

บริษัท ไอร่า แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557



Building a better
working world

EY Office Limited
33rd Floor, Lake Rajada Office Complex
193/136-137 Rajadapisek Road
Klongtoey, Bangkok 10110
G.P.O.Box 1047, Bangkok 10501, Thailand
Tel: +66 2264 9090
Fax: +66 2264 0789-90
ey.com

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
ชั้น 33 อาคารเอิร์ชดา
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110
คู่ป.ณ. 1047 กรุงเทพฯ 10501
โทรศัพท์: +66 2264 9090
โทรสาร: +66 2264 0789-90
ey.com

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ไอร่า แคปิตอล จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท ไอร่า แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไอร่า แคปิตอล จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

รุ่งนภา เลิศสุวรรณกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3516

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 12 พฤษภาคม 2557

บริษัท ไอรา แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	834,430	729,681	35,888	51,457
เงินลงทุนชั่วคราว	4	176,918	132,342	-	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	5	223,570	28,108	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	6	731,692	1,239,504	-	-
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	7	1,640,131	2,662,276	-	-
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8	55,826	34,567	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	-	5,108	-
ลูกหนี้อื่น	2, 9	17,200	17,341	27	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		11,687	8,750	139	741
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,691,454	4,852,569	41,162	52,198
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	8	74,837	73,547	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	1,068,440	1,067,894
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	4	3,000	3,000	-	-
อุปกรณ์	11	96,764	91,511	6,352	6,773
ค่าความนิยม		134,896	134,896	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	12	104,631	103,376	63	71
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม		5,850	5,725	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		37,871	36,988	1,286	629
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		457,849	449,043	1,076,141	1,075,367
รวมสินทรัพย์		4,149,303	5,301,612	1,117,303	1,127,565

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอรา แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	13	1,350,000	1,737,000	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	14	72,493	382,457	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	15	335,075	125,116	-
เจ้าหนี้อื่น		11,566	13,459	673
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี		224	221	-
ตั๋วแลกเงิน - บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	17	695,731	1,316,228	98,797
เงินประกันจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง		51,953	52,840	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		10,545	8,495	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	18	112,935	127,566	1,897
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,640,522	3,763,382	101,367
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		641	680	-
หุ้นกู้ด้อยสิทธิ	16	400,000	400,000	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		18,190	17,293	614
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		4,367	7,872	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		2,623	2,266	129
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		425,821	428,111	743
รวมหนี้สิน		3,066,343	4,191,493	102,110

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอระา แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้อถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 4,000,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 3,116,730,360 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	779,183	779,183	779,183	779,183
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	230,566	230,566	230,566	230,566
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	19 2,294	1,606	2,294	1,606
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	6,336	6,336	6,336	6,336
ยังไม่ได้จัดสรร	23,235	55,250	(3,186)	7,911
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้อถือหุ้น	(52,519)	(55,981)	-	-
ส่วนของผู้อถือหุ้นของบริษัทฯ	989,095	1,016,960	1,015,193	1,025,602
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	93,865	93,159	-	-
รวมส่วนของผู้อถือหุ้น	1,082,960	1,110,119	1,015,193	1,025,602
รวมหนี้สินและส่วนของผู้อถือหุ้น	4,149,303	5,301,612	1,117,303	1,127,565

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(Signature)

(Signature)

กรรมการ

AIRA
CAPITAL PUBLIC COMPANY LIMITED

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไอรา แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
รายได้				
ค่าขายหน้า	21	61,677	151,448	-
ค่าธรรมเนียมและบริการ	22	8,358	12,891	-
กำไรจากเงินลงทุน		-	5,477	-
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		13,378	6,910	238
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		8,729	12,539	-
ดอกเบี้ยรับจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง		35,844	39,461	-
รายได้อื่น		65	27	-
รวมรายได้		128,051	228,753	238
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร				
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		69,721	76,001	6,257
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		19,695	13,826	1,157
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		11,422	13,909	605
ค่าใช้จ่ายอื่น		17,604	18,680	2,445
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร		118,442	122,416	10,464
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)		3,982	(3,009)	-
ขาดทุนจากเงินลงทุน		10,769	-	-
รวมค่าใช้จ่าย		133,193	119,407	10,464
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและ				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(5,142)	109,346	(10,226)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(28,379)	(25,808)	(871)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(33,521)	83,538	(11,097)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	20	2,212	(18,509)	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		(31,309)	65,029	(11,097)
				22,994

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไอรา แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	4,335	-	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(6)	(152)	-	-
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(867)	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	3,462	(152)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<u>(27,847)</u>	<u>64,877</u>	<u>(11,097)</u>	<u>22,994</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(32,015)	59,676	<u>(11,097)</u>	<u>22,994</u>
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	706	5,353		
	<u>(31,309)</u>	<u>65,029</u>		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(28,553)	59,524	<u>(11,097)</u>	<u>22,994</u>
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	706	5,353		
	<u>(27,847)</u>	<u>64,877</u>		
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น	23			
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด				
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>(0.010)</u>	<u>0.019</u>	<u>(0.004)</u>	<u>0.007</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไออาร์ แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

หมายเหตุ	งบการเงินรวม											
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ											
	กำไรสะสม					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน (ค่ากว่า)	ส่วนเกิน (ค่ากว่า)	ส่วนเกิน (ค่ากว่า)	ส่วนเกิน (ค่ากว่า)	ส่วนเกิน (ค่ากว่า)	ส่วนเกิน (ค่ากว่า)	ส่วนเกิน (ค่ากว่า)	ส่วนเกิน (ค่ากว่า)	ส่วนเกิน (ค่ากว่า)	ส่วนเกิน (ค่ากว่า)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	779,183	230,566	-	17,978	419	-	-	-	419	1,031,599	144,369	1,175,968
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมตัวพร้อมงวด	-	-	-	59,676	-	-	(152)	(152)	59,524	59,524	5,353	64,877
ส่วนค่ากว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,003)	(37,003)	-	(37,003)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัทย่อยลดลงเนื่องจากเปลี่ยนแปลง	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(56,087)	(56,087)
สัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
หุ้นสามัญของบริษัทย่อย - ส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,201	1,201
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556	779,183	230,566	-	77,654	(36,584)	-	(152)	(152)	(36,736)	1,054,120	94,836	1,148,956
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	779,183	230,566	1,606	55,250	(36,583)	(19,803)	405	(55,981)	1,016,960	93,159	1,110,119	
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	-	688	-	-	-	-	-	688	-	-	688
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(32,015)	-	3,468	(6)	3,462	(28,553)	706	(27,847)	(27,847)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	779,183	230,566	2,294	23,235	(36,583)	(16,335)	399	(52,519)	989,095	93,865	1,082,960	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไออาร์ แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น
	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ส่วนทุนจากการ จ่ายโดยใช้ หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไรสะสม		รวม	
				จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	779,183	230,566	-	3,453	2,999	1,016,201	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	22,994	22,994	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556	779,183	230,566	-	3,453	25,993	1,039,195	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	779,183	230,566	1,606	6,336	7,911	1,025,602	
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ 19	-	-	688	-	-	688	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(11,097)	(11,097)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	779,183	230,566	2,294	6,336	(3,186)	1,015,193	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไออาร์ แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี	(33,521)	83,538	(11,097)	22,994
รายการปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี				
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	5,810	5,668	448	282
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	575	273	8	7
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(13,378)	(6,910)	(238)	(30,267)
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	(8,729)	(12,539)	-	-
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	28,379	25,808	871	525
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	897	737	-	-
รายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	688	-	142	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	48	-	96	-
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	8,853	3,562	-	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	3,982	(3,009)	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(6,396)	97,128	(9,770)	(6,459)
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
เงินลงทุนเพื่อค้า	(49,093)	(86,922)	-	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	(195,462)	31,452	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	506,235	(708,910)	-	-
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	1,018,294	456,893	-	-
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	(22,680)	7,309	-	-
ลูกหนี้อื่น	128	(2,023)	(27)	(1,383)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	91	(4,593)	630	64
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(883)	(819)	(657)	(22)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไอรา แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	(309,964)	21,324	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	209,959	382,530	-	-
เงินประกันจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	(887)	(1,854)	-	-
เจ้าหนี้อื่น	(805)	2,050	88	52
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(13,817)	(23,822)	1,192	158
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	357	-	35	-
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,135,077	169,743	(8,509)	(7,590)
รับดอกเบี้ยและเงินปันผล	20,768	15,992	161	277
จ่ายดอกเบี้ย	(24,806)	(22,747)	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(357)	(477)	(2)	(3)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,130,682	162,511	(8,350)	(7,316)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	(5,204)	-
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(12,069)	(11,155)	(271)	(1,449)
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	(93,090)	-	(103,899)
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	-	30,000
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(12,069)	(104,245)	(5,475)	(75,348)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(387,000)	(486,000)	-	-
เงินสดจ่ายตามสัญญาเช่าการเงิน	(51)	(124)	-	-
เงินสดรับจากตัวแลกเงิน	693,269	690,176	98,256	98,087
เงินสดจ่ายชำระตัวแลกเงิน	(1,320,000)	-	(100,000)	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	1,201	-	-
จ่ายเงินปันผล	-	(31,167)	-	(31,167)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(1,013,782)	174,086	(1,744)	66,920
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(82)	(152)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	104,749	232,200	(15,569)	(15,744)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	729,681	266,182	51,457	80,022
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	834,430	498,382	35,888	64,278
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
ค่าซื้ออุปกรณ์ส่วนที่บันทึกเป็นหนี้สิน	6,893	549	482	-
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขายสุทธิ				
จากภาษีเงินได้	3,468	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอรา แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท ไอรา แคปิตอล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท เจ อาร์ เค โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บริษัทฯดำเนินธุรกิจหลักในการลงทุนในบริษัทอื่น ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่เลขที่ 319 อาคารจัตุรัสจามจุรี ชั้น 12 ถนนพญาไท แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

1.2 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทหลักทรัพย์ ไอรา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ก) บริษัทหลักทรัพย์ ไอรา จำกัด (มหาชน) ประกอบกิจการในประเทศไทยโดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจดังนี้

1. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
2. การค้าหลักทรัพย์
3. การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน
4. การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
5. การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน
6. การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
7. การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
8. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล

ข) บริษัท ไอรา แอดไวเซอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทหลักทรัพย์ ไอรา จำกัด (มหาชน) มีภูมิลำเนาในประเทศไทยและประกอบธุรกิจหลัก คือ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินตั้งแต่วันที่ 8 ธันวาคม 2552 ถึงวันที่ 7 ธันวาคม 2557

1.3 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท ไอรา แพลตฟอร์ม จำกัด (มหาชน)

บริษัท ไอรา แพลตฟอร์ม จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย และจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2547 โดยมีธุรกิจหลักคือการรับซื้อสิทธิเรียกร้องจากลูกหนี้

1.4 ข้อมูลทั่วไปของ AIRA International Advisory (Singapore) Pte. Ltd.

AIRA International Advisory (Singapore) Pte. Ltd. มีภูมิลำเนาในประเทศสิงคโปร์และประกอบธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจด้านการเงิน

1.5 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลโดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.6 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

1.7 มาตรฐานการบัญชีใหม่

ก. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทฯ ได้เปิดเผยมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 ไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังกล่าวไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ หรือไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญ

ข. มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับในอนาคต

บริษัทฯ ได้เปิดเผยมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งจะ มีผลบังคับใช้ในอนาคตไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2556

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว ไม่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของบริษัทฯ

1.8 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ใน งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงระหว่างบริษัทฯ และบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2557	2556	2557	2556	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
เงินปันผลรับ	-	-	-	30,000	ตามที่ย้ายกับผู้ลงทุนทั่วไป
ดอกเบี้ยรับ	-	-	27	-	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	-	158	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ซื้อตราสารหนี้	-	-	54,839	159,718	ตามอัตราตลาด
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	9	3	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	1	99	-	-	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	680	478	-	-	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร และสถานที่	122	123	-	-	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
รายการธุรกิจกับกรรมการและ					
ผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ					
ขายเงินลงทุนในตราสารหนี้	595,013	-	-	-	ตามอัตราตลาด
รายได้ค่านายหน้า	9,188	11,077	-	-	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	10,990	7,447	871	525	ตามอัตราตลาด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
บริษัทย่อย				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
เงินให้กู้ยืม	-	-	5,108	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	27	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินมัดจำค่าเช่า	200	200	-	-
กรรมการและผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	38,673	340,849	-	-
เงินวางประกัน	80,591	69,211	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	7,554	24,809	-	-
หุ้นกู้ด้อยสิทธิ	360,000	360,000	-	-
ค้ำแลกเงิน	695,731	1,316,228	98,797	99,669
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	5,942	6,041	-	-

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

		(หน่วย: พันบาท)			
		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ ลักษณะ	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	การเปลี่ยนแปลงค่า	การเปลี่ยนแปลงค่า
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	ความสัมพันธ์	1 มกราคม 2557	เพิ่มขึ้น	การแปลงค่า	31 มีนาคม 2557
AIRA International Advisory (Singapore) Pte. Ltd.	บริษัทย่อย	-	5,204	(96)	5,108
		-	5,204	(96)	5,108

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันจำนวนเงิน 5 ล้านบาท หรือ 0.2 ล้านเหรียญสิงคโปร์ โดยคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารสำคัญดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
ผลประโยชน์ระยะสั้น	18,801	14,940	4,494	3,839
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	495	372	-	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายโดยใช้หุ้น เป็นเกณฑ์	337	-	139	-
รวม	19,633	15,312	4,633	3,839

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
เงินสด เงินฝากสถาบันการเงิน ตัวเงิน และพันธบัตรระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน สามเดือนนับจากวันที่ได้มา	1,834,391	1,623,164	35,888	51,457
หัก: เงินฝาก ตัวเงินและพันธบัตรในนาม บริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(999,961)	(893,483)	-	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	834,430	729,681	35,888	51,457

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. เงินลงทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	31 มีนาคม 2557		31 ธันวาคม 2556	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนชั่วคราว				
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	128,114	116,748	79,022	76,508
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(11,366)	-	(2,514)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้าสุทธิ	116,748	116,748	76,508	76,508
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	82,050	60,170	82,050	55,834
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(21,880)	-	(26,216)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	60,170	60,170	55,834	55,834
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	176,918	176,918	132,342	132,342
เงินลงทุนระยะยาว				
เงินลงทุนทั่วไป				
ตราสารทุน	3,000		3,000	
รวมเงินลงทุนระยะยาว	3,000		3,000	
รวมเงินลงทุนสุทธิ	179,918		135,342	

5. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2557	2556
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	235,981	38,014
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	113,773	90,269
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(126,184)	(100,175)
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี	223,570	28,108

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2557	2556
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	268,725	588,946
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	460,253	646,267
รวม	728,978	1,235,213
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	2,714	4,291
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	731,692	1,239,504
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	731,692	1,239,504

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	31 มีนาคม 2557			31 ธันวาคม 2556		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทย่อย	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทย่อย	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลค่าปกติ	732	-	732	1,239	-	1,239
รวม	732	-	732	1,239	-	1,239

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
	2,557	2,556
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	2,041,255	3,155,049
รายได้ดอกเบี้ยจากการซื้อสิทธิเรียกร้องเรียกเก็บเพิ่มค้างรับ	5,696	7,115
รวม	2,046,951	3,162,164
หัก: เจ้าหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	(353,569)	(447,613)
ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(11,570)	(14,445)
รวม	1,681,812	2,700,106
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(41,681)	(37,830)
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องสุทธิ	1,640,131	2,662,276

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องจำแนกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

อายุหนี้ค้างชำระ	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,863,843	3,016,121
ค้างชำระ		
น้อยกว่า 3 เดือน	81,425	62,543
3 - 6 เดือน	26,823	25,272
มากกว่า 6 เดือน	69,164	51,113
รวมลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	2,041,255	3,155,049

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องที่ค้างชำระมากกว่า 6 เดือน แสดงมูลค่าตามเอกสารสิทธิจำนวน 69 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 51 ล้านบาท) ก่อนสุทธิด้วยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายคืนผู้โอนเมื่อผู้รับโอนได้รับชำระเงินตามสิทธิเรียกร้องแล้วมีจำนวน 16 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 14 ล้านบาท) บริษัทย่อยได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ดังกล่าวด้วยจำนวนสุทธิแล้วทั้งจำนวน

8. ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม

(หน่วย: พันบาท)

	ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม					
	ที่ตั้งกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม		รวม	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	55,826	34,567	74,968	73,547	130,794	108,114
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(131)	-	(131)	-
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม - สุทธิ	55,826	34,567	74,837	73,547	130,663	108,114

บริษัทย่อยมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการรับชำระหนี้ให้กับลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องรายหนึ่ง ซึ่งมียอดคงเหลือตามบัญชีก่อนการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการรับชำระหนี้จำนวน 73 ล้านบาท โดยมีระยะเวลาการชำระหนี้ประมาณ 7 ปี อย่างไรก็ตาม การปรับเปลี่ยนเงื่อนไขการชำระหนี้ไม่ส่งผลกระทบต่อให้เกิดผลขาดทุนแต่อย่างใด ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 บริษัทย่อยได้รับชำระเงินต้นและดอกเบี้ยจำนวน 1 ล้านบาท และ 1 ล้านบาท ตามลำดับ (2556: บริษัทย่อยได้รับชำระเงินต้นและดอกเบี้ยจำนวน 2 ล้านบาท และ 1 ล้านบาท ตามลำดับ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 ยอดคงเหลือของเงินให้กู้ยืมมีจำนวน 63 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556 : 64 ล้านบาท)

9. ลูกหนี้อื่น

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
	รายได้ค่าธรรมเนียบค้างรับ	894	7,062	-
ลูกหนี้พนักงาน	10,011	9,265	-	-
อื่น ๆ	6,295	1,014	27	-
รวม	17,200	17,341	27	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ						เงินเป็นผลที่บริษัทฯรับ ระหว่างงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน			
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัทหลักทรัพย์ โอระ จำกัด (มหาชน)	600	600	99.99	99.99	629	629	-	30
บริษัท โอระ แพลคดอร์ริง จำกัด (มหาชน)	200	200	74.02	74.02	428	428	-	-
AIRA International Advisory (Singapore) Pte. Ltd.	12	12	90.00	90.00	11	11	-	-
รวม					1,068	1,068	-	30

11. อุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	91,511	6,773
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	11,063	27
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(5,810)	(448)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	96,764	6,352

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	103,376	71
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	1,830	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(575)	(8)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	104,631	63

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม	
		31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
ตัวสัญญาใช้เงิน	3.40 - 5.30	1,350,000	1,737,000
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		1,350,000	1,737,000

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน หลายแห่ง ภายใต้วงเงินสินเชื่อ บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆที่ระบุไว้ในสัญญา เช่น ห้ามนำทรัพย์สินของบริษัทย่อยไปจำนอง จำน่า หรือก่อให้เกิดภาวะผูกพัน (Negative pledge) และการดำรงอัตราส่วนทางการเงิน เป็นต้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 บริษัทย่อยมีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวนรวม 1,910 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 1,553 ล้านบาท)

14. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	72,493	381,961
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	-	496
รวมเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	72,493	382,457

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2557	2556
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	335,075	125,116
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	335,075	125,116

16. หุ้นกู้ด้อยสิทธิ

(หน่วย: พันบาท)

วันที่ออก	จำนวนหุ้นกู้ (หุ้น)	อัตราดอกเบี้ยต่อปี	อายุ	วันที่ครบกำหนด	งบการเงินรวม	
					31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
1 สิงหาคม 2555	200,000	ปีที่ 1-3 คงที่ร้อยละ 5.0	3 ปี	1 สิงหาคม 2558	200,000	200,000
1 เมษายน 2556	200,000	ปีที่ 1-3 คงที่ร้อยละ 5.0	3 ปี	1 เมษายน 2559	200,000	200,000
รวม					400,000	400,000

หุ้นกู้ดังกล่าวข้างต้นเป็นหุ้นกู้ที่ไม่มีหลักประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 ยอดคงเหลือของหุ้นกู้ด้อยสิทธิของบริษัทย่อยข้างต้น ได้รวมยอดคงเหลือของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 360 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 360 ล้านบาท)

17. ตัวแลกเปลี่ยน - บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
ตัวแลกเปลี่ยน - บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	700,000	1,320,000	100,000	100,000
หัก: ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า	(4,269)	(3,772)	(1,203)	(331)
รวมตัวแลกเปลี่ยน - บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	695,731	1,316,228	98,797	99,669

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

18. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	23,627	16,741	1,300	159
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่การตลาดค้างจ่าย	4,523	10,713	-	-
เงินฝากและเช็คระหว่างทางรอดัตถ์บัญชี	79,794	85,571	233	175
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,991	14,541	364	423
รวม	112,935	127,566	1,897	757

19. ใบสำคัญแสดงสิทธิ/ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

เมื่อวันที่ 3 มิถุนายน 2556 บริษัทฯ ได้จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ให้กับพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจำนวน 124,669,240 หน่วย โดยมีรายละเอียดดังนี้

จำนวนหลักทรัพย์ที่เสนอ:	124,669,240 หน่วย
จำนวนหุ้นที่รองรับการใช้สิทธิ:	124,669,240 หุ้น
อายุใบสำคัญแสดงสิทธิ:	4 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ
วันที่จัดสรร:	3 มิถุนายน 2556
วันหมดอายุ:	3 มิถุนายน 2560
ราคาจัดสรร:	ไม่คิดมูลค่าหน่วยละ 0 บาท (ศูนย์บาท)
ราคาการใช้สิทธิ:	0.25 บาทต่อหุ้น
อัตรากำไรการใช้สิทธิ:	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อ 1 หุ้นสามัญ ทั้งนี้ อัตรากำไรการใช้สิทธิสามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ
วิธีการจัดสรร:	บริษัทฯ จะจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิจากจำนวนทั้งหมดของโครงการให้แก่กรรมการ: ผู้บริหาร : พนักงาน ในอัตราร้อยละ 5 : 20 : 75

ระยะเวลาการใช้สิทธิ:

การใช้สิทธิครั้งที่ 1

เมื่อครบกำหนดระยะเวลา 12 เดือน นับแต่วันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้ร้อยละ 15 ของจำนวนที่ได้รับการจัดสรร โดยสามารถใช้สิทธิได้ในวันกำหนดการใช้สิทธิ และทุก 3 เดือนหลังครบกำหนดใช้สิทธิครั้งนี้ ตลอดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การใช้สิทธิครั้งที่ 2

เมื่อครบกำหนดระยะเวลา 18 เดือน นับแต่วันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้ร้อยละ 15 ของจำนวนที่ได้รับการจัดสรร โดยสามารถใช้สิทธิได้ในวันกำหนดการใช้สิทธิ และทุก 3 เดือนหลังครบกำหนดใช้สิทธิครั้งนี้ ตลอดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ

การใช้สิทธิครั้งที่ 3

เมื่อครบกำหนดระยะเวลา 24 เดือน นับแต่วันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้ร้อยละ 15 ของจำนวนที่ได้รับการจัดสรร โดยสามารถใช้สิทธิได้ในวันกำหนดการใช้สิทธิ และทุก 3 เดือนหลังครบกำหนดใช้สิทธิครั้งนี้ ตลอดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ

การใช้สิทธิครั้งที่ 4

เมื่อครบกำหนดระยะเวลา 30 เดือน นับแต่วันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้ร้อยละ 15 ของจำนวนที่ได้รับการจัดสรร โดยสามารถใช้สิทธิได้ในวันกำหนดการใช้สิทธิ และทุก 3 เดือนหลังครบกำหนดใช้สิทธิครั้งนี้ ตลอดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ

การใช้สิทธิครั้งที่ 5

เมื่อครบกำหนดระยะเวลา 36 เดือน นับแต่วันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้ร้อยละ 20 ของจำนวนที่ได้รับการจัดสรร โดยสามารถใช้สิทธิได้ในวันกำหนดการใช้สิทธิ และทุก 3 เดือนหลังครบกำหนดใช้สิทธิครั้งนี้ ตลอดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ

การใช้สิทธิครั้งที่ 6

เมื่อครบกำหนดระยะเวลา 42 เดือน นับแต่วันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิที่ได้รับทั้งหมด และส่วนที่เหลือจากการใช้สิทธิงวดก่อน โดยสามารถใช้สิทธิได้ในวันกำหนดการใช้สิทธิ และทุก 3 เดือนหลังครบกำหนดใช้สิทธิครั้งนี้ ตลอดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ

มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณของสิทธิซื้อหุ้นแต่ละสิทธิที่ออกเท่ากับ 0.06 บาท คำนวณโดยใช้แบบจำลองการกำหนดราคาสิทธิตามแบบจำลอง Black-scholes Merton ข้อมูลนำเข้าแบบจำลอง ได้แก่ ราคาหุ้น ณ วันที่กำหนดราคา ซึ่งเท่ากับ 0.34 บาท ราคาใช้สิทธิเท่ากับ 0.25 บาท ความผันผวนที่คาดหวังร้อยละ 17.14 ความคาดหวังอัตราดอกเบี้ยเงินปันผลร้อยละ 5.00 อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ 4 ปี และอัตราดอกเบี้ยปลอดความเสี่ยงร้อยละ 2.86

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกค่าใช้จ่ายเป็นจำนวน 0.69 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 0.14 ล้านบาท) ซึ่งรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 บริษัทฯมีส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์จำนวน 2.29 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 ยอดคงเหลือของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่ได้จัดสรรมีจำนวน 5,440 หน่วย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

20. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2557	2556
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	2,285	18,551
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(4,497)	(42)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ	(2,212)	18,509

21. รายได้ค่านายหน้า

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2557	2556
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	53,294	143,618
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	7,975	6,436
ค่านายหน้าอื่น	408	1,394
รวม	61,677	151,448

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

22. ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2557	2556
ที่ปรึกษาทางการเงิน	1,461	2,907
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	680	478
การจัดการและเปิดดวงเงิน	6,192	8,008
อื่น ๆ	25	1,498
รวม	8,358	12,891

23. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณ โดยหารกำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวดหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า อย่างไรก็ตาม ไม่มีการแสดงกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับไตรมาสสำคัญแสดงสิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 19 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 ของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ เนื่องจากบริษัทฯมีผลการดำเนินงานขาดทุน ทำให้กำไรต่อหุ้นปรับลดกลับเป็นปรับเพิ่ม

24. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันดังต่อไปนี้

- 1) บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและอุปกรณ์ อายุของสัญญา มีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 9 ปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน และสัญญาบริการดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
2557	2556	2557	2556

จ่ายชำระ

ภายใน 1 ปี	35	34	3	3
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	114	116	11	11
มากกว่า 5 ปี	91	97	9	10

- 2) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งต้องจ่ายให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขาย และ/หรืออัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน
- 3) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ เป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 4) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องนำส่งค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และการจัดการกองทุนส่วนบุคคล โดยจ่ายค่าธรรมเนียมดังกล่าวให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในอัตราที่กำหนดจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ข้างต้น
- 5) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องนำส่งค่าบริการให้แก่บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะเป็นผู้ดำเนินการให้บริการปฏิบัติการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแทนบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และค่าธรรมเนียมอื่นตามอัตราที่ระบุในสัญญา
- 6) บริษัทย่อยมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: ไม่มี) ที่เกี่ยวข้องกับการปรับปรุงอาคารสำนักงาน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

25. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ จัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวด ปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ส่วนงานธุรกิจ			รายการ		
	ส่วนงานธุรกิจ	บริการ	รับโอนสิทธิ	ปรับปรุง	และตัดรายการ	
	หลักทรัพย์ และลงทุน	ที่ปรึกษา และพาณิชย์	รับโอนสิทธิ เรียกเรื่อง	รวมส่วนงาน ที่รายงาน	ระหว่างกัน	งบการเงินรวม
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่						
31 มีนาคม 2557						
รายได้จากลูกค้าภายนอก	54	2	42	98	-	98
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-
ดอกเบี้ยรับ	9	-	2	11	-	11
ดอกเบี้ยจ่าย	6	-	13	19	-	19
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	2	-	1	3	-	3
กำไร(ขาดทุน)ของส่วนงาน	4	(7)	7	4	-	4
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน						
ดอกเบี้ยรับ						8
รายได้อื่น						1
ดอกเบี้ยจ่าย						(9)
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน						(37)
รายได้ภาษีเงินได้						2
ขาดทุนสำหรับงวด						(31)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	ส่วนงานธุรกิจ			รายการ		
	ส่วนงานธุรกิจ	บริการ	รับโอนสิทธิ	รวมส่วนงาน	ปรับปรุง	
	หลักทรัพย์ และลงทุน	ที่ปรึกษา และวิชาชีพอื่น	เรียกเรื่อง	ที่รายงาน	และตัดรายการ ระหว่างกัน	งบการเงินรวม
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่						
31 มีนาคม 2556						
รายได้จากลูกค้าภายนอก	155	5	48	208	-	208
รายได้ระหว่างส่วนงาน	30	-	-	30	(30)	-
ดอกเบี้ยรับ	13	-	2	15	-	15
ดอกเบี้ยจ่าย	1	-	14	15	-	15
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	1	-	1	2	-	2
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	127	(4)	21	144	(30)	114
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน						
ดอกเบี้ยรับ						4
รายได้อื่น						1
ดอกเบี้ยจ่าย						(9)
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน						(27)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้						(18)
กำไรสำหรับงวด						<u>65</u>

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์ของส่วนงาน	ธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย		ธุรกิจที่ปรึกษา		รับโอนสิทธิ		สินทรัพย์ที่ไม่ได้	
	ล่วงหน้า	ทางการเงิน	เรียกเรื่อง	รวมส่วนงาน	ปันส่วน	รวม		
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	<u>1,339</u>	<u>16</u>	<u>1,874</u>	<u>3,229</u>	<u>920</u>	<u>4,149</u>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	<u>1,617</u>	<u>18</u>	<u>2,880</u>	<u>4,515</u>	<u>787</u>	<u>5,302</u>		

26. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- 1) เมื่อวันที่ 17 เมษายน 2557 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ ไอระ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตรา 0.05 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 30 ล้านบาท บริษัทย่อยได้ทำการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 21 เมษายน 2557
- 2) เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2557 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ไอระ แพลตฟอร์ม จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตรา 0.70 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 28 ล้านบาท บริษัทย่อยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 21 พฤษภาคม 2557

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 3) เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2557 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ไอร่า แฟคตอริง จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) มีมติอนุมัติทำรายการเกี่ยวโยงด้านการรับความช่วยเหลือทางการเงินจากบริษัท หลักทรัพย์ไอร่า จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) โดยการออกและเสนอขายตั๋วแลกเงินภายในวงเงิน 1,200 ล้านบาท ระยะเวลาไม่เกิน 5 ปี อัตราดอกเบี้ยไม่สูงเกินกว่าอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมตามภาวะตลาดเงินของธนาคารใดธนาคารหนึ่ง เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน โดยบริษัท หลักทรัพย์ไอร่า จำกัด (มหาชน) จะเป็นผู้ดำเนินการซื้อและ/หรือขาย (Matching Trade) ซึ่งเป็นการดำเนินการตามปกติของธุรกิจหลักทรัพย์ โดยการให้ความช่วยเหลือทางการเงินดังกล่าวขึ้นอยู่กับมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ไอร่า จำกัด (มหาชน)

ต่อมาเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของบริษัทหลักทรัพย์ ไอร่า จำกัด (มหาชน) ได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติการทำรายการเกี่ยวโยงด้านการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัท ไอร่า แฟคตอริง จำกัด (มหาชน)

- 4) เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนของบริษัทฯ มีมติเห็นชอบการกู้ยืมเงินในรูปแบบตั๋วแลกเงินระยะสั้น ในวงเงินรวม 400 ล้านบาท เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน โดยจัดหาแหล่งเงินทุนจากการกู้ยืมจากสถาบันการเงิน หรือนักลงทุนที่สนใจซึ่งอาจเป็นบุคคลเกี่ยวข้องกัน หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือบุคคลอื่นๆ

ต่อมาเมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2557 บริษัทฯ ออกตั๋วแลกเงินมูลค่า 120 ล้านบาทให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และมีกำหนดชำระคืนในวันที่ 11 สิงหาคม 2557 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.3 ต่อปี

- 5) เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติดังนี้

5.1 อนุมัติลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทหลักทรัพย์ ไอร่า จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) จำนวน 120 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 1 บาท รวมเป็นเงิน 120 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ชำระเงินค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวในวันที่ 12 พฤษภาคม 2557

5.2 อนุมัติให้บริษัทหลักทรัพย์ ไอร่า จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) ทำรายการเกี่ยวโยงด้านการให้ความช่วยเหลือทางการเงินต่อบริษัท ไอร่า แฟคตอริง จำกัด (มหาชน) เป็นวงเงินเพื่อการกู้ยืมระหว่างกัน โดยการออกตั๋วเงินระยะสั้นมูลค่า 300 ล้านบาท ประเภทเรียกคืนเมื่อทวงถามหรือกำหนดระยะเวลาไม่เกิน 270 วัน อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมตามภาวะตลาดเงิน ทั้งนี้การให้ความช่วยเหลือทางการเงินดังกล่าวขึ้นอยู่กับมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ ไอร่า จำกัด (มหาชน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6) เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของบริษัทหลักทรัพย์ ไอระ่า จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) ได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก เดิม 720 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 720 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) เป็น 1,000 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 1,000 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 280 ล้านหุ้น ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนเดิม

27. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2557