

รายงานการตรวจสอบงบการเงิน โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุลรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551 และวันที่ 31 ธันวาคม 2550 และงบกำไรขาดทุนรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550 ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551 และวันที่ 31 ธันวาคม 2550 และงบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550 เฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ยกเว้นเรื่องที่กล่าวในวรรคที่สาม ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 5.4 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550 และวันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทมีเงินลงทุนในกองทุน Asean Investment Trust ที่เป็นกองทุนในต่างประเทศซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีจำนวน 304.57 ล้านบาท 299.63 ล้านบาท และ 303.98 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงอยู่ภายใต้เงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม ได้บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียโดยใช้ข้อมูลทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550 และวันที่ 31 ธันวาคม 2550 ซึ่งยังไม่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีเนื่องจากสถาบันการเงินผู้รับผิดชอบในการจัดส่งงบการเงินในต่างประเทศไม่สามารถส่งงบการเงินประจำปี 2550 ที่ผ่านการตรวจสอบแล้วโดยผู้สอบบัญชีให้ได้ในช่วงของการตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2550 นอกจากนี้กองทุนดังกล่าวไม่ได้จัดให้มีการตรวจสอบงบการเงินระหว่างกาลสำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550 โดยผู้สอบบัญชี งบกำไรขาดทุนรวมสำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550 ได้รวมส่วนแบ่งกำไรในกองทุนดังกล่าวจำนวน 0.59 ล้านบาท และ 12.46 ล้านบาท ตามลำดับ

ข้าพเจ้าเห็นว่า ยกเว้นผลของรายการปรับปรุงซึ่งอาจจำเป็นถ้าข้าพเจ้าตรวจสอบให้เป็นที่พอใจในเรื่องดังกล่าวไว้ในวรรคที่สาม งบการเงินข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551 และวันที่ 31 ธันวาคม 2550 และผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวมสำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550 ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และแสดงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) สำหรับแต่ละรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

รายงานการสอบทานงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบกำไรขาดทุนรวม ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550 ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ยกเว้นเรื่องที่กำลังกล่าวในวรรคที่สาม ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามสอบทาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดโดยส่วนใหญ่ใช้วิธีสอบถามบุคลากรของกิจการ และการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 5.4 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550 บริษัทมีเงินลงทุนในกองทุน Asean Investment Trust ที่เป็นกองทุนในต่างประเทศซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีจำนวน 304.57 ล้านบาท และ 299.63 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงอยู่ภายใต้เงินลงทุนในบริษัทรวมในงบการเงินรวม ได้บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียโดยใช้ข้อมูลทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550 ซึ่งยังไม่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีเนื่องจากกองทุนดังกล่าวไม่ได้จัดให้มีการสอบทานงบการเงินรายไตรมาสโดยผู้สอบบัญชี งบกำไรขาดทุนรวมสำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550 ได้รวมส่วนแบ่งกำไรในกองทุนดังกล่าวจำนวน 8.85 ล้านบาท และ 7.08 ล้านบาท ตามลำดับ

ยกเว้นเรื่องที่กำลังกล่าวไว้ในวรรคที่สามข้าพเจ้าไม่พบสิ่งอื่นที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นายประวิทย์ วิวรรณานันต์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4917

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด
กรุงเทพฯ 29 กรกฎาคม 2551

รายงานการตรวจสอบและรายงานสอบทานงบการเงิน โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2551

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551 และวันที่ 31 ธันวาคม 2550

สินทรัพย์	หมายเหตุ	บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2551	31 ธันวาคม 2550	30 มิถุนายน 2551	31 ธันวาคม 2550
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.3, 5.1	74,717,557	232,021,069	61,367,040	72,047,502
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	3.4, 5.2	67,908,758	69,936,888	67,907,634	69,935,775
เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน-สุทธิ	3.5, 5.3	772,703,655	660,633,685	234,487,088	262,594,799
เงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม-สุทธิ	3.6, 4, 5.4	308,860,795	303,984,886	787,244,286	787,244,286
อุปกรณ์-สุทธิ	3.7, 5.5	66,618,052	74,499,522	66,618,052	74,499,522
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน-สุทธิ	3.8, 5.6	6,324,474	4,198,027	6,324,474	4,198,027
รายได้ค้างรับ		81,500,099	71,572,149	81,500,099	71,572,149
สินทรัพย์อื่น	5.7, 6.3	19,225,155	20,226,899	17,976,495	21,586,643
รวมสินทรัพย์		<u>1,397,858,545</u>	<u>1,437,073,125</u>	<u>1,323,425,168</u>	<u>1,363,678,703</u>

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551 และวันที่ 31 ธันวาคม 2550

	หมายเหตุ	บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2551	31 ธันวาคม 2550	30 มิถุนายน 2551	31 ธันวาคม 2550
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สิน					
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		17,828,778	21,601,409	15,040,449	18,697,779
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		33,552,943	49,986,267	33,432,660	49,862,267
เงินรับแทนผู้ถือหน่วยลงทุนและกองทุน		31,384,735	31,364,753	31,384,735	31,364,753
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	2, 5.4	4,286,750	-	-	-
หนี้สินอื่น	6.3	10,806,282	5,350,865	10,827,765	5,358,328
รวมหนี้สิน		97,859,488	108,303,294	90,685,609	105,283,127
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 120,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		120,000,000	120,000,000	120,000,000	120,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 120,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		120,000,000	120,000,000	120,000,000	120,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		680,000,000	680,000,000	680,000,000	680,000,000
ส่วนต่ำกว่าทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	3.5, 5.3	(1,177,918)	(280,359)	(65,411)	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
สำรองตามกฎหมาย		12,000,000	12,000,000	12,000,000	12,000,000
สำรองเพื่อรักษาระดับราคาหลักทรัพย์		5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
สำรองเพื่อขยายกิจการ		10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
สำรองทั่วไป		50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		424,176,897	452,050,112	355,804,970	381,395,576
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		1,299,998,979	1,328,769,753	1,232,739,559	1,258,395,576
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		78	78	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,299,999,057	1,328,769,831	1,232,739,559	1,258,395,576
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,397,858,545	1,437,073,125	1,323,425,168	1,363,678,703

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

หมายเหตุ	บาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2551	2550	2551	2550	
รายได้	3				
ค่าธรรมเนียมและบริการ	6.3	165,330,675	100,607,668	165,337,685	100,614,677
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	6.3	7,915,235	10,146,251	12,818,847	8,371,777
ส่วนแบ่งกำไรในบริษัทร่วม	4, 5.4	8,853,130	7,082,915	-	-
รายได้อื่น		1,195,263	3,103,835	1,195,264	3,103,835
รวมรายได้		183,294,303	120,940,669	179,351,796	112,090,289
ค่าใช้จ่าย	3				
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		29,144,356	14,259,198	29,144,356	14,259,198
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน					
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		56,128,786	46,265,042	56,128,786	46,265,042
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์		16,520,646	15,798,988	16,520,646	15,798,988
ค่าภาษีอากร		216,543	100,529	216,543	100,529
ค่าตอบแทนกรรมการ		3,422,513	2,808,500	3,422,513	2,808,500
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย		10,638,619	1,507,205	10,638,619	1,507,205
ค่าใช้จ่ายอื่น		2,471,931	3,619,429	2,438,626	3,592,908
รวมค่าใช้จ่าย		118,543,394	84,358,891	118,510,089	84,332,370
กำไรก่อนภาษีเงินได้		64,750,909	36,581,778	60,841,707	27,757,919
ภาษีเงินได้		17,509,838	9,297,632	16,140,813	7,425,146
กำไรสุทธิ		47,241,071	27,284,146	44,700,894	20,332,773
ส่วนของกำไรสำหรับงวดที่เป็นของ					
ผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		47,241,071	27,284,146	44,700,894	20,332,773
ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		-	-	-	-
		47,241,071	27,284,146	44,700,894	20,332,773
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		0.39	0.23	0.37	0.17
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงถ่วงน้ำหนัก(หุ้น)		120,000,000	120,000,000	120,000,000	120,000,000

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550

หมายเหตุ	บาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2551	2550	2551	2550	
รายได้	3				
ค่าธรรมเนียมและบริการ	5.10, 6.3	274,164,025	180,776,105	274,178,044	180,790,123
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	5.10, 6.3	16,306,938	21,386,701	16,259,982	12,658,681
ส่วนแบ่งกำไรในบริษัทร่วม	4, 5.4	589,159	12,458,118	-	-
รายได้อื่น		1,885,412	5,017,543	1,885,412	5,017,543
รวมรายได้		292,945,534	219,638,467	292,323,438	198,466,347
ค่าใช้จ่าย	3				
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		37,651,115	19,489,620	37,651,115	19,489,620
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน					
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		110,216,974	93,018,368	110,216,974	93,018,368
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์		32,833,188	30,455,476	32,833,188	30,455,475
ค่าภาษีอากร		383,308	556,698	383,308	556,698
ค่าตอบแทนกรรมการ		5,162,013	4,472,000	5,162,013	4,472,000
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย		19,913,200	3,818,316	19,913,199	4,019,316
ค่าใช้จ่ายอื่น		5,342,628	6,993,129	5,281,743	6,737,768
รวมค่าใช้จ่าย		211,502,426	158,803,607	211,441,540	158,749,245
กำไรก่อนภาษีเงินได้		81,443,108	60,834,860	80,881,898	39,717,102
ภาษีเงินได้	3	25,316,322	15,171,406	22,472,504	11,223,311
กำไรสุทธิ		56,126,786	45,663,454	58,409,394	28,493,791
ส่วนของกำไรสำหรับงวดที่เป็นของ					
ผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		56,126,785	45,663,453	58,409,394	28,493,791
ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		1	1	-	-
		56,126,786	45,663,454	58,409,394	28,493,791
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	3.14	0.47	0.38	0.49	0.24
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		120,000,000	120,000,000	120,000,000	120,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550

บาท

		งบการเงินรวม										
		ส่วนต่ำกว่าทุนที่			กำไรสะสมจัดสรรแล้ว				กำไรสะสม		ส่วนของผู้ถือ	
		เกิดจากการเปลี่ยน			สำรอง	สำรองเพื่อรักษาระดับ	สำรองเพื่อ		ยังไม่ได้จัดสรร	หุ้นส่วนน้อย	รวม	
หมายเหตุ	หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	แปลงมูลค่าเงินลงทุน	ตามกฎหมาย	ราคาหลักทรัพย์	ขยายกิจการ	สำรองทั่วไป					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2550	120,000,000	680,000,000	-	12,000,000	5,000,000	10,000,000	50,000,000	408,876,484	77	1,285,876,561		
การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด												
กำไรสุทธิ	-	-	-	-	-	-	-	45,663,453	1	45,663,454		
เงินปันผลจ่าย	5.10	-	-	-	-	-	-	(72,000,000)	(1)	(72,000,001)		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2550	120,000,000	680,000,000	-	12,000,000	5,000,000	10,000,000	50,000,000	382,539,937	77	1,259,540,014		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2551	120,000,000	680,000,000	(280,359)	12,000,000	5,000,000	10,000,000	50,000,000	452,050,112	78	1,328,769,831		
การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด												
ส่วนต่ำกว่าทุนที่เกิดจากการ												
เปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	5.3	-	-	(897,559)	-	-	-	-	-	(897,559)		
กำไรสุทธิ	-	-	-	-	-	-	-	56,126,785	1	56,126,786		
เงินปันผลจ่าย	5.10	-	-	-	-	-	-	(84,000,000)	(1)	(84,000,001)		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551	120,000,000	680,000,000	(1,177,918)	12,000,000	5,000,000	10,000,000	50,000,000	424,176,897	78	1,299,999,057		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนต่ำกว่าทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	กำไรสะสมจัดสรรแล้ว					กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
				สำรอง	สำรองเพื่อรักษา ระดับราคาหลักทรัพย์	สำรองเพื่อ ขยายกิจการ	สำรองทั่วไป			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2550	120,000,000	680,000,000	-	12,000,000	5,000,000	10,000,000	50,000,000	408,876,484	1,285,876,484	
การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด										
ปรับปรุงจากการเปลี่ยนแปลงวิธีการบันทึกบัญชี										
เงินลงทุนในบริษัทย่อยและร่วม	4	-	-	-	-	-	-	(47,629,928)	(47,629,928)	
ยอดคงเหลือหลังปรับปรุง										
กำไรสุทธิ										
กำไรสุทธิ										
เงินปันผล	5.10	-	-	-	-	-	-	(72,000,000)	(72,000,000)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2550										
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2551										
การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด										
ส่วนต่ำกว่าทุนที่เกิดจากการ										
เปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	5.3	-	-	(65,411)	-	-	-	-	(65,411)	
กำไรสุทธิ										
กำไรสุทธิ										
เงินปันผล	5.10	-	-	-	-	-	-	(84,000,000)	(84,000,000)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551										

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550	2551	2550
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิ	56,126,785	45,663,453	58,409,394	28,493,791
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)สุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	11,195,273	9,759,546	11,195,273	9,759,546
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	696,781	1,233,619	696,781	1,233,619
ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	132,026	-	132,026
ส่วนแบ่งกำไรในบริษัทร่วม	(589,159)	(12,458,118)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	-	-	-	-
ส่วนต่อมูลค่าตราสารหนี้	(10,882,523)	(20,672)	(4,630,657)	(20,672)
ดอกเบี้ยรับ	(5,183,798)	(21,217,600)	(1,927,285)	(7,988,906)
เงินปันผลรับ	(240,616)	(148,428)	(9,702,040)	(4,649,102)
ภาษีเงินได้	25,316,322	15,171,406	22,472,504	11,223,311
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	76,439,065	38,115,232	76,513,970	38,183,613
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	2,028,130	306,994,039	2,028,141	111,994,063
เงินลงทุนชั่วคราว	(102,085,006)	-	32,672,957	-
รายได้ค้างรับ	(9,927,950)	6,582,575	(9,927,950)	6,582,575
สินทรัพย์อื่น	(1,909,797)	(2,180,399)	3,592,010	(2,179,420)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
จ่ายภาษีเงินได้	(29,088,953)	(18,039,636)	(26,129,834)	(13,848,972)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(16,433,324)	(9,325,044)	(16,429,607)	(9,315,042)
เงินรับแทนผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและกองทุน	19,982	(34,947)	19,982	(34,947)
หนี้สินอื่น	5,455,417	(777,525)	5,469,437	(760,363)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(75,502,436)	321,334,295	67,809,106	130,621,507

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด(ต่อ)
สำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550	2551	2550
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	8,095,339	23,514,069	1,945,423	6,957,631
รับเงินปันผล	240,616	148,428	9,702,040	4,649,102
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(3,313,803)	(5,448,841)	(3,313,803)	(5,448,841)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	-	157,971	-	157,971
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,823,228)	(653,829)	(2,823,228)	(653,829)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	2,198,924	17,717,798	5,510,432	5,662,034
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายเงินปันผล	(84,000,000)	(72,000,000)	(84,000,000)	(72,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(84,000,000)	(72,000,000)	(84,000,000)	(72,000,000)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(157,303,512)	267,052,093	(10,680,462)	64,283,541
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	232,021,069	201,989,647	72,047,502	97,641,923
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	74,717,557	469,041,740	61,367,040	161,925,464

รายละเอียดเพิ่มเติมที่ไม่เป็นตัวเลข

1. ในระหว่างงวด 2551 บริษัทย่อยได้ลงทุนในบริษัทร่วมเป็นจำนวนเงิน 4.29 ล้านบาท โดยยังมิได้ชำระค่าหุ้น

บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550 (ตรวจสอบแล้ว)

และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2550 (ตรวจสอบแล้ว)

และสำหรับแต่ละงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจจัดการกองทุน ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2518 โดยมีวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งให้เป็นสถาบันการเงินที่มีส่วนร่วมในการระดมเงินออมจากประชาชนทั่วไป เพื่อพัฒนาตลาดทุนของประเทศไทย

บริษัทเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 199 อาคารคอลลีน ทาวเวอร์ ชั้น จี และ 21-23 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพฯ

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลและหลักการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปที่ใช้ในประเทศไทยโดยจัดทำตามแบบที่กำหนดตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ลงวันที่ 29 มิถุนายน 2549 เรื่อง “แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์” ทั้งนี้ งบการเงินระหว่างกาลนี้มีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยเท่านั้น

นอกจากที่เปิดเผยในหัวข้ออื่นๆ ในสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และหมายเหตุประกอบงบการเงินอื่นๆ งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม

บริษัทประกอบธุรกิจจัดการกองทุนในประเทศเพียงประเทศเดียว และเนื่องจากบริษัทย่อย และบริษัทร่วมยังไม่ได้เริ่มดำเนินงาน จึงไม่ได้แสดงข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินเพื่อใช้ในประเทศไทย ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลรวมนี้ได้รวมบัญชีของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งบริษัทมีอำนาจในการควบคุมหรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละห้าสิบของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในบริษัทย่อยดังกล่าว ดังต่อไปนี้

	ประเภทธุรกิจ	จดทะเบียนใน	อัตราถือหุ้น (ร้อยละ)		
			30 มิถุนายน		31 ธันวาคม
			2551	2550	2550
บริษัทย่อยทางตรง					
บริษัท เอ็ม เอฟ โฮลดิ้งส์ จำกัด	บริษัทลงทุน	ประเทศไทย	99.99	99.99	99.99
บริษัทย่อยทางอ้อม					
บริษัท เอ็มเอฟซี เรียลเอสเตท แอสเซท แมเนจเม้นท์ จำกัด	ที่ปรึกษา	ประเทศไทย	99.99	-	-

รายการบัญชีระหว่างบริษัท และบริษัทย่อย ที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดบัญชีออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

งบการเงินระหว่างกาลรวมจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชี หรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่เหมือนกันหรือคล้ายคลึงกัน

เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2551 บริษัทย่อยได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท เอ็มเอฟซี เรียลเอสเตท แอสเซท แมเนจเม้นท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับที่ปรึกษาจำนวน 99,993 หุ้น ในราคาหุ้นละ 10 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 0.99 ล้านบาท อันมีผลให้บริษัทย่อยมีส่วนการถือหุ้นในบริษัท เอ็มเอฟซี เรียลเอสเตท แอสเซท แมเนจเม้นท์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน

3 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมของบริษัทประกอบด้วยงบการเงินของบริษัท บริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วม

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงและทางอ้อมในนโยบายทางการเงินและการดำเนินงาน เพื่อได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อยในการพิจารณาเรื่องการควบคุม ได้พิจารณาถึงสิทธิในการออกเสียงที่จะได้มาในปัจจุบัน ไม่ว่าพึงได้จากการใช้สิทธิ หรือจากการแปลงสภาพตราสาร งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัท นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

บริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มบริษัทมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ โดยมีอำนาจเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบายดังกล่าว งบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทได้รวมส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย นับจากวันที่มีอิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญจนถึงวันที่การมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญสิ้นสุดลง เมื่อผลขาดทุนที่กลุ่มบริษัทได้รับปันจากบริษัทร่วมมีจำนวนเกินกว่าเงิน

ลงทุนในบริษัทร่วม เงินลงทุนจะถูกทอนลงจนเป็นศูนย์และหยุดรับรู้ส่วนผลขาดทุน เว้นแต่กรณีที่กลุ่มบริษัทได้กำไร
ประกันหรือยินยอมที่จะชำระภาระผูกพันของบริษัทร่วม

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัท/กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

ดอกเบี้ยรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง เงินปันผลรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนในวันที่บริษัท/กลุ่ม
บริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล ซึ่งตามปกติ ในกรณีเงินปันผลที่จะได้รับจากหลักทรัพย์ในการความต้องการของตลาดจะ
พิจารณาจากวันที่มีการประกาศสิทธิการรับปันผล

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเพื่อเรียก และเงินลงทุน
ระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงที่มีระยะเวลาครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ซื้อ

3.4 เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน

เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน ประกอบด้วย เงินฝากประจำ บัตรเงินฝาก ตั๋วสัญญาใช้เงินที่มีระยะเวลาครบ
กำหนดเกิน 3 เดือนนับจากวันที่ซื้อและเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

3.5 เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

ตราสารหนี้และตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดซึ่งถือไว้เพื่อค้าแสดงในราคายุติธรรม กำไร
หรือขาดทุนจากการตีราคาหลักทรัพย์ได้บันทึกในงบกำไรขาดทุน

ตราสารหนี้และตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดนอกเหนือจากที่ถือไว้เพื่อค้าหรือตั้งใจถือไว้
จนครบกำหนดจัดประเภทเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายและแสดงในราคายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนจากการตีราคา
หลักทรัพย์ได้บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น (ยกเว้นขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน) โดยกำไรหรือขาดทุนดังกล่าว
จะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเมื่อมีการขายหลักทรัพย์นั้นแล้ว

เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ใช่หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดแสดงในราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า

เงินลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งบริษัทตั้งใจและสามารถถือจนกว่าครบกำหนด แสดงในราคาทุนตัดจำหน่ายและหักด้วย
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน ผลต่างระหว่างราคาทุนที่ซื้อมากับมูลค่าไถ่ถอนของตราสารหนี้จะถูกตัดจ่ายโดย
วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตลอดอายุของตราสารหนี้ที่เหลือ

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างมูลค่าที่ได้รับชำระและมูลค่าที่บันทึกในบัญชีและรวมถึงยอดกำไรหรือ
ขาดทุนจากการตีราคาหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องที่เลขบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน

ในกรณีที่กลุ่มบริษัทจำหน่ายบางส่วนของเงินลงทุนที่ถืออยู่ การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงิน
ลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

3.6 เงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุนและหักค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

เงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย

3.7 อุปกรณ์

อุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และหักค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน จำนวนโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานของสินทรัพย์ แต่ลดรายการโดยประมาณ 5 ปี

3.8 สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่กิจการซื้อมาแสดงในราคาทุน หักค่าตัดจำหน่ายสะสม และหักค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน จำนวนโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนแต่ละประเภท ยกเว้นในกรณีที่ไม้อาจคาดระยะเวลาสิ้นสุดของประโยชน์ที่จะได้รับ สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนซึ่งไม่อาจกำหนดระยะเวลาการสิ้นสุดของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่คาดว่าจะได้รับจะได้รับการทดสอบว่าด้อยค่าหรือไม่ ณ วันที่ในงบดุลทุกครั้ง สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนจะถูกตัดจำหน่ายนับจากวันที่เริ่มก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์โดยประมาณ 5 ปี

3.9 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าว ผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริง จึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนหากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับหรืองวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบงวดปัจจุบันและอนาคต

3.10 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบดุล แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ถ้าหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุน

3.11 การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของกลุ่มบริษัท นอกจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด ได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบดุลว่า มีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ไม่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

การรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าจะกระทำทุกครั้งที่มีมูลค่าสินทรัพย์ตามบัญชี หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในงบกำไรขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงราคาขายของสินทรัพย์ หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ แล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดเงินสดซึ่งส่วนใหญ่เป็นหน่วยแยกอิสระจากสินทรัพย์อื่นๆ ให้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนให้สอดคล้องกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นมีความเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

บริษัท/กลุ่มบริษัทจะกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่า หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

บริษัท/กลุ่มบริษัทจะกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าเพียงเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เช่นเดียวกับในกรณีที่ไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน รายการกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะบันทึกเป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุน

3.12 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระ โดยคำนวณจากกำไรประจำงวดที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันที่ในงบดุล ตลอดจนการปรับปรุงภาษีที่ค้างชำระในปีก่อนๆ

3.13 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินสะสมที่หักจากเงินเดือนพนักงานและเงินสมทบของบริษัท กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้แยกต่างหากจากบริษัทจึงไม่ปรากฏในงบการเงิน

3.14 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสุทธิประจำงวดด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วในระหว่างงวดตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในไตรมาสที่ 1 ปี 2550 บริษัทได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมจากวิธีส่วนได้เสียมาเป็นวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการ เพื่อให้เป็นไปตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ดังนั้นบริษัทจึงได้ปรับปรุงย้อนหลังเสมือนว่าบริษัทได้บันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุนมาโดยตลอด เป็นเหตุให้กำไรสะสมยกมาต้นปี 2550 ลดลงจำนวน 47.63 ล้านบาท

5 รายละเอียดประกอบรายการที่สำคัญ

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2551	31 ธันวาคม 2550	30 มิถุนายน 2551	31 ธันวาคม 2550
เงินสด	5,000	5,000	5,000	5,000
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	34,702,126	19,992,360	21,361,442	9,028,604
เงินฝากประจำที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน	40,010,431	63,023,709	40,000,598	63,013,898
ตัวเงินที่มีอายุคงเหลือไม่เกิน 3 เดือน	-	149,000,000	-	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	74,717,557	232,021,069	61,367,040	72,047,502

5.2 เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน

เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2551	31 ธันวาคม 2550	30 มิถุนายน 2551	31 ธันวาคม 2550
เงินฝากประจำที่มีอายุเกินกว่า 3 เดือน	1,508,758	3,536,888	1,507,634	3,535,775
ตัวสัญญาใช้เงินที่มีอายุเกินกว่า 3 เดือน	66,400,000	66,400,000	66,400,000	66,400,000
รวมเงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	67,908,758	69,936,888	67,907,634	69,935,775

5.3 เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน ประกอบด้วย

1. ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

	บาท			
	งบการเงินรวม			
	30 มิถุนายน 2551		31 ธันวาคม 2550	
ราคาทุน/ทุนตัด จำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ทุนตัด จำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	
<u>เงินลงทุนชั่วคราว</u>				
หลักทรัพย์เพื่อขาย	81,387,624	80,696,633	-	-
ตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายใน 1 ปี	607,718,454	607,718,454	587,036,873	587,036,873
รวม	689,106,078	688,415,087	587,036,873	587,036,873
<u>หัก</u> ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(690,991)	-	-	-
รวมเงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ	688,415,087	688,415,087	587,036,873	587,036,873
<u>เงินลงทุนระยะยาว</u>				
หลักทรัพย์เพื่อขาย	83,641,742	83,154,814	72,743,417	72,463,058
เงินลงทุนทั่วไป	41,660,244	1,133,754	41,660,244	1,133,754
รวม	125,301,986	84,288,568	114,403,661	73,596,812
<u>หัก</u> ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(486,928)	-	(280,359)	-
<u>หัก</u> ค่าเพื่อการด้อยค่า	(40,526,490)	-	(40,526,490)	-
รวมเงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ	84,288,568	84,288,568	73,596,812	73,596,812
รวมเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน-สุทธิ	772,703,655	772,703,655	660,633,685	660,633,685

	บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 มิถุนายน 2551		31 ธันวาคม 2550	
	ราคาทุน/ทุนตัด จำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ทุนตัด จำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
<u>เงินลงทุนชั่วคราว</u>				
หลักทรัพย์เพื่อขาย	6,123,935	6,064,524	-	-
ตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายใน 1 ปี	220,808,330	220,808,330	261,461,045	261,461,045
รวม	226,932,265	226,872,854	261,461,045	261,461,045
<u>หัก ค่าเพื่อการปรับมูลค่า</u>	(59,411)	-	-	-
รวมเงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ	226,872,854	226,872,854	261,461,045	261,461,045
<u>เงินลงทุนระยะยาว</u>				
หลักทรัพย์เพื่อขาย	6,486,480	6,480,480	-	-
เงินลงทุนทั่วไป	41,660,244	1,133,754	41,660,244	1,133,754
รวม	48,146,724	7,614,234	41,660,244	1,133,754
<u>หัก ค่าเพื่อการปรับมูลค่า</u>	(6,000)	-	-	-
<u>หัก ค่าเพื่อการด้อยค่า</u>	(40,526,490)	-	(40,526,490)	-
รวมเงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ	7,614,234	7,614,234	1,133,754	1,133,754
รวมเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน-สุทธิ	234,487,088	234,487,088	262,594,799	262,594,799

2. เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามอายุคงเหลือของสัญญา

	บาท			
	30 มิถุนายน 2551			
	งบการเงินรวม			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตราสารหนี้เพื่อขาย	80,696,634	72,354,333	-	153,050,967
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด	607,718,454	-	-	607,718,454
รวม	688,415,088	72,354,333	-	760,769,421

	บาท			
	30 มิถุนายน 2551			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตราสารหนี้เพื่อขาย	6,064,524	-	-	6,064,524
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด	220,808,330	-	-	220,808,330
รวม	226,872,854	-	-	226,872,854

3. ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550	2551	2550
ขอยกมาต้นงวด	(280,359)	-	-	-
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
- จากการตีราคาหลักทรัพย์	(897,559)	(280,359)	(65,411)	-
ยอดคงเหลือปลายงวด	(1,177,918)	(280,359)	(65,411)	-

5.4 เงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551 และวันที่ 31 ธันวาคม 2550 เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงมูลค่าเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวม ประกอบด้วย

	ประเภทกิจการ	ประเทศที่จดทะเบียน	บาท					
			งบการเงินรวม					
			สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		ราคาทุน		ตามวิธีส่วนได้เสีย	
			30 มิถุนายน 2551	31 ธันวาคม 2550	30 มิถุนายน 2551	31 ธันวาคม 2550	30 มิถุนายน 2551	31 ธันวาคม 2550
<u>บริษัทร่วม</u>								
กองทุน Asean Investment Trust	ร่วมลงทุน	มาเลเซีย	33.33	33.33	317,460,000	317,460,000	304,574,045	303,984,886
บริษัท ไทย เอ็กซิม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ที่ปรึกษา	ไทย	48.99	-	4,286,750	-	4,286,750	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม					321,746,750	317,460,000	308,860,795	303,984,886

เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2551 บริษัทย่อยได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท ไทย เอ็กซิม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับที่ปรึกษาจำนวน 17,147 หุ้น ในราคาหุ้นละ 1,000 บาท โดยปัจจุบันเรียกชำระหุ้นละ 250 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 4.29 ล้านบาท อันมีผลให้บริษัทย่อยมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไทย เอ็กซิม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 48.99 ของทุนจดทะเบียน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551 และวันที่ 31 ธันวาคม 2550 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงมูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน
ในงบการเงินเฉพาะกิจการประกอบด้วย

	ประเภทกิจการ	ประเทศที่ จดทะเบียน	บาท			
			งบการเงินเฉพาะกิจการ			
			สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		ตามวิธีราคาทุน	
			30 มิถุนายน 2551	31 ธันวาคม 2550	30 มิถุนายน 2551	31 ธันวาคม 2550
บริษัทย่อย						
บริษัท เอ็มเอฟ โฮลดิ้งส์ จำกัด	บริษัทลงทุน	ไทย	99.99	99.99	500,074,930	500,074,930
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					500,074,930	500,074,930
บริษัทร่วม						
กองทุน Asean Investment Trust	ร่วมลงทุน	มาเลเซีย	33.33	33.33	317,460,000	317,460,000
หัก ค่าเพื่อการด้อยมูลค่าเงินลงทุน					(30,290,644)	(30,290,644)
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม					287,169,356	287,169,356
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม					787,244,286	787,244,286

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทมีเงินลงทุนในกองทุน Asean Investment Trust ที่เป็น
กองทุนในต่างประเทศซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีในงบการเงินรวมจำนวน 304.57 ล้านบาท 299.63 ล้านบาท และ 303.98 ล้านบาท
ตามลำดับ บริษัทได้ปรับปรุงมูลค่าเงินลงทุนให้บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย โดยใช้ข้อมูลทางการเงินของกองทุน ซึ่งยังไม่ผ่านการ
ตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี เนื่องจากสถาบันการเงินผู้รับผิดชอบในการจัดส่งงบการเงินในต่างประเทศไม่สามารถส่ง
งบการเงินประจำปี 2550 ที่ผ่านการตรวจสอบแล้วโดยผู้สอบบัญชีให้ได้ทันในช่วงของการตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2550
นอกจากนี้กองทุนดังกล่าวไม่ได้จัดทำให้มีการตรวจสอบหรือสอบทานงบการเงินระหว่างกาลในระหว่างปีโดยผู้สอบบัญชี จึงทำให้
ขาดทุนรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2551 ได้รวมส่วนแบ่งกำไรในกองทุนดังกล่าวจำนวน 8.85
ล้านบาท และ 0.59 ล้านบาท ตามลำดับ และสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2550 ได้รวมส่วนแบ่ง
ขาดทุนจำนวน 7.08 ล้านบาท และ 12.46 ล้านบาท ตามลำดับ

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของกองทุน Asean Investment Trust ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550 มีดังต่อไปนี้

	สินทรัพย์สุทธิ	
	2551	2550
ดอลลาร์สหรัฐ	27,288,565	26,057,244
บาท	913,722,136	898,882,422

เนื่องจากบริษัท ไทย เอ็กซิม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัดซึ่งเป็นบริษัทร่วมยังไม่ได้เริ่มดำเนินงาน จึงไม่ได้แสดงข้อมูลทางการเงินที่
สำคัญ

5.5 อุปกรณ์

การเปลี่ยนแปลงในอุปกรณ์ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2551 สรุปได้ดังนี้

	บาท									
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ									
	การเปลี่ยนแปลงราคาทุน				การเปลี่ยนแปลงค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาตามบัญชี	
	ยอดต้นงวด	ซื้อ	จำหน่าย	ยอดสิ้นงวด	ยอดต้นงวด	ค่าเสื่อมราคา	จำหน่าย	ยอดสิ้นงวด	ยอดต้นงวด	ยอดสิ้นงวด
เครื่องใช้สำนักงาน	22,240,983	538,813	-	22,779,796	11,763,942	1,742,614	-	13,506,556	10,477,041	9,273,240
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	66,722,559	185,500	-	66,908,059	17,698,557	6,351,557	-	24,050,114	49,024,002	42,857,945
เครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	26,017,906	2,589,490	-	28,607,396	19,780,415	1,594,809	-	21,375,224	6,237,491	7,232,172
ยานพาหนะ	30,896,926	-	-	30,896,926	22,135,938	1,506,293	-	23,642,231	8,760,988	7,254,695
รวม	145,878,374	3,313,803	-	149,192,177	71,378,852	11,195,273	-	82,574,125	74,499,522	66,618,052

ค่าเสื่อมราคาสำหรับแต่ละงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550 จำนวน 11,195,273 บาท และ 9,759,546 บาท ตามลำดับ แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551 และวันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทมีอุปกรณ์ราคาทุนรวมจำนวน 60,008,513 บาท และ 57,973,426 บาท ตามลำดับ ที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มทั้งจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่

5.6 สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

		บาท			
		งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
		30 มิถุนายน 2551			
อายุการตัดจำหน่าย	ขอยกมา	เพิ่มขึ้น	ตัดจำหน่าย	ยอดคงเหลือ	
คงเหลือ	ต้นงวด			ปลายงวด	
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	1-5 ปี	4,198,027	2,823,228	(696,781)	6,324,474

		บาท			
		31 ธันวาคม 2550			
อายุการตัดจำหน่าย	ขอยกมา	เพิ่มขึ้น	ตัดจำหน่าย	ยอดคงเหลือ	
คงเหลือ	ต้นงวด			ปลายงวด	
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	1-5 ปี	5,497,677	833,129	(2,132,779)	4,198,027

5.7 สินทรัพย์อื่น

สินทรัพย์อื่น ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2551	31 ธันวาคม 2550	30 มิถุนายน 2551	31 ธันวาคม 2550
ดอกเบี้ยและเงินปันผลค้างรับ	1,480,271	4,391,811	233,328	5,752,291
เงินมัดจำ	5,063,228	5,403,228	5,063,228	5,403,228
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	3,373,616	3,682,377	3,371,899	3,681,641
อื่น ๆ	9,308,040	6,749,483	9,308,040	6,749,483
รวมสินทรัพย์อื่น	19,225,155	20,226,899	17,976,495	21,586,643

5.8 การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

1. เงื่อนไข ข้อตกลงและนโยบายบัญชี

บริษัทไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

รายละเอียดของนโยบายการบัญชีที่สำคัญ วิธีการที่ใช้ซึ่งรวมถึงเกณฑ์ในการรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินแต่ละประเภทได้เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุข้อ 3

2. ความเสี่ยงที่สำคัญของเครื่องมือทางการเงิน

2.1 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา คือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญาทำให้บริษัทและบริษัทย่อยเกิดความสูญเสียทางการเงินได้

2.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ยของสินทรัพย์ทางการเงินในงบดุลนั้นเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยอันจะมีผลในทางลบต่อรายได้ดอกเบี้ยสุทธิในปีปัจจุบันและในอนาคต ความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ยนี้เกิดขึ้นจากการจัดโครงสร้างและลักษณะของรายการในสินทรัพย์ทางการเงินของอัตราดอกเบี้ยของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 วิเคราะห์ตามระยะเวลาครบกำหนดของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย แสดง ได้ดังนี้

	พันบาท								
	งบการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551								
	อัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญาหรือก่อนกำหนดอัตราใหม่					อัตราดอกเบี้ยร้อยละ		อัตราดอกเบี้ย
	ปรับขึ้นลงตาม	น้อยกว่า	มากกว่า		ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่	ที่แท้จริง
อัตราตลาด	1 ปี	1-5 ปี	5 ปี						
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	31,907	40,010	-	-	2,801	74,718	0.125-2.50	2.00-2.77	2.15
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	-	67,909	-	-	-	67,909	-	0.25-4.25	4.16
เงินลงทุนในตราสารหนี้สุทธิ	-	688,415	72,354	-	-	760,769	-	2.98-5.38	3.37
เงินลงทุนในตราสารทุนสุทธิ	-	-	-	-	11,934	11,934	-	-	-
พันบาท									
งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551									
อัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญาหรือก่อนกำหนดอัตราใหม่					อัตราดอกเบี้ยร้อยละ		อัตราดอกเบี้ย	
ปรับขึ้นลงตาม	น้อยกว่า	มากกว่า		ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่	ที่แท้จริง	
อัตราตลาด	1 ปี	1-5 ปี	5 ปี						
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	18,596	40,001	-	-	2,770	61,367	0.125-1.00	2.00-2.77	2.15
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	-	67,908	-	-	-	67,908	-	0.25-4.25	4.16
เงินลงทุนในตราสารหนี้สุทธิ	-	226,873	-	-	-	226,873	-	2.98-5.38	3.27
เงินลงทุนในตราสารทุนสุทธิ	-	-	-	-	7,614	7,614	-	-	-
พันบาท									
งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550									
อัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญาหรือก่อนกำหนดอัตราใหม่					อัตราดอกเบี้ยร้อยละ		อัตราดอกเบี้ย	
ปรับขึ้นลงตาม	น้อยกว่า	มากกว่า		ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่	ที่แท้จริง	
อัตราตลาด	1 ปี	1-5 ปี	5 ปี						
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	19,076	212,024	-	-	921	232,021	0.125-2.50	2.50-5.45	4.44
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	-	59,936	10,000	-	-	69,936	-	0.25-5.40	4.05
เงินลงทุนในตราสารหนี้สุทธิ	-	587,037	72,463	-	-	659,500	-	2.98-5.38	3.43
เงินลงทุนในตราสารทุนสุทธิ	-	-	-	-	1,134	1,134	-	-	-
พันบาท									
งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550									
อัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญาหรือก่อนกำหนดอัตราใหม่					อัตราดอกเบี้ยร้อยละ		อัตราดอกเบี้ย	
ปรับขึ้นลงตาม	น้อยกว่า	มากกว่า		ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่	ที่แท้จริง	
อัตราตลาด	1 ปี	1-5 ปี	5 ปี						
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8,120	63,014	-	-	914	72,048	0.125-1.00	2.50-5.45	4.44
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	-	59,936	10,000	-	-	69,936	-	0.25-4.25	4.05
เงินลงทุนในตราสารหนี้สุทธิ	-	261,461	-	-	-	261,461	-	-	3.40
เงินลงทุนในตราสารทุนสุทธิ	-	-	-	-	1,134	1,134	-	-	-

3. มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง มูลค่าที่บริษัทคาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินออกไป หรือมูลค่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายเพื่อการได้ถอนหนี้สินทางการเงิน โดยใช้ราคาตลาดหรือราคาประเมินจากการคำนวณตามหลักการของตลาดเงินที่ใช้กันทั่วไป

สินทรัพย์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551 และวันที่ 31 ธันวาคม 2550 ส่วนใหญ่แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามจำนวนเงินที่แสดงในงบดุล

5.9 กำไรสะสม

สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน

ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิอย่างน้อยร้อยละ 5 เป็นสำรองตามกฎหมายทุกครั้งที่ประกาศจ่ายเงินปันผล จนกว่าสำรองตามกฎหมายจะมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองนี้จะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551 และวันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทต้องมีสำรองตามกฎหมายจำนวน 17,494,117 บาท และ 16,683,588 บาท ตามลำดับ ซึ่งได้แสดงรวมอยู่ในกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรในงบดุลรวม

เงินปันผล

ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 18 เมษายน 2551 และวันที่ 20 เมษายน 2550 ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.70 บาท และ 0.60 บาท ตามลำดับ

5.10 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการสำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2551	2550	2551	2550
การจัดการกองทุนรวม	204,796,914	120,668,476	204,796,914	120,668,476
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	11,197,041	9,714,726	11,197,041	9,714,726
การจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	31,364,292	22,715,603	31,364,292	22,715,603
ค่าตอบแทนการขาย	19,222,737	24,207,086	19,222,737	24,207,086
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายกองทุน	1,086,037	3,290,063	1,086,037	3,290,063
อื่น ๆ	6,497,004	180,151	6,511,023	194,169
รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	274,164,025	180,776,105	274,178,044	180,790,123

6 ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551 บริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นดังนี้

1. ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าอาคาร เช่าอุปกรณ์และบริการ เป็นจำนวน 1.51 ล้านบาท
2. ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญาบริการ เป็นจำนวน 8.47 ล้านบาท
3. ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญาโฆษณา เป็นจำนวน 11.46 ล้านบาท
4. ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญาว่าจ้างพัฒนา โปรแกรมคอมพิวเตอร์ เป็นจำนวน 3.89 ล้านบาท

6.2 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ได้แก่ เบี้ยประชุม และ โบนัส โดยไม่รวมเงินเดือน และผลประโยชน์อื่น

6.3 รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทมีรายการบัญชีบางส่วนกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่สำคัญสำหรับแต่ละงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2551 และ 2550 มีดังต่อไปนี้

	บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สามเดือน		หกเดือน	
	2551	2550	2551	2550
<u>บริษัทย่อย</u>				
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	7,009	7,009	14,018	14,018
เงินปันผลรับ	9,501,425	4,500,674	9,501,425	4,500,674

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551 และวันที่ 31 ธันวาคม 2550 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550
<u>บริษัทย่อย</u>		
รายได้รับล่วงหน้า	26,250	10,514
เงินปันผลค้างรับ	-	5,500,824

6.4 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการในงบการเงินระหว่างกาลของงวด 2550 บางรายการได้จัดประเภทใหม่ให้สอดคล้องกับรายการในงบการเงินระหว่างกาลของงวด 2551 เพื่อให้สามารถเปรียบเทียบกันได้

6.5 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2551