

Deloitte.

บริษัท ไอร่า แพลคตอริ่ง จำกัด (มหาชน)

งบการเงินระหว่างกาล

งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอคณะกรรมการ

บริษัท ไอร่า แพลคตอริง จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินของบริษัท ไอร่า แพลคตอริง จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า .

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินของบริษัท ไอรา ฟาเคตอริง จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบ โดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่น โดยให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญ ตามรายงานลงวันที่ 9 พฤษภาคม 2560



วัลลภ วิไลวรวิทย์

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 14 พฤษภาคม 2561

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 6797
บริษัท ดีลอยท์ ทูช โทมัทสู ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

บริษัท ไอระา แพลคตอริง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย: พันบาท

		ณ วันที่	ณ วันที่
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”			
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	32,349	61,065
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	5	2,351,521	2,648,428
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	16,070	15,690
ลูกหนี้อื่น		112	46
สินทรัพย์ภาษีเงินได้		4,286	4,286
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		1,465	429
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,405,803	2,729,944
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	18,955	22,763
อุปกรณ์		6,688	7,947
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		6,009	6,100
เงินมัดจำและเงินประกัน		1,729	1,729
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		10,960	4,318
สินทรัพย์รอการขาย	7	7,077	7,077
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		51,418	49,934
รวมสินทรัพย์		2,457,221	2,779,878



หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(Handwritten signatures)

บริษัท ไอรา แฟคตอริง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย: พันบาท

		ณ วันที่	ณ วันที่
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8	1,752,000	2,107,000
เงินประกันจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง		41,951	37,252
เงินปันผลค้างจ่าย		-	35,200
เจ้าหนี้เงินรอกิน		71,351	37,100
เจ้าหนี้อื่น		4,401	6,007
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4,621	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,629	2,275
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,876,953	2,224,834
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน		9,425	9,018
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		732	729
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		10,157	9,747
รวมหนี้สิน		1,887,110	2,234,581



Sam

Wijai

บริษัท ไอรา แฟคตอริง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย: พันบาท

	ณ วันที่	ณ วันที่
หมายเหตุ	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)		
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 - สรรองตามกฎหมาย	25,410	25,410
ยังไม่ได้จัดสรร	68,450	43,636
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	570,111	545,297
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,457,221	2,779,878



หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ไอระา แฟคตอริง จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย: พันบาท

	หมายเหตุ	2561	2560
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ยจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง		45,712	39,265
ค่าธรรมเนียมและบริการรับ		11,607	9,735
รายได้อื่น		1,091	369
รวมรายได้		58,410	49,369
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	13	21,196	24,957
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	13	389	3,659
รวมค่าใช้จ่าย		21,585	28,616
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล		36,825	20,753
ต้นทุนทางการเงิน		(13,887)	(10,969)
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล		22,938	9,784
(ค่าใช้จ่าย) ผลประโยชน์ภาษีเงินได้	9	1,876	(2,422)
กำไรสำหรับงวด		24,814	7,362
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		24,814	7,362
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)		0.016	0.005



หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้




บริษัท ไอรา แพคคอรี่ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

	ทุนเรือนหุ้นที่ออก		ส่วนเกินมูลค่า		ส่วนทุน จากบริษัทใหญ่	กำไรสะสม		รวม
	และชำระแล้ว		หุ้นสามัญ			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	400,000		75,845		406	22,710	40,502	539,463
กำไรสำหรับงวด	-		-		-	-	7,362	7,362
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-		-		-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-		-		-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	400,000		75,845		406	22,710	47,864	546,825
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	400,000		75,845		406	25,410	43,636	545,297
กำไรสำหรับงวด	-		-		-	-	24,814	24,814
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-		-		-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-		-		-	-	24,814	24,814
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	400,000		75,845		406	25,410	68,450	570,111

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้



Can

W. Y. S.

หน่วย: พันบาท

บริษัท ไอร่า แพลคตอริง จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย: พันบาท

	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22,938	9,784
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,321	1,388
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	389	3,659
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(567)	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	407	607
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	13,887	10,969
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	38,375	26,407
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	296,359	(14,539)
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	3,585	1,131
ลูกหนี้อื่น	(66)	2,354
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,035)	(765)
เงินมัดจำและเงินประกัน	-	(66)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินประกันจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	4,699	(767)
เจ้าหนี้เงินรอกิน	34,251	(28,860)
เจ้าหนี้อื่น	(1,096)	(768)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	354	1,496
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	3	4
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	375,429	(14,373)
จ่ายภาษีเงินได้	(145)	(147)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	375,284	(14,520)

AIRA
CORPORATE ADVISORS

สม *วิภา*

บริษัท ไอร่า แฟคตอริง จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย: พันบาท

	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(63)	(1,969)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	660	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	597	(1,969)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายเงินปันผล	(35,200)	(20,800)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	42,203
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(355,000)	-
จ่ายดอกเบี้ย	(14,397)	(10,629)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(404,597)	10,774
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(28,716)	(5,715)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	61,065	62,941
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม	32,349	57,226
ข้อมูลกระแสเงินสดเพิ่มเติม		
รายการที่ไม่ใช่เงินสด		
เจ้าหนี้อื่นจากการซื้ออุปกรณ์ลดลง	(2)	(1,540)



หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ไอร่า แฟคตอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัท ไอร่า แฟคตอริง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2547 โดยมีบริษัท ไอร่าแคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นบริษัทใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทคือการรับซื้อสิทธิเรียกร้องจากลูกหนี้ ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทอยู่ที่ เลขที่ 319 อาคารจัตุรัสจามจุรี ชั้น 20 ถนนพญาไท แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นในสกุลเงินบาทและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” และวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นแบบย่อ

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ซึ่งนำมาแสดงเปรียบเทียบได้มาจากงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ซึ่งได้ตรวจสอบแล้วโดยผู้สอบบัญชีอื่น

ผลการดำเนินงานซึ่งยังไม่ได้ตรวจสอบที่ปรากฏในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 มิใช่เครื่องบ่งชี้และมีใช้การคาดการณ์ถึงผลการดำเนินงานเต็มปี

ข้อมูลบางประการซึ่งควรจะแสดงอยู่ในงบการเงินประจำปีที่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินมิได้นำมาแสดงไว้ ณ ที่นี้ เนื่องจากมิได้มีการกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในงบการเงินระหว่างกาล ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 จึงควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ซึ่งได้มีการตรวจสอบแล้ว

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

 AIRA
FACTORING PUBLIC COMPANY LIMITED





1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงานและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการระหว่างกาลของบริษัท

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่ผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2561 และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นต้นไป

ผู้บริหารของบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีต่องบการเงินของบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์ นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560



[Handwritten signatures]

3. รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

ชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัท เจ อาร์ เค โฮลดิ้งส์ จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทใหญ่
บริษัท ไอร่า แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่
บริษัทหลักทรัพย์ ไอร่า จำกัด (มหาชน)	มีบริษัทใหญ่ร่วมกัน
AIRA International Advisory (Singapore) Pte. Ltd.	มีบริษัทใหญ่ร่วมกัน
บริษัท ไอร่า พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด(มหาชน)	มีบริษัทใหญ่ร่วมกัน
บริษัท ไอร่า ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	มีบริษัทใหญ่ร่วมกัน
บริษัท ไอร่า เวนเจอร์ แคปปิตอล จำกัด	มีบริษัทใหญ่ร่วมกัน
บริษัท ไอร่า แอสเซท แมเนจเม้นท์ จำกัด	มีบริษัทใหญ่ร่วมกัน
บริษัท ไอร่า แอควิซิชั่น จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท แอสไพเรชั่น วัน จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไอร่า แอนด์ ไลฟ์ จำกัด (มหาชน)	บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่และมีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ทราเวลเสกซ์ (ไทยแลนด์) จำกัด	บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่และมีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ชัมมิต วินด์มิลล์ กอล์ฟ คลับ จำกัด	มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
กองทุนส่วนบุคคลที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์ ไอร่า จำกัด (มหาชน)	บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์ ไอร่า จำกัด (มหาชน)
บริษัท อินคัสเทรียล คลีนนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน (สิ้นสุดการเป็นบริษัทที่ เกี่ยวข้องกันตั้งแต่เดือนมกราคม 2560)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560
มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย: พันบาท	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560
เงินปันผลค้างจ่าย - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	25,185



Qam *W. N. N.*

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 บริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน
ที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	หน่วย: พันบาท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	2,617	6,274
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	121	232
รวม	<u>2,738</u>	<u>6,506</u>

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย: พันบาท	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560
เงินสด	20	20
เงินฝากสถาบันการเงิน	<u>32,329</u>	<u>61,045</u>
รวม	<u>32,349</u>	<u>61,065</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่าง
ร้อยละ 0.370 ถึง 0.375 ต่อปี

5. ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง

	หน่วย: พันบาท	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	2,963,611	3,347,308
รายได้ดอกเบี้ยจากการซื้อสิทธิเรียกร้องเรียกเก็บเพิ่มค้างรับ	<u>7,332</u>	<u>7,399</u>
รวม	2,970,943	3,354,707
หัก เจ้าหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	(541,624)	(628,546)
ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	<u>(15,819)</u>	<u>(16,302)</u>
	2,413,500	2,709,859
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	<u>(61,979)</u>	<u>(61,431)</u>
รวมลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง - สุทธิ	<u>2,351,521</u>	<u>2,648,428</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องจำแนกตามอายุหนี้
ได้ดังนี้

	หน่วย: พันบาท	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง - บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,765,456	3,094,011
ค้างชำระ		
น้อยกว่า 3 เดือน	100,243	157,059
3 - 6 เดือน	14,207	12,431
มากกว่า 6 เดือน	83,705	83,807
รวมลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง - บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	<u>2,963,611</u>	<u>3,347,308</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ลูกหนี้สิทธิเรียกร้องในการรับชำระหนี้ที่ค้างชำระ
มากกว่า 6 เดือน แสดงมูลค่าตามเอกสารสิทธิจำนวน 84 ล้านบาท ก่อนสุทธิด้วยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายคืน
ผู้โอน เมื่อบริษัทได้รับชำระเงินตามสิทธิเรียกร้องแล้วมีจำนวน 21 ล้านบาท บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัย
จะสูญสำหรับลูกหนี้ดังกล่าวด้วยจำนวนสุทธิแล้วทั้งจำนวน

การเปลี่ยนแปลงค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องเป็นดังนี้

	หน่วย: พันบาท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
ยอดคงเหลือต้นงวด	61,431	43,941
บวก หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	548	3,550
ยอดคงเหลือปลายงวด	<u>61,979</u>	<u>47,491</u>

6. ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม

	หน่วย : พันบาท					
	ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม		ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม - สุทธิจากส่วน		รวม	
	ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	17,126	16,320	18,955	23,347	36,081	39,667
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(1,056)	(630)	-	(584)	(1,056)	(1,214)
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม - สุทธิ	16,070	15,690	18,955	22,763	35,025	38,453

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมียอดคงเหลือของเงินให้กู้ยืมที่บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการรับชำระหนี้ให้กับลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง 2 ราย รวมเป็นจำนวน 22.77 ล้านบาท และ 24.12 ล้านบาท ตามลำดับ โดยการปรับเปลี่ยนเงื่อนไขการชำระหนี้ไม่ส่งผลกระทบต่อให้เกิดผลขาดทุนแต่อย่างใด

การเปลี่ยนแปลงค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเป็นดังนี้

	หน่วย: พันบาท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
ยอดคงเหลือต้นงวด	1,214	60,620
บวก หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	-	109
หัก หนี้สูญตัดบัญชี	(158)	-
ยอดคงเหลือปลายงวด	1,056	60,729

7. สินทรัพย์รอการขาย

สินทรัพย์รอการขายมีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย: พันบาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
เครื่องจักร	11,994	12,300
หัก จำหน่าย - ราคาตามบัญชีสุทธิ	-	(306)
ค่าเผื่อการด้อยค่า	(4,917)	(4,917)
เครื่องจักร - สุทธิ	<u>7,077</u>	<u>7,077</u>

ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องรายหนึ่งชำระหนี้ส่วนหนึ่งให้แก่บริษัทเป็นเครื่องจักร ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการดำเนินการขายสินทรัพย์ดังกล่าว

8. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินหลายแห่ง ภายใต้วงเงินสินเชื่อ บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในสัญญา เช่น ห้ามนำทรัพย์สินของบริษัทไปจำนอง จำน่า หรือก่อให้เกิดภาระผูกพัน (Negative pledge) และการดำรงอัตราส่วนทางการเงิน เป็นต้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นตามสัญญาเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 1,038 ล้านบาท และ 683 ล้านบาท ตามลำดับ

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินมีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท				
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	กระแสเงินสด	การเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่เงินสด ครบกำหนด	ต่ออายุสัญญา	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2,107	(355)	(3,047)	3,047	1,752

	หน่วย : ล้านบาท				
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	กระแสเงินสด	การเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่เงินสด ครบกำหนด	ต่ออายุสัญญา	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,545	42	(2,784)	2,784	1,587



Qom *น.พ.*

9. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีที่แท้จริงเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย: พันบาท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	4,766	2,838
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ		
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(6,642)	(416)
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	<u>(1,876)</u>	<u>2,422</u>

10. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจรับซื้อสิทธิเรียกร้องจากลูกหนี้ และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน ดังนั้นรายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

11. เงินปันผล

เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทใหญ่เพื่ออนุมัติจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2560 จากกำไรสุทธิประจำปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 0.0275 บาท เป็นจำนวนเงิน 44 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวไปแล้วในวันที่ 12 มกราคม 2561 ในอัตราหุ้นละ 0.015 บาท เป็นจำนวนเงิน 24 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลที่เหลือในอัตราหุ้นละ 0.0125 บาท เป็นเงินจำนวน 20 ล้านบาท โดยบริษัทมีกำหนดจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 17 พฤษภาคม 2561

 AIRA
FACTORING PUBLIC COMPANY LIMITED





12. ภาวะผูกพัน

12.1 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและสัญญาบริการ บริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	8	6
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	17	19
มากกว่า 5 ปี	-	-

12.2 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาวะผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งเกี่ยวเนื่องกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์จำนวน 3 ล้านบาท

13. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

รายการบางรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินงวดปัจจุบัน การจัดประเภทรายการดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิ กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไว้ การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

	หน่วย: พันบาท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2560	
	ตามที่จัด ประเภทใหม่	ตามที่เคย รายงานไว้
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	24,957	28,616
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	3,659	-

14. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2561



Sam *W. J.*