,072,912</u>

ประมาณการหนี้สินค่าส่งเสริมการขายเป็นภาระผูกพันที่บริษัทจะต้องจ่ายค่าส่งเสริมการขายดังกล่าวให้แก่ลูกค้าตามเงื่อนไขที่กำหนดในอนาคต บริษัทได้ประมาณตามอัตราร้อยละของจำนวนที่คาดว่าจะเกิดภาระผูกพันดังกล่าว

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับ		
ผลประโยชน์ของพนักงาน	18,620,312	13,961,398
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,906,187	3,218,390
ดอกเบี้ย	418,957	1,440,524
ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(1,517,877)	-
รวม	<u>19,427,579</u>	<u>18,620,312</u>

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย มีดังนี้

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

4.10 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2555	30 มิถุนายน 2554
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนรวม	237,997,673	188,718,685
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนส่วนบุคคล	10,701,720	11,033,044
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	33,422,390	28,270,614
อื่น ๆ	42,984,323	56,742,480
รวม	<u>325,106,106</u>	<u>284,764,823</u>

4.11 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 โดยไม่รวมเงินเดือนที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย

4.12 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญของกิจการ

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2555	30 มิถุนายน 2554
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	23,217,445	14,181,127
รวม	<u>23,217,445</u>	<u>14,181,127</u>

ค่าตอบแทนผู้บริหาร หมายถึง ผลตอบแทนระยะสั้นทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินที่จ่ายให้แก่กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหาร 4 รายแรกนับต่อจากกรรมการผู้จัดการลงมา และผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้บริหารรายที่สี่ทุกราย ตามมาตรฐานการบัญชีว่าด้วยเรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในปี 2554 บริษัทปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน โดยบันทึกรับผลประโยชน์ระยะยาวของผู้บริหาร ซึ่งประกอบด้วยผลประโยชน์พนักงานหลังเกษียณอายุตามกฎหมายแรงงาน และตามระเบียบสวัสดิการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัท ซึ่งผลประโยชน์ระยะยาวของผู้บริหารสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 มีจำนวน 534,958 บาท และ 312,032 บาท ตามลำดับ โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาวของผู้บริหารมีจำนวนทั้งสิ้น 2,909,332 บาท

4.13 ภาษีเงินได้

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้โดยคำนวณจากกำไรสุทธิทางภาษีตามกฎหมายภาษีอากร สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 บริษัทมีค่าส่งเสริมการขายที่ถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์กฎหมายภาษีอากรในงวดบัญชีนี้จำนวน 17,071,550 บาท โดยเป็นประมาณการหนี้สินค่าส่งเสริมการขายปี 2554 ที่บันทึกรับรู้ตามอัตราร้อยละของจำนวนที่คาดว่าจะเกิดภาระผูกพัน

4.14 สำรองตามกฎหมาย

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

4.15 เงินปันผลจ่าย

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

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2554 ได้มีมติงดจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานในปี 2553 เพื่อถนอมเงินกำไรสะสมใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

4.16 คติพ้องร้อง

บริษัทถูกฟ้องร้องต่อศาลแพ่งหนึ่งคดีในฐานความผิด ผิดสัญญาจ้างผู้บริหารและละเมิด ซึ่งศาลชั้นต้นได้พิพากษายกฟ้องและคดีอยู่ระหว่างการยื่นอุทธรณ์ของโจทก์ ฝ่ายจัดการของบริษัทเชื่อว่าเมื่อคดีถึงที่สุดจะไม่มีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท อย่างไรก็ตามบริษัทได้จัดทำกรมธรรม์ประกันภัยคุ้มครองความเสียหายจากการดำเนินธุรกิจไว้อันเป็นปกติธุรกิจ

4.17 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกัน โดยการถือหุ้น ดังนั้นงบการเงินนี้จึงแสดงผลของรายการดังกล่าว ซึ่งการกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ เป็นไปตามปกติทางธุรกิจและเป็นเงื่อนไขการค้าทั่วไป ยอดคงเหลือและรายการที่เกี่ยวข้องกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ ประกอบด้วย

	ความสัมพันธ์กับ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ณ วันที่		หน่วย : บาท
		30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554	นโยบายการกำหนด ราคาระหว่างกัน
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ผู้ถือหุ้นใหญ่				
รายการในงบแสดงฐานะการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		16,023,834	20,225,002	เป็นปกติธุรกิจ
เงินฝากในสถาบันการเงิน		340,294	336,959	เป็นปกติธุรกิจ
ค่าธรรมเนียมรอตัดจ่าย		28,299,364	15,006,090	เป็นปกติธุรกิจ
ค่าธรรมเนียมดำรงหน่วยลงทุนค้างจ่าย		3,003,550	2,483,371	เป็นปกติธุรกิจ
ค่าธรรมเนียมการขายค้างจ่าย		4,684,112	4,390,869	เป็นปกติธุรกิจ
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ผู้ถือหุ้นใหญ่				
รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
ค่าดำรงหน่วยลงทุน		15,744,066	10,920,121	เป็นปกติธุรกิจ
ค่าธรรมเนียมการขาย		35,891,118	37,051,936	เป็นปกติธุรกิจ
ค่าธรรมเนียมธนาคาร		1,053,987	1,027,788	เป็นปกติธุรกิจ

4.18 สัญญาเช่าและสัญญาบริการ

หน่วย : บาท

ประเภท	ระยะเวลาคงเหลือ	จำนวนเงิน ที่จะต้องจ่าย ระยะเวลา	
		ไม่เกิน 1 ปี	เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555			
สัญญาเช่าและบริการ-อาคารและส่วนประกอบ (ชั้น เอ็ม, จี และ 10)	1 ก.ค. 2555 – 30 พ.ย. 2556	15,741,650	6,817,250
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2555 – 9 เม.ย. 2557	372,360	279,270
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2555 – 20 พ.ค. 2557	183,612	168,311
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2555 – 22 พ.ค. 2557	183,612	168,311
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2555 – 16 ก.พ. 2558	377,753	598,109
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2555 – 18 พ.ค. 2559	378,780	1,073,210
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2555 – 6 ก.ค. 2559	327,420	982,260
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2555 – 28 มี.ค. 2557	963,000	722,250
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2555 – 4 มี.ค. 2560	328,704	1,205,248
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2555 – 10 เม.ย. 2560	243,960	914,850
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2555 – 17 เม.ย. 2560	346,680	1,300,050
สัญญาเช่ารถยนต์	1 ก.ค. 2555 – 17 เม.ย. 2560	192,600	722,250

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

4.19 การอนุมัติงบประมาณ

งบการเงินนี้ ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้จัดการ เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2555

๗.