

บริษัท ไอรา แพคตอริง จำกัด (มหาชน)

งบการเงินระหว่างกาล

งวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุด

วันที่ 30 มิถุนายน 2561

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอคณะกรรมการ

บริษัท ไอรา แพคตอริง จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินของบริษัท ไอรา แพคตอริง จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

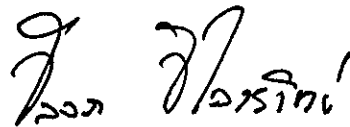
ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินของบริษัท ไอรา ฟลักตอริง จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่น โดยให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญ ตามรายงานลงวันที่ 4 สิงหาคม 2560



วัลลก วิไลวรวิทย์

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 10 สิงหาคม 2561

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 6797
บริษัท ดีลอยท์ ทูช โทมัทสู ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

บริษัท ไอรา แพคตอริง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย: พันบาท

	หมายเหตุ	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
		ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	80,755	61,065
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	6	2,248,848	2,648,428
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7	16,072	15,690
ลูกหนี้อื่น		139	46
สินทรัพย์ภาษีเงินได้		-	4,286
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		1,284	429
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>2,347,098</u>	<u>2,729,944</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7	15,705	22,763
อุปกรณ์		6,970	7,947
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		5,918	6,100
เงินมัดจำและเงินประกัน		1,729	1,729
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		9,511	4,318
สินทรัพย์รอการขาย	8	7,077	7,077
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>46,910</u>	<u>49,934</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>2,394,008</u></u>	<u><u>2,779,878</u></u>

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

บริษัท ไอร่า แพลตฟอร์ม จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย: พันบาท

	หมายเหตุ	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
		ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	9	1,715,000	2,107,000
เงินประกันจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง		42,053	37,252
เงินปันผลค้างจ่าย		-	35,200
เจ้าหนี้เงินรอกิน		71,659	37,100
เจ้าหนี้อื่น		5,308	6,007
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		2,162	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		3,629	2,275
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>1,839,811</u>	<u>2,224,834</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน		9,832	9,018
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		735	729
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>10,567</u>	<u>9,747</u>
รวมหนี้สิน		<u>1,850,378</u>	<u>2,234,581</u>

บริษัท ไอรา แพคตอริง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย: พันบาท

	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		
	หมายเหตุ	ณ วันที่	ณ วันที่
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
		2561	2560
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 - สำรองตามกฎหมาย		25,410	25,410
ยังไม่ได้จัดสรร		41,969	43,636
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		543,630	545,297
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,394,008	2,779,878

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

บริษัท ไอรา แพคตอริง จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย: พันบาท

	หมายเหตุ	2561	2560
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ยจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง		44,621	40,900
ค่าธรรมเนียมและบริการรับ		10,320	10,530
รายได้อื่น		528	390
รวมรายได้		55,469	51,820
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	14	23,549	24,404
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	14	21,411	10,073
รวมค่าใช้จ่าย		44,960	34,477
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		10,509	17,343
ต้นทุนทางการเงิน		(13,456)	(11,865)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(2,947)	5,478
ภาษีเงินได้	10	(3,533)	(3,000)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		(6,480)	2,478
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	บาท	(0.004)	0.002
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	หุ้น	1,600,000,000	1,600,000,000
ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ			

บริษัท ไอรา แพคตอริง จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย: พันบาท

	หมายเหตุ	2561	2560
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ยจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง		90,333	80,165
ค่าธรรมเนียมและบริการรับ		21,927	20,265
รายได้อื่น		1,618	759
รวมรายได้		113,878	101,189
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	14	44,745	49,361
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	14	21,800	13,732
รวมค่าใช้จ่าย		66,545	63,093
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		47,333	38,096
ต้นทุนทางการเงิน		(27,343)	(22,834)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		19,990	15,262
ภาษีเงินได้	10	(1,657)	(5,422)
กำไรสำหรับงวด		18,333	9,840
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	บาท	0.011	0.006
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	หุ้น	1,600,000,000	1,600,000,000
ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ			

บริษัท ไอรา แพคตอริง จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย: พันบาท

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนทุน จาก บริษัทใหญ่	กำไรสะสม ยังไม่ได้ จัดสรรแล้ว	กำไรสะสม ยังไม่ได้ จัดสรร	รวม ส่วนของ ผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	400,000	75,845	406	22,710	40,502	539,463
รายการเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด						
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	9,840	9,840
เงินปันผลจ่าย 12	-	-	-	-	(16,000)	(16,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	400,000	75,845	406	22,710	34,342	533,303
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	400,000	75,845	406	25,410	43,636	545,297
รายการเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด						
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	18,333	18,333
เงินปันผลจ่าย 12	-	-	-	-	(20,000)	(20,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	400,000	75,845	406	25,410	41,969	543,630

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

บริษัท ไอร่า แพลตอริง จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย: พันบาท

	หมายเหตุ	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้		19,990	15,262
ปรับปรุงด้วย			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		2,283	2,736
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		21,800	13,731
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์		(568)	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		814	1,183
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		27,343	22,834
		71,662	55,746
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง		392,682	(69,377)
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม		(8,010)	2,470
ลูกหนี้อื่น		(309)	2,324
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(855)	(245)
เงินมัดจำและเงินประกัน		-	(66)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เงินประกันจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง		4,801	(3,518)
เจ้าหนี้เงินรอกิน		34,559	-
เจ้าหนี้อื่น		(1,050)	(1,225)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,354	(24,920)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		6	6
เงินสดรับจาก (จ่ายเพื่อ) กิจกรรมดำเนินงาน		494,840	(38,805)
จ่ายภาษีเงินได้		(402)	(6,901)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		494,438	(45,706)

บริษัท ไร่ฟ้า แพลตอริง จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย: พันบาท

	หมายเหตุ	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์		(63)	(1,986)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์		662	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		599	(1,986)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นแก่สถาบันการเงิน	9	(392,000)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	9	-	103,000
จ่ายเงินปันผล		(55,200)	(36,800)
จ่ายดอกเบี้ย		(28,147)	(22,700)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		(475,347)	43,500
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		19,690	(4,192)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด		61,065	62,941
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด		80,755	58,749
ข้อมูลกระแสเงินสดเพิ่มเติม			
รายการที่ไม่ใช่เงินสด			
เข้าหนี้อื่นจากการซื้ออุปกรณ์ลดลง		(1,156)	(1,531)
ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ			

บริษัท ไอร่า แฟคตอรี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

1. ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงานของบริษัท

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

2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นในสกุลเงินบาทและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” และวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นแบบย่อ
- 2.2 งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ซึ่งนำมาแสดงเปรียบเทียบได้มาจากงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ซึ่งได้ตรวจสอบแล้วโดยผู้สอบบัญชีอื่น
- 2.3 ผลการดำเนินงานซึ่งยังไม่ได้ตรวจสอบที่ปรากฏในงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 มิใช่เครื่องบ่งชี้และมีใช้การคาดการณ์ถึงผลการดำเนินงานเต็มปี
- 2.4 ข้อมูลบางประการซึ่งควรจะแสดงอยู่ในงบการเงินประจำปีที่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินมิได้นำมาแสดงไว้ ณ ที่นี้ เนื่องจากมิได้มีการกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในงบการเงินระหว่างกาล ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 จึงควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ซึ่งได้มีการตรวจสอบแล้ว

2.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงานและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการระหว่างกาลของบริษัท

2.6 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่ผลบังคับใช้

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

ผู้บริหารของบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีต่องบการเงินของบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์ นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

4. รายการกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

ชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัท เจ อาร์ เค โฮลคิงส์ จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทใหญ่
บริษัท ไอร่า แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่
บริษัท หลักทรัพย์ 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 ทราเวลเล็ทซ์ (ไทยแลนด์) จำกัด	บริษัทร่วมของบริษัทใหญ่และมีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ชัมมิท วินด์มิลล์ กอล์ฟ คลับ จำกัด	มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
กองทุนส่วนบุคคลที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์ ไอร่า จำกัด (มหาชน)	บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์ ไอร่า จำกัด (มหาชน)
บริษัท อินคัสเทรียล คลีนนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน (สิ้นสุดการเป็นบริษัท ที่เกี่ยวข้องกันตั้งแต่เดือนมกราคม 2560)

ยอดคงเหลือกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

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

รายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 มีดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4,545	4,319	7,162	10,593
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	121	232	242	464
	<u>4,666</u>	<u>4,551</u>	<u>7,404</u>	<u>11,057</u>

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย: พันบาท	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2561	2560
เงินสดในมือ	20	20
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	36,236	35,574
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	44,499	25,471
	<u>80,755</u>	<u>61,065</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 0.370 - 0.375 ต่อปี

6. ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง

	หน่วย: พันบาท	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2561	2560
ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	2,808,775	3,347,308
รายได้ดอกเบี้ยจากการซื้อสิทธิเรียกร้องเรียกเก็บเพิ่มค้างรับ	7,863	7,399
	2,816,638	3,354,707
หัก เจ้าหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	(492,557)	(628,546)
ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(14,561)	(16,302)
	2,309,520	2,709,859
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(60,672)	(61,431)
รวมลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง - สุทธิ	2,248,848	2,648,428

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องจำแนกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ มีดังต่อไปนี้

	หน่วย: พันบาท	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2561	2560
ภายในวันที่ครบกำหนดชำระ	2,551,598	3,094,011
เกินวันครบกำหนดชำระ:		
ไม่เกิน 3 เดือน	153,183	157,059
มากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	24,488	12,431
มากกว่า 6 เดือน	79,506	83,807
	2,808,775	3,347,308

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ลูกหนี้สิทธิเรียกร้องในการรับชำระหนี้ที่ค้างชำระมากกว่า 6 เดือน แสดงมูลค่าตามเอกสารสิทธิจำนวน 80 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560 : 84 ล้านบาท) ก่อนสุทธิด้วยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายคืนผู้โอนเมื่อบริษัทได้รับชำระเงินตามสิทธิเรียกร้องแล้วมีจำนวน 19 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560 : 21 ล้านบาท) บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ดังกล่าวด้วยจำนวนสุทธิแล้วทั้งจำนวน

การเปลี่ยนแปลงค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง มีดังต่อไปนี้

	หน่วย: พันบาท	
	สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2561	2560
ยอดคงเหลือต้นงวด	61,431	43,941
บวก หนี้สงสัยจะสูญ	6,898	13,670
หัก โอนกลับหนี้สูญ	(7,657)	-
ยอดคงเหลือปลายงวด	60,672	57,611

7. ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม

	หน่วย : พันบาท					
	ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม		ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม- สุทธิจากส่วน		รวม	
	ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	17,175	16,320	30,502	23,347	47,677	39,667
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,103)	(630)	(14,797)	(584)	(15,900)	(1,214)
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม - สุทธิ	16,072	15,690	15,705	22,763	31,777	38,453

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมียอดคงเหลือของเงินให้กู้ยืมที่มีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการรับชำระหนี้ให้กับลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง 3 ราย รวมเป็นจำนวน 36.83 ล้านบาท และ 24.12 ล้านบาท ตามลำดับ โดยการปรับเปลี่ยนเงื่อนไขการชำระหนี้ไม่ส่งผลกระทบต่อให้เกิดผลขาดทุนแต่อย่างใด

การเปลี่ยนแปลงค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้เงินให้กู้ยืม มีดังต่อไปนี้

	หน่วย: พันบาท	
	สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2561	2560
ยอดคงเหลือต้นงวด	1,214	60,620
บวก หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	14,686	61
ยอดคงเหลือปลายงวด	15,900	60,681

8. สินทรัพย์รอการขาย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 สินทรัพย์รอการขาย ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
เครื่องจักร	11,994	12,300
หัก จำหน่าย - ราคาตามบัญชีสุทธิ	-	(306)
ค่าเพื่อการด้อยค่า	(4,917)	(4,917)
เครื่องจักร - สุทธิ	<u>7,077</u>	<u>7,077</u>

ถูกหนีจากการซื้อสิทธิเรียกร้องรายหนึ่งชำระหนี้ส่วนหนึ่งให้แก่บริษัทเป็นเครื่องจักร ทั้งนี้บริษัทอยู่ระหว่างการดำเนินการขายสินทรัพย์ดังกล่าว

9. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินหลายแห่ง ภายใต้วงเงินสินเชื่อ บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในสัญญา เช่น ห้ามนำทรัพย์สินของบริษัทไปจำนอง จำนำ หรือก่อให้เกิดภาวะผูกพัน (Negative pledge) และการดำรงอัตราส่วนทางการเงิน เป็นต้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นตามสัญญาเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 1,075 ล้านบาทและ 683 ล้านบาท ตามลำดับ

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินมีดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท				
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	กระแสเงินสด	การเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่เงินสด ครบกำหนด	ต่ออายุสัญญา	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2,107	(392)	(7,645)	7,645	1,715

	หน่วย: ล้านบาท				
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	กระแสเงินสด	การเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่เงินสด ครบกำหนด	ต่ออายุสัญญา	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,545	103	(4,979)	4,979	1,648

10. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีที่แท้จริงเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	2,083	3,112	6,849	5,950
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	1,450	(112)	(5,192)	(528)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	<u>3,533</u>	<u>3,000</u>	<u>1,657</u>	<u>5,422</u>

11. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือธุรกิจรับซื้อสิทธิเรียกร้องจากลูกหนี้ และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน ดังนั้นรายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

12. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 1,600,000,000 หุ้น ในอัตราร้อยละ 0.0125 บาท เป็นเงินจำนวน 20 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2561

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 1,600,000,000 หุ้น ในอัตราร้อยละ 0.0100 บาท เป็นเงินจำนวน 16 ล้านบาท โดยบริษัทมิได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2560

13. ภาระผูกพัน

13.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและสัญญาบริการ บริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	8	6
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	15	19

13.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งเกี่ยวข้องกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์จำนวน 3 ล้านบาท

14. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

รายการบางรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินงวดปัจจุบัน การจัดประเภทรายการดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิ กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไว้ การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

	หน่วย: พันบาท			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2560		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2560	
	ตามที่จัด ประเภทใหม่	ตามที่เคย รายงานไว้	ตามที่จัด ประเภทใหม่	ตามที่เคย รายงานไว้
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	24,404	34,447	49,361	63,093
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	10,073	-	13,732	-

15. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2561