



สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
THAI LISTED COMPANIES ASSOCIATION

รายงานงบการเงิน
ปี 2556

Financial Statements Report 2013

www.thailca.com

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ 4 ท่าน โดยมีคุณนฤมล น้อยอ่ำ เป็นประธานคณะกรรมการ คุณสมพงษ์ เผออุยโชค คุณพิเทพ จันทระเสรีกุล และดร.สมชัย ไทยสงวนวรกุล เป็นกรรมการคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต ที่คณะกรรมการสมาคมได้มอบหมายว่าด้วยกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการของสมาคมฯ ดังต่อไปนี้

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



นางนฤมล น้อยอ่ำ

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 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
 - 6.8 รายการอื่นที่เห็นว่า สมาชิกควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการสมาคมฯ
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของสมาคมฯ มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบในการปฏิบัติหน้าที่ตามวรรคหนึ่ง คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการสมาคมฯ โดยตรง และคณะกรรมการของสมาคมฯ ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของสมาคมฯ ต่อบุคคลภายนอก

ในปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุม 2 ครั้ง โดยสรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน และความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลของงบการเงินประจำปี 2556 และได้มีการประชุมกรรมการตรวจสอบ 2 ครั้ง โดยประชุมหารือร่วมกับผู้สอบบัญชี 1 ครั้ง และประชุมหารือโดยไม่มีผู้บริหาร 1 ครั้ง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินดังกล่าว มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และปฏิบัติตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมของสมาคมฯ โดยมี บริษัท ดีลรอยท์ ทัช โรแมนติก ไฮเยศ ที่ปรึกษา จำกัด เป็นที่ปรึกษา เพื่อวางระบบและสามารถเป็นแนวทางการปฏิบัติสำหรับการตรวจสอบภายในให้เป็นระบบสากล สามารถป้องกันหรือลดความผิดพลาด นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมหารือเกี่ยวกับความพอเพียงของระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน โดยมอบหมายให้ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด (KPMG) เข้ามาดำเนินการตรวจสอบภายในให้กับสมาคมฯ เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น พร้อมทั้งให้จัดทำนโยบายและขั้นตอนการทำงานโดยมีการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อเป็นแนวทางการกำกับดูแลและการปฏิบัติงานที่ดี ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า สมาคมฯ มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

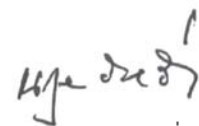
3. การสอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่า สมาคมฯ ไม่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดๆ เลย

4. การพิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของสมาคมฯ ประจำปี 2557

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเห็นชอบให้สำนักงานเอเอ็มที แอสโซซิเอท เป็นผู้สอบบัญชีของสมาคมฯ ประจำปี 2557 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการสมาคมฯ ในการพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมใหญ่สามัญประจำปีต่อไป

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยได้ถือนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นสำคัญมีผลให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเพียงพอ มีการรายงานข้อมูลทางการเงิน และการบริหารจัดการอย่างเหมาะสม แสดงข้อเท็จจริงในส่วนที่เป็นสาระสำคัญครบถ้วน ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบและนโยบายที่คณะกรรมการสมาคมฯ กำหนด



(นางนฤมล น้อยอ่ำ)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ สมาชิกสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบรายได้และค่าใช้จ่าย และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันรวมถึง หมายเหตุสรุบบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้นั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าวผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำ และการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุม ภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้ และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการ นำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 รายได้และค่าใช้จ่าย และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ



นางณัฐสรณ์ สโรชนันท์จิ้น

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ทะเบียนเลขที่ 4563

สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. แอสโซซิเอท
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2557

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

สินทรัพย์

	หมายเหตุ	บาท	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
		2556	2555
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		11,088,819.59	8,126,300.27
เงินลงทุนชั่วคราว	4	24,000,000.00	35,000,000.00
ลูกหนี้อื่น			
- ดอกเบี้ยค้างรับ		497,958.90	464,045.42
- อื่นๆ		332,159.54	55,964.58
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		<u>25,713.73</u>	<u>69,310.88</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>35,944,651.76</u>	<u>43,715,621.15</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	5	32,500,000.00	15,500,000.00
เครื่องใช้สำนักงาน - สุทธิ	6	214,328.78	220,789.21
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	7	72,428.80	44,577.63
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - เงินมัดจำ		<u>175,900.00</u>	<u>175,900.00</u>
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>32,962,657.58</u>	<u>15,941,266.84</u>
รวมสินทรัพย์		<u>68,907,309.34</u>	<u>59,656,887.99</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

หนี้สินและทุนสะสม

หมายเหตุ	บาท		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		
	2556	2555	
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้อื่น			
- ค่าบำรุงสมาคมฯ รับล่วงหน้า	427,000.00	28,000.00	
- ค่าสัมมนารับล่วงหน้า	1,733,644.88	-	
- ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,461,819.03	2,168,959.53	
- ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	352,248.14	296,586.79	
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>103,486.97</u>	<u>94,924.19</u>	
รวมหนี้สินหมุนเวียน	4,078,199.02	2,588,470.51	
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3.6 และ 8	<u>712,259.64</u>	<u>582,678.00</u>
รวมหนี้สิน	<u>4,790,458.66</u>	<u>3,171,148.51</u>	
ทุนสะสม			
ทุนสะสม - ต้นปี	56,485,739.48	54,944,167.32	
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	<u>7,631,111.20</u>	<u>1,541,572.16</u>	
ทุนสะสม - สิ้นปี	<u>64,116,850.68</u>	<u>56,485,739.48</u>	
รวมหนี้สินและทุนสะสม	<u>68,907,309.34</u>	<u>59,656,887.99</u>	

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
งบรายได้และค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หมายเหตุ	บาท	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555
รายได้		
รายได้จากการสัมมนา	18,607,273.97	15,687,266.30
เงินสนับสนุนจากตลาดหลักทรัพย์	2,000,000.00	2,000,000.00
ค่าบำรุงสมาคมฯ	3,577,000.00	2,401,000.00
เงินสนับสนุนรับ	2,154,806.87	1,304,480.00
ดอกเบี้ยรับ	2,120,355.84	1,913,220.84
รายได้ค่าโฆษณา	1,359,112.15	1,557,383.18
ค่าลงทะเบียนสมาชิกใหม่	13,000.00	4,000.00
รายได้อื่น	<u>53,004.26</u>	<u>113.14</u>
รวมรายได้	<u>29,884,553.09</u>	<u>24,867,463.46</u>
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการสัมมนา	12,302,128.00	12,193,889.66
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	5,997,378.31	6,076,492.98
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	2,676,299.91	2,389,796.71
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	9 612,423.39	536,217.33
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	6 และ 7 99,054.22	96,021.82
ค่าใช้จ่ายอื่น		
- เงินสนับสนุนจ่าย	85,600.00	1,799,449.49
- อื่นๆ	<u>480,558.06</u>	<u>234,023.31</u>
รวมค่าใช้จ่าย	<u>22,253,441.89</u>	<u>23,325,891.30</u>
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	<u>7,631,111.20</u>	<u>1,541,572.16</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

	บ า ท	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	7,631,111.20	1,541,572.16
รายการปรับกระทบรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายการจ่ายตัดบัญชี	99,054.22	96,021.82
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	129,581.64	582,678.00
ดอกเบี้ยรับ	(2,120,355.84)	(1,913,220.84)
ภาษีเงินได้	612,423.39	536,217.33
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	6,351,814.61	843,268.47
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้อื่นๆ - อื่นๆ	(276,194.96)	65,146.16
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	43,597.15	(54,503.07)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินรับล่วงหน้าเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบอุทกภัย	-	2,653,259.00
จ่ายเงินรับล่วงหน้าเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบอุทกภัยให้กับ		
กองทุน “ตลาดหุ้นร่วมใจ ช่วยภัยน้ำท่วม”	-	(58,024,519.56)
ค่าบำรุงสมาคมฯ รับล่วงหน้า	399,000.00	(168,000.00)
ค่าสัมมนารับล่วงหน้า	1,733,644.88	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(707,140.50)	1,121,004.17
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8,562.78	66,522.33
จ่ายภาษีเงินได้	(556,762.04)	(503,147.08)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	6,996,521.92	(54,000,969.58)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	2,086,442.36	2,022,926.27
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(78,874.96)	(52,048.60)
เงินสดจ่ายในการซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(41,570.00)	(23,400.00)
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)	11,000,000.00	(19,000,000.00)
เงินลงทุนระยะยาวลดลง (เพิ่มขึ้น)	(17,000,000.00)	10,000,000.00
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	(4,034,002.60)	(7,052,522.33)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	2,962,519.32	(61,053,491.91)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	8,126,300.27	69,179,792.18
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี	<u>11,088,819.59</u>	<u>8,126,300.27</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

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 สมาคมฯ ตัดบัญชีส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้โดยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง (โดยประมาณ) ตามอายุของตราสารหนี้ ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ

3.4 เครื่องใช้สำนักงาน

เครื่องใช้สำนักงาน แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม
ค่าเสื่อมราคา คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์เป็นเวลา 5 ปี

3.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสม

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์เป็นเวลา 5 ปี

3.6 ผลประโยชน์พนักงาน

สมาคมฯ รับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และผลประโยชน์อื่นๆ เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

เงินชดเชยเมื่อออกจากงานของพนักงานตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายของประเทศไทยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงานของพนักงาน ภาระผูกพันของสมาคมฯเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงานหลังจากงานจะประมาณโดยฝ่ายบริหาร อย่างไรก็ตาม ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

สมาคมฯ รับรู้ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 เป็นจำนวน 0.13 ล้านบาท และ 0.58 ล้านบาท ตามลำดับ

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจ และการประมาณการผลกระทบของเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

4. เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 เงินลงทุนชั่วคราวประกอบด้วย

	บาท	
	2556	2555
- เงินฝากประจำ (มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.1 - 3.5 ต่อปี ในปี 2556 และร้อยละ 3.0 - 3.6 ต่อปี ในปี 2555)	24,000,000.00	32,000,000.00
- ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ (มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.5 ต่อปี ในปี 2555)	-	3,000,000.00
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	24,000,000.00	35,000,000.00

5. เงินลงทุนระยะยาว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 เงินลงทุนระยะยาวประกอบด้วย

	บาท			
	2556		2555	
	ราคาทุน/ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม
- เงินฝากประจำ (มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.1 - 3.3 ต่อปี ในปี 2556)	17,000,000.00	-	-	-
- ตราสารหนี้ตั้งใจจะถือจนครบกำหนด	15,500,000.00	16,368,725.43	15,500,000.00	16,643,095.18
รวมเงินลงทุนระยะยาว	32,500,000.00		15,500,000.00	

ตราสารหนี้ตั้งใจจะถือจนครบกำหนด จัดประเภทตามอายุได้ ดังนี้

	2556 (บาท)		
	ครบกำหนดภายใน		
	6 ปี	11 ปี	รวม
ตราสารหนี้			
- หุ้นกู้ไม่มีประกัน (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.0 - 6.8 ต่อปี)	-	5,000,000.00	5,000,000.00
- หุ้นกู้ด้อยสิทธิ (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.8 - 6.5 ต่อปี)	10,500,000.00	-	10,500,000.00
รวม	10,500,000.00	5,000,000.00	15,500,000.00

	2555 (บาท)		
	ครบกำหนดภายใน		
	7 ปี	12 ปี	รวม
ตราสารหนี้			
- หุ้นกู้ไม่มีประกัน (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.0 - 6.8 ต่อปี)	-	5,000,000.00	5,000,000.00
- หุ้นกู้ด้อยสิทธิ (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.8 - 6.5 ต่อปี)	10,500,000.00	-	10,500,000.00
รวม	10,500,000.00	5,000,000.00	15,500,000.00

6. เครื่องใช้สำนักงาน - สุทธิ

	บาท
ราคาทุน	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	1,074,160.29
ซื้อเพิ่ม	78,874.96
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	1,153,035.25
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	(853,371.08)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(85,335.39)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	(938,706.47)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	214,328.78
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	220,789.21

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2556 และ 2555 มีจำนวน 85,335.39 บาท และ 87,418.64 บาท ตามลำดับ ได้รวมอยู่ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายแล้ว

7. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	บ า ท	
	2556	2555
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	114,570.00	73,000.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(42,141.20)	(28,422.37)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ	<u>72,428.80</u>	<u>44,577.63</u>

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2556 และ 2555 มีจำนวน 13,718.83 บาท และ 8,603.18 บาท ตามลำดับ ได้รวมอยู่ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายแล้ว

8. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	บ า ท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	582,678.00
เพิ่ม ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบรายได้และค่าใช้จ่าย ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	<u>129,581.64</u>
	<u>712,259.64</u>

9. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

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

10. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

ในปี 2556 และ 2555 สภาคมาฯ ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 0.32 ล้านบาท และ 0.20 ล้านบาท ตามลำดับ ได้รวมอยู่ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายแล้ว

11. การจัดประเภทบัญชีใหม่

สมาคมฯ ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางบัญชีในงบการเงินที่นำมาเปรียบเทียบใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของปีปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อรายได้ ค่าใช้จ่าย และทุนสะสม ตามที่เคยรายงานไว้ การจัดประเภทรายการใหม่ที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

	บ า ท	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	
	ตามที่เคยรายงานไว้	หลังการจัดประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน		
- ลูกหนี้อื่น - ดอกเบี้ยค้างรับ	-	464,045.42
- ลูกหนี้อื่น - อื่นๆ	-	55,964.58
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	589,320.88	69,310.88

12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติโดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของสมาคมฯ เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2557

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, 2013, 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, 2013, 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.

A.M.T. & ASSOCIATES
Bangkok, Thailand
February 20, 2014



NATSARAK SAROCHANUNJEEN
Certified Public Accountant
Registration No. 4563

THAI LISTED COMPANIES ASSOCIATION
STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
AS OF DECEMBER 31, 2013

ASSETS

	<u>NOTE</u>	<u>B A H T</u>	
		<u>AS OF DECEMBER 31,</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
CURRENT ASSETS			
Cash and cash equivalents		11,088,819.59	8,126,300.27
Current investment	4	24,000,000.00	35,000,000.00
Other receivable			
- Accrued interest receivable		497,958.90	464,045.42
- Others		332,159.54	55,964.58
Other current assets		<u>25,713.73</u>	<u>69,310.88</u>
Total Current Assets		<u>35,944,651.76</u>	<u>43,715,621.15</u>
NON - CURRENT ASSETS			
Long - term investment	5	32,500,000.00	15,500,000.00
Equipment - net	6	214,328.78	220,789.21
Intangible assets - net	7	72,428.80	44,577.63
Other non - current asset - deposit		<u>175,900.00</u>	<u>175,900.00</u>
Total Non - Current Assets		<u>32,962,657.58</u>	<u>15,941,266.84</u>
TOTAL ASSETS		<u>68,907,309.34</u>	<u>59,656,887.99</u>

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, 2013

LIABILITIES AND FUNDS

	<u>NOTE</u>	<u>B A H T</u>	
		<u>AS OF DECEMBER 31,</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
CURRENT LIABILITIES			
Other payable			
- Received in advance for membership fee		427,000.00	28,000.00
- Received in advance for seminar		1,733,644.88	-
- Accrued expenses		1,461,819.03	2,168,959.53
- Accrued income tax		352,248.14	296,586.79
Other current liabilities		<u>103,486.97</u>	<u>94,924.19</u>
Total Current Liabilities		<u>4,078,199.02</u>	<u>2,588,470.51</u>
NON - CURRENT LIABILITY			
Employee benefit obligations	3.6 and 8	<u>712,259.64</u>	<u>582,678.00</u>
Total Liabilities		<u>4,790,458.66</u>	<u>3,171,148.51</u>
FUNDS			
Funds, beginning of years		56,485,739.48	54,944,167.32
Income over than expenditures		<u>7,631,111.20</u>	<u>1,541,572.16</u>
Funds, end of years		<u>64,116,850.68</u>	<u>56,485,739.48</u>
TOTAL LIABILITIES AND FUNDS		<u>68,907,309.34</u>	<u>59,656,887.99</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, 2013

	NOTE	B A H T	
		FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31,	
		2013	2012
INCOME			
Seminar income		18,607,273.97	15,687,266.30
Subsidy from the Stock Exchange of Thailand		2,000,000.00	2,000,000.00
Membership fee		3,577,000.00	2,401,000.00
Funding received		2,154,806.87	1,304,480.00
Interest income		2,120,355.84	1,913,220.84
Advertising income		1,359,112.15	1,557,383.18
Registration fee for new member		13,000.00	4,000.00
Other income		53,004.26	113.14
Total Income		<u>29,884,553.09</u>	<u>24,867,463.46</u>
EXPENDITURES			
Seminar expenses		12,302,128.00	12,193,889.66
Staff expenses		5,997,378.31	6,076,492.98
Operating expenses		2,676,299.91	2,389,796.71
Income tax	9	612,423.39	536,217.33
Depreciation and amortization	6 and 7	99,054.22	96,021.82
Other expenses			
- Funding paid		85,600.00	1,799,449.49
- Others		480,558.06	234,023.31
Total Expenditures		<u>22,253,441.89</u>	<u>23,325,891.30</u>
INCOME OVER THAN EXPENDITURES		<u>7,631,111.20</u>	<u>1,541,572.16</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, 2013

	B A H T	
	FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31,	
	2013	2012
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES		
Income over than expenditures	7,631,111.20	1,541,572.16
Adjustments to reconcile income over than expenditures to net cash provided by (used in) from operating activities		
Depreciation and amortization	99,054.22	96,021.82
Employee benefit expense	129,581.64	582,678.00
Interest income	(2,120,355.84)	(1,913,220.84)
Income tax expense	<u>612,423.39</u>	<u>536,217.33</u>
Income over than expenditures from Operating Activities before Change in Operating Assets and Liabilities	6,351,814.61	843,268.47
Decrease (increase) in Operating Assets		
Other receivable - Others	(276,194.96)	65,146.16
Other current assets	43,597.15	(54,503.07)
Increase (decrease) in Operating Liabilities		
Received in advance for helping flood victims	-	2,653,259.00
Paid the received in advance for helping flood victims to Thai Stock Market Flood Relief Fund	-	(58,024,519.56)
Received in advance for membership fee	399,000.00	(168,000.00)
Received in advance for seminar	1,733,644.88	-
Accrued expenses	(707,140.50)	1,121,004.17
Other current liabilities	8,562.78	66,522.33
Income tax paid	<u>(556,762.04)</u>	<u>(503,147.08)</u>
Net cash inflow (outflow) from operating activities	<u>6,996,521.92</u>	<u>(54,000,969.58)</u>
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Interest received	2,086,442.36	2,022,926.27
Acquisition in equipment	(78,874.96)	(52,048.60)
Acquisition in computer software	(41,570.00)	(23,400.00)
Decrease (increase) in current investment	11,000,000.00	(19,000,000.00)
Decrease (increase) in long term investment	<u>(17,000,000.00)</u>	<u>10,000,000.00</u>
Net cash inflow (outflow) from investing activities	<u>(4,034,002.60)</u>	<u>(7,052,522.33)</u>
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS	2,962,519.32	(61,053,491.91)
CASH AND CASH EQUIVALENTS, BEGINNING OF YEAR	<u>8,126,300.27</u>	<u>69,179,792.18</u>
CASH AND CASH EQUIVALENTS, END OF YEAR	<u>11,088,819.59</u>	<u>8,126,300.27</u>

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, 2013

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.

The Association recognized the said employee benefits obligations amounted Baht 0.13 million and Baht 0.58 million as expenses in the statements of income and expenditures for the year ended December 31, 2013 and 2012 respectively.

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, 2013 and 2012, current investment is composed of :

	BAHT	
	2013	2012
- Fixed deposit (interest rate 2.1% - 3.5% p.a. in year 2013 and 3.0% - 3.6% p.a. in year 2012)	24,000,000.00	32,000,000.00
- Debt security - debentures (interest rate 5.5% p.a. in year 2012)	-	3,000,000.00
Total current investment	<u>24,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>

5. LONG - TERM INVESTMENT

As of December 31, 2013 and 2012, long - term investment are composed of :

	BAHT			
	2013		2012	
	Cost/ Amortized cost	Fair value	Cost/ Amortized cost	Fair value
- Long-term fixed deposit (interest rate 3.1% - 3.3% p.a. in year 2013)	17,000,000.00	-	-	-
- Investments held-to-maturity debt securities	<u>15,500,000.00</u>	<u>16,368,725.43</u>	<u>15,500,000.00</u>	<u>16,643,095.18</u>
Long-term investment	<u>32,500,000.00</u>		<u>15,500,000.00</u>	

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

	2013 (BAHT)		
	DUE WITHIN		
	6 years	11 years	Total
Debt securities			
- Unsecured debentures (Interest rate 5.0% - 6.8% p.a.)	-	5,000,000.00	5,000,000.00
- Subordinated debentures (Interest rate 4.8% - 6.5% p.a.)	<u>10,500,000.00</u>	-	<u>10,500,000.00</u>
Total	<u>10,500,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>15,500,000.00</u>

	2012 (BAHT)		
	DUE WITHIN		
	7 years	12 years	Total
Debt securities			
- Unsecured debentures (Interest rate 5.0% - 6.8% p.a.)	-	5,000,000.00	5,000,000.00
- Subordinated debentures (Interest rate 4.8% - 6.5% p.a.)	10,500,000.00	-	10,500,000.00
Total	10,500,000.00	5,000,000.00	15,500,000.00

6. EQUIPMENT - NET

	BAHT
	Equipment
<u>Cost</u>	
As of December 31, 2012	1,074,160.29
Additions	78,874.96
As of December 31, 2013	1,153,035.25
<u>Accumulated depreciation</u>	
As of December 31, 2012	(853,371.08)
Depreciation for the year	(85,335.39)
As of December 31, 2013	(938,706.47)
<u>Net book value</u>	
As of December 31, 2013	214,328.78
As of December 31, 2012	220,789.21

Depreciation charge for the year 2013 and 2012 amounted to Baht 85,335.39 and Baht 87,418.64 respectively are included in statement of income and expenditures.

7. INTANGIBLE ASSETS - NET

Intangible asset - net as of December 31, 2013 and 2012, are as follows:

	BAHT	
	2013	2012
Computer software	114,570.00	73,000.00
<u>Less</u> Accumulated amortization	<u>(42,141.20)</u>	<u>(28,422.37)</u>
Computer software - net	<u>72,428.80</u>	<u>44,577.63</u>

Amortization charge for the year 2013 and 2012 amounted to Baht 13,718.83 and Baht 8,603.18 respectively are included in statement of income and expenditures.

8. EMPLOYEE BENEFIT OBLIGATIONS

	BAHT
End balance as of December 31, 2012	582,678.00
<u>Add</u> : Expense charged to the statement of income and expenditures	<u>129,581.64</u>
End balance as of December 31, 2013	<u>712,259.64</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 2013 and 2012, the Association contributed to the provident fund which was an expense in the statements of income and expenditures of Baht 0.32 million and Baht 0.20 million respectively.

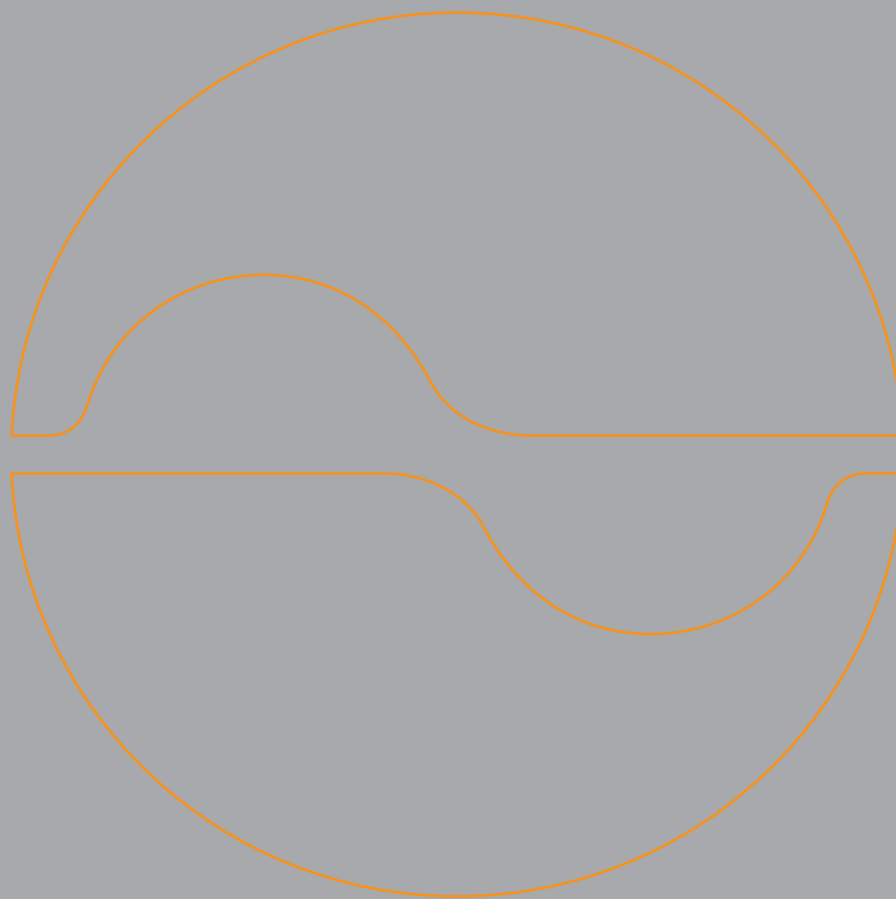
11. RECLASSIFICATION OF ACCOUNTS

Certain accounts in the financial statements as presented herein for comparative purpose have been reclassified to conform with the current year's classifications, with no effect on income, expenditures and fund as previously reported. The significant reclassifications are as follows :

	B A H T	
	As of December 31, 2012	
	<u>As previously reported</u>	<u>After reclassifications</u>
Statements of financial position		
- Other receivable - accrued interest receivable	-	464,045.42
- Other receivable - others	-	55,964.58
- Other current assets	589,320.88	69,310.88

12. APPROVAL OF FINANCIAL STATEMENTS

These financial statements have been approved on February 20, 2014 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 Builand Buiding, Room No. 1106, 11th Fl., Rachadapisek Road, Klongtoey, Bangkok 10110
Tel : 02-229-2162-4 Fax : 02-654-5591 Website : www.thailca.com