

11. รายการระหว่างกัน

11.1 สรุปรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2545/2546 และงวด 6 เดือนปี 2546/2547 สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2546

- เงินกู้ยืม บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) กู้ยืมเงินจากบริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด ดังนี้

ปี	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท	ความสัมพันธ์	รายละเอียดการกู้ยืมระหว่างกัน					
			อัตราดอกเบี้ย (%)*	ยอดยกมา	กู้เพิ่มระหว่างงวด	ชำระคืนระหว่างงวด	ยอดคงเหลือ	ดอกเบี้ยจ่าย (ล้านบาท)
2545/2546 (เม.ย. – มี.ค.)	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	เป็นบริษัทที่มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน คือ บริษัท กิมเอ็ง โฮลดิ้งส์ จำกัด และต่อมาเป็นบริษัทย่อยของบริษัท**	1.50-2.25	90.00	2,216 (กู้จำนวน 17 ครั้ง)	2,306 (ชำระคืน 15 ครั้ง)	0	0.69
2546/2547 (เม.ย. – ก.ย.)	-	-	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุ : \*เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมลักษณะ Call Loan โดยมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยระหว่างธนาคาร

\*\*บริษัทกิมเอ็ง โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทเคยถือหุ้นในหยวนต้า ร้อยละ 92.73 แต่ต่อมาในเดือนธันวาคม 2545 กิมเอ็ง โฮลดิ้งส์ ได้จำหน่ายหุ้นดังกล่าวให้กับบริษัท จึงทำให้ หยวนต้า เป็นบริษัทย่อยของบริษัท และต่อมาบริษัทได้จำหน่ายหุ้นดังกล่าวทั้งหมดให้กับธนาคาร นครหลวงไทย จำกัด (มหาชน) ในวันที่ 27 มีนาคม 2546 ดังนั้นในกรณีที่มีรายการระหว่างกันระหว่างบริษัทและหยวนต้าจะถือว่าไม่ใช่รายการระหว่างกัน ตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2546 เป็นต้นไป

- ค่านายหน้ารับ-จ่าย, ซื้อสินทรัพย์และค่าหุ้นเพิ่มทุน

ปี	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท	ความสัมพันธ์	ราคาซื้อขาย (มูลค่า : ล้านบาท)	ลักษณะรายการ
2545/2546 (เม.ย. – มี.ค.)	Kim Eng Securities Pte. Limited	เป็นผู้ถือหุ้นทางอ้อม*ของบริษัท	84.34	<b>ค่านายหน้ารับ</b> เป็นค่านายหน้ารับจาก Kim Eng Securities Pte. Limited จากการที่ Kim Eng Securities Pte. Limited ส่งรายการซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับบริษัท โดยมียอดคงค้างเป็นลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2546 เท่ากับ 17.17 ล้านบาท และมียอดคงค้างเป็นเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2546 เท่ากับ 2.38 ล้านบาท ซึ่งการกำหนดราคาค่าธรรมเนียมเป็นไปตามอัตราขั้นต่ำที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	เป็นบริษัทที่มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน คือ บริษัท กิมเอ็ง โฮลดิ้งส์ จำกัด และต่อมาเป็นบริษัทย่อยของบริษัท**	17.62	<b>ซื้อทรัพย์สิน</b> เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2545 บริษัทซื้อสินทรัพย์ ของบริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด เพิ่มเติมจากเดิมที่มีการซื้อสินทรัพย์และหนี้สินของหยวนต้า เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2545 จำนวน 142.12 ล้านบาท โดยราคาเป็นราคาที่กำหนดโดยบริษัท
	บริษัท กิมเอ็ง โฮลดิ้งส์ จำกัด	เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทและมีกรรมการร่วมกัน คือ 1. นางกลอเรีย ชาว ยิน ลี 2. นายโรแลนด์ อูย เทียน แยก 3. นายเหว่ย เจิน หวาง	265.47	<b>ค่าหุ้นเพิ่มทุน</b> บริษัทได้รับค่าหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทจาก กิมเอ็ง โฮลดิ้งส์ จำกัด เป็นหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด โดยการรับชำระเป็นหุ้นสามัญของหยวนต้าเป็นไปเพื่อการปรับโครงสร้างสำหรับการเพิ่มทุนให้มีความชัดเจนและเพื่อไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) โดยเป็นการแก้ไขปัญหามาให้ผู้ถือหุ้น ถือหุ้นในธุรกิจซึ่งอาจมีการแข่งขันกันได้

หมายเหตุ : \* Kim Eng Securities Pte. Ltd. ถือหุ้นใน บริษัท กิมเอ็ง โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 94.92 ในบริษัท

\*\* บริษัทกิมเอ็ง โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทเคยถือหุ้นในหยวนต้า ร้อยละ 92.73 แต่ต่อมาในเดือนธันวาคม 2545 กิมเอ็ง โฮลดิ้งส์ ได้จำหน่ายหุ้นดังกล่าวให้กับบริษัท จึงทำให้ หยวนต้า เป็นบริษัทย่อยของบริษัท และต่อมาบริษัทได้จำหน่ายหุ้นดังกล่าวทั้งหมดให้กับธนาคาร นครหลวงไทย จำกัด (มหาชน) ในวันที่ 27 มีนาคม 2546 ดังนั้นในกรณีที่มีรายการระหว่างกันระหว่างบริษัทและหยวนต้าจะถือว่าไม่ใช่รายการระหว่างกันตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2546 เป็นต้นไป

ปี	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท	ความสัมพันธ์	ราคาซื้อขาย (มูลค่า : ล้านบาท )	ลักษณะรายการ
2546/2547 (เม.ย. - ก.ย.)	Kim Eng Securities Pte. Limited	เป็นผู้ถือหุ้นทางอ้อม*ของบริษัท	102.51	<b>ค่านายหน้ารับ</b> เป็นค่านายหน้ารับจาก Kim Eng Securities Pte. Limited จากการที่ Kim Eng Securities Pte. Limited ส่งรายการซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับบริษัท โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2546 มียอดคงค้างเป็นลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ 83.11 ล้านบาท เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ 229.25 ล้านบาทและลูกหนี้อื่น 0.23 ล้านบาท ซึ่งการกำหนดราคาค่านายหน้าเป็นไปตามอัตราขั้นต่ำที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

หมายเหตุ : \* Kim Eng Securities Pte. Ltd. ถือหุ้นใน บริษัท กิมเอ็ง โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 94.92 ในบริษัท

## 11.2 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในช่วงที่ผ่านมา ได้แก่ รายการกู้ยืมเงินและรายการซื้อสินทรัพย์และหนี้สินระหว่างบริษัทที่เกี่ยวข้อง คือ บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด รายการส่งลูกค้าซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทและบริษัทแม่ คือ Kim Eng Securities Pte. Ltd. และรับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนจาก บริษัท กิมเอ็ง โฮลดิ้งส์ จำกัด เป็นรายการที่มีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลของการทำรายการเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท เนื่องจากการดำเนินธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ต่อกัน และในบางขณะบริษัทมีเงินทุนหมุนเวียนไม่เพียงพอในการดำเนินงาน บางครั้งในภาวะที่มีการซื้อขายหลักทรัพย์ในปริมาณสูงจึงต้องมีการสนับสนุนด้านเงินทุนจากกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ โดยกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวเป็นไปตามลักษณะการประกอบธุรกิจทั่วไปและค่าตอบแทนที่ได้รับและจ่ายชำระเป็นราคาตลาดยุติธรรม

## 11.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

การอนุมัติรายการระหว่างกันที่ผ่านมาของบริษัทได้มีการพิจารณาโดยกรรมการของบริษัท ซึ่งขณะนั้นบริษัทยังไม่มีข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกัน เนื่องจากบริษัทมีสถานะเป็นบริษัทจำกัด อย่างไรก็ตามการพิจารณาเข้าทำรายการได้มีการคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ

สำหรับรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นต่อรายการดังกล่าว

อย่างไรก็ตามการทำรายการดังกล่าวในอนาคตขึ้นอยู่กับเหตุผลและความจำเป็นของบริษัท ซึ่งการรับและจ่ายค่าตอบแทนระหว่างกันจะต้องเป็นไปตามราคาตลาด ยุติธรรม และคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทจะเป็นผู้ให้ความเห็นต่อการทำรายการดังกล่าว

## 11.4 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกัน

ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องใช้เงินทุน หรือมีการเอื้อประโยชน์กันในการทำธุรกิจหลักทรัพย์ บริษัทยังคงมีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปัจจุบันต่อไปในอนาคต โดยจะมีการกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติ และเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้บริษัทจะได้ให้คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทหรือผู้เชี่ยวชาญอิสระ พิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคาและความสมเหตุสมผลของการทำรายการด้วย

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น คณะกรรมการจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่างๆ ที่ได้กำหนดขึ้น และคณะกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) พิจารณา ซึ่งคณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) จะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยง และการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี)

ทั้งนี้หากมีรายการระหว่างกันของบริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) หรือบริษัทย่อยเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) จะได้ให้คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) จะได้ให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท หลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท