

บริษัท ไอรา ฟเลคตอริง จำกัด (มหาชน)

รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท โอรา แพคตอริง จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท โอรา แพคตอริง จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



ชยพล สุขเศรษฐนนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3972

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 9 พฤษภาคม 2560

บริษัท ไอรา แพคตอริง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

หมายเหตุ	(หน่วย: พันบาท)	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	57,226	62,941
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	3, 4 2,127,428	2,116,439
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5 6,632	6,032
ลูกหนี้อื่น	34	2,388
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,544	779
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	2,192,864	2,188,579
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5 22,788	24,628
อุปกรณ์	10,656	11,524
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4,008	4,099
เงินมัดจำและเงินประกัน	1,795	1,729
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	5,263	4,847
สินทรัพย์รอการขาย	6 9,231	9,231
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	53,741	56,058
รวมสินทรัพย์	2,246,605	2,244,637

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



สม

บริษัท ไอระา แฟคตอริง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	ณ วันที่	ณ วันที่
		31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)
		แต่สอบทานแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	7	1,587,203	1,545,000
เงินประกันจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง		51,825	52,592
เงินปันผลค้างจ่าย	3	-	20,800
เจ้าหนี้เงินรอกัน		28,732	57,592
เจ้าหนี้อื่น	3	5,111	7,079
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		9,205	6,514
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,883	1,387
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,684,959	1,690,964
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		14,100	13,493
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		721	717
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		14,821	14,210
รวมหนี้สิน		1,699,780	1,705,174
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
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		406	406
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		22,710	22,710
ยังไม่ได้จัดสรร		47,864	40,502
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		546,825	539,463
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,246,605	2,244,637

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้






AIRA
FACTORING PUBLIC COMPANY LIMITED

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไอรา แฟคตอริง จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2560	2559
กำไรขาดทุน:			
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ยจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง		39,265	37,416
ค่าธรรมเนียมและบริการรับ		9,735	8,664
รายได้อื่น		369	444
รวมรายได้		49,369	46,524
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		28,616	20,511
รวมค่าใช้จ่าย		28,616	20,511
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		20,753	26,013
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	3	(10,969)	(9,963)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		9,784	16,050
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	8	(2,422)	(3,250)
กำไรสำหรับงวด		7,362	12,800
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		7,362	12,800
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไรสำหรับงวด (บาท/หุ้น)		0.005	0.008

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

AIRA
FACTORING PUBLIC COMPANY LIMITED

สมทบ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไอรา แฟคตอริง จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

	ส่วนเกินมูลค่า					ส่วนทุน		กำไรสะสม		รวม	(หน่วย: พันบาท)
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	จากบริษัทใหญ่	จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร	จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	400,000	75,845	319	19,710	75,797			571,671			
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	12,800			12,800			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-			-			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	12,800			12,800			
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	-	11	-	-			11			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	400,000	75,845	330	19,710	88,597			584,482			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	400,000	75,845	406	22,710	40,502			539,463			
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	7,362			7,362			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-			-			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	7,362			7,362			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	400,000	75,845	406	22,710	47,864			546,825			

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

AIRA
FACTURING PUBLIC COMPANY LIMITED

Scan

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โอรา แฟคตอริง จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

	(หน่วย: พันบาท)	
	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษี	9,784	16,050
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,388	1,120
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	3,659	(28)
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	(360)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	607	633
รายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	11
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	10,969	9,963
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	26,407	27,389
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	(14,539)	421,014
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	1,131	-
ลูกหนี้อื่น	2,354	(94)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(765)	(869)
เงินมัดจำและเงินประกัน	(66)	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินประกันจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	(767)	7,043
เจ้าหนี้อื่น	(768)	3,939
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(27,364)	21,428
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	4	60
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(14,373)	479,910
จ่ายภาษีเงินได้	(147)	(200)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(14,520)	479,710

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



๑๖๗

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไอรา แฟคตอริง จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

	(หน่วย: พันบาท)	
	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(1,969)	(5)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(64)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	360
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(1,969)	291
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	42,203	(457,637)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(10,629)	(9,270)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(20,800)	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	10,774	(466,907)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(5,715)	13,094
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	62,941	5,405
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	57,226	18,499
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด		
รายการที่ไม่ใช่เงินสด		
เจ้าหนี้อื่นจากการซื้ออุปกรณ์ลดลง	(1,540)	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



สม

บริษัท ไอร่า แพลคตอริง จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

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

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความ และการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของบริษัทฯ

รวม


2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ใน งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

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 (มหาชน)	มีบริษัทใหญ่ร่วมกัน
บริษัท ไอรา ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	มีบริษัทใหญ่ร่วมกัน
บริษัท ไอรา เวเนเจอร์ แคปปิตอล จำกัด	มีบริษัทใหญ่ร่วมกัน
บริษัท ไอรา แอสเซท แมเนจเม้นท์ จำกัด	มีบริษัทใหญ่ร่วมกัน
บริษัท ไอรา แอควาเซอรี จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท แอสไพเรชั่น วัน จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไอรา แอนด์ ไลฟ์ จำกัด (มหาชน)	บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่และ มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ทราเวลเลอร์ (ไทยแลนด์) จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ชัมมิท วินด์มิลล์ กอล์ฟ คลับ จำกัด	มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
กองทุนส่วนบุคคลที่บริหาร โดย บริษัทหลักทรัพย์ ไอรา จำกัด (มหาชน)	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์ ไอรา จำกัด (มหาชน)
บริษัท อินดัสเทรียล คลีนนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน (สิ้นสุดการเป็น บริษัทที่เกี่ยวข้องกันตั้งแต่เดือนมกราคม 2560)

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจ ดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือ กิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

AIRA
FACTORING PUBLIC COMPANY LIMITED





(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวด		นโยบายการกำหนดราคา
	สามเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 31 มีนาคม		
	2560	2559	
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>			
ดอกเบี้ยจ่าย	-	3,676	อัตราตลาด (Money market rate)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559
<u>ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องสุทธิ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	11,366
<u>เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	21	21
<u>เงินปันผลค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	14,882

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	6,274	3,947
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	232	282
ผลประโยชน์ที่จ่ายโดยให้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	5
รวม	6,506	4,234



๑๖๗

(Handwritten signatures)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	2,627,847	2,602,070
รายได้ดอกเบี้ยจากการซื้อสิทธิเรียกร้องเรียกเก็บเพิ่มค้างรับ	5,630	5,820
รวม	2,633,477	2,607,890
หัก: เจ้าหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	(443,611)	(433,118)
ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(14,947)	(14,392)
	2,174,919	2,160,380
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(47,491)	(43,941)
รวมลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง - สุทธิ	2,127,428	2,116,439

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องจำแนกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
อายุหนี้ค้างชำระ	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,491,044	2,478,273
ค้างชำระ		
น้อยกว่า 3 เดือน	50,947	31,347
3 - 6 เดือน	14,975	24,220
มากกว่า 6 เดือน	70,881	54,022
รวมลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2,627,847	2,587,862
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	14,208
รวมลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	14,208
รวมลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	2,627,847	2,602,070


AIRA
FACTORING PUBLIC COMPANY LIMITED

สุวัฒน์



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 ลูกหนี้สิทธิเรียกร้องในการรับชำระหนี้ที่ค้างชำระมากกว่า 6 เดือน แสดงมูลค่าตามเอกสารสิทธิจำนวน 71 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 54 ล้านบาท) ก่อนสุทธิด้วยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายคืนผู้โอนเมื่อผู้รับโอนได้รับชำระเงินตามสิทธิเรียกร้องแล้วมีจำนวน 18 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 18 ล้านบาท) บริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ดังกล่าวด้วยจำนวนสุทธิแล้วทั้งจำนวน

5. ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม

(หน่วย: ล้านบาท)

	ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม - สุทธิจาก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		รวม	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	6,741	13,403	83,408	77,877	90,149	91,280
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(109)	(7,371)	(60,620)	(53,249)	(60,729)	(60,620)
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม - สุทธิ	6,632	6,032	22,788	24,628	29,420	30,660

ในระหว่างปี 2555 บริษัทฯมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการรับชำระหนี้ให้กับลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องรายหนึ่ง ซึ่งมียอดคงเหลือตามบัญชีก่อนการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการรับชำระหนี้จำนวน 73 ล้านบาท โดยมีระยะเวลาการชำระหนี้ประมาณ 7 ปี อย่างไรก็ตาม การปรับเปลี่ยนเงื่อนไขการชำระหนี้ไม่ส่งผลกระทบต่อให้เกิดผลขาดทุนแต่อย่างใด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯมียอดคงเหลือของเงินให้กู้ยืมจำนวน 61 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 61 ล้านบาท) อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับยอดคงเหลือของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวเต็มจำนวนแล้ว

และเมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2559 บริษัทฯมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการรับชำระหนี้ให้กับลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องรายหนึ่ง ซึ่งมียอดคงเหลือตามบัญชีก่อนการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการรับชำระหนี้จำนวน 30 ล้านบาท โดยมีระยะเวลาการชำระหนี้ประมาณ 5 ปี อย่างไรก็ตาม การปรับเปลี่ยนเงื่อนไขการชำระหนี้ไม่ส่งผลกระทบต่อให้เกิดผลขาดทุนแต่อย่างใด ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯได้รับชำระเงินต้นและดอกเบี้ยจำนวน 0.6 ล้านบาท และ 0.3 ล้านบาท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯมียอดคงเหลือของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวจำนวน 26 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 26 ล้านบาท)

AIRA
FACTORING PUBLIC COMPANY LIMITED

๑๐๘๓

6. สินทรัพย์รอการขาย

สินทรัพย์รอการขายมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เครื่องจักร	12,300	12,300
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(3,069)	(3,069)
เครื่องจักร - สุทธิ	9,231	9,231

ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องรายหนึ่งชำระหนี้ส่วนหนึ่งให้แก่บริษัทฯ เป็นเครื่องจักร ทั้งนี้ บริษัทฯ อยู่ระหว่างการดำเนินการขายสินทรัพย์ดังกล่าว

7. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินหลายแห่ง ภายใต้วงเงินสินเชื่อ บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในสัญญา เช่น ห้ามนำทรัพย์สินของบริษัทฯ ไปจำนอง จำน่า หรือก่อให้เกิดภาระผูกพัน (Negative pledge) การดำรงอัตราส่วนทางการเงิน เป็นต้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นตามสัญญาเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 1,203 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 1,245 ล้านบาท)

8. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	2,838	3,374
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ		
การกักเก็บรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(416)	(124)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	2,422	3,250





9. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจรับซื้อสิทธิเรียกร้องจากลูกหนี้ และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

10. ภาวะผูกพัน

10.1 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและสัญญาบริการ อายุของสัญญา มีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 9 ปี บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	<u>31 มีนาคม 2560</u>	<u>31 ธันวาคม 2559</u>
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	6	6
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	23	23
มากกว่า 5 ปี	1	2

10.2 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ มีภาวะผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งเกี่ยวเนื่องกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์ จำนวน 5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 5 ล้านบาท)

11. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผล ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท โดยจ่ายจากกำไรสุทธิปี 2559 รวมเป็นเงินจำนวน 16 ล้านบาท

12. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2560



Qvawo