

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุลรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และงบกำไรขาดทุนรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และงบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า งบการเงินรวมของบริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและงบการเงินเฉพาะบริษัทของบริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า ซึ่งได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2552

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการ ทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 ผลการดำเนินงานรวม และ
กระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และฐานะการเงิน ณ
วันที่ 31 ธันวาคม 2552 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท จูติกร จำกัด
(มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นายเมธี รัตนศรีเมธา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3425

กรุงเทพมหานคร

23 กุมภาพันธ์ 2553

บริษัท อูทีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

สินทรัพย์

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2552	2551	2552	2551	
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	37,869	38,912	33,355	35,540
ลูกหนี้การค้า					
- ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ครบกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี - สุทธิ	8	2,931,541	2,719,172	2,637,459	2,561,243
- ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	9	54,713	59,234	52,222	57,524
ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	5,151	11,669	438,004	20,288
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นส่วนที่ครบกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	13	13,405	1,080	13,405	1,080
สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ	10	144,225	165,892	142,982	165,363
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		54,021	49,946	14,229	46,764
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,240,925	3,045,905	3,331,656	2,887,802
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากกับสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	11	25,000	25,000	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	8	3,079,062	2,499,647	2,334,146	2,236,224
เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน	12	-	-	93,986	93,986
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น - สุทธิ	13	21,087	26,720	21,087	26,720
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	6, 14	126,652	109,714	117,083	98,220
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		4,103	6,348	3,934	6,017
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	22	106,419	115,816	89,739	94,789
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน	15	35,157	35,157	5,708	5,708
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		7,221	9,111	4,489	4,370
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,404,701	2,827,513	2,670,172	2,566,034
รวมสินทรัพย์		6,645,626	5,873,418	6,001,828	5,453,836

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อูทีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2552	2551	2552	2551	
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16	1,515,868	1,468,735	1,064,711	1,236,155
เข้าหนี้การค้า					
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	18,812	9,983	18,812	9,983
- กิจการอื่น		78,770	44,924	78,770	44,924
หุ้นกู้ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	-	200,000	-	200,000
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	600,000	-	600,000	-
เข้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	2,585	3,203	199,420	189,325
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		61,225	51,131	61,101	51,131
เงินมัดจำรับและเงินรับชั่วคราวจากลูกค้า		106,178	114,567	100,023	107,537
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น		78,794	59,975	72,264	55,711
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,462,232	1,952,518	2,195,101	1,894,766
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	1,300,000	1,200,000	1,300,000	1,200,000
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		18,718	20,038	11,800	12,700
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,318,718	1,220,038	1,311,800	1,212,700
รวมหนี้สิน		3,780,950	3,172,556	3,506,901	3,107,466
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 1 บาท					
ทุนจดทะเบียน - 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		500,000	500,000	500,000	500,000
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว - 500,000,000 หุ้นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท		500,000	500,000	500,000	500,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	19	972,987	972,987	972,987	972,987
กำไรสะสม					
- จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	19	50,000	50,000	50,000	50,000
- ยังไม่ได้จัดสรร		1,341,689	1,177,875	971,940	823,383
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,864,676	2,700,862	2,494,927	2,346,370
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		6,645,626	5,873,418	6,001,828	5,453,836

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อูทีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
รายได้				
รายได้จากการให้เช่าซื้อ	1,959,496	1,791,206	1,905,694	1,751,672
รายได้อื่น	6, 20 722,372	717,821	715,250	701,145
รวมรายได้	2,681,868	2,509,027	2,620,944	2,452,817
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการบริหารและทั่วไป	6 1,520,253	1,424,163	1,477,604	1,385,444
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	573,035	530,903	579,007	530,212
รวมค่าใช้จ่าย	21 2,093,288	1,955,066	2,056,611	1,915,656
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	588,580	553,961	564,333	537,161
ต้นทุนทางการเงิน	6 133,319	112,974	129,750	117,524
ภาษีเงินได้	22 121,447	115,048	116,026	106,410
กำไรสุทธิ	333,814	325,939	318,557	313,227
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.67	0.65	0.64	0.63

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

		พันบาท				
		งบการเงินรวม				
		กำไรสะสม				
		จัดสรรเพื่อ				
		สำรอง				
หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม	
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	500,000	972,987	50,000	1,177,875	2,700,862	
เงินปันผลจ่าย	23 -	-	-	(170,000)	(170,000)	
กำไรสุทธิ	-	-	-	333,814	333,814	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	500,000	972,987	50,000	1,341,689	2,864,676	
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2551	500,000	972,987	50,000	1,011,936	2,534,923	
เงินปันผลจ่าย	23 -	-	-	(160,000)	(160,000)	
กำไรสุทธิ	-	-	-	325,939	325,939	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	500,000	972,987	50,000	1,177,875	2,700,862	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

		พันบาท				
		งบการเงินเฉพาะบริษัท				
		กำไรสะสม				
		จัดสรรเพื่อ				
	หมายเหตุ	ทุนที่ออกและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	สำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2552		500,000	972,987	50,000	823,383	2,346,370
เงินปันผลจ่าย	23	-	-	-	(170,000)	(170,000)
กำไรสุทธิ		-	-	-	318,557	318,557
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552		500,000	972,987	50,000	971,940	2,494,927
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2551		500,000	972,987	50,000	670,156	2,193,143
เงินปันผลจ่าย	23	-	-	-	(160,000)	(160,000)
กำไรสุทธิ		-	-	-	313,227	313,227
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551		500,000	972,987	50,000	823,383	2,346,370

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	455,261	440,987	434,583	419,637
ปรับปรุงด้วย				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	34,434	32,009	32,346	30,064
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(255)	1,985	(255)	1,985
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	573,035	530,903	579,007	530,212
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์รอการขายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(10,597)	6,351	(10,879)	6,103
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	4,020	-	-	-
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(3,118)	(1,092)	(2,986)	(585)
ดอกเบี้ยรับ	(3,162)	(2,878)	(9,976)	(2,417)
ดอกเบี้ยจ่าย	133,319	112,974	129,750	117,524
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าตามสัญญาเข้าซื้อ	(1,351,663)	(919,595)	(740,603)	(948,188)
ลูกหนี้การค้าอื่น	(8,735)	(18,449)	(7,240)	(17,963)
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,518	(7,518)	6,263	(8,059)
สินทรัพย์รอการขาย	32,264	(16,659)	33,260	(16,457)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(4,109)	(22,881)	32,573	(20,088)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(2,130)	(1,229)	(119)	1,861
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8,829	(1,983)	8,829	(1,983)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	33,846	(14,622)	33,846	(14,622)
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(618)	1,208	(378)	4,083
เงินมัดจำรับและเงินรับชั่วคราวจากลูกค้า	(8,389)	(60,987)	(7,514)	(61,191)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	21,834	(1,292)	19,568	455
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(1,320)	(1,862)	(900)	(1,060)
	(90,736)	55,370	529,175	19,311
จ่ายภาษีเงินได้	(101,956)	(99,832)	(101,006)	(95,986)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(192,692)	(44,462)	428,169	(76,675)

บริษัท จูติกอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นลดลง	-	1,000	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(422,000)	(8,000)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นเพิ่มขึ้น	(6,692)	(5,160)	(6,692)	(5,160)
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(53,608)	(38,895)	(53,607)	(37,123)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	7,834	4,780	7,702	4,273
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(235)	(1,459)	(235)	(1,460)
รับดอกเบี้ย	3,296	2,811	7,959	2,303
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(49,405)	(36,923)	(466,873)	(45,167)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	47,388	(251,958)	(171,189)	(206,276)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	700,000	600,000	700,000	600,000
ไถ่ถอนหุ้นกู้	(200,000)	-	(200,000)	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	10,580	2,200
เงินปันผลจ่าย	(170,000)	(160,000)	(170,000)	(160,000)
จ่ายดอกเบี้ย	(136,334)	(113,606)	(132,872)	(118,161)
เงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมจัดหาเงิน	241,054	74,436	36,519	117,763
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ	(1,043)	(6,949)	(2,185)	(4,079)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	38,912	45,861	35,540	39,619
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	37,869	38,912	33,355	35,540
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี				
เงินสดในมือ	7,218	7,140	6,760	6,935
บัญชีกระแสรายวันกับธนาคาร	26,198	31,554	22,142	28,387
เงินฝากออมทรัพย์กับธนาคาร	4,453	218	4,453	218
รวม	37,869	38,912	33,355	35,540

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่ที่เลขที่ 69 ถนนรามคำแหง แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240 ประเทศไทย

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2546

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คือ บริษัท สินทองหล่อ จำกัด (จดทะเบียนในประเทศไทย ถือหุ้นร้อยละ 42.36)

บริษัทและบริษัทย่อยประกอบกิจการในประเทศไทยและดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับธุรกิจการให้เช่ารถยนต์และยานพาหนะ รายละเอียดของบริษัทย่อยมีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	พันบาท		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		ทุนชำระแล้ว		ของบริษั (ร้อยละ)	
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
		2552	2551	2552	2551
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	ให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์	50,000	50,000	99.99	99.99
บริษัท ชยภาค จำกัด	ให้เช่าซื้อรถยนต์	40,000	40,000	99.99	99.99

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศ และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

งบการเงินจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทย (“มาตรฐานการบัญชี”) รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย

งบการเงินแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้น ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคต หากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

3. การประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2552 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศฉบับที่ 12/2552 ระบุให้จัดเลขฉบับมาตรฐานการบัญชีของไทยใหม่ให้ตรงตามมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศ

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 86/2551 เกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชีโดยให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2552 ซึ่งมีดังต่อไปนี้

ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2550) การค้อยค่าของสินทรัพย์

ฉบับที่ 54 (ปรับปรุง 2550) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีดังกล่าวข้างต้นไม่มีผลกระทบต่องบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เกณฑ์ในการทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

รายการบัญชีที่มีนัยสำคัญระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยได้ถูกตัดรายการในการทำงบการเงินรวมแล้ว

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทนั้น เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบดุล แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุน

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศและบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งแสดงในมูลค่ายุติธรรมแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่มีการพิจารณามูลค่ายุติธรรม

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดได้แก่ เงินสดในมือ เช็กระหว่างทาง เงินฝากธนาคารทุกประเภท เงินฝากประจำและเงินลงทุนชั่วคราวที่มีวันครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือน ยกเว้นเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงในราคาที่จะรับรู้ในใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจากลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้โดยพิจารณาและวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้แต่ละรายประกอบ ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

ลูกหนี้การค้าตามสัญญาเช่าซื้อแสดงตามมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งถือตามราคาตามบัญชีหักดอกเบี้ยเช่าซื้อ รอกการตัดบัญชีและค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญตามระยะเวลาค้างชำระของ ยอดลูกหนี้เช่าซื้อทั้งจำนวนตามรายสัญญา โดยหักดอกเบี้ยเช่าซื้อ รอกการตัดบัญชีและหลักประกันรถยนต์ โดยมีอัตราการตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญดังนี้

ระยะเวลา	ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ร้อยละ)	
	รถยนต์	รถจักรยานยนต์
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1	1
ค้างชำระ 1 เดือน	1	1
ค้างชำระ 2 - 3 เดือน	2	20
ค้างชำระ 4 - 6 เดือน	20	50
ค้างชำระ 7 - 12 เดือน	50	100
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	100	100

การตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้เช่าซื้อรถยนต์ กำหนดจากลูกหนี้เช่าซื้อสุทธิที่ค้างชำระไม่เกิน 6 เดือน หักหลักประกันร้อยละ 80 ส่วนที่ค้างชำระระหว่าง 7 - 12 เดือนหักหลักประกันร้อยละ 50 และส่วนที่ค้างชำระมากกว่า 12 เดือนไม่หักหลักประกัน

สินทรัพย์รอกการขาย

สินทรัพย์รอกการขายแสดงมูลค่าตามยอดลูกหนี้คงเหลือตามบัญชีสุทธิหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

บริษัทและบริษัทย่อยจะตั้งค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินทรัพย์รอกการขายดังนี้

ยอดค้างไม่เกินหนึ่งปี	ร้อยละ 30
ยอดค้างเกินหนึ่งปี	ร้อยละ 100

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีการราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดินแสดงในราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

สินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับส่วนใหญ่ของความเสียหายและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่า นั้น ๆ ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญาเพื่อทำให้อัตรดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในงบกำไรขาดทุน

ต้นทุนการกู้ยืม

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนการกู้ยืมที่เกิดขึ้นในระหว่างการก่อสร้างอาคารและส่วนปรับปรุงรวมเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนโครงการก่อสร้างอาคารและส่วนปรับปรุง กลุ่มบริษัทจะหยุดบันทึกต้นทุนการกู้ยืมเป็นต้นทุนโครงการเมื่อการก่อสร้างและการติดตั้งดังกล่าวแล้วเสร็จและพร้อมที่จะใช้งานได้

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ อายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แสดงไว้ดังนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	20 ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารบนที่ดินเช่า	10 ปี 20 ปี และตามอายุสัญญาเช่า
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี และ 10 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

กลุ่มบริษัท ไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สิทธิการเช่า

สิทธิการเช่าแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายคำนวณตามอายุสัญญาเช่า

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณเป็นระยะเวลา 5 ปี

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนแต่ละประเภท ยกเว้นในกรณีที่ไม้อาจคาดระยะเวลาสิ้นสุดของประโยชน์ที่จะได้รับ สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนซึ่งไม้อาจกำหนดระยะเวลาการสิ้นสุดของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่คาดว่าจะได้รับจะไม่ถูกตัดจำหน่าย แต่จะได้รับการทดสอบว่าด้อยค่าหรือไม่ทุกวันที่ในงบดุล สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นๆจะถูกตัดจำหน่ายนับจากวันที่เริ่มก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ

การด้อยค่าของสินทรัพย์

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ วันที่ในงบดุลว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มิข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้งานไม่จำกัดและสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนซึ่งยังไม่ได้ใช้จะมีการทดสอบการด้อยค่าทุกปีและเมื่อมีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในงบกำไรขาดทุนเว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นในงวดก่อนในกรณีนี้ได้รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น เมื่อมีการลดลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขายซึ่งได้บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น และมีความชัดเจนว่าสินทรัพย์ดังกล่าวมีการด้อยค่า ยอดขาดทุนซึ่งเคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุนแม้ว่าสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะยังไม่มีจำหน่ายออกไป ยอดขาดทุนที่บันทึกในงบกำไรขาดทุนเป็นผลต่างระหว่างราคาทุนที่ซื้อกับมูลค่ายุติธรรมในปัจจุบันของสินทรัพย์หักขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนั้นๆ ซึ่งเคยรับรู้แล้วในงบกำไรขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หมายถึง ราคาขายสุทธิของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์แล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่นให้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนให้สอดคล้องกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นมีความเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

กลุ่มบริษัทจะกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าหากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน อย่างไรก็ตาม ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม (ถ้ามี) จะไม่มีการปรับปรุงกลับรายการ

กลุ่มบริษัทจะกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าเพียงเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายเสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นภายใต้การอนุมัติจากกระทรวงการคลัง ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนพนักงานและเงินที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้อัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนพนักงาน เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบดุลก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

รายได้

รายได้คอกผลจากสัญญาเช่าซื้อ

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรายได้คอกผลจากสัญญาเช่าซื้อเป็นคอกผลที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้และรับรู้รายได้ตามจำนวนงวดการผ่อนชำระ โดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงสำหรับสัญญาเช่าซื้อใหม่ที่ทำขึ้นเริ่มตั้งแต่ปี 2551 และวิธีผลรวมจำนวนตัวเลขสำหรับสัญญาเช่าซื้อที่ทำขึ้นก่อนปี 2551 การบันทึกรายได้จากการผ่อนชำระแต่ละงวดใช้ตามเกณฑ์คงค้าง (บันทึกในวันที่ครบกำหนดชำระค่างวดโดยไม่คำนึงว่าจะเก็บเงินได้หรือไม่) บริษัทและบริษัทย่อยหยุดรับรู้รายได้เมื่อลูกหนี้ค้างชำระค่างวดติดต่อกันเกินกว่า 3 งวดขึ้นไปนับแต่วันครบกำหนดชำระตามสัญญา ยกเว้นเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าลูกหนี้นี้อาจจะไม่สามารถจ่ายชำระได้ให้หยุดการรับรู้รายได้ทันที

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

รายได้ค่าเช่า

รายได้ค่าเช่าจากสินทรัพย์ลงทุนรับรู้ในงบกำไรขาดทุน โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ดอกเบี้ยรับและเงินปันผลรับ

ดอกเบี้ยรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง เงินปันผลรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล ซึ่งตามปกติในกรณีเงินปันผลที่จะได้รับจากหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดจะพิจารณาจากวันที่มีการประกาศสิทธิการรับปันผล

ค่าใช้จ่าย

สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบกำไรขาดทุน โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ประโยชน์ที่ได้รับตามสัญญาเช่าจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญา

ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในลักษณะเดียวกันบันทึกในงบกำไรขาดทุนในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่างวดตามสัญญาเช่าการเงินบันทึกในงบกำไรขาดทุนโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้จากกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระโดยคำนวณจากกำไรประจำปีที่ต้องเสียภาษีโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันที่ในงบดุลตลอดจนการปรับปรุงภาษีที่ค้างชำระในปีก่อน ๆ

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกบัญชีโดยวิธีหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี โดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี โดยผลต่างชั่วคราวต่อไปนี้ไม่ได้ถูกนำมารวมพิจารณาได้แก่ ค่าความนิยมซึ่งไม่สามารถเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษีและการรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในครั้งแรกซึ่งไม่กระทบต่อทั้งกำไรทางบัญชีหรือกำไรทางภาษี หากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในระยะเวลาอันใกล้ จำนวนภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีพิจารณาจากการเคลื่อนไหวที่เกิดขึ้นจริงของสินทรัพย์และหนี้สินตามบัญชีโดยใช้อัตราภาษีที่มีการประกาศใช้ ณ วันที่ในงบดุล

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากการตั้งสินทรัพย์ดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นคำนวณ โดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างปี (500,000,000 หุ้น)

5. รายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อ

ก่อนปี 2551 บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อเป็นดอกผลที่ยังไม่ถือเป็นรายได้และรับรู้รายได้ตามจำนวนงวดการผ่อนชำระ โดยวิธีผลรวมจำนวนตัวเลข เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2551 บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้รายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อเป็นดอกผลที่ยังไม่ถือเป็นรายได้และรับรู้รายได้ ตามจำนวนงวดการผ่อนชำระ โดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงสำหรับสัญญาเช่าซื้อใหม่ที่ทำขึ้นเริ่มตั้งแต่ปี 2551 ตามการเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 เรื่องสัญญาเช่า (ปรับปรุงปี 2550)

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

6. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัทหรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

ลักษณะของความสัมพันธ์กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	ให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์	บริษัทย่อย
บริษัท ชยภาค จำกัด	ให้เช่าซื้อรถยนต์	บริษัทย่อย
บริษัท เอส. พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ขายรถยนต์และให้บริการ	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอส. พี. ชูชุกี จำกัด (มหาชน)	ขายรถจักรยานยนต์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท สินพล จำกัด	ตัวแทนจำหน่ายรถจักรยานยนต์ และให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์	บริษัทย่อยของ บมจ. เอส. พี. ชูชุกี
บริษัท เล็กซ์ซัส กรุงเทพฯ จำกัด	ขายรถยนต์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	ขายรถยนต์และให้บริการ	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท นกัศ จำกัด	ขนส่งรถจักรยานยนต์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกันใน บริษัทย่อย

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการคิดราคา
รายได้ค่าบริการ	ราคาตามที่ตกลงกัน
ดอกเบี้ยรับ	MOR
รายได้ค่าส่งเสริมการขาย	ราคาตามที่ตกลงกัน
รายได้อื่น	ราคาทุน
ค่าเช่าและบริการ	ราคาตามสัญญา
ค่าบริหารงาน	ราคาตามสัญญา
ค่าสาธารณูปโภค	ราคาทุน
ค่าส่งเสริมการขาย	ราคาตามที่ตกลงกัน
ค่าธรรมเนียมเก็บเงิน	ราคาตามที่ตกลงกัน

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

รายการ	นโยบายการคิดราคา
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	ราคาทุน
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาตามที่ตกลงกัน
ค่าบริการ	ราคาตามที่ตกลงกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	MOR
ขายสินทรัพย์หรือการขาย	ราคาตลาด
ซื้อมาเพื่อให้เช่าซื้อ	ราคาตลาด
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	ราคาตลาด

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
รายได้ค่าบริการ				
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	8,088	8,680
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	-	-	13	21
รวม	-	-	8,101	8,701
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	7,166	150
รายได้ค่าส่งเสริมการขาย				
บริษัท เอส.พี. ซูซูกิ จำกัด(มหาชน)	25,200	27,579	25,200	27,579
รายได้อื่น				
บริษัท สินพล จำกัด	308	1,134	15	188
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	118	113
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	-	-	-	1
รวม	308	1,134	133	302
ค่าเช่าและบริการ				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	16,090	16,029	13,638	13,578
ค่าบริหารงาน				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	9,000	9,000	7,200	6,000

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
ค่าสาธารณูปโภค				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	3,384	3,216	3,154	3,006
ค่าส่งเสริมการขาย				
บริษัท สีนพล จำกัด	15,064	16,532	15,064	16,532
ค่าธรรมเนียมเก็บเงิน				
บริษัท สีนพล จำกัด	857	524	857	524
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	1,714	1,726	1,706	1,714
บริษัท เอส.พี. ซุซูกิ จำกัด (มหาชน)	211	408	211	408
รวม	1,925	2,134	1,917	2,122
ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	13,228	5,387	4,537	4,002
บริษัท เอส.พี. ซุซูกิ จำกัด (มหาชน)	3,018	4,459	3,018	4,459
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	838	-	10	-
บริษัท เล็กซ์ซัส กรุงเทพ จำกัด	54	30	-	-
บริษัท นกัศ จำกัด	29	120	29	120
บริษัท สีนพล จำกัด	2	-	2	-
รวม	17,169	9,996	7,596	8,581
ค่าบริการ				
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	-	-	61,200	52,426
ดอกเบี้ยจ่าย				
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	-	-	11,610	12,848
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	14	333
รวม	-	-	11,624	13,181
ขายสินทรัพย์รอการขาย				
บริษัท สีนพล จำกัด	53,946	10,518	53,946	10,518

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
ซื้อมาเพื่อให้เช่าซื้อ				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	1,060,312	157,348	-	-
บริษัท สีนพล จำกัด	472,380	494,338	471,716	494,338
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	98,883	-	-	-
บริษัท เอส.พี. ซูซูกิ จำกัด (มหาชน)	1,987	8,486	1,987	8,486
รวม	1,633,562	660,172	473,703	502,824
ซื้อสินทรัพย์ถาวร				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	12,470	11,943	12,470	11,943
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	1,589	-	1,589	-
บริษัท สีนพล จำกัด	654	-	654	-
รวม	14,713	11,943	14,713	11,943

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
รายได้ค้างรับ				
บริษัท เอส.พี. ซูซูกิ จำกัด (มหาชน)	4,548	9,089	4,548	9,089
บริษัท สีนพล จำกัด	603	2,580	586	2,459
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	2,870	738
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	-	-	-	2
รวม	5,151	11,669	8,004	12,288

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
บริษัท ชยภาค จำกัด (ดอกเบี้ยร้อยละ 6.125 - 7 ต่อปี ในปี 2552 และร้อยละ 7.125 - 7.75 ต่อปี ในปี 2551)	-	-	430,000	8,000
รวม	5,151	11,669	438,004	20,288
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัท สินพล จำกัด	18,812	9,983	18,812	9,983
เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้น				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
บริษัท สินพล จำกัด	1,488	1,669	1,488	1,669
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	857	1,237	830	1,191
บริษัท เอส.พี. ซูซูกิ จำกัด (มหาชน)	180	284	180	284
บริษัท นภัส จำกัด	60	13	60	13
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	-	-	6,082	5,964
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	-	4
รวม	2,585	3,203	8,640	9,125
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด (ดอกเบี้ยร้อยละ 6.125 - 7 ต่อปี ในปี 2552 และร้อยละ 7.125 - 7.50 ต่อปี ในปี 2551)	-	-	190,780	180,200
รวม	2,585	3,203	199,420	189,325

เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวที่เป็นสาระสำคัญในระหว่างปีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)			
	31 ธันวาคม 2551	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2552
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย				

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

บริษัท ชยภาค จำกัด	8,000	951,000	529,000	430,000
	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)			
	31 ธันวาคม 2551	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2552
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย				
บริษัท ซี.วี.เอ จำกัด	180,200	87,700	77,120	190,780

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทเป็นผู้ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อประเภทเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งของบริษัท ชยภาค จำกัด เป็นจำนวนเงิน 600 ล้านบาท

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
เงินสด	7,218	7,140	6,760	6,935
เงินฝากสถาบันการเงิน	30,651	31,772	26,595	28,605
รวม	37,869	38,912	33,355	35,540

8. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)					
	2552			2551		
	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	8,892,766	4,906,902	3,985,864	7,890,775	4,574,833	3,315,942
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(2,536,275)	(1,703,685)	(832,590)	(2,304,638)	(1,564,446)	(740,192)
สุทธิ	6,356,491	3,203,217	3,153,274	5,586,137	3,010,387	2,575,750
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(345,888)	(271,676)	(74,212)	(367,318)	(291,215)	(76,103)
สุทธิ	6,010,603	2,931,541	3,079,062	5,218,819	2,719,172	2,499,647

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)					
	2552			2551		
	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	7,652,473	4,495,872	3,156,601	7,327,261	4,313,255	3,014,006
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(2,389,129)	(1,636,375)	(752,754)	(2,229,824)	(1,523,744)	(706,080)
สุทธิ	5,263,344	2,859,497	2,403,847	5,097,437	2,789,511	2,307,926
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(291,739)	(222,038)	(69,701)	(299,970)	(228,268)	(71,702)
สุทธิ	4,971,605	2,637,459	2,334,146	4,797,467	2,561,243	2,236,224

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อทั้งจำนวนตามรายสัญญาได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	4,480,285	3,752,944	3,612,883	3,452,891
ค้างชำระ 1 เดือน	867,096	836,014	798,638	794,147
ค้างชำระ 2 - 3 เดือน	761,082	701,780	688,901	660,702
ค้างชำระ 4 - 6 เดือน	125,053	133,809	100,145	107,397
ค้างชำระ 7 - 12 เดือน	28,826	39,385	16,552	20,922
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	94,149	122,205	46,225	61,378
รวม	6,356,491	5,586,137	5,263,344	5,097,437

บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามนโยบายเช่นเดียวกันกับนโยบายของปี 2551 ทั้งนี้ นโยบายดังกล่าวไม่เป็นไปตามวิธีปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของธุรกิจ Consumer Finance ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก. ล. ต.) กำหนดร่วมกับสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย อย่างไรก็ดี จากข้อมูลสถิติช่วงสามปีที่ผ่านมา (2549 - 2551) บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สูญที่เกิดขึ้นจริงเฉลี่ยน้อยกว่าหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งตามแนวทางดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประมาณร้อยละ 5.44 ของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อสุทธิ

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อคงเหลือแยกตามวิธีการรับซื้อดังนี้

	งบการเงินรวม (พันบาท)		
	วิธีผลรวมจำนวนตัวเลข	วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	493,504	8,399,262	8,892,766
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(46,408)	(2,489,867)	(2,536,275)
สุทธิ	447,096	5,909,395	6,356,491

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)		
	วิธีผลรวมจำนวนตัวเลข	วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	329,390	7,323,083	7,652,473
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(29,681)	(2,359,448)	(2,389,129)
สุทธิ	299,709	4,963,635	5,263,344

9. ลูกหนี้การค้าอื่น - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
ลูกหนี้การค้า	54,849	60,650	52,306	58,282
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(136)	(1,416)	(84)	(758)
สุทธิ	54,713	59,234	52,222	57,524

ยอดลูกหนี้การค้าอื่นแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	41,916	-	39,425	-
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	12,797	59,234	12,797	57,524
ค้างชำระ 3 - 6 เดือน	-	-	-	-
ค้างชำระ 6 - 12 เดือน	-	-	-	-
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	136	1,416	84	758
รวม	54,849	60,650	52,306	58,282
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(136)	(1,416)	(84)	(758)
สุทธิ	54,713	59,234	52,222	57,524

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

10. สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
คงค้างไม่เกินหนึ่งปี	206,036	236,989	204,260	236,233
คงค้างเกินหนึ่งปี	6,674	7,985	5,810	7,098
รวม	212,710	244,974	210,070	243,331
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่า	(68,485)	(79,082)	(67,088)	(77,968)
สุทธิ	144,225	165,892	142,982	165,363

11. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 บริษัทย่อยได้นำเงินฝากประจำกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งจำนวนเงินรวม 25 ล้านบาทไปวางเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารกับธนาคารดังกล่าว

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	ทุนที่ชำระแล้ว (พันบาท)		ร้อยละของการถือหุ้น		ราคาทุนของเงินลงทุน (พันบาท)	
	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2551
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	50,000	50,000	99.99	99.99	49,993	49,993
บริษัท ชยภาค จำกัด	40,000	40,000	99.99	99.99	43,993	43,993
รวม					93,986	93,986

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

13. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	34,492	27,800	34,492	27,800
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(13,405)	(1,080)	(13,405)	(1,080)
สุทธิ	21,087	26,720	21,087	26,720

บัญชีนี้เป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาวชนิดไม่มีหลักประกันแก่ตัวแทนจำหน่ายจำนวน 49 รายในปี 2552 และ 40 รายในปี 2551 เงินให้กู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ถึงร้อยละ 12 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนในระหว่างปี 2553 ถึงปี 2557

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)						
	ที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารบนที่ดินเช่า	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550	12,617	24,221	55,189	50,791	59,270	2,819	204,907
ซื้อเพิ่ม	-	-	2,816	6,572	17,151	12,356	38,895
จำหน่าย	-	-	-	(3,037)	(5,008)	-	(8,045)
โอนเข้า (ออก)	-	-	9,735	587	-	(10,322)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	12,617	24,221	67,740	54,913	71,413	4,853	235,757
ซื้อเพิ่ม	-	-	4,621	8,229	17,512	23,245	53,607
จำหน่าย	-	-	-	(2,658)	(12,425)	-	(15,083)
โอนเข้า (ออก)	-	-	25,684	957	-	(26,641)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	12,617	24,221	98,045	61,441	76,500	1,457	274,281
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550	-	15,334	24,615	27,278	33,807	-	101,034
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,191	10,558	8,512	9,105	-	29,366
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	(997)	(3,360)	-	(4,357)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	-	16,525	35,173	34,793	39,552	-	126,043
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,193	12,137	7,886	10,737	-	31,953
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	(864)	(9,503)	-	(10,367)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	-	17,718	47,310	41,815	40,786	-	147,629
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
31 ธันวาคม 2551	12,617	7,696	32,567	20,120	31,861	4,853	109,714
31 ธันวาคม 2552	12,617	6,503	50,735	19,626	35,714	1,457	126,652

บริษัท จีดีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)						
	ที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารบนที่ดินเช่า	เครื่องคกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550	7,802	15,291	54,180	45,692	51,959	2,819	177,743
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	6,572	15,379	15,172	37,123
จำหน่าย	-	-	-	(3,037)	(3,992)	-	(7,029)
โอนเข้า (ออก)	-	-	12,551	587	-	(13,138)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	7,802	15,291	66,731	49,814	63,346	4,853	207,837
ซื้อเพิ่ม	-	-	4,621	8,229	17,512	23,245	53,607
จำหน่าย	-	-	-	(2,658)	(12,190)	-	(14,848)
โอนเข้า (ออก)	-	-	25,684	957	-	(26,641)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	7,802	15,291	97,036	56,342	68,668	1,457	246,596
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550	-	9,293	23,706	22,342	30,023	-	85,364
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	746	10,535	8,435	7,878	-	27,594
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	(997)	(2,344)	-	(3,341)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	-	10,039	34,241	29,780	35,557	-	109,617
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	746	12,115	7,877	9,290	-	30,028
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	(864)	(9,268)	-	(10,132)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	-	10,785	46,356	36,793	35,579	-	129,513
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
31 ธันวาคม 2551	7,802	5,252	32,490	20,034	27,789	4,853	98,220
31 ธันวาคม 2552	7,802	4,506	50,680	19,549	33,089	1,457	117,083

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 ส่วนหนึ่งของอาคารและอุปกรณ์ของบริษัทและบริษัทย่อยที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่มีราคาทุน 68.4 ล้านบาทและ 52.4 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของเฉพาะบริษัท 62.0 ล้านบาทและ 45.8 ล้านบาท ตามลำดับ)

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

15. สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน

บัญชีนี้ประกอบด้วยที่ดินและอาคารพาณิชย์ที่บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งไม่ได้ใช้ดำเนินงานชั่วคราว ทั้งนี้ราคาประเมินสินทรัพย์ที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ซึ่งได้แก่ บริษัท เคอะแวลูเอชัน แอนด์ คอนซัลแทนท์ส จำกัด โดยวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) ตามรายงานในเดือนสิงหาคม 2550 มีมูลค่าประมาณ 90.9 ล้านบาท (ส่วนของเฉพาะบริษัทมีจำนวนประมาณ 26.5 ล้านบาท)

16. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	24,112	39,795	2,955	27,215
เงินกู้ยืมระยะสั้น	1,491,756	1,428,940	1,061,756	1,208,940
รวม	1,515,868	1,468,735	1,064,711	1,236,155

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทและบริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินหลายแห่งซึ่งประกอบด้วยวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 196 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะสั้นสกุลเงินบาทจำนวน 4,480 ล้านบาทและสกุลเงินตราต่างประเทศจำนวน 1.39 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 2.30 ถึงร้อยละ 5.00 ต่อปี

วงเงินเบิกเกินบัญชีข้างต้นบางส่วนค้ำประกัน โดยกรรมการของบริษัทและบริษัทย่อยบางท่าน

วงเงินเบิกเกินบัญชีของบริษัทย่อยจำนวน 50 ล้านบาทค้ำประกัน โดยบัญชีเงินฝากประจำตามที่กล่าวในหมายเหตุ 11

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

17. เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
เงินกู้ยืมระยะยาว	1,900,000	1,200,000	1,900,000	1,200,000
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(600,000)	-	(600,000)	-
สุทธิ	1,300,000	1,200,000	1,300,000	1,200,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะยาวซึ่งไม่มีหลักประกันกับสถาบันการเงินในประเทศสามแห่งเป็นเงินรวม 1,900 ล้านบาท เงินกู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยคงที่และดอกเบี้ยครบกำหนดชำระเป็นรายเดือน ส่วนเงินต้นมีกำหนดชำระในระหว่างเดือนกรกฎาคม 2553 ถึงเดือนกรกฎาคม 2554

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญากู้ยืม บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ดังนี้

1. รักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนทุนในอัตราไม่เกินกว่า 7:1
2. รักษาอัตราการจ่ายเงินปันผลไม่เกินกว่าร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิ

18. หุ้นกู้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
หุ้นกู้	-	200,000	-	200,000
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	(200,000)	-	(200,000)
สุทธิ	-	-	-	-

เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม พ.ศ. 2548 บริษัทได้ขายหุ้นกู้ 2 ชุดให้แก่ผู้ลงทุนประเภทสถาบันบางแห่ง หุ้นกู้ชุดที่หนึ่งจำนวนเงิน 545 ล้านบาท (545,000 หน่วยๆ ละ 1,000 บาท) ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2550 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.2 ต่อปี และหุ้นกู้ชุดที่สองจำนวนเงิน 200 ล้านบาท (200,000 หน่วยๆ ละ 1,000 บาท) ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2552 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.8 ต่อปี ดอกเบี้ยครบกำหนดชำระปีละสองครั้ง

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

ภายใต้ข้อกำหนดของการออกหุ้นกู้ บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ดังนี้

1. รักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนทุนในอัตราไม่เกินกว่า 7:1
2. รักษาอัตราการจ่ายเงินปันผลไม่เกินกว่าร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิ

19. ส่วนเกินมูลค่าหุ้นและสำรองตามกฎหมาย

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

20. รายได้อื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
หนี้สูญรับคืน	290,862	286,573	285,500	282,099
รายได้ค่าบริการ	207,163	206,576	212,017	212,174
รายได้ค่าทำสัญญา	53,005	51,273	52,992	51,259
รายได้ค่าติดตาม	42,127	45,566	39,116	41,462
รายได้ค่าปรับชำระเงินล่าช้า	28,102	32,449	24,662	27,356
รายได้ค่าส่งเสริมการขาย	25,201	27,390	25,201	27,390
รายได้ค่าธรรมเนียม	17,504	14,377	17,101	13,994
รายได้จากการยึดเงินมัดจำจากลูกค้า	3,692	12,812	3,684	12,809
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	3,118	1,092	2,986	585
อื่น ๆ	51,598	39,713	51,991	32,017
รวม	722,372	717,821	715,250	701,145

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

21. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	573,035	530,903	579,007	530,212
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	411,953	380,182	345,939	319,637
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	18,615	17,866	18,615	17,866
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	34,434	32,009	32,346	30,064
อื่น ๆ	1,055,251	994,106	1,080,704	1,017,877
รวม	2,093,288	1,955,066	2,056,611	1,915,656

22. ภาษีเงินได้นิติบุคคลและสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 25 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 โดยอาศัยความตามมาตรา 3 และมาตรา 4 แห่งพระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราร้อยอากร (ฉบับที่ 475) พ.ศ. 2551

บริษัทย่อยใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 30 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่บันทึกเป็น (รายได้) ค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 ประกอบด้วยรายการดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
ภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรทางภาษี	112,050	113,012	110,976	111,130
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง (เพิ่มขึ้น)	9,397	2,036	5,050	(4,720)
ภาษีเงินได้ที่แสดงในงบกำไรขาดทุน	121,447	115,048	116,026	106,410

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

สินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่แสดงอยู่ในงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 ประกอบด้วยรายการดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2552	2551	2552	2551
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ผลกระทบของรายการซึ่งไม่สามารถถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษี				
- ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	89,228	95,990	72,967	75,297
- ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์หรือการขาย	17,191	19,826	16,772	19,492
รวม	106,419	115,816	89,739	94,789
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	-	-	-	-
สุทธิ	106,419	115,816	89,739	94,789

23. เงินปันผลจ่าย

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 21 เมษายน 2552 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2551 ในอัตราหุ้นละ 0.34 บาท เป็นเงินรวม 170 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2552

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2551 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2550 ในอัตราหุ้นละ 0.32 บาท เป็นเงินรวม 160 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2551

24. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจหลักเพียงธุรกิจเดียวคือ การให้เช่าซื้อรถยนต์และรถจักรยานยนต์ และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือ ประเทศไทย จึงไม่มีข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานที่ต้องเปิดเผย

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

25. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ เกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยเกิดความสูญเสียทางการเงินได้ เพื่อป้องกันความเสี่ยงนี้ บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายการให้สินเชื่อที่รัดกุม มีการติดตามเร่งรัดการชำระหนี้จากลูกหนี้อย่างสม่ำเสมอ มีฐานของลูกหนี้ที่หลากหลาย มีเงินมัดจำรับ เงินรับชั่วคราว และมีสินทรัพย์ที่ให้เช่าซื้อเป็นหลักประกัน ดังนั้น บริษัทและบริษัทย่อยจึงคาดว่าจะไม่ได้รับความเสียหายอย่างเป็นนัยสำคัญจากการเรียกเก็บหนี้จากลูกหนี้เกินกว่าที่ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ในงบการเงิน

ความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย บริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยมีจำนวนไม่เป็นนัยสำคัญ เนื่องจากเงินฝากเป็นกระแสรายวัน และเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ข้อมูลเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยและระยะเวลาครบกำหนดได้เปิดเผยไว้ในงบการเงินแล้ว

ความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการบางรายการเป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารเชื่อว่าความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศไม่เป็นนัยสำคัญ จึงไม่ได้มีการใช้เครื่องมือทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวไว้

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน และเชื่อว่าสินทรัพย์และหนี้สินเหล่านี้จะมีมูลค่ายุติธรรมไม่แตกต่างอย่างเป็นนัยสำคัญจากราคาตามบัญชี

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อระยะยาว เงินกู้ยืมระยะยาว และหุ้นกู้ไม่สามารถหามูลค่ายุติธรรมได้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

26. ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าสินทรัพย์และบริการเพื่อใช้เป็นสำนักงานและสาขา สัญญาดังกล่าวมีกำหนดระยะเวลาระหว่าง 3 ถึง 12 ปี ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าว บริษัทและบริษัทย่อยผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการเป็นเงินรวมปีละประมาณ 27.3 ล้านบาท

27. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.32 : 1.00 และ 1.17 : 1.00 ตามลำดับ (ส่วนของเฉพาะบริษัทเท่ากับ 1.41 : 1.00 และ 1.32 : 1.00 ตามลำดับ)

28. การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่

บริษัทได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 โดยไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้น การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่มีดังต่อไปนี้

	พันบาท			
	งบกระแสเงินสดรวม		งบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท	
	ยอดตามที่ จัดประเภทใหม่	ยอดตามที่ เคยรายงานไว้	ยอดตามที่ จัดประเภทใหม่	ยอดตามที่ เคยรายงานไว้
ดอกเบี้ยรับ	2,878	-	2,417	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(8,059)	(8,131)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(22,881)	(22,948)	(20,088)	(20,130)
รับดอกเบี้ย	2,811	-	2,303	-

29. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2553