

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเฮ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ กิมเฮ็ง (ประเทศไทย) จำกัด)

(๙๑)

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



A. M. T. & Associates

สำนักงาน เอ. เอ็ม. ที. แอสโซซิเอท

Accounting Management & Tax Services
491/27 Silom Plaza, Silom Road, Bangkok, Bangkok 10500, Thailand.
Tel: +66 (0) 2234-1676, 2234-1678, 2237-2132 • Fax: +66 (0) 2237-2133

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของ บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545 งบแสดงการเปลี่ยนแปลง
ในส่วนของผู้ถือหุ้น งบกำไรขาดทุน งบขาดทุนสะสม และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ
แต่ละปีของบริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบ
ต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดง
ความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้า
ต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง
อันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการ ทั้งที่เป็น
จำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และ
ประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึง
ความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าว
ให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ
แต่ละปีของ บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตาม
หลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ทมล ตรีเดช

(นางเกษรี ตรีเดช)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ทะเบียนเลขที่ 76

สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. แอสโซซิเอท

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 เมษายน 2546

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด)

งบดุล

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545

สินทรัพย์

| | หมายเหตุ | บาท | |
|--|----------|---------------|---------------|
| | | 2546 | 2545 |
| เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน | 4 | 391,139,867 | 676,057,151 |
| เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน | 5 | 1,379,070,341 | 68,932,658 |
| เงินลงทุน | 6 | | |
| หลักทรัพย์เพื่อค้า | | 8,720,155 | 740,533 |
| หลักทรัพย์เพื่อขาย | | 89,863,084 | 90,834,773 |
| ตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายใน 1 ปี | | 12,903,728 | 15,145,715 |
| เงินลงทุนทั่วไปสุทธิ | | 15,952,500 | 7,820,000 |
| ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด | | 2,127,640 | - |
| บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์ | | 5,402,148 | 143,042,855 |
| ถูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ | 7 | | |
| ถูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | | 1,197,469,131 | 1,380,756,173 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | | 25,804,822 | 26,502,708 |
| รวมถูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ | | 1,223,273,953 | 1,407,258,881 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 8 | (412,611,728) | (414,205,709) |
| ถูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ | | 810,662,225 | 993,053,172 |
| อุปกรณ์ - สุทธิ | 9 | 206,457,941 | 230,275,356 |
| ทรัพย์สินรอการขาย | 10 | 7,456,500 | 7,456,500 |
| เงินมัดจำ | | 32,004,865 | 32,045,330 |
| ค่าตอบแทนจ่ายล่วงหน้า | | - | 48,508,469 |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตาม โครงการสวัสดิการ | | 37,123,845 | 2,359,673 |
| สินทรัพย์อื่น | | 38,099,495 | 30,813,758 |
| รวมสินทรัพย์ | | 3,036,984,334 | 2,347,085,943 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๒๕ มีนาคม ๒๕๔๖

กรรมการ

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด)

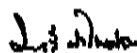
งบดุล

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

| | หมายเหตุ | บาท | |
|--|----------|----------------------|----------------------|
| | | 2546 | 2545 |
| เงินกู้ยืมจากในประเทศ | 11 | 2,528,007 | 95,453,495 |
| บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์ | | 75,981,273 | 13,307,611 |
| เข้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | | 590,390,742 | 960,323,409 |
| โบนัสค้างจ่าย | | 68,356,487 | 108,111,721 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 58,097,747 | 20,226,080 |
| หนี้สินอื่น | 12 | 28,408,871 | 30,598,992 |
| รวมหนี้สิน | | 823,763,127 | 1,228,021,308 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | 13 | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | |
| หุ้นสามัญ 550,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท | | | |
| ณ 31 มีนาคม 2546 และ 150,000,000 หุ้น มูลค่า | | | |
| หุ้นละ 10.00 บาท ณ 31 มีนาคม 2545 | | 2,750,000,000 | 1,500,000,000 |
| ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว | | | |
| หุ้นสามัญ 467,227,171 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท | | | |
| ณ 31 มีนาคม 2546 และ 150,000,000 หุ้น มูลค่า | | | |
| หุ้นละ 10.00 บาท ณ 31 มีนาคม 2545 | | 2,336,135,855 | 1,500,000,000 |
| ขาดทุนสะสม | | (122,914,648) | (380,935,365) |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 2,213,221,207 | 1,119,064,635 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 3,036,984,334 | 2,347,085,943 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กรรมการ

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545

| | บาท | |
|----------------------|---------------|---------------|
| | 2546 | 2545 |
| ทุนเรือนหุ้น | | |
| ยอดต้นปี | 1,500,000,000 | 1,500,000,000 |
| เพิ่มระหว่างปี | 836,135,855 | - |
| ยอดปลายปี | 2,336,135,855 | 1,500,000,000 |
| ขาดทุนสะสม | | |
| ยอดต้นปี | (380,935,365) | (512,360,631) |
| ถด(เพิ่ม)ระหว่างปี | 258,020,717 | 131,425,266 |
| ยอดปลายปี | (122,914,648) | (380,935,365) |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 2,213,221,207 | 1,119,064,635 |

4

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กรรมการ



กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด)

งบกำไรขาดทุน

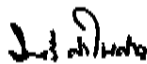
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545

| | บาท | |
|--|---------------|--------------|
| | 2546 | 2545 |
| รายได้ธุรกิจหลักทรัพย์ | | |
| ค่านายหน้า | 992,421,023 | 665,277,916 |
| ค่าธรรมเนียมและบริการ | 82,277,701 | 37,201,318 |
| กำไร(ขาดทุน)จากการซื้อขายหลักทรัพย์ | 17,008,981 | (3,851,135) |
| ดอกเบี้ยและเงินปันผล | 19,163,668 | 16,219,915 |
| ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ | 10,938,577 | 4,180,001 |
| รวมรายได้ธุรกิจหลักทรัพย์ | 1,121,809,950 | 719,028,015 |
| ค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมเงิน | 3,205,634 | 2,129,721 |
| ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย | 23,272,240 | 19,912,107 |
| รายได้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ | 1,095,332,076 | 696,986,187 |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ | (1,593,981) | (11,507,449) |
| รายได้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิหลังหักหนี้สูญ และหนี้สงสัยจะสูญ | 1,096,926,057 | 708,493,636 |
| รายได้อื่น | 9,178,026 | 12,731,921 |

.../2

4

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กรรมการ



กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด)
 งบกำไรขาดทุน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545

| | หมายเหตุ | บาท | |
|---|----------|-------------|-------------|
| | | 2546 | 2545 |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | | |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน | | 494,441,151 | 370,131,868 |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์ | | 205,838,776 | 143,578,565 |
| ค่าภาษีอากร | | 1,857,972 | 1,668,425 |
| ค่าตอบแทนกรรมการ | | 3,100,000 | - |
| ค่ารับรอง | | 17,351,357 | 13,834,150 |
| ค่าบริการข้อมูลข่าวสาร | | 17,778,828 | 14,427,790 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | 50,735,436 | 44,166,466 |
| รวมค่าใช้จ่ายการดำเนินงาน | | 791,103,520 | 587,807,264 |
| ขาดทุนจากการประนอมหนี้ | | 4,170,648 | 1,993,027 |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้ | | 310,829,915 | 131,425,266 |
| ภาษีเงินได้ | 14 | 52,809,198 | - |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | | 258,020,717 | 131,425,266 |
| กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น | 3.8 | 0.75 | 0.44 |
| จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก(หุ้น) | 3.8 | 345,357,507 | 300,000,000 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

วิไล วัฒนพงษ์

กรรมการ



กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด)

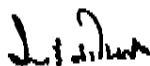
งบขาดทุนสะสม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545

| | บาท | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2546 | 2545 |
| ขาดทุนสะสม | | |
| ขอยกมาต้นปี | (380,935,365) | (512,360,631) |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี | 258,020,717 | 131,425,266 |
| รวมขาดทุนสะสม | <u>(122,914,648)</u> | <u>(380,935,365)</u> |

4

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กรรมการ



กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545

| | บาท | |
|--|--------------|--------------|
| | 2546 | 2545 |
| กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน | | |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | 258,020,717 | 131,425,266 |
| รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)สุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี | 109,669,709 | 46,347,390 |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ | (1,593,981) | (11,507,449) |
| ขาดทุน(กำไร)จากการตีราคาหลักทรัพย์ | (5,510,843) | 45,690 |
| ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์ | 6,409,310 | 11,580,487 |
| ขาดทุนจากการประนอมหนี้ | 4,170,648 | 1,993,027 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 5,000,000 | (611,284) |
| รายได้ดอกเบี้ยค้างรับ(เพิ่มขึ้น)ลดลง | 1,150,009 | (887,931) |
| ดอกเบี้ยค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง) | (39,848) | 270,913 |
| โบนัสค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง) | (39,755,234) | 94,779,773 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 37,911,515 | 3,264,108 |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน | | |
| ก่อนการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 375,432,002 | 276,699,990 |

.../2

4

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

L. S. K. S.

กรรมการ

W. P. S.

กรรมการ

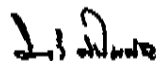
บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545

| | บาท | |
|---|-----------------|---------------|
| | 2546 | 2545 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | |
| เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน (เงินฝากเป็นตัวยุอาใช้เงิน ระยะสั้นและเมื่อทวงถาม) | (1,310,589,806) | 452,235,857 |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | (2,468,779) | (761,390) |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายระยะสั้น | 4,511,976 | 17,228,171 |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายในหนึ่งปี | 1,886,723 | - |
| บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์ | 137,640,707 | (9,936,507) |
| ถูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | 179,116,394 | (639,902,586) |
| เงินมัดจำ | 40,465 | (4,682,243) |
| ค่าตอบแทนจ่ายล่วงหน้า | 633,082 | (48,508,469) |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ | (34,764,172) | 589,387 |
| สินทรัพย์อื่น | (8,015,302) | (26,131,652) |
| หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง) | | |
| บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์ | 62,673,662 | 9,973,108 |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | (369,932,667) | 534,968,825 |
| หนี้สินอื่น | (7,190,121) | 15,333,256 |
| เงินสดได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน - สุทธิ | (971,025,836) | 577,105,747 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายระยะยาว (เพิ่มขึ้น) ลดลง | (220,483) | - |
| เงินลงทุนทั่วไประยะยาว (เพิ่มขึ้น) ลดลง | (8,132,500) | - |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด(เพิ่มขึ้น)ลดลง | (1,554,006) | - |
| เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์ | (48,230,880) | (177,734,588) |
| เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์ | 1,036,054 | 957,393 |
| เงินสดได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน - สุทธิ | (57,101,815) | (176,777,195) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
KIM ENG SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

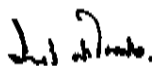
(เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545

| | บาท | |
|--|---------------|-------------|
| | 2546 | 2545 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | |
| เงินกู้ยืมจากในประเทศเพิ่มขึ้น (ลดลง) | (92,925,488) | 95,453,495 |
| เงินสดรับจากการเพิ่มทุน | 836,135,855 | - |
| เงินสดได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน - สุทธิ | 743,210,367 | 95,453,495 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | (284,917,284) | 495,782,047 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี | 676,057,151 | 180,275,104 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี | 391,139,867 | 676,057,151 |
| ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม | | |
| เงินสดจ่ายระหว่างปีสำหรับ | | |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 3,245,482 | 1,858,808 |
| ภาษีเงินได้ | 25,360,628 | 1,335,495 |
| กิจกรรมที่ไม่กระทบเงินสด | | |
| โอนเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดไปเป็น | | |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายในหนึ่งปี | - | 15,145,715 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กรรมการ



กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เรื่องทั่วไป

บริษัทฯ ได้จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดภายใต้ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทย เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2539 ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนไว้คือ เลขที่ 540 ชั้น 8 - 10 อาคารเมอร์คิวรีทาวเวอร์ ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ในประเทศไทย โดยมี Kim Eng Ong Asia Holdings Limited ประเทศสิงคโปร์ เป็นบริษัทใหญ่และเป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัทในเครือ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545 บริษัทฯ มีพนักงานประมาณ 678 คน และ 650 คน ตามลำดับ

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำและการแสดงรายการในงบการเงิน

งบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และการแสดงรายการในงบการเงินนี้ ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่องแบบงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนของบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2543 และวันที่ 12 กันยายน 2543

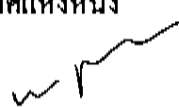
2. บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ กิจการที่ถูกรวมโดยบริษัทฯ หรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ โดยทางตรงหรือทางอ้อม และกิจการที่เป็นบริษัทในเครือเดียวกัน โดยมีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการร่วมกัน มีดังนี้

- Kim Eng Ong Asia Holdings Limited และกลุ่มบริษัทในเครือซึ่งรวมบริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด

วันที่ 27 มีนาคม 2546 บริษัทฯ ได้จำหน่ายหุ้นสามัญในบริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด ที่บริษัทฯ ถือทั้งหมดกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง

Li



H

กรรมการ

กรรมการ

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้

ก) ค่านายหน้า

ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้ ณ วันที่เกิดรายการ

ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการบันทึกเป็นรายได้เมื่อให้บริการและได้ออกใบแจ้งหนี้แล้ว

ค) ดอกเบี้ยและส่วนลดรับจากเงินให้กู้ยืม

ดอกเบี้ย ถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง และบริษัทฯ จะหยุดรับรู้รายได้ดอกเบี้ยสำหรับเงินต้นบางรายที่มีได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยหรือส่วนลดรับจากการซื้อลดตั๋วเงิน บันทึกเป็นรายได้รอตัดบัญชี และตัดบัญชีเป็นรายได้ตามอายุของตั๋วเงิน

ง) กำไร(ขาดทุน)จากการซื้อขายหลักทรัพย์

กำไร(ขาดทุน)จากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการ

จ) ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยจากเงินลงทุน ถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง เงินปันผลจากเงินลงทุน ถือเป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่าย

3.2 ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

4

Li



กรรมการ

กรรมการ

3.3 เงินลงทุน

เงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียน ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงด้วยราคายุติธรรม ราคายุติธรรมของหลักทรัพย์จดทะเบียน จำนวนจากราคาเสนอซื้อ ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย ของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย แสดงด้วยราคายุติธรรม ราคายุติธรรมของตราสารหนี้ ถือพื้นฐานจากการคำนวณอัตราผลตอบแทน (ซึ่งเป็นไปตาม หนังสือเวียนของธนาคารแห่งประเทศไทย) หรือราคาของศูนย์ซื้อขายตราสารหนี้ไทย (The Thai Bond Dealing Center) แล้วแต่กรณี

เงินลงทุนในหุ้นสามัญที่ไม่ใช่หลักทรัพย์จดทะเบียน จัดเป็นเงินลงทุนทั่วไป แสดงตามราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการลดราคาของเงินลงทุนที่ตั้งขึ้น โดยพิจารณาจาก มูลค่าสุทธิตามบัญชี (Net Book Value) และปัจจัยอื่นประกอบ

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด แสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

3.4 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ โดยการประเมินฐานะของลูกค้าในแต่ละราย และพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน โดยถือ พื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

3.5 การแสดงบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทฯ บันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทฯ เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชี เงินสดเป็นสินทรัพย์ของบริษัทฯ เพื่อการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทฯ ได้นำไปฝากสถาบันการเงินเป็นตัวสัญญาใช้เงิน ซึ่ง ณ วันที่ในงบดุล บริษัทฯ ได้แสดงรายการ ดังกล่าวโดยการหักออกจากบัญชีเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

H

๒๘

กรรมการ

กรรมการ

3.6 อุปกรณ์

อุปกรณ์ แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคา จำนวนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์

ดังนี้

| | |
|---------------------------------|-----------|
| เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน | 3 - 25 ปี |
| ยานพาหนะ | 5 ปี |

3.7 ทรัพย์สินรอการขาย

ทรัพย์สินรอการขาย แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า

กำไรหรือขาดทุน รับรู้เป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นเมื่อมีการจำหน่าย

3.8 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น จำนวนโดย การหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายแล้ว

บริษัทฯ ได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ใช้ในการคำนวณกำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้นสำหรับปี 2545 ใหม่ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญที่ตราไว้ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 13 เป็นผลให้กำไรต่อหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2545 เปลี่ยนจาก 0.88 บาทต่อหุ้นเป็น 0.44 บาทต่อหุ้น ทั้งนี้เพื่อสะท้อนถึงการเปลี่ยนแปลงของจำนวนหุ้นสามัญทั้งหมด

3.9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่แสดงในงบกระแสเงินสด หมายถึง เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารทุกประเภท แต่ไม่รวมบัตรเงินฝาก ซึ่งเป็นไปตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

Li Sinlo.

กรรมการ

[Signature]

กรรมการ

4. เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน

| | บาท | |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| | 2546 | 2545 |
| เงินสด | 303,128 | 292,820 |
| เงินฝากธนาคาร | 390,836,739 | 675,764,331 |
| รวมเงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน | 391,139,867 | 676,057,151 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545 เงินฝากประจำ จำนวน 130 ล้านบาท ได้นำไปใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันในการใช้สินเชื่อจากธนาคารในประเทศหลายแห่ง

5. เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

| | บาท | |
|---|---------------|--------------|
| | 2546 | 2545 |
| เงินให้กู้ยืมเมื่อทวงถาม | 1,245,000,000 | - |
| เงินให้กู้ยืมเมื่อสิ้นระยะเวลา | 201,000,000 | 156,000,000 |
| เงินให้กู้ยืมเมื่อสิ้นระยะเวลา - บัญชีของลูกค้าประเภทเงินสด ภายใต้ชื่อของบริษัท (ได้รวมจำนวนเงินของ Kim Eng Ong Asia Securities Pte Limited 18,172,110 บาท ณ 31 มีนาคม 2546 และ 24,547,060 บาท ณ 31 มีนาคม 2545 | (66,929,659) | (87,519,465) |
| รวม | 1,379,070,341 | 68,480,535 |
| บวก ดอกเบี้ยค้างรับ | - | 452,123 |
| รวมเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน | 1,379,070,341 | 68,932,658 |

๒๑

กรรมการ

กรรมการ

6. เงินลงทุน

| | บาท | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 2546 | 2545 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | | |
| หลักทรัพย์เพื่อค้า | 8,720,155 | 740,533 |
| ตราสารหนี้เพื่อขาย | 89,633,608 | 90,834,773 |
| ตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายใน 1 ปี | 12,903,728 | 15,145,715 |
| รวมเงินลงทุนชั่วคราว | 111,257,491 | 106,721,021 |
| เงินลงทุนระยะยาว | | |
| ตราสารหนี้เพื่อขาย | 229,476 | - |
| เงินลงทุนทั่วไปสุทธิ | 15,952,500 | 7,820,000 |
| ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด | 2,127,640 | - |
| รวมเงินลงทุนระยะยาว | 18,309,616 | 7,820,000 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545 พันธบัตรจำนวน 12.5 ล้านบาท ได้นำไปใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันในการใช้สินเชื่อจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง

7. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ

| | หมายเหตุ | บาท | |
|---|----------|----------------------|----------------------|
| | | 2546 | 2545 |
| เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ | | 213,147,481 | 124,195,470 |
| เงินจ่ายแทนลูกค้า | | 590,494,477 | 843,835,409 |
| ลูกหนี้อื่น | | 393,827,173 | 412,725,294 |
| รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | | 1,197,469,131 | 1,380,756,173 |
| บวก ดอกเบี้ยค้างรับ | | 25,804,822 | 26,502,708 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 8 | (412,611,728) | (414,205,709) |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ | | 810,662,225 | 993,053,172 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545 เงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ที่บริษัทฯ ระวังการรับรู้รายได้ มีจำนวน 393.83 ล้านบาท และ 412.73 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะเงินสด)

21

กรรมการ

กรรมการ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ
 ดอกเบี้ยค้างรับ ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้ :-

| | ล้านบาท | | |
|------------------------------|-------------------------------|---|---|
| | 2546 | | |
| | ลูกหนี้และ ดอกเบี้ยค้างรับ | ค่าเผื่อหนี้สงสัย จะสูญที่ตั้งโดย บริษัทฯ | มูลค่าลูกหนี้ สุทธิหลังหักค่า เผื่อหนี้สงสัยจะสูญ |
| มูลหนี้ปกติ | 804.41 | - | 804.41 |
| มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน | 20.44 | 14.19 | 6.25 |
| มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ | 398.42 | 398.42 | - |
| รวม | 1,223.27 | 412.61 | 810.66 |

| | ล้านบาท | | |
|------------------------------|-------------------------------|---|---|
| | 2545 | | |
| | ลูกหนี้และ ดอกเบี้ยค้างรับ | ค่าเผื่อหนี้สงสัย จะสูญที่ตั้งโดย บริษัทฯ | มูลค่าลูกหนี้ สุทธิหลังหักค่า เผื่อหนี้สงสัยจะสูญ |
| มูลหนี้ปกติ | 968.73 | - | 968.73 |
| มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน | 30.35 | 6.03 | 24.32 |
| มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ | 408.18 | 408.18 | - |
| รวม | 1,407.26 | 414.21 | 993.05 |

บริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในอัตราร้อยละ 100 ของมูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญทั้งจำนวน

4

๒๓

กรรมการ

กรรมการ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545 มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน และมูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ (ลูกหนี้และคอกเบี้ยค้างรับ) แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

| | ล้านบาท | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| | 2546 | 2545 |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 0.91 | 4.51 |
| มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน | - | 0.02 |
| มากกว่า 6 เดือน ถึง 9 เดือน | - | 1.12 |
| มากกว่า 9 เดือน ถึง 12 เดือน | 0.12 | 0.88 |
| มากกว่า 1 ปี ถึง 3 ปี | 7.09 | 1.78 |
| 3 ปี ขึ้นไป | 410.74 | 430.26 |
| รวม | 418.86 | 438.57 |

8. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

| | บาท | |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| | 2546 | 2545 |
| ยอดต้นปี | 414,205,709 | 425,713,158 |
| บวก(หัก) หนี้สงสัยจะสูญ | (1,593,981) | (11,507,449) |
| ยอดปลายปี | 412,611,728 | 414,205,709 |

4

๒๗

กรรมการ

กรรมการ

9. อุปกรณ์ - สุทธิ

| | บาท | | | | 2546 |
|--------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 2545 | เพิ่ม | ลด | โอน | |
| ราคาทุน | | | | | |
| เครื่องตกแต่งและ | | | | | |
| อุปกรณ์สำนักงาน | 433,391,765 | 47,143,978 | (11,715,692) | 7,819,808 | 476,639,859 |
| ยานพาหนะ | 12,736,000 | - | - | - | 12,736,000 |
| งานระหว่างติดตั้ง | 7,869,550 | 1,086,902 | - | (7,819,808) | 1,136,644 |
| รวม | 453,997,315 | 48,230,880 | (11,715,692) | - | 490,512,503 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | |
| เครื่องตกแต่งและ | | | | | |
| อุปกรณ์สำนักงาน | (222,643,890) | (62,890,033) | 4,270,328 | - | (281,263,595) |
| ยานพาหนะ | (1,078,069) | (1,712,898) | - | - | (2,790,967) |
| รวม | (223,721,959) | (64,602,931) | 4,270,328 | - | (284,054,562) |
| อุปกรณ์ - สุทธิ | 230,275,356 | | | | 206,457,941 |

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545 มีจำนวน 64,602,931 บาท และ 37,018,806 บาท ตามลำดับ ได้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนแล้ว

4

๒๗

กรรมการ

กรรมการ

10. ทรัพย์สินรอการขาย

| | บาท | |
|------------------------------|-----------|-----------|
| | 2546 | 2545 |
| ที่ดินได้รับจากการประนอมหนี้ | 7,456,500 | 7,456,500 |

11. เงินกู้ยืมจากในประเทศ

| | บาท | |
|--|-----------|------------|
| | 2546 | 2545 |
| เงินเบิกเกินบัญชีจากธนาคาร | 2,528,007 | 5,453,495 |
| ตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทเมื่อทวงถาม - บริษัท หลักทรัพย์หวนค้า(ประเทศไทย)จำกัด | - | 90,000,000 |
| รวม | 2,528,007 | 95,453,495 |

ตั๋วสัญญาใช้เงินข้างต้นไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยระหว่างธนาคาร โดยในระหว่างงวดมีรายการเคลื่อนไหวเพิ่มขึ้นเฉลี่ยประมาณ 130.35 ล้านบาท และลดลงเฉลี่ยประมาณ 153.73 ล้านบาท (ตัวเฉลี่ยตามจำนวนครั้ง)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545 บริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อจากธนาคารในประเทศหลายแห่งเป็นจำนวนเงิน 280 ล้านบาท และ 230 ล้านบาท ตามลำดับ

12. หนี้สินอื่น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2546 และ 2545 ยอดหนี้สินอื่นๆ ได้รวมหนี้สินที่บริษัทฯ มีพันธะจะต้องจ่ายให้กับบริษัทเงินทุน นิธิภัทร จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่เดิม) ถ้าถูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่บริษัทฯ ยังไม่ได้รับโอนมาจาก บริษัทเงินทุน นิธิภัทร จำกัด (มหาชน) ไม่สามารถเรียกชำระหนี้ได้จำนวนประมาณ 10.63 ล้านบาท ตามหนังสือโอนทรัพย์สิน เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2539

H

๒

กรรมการ

กรรมการ

13. ทุนเรือนหุ้นและการเปลี่ยนแปลงบริษัท

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2545 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2545 และครั้งที่ 2/2545 เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2545 ผู้ถือหุ้นได้มีมติพิเศษให้บริษัทฯ แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และได้เปลี่ยนชื่อจากบริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด เป็น บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2545

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2545 เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2545 ผู้ถือหุ้นได้มีมติ ดังนี้

- อนุมัติให้อำนาจแก่คณะกรรมการบริษัทฯ ในการซื้อหุ้นบริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด ตามจำนวนหุ้นที่ Kim Eng Ong Asia Holdings Limited ประเทศสิงคโปร์ ถืออยู่

- อนุมัติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากมูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท และให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 1,500 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 300 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท) เป็น 2,750 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 550 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท) ซึ่งได้รับการจดทะเบียนจากกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2545 และมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้พิจารณาและกำหนดระยะเวลา และวิธีการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทฯ ดังนี้

1. จำนวนไม่เกิน 170 ล้านหุ้น จัดสรรให้กับผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ โดยชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนด้วยเงินสดจำนวนไม่เกิน 115 ล้านหุ้น และชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนด้วยหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด จำนวนไม่เกิน 55 ล้านหุ้น หากมีหุ้นที่เหลือจากการจองซื้อตามสิทธิของผู้ถือหุ้นเดิม ให้สามารถนำหุ้นจำนวนที่เหลือเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป
2. จำนวนไม่เกิน 80 ล้านหุ้น เสนอขายแก่ประชาชนทั่วไป กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ

- อนุมัติให้นำหุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพยจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- อนุมัติให้กำหนดนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้นำหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทฯ ออกจำหน่ายแก่ Kim Eng Ong Asia Holdings Limited ประเทศสิงคโปร์ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ จำนวน 167,227,171 หุ้น ในราคาหุ้นละ 5 บาท โดยได้รับชำระเป็นเงินสดจำนวน 570,663,890 บาท และรับชำระเป็นหุ้นสามัญของบริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด จำนวน 21,087,892 หุ้น จำนวนมูลค่าได้เป็นจำนวนเงิน 265,471,965 บาท บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่ชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2545

๒

กรรมการ

กรรมการ

14. ภาษีเงินได้

บริษัทฯ ไม่มีภาษีเงินได้นิติบุคคลที่จะต้องจ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2545 เนื่องจากการใช้ผลประโยชน์ทางภาษีจากผลขาดทุนสะสมที่ยกมา

15. การซื้อขายหลักทรัพย์และหนี้สิน - บริษัทที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ ซื้อหลักทรัพย์และหนี้สินจากบริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด ดังนี้

- วันที่ 1 มกราคม 2545 บริษัทฯ ซื้อหลักทรัพย์และหนี้สินของบริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงวันที่ 23 พฤศจิกายน 2544 โดยรับโอนหลักทรัพย์และหนี้สินตามมูลค่าที่ปรากฏในบัญชี ยกเว้นทรัพย์สินถาวรที่ถือตามราคาตลาดดังนี้

| | บาท(ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) |
|--------------------------|----------------------------|
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | 130,553,508 |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | (147,166,010) |
| ทรัพย์สินถาวร - อุปกรณ์ | 151,273,487 |
| สินทรัพย์อื่น | |
| - เงินมัดจำ | 6,606,340 |
| - ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 854,971 |
| รวม | 142,122,296 |

- วันที่ 28 มิถุนายน 2545 บริษัทฯ ซื้อหลักทรัพย์เพิ่มเติมจากบริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด โดยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ แล้วในราคาที่กำหนดโดยบริษัทฯ ดังนี้

| | บาท(ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) |
|-----------------------------|----------------------------|
| หุ้นสามัญและหุ้นกู้ภาคเอกชน | 17,309,140 |
| อุปกรณ์สำนักงาน | 312,239 |
| รวม | 17,621,379 |

23

กรรมการ

กรรมการ

- วันที่ 12 ธันวาคม 2545 หุ้นสามัญของบริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด จำนวน 21,087,892 หุ้น จำนวนมูลค่าได้เป็นจำนวนเงิน 265,471,965 บาท บริษัทฯ ได้รับจาก Kim Eng Ong Asia Holdings Limited ประเทศสิงคโปร์ เป็นการชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทฯ ซึ่งต่อมาในวันที่ 27 มีนาคม 2546 บริษัทฯ ได้จำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด ดังกล่าวให้แก่ธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งในราคาที่ใกล้เคียงกับมูลค่าที่บริษัทฯ ได้รับมา โดยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว

16. รายการระหว่างบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปีบริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

| หมายเหตุ | ล้านบาท | | นโยบายการกำหนดราคา (เฉพาะปี 2546) | |
|--|---------|--------|--------------------------------------|---|
| | 2546 | 2545 | | |
| ซื้อสินทรัพย์และหนี้สิน | | | | |
| - บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด ค่านายหน้ารับ | 15 | 17.62 | 142.12 | ราคาที่กำหนดโดยบริษัท |
| - Kim Eng Ong Asia Securities Pte Limited ค่านายหน้าจ่าย | | 84.34 | 23.73 | ตามอัตราขั้นต่ำที่กำหนดโดย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย |
| - Kim Eng Ong Asia Securities Pte Limited คอกเบี้ยจ่าย | | - | 0.01 | |
| - บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด | | 0.69 | 0.77 | อัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ย ระหว่างธนาคาร |
| หุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด ที่ได้รับจาก Kim Eng Ong Asia Holding Limited | 15 | 265.47 | - | ราคาที่คาดว่าจะขายได้ซึ่งกำหนด ร่วมกันโดยฝ่ายบริหาร |

๒๖

กรรมการ

กรรมการ

ยอดคงค้างของรายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ในงบดุลสรุปได้ดังนี้

| | ล้านบาท | |
|--|---------|-------|
| | 2546 | 2545 |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | | |
| - Kim Eng Ong Asia Securities Pte Limited | 17.17 | 17.80 |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | | |
| - Kim Eng Ong Asia Securities Pte Limited | 2.38 | 70.32 |
| เงินกู้ยืมจากในประเทศ | | |
| - บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด | - | 90.00 |

17. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ในเดือนพฤษภาคม 2545 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพกับกองทุนแห่งหนึ่ง โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 2 - 3 ของเงินเดือนของพนักงานแต่ละคน และบริษัทฯ จ่ายสมทบอีกส่วนหนึ่งในอัตราร้อยละ 2 - 7 ของเงินเดือนของพนักงานแต่ละคนตามจำนวนปีที่ทำงาน

18. สัญญาเช่าระยะยาว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2546 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคารสำนักงานและบริการสัญญาเช่ารถยนต์และสัญญาเช่าคอมพิวเตอร์ ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการดังต่อไปนี้

| | ล้านบาท | | |
|------------------------|---------------------------------|--------------|--------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | |
| ประเภทสัญญาเช่า | 2547 | 2548 | 2549-2550 |
| สำนักงานและบริการ | 37.24 | 30.86 | 22.80 |
| รถยนต์ | 2.47 | 2.47 | 4.45 |
| คอมพิวเตอร์ | 2.09 | 0.92 | - |
| รวม | 41.80 | 34.25 | 27.25 |

๒๕

กรรมการ

กรรมการ

19. เครื่องมือทางการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับผลกระทบจากการเคลื่อนไหวของอัตราดอกเบี้ย ในห้องตลาด ซึ่งอาจมีผลต่อมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัทฯ อันได้แก่ เงินฝากและเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน เงินลงทุนในตราสารหนี้ และเงินกู้ยืมจากในประเทศ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารเชื่อว่าจะมีความเสี่ยงน้อยมากเนื่องจากอัตราดอกเบี้ยจะเปลี่ยนแปลงอย่างไม่มีนัยสำคัญและสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัท ฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินที่มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อได้แก่การให้กู้ยืม เพื่อซื้อหลักทรัพย์และเงินลงทุนในตราสารหนี้ เนื่องจากการที่คู่สัญญาของบริษัทอาจไม่ปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งอาจทำให้บริษัทเกิดความเสียหายทางการเงินได้ แต่อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารเชื่อว่า ความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับต่ำและไม่คาดว่าจะมีความเสียหายที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากบริษัทฯ มีความระมัดระวังในการให้สินเชื่อ

มูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงคือมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินหักด้วยสำรองเผื่อขาดทุนตามที่แสดงไว้ในงบดุล

มูลค่ายุติธรรม

ฝ่ายบริหารของบริษัท ฯ เชื่อว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน จะไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับมูลค่าตามบัญชี

20. การจัดประเภทบัญชีใหม่

รายการบัญชีบางบัญชีของงบการเงินปี 2545 ได้จัดประเภทใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดง งบการเงินในปี 2546

๒๙

กรรมการ

กรรมการ