

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเตอริง จำกัด (มหาชน)

งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

และ

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



KPMG Phoomchai Audit Ltd.
50th-51st Floors, Empire Tower
1 South Sathorn Rd., Yannawa
Sathorn, Bangkok 10120, Thailand

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด
ชั้น 50-51 เอ็มไพร์ทาวเวอร์
1 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา
เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120

Tel: +66 2677 2000
Fax: +66 2677 2222
www.kpmg.co.th

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินของบริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2559 งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่น โดยให้ข้อสรุปอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 24 กรกฎาคม 2558



(บุญญฤทธิ์ ถนอมเจริญ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 7900

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

22 สิงหาคม 2559

บริษัท นครหลวง ดีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

| | | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|--|-----------------|------------------|----------------|
| สินทรัพย์ | หมายเหตุ | 2559 | 2558 |
| | | (ไม่ได้ตรวจสอบ) | |
| | | (พันบาท) | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 3 | 231,721 | 68,785 |
| ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 4 | 255,068 | 85,482 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 5 | 4,727 | 10,751 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | 333 | 461 |
| ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 6 | 86,531 | 74,739 |
| ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | 3, 7 | 256,763 | 221,030 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 8 | 61,258 | 63,690 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 896,401 | 524,938 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง | 4 | - | 76,517 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ | 5 | 3,969 | 5,685 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน | | 372 | 524 |
| ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว | 6 | 124,743 | 190,430 |
| เงินลงทุนระยะยาว | | 2,603 | 502 |
| ทรัพย์สินรอการขาย | 9 | 99,243 | 97,792 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | | 20,585 | 103 |
| สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน | | - | 2,621 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | | 90,793 | 91,277 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 3 | 1,048 | 1,035 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 343,356 | 466,486 |
| รวมสินทรัพย์ | | 1,239,757 | 991,424 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แพคเกจจิง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

| | | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|-------------------------------|----------|-----------------|----------------|
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | หมายเหตุ | 2559 | 2558 |
| | | (ไม่ได้ตรวจสอบ) | |
| | | (พันบาท) | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | 10 | 395,931 | 149,290 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 3,388 | 3,654 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 3 | 6,131 | 2,695 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 5,908 | 1,485 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 411,358 | 157,124 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | | 3,834 | 3,462 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | 350 | 56 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 4,184 | 3,518 |
| รวมหนี้สิน | | 415,542 | 160,642 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นครหลวง ดีเอสซี-แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

| | | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|------------------------------------|----------|-----------------|------------|
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | หมายเหตุ | 2559 | 2558 |
| | | (ไม่ได้ตรวจสอบ) | |
| | | (พันบาท) | |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | 455,000 | 455,000 |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | 455,000 | 455,000 |
| กำไรสะสม | | | |
| จัดสรรแล้ว | | | |
| ทุนสำรองตามกฎหมาย | | 43,494 | 43,494 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 325,891 | 332,459 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | (170) | (171) |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 824,215 | 830,782 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,239,757 | 991,424 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเคอริง จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุน (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด

วันที่ 30 มิถุนายน

| หมายเหตุ | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด | |
|---|--------------------------|---------------|
| | 2559 | 2558 |
| | (พันบาท) | |
| รายได้ | | |
| รายได้ดอกเบี้ยรับจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง | 9,169 | 1,097 |
| รายได้ดอกเบี้ยรับจากสัญญาเช่าซื้อ | 382 | 1,271 |
| รายได้ดอกเบี้ยรับจากสัญญาเช่าการเงิน | 22 | 42 |
| รายได้ดอกเบี้ยรับจากเงินกู้ยืม | 3 14,736 | 12,296 |
| รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าบริการ | 5,404 | 669 |
| รายได้อื่น | 3 1,027 | 582 |
| รวมรายได้ | 30,740 | 15,957 |
| ค่าใช้จ่าย | | |
| ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหาร | 3 16,991 | 9,069 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 5,160 | - |
| รวมค่าใช้จ่าย | 22,151 | 9,069 |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 8,589 | 6,888 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (1,537) | (1,518) |
| กำไรสำหรับงวด | 7,052 | 5,370 |
| กำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน (บาท) | 12 0.15 | 0.12 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด | |
|---|--------------------------|--------------|
| | วันที่ 30 มิถุนายน | |
| หมายเหตุ | 2559 | 2558 |
| | (พันบาท) | |
| กำไรสำหรับงวด | 7,052 | 5,370 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุน | | |
| ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | | |
| สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน | - | (281) |
| รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน | | |
| การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมสุทธิของเงินลงทุนเพื่อขาย | - | (3) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด-สุทธิจากภาษี | - | (284) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | <u>7,052</u> | <u>5,086</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุน (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด | |
|---|-------------------------|----------------|
| | วันที่ 30 มิถุนายน | |
| | 2559 | 2558 |
| | (พันบาท) | |
| รายได้ | | |
| รายได้ดอกเบี้ยรับจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง | 18,238 | 2,077 |
| รายได้ดอกเบี้ยรับจากสัญญาเช่าซื้อ | 909 | 2,825 |
| รายได้ดอกเบี้ยรับจากสัญญาเช่าการเงิน | 49 | 112 |
| รายได้ดอกเบี้ยรับจากเงินกู้ยืม | 3 26,141 | 19,802 |
| รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าบริการ | 12,987 | 1,234 |
| รายได้อื่น | 3 1,836 | 2,515 |
| รวมรายได้ | 60,160 | 28,565 |
| ค่าใช้จ่าย | | |
| ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหาร | 3 31,858 | 19,824 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 8,248 | - |
| รวมค่าใช้จ่าย | 40,106 | 19,824 |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 20,054 | 8,741 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (3,872) | (2,046) |
| กำไรสำหรับงวด | 16,182 | 6,695 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | 12 0.36 | 0.15 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นครหลวง ดีเอสซี-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน | |
|---|---|--------------|
| หมายเหตุ | 2559 | 2558 |
| | (พันบาท) | |
| กำไรสำหรับงวด | 16,182 | 6,695 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุน | | |
| กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | | |
| สำหรับ โครงการผลประโยชน์พนักงาน | - | 43 |
| รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน | | |
| การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมสุทธิของเงินลงทุนเพื่อขาย | 1 | (4) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด-สุทธิจากภาษี | 1 | 39 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | <u>16,183</u> | <u>6,734</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟกเตอริ่ง จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | องค์ประกอบอื่น | |
|---|-----------------|----------------------|
| | กำไรสะสม | ของส่วนของผู้ถือหุ้น |
| | | รวม |
| ทุนเรือนหุ้น | | องค์ประกอบอื่น |
| ที่ออกและ | ทุนสำรอง | ผลต่างจาก |
| ชำระแล้ว | ตามกฎหมาย | การวัดมูลค่า |
| หมายเหตุ | ยังไม่ได้จัดสรร | เงินลงทุนเพื่อขาย |
| | | ส่วนของผู้ถือหุ้น |
| | | (พันบาท) |
| สำหรับงวดที่สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | 455,000 | 310,507 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 | 41,141 | (165) |
| | | 806,483 |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | |
| เงินทุนที่จัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | |
| เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท | - | (22,750) |
| รวมเงินทุนที่จัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | - | (22,750) |
| | | (22,750) |
| กำไร | 6,738 | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | (4) |
| รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | 6,738 | (4) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | 41,141 | (169) |
| | | 790,467 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นครหลวง ดีซี-แพคเกจจิง จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | องค์ประกอบอื่น | |
|---|----------------|----------------------|
| | กำไรสะสม | ของส่วนของผู้ถือหุ้น |
| | | รวม |
| ทุนเรือนหุ้น | | องค์ประกอบอื่น |
| ที่ออกและ | | ผลต่างจาก |
| ชำระแล้ว | | การวัดมูลค่า |
| หมายเหตุ | | ของ |
| | | รวมส่วน |
| | | ของผู้ถือหุ้น |
| | | ของ |
| | | ส่วนของผู้ถือหุ้น |
| | | (พันบาท) |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 | 455,000 | 43,494 |
| | | 332,459 |
| | | (171) |
| | | (171) |
| | | 830,782 |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | |
| เงินทุนที่จัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | |
| เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท | - | (22,750) |
| | | - |
| | | (22,750) |
| | | (22,750) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | |
| กำไร | - | 16,182 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - |
| | | 1 |
| | | 1 |
| รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | 16,182 |
| | | 1 |
| | | 1 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 | 455,000 | 43,494 |
| | | 325,891 |
| | | (170) |
| | | (170) |
| | | 824,215 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แพคเกจจิง จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด

วันที่ 30 มิถุนายน

2559 2558

(พันบาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

| | | |
|--|---------------|--------------|
| กำไรสำหรับงวด | 16,182 | 6,695 |
| รายการปรับปรุง | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 664 | 330 |
| ดอกเบี้ยรับ | (1,644) | (1,375) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 8,248 | - |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ | 750 | 1,361 |
| กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนระยะยาว | (2,100) | - |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 4,458 | 207 |
| กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (61) | (388) |
| กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าทรัพย์สินรอการขาย | (1,451) | - |
| ภาษีเงินได้ | 3,872 | 2,046 |
| | <u>28,918</u> | <u>8,876</u> |

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน

| | | |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง | (94,016) | 2,502 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ | 7,759 | 16,906 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน | 281 | 1,906 |
| ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว | 54,980 | (127,743) |
| ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | (36,643) | 25,725 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 3,061 | 1,359 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (13) | (85) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 3,436 | (5,891) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 747 | 16 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 294 | 14 |
| ผลประโยชน์จ่ายโดยโครงการ | (4,086) | - |
| เงินสดใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงาน | <u>(35,282)</u> | <u>(76,415)</u> |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (4,279) | (255) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน | <u>(39,561)</u> | <u>(76,670)</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นครหลวง ดีสซิ่ง-แพ็กเทอริง จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด

วันที่ 30 มิถุนายน

2559 2558

(พันบาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

| | | |
|---|-----------------|----------------|
| รับดอกเบี้ย | 1,640 | 1,935 |
| เงินลงทุนชั่วคราวลดลง | - | 140,000 |
| ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (15,809) | - |
| ขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 61 | 388 |
| เงินสดสุทธิ (ใช้ไปใน) ได้มาจากกิจกรรมลงทุน | (14,108) | 142,323 |

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

| | | |
|---|----------------|-----------------|
| จ่ายดอกเบี้ย | (11,605) | - |
| จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท | (21,790) | (22,750) |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้น | 250,000 | - |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน | 216,605 | (22,750) |

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ

| | | |
|--|----------------|---------------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม | 68,785 | 4,154 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน | 231,721 | 47,057 |

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

| | | |
|---------------------------------------|-------|-------|
| เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 2,716 | 2,594 |
|---------------------------------------|-------|-------|

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นครหลวง ดิสคิง-แพ็กเทอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | สารบัญ |
|----------|---|
| 1 | ข้อมูลทั่วไป |
| 2 | เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล |
| 3 | บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 4 | ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง |
| 5 | ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ |
| 6 | ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว |
| 7 | ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้น |
| 8 | สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น |
| 9 | ทรัพย์สินรอการขาย |
| 10 | หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย |
| 11 | ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน |
| 12 | กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน |
| 13 | เงินปันผล |
| 14 | ภาวะผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน |
| 15 | เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน |
| 16 | การจัดประเภทรายการใหม่ |

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเคอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2559

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเคอริง จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่อยู่ที่จดทะเบียนตั้งอยู่ เลขที่ 349 อาคารเอสเจ อินฟินิท วัน บิสซิเนส คอมเพล็กซ์ ชั้นที่ 18 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร ประเทศไทย

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างงวดได้แก่ บริษัท เค.ดี.ลีสซิ่ง จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 73.63) และ ธนาคารชนชาติ จำกัด (มหาชน) (ถือหุ้นร้อยละ 9.89) ซึ่งทั้งสองเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการให้บริการทางการเงินในรูปแบบของการซื้อสิทธิเรียกร้อง การให้เช่าซื้อ การให้เช่าแบบสัญญาเช่าการเงินและสัญญาเช่าดำเนินงานและการให้กู้ยืม

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

บริษัท นครหลวง ดิสคิง-แฟกเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในงบการเงินระหว่างกาลนี้มีความสอดคล้องกับการถือปฏิบัติในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เว้นแต่กรณีที่บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ทุกฉบับมาถือปฏิบัติ การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณ และผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของบริษัท

(ข) **สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการปิดเศษในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้เห็นเป็นหลักพันบาทยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ค) **การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ**

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณอย่างมีนัยสำคัญในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของบริษัท และแหล่งข้อมูลสำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการซึ่งถือปฏิบัติเช่นเดียวกันในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

3 **บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หากบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

บริษัท นครหลวง ดีสซิ่ง-แพ็คเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ความสัมพันธ์ที่มีกับผู้บริหารสำคัญและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น มีดังนี้

| ชื่อกิจการ | ประเทศที่ จัดตั้ง/สัญชาติ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|---|------------------------------|---|
| บริษัท เค.ดี.ดิสซิ่ง จำกัด | ไทย | เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 73.63 |
| บริษัท เค.ดี. แอสเซท แอนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ | ไทย | มีผู้ถือหุ้นร่วมกันและมีกรรมการร่วมกัน |
| ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) | ไทย | เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 9.89 |
| ผู้บริหารสำคัญ | ไทย | บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สิ่ง การและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่า ทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของ บริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่) |

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอธิบายได้ดังต่อไปนี้

| รายการ | นโยบายการกำหนดราคา |
|-------------------------------------|--|
| ดอกเบี้ยรับจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง | อ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมแก่ลูกค้ารายย่อยชั้นดีของธนาคาร ธนชาติ จำกัด (มหาชน) |
| ดอกเบี้ยรับจากการให้กู้ยืม | อ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมแก่ลูกค้ารายย่อยชั้นดีของธนาคาร ธนชาติ จำกัด (มหาชน) |
| ต้นทุนทางการเงิน | อ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมขั้นต่ำและดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชี ขั้นต่ำของธนาคาร ธนชาติ จำกัด (มหาชน) |
| รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ | ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา |
| รายได้อื่น | ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา |
| ขายที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง | ราคาตลาด |
| ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหาร | ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา |
| ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา |

บริษัท นครหลวง ดีเอสซี-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน สรุปได้ดังนี้

| | | |
|---|--------------|--------------|
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | 2559 | 2558 |
| | (พันบาท) | |
| กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| ดอกเบี้ยรับจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง | - | 47 |
| ดอกเบี้ยรับจากการให้กู้ยืม | 1,634 | 2,534 |
| รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ | - | 227 |
| รายได้อื่น | 81 | 84 |
| ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหาร | - | 85 |
| ผู้บริหารสำคัญ | | |
| ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน | 3,955 | 3,892 |
| รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | 3,955 | 3,892 |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | 2559 | 2558 |
| | (พันบาท) | |
| กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| ดอกเบี้ยรับจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง | - | 175 |
| ดอกเบี้ยรับจากการให้กู้ยืม | 1,928 | 3,298 |
| รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ | - | 259 |
| รายได้อื่น | 145 | 126 |
| ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหาร | - | 142 |
| ผู้บริหารสำคัญ | | |
| ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน | 7,107 | 7,784 |
| รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | 7,107 | 7,784 |

บริษัท นครหลวง ดีเอสซี-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีดังนี้

| | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
|--|---------------------|--------------------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2559 | 2558 |
| | (พันบาท) | |
| กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | 27,957 | 5,553 |
| | 27,957 | 5,553 |
| ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2559 | 2558 |
| | (พันบาท) | |
| กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | 59,018 | 80,050 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (590) | (140) |
| สุทธิ | 58,428 | 79,910 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2559 | 2558 |
| | (พันบาท) | |
| กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | - | 85 |
| | - | 85 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 2559 | 2558 |
| | (พันบาท) | |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 596 | 553 |
| | 596 | 553 |
| หนี้สินหมุนเวียน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2559 | 2558 |
| | (พันบาท) | |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 31 | - |
| | 31 | - |

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวดสำหรับลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

| | 2559 | 2558 |
|-------------------------------|----------|------------|
| | (พันบาท) | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | - | 3,476 |
| เพิ่มขึ้น | - | 15,394 |
| ลดลง | - | (18,138) |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน | - | 732 |

รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวดสำหรับลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

| | 2559 | 2558 |
|-------------------------------|---------------|----------|
| | (พันบาท) | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 80,050 | - |
| เพิ่มขึ้น | 82,000 | - |
| ลดลง | (103,032) | - |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน | 59,018 | - |

รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวดสำหรับลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

| | 2559 | 2558 |
|-------------------------------|----------|----------------|
| | (พันบาท) | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | - | 30,060 |
| เพิ่มขึ้น | - | 85,000 |
| ลดลง | - | (3,001) |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน | - | 112,059 |

บริษัท นครหลวง ดีสซิ่ง-แพ็กเตอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สัญญาการจัดการ

เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2558 บริษัทได้ทำสัญญาเพื่อรับบริการด้านการบริหารจาก “ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร” เป็นเวลา 4 ปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 ในอัตราค่าตอบแทนแบบรายเดือนคงที่

4 ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง

| | ลูกหนี้สินเชื่อ โอนสิทธิ เรียกร้อง | ดอกเบี้ย ที่ยังไม่ถือเป็น รายได้ | ค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ (พันบาท) | สุทธิ |
|--------------------------------------|--|--|--|----------------|
| 30 มิถุนายน 2559 | | | | |
| ครบกำหนดภายในหนึ่งปี | 274,180 | (16,412) | (2,700) | 255,068 |
| รวม | 274,180 | (16,412) | (2,700) | 255,068 |
| 31 ธันวาคม 2558 | | | | |
| ครบกำหนดภายในหนึ่งปี | 88,364 | (2,040) | (842) | 85,482 |
| ครบกำหนดหลังจาก 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 91,225 | (13,796) | (912) | 76,517 |
| รวม | 179,589 | (15,836) | (1,754) | 161,999 |

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องมีดังนี้

| | 30 มิถุนายน 2559 | | | 31 ธันวาคม 2558 | | |
|--------------------|-----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| | ลูกหนี้สินเชื่อ โอนสิทธิ | ยอดสุทธิ จากมูลค่า หลักประกัน | ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ | ลูกหนี้สินเชื่อ โอนสิทธิ | ยอดสุทธิ จากมูลค่า หลักประกัน | ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | 253,608 | 190,559 | (2,700) | 159,593 | 159,593 | (1,754) |
| เกินกำหนดชำระ: | | | | | | |
| มากกว่า 12 เดือน | 4,160 | - | - | 4,160 | - | - |
| รวม | 257,768 | 190,559 | (2,700) | 163,753 | 159,593 | (1,754) |

บริษัท นครหลวง ดิสคิง-แพคเกจจิง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

5 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ

| | ลูกหนี้ตาม สัญญา เช่าซื้อ | ดอกเบี้ย ที่ยังไม่ถึงเป็น รายได้ | ค่าเพื่อ หนี้สงสัยจะสูญ | สุทธิ |
|--------------------------------------|---------------------------------|--|----------------------------|---------------|
| | (พันบาท) | | | |
| 30 มิถุนายน 2559 | | | | |
| ครบกำหนดภายในหนึ่งปี | 10,010 | (820) | (4,463) | 4,727 |
| ครบกำหนดหลังจาก 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 4,649 | (640) | (40) | 3,969 |
| รวม | 14,659 | (1,460) | (4,503) | 8,696 |
| 31 ธันวาคม 2558 | | | | |
| ครบกำหนดภายในหนึ่งปี | 16,608 | (1,392) | (4,465) | 10,751 |
| ครบกำหนดหลังจาก 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 6,719 | (977) | (57) | 5,685 |
| รวม | 23,327 | (2,369) | (4,522) | 16,436 |

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อมีดังนี้

| | 30 มิถุนายน 2559 | | | 31 ธันวาคม 2558 | | |
|--------------------|---------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| | ลูกหนี้ตาม สัญญา เช่าซื้อ | ยอดสุทธิ จากมูลค่า หลักประกัน | ค่าเพื่อหนี้ สงสัยจะสูญ | ลูกหนี้ตาม สัญญา เช่าซื้อ | ยอดสุทธิ จากมูลค่า หลักประกัน | ค่าเพื่อหนี้ สงสัยจะสูญ |
| | (พันบาท) | | | | | |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | 8,773 | 7,608 | (77) | 16,532 | 9,587 | (96) |
| เกินกำหนดชำระ: | | | | | | |
| มากกว่า 12 เดือน | 4,426 | 4,426 | (4,426) | 4,426 | 4,426 | (4,426) |
| รวม | 13,199 | 12,034 | (4,503) | 20,958 | 14,013 | (4,522) |

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

6 ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว

| | ลูกหนี้เงิน ให้กู้ยืม ระยะยาว | ดอกเบี้ย ค้างรับ | ดอกเบี้ยรับที่ ยังไม่ถือเป็น รายได้ (พันบาท) | ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ | สุทธิ |
|---|-------------------------------------|---------------------|---|----------------------------|----------------|
| 30 มิถุนายน 2559 | | | | | |
| ครบกำหนดภายในหนึ่งปี | 87,324 | 123 | (190) | (726) | 86,531 |
| ครบกำหนดหลังจาก 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 124,250 | 637 | (52) | (92) | 124,743 |
| รวม | 211,574 | 760 | (242) | (818) | 211,274 |
| 31 ธันวาคม 2558 | | | | | |
| ครบกำหนดภายในหนึ่งปี | 75,600 | 130 | (369) | (622) | 74,739 |
| ครบกำหนดหลังจาก 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 191,200 | 1,123 | (612) | (1,281) | 190,430 |
| รวม | 266,800 | 1,253 | (981) | (1,903) | 265,169 |

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาวมีดังนี้

| | 30 มิถุนายน 2559 | | | 31 ธันวาคม 2558 | | |
|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| | ลูกหนี้เงิน ให้กู้ยืม ระยะยาว | ยอดสุทธิ จากมูลค่า หลักประกัน | ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ (พันบาท) | ลูกหนี้เงิน ให้กู้ยืม ระยะยาว | ยอดสุทธิ จากมูลค่า หลักประกัน | ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | 212,092 | 81,865 | (818) | 267,072 | 190,345 | (1,903) |
| รวม | 212,092 | 81,865 | (818) | 267,072 | 190,345 | (1,903) |

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

7 ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

| | ลูกหนี้เงิน ให้กู้ยืม ระยะสั้น | ดอกเบี้ย ค้างรับ | ดอกเบี้ยรับที่ ยังไม่ถือเป็น รายได้ (พันบาท) | ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ | สุทธิ |
|------------------|--------------------------------------|---------------------|---|---------------------------|---------|
| 30 มิถุนายน 2559 | 260,919 | 106 | (3,102) | (1,160) | 256,763 |
| 31 ธันวาคม 2558 | 223,366 | 56 | (2,141) | (251) | 221,030 |

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้นมีดังนี้

| | 30 มิถุนายน 2559 | | | 31 ธันวาคม 2558 | | |
|---|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| | ลูกหนี้เงิน ให้กู้ยืม ระยะสั้น | ยอดสุทธิ จากมูลค่า หลักประกัน | ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ (พันบาท) | ลูกหนี้เงิน ให้กู้ยืม ระยะสั้น | ยอดสุทธิ จากมูลค่า หลักประกัน | ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ |
| บุคคลหรือกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน | | | | | | |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | 59,018 | 59,018 | (590) | 80,051 | 13,970 | (140) |
| บุคคลหรือกิจการอื่นๆ | | | | | | |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | 198,905 | 57,007 | (570) | 138,960 | 11,096 | (111) |
| เกินกำหนดชำระ : | | | | | | |
| 1 - 3 เดือน | - | - | - | 2,270 | - | - |
| | <u>198,905</u> | <u>57,007</u> | <u>(570)</u> | <u>141,230</u> | <u>11,096</u> | <u>(111)</u> |
| รวม | <u>257,923</u> | <u>116,025</u> | <u>(1,160)</u> | <u>221,281</u> | <u>25,066</u> | <u>(251)</u> |

บริษัท นครหลวง ดีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

8 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

| | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
|---------------------------|---------------------|--------------------|
| | (พันบาท) | |
| ลูกหนี้จากการขายสินทรัพย์ | 58,819 | 58,819 |
| ลูกหนี้กรมสรรพากร | - | 2,753 |
| เงินมัดจำ | 1,280 | 1,755 |
| ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย | 627 | - |
| อื่นๆ | 532 | 363 |
| รวม | 61,258 | 63,690 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทมีลูกหนี้จากการขายสินทรัพย์ จำนวน 58.8 ล้านบาท ซึ่งมีกำหนดชำระทั้งจำนวนในเดือน กรกฎาคม 2559

9 ทรัพย์สินรอการขาย

| | ที่ดิน | ค่าเผื่อ การด้อยค่า (พันบาท) | สุทธิ |
|---------------------------|----------------|------------------------------------|---------------|
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 | 100,250 | (2,458) | 97,792 |
| เพิ่มขึ้น (ลดลง) | - | 1,451 | 1,451 |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 | <u>100,250</u> | <u>(1,007)</u> | <u>99,243</u> |

การวัดมูลค่ายุติธรรม

ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของทรัพย์สินรอการขายถูกประเมินโดยผู้ประเมินราคาทรัพย์สินอิสระจากภายนอก ซึ่งมีคุณสมบัติในวิชาชีพที่เหมาะสมและมีประสบการณ์ในการประเมินราคาทรัพย์สินประเภทดังกล่าว

การวัดมูลค่ายุติธรรมของทรัพย์สินรอการขายของบริษัทจำนวนเงิน 188 ล้านบาท ถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 3 จากเกณฑ์ข้อมูลที่นำมาใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรม

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

10 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

| | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
|---|---------------------|--------------------|
| | | (พันบาท) |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น - ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน | <u>395,931</u> | <u>149,290</u> |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นที่ไม่มีหลักประกันเป็นจำนวนเงิน 395.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 149.3 ล้านบาท) โดยมีกำหนดชำระคืนในเดือน สิงหาคม ถึง พฤศจิกายน 2559 (31 ธันวาคม 2558: กุมภาพันธ์ 2559) และมีดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5.00 - 5.55 ต่อปี (31 ธันวาคม 2558: ร้อยละ 5.00 ต่อปี)

11 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานธุรกิจ

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียวคือ ธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการทางการเงิน ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนเดียว

ส่วนงานภูมิศาสตร์

บริษัทดำเนินธุรกิจในประเทศ ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

12 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 คำนวณจากกำไรสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวดโดยแสดงการคำนวณดังนี้

| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | 2559 | 2558 |
|---|---------------|------------------|
| | | (พันบาท/พันหุ้น) |
| กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทขั้นพื้นฐาน | <u>7,052</u> | <u>5,370</u> |
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว | <u>45,500</u> | <u>45,500</u> |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | <u>0.15</u> | <u>0.12</u> |

บริษัท นครหลวง ดิสคิง-แพคเกจจิง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

2559

2558

(พันบาท/พันหุ้น)

กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทชั้นพื้นฐาน

16,182

6,695

จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว

45,500

45,500

กำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน (บาท)

0.36

0.15

13 เงินปันผล

ในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2559 ผู้ถือหุ้น ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2558 ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 22.75 ล้านบาท

ในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2558 ผู้ถือหุ้น ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2557 ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 22.75 ล้านบาท

14 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

30 มิถุนายน

31 ธันวาคม

2559

2558

(พันบาท)

ภาระผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้

ภายในระยะเวลาหนึ่งปี

7,036

1,971

ระยะเวลามากกว่าหนึ่งปีถึงห้าปี

8,568

1,485

รวม

15,604

3,456

บริษัท ได้เข้าทำสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับการเช่าสำนักงาน สิ่งอำนวยความสะดวก อุปกรณ์สำนักงาน และยานพาหนะ เป็นระยะเวลา 1 ถึง 3 ปีสิ้นสุดในวันที่แตกต่างกันจนถึงเดือน มกราคม 2562

15 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2559 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท ชูเปอริร์ริช สยามสแควร์ จำกัด จำนวน 5,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 55 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้ว เป็นจำนวนเงิน 5.50 ล้านบาท

บริษัท นครหลวง ดีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

16 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินระหว่างกาลเพื่อวัตถุประสงค์ในการเปรียบเทียบของงวด 2559 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนอในงบการเงินระหว่างกาลปี 2559 ดังต่อไปนี้

| | 2558 | | |
|--|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| | ก่อนจัด ประเภทใหม่ | จัดประเภทใหม่ (พันบาท) | หลังจัด ประเภทใหม่ |
| งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม | | | |
| ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องที่ถึงกำหนด | | | |
| ชำระภายในหนึ่งปี | 70,774 | 14,708 | 85,482 |
| ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง | 91,225 | (14,708) | 76,517 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อที่ถึงกำหนด | | | |
| ชำระภายในหนึ่งปี | 10,694 | 57 | 10,751 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ | 5,742 | (57) | 5,685 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนด | | | |
| ชำระภายในหนึ่งปี | 460 | 1 | 461 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน | 525 | (1) | 524 |
| ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนด | | | |
| ชำระภายในหนึ่งปี | 66,088 | 11,251 | 77,339 |
| ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว | 201,950 | (14,120) | 187,830 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 63,687 | 3 | 63,690 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (4,351) | 2,866 | (1,485) |
| | | <u>2,866</u> | |

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟกเตอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | 2558 | | |
|--|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| | ก่อนจัด ประเภทใหม่ | จัดประเภทใหม่ (พันบาท) | หลังจัด ประเภทใหม่ |
| งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน | | | |
| รายได้อื่น | (2,287) | 1,705 | (592) |
| ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหาร | 10,774 | (1,705) | 9,069 |
| | | <u>-</u> | |
| งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน | | | |
| รายได้อื่น | (4,220) | 1,705 | (2,515) |
| ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหาร | 21,529 | (1,705) | 19,824 |
| | | <u>-</u> | |

การจัดประเภทรายการใหม่นี้ เนื่องจากผู้บริหารเห็นว่ามีความเหมาะสมกับธุรกิจของกิจการมากกว่า