

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเฮ็ง (ประเทศไทย) จำกัด

---

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

---



## A. M. T. & Associates

สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. แอสโซซิเอท

Accounting Management & Tax Services

491/27 Silom Plaza, Silom Road, Bangruk, Bangkok 10500, Thailand.

Tel: +66 (0) 2234-1676, 2234-1678, 2237-2132 • Tlx: 87985 CEBLOX TH • Fax: +66 (0) 2237-2133

### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของ บริษัทหลักทรัพย์ กิมเฮ็ง (ประเทศไทย) จำกัด

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น งบกำไรขาดทุน งบขาดทุนสะสม และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของ บริษัทหลักทรัพย์ กิมเฮ็ง (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการ ทั้งที่เป็นจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่า การตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นมีแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544 การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของ บริษัทหลักทรัพย์ กิมเฮ็ง (ประเทศไทย) จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

*Amrit Anand*

(นางเกษรี ณรงค์เดช)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ทะเบียนเลขที่ 76

สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. แอสโซซิเอท

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 20 พฤษภาคม 2545

## บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด

งบดุล

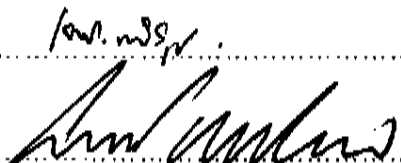
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544

## สินทรัพย์

	หมายเหตุ	บาท	
		2545	2544
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	4	676,057,151	180,275,104
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	5	68,932,658	520,716,392
เงินลงทุน	6		
หลักทรัพย์เพื่อค้า		740,533	24,833
หลักทรัพย์เพื่อขาย		90,834,773	102,902,998
ตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายใน 1 ปี		15,145,715	-
เงินลงทุนทั่วไปสุทธิ		7,820,000	7,820,000
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด		-	15,392,874
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์		143,042,855	133,106,348
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ	7		
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		1,380,756,173	742,846,614
ดอกเบี้ยค้างรับ		26,502,708	26,066,900
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ		1,407,258,881	768,913,514
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	8	(414,205,709)	(425,713,158)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ		993,053,172	343,200,356
อุปกรณ์ - สุทธิ	9	230,275,356	102,100,500
ทรัพย์สินรอการขาย	10	7,456,500	7,456,500
เงินมัดจำ		32,045,330	27,363,087
ค่าตอบแทนจ่ายล่วงหน้า		48,508,469	-
สินทรัพย์อื่น		33,173,431	21,258,207
รวมสินทรัพย์		2,347,085,943	1,461,617,199

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

H

..... กรรมการ  
  
 ..... กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
 KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเฮ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
 งบดุล

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

	หมายเหตุ	บาท	
		2545	2544
เงินกู้ยืมจากในประเทศ	11	95,453,495	-
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์		13,307,611	3,334,503
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		960,323,409	425,354,584
โบนัสค้างจ่าย		108,111,721	13,331,948
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		20,226,080	16,691,059
หนี้สินอื่น	12	30,598,992	15,265,736
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>1,228,021,308</b>	<b>473,977,830</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>			
<b>ทุนจดทะเบียน</b>			
หุ้นสามัญ 150,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท			
		1,500,000,000	1,500,000,000
<b>ขาดทุนสะสม</b>			
		(380,935,365)	(512,360,631)
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>1,119,064,635</b>	<b>987,639,369</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>2,347,085,943</b>	<b>1,461,617,199</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

..... กรรมการ

..... กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเฮ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
 KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544

	บาท	
	2545	2544
ทุนเรือนหุ้น		
ยอดต้นปี	1,500,000,000	1,500,000,000
ยอดปลายปี	1,500,000,000	1,500,000,000
ขาดทุนสะสม		
ยอดต้นปี	(512,360,631)	(445,000,224)
ลด(เพิ่ม)ระหว่างปี	131,425,266	(67,360,407)
ยอดปลายปี	(380,935,365)	(512,360,631)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	<u>1,119,064,635</u>	<u>987,639,369</u>

4

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

..... กรรมการ

..... กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
 KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544

	บาท	
	2545	2544
รายได้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ค่าขายหน้า	665,277,916	369,324,308
ค่าธรรมเนียมและบริการ	37,201,318	1,994,235
กำไร(ขาดทุน)จากการซื้อขายหลักทรัพย์	(3,851,135)	5,118,937
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	16,219,915	17,934,123
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	4,180,001	3,956,408
รวมรายได้ธุรกิจหลักทรัพย์	719,028,015	398,328,011
ค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมเงิน	2,129,721	812,865
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	19,912,107	9,804,332
รายได้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	696,986,187	387,710,814
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(11,507,449)	690,267
รายได้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิหลังหักหนี้สูญ และหนี้สงสัยจะสูญ	708,493,636	387,020,547
รายได้อื่น	12,731,921	6,803,226

.../2  
u

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

..... กรรมการ  
..... กรรมการ

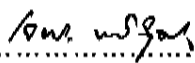

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544

	บาท	
	2545	2544
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	370,131,868	239,426,770
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์	123,920,852	127,915,910
ค่าภาษีอากร	1,668,425	1,345,238
ค่ารับรอง	13,834,150	30,562,466
ค่าใช้จ่ายอื่น	78,251,969	61,718,950
รวมค่าใช้จ่ายการดำเนินงาน	587,807,264	460,969,334
ขาดทุนจากการประนอมหนี้	1,993,027	214,846
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	131,425,266	(67,360,407)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น	0.88	(0.45)

tnl

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

..... กรรมการ  
  
  
 ..... กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
 งบขาดทุนสะสม  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544

	บาท	
	2545	2544
ขาดทุนสะสม		
ยอดยกมาต้นปี	(512,360,631)	(445,000,224)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี	131,425,266	(67,360,407)
รวมขาดทุนสะสม	<u>(380,935,365)</u>	<u>(512,360,631)</u>

ml

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

..... กรรมการ

..... กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
 KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED




บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544

	บาท	
	2545	2544
กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน		
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	131,425,266	(67,360,407)
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)สุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	46,347,390	39,294,997
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(11,507,449)	690,267
ขาดทุน(กำไร)จากการตีราคาหลักทรัพย์	45,690	(9,197)
ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	11,580,487	1,062,173
ขาดทุนจากการประนอมหนี้	1,993,027	214,846
ค่าใช้จ่ายอื่น	(611,284)	1,463,144
รายได้ดอกเบี้ยค้างรับ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(887,931)	192,001
ดอกเบี้ยค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	270,913	7,784
โบนัสค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	94,779,773	(92,393,484)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	3,264,108	5,180,678
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน		
ก่อนการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	276,699,990	(111,657,198)

4

.../2

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

..... กรรมการ  
  
 ..... กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544

	บาท	
	2545	2544
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	452,235,857	160,498,640
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	(761,390)	559,860
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	17,228,171	(101,469,677)
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายในหนึ่งปี	-	44,296,601
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์	(9,936,507)	(133,106,348)
เงินให้กู้ยืมและลูกหนี้	(639,902,586)	22,730,490
เงินมัดจำ	(4,682,243)	(2,812,288)
ค่าตอบแทนขายล่วงหน้า	(48,508,469)	-
สินทรัพย์อื่น	(25,542,265)	(1,151,568)
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์	9,973,108	(12,342,543)
เข้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	534,968,825	78,454,872
หนี้สินอื่น	15,333,256	(2,488,127)
เงินสด ได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน-สุทธิ	577,105,747	(58,487,286)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	(15,527,741)
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(177,734,588)	(32,796,761)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	957,393	309,254
เงินสด ได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน-สุทธิ	(176,777,195)	(48,015,248)
		... / 3
หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		u

..... กรรมการ

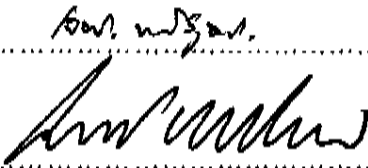
..... กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544

	บาท	
	2545	2544
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินกู้ยืมจากในประเทศเพิ่มขึ้น (ลดลง)	95,453,495	-
เงินสดได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน - สุทธิ	95,453,495	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	495,782,047	(106,502,534)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	180,275,104	286,777,638
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	676,057,151	180,275,104
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
เงินสดชำระระหว่างปีสำหรับ		
คอกเบี้ยจ่าย	1,858,808	816,050
ภาษีเงินได้	1,335,495	218,364
กิจกรรมที่ไม่กระทบเงินสด		
โอนเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด ไปเป็น		
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายในหนึ่งปี	15,145,715	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

..... กรรมการ  
  
 ..... กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
วันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เรื่องทั่วไป

บริษัทฯ ได้จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดภายใต้ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทย เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2539 ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนไว้คือ เลขที่ 540 ชั้น 8-10 อาคารเมอร์คิวรี ทาวเวอร์ ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ในประเทศไทย โดยมี Kim Eng Ong Asia Holdings Limited ประเทศสิงคโปร์ เป็นบริษัทใหญ่และเป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัทในเครือ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544 บริษัทฯ มีพนักงานประมาณ 650 คน และ 417 คน ตามลำดับ


1.2 เกณฑ์ในการจัดทำและการแสดงรายการในงบการเงิน

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

2. บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ โดยทางตรงหรือทางอ้อม มีดังนี้

- Kim Eng Ong Asia Holdings Limited และกลุ่มบริษัทในเครือซึ่งรวมบริษัท  
หลักทรัพย์ หอวนด้า (ประเทศไทย) จำกัด

..... กรรมการ  
  
..... กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้

ก) ค่าขายหน้า

ค่าขายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้ ณ วันที่เกิดรายการ

ข) ค่าธรรมเนียมและค่าบริการ

ค่าธรรมเนียมและค่าบริการบันทึกเป็นรายได้เมื่อให้บริการและได้ออกใบแจ้งหนี้แล้ว

ค) ดอกเบี้ยและส่วนลดรับจากเงินให้กู้ยืม

ดอกเบี้ย ถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์สิทธิ และบริษัทฯ จะหยุดรับรู้รายได้ดอกเบี้ยสำหรับเงินต้นบางรายที่มีได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยหรือส่วนลดรับจากการซื้อลดตั๋วเงินบันทึกเป็นรายได้รอดตัดบัญชีและตัดบัญชีเป็นรายได้ตามอายุของตั๋วเงิน

ง) กำไร(ขาดทุน)จากการซื้อขายหลักทรัพย์

กำไร(ขาดทุน)จากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

จ) ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยจากเงินลงทุน ถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์สิทธิ เงินปันผลจากเงินลงทุน ถือเป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่าย

3.2 ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์สิทธิ

*[Handwritten Signature]*

กรรมการ

*[Handwritten Signature]*

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ ภิรมย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED

4

3.3 เงินลงทุนในหลักทรัพย์

เงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียน ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงด้วยราคา  
ยุติธรรม ราคายุติธรรมของหลักทรัพย์จดทะเบียน คำนวณจากราคาเสนอซื้อ ณ สิ้นวัน  
ทำการสุดท้ายของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย แสดงด้วยราคายุติธรรม  
ราคายุติธรรมของตราสารหนี้ ถือเป็นฐานจากการคำนวณอัตราผลตอบแทน (ซึ่งเป็นไป  
ตามหนังสือเวียนของธนาคารแห่งประเทศไทย) หรือราคาของศูนย์ซื้อขายตราสารหนี้  
ไทย (The Thai Bond Dealing Center) แล้วแต่กรณี

เงินลงทุนในหุ้นสามัญที่ไม่ใช่หลักทรัพย์จดทะเบียน จัดเป็นเงินลงทุนทั่วไป  
แสดงตามราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการลดราคาของเงินลงทุนที่ดิ่งขึ้นโดยพิจารณาจาก  
มูลค่าสุทธิตามบัญชี (Net Book Value) และปัจจัยอื่นประกอบ

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด แสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย  
บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

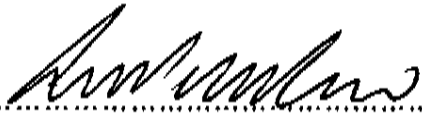
3.4 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ โดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละราย  
และพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน โดยถือ  
พื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการ  
กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

3.5 การแสดงผลสุทธิสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทฯ บันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทฯ เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชี  
เงินสดเป็นสินทรัพย์ของบริษัทฯ เพื่อการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทฯ ได้นำ  
ไปฝากสถาบันการเงินเป็นค้ำสัญญาใช้เงิน ซึ่ง ณ วันที่ในงบดุล บริษัทฯ ได้แสดงรายการ  
ดังกล่าวโดยการหักออกจากบัญชีเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

..... กรรมการ

..... กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED

4

3.6 อุปกรณ์

อุปกรณ์ แสดงในราคาทุน  
 ค่าเสื่อมราคา      จำนวนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของ  
 สินทรัพย์ ดังนี้

เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	5 - 25 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

3.7 ทรัพย์สินรอการขาย

ทรัพย์สินรอการขายแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใด  
 จะต่ำกว่า  
 ถ้าไรหรือขาดทุน รับรู้เป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นเมื่อมีการจำหน่าย

3.8 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น      จำนวนโดย      การหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปีด้วย  
 จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายแล้ว

3.9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่แสดงในงบกระแสเงินสด หมายถึง เงินสด  
 ในมือ และเงินฝากธนาคารทุกประเภท แต่ไม่รวมบัตรเงินฝาก ซึ่งเป็นไปตามประกาศ  
 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

M

..... *Boon. Wongsav.* ..... กรรมการ

..... *[Signature]* ..... กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ คิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
 KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED

4. เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน


	บาท	
	2545	2544
เงินสด	292,820	150,702
เงินฝากธนาคาร	675,764,331	180,124,402
รวมเงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	676,057,151	180,275,104

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544 เงินฝากประจำ จำนวน 130 ล้านบาท และ 80 ล้านบาท ตามลำดับ ได้นำไปใช้เป็นหลักค้ำประกันในการใช้สินเชื่อจากธนาคารในประเทศหลายแห่ง

5. เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

	บาท	
	2545	2544
เงินให้กู้ยืมเมื่อทวงถาม	-	480,000,000
เงินให้กู้ยืมเมื่อสิ้นระยะเวลา	156,000,000	65,000,000
เงินให้กู้ยืมเมื่อสิ้นระยะเวลา - บัญชีของลูกค้า ภายใต้ชื่อของบริษัท	(87,519,465)	(24,283,608)
รวม	68,480,535	520,716,392
บวก ดอกเบี้ยค้างรับ	452,123	-
รวมเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	68,932,658	520,716,392

๙

..... กรรมการ  
 .....

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
 KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED



## 6. เงินลงทุน

	บ าท	
	2545	2544
เงินลงทุนชั่วคราว		
หลักทรัพย์เพื่อค้า	740,533	24,833
ตราสารหนี้เดือขาย	90,834,773	102,902,998
ตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายใน 1 ปี	15,145,715	-
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	<u>106,721,021</u>	<u>102,927,831</u>
เงินลงทุนระยะยาว		
เงินลงทุนทั่วไปสุทธิ	7,820,000	7,820,000
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด	-	15,392,874
รวมเงินลงทุนระยะยาว	<u>7,820,000</u>	<u>23,212,874</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544 พันชั้บตรจำนวน 12.5 ล้านบาท ได้นำไปใช้เป็นหลัก  
ทรัพย์ค้ำประกันในการใช้สินเชื่อจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง

## 7. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และคอกเบือค้ำรับ

	หมายเหตุ	บ าท	
		2545	2544
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		124,195,470	30,069,092
เงินช้บแทนลูกค้		843,835,409	296,867,833
ลูกหนี้อื่น		412,725,294	415,909,689
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		<u>1,380,756,173</u>	<u>742,846,614</u>
บวก คอกเบือค้ำรับ		26,502,708	26,066,900
หัก ค้เผือหนี้สงสัยจะสูญ	8	(414,205,709)	(425,713,158)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ คอกเบือค้ำรับสุทธิ		<u>993,053,172</u>	<u>343,200,356</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544 เงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ที่บริษัทฯ ระวังบการรับรู้รายได้  
มีจำนวน 412.73 ล้านบาท และ 415.91 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะเงินต้น)

10/11/2545

กรรมการ

*[Signature]*

กรรมการ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ  
 ดอกเบี้ยค้างรับ ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
 เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้คือคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้ :-

	ล้านบาท		
	2545		
	ลูกหนี้และ ดอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่คิดโดย บริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้ สุทธิหลังหักค่า เผื่อนี้สงสัยจะสูญ
ลูกหนี้ปกติ	968.73	-	968.73
ลูกหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	30.35	6.03	24.32
ลูกหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ	408.18	408.18	-
รวม	1,407.26	414.21	993.05

	ล้านบาท		
	2544		
	ลูกหนี้และ ดอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่คิดโดย บริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้ สุทธิหลังหักค่า เผื่อนี้สงสัยจะสูญ
ลูกหนี้ปกติ	327.11	-	327.11
ลูกหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	24.37	8.28	16.09
ลูกหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ	417.43	417.43	-
รวม	768.91	425.71	343.20

บริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญในอัตราร้อยละ 100 ของลูกหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญทั้ง  
 จำนวน u

..... กรรมการ

..... กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
 KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED


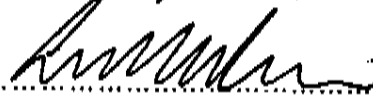
8. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

	บาท	
	2545	2544
ยอดต้นปี	425,713,158	425,022,891
บวก(หัก) หนี้สงสัยจะสูญ	(11,507,449)	690,267
ยอดปลายปี	414,205,709	425,713,158

9. อุปกรณ์ - สุทธิ

	บาท			
	2544	เพิ่ม	ลด	2545
<b>รวม</b>				
<b>รวม</b>	315,035,718	177,734,588	(38,772,991)	453,997,315
<b>รวม</b>	(212,935,218)	(37,018,806)	26,232,065	(223,721,959)
<b>รวม</b>	102,100,500			230,275,356

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544 มีจำนวน 37,018,806 บาท และ 36,918,810 บาท ตามลำดับ ได้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนแล้ว

..... กรรมการ  
  
  
 ..... กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ ามที (ประเทศไทย) จำกัด  
 KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED

10. ทรัพย์สินรอการขาย

	บาท	
	2545	2544
ที่ดินได้รับจากการประนอมหนี้	7,456,500	7,456,500

11. เงินกู้ยืมจากในประเทศ

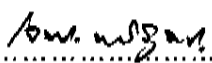
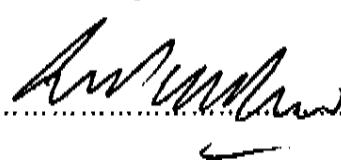
	บาท	
	2545	2544
เงินเบิกเกินบัญชีจากธนาคาร	5,453,495	-
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	90,000,000	-
รวม	95,453,495	-

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2545 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินเป็นค้ำประกันใช้เงินประเภทเมื่อทวงถาม จากบริษัทหลักทรัพย์ หยวนคำ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยระหว่างธนาคาร

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544 บริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อจากธนาคารในประเทศหลายแห่งเป็นจำนวนเงิน 230 ล้านบาท และ 220 ล้านบาท ตามลำดับ

12. หนี้สินอื่น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2545 และ 2544 ยอดหนี้สินอื่นๆ ได้รวมหนี้สินที่บริษัทฯ มีพันธะจะต้องจ่ายให้กับบริษัทเงินทุน นิธิภัทร จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่เดิม) ถ้าถูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่บริษัทฯ ยังไม่ได้รับโอนมาจาก บริษัทเงินทุน นิธิภัทร จำกัด(มหาชน) ไม่สามารถเรียกชำระหนี้ได้จำนวนประมาณ 10.63 ล้านบาท ตามหนังสือโอนทรัพย์สิน เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2539

..... กรรมการ  
  
 ..... กรรมการ  


บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
 KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED

u

13. ภาษีเงินได้

บริษัทฯ ไม่มีภาษีเงินได้นิติบุคคลที่จะต้องจ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2545 เนื่องจากการใช้ผลประโยชน์ทางภาษีจากผลขาดทุนสะสมที่ยกมา

14. การซื้อขายหลักทรัพย์และหนี้สิน

เมื่อ วันที่ 1 มกราคม 2545 บริษัทฯ ซื้อสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงวันที่ 23 พฤศจิกายน 2544 เป็นจำนวนเงิน 142,122,296 บาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) โดยรับโอนสินทรัพย์และหนี้สินตามมูลค่าที่ปรากฏในบัญชี ยกเว้นทรัพย์สินถาวรที่ถือตามราคาตลาดดังนี้

	บาท
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

..... กรรมการ  
*Amn*  
 ..... กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
 KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED

u

15. รายการระหว่างบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปีบริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	หมายเหตุ	ล้านบาท	
		2545	2544
<b>ซื้อสินทรัพย์และหนี้สิน</b>			
- บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	14	142.12	-
<b>ค่านายหน้ารับ</b>			
- Kim Eng Ong Asia Securities Pte Limited		23.73	10.38
<b>ค่านายหน้าจ่าย</b>			
- Kim Eng Ong Asia Securities Pte Limited		0.01	-
<b>ดอกเบี้ยจ่าย</b>			
- บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด		0.77	-

นโยบายการกำหนดราคาเป็นราคาที่มีฝ่ายบริหารกำหนดร่วมกัน โดยอิงตามภาวะตลาด และตั้งแต่เดือนมกราคม 2545 เป็นไปตามมูลค่าที่ไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ยอดคงค้างของรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ในงบดุลสรุปได้ดังนี้

	ล้านบาท	
	2545	2544
<b>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>		
- Kim Eng Ong Asia Securities Pte Limited	17.80	-
<b>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>		
- Kim Eng Ong Asia Securities Pte Limited	70.32	38.00
<b>เงินกู้ยืมจากในประเทศ</b>		
- บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	90.00	-

..... กรรมการ

..... กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ ทัมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED

u

## 16. สัญญาเช่าระยะยาว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2545 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคารสำนักงานและบริการ สัญญาเช่ารถยนต์และสัญญาเช่าคอมพิวเตอร์ ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการดังต่อไปนี้

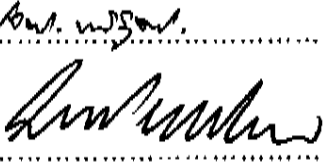
	ล้านบาท		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		
ประเภทสัญญาเช่า	2546	2547	2548
สำนักงานและบริการ	39.98	15.56	5.26
รถยนต์	2.49	0.18	-
คอมพิวเตอร์	11.84	2.09	0.92
รวม	54.31	17.83	6.18

## 17. ทรัพย์สินทางการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับผลกระทบจากการเคลื่อนไหวของอัตราดอกเบี้ย ในห้องตลาด ซึ่งอาจมีผลต่อมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัทฯ อันได้แก่ เงินฝากและเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน เงินลงทุนในตราสารหนี้ และเงินกู้ยืมจากในประเทศ อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารเชื่อว่าจะมีความเสี่ยงน้อยมากเนื่องจากอัตราดอกเบี้ยจะเปลี่ยนแปลงอย่างไม่มีนัยสำคัญและสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น

H

..... กรรมการ  
  
 ..... กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมอิง (ประเทศไทย) จำกัด  
 KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินที่มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ ได้แก่การให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และเงินลงทุนในตราสารหนี้ เนื่องจากการที่คู่สัญญาของบริษัทอาจไม่ปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งอาจทำให้บริษัทเกิดความเสียหายทางการเงินได้ แต่อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารเชื่อว่า ความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับต่ำและไม่คาดว่าจะมีความเสียหายที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากบริษัทมีความระมัดระวังในการให้สินเชื่อ

มูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงคือมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินหักด้วยสำรองเพื่อขาดทุนตามที่แสดงไว้ในงบดุล

มูลค่ายุติธรรม

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะไม่แตกต่างกันอย่างมีนัยสำคัญกับมูลค่าตามบัญชี

18. การจัดประเภทบัญชีใหม่

รายการบัญชีบางบัญชีของงบการเงินปี 2544 ได้จัดประเภทใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงงบการเงินในปี 2545

ml

*Low. usgal*

กรรมการ

*[Signature]*

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
KIM ENG SECURITIES (THAILAND) LIMITED