

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



KPMG Phoomchai Audit Ltd.
Empire Tower, 50th-51st Floors
1 South Sathorn Road, Yannawa
Sathorn, Bangkok 10120, Thailand
Tel +66 2677 2000, Fax +66 2677 2222

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด
ชั้น 50-51 เอ็มไพร์ทาวเวอร์
1 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา
เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
โทร +66 2677 2000 แฟกซ์ +66 2677 2222

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่น ๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อภาคการณได้้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไปข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าอย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(พรรณทิพย์ กุลสันติธำรงค์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 4208

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

28 กุมภาพันธ์ 2561

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	31 ธันวาคม		1 มกราคม
		2560	2559 (ปรับปรุงใหม่) (บาท)	2559 (ปรับปรุงใหม่)
เงินสด		5,000	5,000	-
รายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน	7	186,869,914	267,137,430	190,175,179
เงินลงทุนในลูกหนี้สุทธิ	8, 10	937,103,946	1,491,903,343	2,089,721,130
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	9, 10	58,255,604	63,413,987	120,672,815
ทรัพย์สินรอการขายสุทธิ	11	626,649,256	578,483,305	461,973,611
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์สุทธิ		1,812,880	3,094,379	3,287,887
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	12	25,500,550	37,398,140	43,379,156
สินทรัพย์อื่น	13	78,332,326	38,645,622	41,749,932
รวมสินทรัพย์		1,914,529,476	2,480,081,206	2,950,959,710

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	31 ธันวาคม		1 มกราคม
		2560	2559 (ปรับปรุงใหม่) (บาท)	2559 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สิน				
เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	19	636,201,799	1,278,377,080	2,017,373,541
เจ้าหนี้อื่น		35,265,651	35,593,851	23,613,650
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	19	1,456,959	2,119,566	5,548,191
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		12,581,903	11,033,588	8,067,446
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	14	16,796,437	21,228,130	13,479,532
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		75,038,421	34,131,512	37,773,583
หนี้สินอื่น	15	7,946,685	7,501,365	5,217,572
รวมหนี้สิน		785,287,855	1,389,985,092	2,111,073,515
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	16			
ทุนจดทะเบียน		145,748,900	145,748,900	145,748,900
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		70,748,900	70,748,900	70,748,900
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	17	869,460,847	869,460,847	869,460,847
กำไร (ขาดทุน) สะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	18	13,063,556	-	-
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)		175,968,318	149,886,367	(100,323,552)
ส่วนของผู้ถือหุ้น		1,129,241,621	1,090,096,114	839,886,195
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,914,529,476	2,480,081,206	2,950,959,710

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หมายเหตุ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2560	2559 (ปรับปรุงใหม่)	
	(บาท)		
รายได้ดอกเบี้ย	22	167,190,079	201,862,483
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	19, 24	(53,988,370)	(96,145,244)
รายได้ดอกเบี้ยสุทธิ		113,201,709	105,717,239
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ		851,428	-
ค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมและบริการ	25	(54,737,129)	(57,546,218)
ค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมและบริการสุทธิ		(53,885,701)	(57,546,218)
กำไรสุทธิจากเงินลงทุนในลูกหนี้	23	214,947,034	235,706,810
กำไรสุทธิจากการจำหน่ายทรัพย์สินรอการขาย		171,018,701	115,147,492
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของทรัพย์สินรอการขาย	11	-	1,824,408
รายได้จากการดำเนินงานอื่นๆ		3,746,397	614,239
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		449,028,140	401,463,970
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานอื่น ๆ			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	19, 26	(73,878,186)	(68,605,280)
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารและอุปกรณ์		(5,758,753)	(5,578,241)
ค่าภาษีอากร		(23,225,713)	(19,009,843)
ค่าใช้จ่ายอื่น		(4,760,685)	(4,644,842)
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานอื่น ๆ		(107,623,337)	(97,838,206)
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	10	57,794,561	36,861,171
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายเงินลงทุน		(1,702,833)	(13,855,613)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	10	(1,297,270)	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของทรัพย์สินรอการขาย	11	(3,224,382)	(2,739,765)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		392,974,879	323,891,557
ภาษีเงินได้	27	(112,040,076)	(73,681,638)
กำไรสุทธิสำหรับปี		280,934,803	250,209,919
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	14	8,022,843	-
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	27	(1,604,568)	-
รวมกำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษีเงินได้		6,418,275	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		287,353,078	250,209,919
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	28	31.21	27.80

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟ่าแคปิตอล จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น	
			ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (บาท)	กำไร (ขาดทุน) สะสม		
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559						
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 ตามที่รายงานในปีก่อน	70,748,900	869,460,847	-	(143,702,708)	796,507,039
3	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	43,379,156	43,379,156
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 ปรับปรุงใหม่	70,748,900	869,460,847	-	(100,323,552)	839,886,195
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น						
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี						
	กำไรสำหรับปี	-	-	-	250,209,919	250,209,919
	รวมกำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	250,209,919	250,209,919
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	70,748,900	869,460,847	-	149,886,367	1,090,096,114
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560						
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 ตามที่รายงานในปีก่อน	70,748,900	869,460,847	-	112,488,227	1,052,697,974
3	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	37,398,140	37,398,140
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 ปรับปรุงใหม่	70,748,900	869,460,847	-	149,886,367	1,090,096,114
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น						
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น						
29	เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	-	-	-	(248,207,571)	(248,207,571)
	รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	-	-	-	(248,207,571)	(248,207,571)
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี						
	กำไรสำหรับปี	-	-	-	280,934,803	280,934,803
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น						
กำไรจากการประมาณการตาม						
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการ						
27	ผลประโยชน์พนักงาน - สุทธิจากภาษีเงินได้	-	-	-	6,418,275	6,418,275
	รวมกำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	287,353,078	287,353,078
	โอนไปทุนสำรองตามกฎหมาย	-	-	13,063,556	(13,063,556)	-
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	70,748,900	869,460,847	13,063,556	175,968,318	1,129,241,621

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

หมายเหตุ

2560

2559

(ปรับปรุงใหม่)

(บาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กำไรจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้

392,974,879

323,891,557

รายการปรับกระทบกำไรจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้

เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน

ค่าเสื่อมราคา

1,446,733

1,290,798

ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์

16,603

662

กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน

(57,794,561)

(36,861,171)

ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายเงินลงทุน

1,702,833

13,855,613

ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้

1,297,270

-

ขาดทุนจากการด้อยค่าของทรัพย์สินรอการขาย

3,224,382

915,357

ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

4,919,150

10,348,598

รายได้ดอกเบี้ยสุทธิ

(113,201,709)

(105,717,238)

เงินสดรับดอกเบี้ย

167,190,079

201,862,483

เงินสดจ่ายจากดอกเบี้ย

(54,650,977)

(99,573,870)

เงินสดจ่ายภาษีเงินได้

(60,840,146)

(71,342,693)

กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์

และหนี้สินดำเนินงาน

286,284,536

238,670,096

สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)

รายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน

80,267,516

(76,962,251)

เงินลงทุน

394,073,849

348,629,476

เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้

3,861,113

28,987,842

ทรัพย์สินรอการขาย

165,426,943

183,039,805

สินทรัพย์อื่น

(39,686,704)

3,104,310

หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

1,548,316

2,966,142

ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานจ่าย

(1,328,000)

(2,600,000)

หนี้สินอื่น

117,121

14,263,993

เงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมดำเนินงาน

890,564,690

740,099,413

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

งบกระแสเงินสด

หมายเหตุ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559 (ปรับปรุงใหม่)
	(บาท)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(181,838)	(1,109,952)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	-	12,000
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(181,838)</u>	<u>(1,097,952)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้กู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(642,175,281)	(738,996,461)
เงินปันผลจ่าย	29 (248,207,571)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(890,382,852)</u>	<u>(738,996,461)</u>
เงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	-	5,000
เงินสด ณ วันต้นปี	5,000	-
เงินสด ณ วันสิ้นปี	<u>5,000</u>	<u>5,000</u>
ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับงบกระแสเงินสด		
รายการที่มีใช้เงินสด:		
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	8,022,843	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี
4	นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
5	การบริหารความเสี่ยงของบริษัท
6	มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน
7	รายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน (สินทรัพย์)
8	เงินลงทุนในลูกหนี้สุทธิ
9	เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้
10	ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้
11	ทรัพย์สินรอการขายสุทธิ
12	ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
13	สินทรัพย์อื่น
14	ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
15	หนี้สินอื่น
16	ทุนเรือนหุ้น
17	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น
18	สำรองตามกฎหมาย
19	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
20	ภาระผูกพัน – สัญญาเช่าและบริการ
21	หลักประกัน
22	รายได้ดอกเบี้ย
23	กำไรสุทธิจากเงินลงทุนในลูกหนี้
24	ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย
25	ค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมและบริการ
26	ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน
27	ภาษีเงินได้
28	กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
29	เงินปันผล

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 87/1 อาคารแคปปิตอลทาวเวอร์ ออลซีซั่นสเพลส ชั้น 12 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 ประเทศไทย

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทในระหว่างปีได้แก่ คุณประสาน สิรินนท์ (ถือหุ้นร้อยละ 51) (2559: คุณประสาน สิรินนท์, ถือหุ้นร้อยละ 51) เป็นบุคคลผู้มีสัญชาติไทย และ Pacific Investment Management (Mauritius) Limited (ถือหุ้นร้อยละ 49) ซึ่งจัดตั้งขึ้นในสาธารณรัฐมอริเชียส มีผลเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2560 (2559: บริษัท อัลฟาวาสท์ โฮลดิ้ง จำกัด, ถือหุ้นร้อยละ 49) บริษัทได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2550

บริษัทดำเนินกิจกรรมหลักเกี่ยวกับการประกอบกิจการบริหารสินทรัพย์จากการรับซื้อหรือรับโอนสินทรัพย์ ด้วยคุณภาพจากสถาบันการเงิน โดยบริษัทได้รับอนุมัติจากธนาคารแห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 25 มกราคม 2551 ให้จดทะเบียนเป็นบริษัทบริหารสินทรัพย์ตามพระราชกำหนดบริษัทบริหารสินทรัพย์ พ.ศ. 2541

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

ในปี 2560 บริษัทได้เปลี่ยนแปลงเกณฑ์การจัดทำงบการเงินจากเดิมปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ เป็นเกณฑ์ใหม่คือตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) รวมทั้งแสดงรายการอ้างอิงจากข้อกำหนดในประกาศธนาคารแห่งประเทศไทยที่ สนส. 21/2558 ลงวันที่ 4 ธันวาคม 2558 เรื่อง การจัดทำและการประกาศงบการเงินของธนาคารพาณิชย์และบริษัทโฮลดิ้งที่เป็นบริษัทแม่ของกลุ่มธุรกิจการเงิน โดยปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 การนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัตินั้น ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณ และผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของบริษัท

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้ บริษัทได้ประเมินในเบื้องต้นถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินของบริษัท จากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

นโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกับความซับซ้อนหรือขึ้นอยู่กับ การตัดสินใจ หรือการประเมินมูลค่าที่เกี่ยวข้องกับจำนวน และเวลาของการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากเงินลงทุนในลูกหนี้ที่รับโอนมาซึ่งในแต่ละกรณี การใช้ประมาณการจะส่งผลกระทบต่อสถานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน และต้องใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร ซึ่งขึ้นอยู่กับข้อมูลและตัวเลขทางการเงินซึ่งอาจเปลี่ยนแปลงได้ในอนาคต รวมทั้งสถานะทางการเงิน คู่สัญญา ราคาตลาดของหลักประกันและราคาที่จะขายได้สุทธิ รวมทั้งผลการดำเนินคดีตามกฎหมายและภาวะเศรษฐกิจในอนาคต ดังนั้นการตัดสินใจดังกล่าวข้างต้นจึงจำเป็นต้องมีการใช้สมมติฐานและดุลยพินิจเนื่องจากมีความเกี่ยวข้องกับสถานการณ์ในอนาคต และอาจให้ผลที่เปลี่ยนแปลงได้อย่างเป็นสาระสำคัญในกรณีที่ใช้สมมติฐานหรือข้อมูลที่เปลี่ยนไป

(ข) เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชี

(ค) สกุดเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้เห็นเป็นหลักพันบาทยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(ง) การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินนี้ให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ ประมาณการ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

ข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับการประมาณความไม่แน่นอนของการประมาณการที่สำคัญซึ่งมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญที่เป็นเหตุให้ต้องมีการปรับปรุงจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงิน ซึ่งประกอบด้วยหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6	มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8	เงินลงทุนในลูกหนี้สุทธิ
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9	เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11	ทรัพย์สินรอการขายสุทธิ
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12	ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14	ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทหลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงิน

บริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงผู้รับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3

หากข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินอาจถูกจัดประเภทภายในลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญต่อการวัดมูลค่ายุติธรรม

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อสมมติที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

3 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

(ก) ภาพรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 บริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวในหมายเหตุข้อ 2 การถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่องบการเงินของบริษัทเว้นแต่การถือปฏิบัติตามสรุปได้ดังนี้

- | | |
|---|---|
| • มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559) | เรื่อง งบกระแสเงินสด |
| • มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559) | เรื่อง ภาษีเงินได้ |
| • มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559) | เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน |
| • มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2559) | เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| • มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2559) | เรื่อง กำไรต่อหุ้น |
| • มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559) | เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม |

(ข) การนำเสนองบกระแสเงินสด

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 บริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบกระแสเงินสด ทั้งนี้เป็นผลให้บริษัทต้องแสดงงบกระแสเงินสดเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทได้นำเสนอข้อมูลเปรียบเทียบเป็นงบกระแสเงินสดสำหรับปี 2559 (ปรับปรุงใหม่) ซึ่งการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวนี้มีผลกระทบต่อการนำเสนองบการเงินเท่านั้น โดยไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือกำไรต่อหุ้นของบริษัท

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(ค) การบัญชีภาษีเงินได้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง ภาษีเงินได้ ระบุให้กิจการต้องบันทึกสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในงบการเงิน สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี คือ จำนวนภาษีเงินได้ที่กิจการได้รับคืนหรือต้องจ่ายในอนาคตตามลำดับ ซึ่งเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงในงบแสดงฐานะทางการเงินกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินนั้น และขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ นโยบายการบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้อธิบายไว้ในหมายเหตุข้อ 4 (ฐ) ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 บริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงจะปรับปรุงย้อนหลังในงบการเงิน ผลกระทบต่องบการเงินมีดังต่อไปนี้

	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559 (ปรับปรุงใหม่) (บาท)	1 มกราคม 2559 (ปรับปรุงใหม่) (บาท)
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	25,500,550	37,398,140	43,379,156
กำไรสะสมเพิ่มขึ้น	25,500,550	37,398,140	43,379,156
ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น	25,500,550	37,398,140	43,379,156
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		2560	2559 (ปรับปรุงใหม่) (บาท)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ (ลดลง) เพิ่มขึ้น		(11,897,591)	5,981,015
กำไรสำหรับปีเพิ่มขึ้น (ลดลง)		<u>11,897,591</u>	<u>(5,981,015)</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		<u>1.32</u>	<u>(0.66)</u>

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(ง) การบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 บริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน ภายใต้นโยบายการบัญชีใหม่ ภาวะผูกพันของบริษัทเกี่ยวกับผลประโยชน์หลังออกจากงาน ได้บันทึกในงบการเงินด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ทุกปี ทั้งนี้เป็นผลให้บริษัทต้องบันทึกบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและเป็นประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน นโยบายการบัญชีเกี่ยวกับโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุข้อ 4 (ฉ) ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงจะปรับปรุงย้อนหลังในงบการเงิน ซึ่งการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวนี้มีผลกระทบต่อการนำเสนองบการเงินเท่านั้น โดยไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือกำไรต่อหุ้นของบริษัท

(จ) การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 บริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้เป็นผลให้บริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับรายการที่มีสาระสำคัญและยอดคงเหลือสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19 เพื่อให้ข้อมูลเปรียบเทียบ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีดังกล่าวนี้มีผลกระทบต่อการนำเสนองบการเงินเท่านั้น โดยไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือกำไรต่อหุ้นของบริษัท

(ฉ) การเปิดเผยกำไรต่อหุ้น

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 บริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง กำไรต่อหุ้น ทั้งนี้เป็นผลให้บริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลกำไรต่อหุ้นเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน (งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทได้นำเสนอข้อมูลเปรียบเทียบเป็นกำไรต่อหุ้นสำหรับปี 2559 (ปรับปรุงใหม่) และบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมการคำนวณกำไรต่อหุ้นในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 28 ซึ่งการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวนี้มีผลกระทบต่อการนำเสนองบการเงินเท่านั้น

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(ข) การเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 บริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งข้อมูลดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อผลการรายงานของบริษัท

รายละเอียดเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีและผลกระทบของการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 ที่ออกและปรับปรุงใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 กำหนดกรอบแนวคิดเดียวกันสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นกำหนดหรืออนุญาตให้วัดมูลค่ายุติธรรม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ให้นิยามของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่มีการวัดมูลค่า อีกทั้งได้กำหนดการเปิดเผยข้อมูลโดยทดแทนหรือขยายการเปิดเผยเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมจากที่ระบุในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ

ตามที่กำหนดไว้ในการปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 บริษัทใช้แนวทางปฏิบัติใหม่เกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปและไม่ได้ให้ข้อมูลเปรียบเทียบสำหรับการเปิดเผยข้อมูลใหม่

4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน ยกเว้นที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 3 เรื่อง การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

(ก) รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

(ข) รายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน

รายการระหว่างบริษัทและตลาดเงินประกอบด้วย ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเพื่อเรียก

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(ค) เงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อ

เงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแสดงด้วยราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าของมูลค่าของเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อ เงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อถูกตัดจำหน่ายเมื่อจำนวนรวมที่ได้รับชำระน้อยกว่าราคาทุนที่จ่ายซื้อ

การรับซื้อลูกหนี้ที่เกิดขึ้นก่อนวันที่ 1 มกราคม 2556 บันทึกเป็นเงินลงทุนในลูกหนี้

การรับซื้อลูกหนี้ที่เกิดขึ้นตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 บันทึกเป็นเงินให้สินเชื่อสำหรับรายการที่มีเจตนาจะรับชำระเป็นกระแสเงินสดอย่างมีสาระสำคัญตามสัญญา

(ง) ทรัพย์สินรอการขาย

ทรัพย์สินรอการขายวัดมูลค่าด้วยราคาทุน หรือมูลค่ายุติธรรมแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า โดยมูลค่ายุติธรรมประมาณจากราคาประเมินสุทธิจากประมาณการค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายในการถือครองทรัพย์สิน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินรอการขายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเมื่อมีการจำหน่าย

(จ) ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรง ที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่า ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ส่วนประกอบของรายการส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากัน ต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า และอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า และอุปกรณ์ โดยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของสินทรัพย์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งาน โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	6 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	3-5 ปี

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

(ฉ) การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อ คำนวณโดยการหามูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

การกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่นๆ ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ที่ออกรายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาเสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

(ข) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกในมูลค่ายุติธรรมหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเกิดหนี้สิน ภายหลังจากการบันทึกหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจะบันทึกต่อมาโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างยอดหนี้เริ่มแรกและยอดหนี้เมื่อครบกำหนดไถ่ถอน จะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุการกู้ยืม โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

(ค) เจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

(ง) ผลประโยชน์ของพนักงาน

บริษัทดำเนินโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานประกอบด้วยโครงการสมทบเงินและโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้นั้นเป็นโครงการผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากราชการซึ่งบริษัทจ่ายสมทบเป็นจำนวนเงินที่แน่นอนไปอีกกิจการหนึ่งแยกต่างหาก (กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ) และจะไม่มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุমানที่จะต้องจ่ายสมทบเพิ่มเติม ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับบริษัท

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในปัจจุบันและในงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

การคำนวณภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้นั้นจัดทำเป็นประจำทุกปี โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ ผลกำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที บริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือผลกำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที บริษัท รับรู้ผลกำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกิดขึ้น

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

(ญ) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุमानที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

(ฉ) รายได้

รายได้ดอกเบี้ยของเงินลงทุนและเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้

รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อรับรู้เป็นรายได้โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงที่คำนวณจากกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับชำระจากลูกหนี้แต่ละรายตลอดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ได้รับโอนจนถึงวันที่ได้รับชำระเงิน รายได้ดอกเบี้ยจะรับรู้เป็นรายได้ไม่เกินจำนวนเงินที่ได้รับชำระจำนวนเงินที่ได้รับชำระเกินจากเงินต้นและดอกเบี้ยจะบันทึกเป็นกำไรจากเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อในกำไรหรือขาดทุน

รายได้อื่น

รายได้อื่นบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(ฎ) ค่าใช้จ่าย

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายอื่น

บริษัทรับรู้ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมและค่าใช้จ่ายอื่นโดยใช้เกณฑ์คงค้าง

สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบกำไรขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นต้องนำมารวมคำนวณจำนวนเงินขึ้นค่าที่ต้องจ่ายตามระยะเวลาที่คงเหลือของสัญญาเช่า เมื่อได้รับการยืนยันการปรับค่าเช่า

(จ) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่บริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ บริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติ และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคตข้อมูลใหม่ๆอาจจะทำให้บริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจ โดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

(๓) กำไรต่อหุ้น

บริษัทแสดงกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณ โดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

5 การบริหารความเสี่ยงของบริษัท

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา บริษัทไม่มีการถือหรือการออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

การจัดการความเสี่ยงเป็นสิ่งที่บริษัทให้ความสำคัญอย่างยิ่ง บริษัทมีกลไกควบคุมเพื่อสร้างความสมดุลระหว่างต้นทุนอันเกิดจากความเสี่ยง และต้นทุนที่ใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น ผู้บริหารได้ติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าความเสี่ยงเหล่านั้นจะได้รับการควบคุมให้สมดุลอย่างเหมาะสม

5.1 ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ คือความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้หรือภาระผูกพันตามสัญญาแก่บริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด ความเสี่ยงด้านสินเชื่อได้ถูกจำกัดเพียงมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงิน

5.2 ความเสี่ยงด้านตลาด

(ก) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือความเสี่ยงที่กระแสเงินสดในอนาคตจะมีความผันผวน อันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ยของตลาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีความเสี่ยงในอัตราดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้องกับรายการเงินลงทุนในลูกหนี้ เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ รายการระหว่างบริษัทและตลาดเงินและเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

บริษัทเลือกโอกาสในการลงทุนในเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ โดยมีจุดมุ่งหมายที่จะได้อัตราผลตอบแทนภายในที่กำหนดไว้ล่วงหน้า ดังนั้น การลงทุนของบริษัทได้ถูกกำหนดโครงสร้างโดยส่วนใหญ่ไว้กับอัตราดอกเบี้ยคงที่และการรักษาเงินต้นเพื่อให้ได้มาซึ่งผลตอบแทนดังกล่าว นอกจากนี้ เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้ถูกกำหนดโดยอัตราดอกเบี้ยคงที่ ในขณะที่เงินกู้ยืมระยะสั้นที่ไม่มีหลักประกันได้ถูกอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยของตลาด โดยภาพรวมบริษัทและคณะกรรมการบริษัทได้ติดตามความเคลื่อนไหวของดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่มีภาวะดอกเบี้ยอย่างต่อเนื่อง

บริษัทได้วิเคราะห์แล้ว ว่าไม่มีความเสี่ยงในจำนวนที่เป็นสาระสำคัญ จากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยของตลาด สำหรับรายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน เนื่องจากรายการเหล่านี้มีการหมุนเวียนสั้นๆ ตามกลไกตลาดและกระแสเงินสดจากดอกเบี้ยรับ มีอัตราดอกเบี้ยที่เคลื่อนไหวอย่างไม่มีนัยสำคัญ ดังนั้น บริษัทจึงไม่ได้แสดงการวิเคราะห์ความอ่อนไหวสำหรับรายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน ณ วันที่รายงานงบการเงินฉบับนี้ บริษัทไม่ได้ใช้อัตราดอกเบี้ยลอยตัวสำหรับรายการเงินลงทุน เงินให้กู้ยืมลูกหนี้และเงินกู้ยืมระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ยกเว้นรายการเงินกู้ยืมระยะสั้นที่ไม่มีหลักประกัน เมื่อพิจารณาแล้วไม่พบว่ามีความเสี่ยงในอัตราดอกเบี้ยอันเป็นสาระสำคัญ สำหรับรายการดังกล่าว

จากตารางที่แสดงด้านล่างนี้ ได้สรุปการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นซึ่งไม่มีหลักประกัน โดยใช้การเปลี่ยนแปลงขึ้นลงในอัตราดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 การวิเคราะห์นี้อ้างอิงจากสมมติฐานว่าอัตราดอกเบี้ยมีการเพิ่มขึ้นหรือลดลง ตามอัตราร้อยละที่ระบุไว้ในตาราง โดยยังคงปัจจัยอื่นไว้ตามเดิม การวิเคราะห์นี้ได้แสดงการประมาณการที่ดีที่สุดของการขึ้นลงในอัตราดอกเบี้ยที่มีความเป็นไปได้โดยพิจารณาจากการเคลื่อนไหวของอัตราดอกเบี้ยในอดีต

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	อัตราเพิ่มขึ้นหรือลดลงที่มีความเป็นไปได้	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)ในกำไรก่อนภาษี (พันบาท)
เงินกู้ยืมระยะสั้นที่ไม่มีหลักประกัน	เพิ่มขึ้นร้อยละ 5	11,044
	ลดลงร้อยละ 5	(2,865)

(ข) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนและการทำรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาท ณ วันที่รายงาน

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

5.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือความเสี่ยงที่บริษัทอาจไม่สามารถจัดหาเงินสดได้เพียงพอที่จะชำระหนี้สินทั้งจำนวนเมื่อถึงกำหนดชำระ หรือสามารถชำระได้เพียงบางส่วนจนก่อให้เกิดข้อเสียเปรียบอันมีสาระสำคัญ

บริษัทได้ตรวจสอบความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับเงินสดและสินทรัพย์เทียบเท่าเงินสดให้มีระดับที่เพียงพอให้บริษัทนำไปใช้ในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และเพื่อลดผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสด

กระแสเงินสดที่ไม่ได้คิดลดอันเกิดจากค่าใช้จ่ายคงค้าง และหนี้สินอื่น เทียบเท่ากับราคาทุนที่ได้แสดงในงบแสดงฐานะการเงินและมีกำหนดชำระภายในหนึ่งปีหรือชำระเมื่อถูกทวงถาม กระแสเงินสดที่ไม่ได้คิดลดอันเกิดจากเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เทียบเท่ากับราคาทุน และได้แสดงกำหนดระยะเวลาชำระหนี้ไว้ในหมายเหตุข้อ 19

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของบริษัทเกิดขึ้นได้โดยตรงจากการบริหารระยะเวลาชำระของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินไม่สัมพันธ์กัน ซึ่งบริษัทได้บริหารจัดการโดยกำหนดรอบระยะเวลาจ่ายและรับเงินให้สัมพันธ์กัน บริษัทมีวัตถุประสงค์ที่จะรักษาความสัมพันธ์ระหว่างความต่อเนื่องของการจัดหาเงินทุนและความยืดหยุ่นของการปฏิบัติงาน โดยการใช้วงเงินหมุนเวียนระยะสั้น คณะกรรมการบริษัทมีความพึงพอใจที่จะคงเงินทุนไว้เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยความเรียบร้อย

6 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับมูลค่าตามบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

วิธีการและข้อสมมติฐานที่บริษัทใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินสรุปได้ดังนี้

เงินสด รายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน (สินทรัพย์) และเจ้าหนี้อื่น แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามยอดคงเหลือ ณ วันที่รายงานเนื่องจากมีระยะเวลาสั้น

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนและเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ประมาณจากมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รับรู้เริ่มแรก การเพิ่มขึ้นหรือลดลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสด ที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตและจะรับรู้เป็นรายได้เพียงเท่ากับเงินสดที่ได้รับจริงเท่านั้นหรือกรณีมีการด้อยค่า (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 (ค))

มูลค่ายุติธรรมของรายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน (หนี้สิน) ที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ กำหนดโดยใช้วิธีการหา ส่วนลดกระแสเงินสด โดยใช้อัตราดอกเบี้ยตลาดในปัจจุบันที่มีระยะเวลาครบกำหนดเดียวกัน

7 รายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน (สินทรัพย์)

	2560	2559
	(พันบาท)	
ธนาคารพาณิชย์ในประเทศ	186,870	267,137
รวม	<u>186,870</u>	<u>267,137</u>

8 เงินลงทุนในลูกหนี้สุทธิ

ตามรัฐธรรมนูญของบริษัท บริษัทได้ทำสัญญาซื้อลูกหนี้คือยคุณภาพจากสถาบันการเงินหลายแห่ง รายละเอียดมี ดังนี้

	หมายเหตุ	2560	2559
		(พันบาท)	
เงินลงทุนในลูกหนี้ที่รับโอนมา		1,037,319	1,649,913
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในลูกหนี้	10	(100,215)	(158,009)
รวมเงินลงทุนในลูกหนี้สุทธิ		<u>937,104</u>	<u>1,491,904</u>

เงินลงทุนในลูกหนี้ที่มีเงินต้นคงเหลือตามสัญญาเดิมสุทธิจากการรับชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เป็นจำนวนเงิน ประมาณ 12,340 ล้านบาท (2559: 13,757 ล้านบาท)

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

9 เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้

ตามธุรกรรมปกติของบริษัท บริษัท ได้ทำสัญญาซื้อลูกหนี้คือคุณภาพจากสถาบันการเงินหลายแห่ง รายละเอียดมีดังนี้

	หมายเหตุ	2560	2559
		(พันบาท)	
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้		59,553	63,414
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	10	(1,297)	-
รวมเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้สุทธิ		<u>58,256</u>	<u>63,414</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ทั้งหมดเป็นสกุลเงินบาทและเงินที่อยู่ที่ของลูกหนี้ทั้งหมดอยู่ในประเทศไทย

10 ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้

การเปลี่ยนแปลงค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	หมายเหตุ	2560	2559
		(พันบาท)	
เงินลงทุนในลูกหนี้			
ยอดคงเหลือต้นปี		158,009	194,870
หัก กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน		(57,794)	(36,861)
ยอดคงเหลือสิ้นปี	8	<u>100,215</u>	<u>158,009</u>
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้			
ยอดคงเหลือต้นปี		-	-
บวก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้		1,297	-
ยอดคงเหลือสิ้นปี	9	<u>1,297</u>	<u>-</u>

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

11 ทรัพย์สินรอการขายสุทธิ

การเปลี่ยนแปลงทรัพย์สินรอการขายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	2560			ณ วันสิ้นปี
	ณ วันต้นปี	เพิ่มขึ้น/ลดลง (พันบาท)	จำหน่าย	
ที่ดินและอาคาร	579,954	239,240	(187,850)	631,344
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(1,471)	(3,224)	-	(4,695)
สุทธิ	578,483	236,016	(187,850)	626,649
	2559			ณ วันสิ้นปี
	ณ วันต้นปี	เพิ่มขึ้น/ลดลง (พันบาท)	จำหน่าย	
ที่ดินและอาคาร	462,529	323,205	(205,780)	579,954
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(556)	(2,740)	1,825	(1,471)
สุทธิ	461,973	320,465	(203,955)	578,483

ในปี 2560 บริษัทได้รับ โอนที่ดินมูลค่า 1.9 ล้านบาท (2559: ไม่มี) เพื่อเป็นการชำระหนี้จากลูกหนี้

12 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 โดยมีรายละเอียดดังนี้

	2560	2559 (ปรับปรุง) (พันบาท)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	25,500	37,398

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	ณ วันที่	บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน		ณ วันที่
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
	1 มกราคม 2560 (ปรับปรุงใหม่)			31 ธันวาคม 2560
		(หมายเหตุ 27) (พันบาท)		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
เงินลงทุนในลูกหนี้	31,602	(11,559)	-	20,043
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	-	259	-	259
ทรัพย์สินรอการขาย	294	645	-	939
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์สุทธิ	41	(32)	-	9
สินทรัพย์อื่น	1,216	(324)	-	892
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์ ของพนักงาน	4,245	718	(1,605)	3,358
รวม	37,398	(10,293)	(1,605)	25,500
		บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน		
	ณ วันที่	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่
	1 มกราคม 2559 (ปรับปรุงใหม่)			31 ธันวาคม 2559 (ปรับปรุงใหม่)
		(หมายเหตุ 27) (พันบาท)		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
เงินลงทุนในลูกหนี้	38,974	(7,372)	-	31,602
ทรัพย์สินรอการขาย	111	183	-	294
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์	59	(18)	-	41
สินทรัพย์อื่น	1,539	(323)	-	1,216
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์ ของพนักงาน	2,696	1,549	-	4,245
รวม	43,379	(5,981)	-	37,398

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

13 สินทรัพย์อื่น

	2560	2559
	(พันบาท)	
เงินมัดจำเพื่อซื้อทรัพย์สินจากการขายทอดตลาด	59,822	34,149
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	15,820	3,611
อื่นๆ	2,690	885
รวม	78,332	38,645

14 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

บริษัทจัดการโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ มีดังนี้

	2560	2559
	(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	21,228	13,479
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	4,491	10,059
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	428	290
	4,919	10,349
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
(กำไร) จากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(8,023)	-
อื่นๆ		
ผลประโยชน์จ่าย	(1,328)	(2,600)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	16,796	21,228

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เกิดขึ้นจาก

	2560	2559
	(พันบาท)	
สมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	(272)	-
ข้อสมมติทางการเงิน	201	-
การปรับปรุงจากประสบการณ์	(7,952)	-
รวม	(8,023)	-

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน ได้แก่

	2560	2559
	(ร้อยละ)	
อัตราคิดลด	1.85	2.01
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	5	5
อัตราการลาออก	0.82	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 8 ปี (2559: 7 ปี)

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆคงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการ ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงิน ดังต่อไปนี้

	เพิ่มขึ้น	ลดลง
	(พันบาท)	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(801)	849
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	815	(785)
อัตรการลาออกเฉลี่ย (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(169)	139

	เพิ่มขึ้น	ลดลง
	(พันบาท)	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559		
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(812)	853
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	820	(797)
อัตรการลาออกเฉลี่ย (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(212)	-

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติต่างๆ

15 หนี้สินอื่น

	2560	2559
	(พันบาท)	
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	7,190	7,192
ค่าธรรมเนียมผูกพันค้างจ่าย	660	309
อื่นๆ	97	-
รวม	7,947	7,501

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

16 ทุนเรือนหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้วและจำนวนหุ้นบุริมสิทธิและหุ้นสามัญสรุปได้ดังนี้

	มูลค่าหุ้น ต่อหุ้น (บาท)	2560		2559	
		จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน (พันหุ้น / พันบาท)	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
ทุนจดทะเบียน					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นบุริมสิทธิ	10	5,575	55,749	5,575	55,749
- หุ้นสามัญ	10	9,000	90,000	9,000	90,000
รวม		<u>14,575</u>	<u>145,749</u>	<u>14,575</u>	<u>145,749</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นบุริมสิทธิ	10	5,575	55,749	5,575	55,749
- หุ้นสามัญ	10	9,000	90,000	9,000	90,000
รวม		<u>14,575</u>	<u>145,749</u>	<u>14,575</u>	<u>145,749</u>
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นบุริมสิทธิ					
- ชำระแล้วร้อยละ 25	2.5	1,000	2,500	1,000	2,500
- ชำระแล้วเต็มมูลค่า	10	4,575	45,749	4,575	45,749
- หุ้นสามัญ					
- ชำระแล้วร้อยละ 25	2.5	9,000	22,500	9,000	22,500
รวม		<u>14,575</u>	<u>70,749</u>	<u>14,575</u>	<u>70,749</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นบุริมสิทธิ					
- ชำระแล้วร้อยละ 25	2.5	1,000	2,500	1,000	2,500
- ชำระแล้วเต็มมูลค่า	10	4,575	45,749	4,575	45,749
- หุ้นสามัญ					
- ชำระแล้วร้อยละ 25	2.5	9,000	22,500	9,000	22,500
รวม		<u>14,575</u>	<u>70,749</u>	<u>14,575</u>	<u>70,749</u>

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หุ้นบุริมสิทธิ

หุ้นบุริมสิทธิมีสิทธิดังนี้

- 1) เมื่อใดก็ตามที่มีการจ่ายเงินปันผล รวมถึงคณะกรรมการมีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล หุ้นบุริมสิทธิแต่ละหุ้นต่างมีสิทธิในเงินปันผลบุริมสิทธิในอัตราร้อยละ 99.99 ของเงินกำไรทั้งหมดของบริษัทในแต่ละรอบปีบัญชี ภายหลังจากหักเงินสำรองตามกฎหมายและเงินสำรองอื่นใดตามสมควรตามบทบัญญัติของกฎหมายที่ใช้บังคับ และตามข้อบังคับของบริษัท เพื่อจ่ายเงินปันผลบุริมสิทธิภายใน 5 เดือนนับจากสิ้นรอบปีทางบัญชี เงินปันผลบุริมสิทธิให้จัดสรรตามสัดส่วนของเงินทุนที่ชำระแล้ว (รวมถึงส่วนล้ำมูลค่าหุ้น) ในแต่ละหุ้นบุริมสิทธิดังกล่าว
- 2) การคืนทุนของบริษัทในกรณีที่มีการชำระบัญชีบริษัทภายหลังจากชำระหนี้แก่เจ้าหนี้โดยชอบทั้งหมดของบริษัทแล้ว สิทธิพึงคงเหลือที่สามารถจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้น หรือตั้งใจที่จะจัดสรร ให้จัดสรรดังนี้
 - (ก) ลำดับแรกให้ผู้ถือหุ้นบุริมสิทธิ โดยชำระคืนตามสัดส่วนเงินทุนที่ชำระแล้วของผู้ถือหุ้นบุริมสิทธินั้น ๆ (รวมถึงส่วนล้ำมูลค่าหุ้น และเงินปันผลบุริมสิทธิสะสมที่ยังค้างชำระ)
 - (ข) ลำดับที่สองให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ โดยชำระคืนตามสัดส่วนเงินทุนที่ชำระแล้วของผู้ถือหุ้นสามัญนั้น ๆ และ
 - (ค) ลำดับสุดท้ายให้แก่ผู้ถือหุ้นบุริมสิทธิและผู้ถือหุ้นสามัญ โดยชำระคืนตามสัดส่วนเงินทุนที่ชำระแล้วของผู้ถือหุ้นบุริมสิทธิและผู้ถือหุ้นสามัญ

17 ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ส่วนเกินมูลค่าหุ้นได้แก่ ส่วนต่างของจำนวนเงินที่บริษัทได้รับจากการออกจำหน่ายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

18 สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสะสม ทุกครั้งที่มีการจ่ายเงินปันผล จนกว่าสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2560 ได้มีมติให้บริษัทจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายเป็นจำนวน 13.1 ล้านบาท

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

19 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หากบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและบริหารหรือในทางกลับกัน หรือบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่บริษัทมีกับผู้บริหารสำคัญและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

ชื่อกิจการ/บุคคล	ประเทศที่จัดตั้ง/สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย/ต่างชาติ	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผน สิ่งการและควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทไม่ว่าทางตรงและทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงกรรมการของบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)
SSG Capital Holdings Limited	หมู่เกาะเคย์แมน	ผู้ถือหุ้นลำดับสูงสุด
Pacific Investment Management (Mauritius) Limited	สาธารณรัฐมอริเชียส	เจ้าหนี้, ถือหุ้นสามัญทางอ้อมร้อยละ 100 ใน CFS Alphavest (Hong Kong) Limited จนถึงวันที่ 28 กันยายน 2560 และภายหลังจากนั้นถือหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิโดยตรงร้อยละ 49
CFS Alphavest (Hong Kong) Limited	ฮ่องกง	ถือหุ้นสามัญทางอ้อมร้อยละ 100 ใน บริษัท อัลฟาเวสต์ โฮลดิ้ง จำกัด จนถึงวันที่ 28 กันยายน 2560
บริษัท อัลฟาเวสต์ โฮลดิ้ง จำกัด	ไทย	ถือหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิโดยตรง ร้อยละ 49 จนถึงวันที่ 28 กันยายน 2560
นายประสาน สิรินนท์	ไทย	ถือหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิโดยตรง ร้อยละ 51

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการสรุปได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ดอกเบี้ยจ่าย	อิงกับอัตราตลาด/ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมและบริการ	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา

รายการที่สำคัญกับผู้บริหารสำคัญ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	2560	2559
	(พันบาท)	
ดอกเบี้ยจ่าย		
Pacific Investment Management (Mauritius) Limited	53,988	87,648
ค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมและบริการ		
Pacific Investment Management (Mauritius) Limited	660	332
	2560	2559
	(พันบาท)	
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ		
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	25,953	14,172
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2,264	5,780
รวมค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ	28,217	19,952

ผลประโยชน์ที่จ่ายแก่กรรมการและผู้บริหาร

บริษัทไม่มีการจ่ายผลประโยชน์อื่นแก่กรรมการและผู้บริหาร นอกเหนือจากผลประโยชน์ที่จ่ายตามปกติซึ่งได้แก่ เงินเดือน และโบนัสของผู้บริหาร

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ยอดคงเหลือที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

	2560	2559
	(พันบาท)	
เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
Pacific Investments Management (Mauritius) Limited	636,202	1,278,377
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		
Pacific Investments Management (Mauritius) Limited	1,457	2,120
หนี้สินอื่น		
ค่าธรรมเนียมผูกพันค้างจ่าย		
Pacific Investments Management (Mauritius) Limited	660	309
สัญญาสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
	2560	2559
	(พันบาท)	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - ส่วนที่ไม่มีประกัน	130,000	597,750
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - ส่วนที่ไม่มีประกัน		
- เงินกู้ยืม (สัญญาครบกำหนดในปี 2561)	271,439	80,926
- เงินกู้ยืม (สัญญาครบกำหนดในปี 2563)	167,136	93,500
	438,575	174,426
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - ส่วนที่ไม่มีประกัน		
- เงินกู้ยืม (สัญญาครบกำหนดในปี 2561)	-	271,439
- เงินกู้ยืม (สัญญาครบกำหนดในปี 2563)	67,627	234,762
	67,627	506,201
รวม	636,202	1,278,377

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยแสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระได้ดังนี้

	2560	2559
	(พันบาท)	
ภายในหนึ่งปี	568,575	772,176
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	67,627	506,201
รวม	<u>636,202</u>	<u>1,278,377</u>

เงินกู้ยืมระยะยาว - สัญญาครบกำหนดในปี 2561

เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2554 บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นจำนวนเงิน 1,160.1 ล้านบาท โดยมียอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวนเงินเท่ากับ 271.4 ล้านบาท (2559: 352.4 ล้านบาท) โดยมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ในอัตราร้อยละ 7.2 ต่อปี

เงินกู้ยืมระยะยาว - สัญญาครบกำหนดในปี 2563

เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2555 บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นจำนวนเงิน 446.6 ล้านบาท โดยมียอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวนเงินเท่ากับ 234.8 ล้านบาท (2559: 328.3 ล้านบาท) โดยมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ในอัตราร้อยละ 5.55 ต่อปี

เงินกู้ยืมเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน

เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2558 บริษัทได้แก้ไขสัญญาเงินกู้ยืมชนิดหมุนเวียนกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีวงเงินกู้ยืมไม่เกิน 1,500 ล้านบาท สำหรับระยะเวลา 3 ปี สิ้นสุดวันที่ 22 มกราคม 2561 อัตราดอกเบี้ยเป็นอัตราร้อยละ THBFIX บวก 3.27 ต่อปี และมีค่าธรรมเนียมกรณีไม่เบิกใช้เงินกู้ในอัตราร้อยละ 0.05 ต่อปี โดยมีวงเงินที่ยังไม่ได้เบิกใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เป็นจำนวนเงิน 1,500 ล้านบาท (2559: 902.3 ล้านบาท)

เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2560 บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมชนิดหมุนเวียนกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีวงเงินกู้ยืมไม่เกิน 250 ล้านบาท สำหรับระยะเวลา 3 ปี สิ้นสุดวันที่ 29 สิงหาคม 2563 อัตราดอกเบี้ยเป็นอัตราร้อยละ THBFIX บวก 4.77 ต่อปี โดยมีวงเงินที่ยังไม่ได้เบิกใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เป็นจำนวนเงิน 120 ล้านบาท (2559: ไม่มี)

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

20 ภาระผูกพัน - สัญญาเช่าและบริการ

	2560	2559
	(พันบาท)	
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้		
ภายในหนึ่งปี	3,363	3,363
มากกว่าหนึ่งปี แต่ไม่เกินสามปี	126	3,489
รวม	<u>3,489</u>	<u>6,852</u>

บริษัทได้ทำสัญญาเช่าและบริการที่เกี่ยวข้องกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อเช่าพื้นที่สำนักงาน เป็นระยะเวลา 3 ปี และจะสิ้นสุดสัญญาในเดือนมกราคม 2562

21 หลักประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มูลค่ายุติธรรมของหลักประกันของเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระเป็นจำนวนเงินประมาณ 3,579 ล้านบาท (2559: 6,358.3 ล้านบาท)

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาซื้อขายเงินลงทุนในลูกหนี้ ผู้โอนตกลงโอนสิทธิและผลประโยชน์ทั้งหมดที่ผู้โอนมีอยู่ในเงินลงทุนในลูกหนี้ เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้รวมทั้งสัญญาหลักประกันตลอดจนสิทธิประโยชน์ทั้งหมดให้ผู้รับโอน โดยผู้รับโอนสามารถนำหลักประกันนั้นไปขายหรือวางเป็นหลักประกันอีกทอดหนึ่งได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทไม่ได้นำหลักประกันของสินทรัพย์ทางการเงินที่รับโอนมาไปวางเป็นหลักประกัน

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

22 รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	2560	2559
	(พันบาท)	
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนในลูกหนี้ที่รับโอนมา	165,966	188,988
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	1,034	12,595
รายได้ดอกเบี้ยจากรายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน	190	279
รวมรายได้ดอกเบี้ย	167,190	201,862

23 ค่าไรสุทธิจากเงินลงทุนในลูกหนี้

ค่าไรสุทธิจากเงินลงทุนในลูกหนี้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	2560	2559
	(พันบาท)	
ค่าไรสุทธิจากเงินลงทุนในลูกหนี้ที่รับโอนมา	214,947	235,707

24 ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	หมายเหตุ	2560	2559
		(พันบาท)	
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	19	53,988	96,145
รวมค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		53,988	96,145

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

25 ค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมและบริการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	2560	2559
	(พันบาท)	
ค่าใช้จ่ายในการ โอนทรัพย์สิน	31,434	32,763
อื่นๆ	23,303	24,783
รวมค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมและบริการ	54,737	57,546

26 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	หมายเหตุ	2560	2559
		(พันบาท)	
เงินเดือนและโบนัส		65,117	55,784
โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้		2,622	1,621
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	14	4,919	10,349
อื่นๆ		1,220	851
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน		73,878	68,605

(ก) โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3 ถึง 15 ของเงินเดือนทุกเดือน และบริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 ถึง 7 ของเงินเดือนพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลัง และจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับใบอนุญาต ดังนั้นเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจึงไม่ได้แสดงรวมในงบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(ข) โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

บริษัทมีโครงการผลประโยชน์พนักงานตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณงานแก่พนักงานโดยอิงจากค่าตอบแทนที่เกี่ยวกับเงินบำเหน็จและระยะเวลาของการทำงาน

27 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	หมายเหตุ	2560	2559 (ปรับปรุงใหม่) (พันบาท)
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน			
สำหรับงวดปัจจุบัน		101,747	67,665
ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกต่ำไป		-	35
		<u>101,747</u>	<u>67,700</u>
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	12	10,293	5,981
รวม		<u>112,040</u>	<u>73,681</u>

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

	2560			2559		
	ก่อน	ค่าใช้จ่าย	สุทธิจาก	ก่อน	ค่าใช้จ่าย	สุทธิจาก
	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้
กำไรจากการประมาณตาม						
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	8,023	(1,605)	6,418	-	-	-
รวม	<u>8,023</u>	<u>(1,605)</u>	<u>6,418</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	2560		2559	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		392,975		323,892
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	78,595	20	64,778
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่าย ที่ไม่ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษี-สุทธิ		33,445		8,868
ปรับปรุงภาษีปีก่อน		-		35
รวม	29	112,040	23	73,681

การลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล

พระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร ฉบับที่ 42 พ.ศ. 2559 ลงวันที่ 3 มีนาคม พ.ศ. 2559 ให้ปรับลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลเหลืออัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

28 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 คำนวณจากกำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีโดยแสดงการคำนวณดังนี้

	2560	2559
	(พันบาท / พันหุ้น)	
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	280,935	250,210
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	9,000	9,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	31.21	27.80

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

29 เงินปันผล

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2560 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 248.2 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2560