

บริษัท นครหลวง ลีสซิง-แฟ็กเตอริง จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

705-706 อาคารเจ้าพระยาทาวเวอร์
(โรงแรมแวงกรี-ลา) เลขที่ 89
ซอยวิเศษสามถลุม ถนนเจริญกรุง
เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500
โทรศัพท์ 66 (2) 630 7500
โทรสาร 66 (2) 630 7506

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ้กเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ้กเตอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง “งบการเงินระหว่างกาล” ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง “งบการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพิศิษฐ์ ชีวะเรืองโรจน์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 2803

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

15 พฤษภาคม 2557

บริษัท นครหลวง สีซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556

สินทรัพย์

สินทรัพย์	พันบาท		
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	91,346	14,198
เงินลงทุนชั่วคราว		400,000	423,188
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3, 4	99,209	118,497
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5	26,711	27,355
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	4,153	4,452
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3, 7	98,347	118,630
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	8	80,315	78,204
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		5,101	5,978
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		805,182	790,502

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556

สินทรัพย์ (ต่อ)

	หมายเหตุ	พันบาท	
		31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	3, 4	542	2,150
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	5	29,636	36,450
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	6	1,646	2,584
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว	3, 7	3,650	20,721
เงินลงทุนระยะยาว	9	23,500	23,509
ทรัพย์สินรอการขาย		127,386	127,470
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		13,575	13,981
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน		2,621	2,621
สินทรัพย์ที่มีเงินได้รอการตัดบัญชี		109,808	110,220
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		50	50
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		312,414	339,756
รวมสินทรัพย์		1,117,596	1,130,258

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

	พันบาท	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
หนี้สินหมุนเวียน		
รายได้ค่าเช่ารับล่วงหน้าถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	40	40
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	6,611	5,767
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3 10,390	22,156
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,366	14,181
รวมหนี้สินหมุนเวียน	20,407	42,144
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
หนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	9,505	9,399
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	55	55
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	9,560	9,454
รวมหนี้สิน	29,967	51,598

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นครหลวง ดีเอสซี-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

	พันบาท		
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	10	455,000	400,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		300,000	300,000
กำไรสะสม			
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย		40,000	40,000
ยังไม่ได้จัดสรร		747,802	738,824
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(173)	(164)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,087,629	1,078,660
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,117,596	1,130,258

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟกเตอริง จำกัด (มหาชน)

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556

	หมายเหตุ	พันบาท	
		2557	2556
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ยรับจาก			
การซื้อสิทธิเรียกซื้อ	3	2,637	6,616
สัญญาเช่าซื้อ		2,134	1,354
สัญญาเช่าการเงิน		208	334
การให้กู้ยืม	3	7,324	5,230
รายได้ค่าเช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงาน		-	10,986
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	3	774	1,181
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินรอการขาย		307	15,358
รายได้อื่น	3	8,579	6,099
รวมรายได้		21,963	47,158
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนการให้บริการ - สัญญาเช่าดำเนินงาน		-	8,553
ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหาร	3	11,565	17,487
ต้นทุนทางการเงิน	3	-	278
รวมค่าใช้จ่าย		11,565	26,318
กำไรก่อนภาษีเงินได้		10,398	20,840
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(1,420)	(3,355)

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นครหลวง ดีสซิ่ง-แพคเกจจิง จำกัด (มหาชน)

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556

	พันบาท	
	2557	2556
กำไรสำหรับงวด	8,978	17,485
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		
ผลต่างจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	(9)	6
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	8,969	17,491
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.30	0.58
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	30,000	30,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นครหลวง สีตซึ่ง-แพ็กเทอริง จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556

พันบาท

	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	จัดสรรเป็นทุน สำรองตามกฎหมาย ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจาก	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	300,000	40,000	739,662	(161)	1,079,501
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	17,485	6	17,491
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556	300,000	40,000	757,147	(155)	1,096,992
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	300,000	40,000	738,824	(164)	1,078,660
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	8,978	(9)	8,969
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	300,000	40,000	747,802	(173)	1,087,629

หมายเหตุประกอบงบการเงินแนบอยู่เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นครหลวง ดีเอสซี-แพคเกจจิง จำกัด (มหาชน)

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกระแสเงินสด

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556

	พันบาท	
	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	10,398	20,840
รายการปรับปรุง		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	406	9,231
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	106	121
ดอกเบี้ยรับ	(3,684)	(2,977)
ดอกเบี้ยจ่าย	-	278
หนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	(4,623)	3,563
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(2)	-
	2,601	31,056
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	21,107	20,774
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	7,481	1,916
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	1,237	1,095
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว	41,711	1,565
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	(2,079)	600
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	271	(279)
ทรัพย์สินรอการขาย	84	21,177
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	97

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นครหลวง ดีเอสซี-แพ็คเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556

	พันบาท	
	2557	2556
เจ้าหนี้การค้า	-	176
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	(341)
เงินรับล่วงหน้าเพื่อสิทธิเลือกซื้อและเงินวางประกัน	-	2,390
รายได้ค่าเช่ารับล่วงหน้า	-	(919)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(11,766)	(8,608)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(10,815)	(27,438)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	5,220
จ่ายภาษีเงินได้	(164)	(348)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	49,668	48,133
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	4,290	2,020
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)	23,188	(84,819)
อุปกรณ์เพิ่มขึ้น	-	(168)
เงินรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	2	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	27,480	(82,967)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายดอกเบี้ย	-	(278)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น	-	(11,875)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	-	(12,153)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	77,148	(46,987)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	14,198	95,139
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	91,346	48,152
หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

1. ทั่วไป

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่ เลขที่ 1091/179-181 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ เขตราชเทวี จังหวัดกรุงเทพมหานคร

บริษัทดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการทางการเงินในรูปแบบของการซื้อสิทธิเรียกร้อง การให้เช่าซื้อ การให้เช่าแบบสัญญาเช่าการเงินและสัญญาเช่าดำเนินงาน และการให้กู้ยืม

2. เกณฑ์การจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “งบการเงินระหว่างกาล” รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่เคยนำเสนอรายงานนี้ไปแล้ว ดังนั้นการอ่านข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

สภาวิชาชีพบัญชีได้ปรับปรุงและออกมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ (มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน) ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 การใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

บริษัท นครหลวง ดีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

3. รายการบัญชีและยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันประกอบด้วย

ชื่อบุคคลและกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์
ธนาคารธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทใหญ่ของผู้ถือหุ้นของบริษัท
บริษัท เค. วาย. อินเตอร์เทรด จำกัด	เป็นบริษัทในความควบคุมของกรรมการบริษัท
บริษัท สหกันยง จำกัด	เป็นบริษัทในความควบคุมของกรรมการบริษัท
นายธนบดี กุสินทร์เกิด	ผู้ถือหุ้นและกรรมการผู้จัดการ

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการคิดราคา
ดอกเบี้ยรับจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	อ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมแก่ลูกค้ารายย่อยชั้นดีของธนาคาร ธนาชาติ จำกัด (มหาชน)
ดอกเบี้ยรับจากการให้กู้ยืม	อ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมแก่ลูกค้ารายย่อยชั้นดีของธนาคาร ธนาชาติ จำกัด (มหาชน)
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	0.25%-0.50% ของมูลค่าในใบแจ้งหนี้ที่บริษัทรับซื้อ
รายได้อื่น	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย	อ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมขั้นต่ำและดอกเบี้ยเงินเบิกเกิน บัญชีขั้นต่ำของธนาคารธนาชาติ จำกัด (มหาชน)

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเทอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 มีดังนี้

	พันบาท	
	2557	2556
ดอกเบี้ยรับจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง บริษัท เค. วาย. อินเตอร์เทรด จำกัด	191	182
ดอกเบี้ยรับจากการให้กู้ยืม บริษัท สหกันยง จำกัด	443	1,238
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ บริษัท เค. วาย. อินเตอร์เทรด จำกัด	25	32
บริษัท สหกันยง จำกัด	20	-
รวม	45	32
รายได้อื่น ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)	24	31
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	2,134	2,882
ต้นทุนทางการเงิน ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)	-	6

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเตอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีดังนี้

	พันบาท	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
เงินฝากธนาคาร (แสดงเป็นส่วนหนึ่งของเงินสดและ รายการเทียบเท่าเงินสด)		
ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)	5,902	13,554
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง		
บริษัท เค. วาย. อินเตอร์เทรด จำกัด	8,681	7,782
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว		
บริษัท สหกันยง จำกัด	11,926	20,158
ค่าตอบแทนผู้บริหารค้างจ่าย (แสดงเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย)		
นายธนบดี กุสินทร์เกิด	418	7,900

บริษัท นครหลวง ดีเอสซี-แพ็คเกจอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

ลูกหนี้และเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวที่เป็นสาระสำคัญในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 มีดังนี้

	พันบาท			
	1 มกราคม 2557	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 มีนาคม 2557
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง				
บริษัท เค. วาย. อินเตอร์เทรด จำกัด	7,782	7,880	(6,981)	8,681
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว				
บริษัท สหกันยง จำกัด	20,158	-	(8,232)	11,926
	พันบาท			
	1 มกราคม 2556	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 มีนาคม 2556
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง				
บริษัท เค. วาย. อินเตอร์เทรด จำกัด	6,646	10,849	(8,648)	8,847
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว				
บริษัท สหกันยง จำกัด	51,102	-	(7,404)	43,698
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)	11,875	6,979	(18,854)	-

บริษัท นครหลวง ดีเอสซี-แพ็คเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้จากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	พันบาท			
	ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง		ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	8,681	7,782	11,926	20,158
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(85)	(76)	-	-
สุทธิ	8,596	7,706	11,926	20,158

4. ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง

	พันบาท		
	ส่วนที่ถึงกำหนด ชำระในหนึ่งปี	ส่วนที่ถึงกำหนด ชำระเกินกว่าหนึ่งปี	รวม
<u>31 มีนาคม 2557</u>			
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	101,107	542	101,649
หัก รายได้รับล่วงหน้า	(1,033)	-	(1,033)
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(865)	-	(865)
สุทธิ	99,209	542	99,751
<u>31 ธันวาคม 2556</u>			
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	120,525	2,150	122,675
หัก รายได้รับล่วงหน้า	(952)	-	(952)
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,076)	-	(1,076)
สุทธิ	118,497	2,150	120,647

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

การวิเคราะห์ห้ำของลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องมีดังนี้

	พันบาท					
	31 มีนาคม 2557			31 ธันวาคม 2556		
	ยอดหนี้	ยอดหนี้สุทธิ จากมูลค่า หลักประกัน	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	ยอดหนี้	ยอดหนี้สุทธิ จากมูลค่า หลักประกัน	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	87,559	86,526	865	108,585	107,634	1,076
เกินกำหนดชำระ						
มากกว่า 12 เดือน	14,090	-	-	14,090	-	-
รวม	101,649	86,526	865	122,675	107,634	1,076

5. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ

	พันบาท		
	ส่วนที่ถึงกำหนด ชำระในหนึ่งปี	ส่วนที่ถึงกำหนด ชำระเกินกว่าหนึ่งปี แต่ไม่เกินห้าปี	รวม
<u>31 มีนาคม 2557</u>			
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	37,401	32,621	70,022
หัก ดอกเบี้ยรับที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(6,117)	(2,985)	(9,102)
ยอดหนี้สุทธิ	31,284	29,636	60,920
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(4,573)	-	(4,573)
สุทธิ	26,711	29,636	56,347

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท		
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระ ชำระในปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี แต่ไม่เกินห้าปี	รวม
<u>31 ธันวาคม 2556</u>			
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	39,023	40,613	79,636
หัก ดอกเบี้ยรับที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(7,072)	(4,163)	(11,235)
ยอดหนี้สุทธิ	31,951	36,450	68,401
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(4,596)	-	(4,596)
สุทธิ	27,355	36,450	63,805

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ มีดังนี้

	พันบาท					
	31 มีนาคม 2557			31 ธันวาคม 2556		
	ยอดหนี้	จากมูลค่าหลักประกัน	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ยอดหนี้	จากมูลค่าหลักประกัน	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	56,493	14,662	146	63,974	16,928	169
เกินกำหนดชำระ						
มากกว่า 12 เดือน	4,427	4,427	4,427	4,427	4,427	4,427
รวม	60,920	19,089	4,573	68,401	21,355	4,596

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

6. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน

	พันบาท		
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระ ชำระในหนึ่งปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี แต่ไม่เกินห้าปี	รวม
<u>31 มีนาคม 2557</u>			
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	4,616	1,720	6,336
หัก ดอกเบี้ยรับที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(462)	(74)	(536)
ยอดหนี้สุทธิ	4,154	1,646	5,800
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1)	-	(1)
สุทธิ	4,153	1,646	5,799
<u>31 ธันวาคม 2556</u>			
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	5,052	2,729	7,781
หัก ดอกเบี้ยรับที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(599)	(145)	(744)
ยอดหนี้สุทธิ	4,453	2,584	7,037
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1)	-	(1)
สุทธิ	4,452	2,584	7,036

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเตอร์ริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินมีดังนี้

	พันบาท					
	31 มีนาคม 2557			31 ธันวาคม 2556		
	ยอดหนี้สุทธิ		ค่าเพื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	ยอดหนี้สุทธิ		ค่าเพื่อหนี้ สงสัยจะสูญ
	จากมูลค่า หลักประกัน	ยอดหนี้		จากมูลค่า หลักประกัน	ยอดหนี้	
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	5,800	79	1	7,037	117	1

7. ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว

	พันบาท		
	ส่วนที่ถึงกำหนด ชำระในปี	ส่วนที่ถึงกำหนด ชำระเกินกว่าหนึ่งปี แต่ไม่เกินห้าปี	
		ชำระเกินกว่าหนึ่งปี แต่ไม่เกินห้าปี	รวม
31 มีนาคม 2557			
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว	99,188	3,650	102,838
บวก ดอกเบี้ยค้างรับ	33	-	33
หัก ดอกเบี้ยรับที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(137)	-	(137)
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(737)	-	(737)
สุทธิ	98,347	3,650	101,997

บริษัท นครหลวง สีตซึ่ง-แพ็กเตอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท		
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระ ในหนึ่งปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี แต่ไม่เกินห้าปี	
		รวม	
31 ธันวาคม 2556			
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว	123,264	20,721	143,985
บวก ดอกเบี้ยค้างรับ	642	-	642
หัก ดอกเบี้ยรับที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(181)	-	(181)
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(5,095)	-	(5,095)
สุทธิ	118,630	20,721	139,351

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาวมีดังนี้

	พันบาท					
	31 มีนาคม 2557			31 ธันวาคม 2556		
	ยอดหนี้	ยอดหนี้สุทธิ จากมูลค่า หลักประกัน	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	ยอดหนี้	ยอดหนี้สุทธิ จากมูลค่า หลักประกัน	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	102,838	73,707	737	123,010	79,803	798
เกินกำหนดชำระ						
1 ถึง 3 เดือน	-	-	-	20,975	21,483	4,297
รวม	102,838	73,707	737	143,985	101,286	5,095

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเตอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

8. ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

	พันบาท	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	81,470	79,589
หัก ดอกเบี้ยรับที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(344)	(542)
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(811)	(843)
สุทธิ	80,315	78,204

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้นมีดังนี้

	พันบาท					
	31 มีนาคม 2557			31 ธันวาคม 2556		
ยอดหนี้	ยอดหนี้สุทธิ		ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	ยอดหนี้สุทธิ		ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ
	จากมูลค่า หลักประกัน	จากมูลค่า หลักประกัน		จากมูลค่า หลักประกัน	จากมูลค่า หลักประกัน	
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	81,470	81,126	811	79,589	79,047	843

บริษัท นครหลวง ลีสซิง-แฟ็กเตอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

9. เงินลงทุนระยะยาว

บริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		พันบาท	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
ราคาทุน				
บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)	0.0004	0.0004	173	174
ปรับมูลค่าเงินลงทุน			(173)	(165)
สุทธิ			-	9
เงินลงทุนอื่น				
บริษัท แหล่งน้ำสยาม จำกัด	8.89	8.89	28,000	28,000
บริษัท สเน็คกี้ไทย จำกัด	9.55	9.55	2,100	2,100
บริษัท เอสซีเอ็มบี จำกัด	5.00	5.00	500	500
รวม			30,600	30,600
หัก ค่าเพื่อการด้อยค่า			(9,100)	(9,100)
สุทธิ			21,500	21,500
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาล			2,000	2,000
รวม			23,500	23,509

บริษัท นครหลวง ลีสซิ่ง-แฟ็กเคอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

10. ทุนเรือนหุ้น

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2557 มีมติอนุมัติ

ก) ลดทุนจดทะเบียนเป็น 299,999,710 บาท (หุ้นสามัญ 29,999,971 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท)

ข) เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 455,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 45,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท)

บริษัท ได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงในข้อ ก) และ ข) ข้างต้นนี้กับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2557

11. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียวคือ ธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการทางการเงิน ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

บริษัทดำเนินธุรกิจในประเทศ ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

12. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2557 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 15 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 449,999,565 บาท

13. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2557