



สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
THAI LISTED COMPANIES ASSOCIATION

รายงานงบการเงิน 2557
Financial Statements Report 2014

www.thailca.com

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ 4 ท่าน โดยมีคุณณกุล น้อยอำ เป็นประธานคณะกรรมการ คุณสมพงษ์ เผอิญโชค คุณพิเทพ จันทรเสรีกุล และดร.สมชัย ไทยสงวนวรกุล เป็นกรรมการคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต ที่คณะกรรมการสมาคมได้มอบหมายว่าด้วยกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการของสมาคมฯ ดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้สมาคมฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้สมาคมฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้สมาคมฯ ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมของสมาคมฯ
4. พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของสมาคมฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่า รายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อสมาคมฯ
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของสมาคมฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้



นางณกุล น้อยอำ

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

- 6.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของสมาคมฯ
 - 6.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของสมาคมฯ
 - 6.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมของสมาคมฯ
 - 6.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 6.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 6.6 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - 6.7 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
 - 6.8 รายการอื่นที่เห็นว่า สมาชิกควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการสมาคมฯ
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของสมาคมฯ มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบในการปฏิบัติหน้าที่ตามวรรคหนึ่ง คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการสมาคมฯ โดยตรง และคณะกรรมการของสมาคมฯ ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของสมาคมฯ ต่อบุคคลภายนอก

ในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุม 2 ครั้ง โดยสรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน และความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลของงบการเงินประจำปี 2557 และได้มีการประชุมกรรมการตรวจสอบ 2 ครั้ง โดยประชุมหารือร่วมกับผู้สอบบัญชี 1 ครั้ง และประชุมหารือโดยไม่มีผู้บริหาร 1 ครั้ง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินดังกล่าว มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และปฏิบัติตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมของสมาคมฯ โดยมี บริษัท ดีลรอยท์ ฟูซุ โรมาทส์ ไซยศ ที่ปรึกษาจำกัด เป็นที่ปรึกษา เพื่อวางระบบและสามารถเป็นแนวทางการปฏิบัติสำหรับการตรวจสอบภายในให้เป็นระบบสากล สามารถป้องกันหรือลดความผิดพลาด นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมหารือเกี่ยวกับความพอเพียงของระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน โดยมอบหมายให้ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด (KPMG) เข้ามาดำเนินการตรวจสอบภายในให้กับสมาคมฯ เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น พร้อมทั้งให้จัดทำนโยบายและขั้นตอนการทำงานโดยมีการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อเป็นแนวทางการกำกับดูแลและการปฏิบัติงานที่ดี ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า สมาคมฯ มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิผล

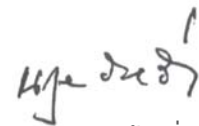
3. การสอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่า สมาคมฯ ไม่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดๆ เลย

4. การพิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของสมาคมฯ ประจำปี 2558

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเห็นชอบให้สำนักงานเอเอ็มที แอสโซซิเอท เป็นผู้สอบบัญชีของสมาคมฯ ประจำปี 2558 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการสมาคมฯ ในการพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมใหญ่สามัญประจำปีต่อไป

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยได้ถือนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นสำคัญมีผลให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเพียงพอ มีการรายงานข้อมูลทางการเงิน และการบริหารจัดการอย่างเหมาะสม แสดงข้อเท็จจริงในส่วนที่เป็นสาระสำคัญครบถ้วน ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบและนโยบายที่คณะกรรมการสมาคมฯ กำหนด



(นางนฤมล น้อยอ่ำ)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ สมาชิกสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 งบรายได้และค่าใช้จ่าย และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึง หมายเหตุสรุบบัญชีที่สำคัและ หมายเหตุเรื่องอื่นๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทาง การเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถ จัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตาม ตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตาม ตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูล ในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัด ต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบ บัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำ และการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบ วิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของ กิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้ และความสมเหตุสมผลของประมาณการ ทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการ นำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 รายได้ และค่าใช้จ่าย และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน สำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ

เรื่องอื่น

งบการเงินของสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบตรวจสอบ โดยผู้สอบบัญชีท่านอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ และเสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2557 จากผลการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีท่านอื่นดังกล่าว ข้าพเจ้าไม่ได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังวันที่ในรายงานนั้น



(นางเกษรี ณรงค์เดช)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ทะเบียนเลขที่ 76

สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. แอสโซซิเอท

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 มีนาคม 2558

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
 งบแสดงฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

สินทรัพย์

	หมายเหตุ	บาท	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
		2557	2556
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		14,526,318.96	11,088,819.59
เงินลงทุนชั่วคราว	4	26,000,000.00	24,000,000.00
ลูกหนี้อื่น			
- รายได้ค่าโฆษณาค้างรับ		535,000.00	-
- ดอกเบี้ยค้างรับ		171,542.47	497,958.90
- อื่นๆ		209,986.87	332,159.54
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		<u>85,951.62</u>	<u>25,713.73</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>41,528,799.92</u>	<u>35,944,651.76</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	5	31,500,000.00	32,500,000.00
เครื่องใช้สำนักงาน - สุทธิ	6	186,279.74	214,328.78
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	7	53,318.00	72,428.80
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - เงินมัดจำ		<u>175,900.00</u>	<u>175,900.00</u>
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>31,915,497.74</u>	<u>32,962,657.58</u>
รวมสินทรัพย์		<u>73,444,297.66</u>	<u>68,907,309.34</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

หนี้สินและทุนสะสม

หมายเหตุ	บาท	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2557	2556
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้อื่น		
- ค่าบำรุงสมาคมฯ รับล่วงหน้า	770,000.00	427,000.00
- ค่าสัมมนารับล่วงหน้า	1,158,859.80	1,733,644.88
- ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,090,435.74	1,461,819.03
- ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	367,817.78	352,248.14
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>196,449.62</u>	<u>103,486.97</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียน	4,583,562.94	4,078,199.02
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3.6 และ 8	
	<u>714,534.53</u>	<u>712,259.64</u>
รวมหนี้สิน	<u>5,298,097.47</u>	<u>4,790,458.66</u>
ทุนสะสม		
ทุนสะสม - ต้นปี	64,116,850.68	56,485,739.48
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	<u>4,029,349.51</u>	<u>7,631,111.20</u>
ทุนสะสม - สิ้นปี	<u>68,146,200.19</u>	<u>64,116,850.68</u>
รวมหนี้สินและทุนสะสม	<u><u>73,444,297.66</u></u>	<u><u>68,907,309.34</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
งบรายได้และค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

หมายเหตุ	บ าท	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2557	2556
รายได้		
รายได้จากการสัมมนา	20,748,607.61	18,607,273.97
เงินสนับสนุนจากตลาดหลักทรัพย์	2,000,000.00	2,000,000.00
ค่าบำรุงสมาคมฯ	3,206,000.00	3,577,000.00
เงินสนับสนุนรับ	526,100.00	2,154,806.87
ดอกเบี๋ยรับ	2,253,683.51	2,120,355.84
รายได้ค่าโฆษณา	1,896,112.15	1,359,112.15
ค่าลงทะเบียนสมาชิกใหม่	7,500.00	13,000.00
รายได้อื่น	<u>76,280.16</u>	<u>53,004.26</u>
รวมรายได้	<u>30,714,283.43</u>	<u>29,884,553.09</u>
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการสัมมนา	14,817,926.62	12,302,128.00
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	5,227,856.44	5,997,378.31
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	4,418,844.89	2,676,299.91
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	9 678,265.15	612,423.39
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	6 และ 7 98,933.67	99,054.22
ค่าใช้จ่ายอื่น		
- เงินบริจาค	1,107,500.00	416,500.00
- เงินสนับสนุนจ่าย	298,000.00	85,600.00
- อื่นๆ	<u>37,607.15</u>	<u>64,058.06</u>
รวมค่าใช้จ่าย	<u>26,684,933.92</u>	<u>22,253,441.89</u>
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	<u>4,029,349.51</u>	<u>7,631,111.20</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

	บ าท	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	4,029,349.51	7,631,111.20
รายการปรับกระทบรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายการจ่ายตัดบัญชี	98,933.67	99,054.22
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	2,274.89	129,581.64
ดอกเบี่ยรับ	(2,253,683.51)	(2,120,355.84)
ภาษีเงินได้	678,265.15	612,423.39
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	2,555,139.71	6,351,814.61
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้ - รายได้ค่าโฆษณาค้างรับ	(535,000.00)	-
ลูกหนี้ - อื่นๆ	122,172.67	(276,194.96)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(60,237.89)	43,597.15
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
ค่าบำรุงสมาคมฯ รับล่วงหน้า	343,000.00	399,000.00
ค่าสัมมนารับล่วงหน้า	(574,785.08)	1,733,644.88
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	628,616.71	(707,140.50)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	92,962.65	8,562.78
จ่ายภาษีเงินได้	(662,695.51)	(556,762.04)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	1,909,173.26	6,996,521.92
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี่ย	2,580,099.94	2,086,442.36
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(51,773.83)	(78,874.96)
เงินสดจ่ายในการซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	(41,570.00)
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)	(2,000,000.00)	11,000,000.00
เงินลงทุนระยะยาวลดลง (เพิ่มขึ้น)	1,000,000.00	(17,000,000.00)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	1,528,326.11	(4,034,002.60)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	3,437,499.37	2,962,519.32
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	11,088,819.59	8,126,300.27
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี	14,526,318.96	11,088,819.59

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

1. ข้อมูลทั่วไป

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยได้ถือกำเนิดขึ้นเมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2530 โดยผู้ก่อตั้งจำนวน 8 คน รวมตัวกันจัดตั้งเป็น “ชมรมบริษัทจดทะเบียนและบริษัทรับอนุญาต (Listed and Authorized Companies Club)” ต่อมาเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2532 ได้จดทะเบียนจัดตั้งเป็น “สมาคมบริษัทจดทะเบียนและบริษัทรับอนุญาต (Listed and Authorized Companies Association)” และมีสถานะเป็นนิติบุคคลตามพระราชบัญญัติสมาคมการค้า พ.ศ. 2509 หลังจากนั้นเมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2550 ได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อเป็น “สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (Thai Listed Companies Association)” มีสถานะเป็นองค์กรอิสระที่มีได้มุ่งหวังผลกำไร

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยมีวัตถุประสงค์และภารกิจที่จะเป็นศูนย์กลางในการส่งเสริมให้บริษัทจดทะเบียนมีส่วนร่วมและได้รับทราบถึงขั้นตอนการออกหรือปรับปรุง กฎ ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ มาตรฐานบัญชี และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจดทะเบียน โดยสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยจะรวบรวมความเห็น และข้อเสนอแนะของบริษัทจดทะเบียน เพื่อนำเสนอตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทจดทะเบียน และเสริมสร้างการพัฒนาตลาดทุนของประเทศ รวมทั้งการจัดกิจกรรม และการฝึกอบรม เพื่อส่งเสริมในเรื่องบรรษัทภิบาล และการเพิ่มศักยภาพในการประกอบธุรกิจของบริษัทจดทะเบียน

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ ซึ่งกำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีตามประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 20/2554

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่ที่ได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้

สมาคมฯ บันทึกรายได้ค่าบำรุง และค่าลงทะเบียนสมาชิกรายปี ตามจำนวนเงินที่ได้รับชำระ

3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ และเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ และกระแสรายวันที่ไม่ติดภาระค่าประกัน

3.3 เงินลงทุนในตราสารหนี้

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด แสดงในราคาทุนตัดจำหน่าย สม่ำเสมอ ตัดบัญชีส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้โดยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง (โดยประมาณ) ตามอายุของตราสารหนี้ ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ

3.4 เครื่องใช้สำนักงาน

เครื่องใช้สำนักงาน แสดงในราคาทุน หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม
ค่าเสื่อมราคา คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์เป็นเวลา 5 ปี

3.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสม

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์เป็นเวลา 5 ปี

3.6 ผลประโยชน์พนักงาน

สม่ำเสมอ รับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และผลประโยชน์อื่นๆ เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

เงินชดเชยเมื่อออกจากงานของพนักงานตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายของประเทศไทยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงานของพนักงาน ภาระผูกพันของสม่ำเสมอเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงานหลังจากงานจะประมาณโดยฝ่ายบริหาร อย่างไรก็ตาม ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจ และการประมาณการผลกระทบของเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

4. เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 เงินลงทุนชั่วคราวประกอบด้วย

	บาท	
	2557	2556
- เงินฝากประจำ (มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.95 - 3.50 ต่อปี ในปี 2557 และร้อยละ 2.10 - 3.50 ต่อปี ในปี 2556)	<u>26,000,000.00</u>	<u>24,000,000.00</u>

5. เงินลงทุนระยะยาว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 เงินลงทุนระยะยาวประกอบด้วย

	บาท			
	2557		2556	
	ราคาทุน/ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม
- เงินฝากประจำ (มีอัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 3.44 - 4.00 ต่อปี ในปี 2557 และ ร้อยละ 3.10 - 3.30 ต่อปี ในปี 2556)	26,500,000.00	-	17,000,000.00	-
- ตราสารหนี้ตั้งใจจะถือจนครบกำหนด	<u>5,000,000.00</u>	<u>6,157,362.00</u>	<u>15,500,000.00</u>	<u>16,368,725.43</u>
รวมเงินลงทุนระยะยาว	<u>31,500,000.00</u>		<u>32,500,000.00</u>	

ตราสารหนี้ตั้งใจจะถือจนครบกำหนด จัดประเภทตามอายุได้ ดังนี้

	บาท
ตราสารหนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	
- หุ้นกู้ไม่มีประกัน (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.0 - 6.8 ต่อปี ครบกำหนดภายใน 11 ปี)	5,000,000.00
- หุ้นกู้ด้อยสิทธิ (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.8 - 6.5 ต่อปี ครบกำหนดภายใน 6 ปี)	<u>10,500,000.00</u>
	15,500,000.00
ระหว่างปี 2557 ผู้ออกหุ้นกู้ขอใช้สิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้ด้อยสิทธิก่อนครบกำหนด	<u>(10,500,000.00)</u>
ตราสารหนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	
- หุ้นกู้ไม่มีประกัน (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.0 - 6.8 ต่อปี ครบกำหนดภายใน 10 ปี)	<u>5,000,000.00</u>

6. เครื่องใช้สำนักงาน - สุทธิ

	<u>บาท</u>
	<u>เครื่องใช้สำนักงาน</u>
ราคาทุน	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	1,153,035.25
ซื้อเพิ่ม	51,773.83
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	1,204,809.08
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	(938,706.47)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(79,822.87)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	(1,018,529.34)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	186,279.74
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	214,328.78

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2557 และ 2556 มีจำนวน 51,773.83 บาท และ 85,335.39 บาท ตามลำดับ ได้รวมอยู่ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายแล้ว

7. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 มีดังนี้

	<u>บาท</u>	
	<u>2557</u>	<u>2556</u>
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	114,570.00	114,570.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(61,252.00)	(42,141.20)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ	<u>53,318.00</u>	<u>72,428.80</u>

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2557 และ 2556 มีจำนวน 19,110.80 บาท และ 13,718.83 บาท ตามลำดับ ได้รวมอยู่ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายแล้ว

8. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	บาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	712,259.64
เพิ่ม ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบรายได้และค่าใช้จ่าย	2,274.89
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	<u>714,534.53</u>

9. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภายใต้พระราชกำหนดแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 14) พ.ศ. 2529 สมาคมฯ ต้องเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล ในอัตราร้อยละ 2 และ ร้อยละ 10 จากรายรับบางรายการ

10. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ในเดือนเมษายน 2550 สมาคมฯ ได้เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพกับกองทุนแห่งหนึ่ง ซึ่งจดทะเบียนแล้ว ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยพนักงานจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5 ของค่าจ้าง และสมาคมฯ จ่ายสมทบอีกส่วนหนึ่งในอัตราที่เท่ากัน และตั้งแต่เดือนตุลาคม 2554 ได้เปลี่ยนการจ่ายเงินสะสมเป็นอัตราร้อยละ 5 - 10 ของค่าจ้าง โดยมีเงื่อนไขการจ่ายเช่นเดิม

ในปี 2557 และ 2556 สมาคมฯ ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 0.12 ล้านบาท และ 0.32 ล้านบาท ตามลำดับ ได้รวมอยู่ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายแล้ว

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติโดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของสมาคมฯ เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2558

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To The Member of Thai Listed Companies Association

I have audited the accompanying financial statements of Thai Listed Companies Association, which comprise the statement of financial position as of December 31, 2014, and the related statements of income and expenditures and cash flows for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

Management's Responsibility for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with the financial reporting standards for Non-Publicly Accountable Entities, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Auditor's Responsibility

My responsibility is to express an opinion on these financial statements based on my audit. I conducted my audit in accordance with Standards on Auditing. Those standards require that I comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

I believe that the audit evidence I have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for my audit opinion.

Opinion

In my opinion, the financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Thai Listed Companies Association as of December 31, 2014, and results of income and expenditures and cash flows for the year then ended in accordance with the financial reporting standards for Non-Publicly Accountable Entities.

Other matter

The financial statements of Thai Listed Companies Association for the year ended December 31, 2013, presented herein for comparison, were audited by another auditor in my office and reported in accordance with the financial reporting standards for Non-Publicly Accountable Entities and expressed an unqualified opinion in her report dated February 20, 2014. I have not performed any other audit procedures subsequent to such report date



KESREE NARONGDEJ
Certified Public Accountant
Registration No. 76

A.M.T. & ASSOCIATES
Bangkok, Thailand
March 25, 2015

THAI LISTED COMPANIES ASSOCIATION
STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
AS OF DECEMBER 31, 2014

ASSETS

	NOTE	B A H T	
		AS OF DECEMBER 31,	
		2014	2013
CURRENT ASSETS			
Cash and cash equivalents		14,526,318.96	11,088,819.59
Current investment	4	26,000,000.00	24,000,000.00
Other receivable			
- Accrued advertising income		535,000.00	-
- Accrued interest receivable		171,542.47	497,958.90
- Others		209,986.87	332,159.54
Other current assets		85,951.62	25,713.73
Total Current Assets		41,528,799.92	35,944,651.76
NON - CURRENT ASSETS			
Long - term investment	5	31,500,000.00	32,500,000.00
Equipment - net	6	186,279.74	214,328.78
Intangible assets - net	7	53,318.00	72,428.80
Other non - current asset - deposit		175,900.00	175,900.00
Total Non - Current Assets		31,915,497.74	32,962,657.58
TOTAL ASSETS		73,444,297.66	68,907,309.34

The accompanying notes to financial statements are an integral part of these statements.

THAI LISTED COMPANIES ASSOCIATION
STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
AS OF DECEMBER 31, 2014

LIABILITIES AND FUNDS

	<u>NOTE</u>	<u>B A H T</u>	
		<u>AS OF DECEMBER 31,</u>	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
CURRENT LIABILITIES			
Other payable			
- Received in advance for membership fee		770,000.00	427,000.00
- Received in advance for seminar		1,158,859.80	1,733,644.88
- Accrued expenses		2,090,435.74	1,461,819.03
- Accrued income tax		367,817.75	352,248.14
Other current liabilities		<u>196,449.62</u>	<u>103,486.97</u>
Total Current Liabilities		4,583,562.94	4,078,199.02
NON - CURRENT LIABILITY			
Employee benefit obligations	3.6 and 8	<u>714,534.53</u>	<u>712,259.64</u>
Total Liabilities		<u>5,298,097.47</u>	<u>4,790,458.66</u>
FUNDS			
Funds, beginning of years		64,116,850.68	56,485,739.48
Income over than expenditures		<u>4,029,349.51</u>	<u>7,631,111.20</u>
Funds, end of years		<u>68,146,200.19</u>	<u>64,116,850.68</u>
TOTAL LIABILITIES AND FUNDS		<u>73,444,297.66</u>	<u>68,907,309.34</u>

The accompanying notes to financial statements are an integral part of these statements.

THAI LISTED COMPANIES ASSOCIATION
STATEMENTS OF INCOME AND EXPENDITURES
FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2014

	NOTE	B A H T	
		FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31,	
		2014	2013
INCOME			
Seminar income		20,748,607.61	18,607,273.97
Subsidy from the Stock Exchange of Thailand		2,000,000.00	2,000,000.00
Membership fee		3,206,000.00	3,577,000.00
Funding received		526,100.00	2,154,806.87
Interest income		2,253,683.51	2,120,355.84
Advertising income		1,896,112.15	1,359,112.15
Registration fee for new member		7,500.00	13,000.00
Other income		<u>76,280.16</u>	<u>53,004.26</u>
Total Income		<u>30,714,283.43</u>	<u>29,884,553.09</u>
EXPENDITURES			
Seminar expenses		14,817,926.62	12,302,128.00
Staff expenses		5,227,856.44	5,997,378.31
Operating expenses		4,418,844.89	2,676,299.91
Income tax	9	678,265.15	612,423.39
Depreciation and amortization	6 and 7	98,933.67	99,054.22
Other expenses			
- Donation		1,107,500.00	416,500.00
- Funding paid		298,000.00	85,600.00
- Others		<u>37,607.15</u>	<u>64,058.06</u>
Total Expenditures		<u>26,684,933.92</u>	<u>22,253,441.89</u>
INCOME OVER THAN EXPENDITURES		<u>4,029,349.51</u>	<u>7,631,111.20</u>

The accompanying notes to financial statements are an integral part of these statements.

THAI LISTED COMPANIES ASSOCIATION
STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2014

	B A H T	
	FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31,	
	2014	2013
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES		
Income over than expenditures	4,029,349.51	7,631,111.20
Adjustments to reconcile income over than expenditures to net cash provided by (used in) from operating activities		
Depreciation and amortization	98,933.67	99,054.22
Employee benefit expense	2,274.89	129,581.64
Interest income	(2,253,683.51)	(2,120,355.84)
Income tax expense	678,265.15	612,423.39
Income over than expenditures from Operating Activities before Change in Operating Assets and Liabilities	2,555,139.71	6,351,814.61
Decrease (increase) in Operating Assets		
Other receivable - Accrued advertising income	(535,000.00)	-
Other receivable - Others	122,172.67	(276,194.96)
Other current assets	(60,237.89)	43,597.15
Increase (decrease) in Operating Liabilities		
Received in advance for membership fee	343,000.00	399,000.00
Received in advance for seminar	(574,785.08)	1,733,644.88
Accrued expenses	628,616.71	(707,140.50)
Other current liabilities	92,962.65	8,562.78
Income tax paid	(662,695.51)	(556,762.04)
Net cash inflow (outflow) from operating activities	1,909,173.26	6,996,521.92
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Interest received	2,580,099.94	2,086,442.36
Acquisition in equipment	(51,773.83)	(78,874.96)
Acquisition in computer software	-	(41,570.00)
Decrease (increase) in current investment	(2,000,000.00)	11,000,000.00
Decrease (increase) in long term investment	1,000,000.00	(17,000,000.00)
Net cash inflow (outflow) from investing activities	1,528,326.11	(4,034,002.60)
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS	3,437,499.37	2,962,519.32
CASH AND CASH EQUIVALENTS, BEGINNING OF YEAR	11,088,819.59	8,126,300.27
CASH AND CASH EQUIVALENTS, END OF YEAR	14,526,318.96	11,088,819.59

The accompanying notes to financial statements are an integral part of these statements.

THAI LISTED COMPANIES ASSOCIATION

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2014

1. GENERAL INFORMATION

Thai Listed Companies Association (TLCA) was founded on February 11, 1987 with 8 founding members and was then named “Listed and Authorized Companies Club”. Later on 28 April 1989, it changed its name to “Listed and Authorized Companies Association” and registered with the Department of Business Development, Ministry of Commerce under the Commercial Association Act. It was again renamed “Thai Listed Companies Association” on 27 June 2007 and as a non-profit organization

Thai Listed Company Association (TLCA) aims to provide a central platform for listed company members to voice their concerns on new rules and regulations (i.e., new accounting standards and other capital markets-related rules and regulations) and provide feedbacks to market regulators. (i.e., Securities and Exchange Commission, the Stock Exchange of Thailand) in order to protect the interests of its members. In addition, TLCA also strives to enhance competitiveness of its listed members by creating an educating and networking environments to encourage exchange of knowledge and information among its listed members in an effort to strengthen Thai capital markets.

2. BASIS FOR PREPARATION OF FINANCIAL STATEMENTS

Thai Listed Companies Association has conducted in accordance with the financial reporting standards for Non-Publicly Accountable Entities announcement No. 20/2011 issued by the Federation of Accounting Professions.

The financial statements have been prepared on a historical cost basis except where otherwise disclosed in the accounting policies.

An English language version of the financial statements has been prepared from the statutory financial statements that were issued in Thai language. In case of conflict or difference in understanding, the financial statements in Thai language shall prevail.

3. SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICY

3.1 Revenue recognition

Membership and registration fees are recognized under cash basis.

3.2 Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents are comprised of cash on hand, deposit at banks on saving accounts and current accounts, which are not pledged to secure various letter of guarantees.

3.3 Investments in debt securities

Investments held-to-maturity debt securities are stated at amortized cost. The premium/discount on debt securities are amortized by using the approximate effective rate over the term of the debt securities with the amortized amount presented as an adjustment to the interest income.

3.4 Equipment

Equipment is stated at cost less accumulated depreciation.

Depreciation is calculated on the straight-line method based on the estimated useful lives of 5 years.

3.5 Intangible assets

Computer software is stated at cost net of accumulated amortization. Amortization is calculated on the straight-line method based on the estimated useful lives of 5 years.

3.6 Employee benefits

Salaries, wages, bonuses, contributions to the social security fund, provident fund and other benefits are recognized as expenses when incurred.

Severance Payment as specified in Thai Law are recognized as expenses in the statements of income and expenditures along the service period of employees. The Association's post-employment benefits obligations are estimated by the management. However, the actual benefit payment may be different from the estimate.

3.7 Accounting judgments and estimates

The preparation of financial statements in conformity with generally accepted accounting principles at times requires management to make subjective judgments and estimates regarding matters that are inherently uncertain. These judgments and estimates affect reported amounts and disclosures and actual results could differ.

4. CURRENT INVESTMENT

As of December 31, 2014 and 2013, current investment is composed of :

	BAHT	
	2014	2013
- Fixed deposit (interest rate 2.95% - 3.50% p.a. in year 2014 and 2.10% - 3.50% p.a. in year 2013)	<u>26,000,000.00</u>	<u>24,000,000.00</u>

5. LONG - TERM INVESTMENT

As of December 31, 2014 and 2013, long - term investment are composed of :

	BAHT			
	2014		2013	
	Cost/ Amortized cost	Fair value	Cost/ Amortized cost	Fair value
- Long-term fixed deposit (interest rate 3.44% - 4.00% p.a. in year 2014 and 3.10% - 3.30% p.a. in year 2013)	26,500,000.00	-	17,000,000.00	-
- Investments held-to-maturity debt securities	<u>5,000,000.00</u>	<u>6,157,362.00</u>	<u>15,500,000.00</u>	<u>16,368,725.43</u>
Long-term investment	<u>31,500,000.00</u>		<u>32,500,000.00</u>	

Investments held - to - maturity debt securities are due for redemption as follows :

	BAHT
Debt securities as of December 31, 2013 :	
- Unsecured debentures (Interest rate 5.0% - 6.8% p.a., due within 11 years)	5,000,000.00
- Subordinated debentures (Interest rate 4.8% - 6.5% p.a., due within 6 years)	<u>10,500,000.00</u>
	15,500,000.00
During year 2014, the subordinated debenture's issuer had redeemed the debentures before the maturity	<u>(10,500,000.00)</u>
Debt securities as of December 31, 2014 :	
- Unsecured debentures (Interest rate 5.0% - 6.8% p.a., due within 10 years)	<u>5,000,000.00</u>

6. EQUIPMENT - NET

	<u>BAHT</u>
	<u>Equipment</u>
<u>Cost</u>	
As of December 31, 2013	1,153,035.25
Additions	<u>51,773.83</u>
As of December 31, 2014	<u>1,204,809.08</u>
<u>Accumulated depreciation</u>	
As of December 31, 2013	(938,706.47)
Depreciation for the year	<u>(79,822.87)</u>
As of December 31, 2014	<u>(1,018,529.34)</u>
<u>Net book value</u>	
As of December 31, 2014	<u><u>186,279.74</u></u>
As of December 31, 2013	<u><u>214,328.78</u></u>

Depreciation charge for the year 2014 and 2013 amounted to Baht 51,773.83 and Baht 85,335.39 respectively are included in statement of income and expenditures.

7. INTANGIBLE ASSETS - NET

Intangible asset - net as of December 31, 2014 and 2013, are as follows:

	<u>BAHT</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Computer software	114,570.00	114,570.00
<u>Less</u> Accumulated amortization	<u>(61,252.00)</u>	<u>(42,141.20)</u>
Computer software - net	<u>53,318.00</u>	<u>72,428.80</u>

Amortization charge for the year 2014 and 2013 amounted to Baht 19,110.80 and Baht 13,718.83 respectively are included in statement of income and expenditures.

8. EMPLOYEE BENEFIT OBLIGATIONS

	<u>BAHT</u>
End balance as of December 31, 2013	712,259.64
Add : Expense charged to the statement of income and expenditures	<u>2,274.89</u>
End balance as of December 31, 2014	<u><u>714,534.53</u></u>

9. INCOME TAX

Under the Royal Amendment Act.(No.14) B.E.2529, the Association shall pay income tax at the rate of 2% and 10% for certain income.

10. PROVIDENT FUNDS

In April 2007, the Association has joined an employee provident fund scheme with local entity under the Provident Fund Act. (B.E. 2530). Each employee contributes 5% of his/her salary and the Association contributes the same rate. Since October 2011, the contribution rate has been changed to 5% - 10% of salary under the same conditions of payment.

For the year 2014 and 2013, the Association contributed to the provident fund which was an expense in the statements of income and expenditures of Baht 0.12 million and Baht 0.32 million respectively.

11. APPROVAL OF FINANCIAL STATEMENTS

These financial statements have been approved on March 25, 2015 by the authorized director of the Association.



สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
Thai Listed Companies Association

เลขที่ 62 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ห้อง 1106 ชั้น 11 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110
โทรศัพท์ : 02-229-2162-4 โทรสาร : 02-654-5591 เว็บไซต์ : www.thailca.com

62 Thai Stock Exchange of Thailand Building, Room No. 1106, 11th FL., Rachadapisek Road, Klongtoey, Bangkok 10110
Tel : 02-229-2162-4 Fax : 02-654-5591 Website : www.thailca.com