

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



KPMG Phoomchai Audit Ltd.
50th Floor, Empire Tower
1 South Sathorn Road, Yannawa
Sathorn, Bangkok 10120, Thailand
Tel +66 2677 2000
Fax +66 2677 2222
Website home.kpmg/th

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด
ชั้น 50 เอ็มไพร์ทาวเวอร์
1 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา
เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
โทร +66 2677 2000
แฟกซ์ +66 2677 2222
เว็บไซต์ home.kpmg/th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่น ๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าอย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ชาณชัย สกุลเกิดสิน

(ชาณชัย สกุลเกิดสิน)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 6827

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

20 กุมภาพันธ์ 2563

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน

| สินทรัพย์ | หมายเหตุ | 31 ธันวาคม | |
|-----------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| | | 2562 | 2561 |
| | | (บาท) | |
| เงินสด | | 15,000 | 15,000 |
| รายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน | 6 | 450,101,320 | 292,722,064 |
| เงินลงทุนในลูกหนี้สุทธิ | 7, 9 | 464,142,136 | 621,576,754 |
| เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้สุทธิ | 8, 9 | 37,843,099 | 56,535,937 |
| ทรัพย์สินรอการขายสุทธิ | 10 | 373,350,598 | 430,853,712 |
| ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์สุทธิ | | 6,526,150 | 8,737,347 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 11 | 11,761,317 | 18,811,007 |
| สินทรัพย์อื่น | 12 | 37,423,026 | 96,035,540 |
| รวมสินทรัพย์ | | 1,381,162,646 | 1,525,287,361 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

| | | 31 ธันวาคม | |
|-----------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| | | 2562 | 2561 |
| | | (บาท) | |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | หมายเหตุ | | |
| หนี้สิน | | | |
| เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 17 | - | 156,931,686 |
| เจ้าหนี้อื่น | | 37,547,789 | 47,361,599 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | 17 | - | 2,036,241 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 12,323,849 | 19,015,079 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 13 | 30,773,523 | 22,192,942 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 44,876,702 | 31,824,139 |
| หนี้สินอื่น | 14, 17 | 3,661,963 | 13,208,563 |
| รวมหนี้สิน | | 129,183,826 | 292,570,249 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | 15 | | |
| ทุนจดทะเบียน | | 186,166,370 | 145,748,900 |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | 186,166,370 | 70,748,900 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | 15 | 989,936,613 | 869,460,847 |
| กำไรสะสม | | | |
| จัดสรรแล้ว | | | |
| ทุนสำรองตามกฎหมาย | 16 | 14,574,890 | 14,574,890 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 61,300,947 | 277,932,475 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,251,978,820 | 1,232,717,112 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,381,162,646 | 1,525,287,361 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

| หมายเหตุ | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2562 | 2561 | |
| | (บาท) | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | 20 | 74,557,291 | 136,439,860 |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | 17, 23 | (9,074,671) | (25,751,244) |
| รายได้ดอกเบี้ยสุทธิ | | 65,482,620 | 110,688,616 |
| รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ | 21 | 48,360,938 | 42,868,854 |
| ค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมและบริการ | 17, 24 | (45,252,309) | (32,542,087) |
| รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการสุทธิ | | 3,108,629 | 10,326,767 |
| กำไรสุทธิจากเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ | 22 | 160,874,479 | 146,769,656 |
| กำไรสุทธิจากการจำหน่ายทรัพย์สินรอการขาย | | 269,961,506 | 229,277,720 |
| รายได้จากการดำเนินงานอื่นๆ | | 3,709,345 | 1,842,604 |
| รวมรายได้จากการดำเนินงาน | | 503,136,579 | 498,905,363 |
| ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานอื่น ๆ | | | |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน | 17, 25 | (110,040,447) | (100,702,338) |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารและอุปกรณ์ | | (10,869,504) | (10,407,927) |
| ค่าภาษีอากร | | (23,496,687) | (17,379,098) |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | (9,191,142) | (8,203,969) |
| รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานอื่น ๆ | | (153,597,780) | (136,693,332) |
| กลับรายการ (ขาดทุน) จากการด้อยค่าของเงินลงทุน | 9 | (36,252) | 36,964,483 |
| กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ | 9 | - | 1,297,270 |
| กลับรายการ (ขาดทุน) จากการด้อยค่าของทรัพย์สินรอการขาย | 10 | 909,384 | (560,241) |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ | | 350,411,931 | 399,913,543 |
| ภาษีเงินได้ | 26 | (103,984,688) | (74,131,232) |
| กำไรสำหรับปี | | 246,427,243 | 325,782,311 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | | | |
| <i>รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง</i> | | | |
| ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ | 13 | (1,289,171) | (383,525) |
| กำไรจากการตราขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์รอการขาย | | 124,448 | - |
| ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | 26 | 232,944 | 76,705 |
| รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษีเงินได้ | | (931,779) | (306,820) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | 245,495,464 | 325,475,491 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | 27 | 24.84 | 36.20 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

| | กำไรสะสม | | | | | รวม |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------|-----|
| | ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น | ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (บาท) | ยังไม่ได้จัดสรร | ส่วนของผู้ถือหุ้น | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 | 70,748,900 | 869,460,847 | 13,063,556 | 175,968,318 | 1,129,241,621 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 | | | | | | |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท | - | - | - | (222,000,000) | (222,000,000) | |
| รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | - | - | - | (222,000,000) | (222,000,000) | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี | | | | | | |
| กำไรสำหรับปี | - | - | - | 325,782,311 | 325,782,311 | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | (306,820) | (306,820) | |
| รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี | - | - | - | 325,475,491 | 325,475,491 | |
| โอนไปทุนสำรองตามกฎหมาย | - | - | 1,511,334 | (1,511,334) | - | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 | 70,748,900 | 869,460,847 | 14,574,890 | 277,932,475 | 1,232,717,112 | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัสต้าแคปปิตอล จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

| | กำไรสะสม | | | | | รวม |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------|-----|
| | ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น | ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (บาท) | ยังไม่ได้จัดสรร | ส่วนของผู้ถือหุ้น | |
| หมายเหตุ | | | | | | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 70,748,900 | 869,460,847 | 14,574,890 | 277,932,475 | 1,232,717,112 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | | | | | | |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| เงินลงทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| เพิ่มหุ้นสามัญ | 15 | 163,666,370 | - | - | 1,153,602,982 | |
| ลดหุ้นบริษัทรุทริ | 15 | (48,248,900) | - | - | (917,709,746) | |
| เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท | 28 | - | - | (462,126,992) | (462,126,992) | |
| รวมเงินลงทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | 115,417,470 | - | (462,126,992) | (226,233,756) | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี | | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | 26 | - | - | 246,427,243 | 246,427,243 | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | | | | (931,779) | (931,779) | |
| รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี | | - | - | 245,495,464 | 245,495,464 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 186,166,370 | 989,936,613 | 14,574,890 | 61,300,947 | 1,251,978,820 | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2562 2561

(บาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กำไรจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้

350,411,931 399,913,543

รายการปรับกระทบกำไรจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้

เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน

ค่าเสื่อมราคา

2,379,065 2,665,372

กลับรายการ (ขาดทุน) จากการด้อยค่าของเงินลงทุนในลูกหนี้

36,252 (36,964,483)

กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้

- (1,297,270)

กลับรายการ (ขาดทุน) จากการด้อยค่าของทรัพย์สินรอการขาย

(909,384) 560,241

ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

7,336,910 5,012,980

รายได้ดอกเบี้ยสุทธิ

(65,482,620) (110,688,616)

เงินสดรับดอกเบี้ย

74,558,204 136,438,329

เงินสดจ่ายจากดอกเบี้ย

(11,110,912) (25,171,961)

เงินสดจ่ายภาษีเงินได้

(83,649,491) (110,579,266)

กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์

และหนี้สินดำเนินงาน

273,569,955 259,888,869

สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)

รายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน

(157,379,256) (105,852,150)

เงินลงทุนในลูกหนี้

27,741,001 275,148,676

เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้

17,039,473 1,126,051

ทรัพย์สินรอการขาย

220,955,484 274,469,188

สินทรัพย์อื่น

27,503,793 (17,701,684)

หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)

เจ้าหนี้อื่น

(9,813,810) 12,095,948

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

(6,691,230) 6,433,176

ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานจ่าย

(45,500) -

หนี้สินอื่น

(9,546,600) 5,261,878

เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน

383,333,310 710,869,952

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2562

2561

(บาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์

(167,868)

(9,589,839)

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน

(167,868)

(9,589,839)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(156,931,686)

(479,270,113)

เงินปันผลจ่าย

(462,126,992)

(222,000,000)

เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ

1,153,602,982

-

เงินสดจ่ายจากการยกเลิกการขายหุ้นบุริมสิทธิ

(917,709,746)

-

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน

(383,165,442)

(701,270,113)

เงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ

-

10,000

เงินสด ณ วันต้นปี

15,000

5,000

เงินสด ณ วันสิ้นปี

15,000

15,000

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับงบกระแสเงินสด

รายการที่มีใช้เงินสด:

ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้

(1,289,171)

(383,525)

กำไรจากการตีราคาเงินลงทุนในหลักทรัพย์รอการขาย

124,448

-

ทรัพย์สินรอการขายที่ได้รับจากการโอนเงินลงทุนในลูกหนี้และ

เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้

129,434,178

79,233,885

เงินลงทุนในหลักทรัพย์รอการขายที่ได้รับจากการโอนเงินลงทุนในลูกหนี้

1,876,552

-

สินทรัพย์อื่นที่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในทรัพย์สินรอการขาย

33,108,807

-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

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

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2563

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 87/1 อาคารแคปปิตอลทาวเวอร์ ออลซีซั่นส์เพลส ชั้น 12 และชั้น 22 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 ประเทศไทย

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทในระหว่างปีได้แก่ Pacific Investment Management (Mauritius) Limited (ถือหุ้นร้อยละ 51) ซึ่งจัดตั้งขึ้นในสาธารณรัฐมอริเชียส และ 9 Basil Pte. Ltd. (ถือหุ้นร้อยละ 49) ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์มีผลตั้งแต่วันที่ 27 พฤศจิกายน 2562 (Pacific Investment Management (Mauritius) Limited ถือหุ้นร้อยละ 100 จนถึงวันที่ 27 พฤศจิกายน 2562) บริษัทได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2550

บริษัทดำเนินกิจกรรมหลักเกี่ยวกับการประกอบกิจการบริหารสินทรัพย์จากการรับซื้อหรือรับโอนสินทรัพย์ด้วยคุณภาพจากสถาบันการเงินและประกอบธุรกิจรับจ้างบริหารหนี้สิน ติดตามทวงถามหนี้สินและสืบหาทรัพย์สินตามพระราชบัญญัติการทวงถามหนี้ พ.ศ. 2558 โดยบริษัทได้รับอนุมัติจากธนาคารแห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 25 มกราคม 2551 ให้จดทะเบียนเป็นบริษัทบริหารสินทรัพย์ตามพระราชกำหนดบริษัทบริหารสินทรัพย์ พ.ศ. 2541

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ และแสดงรายการตามข้อกำหนดในประกาศธนาคารแห่งประเทศไทยที่ สนส. 21/2558 ลงวันที่ 4 ธันวาคม 2558 เรื่อง การจัดทำและการประกาศงบการเงินของธนาคารพาณิชย์และบริษัทโฮลดิ้งที่เป็นบริษัทแม่ของกลุ่มธุรกิจทางการเงิน

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

มาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับได้มีการออกและปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 การถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของบริษัท ซึ่งไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า (“IFRS 15”) เป็นครั้งแรกแทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ (“IAS 18”) และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง รายละเอียดของนโยบายการบัญชีได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 3 (ก)

บริษัทประเมินผลกระทบจากการถือปฏิบัติตาม IFRS 15 โดยใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสม ซึ่งผลกระทบของการถือปฏิบัติตามมาตรฐานฉบับนี้เป็นครั้งแรกสำหรับสัญญาที่ยังไม่เสร็จสมบูรณ์ก่อนวันที่ 1 มกราคม 2562 ไม่มีสาระสำคัญต่อกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 ดังนั้น บริษัทจึงไม่ได้ปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 และไม่ปรับปรุงข้อมูลที่น่าสนใจในปี 2561 ซึ่งได้เคยรายงานไว้ตาม TAS 18 และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ข้อกำหนดในการเปิดเผยข้อมูลของ IFRS 15 จะไม่ถูกนำมาใช้กับข้อมูลเปรียบเทียบ

นอกจากนี้ บริษัทไม่ได้นำมามาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบันมาถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินนี้ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ บริษัทได้ประเมินผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

(ข) เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นรายการดังต่อไปนี้

ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานถูกวัดด้วยมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ ซึ่งได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 3 (ณ)

(ค) สกุดเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาทยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(ง) การใช้วิจารณ์ญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารใช้วิจารณ์ญาณ การประมาณการ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีของบริษัท ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

ข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับการประมาณความไม่แน่นอนของการประมาณการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญที่จะส่งผลให้ต้องมีการปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินภายในปีบัญชีถัดไป ได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

| | |
|-------------------------------|------------------------------------------------|
| หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5 | มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 | เงินลงทุนในลูกหนี้สุทธิ |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 | เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้สุทธิ |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10 | ทรัพย์สินรอการขายสุทธิ |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 | ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 | ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน |

การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทหลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงิน

บริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบ โดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3

หากข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทภายในลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญต่อการวัดมูลค่ายุติธรรม โดยรวม

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

บริษัท ธุรกรรม โอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการ โอนขึ้น

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อสมมติที่ใช้มูลค่ายุติธรรม อยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

(ก) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

(ข) รายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน

รายการระหว่างบริษัทและตลาดเงินประกอบด้วย ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเพื่อเรียก

(ค) เงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้

เงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้แสดงด้วยราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าของมูลค่าของเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ เงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ถูกตัดจำหน่ายเมื่อจำนวนรวมที่ได้รับชำระน้อยกว่าราคาทุนที่จ่ายซื้อ

การรับซื้อลูกหนี้ที่เกิดขึ้นก่อนวันที่ 1 มกราคม 2556 บันทึกเป็นเงินลงทุนในลูกหนี้

การรับซื้อลูกหนี้ที่เกิดขึ้นตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 บันทึกเป็นเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้สำหรับรายการที่มีเจตนาจะรับชำระเป็นกระแสเงินสดอย่างมีสาระสำคัญตามสัญญา

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(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

ส่วนประกอบของรายการส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากัน ต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า และอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า และอุปกรณ์ โดยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่บริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของสินทรัพย์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแทนอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งาน โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

| | |
|--------------------------------------------|--------|
| ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า | 6 ปี |
| เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน | 3-5 ปี |

บริษัท ไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

(ฉ) การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อ คำนวณโดยการหามูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่นๆ ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ที่ออกรายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาเสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(ข) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกในมูลค่ายุติธรรมหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเกิดหนี้สิน ภายหลังจากการบันทึกหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจะบันทึกต่อมาโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างยอดหนี้เริ่มแรกและยอดหนี้เมื่อครบกำหนดไถ่ถอน จะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุการกู้ยืมโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

(ข) เจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

(ณ) ผลประโยชน์ของพนักงาน

บริษัทดำเนิน โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานประกอบด้วย โครงการสมทบเงินและ โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับบริษัท

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในปัจจุบันและในงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

การคำนวณภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้นั้นจัดทำเป็นประจำทุกปี โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ ผลกำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที บริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือผลกำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที บริษัทรับรู้ผลกำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

(ญ) ประมวลการหนี้สิน

ประมวลการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุमानที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว

(ฉ) รายได้

รายได้ดอกเบี้ยของเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้

รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้รับรู้เป็นรายได้โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงที่คำนวณจากกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับชำระจากลูกหนี้แต่ละรายตลอดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ได้รับโอนจนถึงวันที่ได้รับชำระเงิน รายได้ดอกเบี้ยจะรับรู้เป็นรายได้ไม่เกินจำนวนเงินที่ได้รับชำระ จำนวนเงินที่ได้รับชำระเกินจากเงินต้นและดอกเบี้ยจะบันทึกเป็นกำไรจากเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างในกำไรหรือขาดทุน

รายได้อื่น

รายได้อื่นบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

(ฎ) ค่าใช้จ่าย

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายอื่น

บริษัทรับรู้ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมและค่าใช้จ่ายอื่นตามเกณฑ์คงค้างในกำไรหรือขาดทุน

สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบกำไรขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นต้องนำมารวมคำนวณจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามระยะเวลาที่คงเหลือของสัญญาเช่า เมื่อได้รับการยืนยันการปรับค่าเช่า

(ฉ) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่บริษัท คาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาที่ รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ บริษัท เชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการ ประเมินการและข้อสมมติ และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆอาจจะทำให้บริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงิน ได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตาม กฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงิน ได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมี จำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว กำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตต้องพิจารณาถึงการ กลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น กำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตหลังปรับปรุงการกลับรายการผล ต่างต่างชั่วคราวที่พิจารณาแล้วอาจมีจำนวนไม่เพียงพอที่จะบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้ทั้งจำนวน สินทรัพย์ภาษีเงิน ได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้ จริง

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(ก) กำไรต่อหุ้น

บริษัทแสดงกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณ โดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทด้วยจำนวนหุ้นสามัญแล้วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

(ข) บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารของบริษัท หรือบุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับบริษัท หรือบริษัทที่มีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารต่อบุคคลหรือกิจการนั้น

4 การบริหารความเสี่ยงของบริษัท

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา บริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

การจัดการความเสี่ยงเป็นสิ่งที่บริษัทให้ความสำคัญอย่างยิ่ง บริษัทมีกลไกควบคุมเพื่อสร้างความสมดุลระหว่างต้นทุนอันเกิดจากความเสี่ยง และต้นทุนที่ใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น ผู้บริหารได้ติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าความเสี่ยงเหล่านั้นจะได้รับการควบคุมให้สมดุลอย่างเหมาะสม

4.1 ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ คือความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้หรือภาระผูกพันตามสัญญาแก่บริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด ความเสี่ยงด้านสินเชื่อได้ถูกจำกัดเพียงมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

4.2 ความเสี่ยงด้านตลาด

(ก) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือความเสี่ยงที่กระแสเงินสดในอนาคตจะมีความผันผวน อันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ยของตลาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีความเสี่ยงในอัตราดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้องกับรายการเงินลงทุนในลูกหนี้ เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ รายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน

บริษัทเลือกโอกาสในการลงทุนในเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ โดยมีจุดมุ่งหมายที่จะได้อัตราผลตอบแทนภายในที่กำหนดไว้ล่วงหน้า ดังนั้น การลงทุนของบริษัทได้ถูกกำหนดโครงสร้างโดยส่วนใหญ่ไว้กับอัตราดอกเบี้ยคงที่และการรักษาเงินต้นเพื่อให้ได้มาซึ่งผลตอบแทนดังกล่าว โดยภาพรวมบริษัทและคณะกรรมการบริษัทได้ติดตามความเคลื่อนไหวของดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่มีภาวะดอกเบี้ยอย่างต่อเนื่อง

บริษัทได้วิเคราะห์แล้ว ว่าไม่มีความเสี่ยงในจำนวนที่เป็นสาระสำคัญ จากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยของตลาด สำหรับรายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน เนื่องจากรายการเหล่านี้มีการหมุนเวียนสั้นๆ ตามกลไกตลาด และกระแสเงินสดจากดอกเบี้ยรับ มีอัตราดอกเบี้ยที่เคลื่อนไหวอย่างไม่มีนัยสำคัญ ดังนั้น บริษัทจึงไม่ได้แสดงการวิเคราะห์ความอ่อนไหวสำหรับรายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน ณ วันที่รายงานงบการเงินฉบับนี้ บริษัทไม่ได้ใช้อัตราดอกเบี้ยลอยตัวสำหรับรายการเงินลงทุนและเงินให้กู้ยืมลูกหนี้ ยกเว้นรายการเงินกู้ยืมระยะสั้นที่ไม่มีหลักประกัน เมื่อพิจารณาแล้วไม่พบว่ามีความเสี่ยงในอัตราดอกเบี้ยอันเป็นสาระสำคัญ สำหรับรายการดังกล่าว

(ข) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนและการทำรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาท ณ วันที่รายงาน

4.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือความเสี่ยงที่บริษัทอาจไม่สามารถจัดหาเงินสดได้เพียงพอที่จะชำระหนี้สินทั้งจำนวนเมื่อถึงกำหนดชำระ หรือสามารถชำระได้เพียงบางส่วนจนก่อให้เกิดข้อเสียเปรียบอันมีสาระสำคัญ

บริษัทได้ตรวจสอบความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับเงินสดและสินทรัพย์เทียบเท่าเงินสดให้มีระดับที่เพียงพอให้บริษัทนำไปใช้ในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และเพื่อลดผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสด

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

กระแสเงินสดที่ไม่ได้คิดลดอันเกิดจากค่าใช้จ่ายคงค้าง และหนี้สินอื่น เทียบเท่ากับราคาทุนที่ได้แสดงในงบแสดงฐานะการเงินและมีกำหนดชำระภายในหนึ่งปีหรือชำระเมื่อถูกทวงถาม กระแสเงินสดที่ไม่ได้คิดลดอันเกิดจากเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เทียบเท่ากับราคาทุน และได้แสดงกำหนดระยะเวลาชำระหนี้ไว้ในหมายเหตุข้อ 17

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของบริษัทเกิดขึ้นได้โดยตรงจากการบริหารระยะเวลาชำระของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ไม่สัมพันธ์กัน ซึ่งบริษัทได้บริหารจัดการโดยกำหนดรอบระยะเวลาจ่ายและรับเงินให้สัมพันธ์กัน บริษัทมีวัตถุประสงค์ที่จะรักษาความสมดุลระหว่างความต้องการจัดหาเงินทุนและความยืดหยุ่นของการปฏิบัติงาน โดยการใช้งบการเงินหมุนเวียนระยะสั้น คณะกรรมการบริษัทมีความพึงพอใจที่จะคงเงินทุนไว้เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยความเรียบร้อย

5 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับมูลค่าตามบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

วิธีการและข้อสมมติฐานที่บริษัทใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินสรุปได้ดังนี้

เงินสด รายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน (สินทรัพย์) และเจ้าหนี้อื่น แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามยอดคงเหลือ ณ วันที่รายงานเนื่องจากมีระยะเวลาสั้น

มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ประมาณจากมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รับรู้เริ่มแรก การเพิ่มขึ้นหรือลดลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตและจะรับรู้เป็นรายได้เพียงเท่ากับเงินสดที่ได้รับจริงเท่านั้นหรือกรณีมีการค้อยค่า (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ค))

มูลค่ายุติธรรมของรายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน (หนี้สิน) ที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่คำนวณโดยใช้วิธีการหาส่วนลดกระแสเงินสด โดยใช้อัตราดอกเบี้ยตลาดในปัจจุบันที่มีระยะเวลาครบกำหนดเดียวกัน

6 รายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน (สินทรัพย์)

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| | 2562 | 2561 |
| | (พันบาท) | |
| ธนาคารพาณิชย์ในประเทศ | 450,101 | 292,722 |
| รวม | <u>450,101</u> | <u>292,722</u> |

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัสฟาแคปปีตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

7 เงินลงทุนในลูกหนี้สุทธิ

บริษัทได้ทำสัญญาซื้อลูกหนี้ด้วยคุณภาพจากสถาบันการเงินหลายแห่ง รายละเอียดมีดังนี้

| | หมายเหตุ | 2562 | 2561 |
|--------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| | | (พันบาท) | |
| เงินลงทุนในลูกหนี้ที่รับโอนมา | | 487,953 | 684,828 |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในลูกหนี้สุทธิ | 9 | (23,811) | (63,251) |
| | | <u>464,142</u> | <u>621,577</u> |

เงินลงทุนในลูกหนี้มีเงินต้นคงเหลือตามสัญญาเดิมสุทธิจากการรับชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นจำนวนเงินประมาณ 11,230 ล้านบาท (2561: 11,986 ล้านบาท)

8 เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้สุทธิ

บริษัทได้ทำสัญญาซื้อลูกหนี้ด้วยคุณภาพจากสถาบันการเงินหลายแห่ง รายละเอียดมีดังนี้

| | 2562 | 2561 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| | (พันบาท) | |
| เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้สุทธิ | 37,843 | 56,536 |
| | <u>37,843</u> | <u>56,536</u> |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ทั้งหมดเป็นสกุลเงินบาทและเงินที่อยู่ของลูกหนี้ทั้งหมดอยู่ในประเทศไทย

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

9 ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้

การเปลี่ยนแปลงค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

| | 2562 | 2561 |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | (พันบาท) | |
| เงินลงทุนในลูกหนี้ | | |
| ยอดคงเหลือต้นปี | 63,251 | 100,215 |
| บวก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในลูกหนี้ | 36 | - |
| หัก กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในลูกหนี้ | - | (36,964) |
| ตัดจำหน่ายของเงินลงทุนในลูกหนี้ | (39,476) | - |
| ยอดคงเหลือสิ้นปี | 23,811 | 63,251 |
| เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ | | |
| ยอดคงเหลือต้นปี | - | 1,297 |
| หัก กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ | - | (1,297) |
| ยอดคงเหลือสิ้นปี | - | - |

10 ทรัพย์สินรอการขายสุทธิ

การเปลี่ยนแปลงทรัพย์สินรอการขายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

| | ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | เพิ่มขึ้น | จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |
|------------------------|------------------------------|----------------|------------------------|--------------------------------|
| | (พันบาท) | | | |
| ที่ดินและอาคาร | 436,109 | 173,092 | (234,115) | 375,086 |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า | (5,255) | 909 | 2,611 | (1,735) |
| สุทธิ | 430,854 | 174,001 | (231,504) | 373,351 |

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

| | ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 | เพิ่มขึ้น | จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 |
|------------------------|------------------------------|----------------|------------------------|--------------------------------|
| | | | (พันบาท) | |
| ที่ดินและอาคาร | 631,344 | 110,328 | (305,563) | 436,109 |
| หัก ค่าเพื่อการด้อยค่า | (4,695) | (898) | 338 | (5,255) |
| สุทธิ | 626,649 | 109,430 | (305,225) | 430,854 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทไม่มีรายการรับ โอนที่ดินเพื่อเป็นการชำระหนี้จากลูกหนี้ (2561: ไม่มี)

11 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 โดยมีรายละเอียดดังนี้

| | 2562 | 2561 |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| | (พันบาท) | |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ | 11,761 | 18,811 |

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปี มีดังนี้

| | ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |
|------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| | | กำไรหรือ ขาดทุน | กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | |
| | | | (หมายเหตุ 26) | |
| | | | (พันบาท) | |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| เงินลงทุนในลูกหนี้ | 12,650 | (7,888) | - | 4,762 |
| ทรัพย์สินรอการขาย | 1,051 | (704) | - | 347 |
| ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์สุทธิ | 30 | 28 | - | 58 |
| สินทรัพย์อื่น | 643 | (177) | - | 466 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์ ของพนักงาน | 4,437 | 1,458 | 258 | 6,153 |
| รวม | 18,811 | (7,283) | 258 | 11,786 |

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

| | ณ วันที่ | บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน | | ณ วันที่ |
|------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| | | กำไรหรือ ขาดทุน | กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | |
| | 1 มกราคม 2562 | | | 31 ธันวาคม 2562 |
| | | (หมายเหตุ 26) (พันบาท) | | |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| กำไรจากการตีราคาเงินลงทุนในหลักทรัพย์ | | | | |
| รอการขาย | - | - | (25) | (25) |
| รวมสุทธิ | - | - | (25) | (25) |
| สุทธิ | 18,811 | (7,283) | 233 | 11,761 |
| | | บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน | | |
| | ณ วันที่ | กำไรหรือ ขาดทุน | กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | ณ วันที่ |
| | 1 มกราคม 2561 | | | 31 ธันวาคม 2561 |
| | | (หมายเหตุ 26) (พันบาท) | | |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| เงินลงทุนในลูกหนี้ | 20,043 | (7,393) | - | 12,650 |
| เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ | 259 | (259) | - | - |
| ทรัพย์สินรอการขาย | 939 | 112 | - | 1,051 |
| ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์สุทธิ | 9 | 21 | - | 30 |
| สินทรัพย์อื่น | 892 | (249) | - | 643 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์ ของพนักงาน | 3,358 | 1,002 | 77 | 4,437 |
| รวม | 25,500 | (6,766) | 77 | 18,811 |

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

12 สินทรัพย์อื่น

| | 2562 | 2561 |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| | (พันบาท) | |
| เงินมัดจำเพื่อซื้อทรัพย์สินจากการขายทอดตลาด | 19,226 | 81,583 |
| รายได้ค่าบริการค้างรับ | 11,323 | 10,439 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 1,177 | 1,962 |
| อื่นๆ | 5,697 | 2,052 |
| รวม | 37,423 | 96,036 |

13 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

บริษัทจัดการโครงการบำเหน็จพนักงานตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ มีดังนี้

| | 2562 | 2561 |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| | (พันบาท) | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 22,193 | 16,796 |
| รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน | | |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 6,857 | 4,701 |
| ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน | 480 | 312 |
| | 7,337 | 5,013 |
| รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | |
| ขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | 1,289 | 384 |
| อื่นๆ | | |
| ผลประโยชน์จ่าย | (45) | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 30,774 | 22,193 |

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เกิดขึ้นจาก

| | 2562 | 2561 |
|---------------------------|--------------|------------|
| | (พันบาท) | |
| ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์ | (10) | (37) |
| ข้อสมมติทางการเงิน | 1,367 | (319) |
| การปรับปรุงจากประสบการณ์ | (68) | 740 |
| รวม | <u>1,289</u> | <u>384</u> |

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน ได้แก่

| | 2562 | 2561 |
|---------------------------------|----------|------|
| | (ร้อยละ) | |
| อัตราคิดลด | 1.24 | 2.16 |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต | 5.00 | 5.00 |
| อัตราการลาออก | 0.27 | 0.99 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 10 ปี (2561: 9 ปี)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆคงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงิน ดังต่อไปนี้

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

| | เพิ่มขึ้น | ลดลง |
|-------------------------------------------------------|-----------|---------|
| | (พันบาท) | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | |
| อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1) | (1,186) | 1,246 |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1) | 1,189 | (1,156) |
| อัตราการลาออกเฉลี่ย (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1) | 12 | (3) |
| | เพิ่มขึ้น | ลดลง |
| | (พันบาท) | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 | | |
| อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1) | (1,055) | 1,119 |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1) | 1,077 | (1,037) |
| อัตราการลาออกเฉลี่ย (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1) | 10 | (11) |

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติต่างๆ

14 หนี้สินอื่น

| | 2562 | 2561 |
|---------------------------|--------------|---------------|
| | (พันบาท) | |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย | 3,662 | 13,043 |
| อื่น ๆ | - | 166 |
| รวม | 3,662 | 13,209 |

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

15 ทุนเรือนหุ้น

| | มูลค่าหุ้น ต่อหุ้น (บาท) | 2562 | | 2561 | |
|------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------|----------------|
| | | 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> |
| หุ้นเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | | |
| ลดหุ้นบุริมสิทธิ | 10 | (5,575) | (55,749) | - | - |
| เพิ่มหุ้นสามัญ | 10 | 9,617 | 96,166 | - | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | | | | | |
| - หุ้นบุริมสิทธิ | 10 | - | - | 5,575 | 55,749 |
| - หุ้นสามัญ | 10 | 18,617 | 186,166 | 9,000 | 90,000 |
| รวม | | <u>18,617</u> | <u>186,166</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> |
| หุ้นเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | | |
| ลดหุ้นบุริมสิทธิ | 10 | (5,575) | (55,749) | - | - |
| เพิ่มหุ้นสามัญ | 10 | 9,617 | 96,166 | - | - |
| เรียกชำระหุ้น | 7.5 | - | 67,500 | - | - |

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

| | มูลค่าหุ้น | | 2562 | | 2561 | |
|----------------------------|------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|--|
| | ต่อหุ้น | จำนวนหุ้น | จำนวนเงิน | จำนวนหุ้น | จำนวนเงิน | |
| | (บาท) | | (พันหุ้น / พันบาท) | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | | | | | | |
| - หุ้นบุริมสิทธิ | | | | | | |
| - ชำระแล้วร้อยละ 25 | 2.5 | - | - | 1,000 | 2,500 | |
| - ชำระแล้วเต็มมูลค่า | 10 | - | - | 4,575 | 45,749 | |
| - หุ้นสามัญ | | | | | | |
| - ชำระแล้วเต็มมูลค่า | 10 | 18,617 | 186,166 | 9,000 | 22,500 | |
| รวม | | 18,617 | 186,166 | 14,575 | 70,749 | |

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นวิสามัญครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2562 ได้มีมติพิเศษอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนเป็นจำนวนเงิน 55.75 ล้านบาท โดยทำการคืนหุ้นบุริมสิทธิกลุ่ม ก. จำนวน 2,843,194 หุ้นและกลุ่ม ข. จำนวน 2,731,696 หุ้นการลดทุนได้ผ่านการอนุมัติในที่ประชุม โดยบริษัทได้จ่ายชำระคืนทุนเป็นจำนวนเงิน 917.71 ล้านบาท ซึ่งในจำนวนเงิน 48.25 ล้านบาท ได้จ่ายเพื่อชำระหุ้นเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้วและจำนวนเงิน 869.46 ล้านบาท ได้จ่ายเพื่อชำระส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นวิสามัญครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2562 ได้มีมติอนุมัติพิเศษให้เรียกชำระส่วนที่เหลือ ร้อยละ 75 ของหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้ชำระ จำนวน 9,000,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นวิสามัญครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2562 ได้มีมติพิเศษอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็นจำนวนเงิน 96.17 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญจำนวน 9,616,637 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเป็นจำนวนเงิน 1,086.10 ล้านบาท ซึ่งในจำนวนเงิน 96.17 ล้านบาท ได้รับชำระสำหรับหุ้นเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้วและจำนวนเงิน 989.93 ล้านบาท ได้รับชำระสำหรับส่วนเกินมูลค่าหุ้น บริษัทได้ทำการจดทะเบียนและชำระทุนกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2562

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น ได้แก่ ส่วนต่างของจำนวนเงินที่บริษัทได้รับจากการออกจำหน่ายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

16 ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2561 ได้มีมติให้บริษัทจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายเป็นจำนวน 1.5 ล้านบาท

17 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ความสัมพันธ์ที่บริษัทมีกับผู้บริหารสำคัญและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

| ชื่อกิจการ/บุคคล ผู้บริหารสำคัญ | ประเทศที่จัดตั้ง/สัญชาติ ไทย/ต่างชาติ | ลักษณะความสัมพันธ์ บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบใน การวางแผน สั่งการและควบคุม กิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทไม่ว่า ทางตรงและทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึง กรรมการของบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ ในระดับบริหารหรือไม่) |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SSG Capital Holdings Limited | หมู่เกาะเคย์แมน | ผู้ถือหุ้นลำดับสูงสุด |
| Pacific Investment Management (Mauritius) Limited | สาธารณรัฐมอริเชียส | เจ้าหน้าที่ถือหุ้นสามัญโดยตรงร้อยละ 51 |
| 9 Basil Pte. Ltd. | สิงคโปร์ | ถือหุ้นสามัญโดยตรงร้อยละ 49 |

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการสรุปได้ดังต่อไปนี้

| รายการ | นโยบายการกำหนดราคา |
|---------------------------------|----------------------------------------|
| ดอกเบี้ยจ่าย | อิงกับอัตราตลาด/ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา |
| ค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมและบริการ | ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา |

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายการที่สำคัญกับผู้บริหารสำคัญ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

| | 2562 | 2561 |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | (พันบาท) | |
| ดอกเบี้ยจ่าย | | |
| Pacific Investment Management (Mauritius) Limited | 9,075 | 25,751 |
| ค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมและบริการ | | |
| Pacific Investment Management (Mauritius) Limited | - | 45 |
| ผู้บริหารสำคัญ | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน | 30,556 | 29,355 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 2,314 | 2,319 |
| รวม | 32,870 | 31,674 |

ผลประโยชน์ที่จ่ายแก่กรรมการและผู้บริหาร

บริษัทไม่มีการจ่ายผลประโยชน์อื่นแก่กรรมการและผู้บริหาร นอกเหนือจากผลประโยชน์ที่จ่ายตามปกติซึ่งได้แก่ เงินเดือน และโบนัสของผู้บริหาร

ยอดคงเหลือที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

| | 2562 | 2561 |
|----------------------------------------------------|----------|---------|
| | (พันบาท) | |
| เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| Pacific Investments Management (Mauritius) Limited | - | 156,932 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | | |
| Pacific Investments Management (Mauritius) Limited | - | 2,036 |

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

| | 2562 | 2561 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|
| | (พันบาท) | |
| หนี้สินอื่น | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันส่วนที่ถึงกำหนดชำระ | | |
| ภายในหนึ่งปี - ส่วนที่ไม่มีประกัน | | |
| - เงินกู้ยืม (สัญญาครบกำหนดในปี 2561 แต่ได้แก้ไขสัญญาครบกำหนดในปี 2562) | - | 89,305 |
| - เงินกู้ยืม (สัญญาครบกำหนดในปี 2563) | - | 36,942 |
| | <u>-</u> | <u>126,247</u> |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - ส่วนที่ไม่มีประกัน | | |
| - เงินกู้ยืม (สัญญาครบกำหนดในปี 2563) | - | 30,685 |
| | <u>-</u> | <u>30,685</u> |
| รวม | <u>-</u> | <u>156,932</u> |

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยแสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระได้ดังนี้

| | 2562 | 2561 |
|-------------------------------|----------|----------------|
| | (พันบาท) | |
| ภายในหนึ่งปี | - | 126,247 |
| หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี | - | 30,685 |
| | <u>-</u> | <u>156,932</u> |
| รวม | <u>-</u> | <u>156,932</u> |

เงินกู้ยืมระยะยาว - สัญญาครบกำหนดในปี 2562

เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2554 บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับบริษัท จีอี แคปิตอล ออโต้ เซอร์วิส จำกัด (กิจการที่เกี่ยวข้องกันในอดีต) จนถึงวันที่ 27 มกราคม 2559 หลังจากนั้นสัญญาเงินกู้ยืมดังกล่าวถูกโอนไปให้บริษัท Pacific Investment Management (Mauritius) Limited (ผู้ถือหุ้นปัจจุบัน) ตั้งแต่วันที่ 28 มกราคม 2559 เป็นจำนวนเงิน 1,160.1 ล้านบาท เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2561 บริษัทได้แก้ไขสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับผู้ถือหุ้น เพื่อขยายระยะเวลาการชำระคืนยอดคงเหลือจำนวน 89.3 ล้านบาท จากวันที่ 15 กันยายน 2561 เป็นวันที่ 15 กันยายน 2562 เงินกู้ยืมได้ถูกชำระทั้งหมดระหว่างปี

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

เงินกู้ยืมระยะยาว - สัญญาครบกำหนดในปี 2563

เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2555 บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับบริษัท จีอี แคปปิตอล ออโต้ เซอร์วิส จำกัด (กิจการที่เกี่ยวข้องกันในอดีต) จนถึงวันที่ 27 มกราคม 2559 หลังจากนั้นสัญญาเงินกู้ยืมดังกล่าวถูกโอนไปให้บริษัท Pacific Investment Management (Mauritius) Limited (ผู้ถือหุ้นปัจจุบัน) ตั้งแต่วันที่ 28 มกราคม 2559 เป็นจำนวนเงิน 446.6 ล้านบาท เงินกู้ยืมได้ถูกชำระทั้งหมดระหว่างปี

เงินกู้ยืมเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน

เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2560 บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมชนิดหมุนเวียนกับผู้ถือหุ้น โดยมีวงเงินกู้ยืมไม่เกิน 250 ล้านบาท สำหรับระยะเวลา 3 ปี สิ้นสุดวันที่ 29 สิงหาคม 2563 อัตราดอกเบี้ยเป็นอัตราลอยละ THBFIX บวก 4.77 ต่อปี โดยมีวงเงินที่ยังไม่ได้เบิกใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นจำนวนเงิน 250 ล้านบาท (2561: จำนวนเงิน 250 ล้านบาท)

18 ภาระผูกพัน

| | 2562 | 2561 |
|------------------------------------------------|---------------|--------------|
| | (พันบาท) | |
| ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้ | | |
| ภายในหนึ่งปี | 7,996 | 4,028 |
| มากกว่าหนึ่งปี แต่ไม่เกินสามปี | 5,078 | 4,729 |
| รวม | <u>13,074</u> | <u>8,757</u> |

บริษัทได้ทำสัญญาเช่าและบริการที่เกี่ยวข้องกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวน 2 สัญญาเพื่อเช่าพื้นที่สำนักงาน เป็นระยะเวลา 3 ปี และจะสิ้นสุดสัญญาในเดือนมีนาคม 2564 และเดือนมกราคม 2565

19 หลักประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มูลค่ายุติธรรมของหลักประกันของเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระเป็นจำนวนเงินประมาณ 1,958 ล้านบาท (2561: 2,725 ล้านบาท)

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาซื้อขายเงินลงทุนในลูกหนี้ ผู้โอนตกลงโอนสิทธิและผลประโยชน์ทั้งหมดที่ผู้โอนมีอยู่ในเงินลงทุนในลูกหนี้ เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้รวมทั้งสัญญาหลักประกันคดอจนสิทธิประโยชน์ทั้งหมดให้ผู้รับโอน โดยผู้รับโอนสามารถนำหลักประกันนั้นไปขายหรือวางเป็นหลักประกันอีกทอดหนึ่งได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทไม่ได้นำหลักประกันของสินทรัพย์ทางการเงินที่รับโอนมาไปวางเป็นหลักประกัน

20 รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

| | 2562 | 2561 |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------|
| | (พันบาท) | |
| รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนในลูกหนี้ | 63,374 | 131,211 |
| รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ | 10,809 | 4,985 |
| รายได้ดอกเบี้ยจากรายการระหว่างบริษัทและตลาดเงิน | 374 | 244 |
| รวม | <u>74,557</u> | <u>136,440</u> |

21 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

| | 2562 | 2561 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| | (พันบาท) | |
| ค่าธรรมเนียมการให้บริการ | 15,601 | 11,967 |
| ค่าธรรมเนียมพื้นฐาน | 32,760 | 30,902 |
| รวม | <u>48,361</u> | <u>42,869</u> |

บริษัทได้ทำสัญญาบริการกับบริษัทบริหารสินทรัพย์ในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อให้การบริหารและบริการการจัดการต่อเงินให้สินเชื่อด้วยคุณภาพ ค่าธรรมเนียมและบริการดังกล่าวได้ถูกระบุไว้ในสัญญาข้างต้น

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

22 ค่าไรสุทธิจากเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้

ค่าไรสุทธิจากเงินลงทุนในลูกหนี้และเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

| | 2562 | 2561 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | (พันบาท) | |
| ค่าไรสุทธิจากเงินลงทุนในลูกหนี้ | 160,874 | 146,770 |
| รวม | <u>160,874</u> | <u>146,770</u> |

23 ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

| | หมายเหตุ | 2562 | 2561 |
|---------------------------------------------|----------|--------------|---------------|
| | | (พันบาท) | |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 17 | 9,075 | 25,751 |
| รวม | | <u>9,075</u> | <u>25,751</u> |

24 ค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมและบริการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

| | 2562 | 2561 |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| | (พันบาท) | |
| ค่านายหน้า | 1,196 | 8,520 |
| ค่าใช้จ่ายในการโอนทรัพย์สิน | 29,804 | 11,324 |
| ค่าใช้จ่ายในการดูแลจัดการทรัพย์สินรอการขาย | 3,007 | 4,660 |
| อื่นๆ | 11,245 | 8,038 |
| รวม | <u>45,252</u> | <u>32,542</u> |

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

25 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

| | หมายเหตุ | 2562 | 2561 |
|------------------------------|----------|----------------|----------------|
| | | (พันบาท) | |
| เงินเดือนและโบนัส | | 96,322 | 91,477 |
| โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้ | | 3,584 | 2,932 |
| โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ | 13 | 7,337 | 5,013 |
| อื่นๆ | | 2,797 | 1,280 |
| รวม | | 110,040 | 100,702 |

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

26 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

| | หมายเหตุ | 2562 | 2561 |
|---------------------------------|----------|----------------|---------------|
| | | (พันบาท) | |
| ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน | | | |
| สำหรับปีปัจจุบัน | | 96,245 | 67,349 |
| ภาษีปีก่อนๆ ที่บันทึกค่าไป | | 457 | 16 |
| | | 96,702 | 67,365 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | |
| การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว | 11 | 7,283 | 6,766 |
| รวม | | 103,985 | 74,131 |

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

| | 2562 | | | 2561 | | |
|----------------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------------|
| | ก่อน ภาษีเงินได้ | (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | สุทธิจาก ภาษีเงินได้ | ก่อน ภาษีเงินได้ | (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | สุทธิจาก ภาษีเงินได้ |
| | (พันบาท) | | | | | |
| กำไรจากการตีราคาเงินลงทุน | | | | | | |
| ในหลักทรัพย์รอการขาย | 124 | (25) | 99 | - | - | - |
| ขาดทุนจากการประเมิน | | | | | | |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (1,289) | 258 | (1,031) | (384) | 77 | (307) |
| รวม | <u>(1,165)</u> | <u>233</u> | <u>(932)</u> | <u>(384)</u> | <u>77</u> | <u>(307)</u> |

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

| | 2562 | | 2561 | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|---------------|
| | อัตราภาษี (ร้อยละ) | (พันบาท) | อัตราภาษี (ร้อยละ) | (พันบาท) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | 350,412 | | 399,914 |
| จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้ของประเทศไทย | 20.0 | 70,082 | 20.0 | 79,983 |
| ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่าย ที่ไม่ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษี-สุทธิ | | 25,028 | | (5,861) |
| ผลแตกต่างถาวรรับรู้เป็นสินทรัพย์ ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการ ตัดจำหน่ายของทรัพย์สินรอการขาย | | 8,418 | | (7) |
| ภาษีปีก่อนที่บันทึกค่าไป | | 457 | | 16 |
| รวม | <u>29.7</u> | <u>103,985</u> | <u>18.5</u> | <u>74,131</u> |

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

27 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 คำนวณจากกำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักระหว่างปี โดยแสดงการคำนวณดังนี้

| | 2562 | 2561 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|---------|
| | (พันบาท / พันหุ้น) | |
| กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน) | 246,427 | 325,782 |
| จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | 9,922 | 9,000 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | 24.84 | 36.20 |

28 เงินปันผล

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2562 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 262.13 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2562

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 16 มกราคม 2562 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 200.00 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2562

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 90.00 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2561

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 12 กันยายน 2561 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 132.00 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2561

29 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งคาดว่าจะมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท เมื่อนำมาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรก และจะมีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มีดังต่อไปนี้

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

| | | มีผล บังคับใช้ |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน | เรื่อง | |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7* | การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน | 2563 |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9* | เครื่องมือทางการเงิน | 2563 |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 | สัญญาเช่า | 2563 |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32* | การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน | 2563 |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16* | การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ | 2563 |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19* | การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน | 2563 |

* มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

(ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินนี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การค้ำประกันและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้ อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

การปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลง

การประเมินผลกระทบเบื้องต้นของการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินเป็นครั้งแรกต่องบการเงินนั้นไม่มีสาระสำคัญ

(ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 (“IFRS 16”) ได้นำเสนอวิธีการบัญชีเดี่ยวสำหรับผู้เช่า โดยผู้เช่าต้องรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ซึ่งยกเว้นการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้นและสินทรัพย์อ้างอิงที่มีมูลค่าต่ำ ส่วนการบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่แตกต่างจากมาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน กล่าวคือ ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าเงินทุนหรือสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัท บริหารสินทรัพย์อัลฟาแคปปิตอล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

การปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลง

บริษัทคาดว่าจะถือปฏิบัติตาม TFRS 16 เป็นครั้งแรก ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ด้วยวิธีปรับปรุงผลกระทบสะสมย้อนหลัง ดังนั้น ผลกระทบสะสมจากการถือปฏิบัติตาม TFRS 16 จะปรับปรุงกับยอดยกมาของกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยไม่ปรับปรุงข้อมูลเปรียบเทียบ

การประเมินผลกระทบเบื้องต้นของการถือปฏิบัติตาม TFRS 16 เป็นครั้งแรกต่องบการเงิน บริษัทประมาณการว่าจะทำให้สินทรัพย์สุทธิการใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 12.77 ล้านบาท และหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจำนวน 12.77 ล้านบาท