



Building a better

PLEASE RETURN THIS COPY TO

EY OFFICE LIMITED  
AFTER HAVING

THE FINANCIAL STATEMENTS SIGNED

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 อาคารเลคไรซ์ดา  
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก  
คลองเตย-กรุงเทพฯ 10110  
ตู้ ป.ณ. 1047 กรุงเทพฯ 10501  
โทรศัพท์: +66 2264 9090  
โทรสาร: +66 2264 0789-90  
ey.com

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ไอรา ฟแลคตอริง จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ไอรา ฟแลคตอริง จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

สุมนา พันธุ์พงษ์สานนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5872

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 10 พฤษภาคม 2559

## บริษัท ไอรา แฟคตอริ่ง จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559

หมายเหตุ	(หน่วย: พันบาท)		
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	18,499	5,405
4	ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	1,928,187	2,349,173
5	ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5,421	5,421
	ลูกหนี้อื่น	394	300
	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,415	546
	<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>1,953,916</b>	<b>2,360,845</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
5	ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	-	-
	อุปกรณ์	8,133	9,248
	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	478	414
	เงินมัดจำและเงินประกัน	1,119	1,119
	สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	5,402	5,278
6	สินทรัพย์รอการขาย	9,853	9,853
	<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>24,985</b>	<b>25,912</b>
	<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>1,978,901</b>	<b>2,386,757</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**AIRA**  
FACTORING PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท โอรา แฟคตอริง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559

หมายเหตุ	(หน่วย: พันบาท)		
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	3, 7	1,270,843	1,727,292
เงินประกันจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง		53,321	46,278
เจ้าหนี้อื่น		6,254	2,810
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		8,981	5,807
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8	40,324	18,896
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>1,379,723</b>	<b>1,801,083</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		14,005	13,372
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		691	631
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>14,696</b>	<b>14,003</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>1,394,419</b>	<b>1,815,086</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 1,600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		400,000	400,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว			
หุ้นสามัญ 1,600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		400,000	400,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		75,845	75,845
ส่วนทุนจากบริษัทใหญ่		330	319
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		19,710	19,710
ยังไม่ได้จัดสรร		88,597	75,797
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>584,482</b>	<b>571,671</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>1,978,901</b>	<b>2,386,757</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

  
  
**AIRA**  
FACTORING PUBLIC COMPANY LIMITED

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไอระา แฟคตอริง จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	2559	2558
กำไรขาดทุน:			
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ยจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง		37,416	39,037
ค่าธรรมเนียมและบริการรับ		8,664	7,558
รายได้อื่น		444	1,535
รวมรายได้		46,524	48,130
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		20,511	34,814
รวมค่าใช้จ่าย		20,511	34,814
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		26,013	13,316
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	3	(9,963)	(13,232)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		16,050	84
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	9	(3,250)	(2,933)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		12,800	(2,849)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		12,800	(2,849)
			(ปรับปรุงใหม่)
กำไรต่อหุ้น	10		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		0.008	(0.004)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
  
**AIRA**  
FACTORING PUBLIC COMPANY LIMITED

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โอรา ฟาแฟคตอรี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า		ส่วนทุน จากบริษัทใหญ่	กำไรสะสม		รวม
	หุ้นสามัญ	หุ้นส่วน		จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร	
200,000	35,845	246	19,700	95,662	351,453	
-	-	-	-	(2,849)	(2,849)	
-	-	-	-	-	-	
-	-	23	-	-	23	
200,000	35,845	269	19,700	92,813	348,627	
400,000	75,845	319	19,710	75,797	571,671	
-	-	-	-	12,800	12,800	
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	12,800	12,800	
-	-	11	-	-	11	
400,000	75,845	330	19,710	88,597	584,482	

**AIRA**  
FACTORING PUBLIC COMPANY LIMITED

Scan

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

กำไรสำหรับงวด

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โอรา แฟคตอรี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

(หน่วย: พันบาท)

	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษี	16,050	84
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	1,120	1,139
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(28)	14,400
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(360)	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	633	595
รายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	11	23
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	9,963	13,232
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	27,389	29,473
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ถูกหนีจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	421,014	566,357
ถูกหนี้เงินให้กู้ยืม	-	7,500
ถูกหนีอื่น	(94)	(796)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(869)	(475)
เงินมัดจำและเงินประกัน	-	(20)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินประกันจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	7,043	(2,448)
เจ้าหนี้อื่น	3,939	3,018
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	21,428	6,084
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	60	59
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	479,910	608,752
จ่ายภาษีเงินได้	(200)	(185)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	479,710	608,567

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

Qdaru

**AIRA**  
FACTORS & PUBLIC COMPANY LIMITED

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไอระฟ้าแฟคตอริง จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

	(หน่วย: พันบาท)	
	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(5)	(29)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(64)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	360	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	291	(29)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(457,637)	(617,000)
จ่ายดอกเบี้ย	(9,270)	(11,599)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(466,907)	(628,599)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	13,094	(20,061)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	5,405	45,533
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	18,499	25,472

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

ค่าซื้ออุปกรณ์ส่วนที่บันทึกเป็นหนี้สิน

-

199

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท โอรา แฟคตอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท โอรา แฟคตอริง จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2547 โดยมีบริษัท โอรา แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นบริษัทใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการรับซื้อสิทธิเรียกร้องจากลูกหนี้ ที่อยู่ตามจดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่เลขที่ 319 อาคารจัตุรัสจามจุรี ชั้น 20 ถนนพญาไท แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

1.2 เกณฑ์ในการจัดท่างบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลโดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

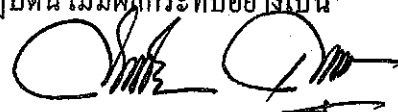
งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งาน มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

จกท





2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ใน งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัท เจ อาร์ เค โฮลดิ้งส์ จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทใหญ่
บริษัท ไอรา แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่
บริษัทหลักทรัพย์ ไอรา จำกัด (มหาชน)	มีบริษัทใหญ่ร่วมกัน
AIRA International Advisory (Singapore) Pte. Ltd.	มีบริษัทใหญ่ร่วมกัน
บริษัท ไอรา พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	มีบริษัทใหญ่ร่วมกัน
บริษัท ไอรา แอควาเซอริ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท แอสไพร์ซัน วัน จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไอรา แอนด์ โฮฟูด จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ชัมมิท วินด์มิลล์ กอล์ฟ คลับ จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
กองทุนส่วนบุคคลที่บริหาร โดย บริษัทหลักทรัพย์ ไอรา จำกัด (มหาชน)	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์ ไอรา จำกัด (มหาชน)

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจ ดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือ กิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวด		
สามเดือนสิ้นสุด		
วันที่ 31 มีนาคม		
2559	2558	นโยบายการกำหนดราคา

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ดอกเบี้ยจ่าย 3,676 5,687 อัตราตลาด (Money market rate)

AIRA

รวม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	298,843	497,655

ในระหว่างงวด เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

เงินกู้ยืมระยะสั้น	ลักษณะ	ยอดคงเหลือ ณ วันที่		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
		31 ธันวาคม 2558	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 มีนาคม 2559
บริษัท หลักทรัพย์ โอระ จำกัด (มหาชน)	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นร่วมกัน				
มูลค่าตามตัวแลกเงิน		500,000	300,000	(500,000)	300,000
ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า		(2,345)	(2,488)	3,676	(1,157)
ตัวแลกเงินสุทธิ		497,655	297,512	(496,324)	298,843

ยอดคงเหลือของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 เป็นตัวแลกเงินซึ่งมีมูลค่าตามหน้าตัวจำนวน 300 ล้านบาท และมีกำหนดชำระคืนในวันที่ 11 พฤษภาคม 2559 โดยมีอัตราดอกเบี้ยตามอัตราตลาด (Market interest rate)

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	3,947	4,669
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	282	225
ผลประโยชน์ที่จ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	5	10
รวม	4,234	4,904



*(Handwritten signatures)*

*(Handwritten signature)*

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	2,365,170	2,815,343
รายได้ดอกเบี้ยจากการซื้อสิทธิเรียกร้องเรียกเก็บเพิ่มค้างรับ	4,879	6,054
รวม	2,370,049	2,821,397
หัก: เจ้าหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	(386,218)	(416,575)
ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(13,077)	(13,054)
	1,970,754	2,391,768
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(42,567)	(42,595)
รวมลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง - สุทธิ	1,928,187	2,349,173

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องจำแนกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
อายุหนี้ค้างชำระ	2559	2558
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,251,704	2,667,214
ค้างชำระ		
น้อยกว่า 3 เดือน	33,996	66,732
3 - 6 เดือน	318	792
มากกว่า 6 เดือน	79,152	80,605
รวมลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	2,365,170	2,815,343

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 ลูกหนี้สิทธิเรียกร้องในการรับชำระหนี้ที่ค้างชำระมากกว่า 6 เดือน แสดงมูลค่าตามเอกสารสิทธิจำนวน 79 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 81 ล้านบาท) ก่อนสุทธิด้วยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายคืนผู้โอนเมื่อผู้รับโอนได้รับชำระเงินตามสิทธิเรียกร้องแล้วมีจำนวน 22 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 23 ล้านบาท) บริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ดังกล่าวด้วยจำนวนสุทธิแล้วทั้งจำนวน

**AIRA**  
FACTORING PUBLIC COMPANY LIMITED

๕๐๗

## 5. ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม

(หน่วย: พันบาท)

	ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม					
	ที่ตั้งกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม		รวม	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	12,472	12,369	53,569	53,672	66,041	66,041
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(7,051)	(6,948)	(53,569)	(53,672)	(60,620)	(60,620)
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม - สุทธิ	5,421	5,421	-	-	5,421	5,421

บริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการรับชำระหนี้ให้กับลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องรายหนึ่ง ซึ่งมี ยอดคงเหลือตามบัญชีก่อนการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการรับชำระหนี้จำนวน 73 ล้านบาท โดยมี ระยะเวลาการชำระหนี้ประมาณ 7 ปี อย่างไรก็ตาม การปรับเปลี่ยนเงื่อนไขการชำระหนี้ไม่ส่งผลกระทบต่อให้เกิดผลขาดทุนแต่อย่างใด ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯ ได้รับชำระดอกเบี้ยจำนวน 0.11 ล้านบาท (2559: ไม่มี)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวจำนวน 61 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 61 ล้านบาท)

## 6. สินทรัพย์รอการขาย

สินทรัพย์รอการขายมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
เครื่องจักร	12,300	12,300
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(2,447)	(2,447)
เครื่องจักร - สุทธิ	9,853	9,853

ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องรายหนึ่งชำระหนี้ส่วนหนึ่งให้แก่บริษัทฯ เป็นเครื่องจักร ทั้งนี้ บริษัทฯ อยู่ระหว่างการดำเนินการขายสินทรัพย์ดังกล่าว

**AIRA**  
FACTORING PUBLIC COMPANY LIMITED

Qompu

7. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินหลายแห่ง ภายใต้วงเงินสินเชื่อ บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในสัญญา เช่น ห้ามนำทรัพย์สินของบริษัทฯ ไปจำนอง จำนา หรือก่อให้เกิดภาระผูกพัน (Negative pledge) การดำรงอัตราส่วนทางการเงิน เป็นต้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทฯมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นตามสัญญาเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 1,768 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 1,030 ล้านบาท)

8. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
เจ้าหนี้เงินรอกิน	37,591	18,050
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,733	846
รวม	40,324	18,896

9. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2559	2558
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	3,374	3,064
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(124)	(131)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	3,250	2,933

10. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด และบริษัทฯ ได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นของงวดก่อนที่นำมาเปรียบเทียบ (ปรับจำนวนหุ้นตามสัดส่วนที่เปลี่ยนไปของจำนวนหุ้นสามัญที่เกิดจากการลดมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นจากเดิมหุ้นละ 5 บาท เป็นหุ้นละ 0.25 บาท ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯเมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2558 โดยถือเสมือนว่าการเปลี่ยนแปลงมูลค่าตราไว้ของหุ้นได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันที่เริ่มต้นของงวดแรกที่เสนอรายงาน)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม	
	2559	2558
		(ปรับปรุงใหม่)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด (พันบาท)	12,800	(2,849)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	1,600,000	800,000
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.008	(0.004)

11. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจรับซื้อสิทธิเรียกร้องจากลูกหนี้ และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

12. ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและสัญญาบริการ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 9 ปี บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

31 มีนาคม 2559    31 ธันวาคม 2558

จ่ายชำระ

ภายใน 1 ปี

มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี

มากกว่า 5 ปี



Handwritten signatures and initials

5

4

19

19

6

7

Handwritten signature

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2559 ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท โดยจ่ายจากกำไรสะสมรวมเป็นเงินจำนวน 16 ล้านบาท

14. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2559

**AIPA**  
FACTORY



กมล