

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553

และรายงานการสอบทานงบการเงินของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานงบการเงินของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุลรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 ของบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบดุล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 ของบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามงานสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามงานสอบทาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดโดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบตามบุคลากรของกิจการและการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 ของบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 ของบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2553 งบดุลรวมและงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว ข้าพเจ้ามิได้ใช้วิธีตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

(นายเมธี รัตนศรีเมธา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3425

กรุงเทพมหานคร

11 สิงหาคม 2553

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบดุล
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552

สินทรัพย์

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2553 "ยังไม่ได้ ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"	31 ธันวาคม 2552 "ตรวจสอบแล้ว"	30 มิถุนายน 2553 "ยังไม่ได้ ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"	31 ธันวาคม 2552 "ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	54,180	37,869	49,452	33,355
ลูกหนี้การค้า				
- ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ครบกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี - สุทธิ	4	3,184,922	2,931,541	2,805,391
- ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	5	51,355	54,713	49,158
ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	1,878	5,151	595,270
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นส่วนที่ครบกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	9	8,600	13,405	8,600
สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ	6	138,236	144,225	137,707
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		77,021	54,021	18,159
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,516,192	3,240,925	3,663,737
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากกับสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	7	25,000	25,000	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	4	3,479,522	3,079,062	2,514,458
เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน	8	-	-	93,986
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น - สุทธิ	9	25,337	21,087	25,337
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	3	123,137	126,652	114,140
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		4,106	4,103	4,018
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	12	112,106	106,419	96,575
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน		35,157	35,157	5,708
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		6,425	7,221	4,848
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,810,790	3,404,701	2,859,070
รวมสินทรัพย์		7,326,982	6,645,626	6,522,807

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	30 มิถุนายน 2553 "ยังไม่ได้ ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"	31 ธันวาคม 2552 "ตรวจสอบแล้ว"	30 มิถุนายน 2553 "ยังไม่ได้ ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"	31 ธันวาคม 2552 "ตรวจสอบแล้ว"	
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้า	10, 19	1,434,576	1,215,868	824,758	764,711
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	1,926	18,812	1,926	18,812
- กิจการอื่น		82,002	78,770	82,002	78,770
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	1,400,000	600,000	1,400,000	600,000
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4,155	2,585	210,757	199,420
เงินมัดจำรับและเงินรับชั่วคราวจากลูกค้า		95,356	61,225	95,013	61,101
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น		109,520	106,178	103,398	100,023
		138,722	78,794	132,567	72,264
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,266,257	2,162,232	2,850,421	1,895,101
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ครบกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	19	800,000	1,600,000	800,000	1,600,000
หุ้นกู้	11, 18	300,000	-	300,000	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		18,518	18,718	11,700	11,800
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,118,518	1,618,718	1,111,700	1,611,800
รวมหนี้สิน		4,384,775	3,780,950	3,962,121	3,506,901
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		500,000	500,000	500,000	500,000
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น หุ้นละ 1 บาท		500,000	500,000	500,000	500,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		972,987	972,987	972,987	972,987
กำไรสะสม					
- จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย		50,000	50,000	50,000	50,000
- ยังไม่ได้จัดสรร		1,419,220	1,341,689	1,037,699	971,940
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,942,207	2,864,676	2,560,686	2,494,927
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		7,326,982	6,645,626	6,522,807	6,001,828

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

งบกำไรขาดทุน

“สอบทานแล้ว”

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2553	2552	2553	2552	
รายได้					
รายได้จากการให้เช่าซื้อ	530,415	481,797	510,607	469,256	
รายได้อื่น	3, 13	161,482	184,285	167,241	181,445
รวมรายได้	691,897	666,082	677,848	650,701	
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายในการบริหารและทั่วไป	3	314,873	364,023	315,962	356,343
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		164,169	164,240	161,962	164,873
รวมค่าใช้จ่าย	14	479,042	528,263	477,924	521,216
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		212,855	137,819	199,924	129,485
ต้นทุนทางการเงิน	3	35,085	32,890	34,733	31,487
ภาษีเงินได้	12	46,118	25,947	45,971	25,077
กำไรสุทธิ		131,652	78,982	119,220	72,921
กำไรต่อหุ้น (บาท)		0.26	0.16	0.24	0.15

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

งบกำไรขาดทุน

“สอบทานแล้ว”

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
รายได้				
รายได้จากการให้เข้าซื้อ	1,056,925	947,009	1,019,250	924,042
รายได้อื่น 3, 13	350,115	386,987	359,594	380,825
รวมรายได้	1,407,040	1,333,996	1,378,844	1,304,867
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการบริหารและทั่วไป 3	709,808	767,091	697,244	746,370
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	280,779	308,309	279,269	310,603
รวมค่าใช้จ่าย 14	990,587	1,075,400	976,513	1,056,973
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	416,453	258,596	402,331	247,894
ต้นทุนทางการเงิน 3	68,467	65,374	67,654	63,607
ภาษีเงินได้ 12	90,455	49,651	88,918	47,645
กำไรสุทธิ	257,531	143,571	245,759	136,642
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.52	0.29	0.49	0.27

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

หมายเหตุ	พันบาท					รวม
	งบการเงินรวม					
	กำไรสะสม					
	ทุนที่ออกและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	สำรอง ตามกฎหมาย	จัดสรรเพื่อ	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	500,000	972,987	50,000		1,341,689	2,864,676
เงินปันผลจ่าย	15	-	-	-	(180,000)	(180,000)
กำไรสุทธิ	-	-	-	-	257,531	257,531
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553	<u>500,000</u>	<u>972,987</u>	<u>50,000</u>		<u>1,419,220</u>	<u>2,942,207</u>
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	500,000	972,987	50,000		1,177,875	2,700,862
เงินปันผลจ่าย	15	-	-	-	(170,000)	(170,000)
กำไรสุทธิ	-	-	-	-	143,571	143,571
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552	<u>500,000</u>	<u>972,987</u>	<u>50,000</u>		<u>1,151,446</u>	<u>2,674,433</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

หมายเหตุ	พันบาท					รวม
	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	กำไรสะสม					
	ทุนที่ออกและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	สำรอง ตามกฎหมาย	จัดสรรเพื่อ	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	500,000	972,987	50,000	971,940	2,494,927	
เงินปันผลจ่าย	15	-	-	(180,000)	(180,000)	
กำไรสุทธิ	-	-	-	245,759	245,759	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553	500,000	972,987	50,000	1,037,699	2,560,686	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	500,000	972,987	50,000	823,383	2,346,370	
เงินปันผลจ่าย	15	-	-	(170,000)	(170,000)	
กำไรสุทธิ	-	-	-	136,642	136,642	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552	500,000	972,987	50,000	790,025	2,313,012	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

งบกระแสเงินสด

“สอบทานแล้ว”

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	347,986	193,222	334,677	184,287
ปรับปรุงด้วย				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	17,526	16,544	16,480	15,506
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	159	(1,661)	159	(1,661)
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	280,779	308,309	279,269	310,603
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์รอการขายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	2,444	(5,464)	2,870	(5,348)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	2,026	4,020	-	-
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(517)	(1,489)	(517)	(1,357)
ดอกเบี้ยรับ	(1,594)	(1,532)	(16,632)	(2,030)
ดอกเบี้ยจ่าย	68,467	65,374	67,654	63,607
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าตามสัญญาเช่าซื้อ	(928,748)	(734,064)	(621,856)	(458,057)
ลูกหนี้การค้าอื่น	(677)	5,644	(829)	5,710
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,273	(2,844)	3,149	(2,969)
สินทรัพย์รอการขาย	2,703	19,177	1,638	18,791
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(23,018)	(6,895)	(3,928)	8,730
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(360)	(1,006)	(359)	(8)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(16,886)	3,990	(16,886)	3,990
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	3,232	21,229	3,232	21,229
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,570	(640)	12,922	226
เงินมัดจำรับและเงินรับชั่วคราวจากลูกค้า	3,342	(11,127)	3,375	(10,207)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	61,294	6,259	61,669	7,155
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(200)	(520)	(100)	(400)
	(177,199)	(123,474)	125,987	157,797
จ่ายภาษีเงินได้	(62,881)	(52,207)	(61,842)	(52,180)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(240,080)	(175,681)	64,145	105,617

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

“สอบทานแล้ว”

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	-	-	(159,500)	1,000
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นเพิ่มขึ้น	(445)	(3,675)	(445)	(3,675)
ซื้ออุปกรณ์	(13,578)	(30,450)	(13,185)	(30,450)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	1,281	4,831	1,281	4,699
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,200)	(35)	(1,200)	(35)
รับดอกเบี้ย	1,617	1,613	15,718	1,879
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(12,325)	(27,716)	(157,331)	(26,582)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	218,549	443,320	59,888	153,952
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	-	200,000	-	200,000
ออกหุ้นกู้	300,000	-	300,000	-
ไถ่ถอนหุ้นกู้	-	(200,000)	-	(200,000)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	-	(1,450)	4,750
จ่ายดอกเบี้ย	(69,833)	(70,575)	(69,155)	(68,979)
เงินปันผลจ่าย	(180,000)	(170,000)	(180,000)	(170,000)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	268,716	202,745	109,283	(80,277)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	16,311	(652)	16,097	(1,242)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	37,869	38,911	33,355	35,539
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	54,180	38,259	49,452	34,297
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด				
เงินสดในมือ	7,152	7,049	6,450	6,527
บัญชีกระแสรายวันกับธนาคาร	20,349	19,960	16,323	16,520
เงินฝากออมทรัพย์กับธนาคาร	26,679	11,250	26,679	11,250
รวม	54,180	38,259	49,452	34,297

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

1. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง "งบการเงินระหว่างกาล" รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552

งบการเงินนี้ได้จัดทำเป็นเงินบาทและเป็นภาษาไทยตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย ทั้งนี้งบการเงินนี้มีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยเท่านั้น

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินเพื่อใช้ในประเทศ

งบการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 และงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 ได้รวมบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552
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

รายการบัญชีระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดรายการในการทำงบการเงินระหว่างกาลรวมแล้ว

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทั้งนี้บริษัทและบริษัทย่อยได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 เช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552

3. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม 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	ตัวแทนจำหน่ายรถจักรยานยนต์และให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์	บริษัทย่อยของบมจ. เอส. พี. ชูชุกี
บริษัท เล็กซ์ซัส กรุงเทพฯ จำกัด	ขายรถยนต์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	ขายรถยนต์และให้บริการ	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท นกัศ จำกัด	ขนส่งรถจักรยานยนต์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกันใน บริษัทย่อย

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการคิดราคา
รายได้ค่าบริการ	ราคาตามที่ตกลงกัน
ดอกเบี้ยรับ	MOR
รายได้ค่าส่งเสริมการขาย	ราคาตามที่ตกลงกัน
รายได้อื่น	ราคาทุน
ค่าเช่าและบริการ	ราคาตามสัญญา
ค่าบริหารงาน	ราคาตามสัญญา
ค่าสาธารณูปโภค	ราคาทุน
ค่าส่งเสริมการขาย	ราคาตามที่ตกลงกัน
ค่าธรรมเนียมเก็บเงิน	ราคาตามที่ตกลงกัน
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	ราคาทุน
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาตามที่ตกลงกัน
ค่าบริการ	ราคาตามที่ตกลงกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	MOR
ขายสินทรัพย์รอการขาย	ราคาตลาด
ซื้อมาเพื่อให้เช่าซื้อ	ราคาตลาด
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	ราคาตลาด

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2553	2552	2553	2552
รายได้อื่น				
บริษัท เอส.พี. ชูชุกิจ จำกัด (มหาชน)	2,357	6,854	3,598	15,975
บริษัท สินพล จำกัด	16	80	31	211
รวม	2,373	6,934	3,629	16,186

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2553	2552	2553	2552
ค่าเช่าและบริการ				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	4,387	4,033	8,762	8,034
ค่าบริหารงาน				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	2,250	2,250	4,500	4,500
ค่าสาธารณูปโภค				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	873	898	1,733	1,540
ค่าส่งเสริมการขาย				
บริษัท สินพล จำกัด	8,505	4,043	16,583	6,749
ค่าธรรมเนียมเก็บเงิน				
บริษัท สินพล จำกัด	167	220	435	354
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	352	393	817	869
บริษัท เอส.พี. ชูชุกี จำกัด (มหาชน)	52	50	92	102
รวม	404	443	909	971
ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	3,657	3,042	6,807	6,083
บริษัท นกัศ จำกัด	477	-	836	-
บริษัท เอส.พี. ชูชุกี จำกัด (มหาชน)	471	682	975	1,525
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	179	172	360	311
บริษัท เล็กซ์ซัส กรุงเทพฯ จำกัด	71	37	75	46
บริษัท สินพล จำกัด	-	-	-	2
รวม	4,855	3,933	9,053	7,967
ขายสินทรัพย์รอการขาย				
บริษัท สินพล จำกัด	7,037	19,453	14,136	38,789

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2553	2552	2553	2552
ซื้อมาเพื่อให้เช่าซื้อ				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	365,755	216,827	658,918	449,631
บริษัท สินพล จำกัด	134,849	113,431	250,234	235,557
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	26,494	18,436	51,650	32,708
บริษัท เอส.พี.ชูชุกิ จำกัด (มหาชน)	-	552	-	1,987
รวม	527,098	349,246	960,802	719,883
ซื้อสินทรัพย์ถาวร				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	-	-	4,420
บริษัท สินพล จำกัด	-	-	-	654
รวม	-	-	-	5,074

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2553	2552	2553	2552
รายได้ค่าบริการ				
บริษัท ชยภาค จำกัด	2,534	1,965	4,897	3,832
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	-	5	-	10
รวม	2,534	1,970	4,897	3,842
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท ชยภาค จำกัด	8,321	499	15,109	729

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2553	2552	2553	2552
รายได้อื่น				
บริษัท เอส.พี. ชูชุกิจ จำกัด (มหาชน)	2,357	6,854	3,598	15,975
บริษัท ชยภาค จำกัด	19	24	49	51
บริษัท สีนพล จำกัด	-	4	-	11
รวม	2,376	6,882	3,647	16,037
ค่าเช่าและบริการ				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	3,774	3,420	7,536	6,808
ค่าบริหารงาน				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	1,800	1,800	3,600	3,600
ค่าสาธารณูปโภค				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	807	836	1,601	1,448
ค่าส่งเสริมการขาย				
บริษัท สีนพล จำกัด	8,505	4,043	16,583	6,749
ค่าธรรมเนียมเก็บเงิน				
บริษัท สีนพล จำกัด	167	220	435	354
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	349	390	808	864
บริษัท เอส.พี. ชูชุกิจ จำกัด (มหาชน)	52	50	93	102
รวม	401	440	901	966
ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	1,114	1,162	2,107	2,116
บริษัท นกัศ จำกัด	477	-	836	-
บริษัท เอส.พี. ชูชุกิจ จำกัด (มหาชน)	471	682	974	1,525
บริษัท สีนพล จำกัด	-	-	-	2
รวม	2,062	1,844	3,917	3,643

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2553	2552	2553	2552
ค่าบริการ				
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	24,209	15,378	36,890	30,641
ดอกเบี้ยจ่าย				
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	2,783	2,827	5,230	5,800
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	-	14
รวม	2,783	2,827	5,230	5,814
ขายสินทรัพย์รอการขาย				
บริษัท สินพล จำกัด	7,037	19,453	14,136	38,789
ซื้อมาเพื่อให้เช่าซื้อ				
บริษัท สินพล จำกัด	134,849	113,085	250,234	235,211
บริษัท เอส.พี.ชูชุกิจ จำกัด (มหาชน)	-	552	-	1,987
รวม	134,849	113,637	250,234	237,198
ซื้อสินทรัพย์ถาวร				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	-	-	4,420
บริษัท สินพล จำกัด	-	-	-	654
รวม	-	-	-	5,074

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)
และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552
ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
รายได้ค้างรับ				
บริษัท เอส.พี. ชูชุก จำกัด (มหาชน)	1,846	4,548	1,846	4,548
บริษัท สินพล จำกัด	32	603	21	586
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	3,903	2,870
รวม	1,878	5,151	5,770	8,004
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
บริษัท ชยภาค จำกัด				
(ดอกเบี้ยร้อยละ 6.125 ต่อปี ในปี 2553				
และร้อยละ 6.125 - 7 ต่อปี ในปี 2552)	-	-	589,500	430,000
รวม	1,878	5,151	595,270	438,004
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัท สินพล จำกัด	1,926	18,812	1,926	18,812
เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้น				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
บริษัท สินพล จำกัด	2,976	1,488	2,976	1,488
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	816	857	792	830
บริษัท เอส.พี. ชูชุก จำกัด (มหาชน)	194	180	194	180
บริษัท นกัศ จำกัด	151	60	151	60
บริษัท เล็กซ์ซัส กรุงเทพฯ จำกัด	18	-	-	-
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	-	-	17,314	6,082
รวม	4,155	2,585	21,427	8,640

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด				
(ดอกเบี้ยร้อยละ 6.125 ต่อปีในปี 2553				
และร้อยละ 6.125 - 7 ต่อปีในปี 2552)	-	-	189,330	190,780
รวม	4,155	2,585	210,757	199,420

เงินให้กู้ยืมแก่และเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวที่เป็นสาระสำคัญในระหว่างงวดดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	31 ธันวาคม 2552	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 มิถุนายน 2553
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
บริษัท ชยภาค จำกัด	430,000	653,500	494,000	589,500
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	190,780	33,620	35,070	189,330

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทเป็นผู้ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อประเภทเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งของบริษัท ชยภาค จำกัด เป็นจำนวนเงิน 600 ล้านบาท

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

4. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ

	พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	30 มิถุนายน 2553			31 ธันวาคม 2552		
	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	9,782,239	5,317,134	4,465,105	8,892,766	4,906,902	3,985,864
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(2,750,831)	(1,849,111)	(901,720)	(2,536,275)	(1,703,685)	(832,590)
สุทธิ	7,031,408	3,468,023	3,563,385	6,356,491	3,203,217	3,153,274
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(366,964)	(283,101)	(83,863)	(345,888)	(271,676)	(74,212)
สุทธิ	6,664,444	3,184,922	3,479,522	6,010,603	2,931,541	3,079,062

	พันบาท					
	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	30 มิถุนายน 2553			31 ธันวาคม 2552		
	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	8,217,574	4,815,847	3,401,727	7,652,473	4,495,872	3,156,601
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(2,581,507)	(1,771,513)	(809,994)	(2,389,129)	(1,636,375)	(752,754)
สุทธิ	5,636,067	3,044,334	2,591,733	5,263,344	2,859,497	2,403,847
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(316,218)	(238,943)	(77,275)	(291,739)	(222,038)	(69,701)
สุทธิ	5,319,849	2,805,391	2,514,458	4,971,605	2,637,459	2,334,146

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อทั้งจำนวนตามรายสัญญาได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	4,959,924	4,480,285	3,822,773	3,612,883
ค้างชำระ 1 เดือน	969,163	867,096	875,701	798,638
ค้างชำระ 2 - 3 เดือน	842,567	761,082	764,402	688,901
ค้างชำระ 4 - 6 เดือน	138,801	125,053	110,832	100,145
ค้างชำระ 7 - 12 เดือน	34,565	28,826	18,910	16,552
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	86,388	94,149	43,449	46,225
รวม	<u>7,031,408</u>	<u>6,356,491</u>	<u>5,636,067</u>	<u>5,263,344</u>

บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามนโยบายเช่นเดียวกับนโยบายของปี 2552 ทั้งนี้ นโยบายดังกล่าวไม่เป็นไปตามวิธีปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของธุรกิจ Consumer Finance ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนดร่วมกับสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย อย่างไรก็ดี จากข้อมูลสถิติช่วงสามปีที่ผ่านมา (2550 - 2552) บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สูญที่เกิดขึ้นจริงเล็กน้อยกว่าหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งตามแนวทางดังกล่าว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประมาณร้อยละ 5.22 ของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อสุทธิ

5. ลูกหนี้การค้าอื่น - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552
ลูกหนี้การค้า	51,491	54,849	49,242	52,306
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(136)	(136)	(84)	(84)
สุทธิ	<u>51,355</u>	<u>54,713</u>	<u>49,158</u>	<u>52,222</u>

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)
และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

ลูกหนี้การค้าอื่นแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2553	2552	2553	2552
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	35,923	41,916	33,726	39,425
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	15,432	12,797	15,432	12,797
ค้างชำระ 3 - 6 เดือน	-	-	-	-
ค้างชำระ 6 - 12 เดือน	-	-	-	-
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	136	136	84	84
รวม	51,491	54,849	49,242	52,306
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(136)	(136)	(84)	(84)
สุทธิ	51,355	54,713	49,158	52,222

6. สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2553	2552	2553	2552
ยอดคงค้างไม่เกินหนึ่งปี	197,480	206,036	196,724	204,260
ยอดคงค้างเกินหนึ่งปี	11,685	6,674	10,941	5,810
รวม	209,165	212,710	207,665	210,070
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่า	(70,929)	(68,485)	(69,958)	(67,088)
สุทธิ	138,236	144,225	137,707	142,982

7. เงินฝากกับสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทย่อยได้นำเงินฝากประจำกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง จำนวนเงินรวม 25 ล้านบาทไปวางเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารกับธนาคารดังกล่าว

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	ทุนที่ชำระแล้ว (พันบาท)		ร้อยละของการถือหุ้น		ราคาทุนของเงินลงทุน (พันบาท)	
	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552
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

9. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	33,937	34,492	33,937	34,492
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	(8,600)	(13,405)	(8,600)	(13,405)
สุทธิ	25,337	21,087	25,337	21,087

บัญชีนี้เป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาวชนิดไม่มีหลักประกันแก่ตัวแทนจำหน่ายจำนวน 48 รายในปี 2553 และ 49 ราย
 ในปี 2552 เงินให้กู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 และร้อยละ 9 และมีกำหนดชำระคืนในระหว่างปี 2553 และ 2557

10. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	29,118	24,112	19,300	2,955
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,405,458	1,191,756	805,458	761,756
รวม	1,434,576	1,215,868	824,758	764,711

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 บริษัทและบริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินหลายแห่งซึ่งประกอบด้วยวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 196 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะสั้นสกุลเงินบาทจำนวน 4,685 ล้านบาทและเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศจำนวน 1.39 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ซึ่งเงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 1.37 ถึงร้อยละ 4.95 ต่อปี

วงเงินเบิกเกินบัญชีข้างต้นบางส่วนค้ำประกันโดยกรรมการบางท่านของบริษัทและบริษัทย่อย

วงเงินเบิกเกินบัญชีของบริษัทย่อยจำนวน 50 ล้านบาทค้ำประกันโดยบัญชีเงินฝากประจำตามที่กล่าวในหมายเหตุ 7

11. หุ้นกู้

เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2553 บริษัทได้ขายหุ้นกู้ชุดหนึ่งให้แก่ผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจงเป็นจำนวนเงิน 200 ล้านบาท (แบ่งออกเป็น 200,000 หน่วยๆ ละ 1,000 บาท) ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2556 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.2 ต่อปี ดอกเบี้ยครบกำหนดชำระเป็นรายไตรมาส

ต่อมาเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2553 บริษัทได้ขายหุ้นกู้อีกชุดหนึ่งให้แก่ผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจงเป็นจำนวนเงิน 100 ล้านบาท (แบ่งออกเป็น 100,000 หน่วยๆ ละ 1,000 บาท) ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2556 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.4 ต่อปี ดอกเบี้ยครบกำหนดชำระเป็นรายไตรมาส

ภายใต้ข้อกำหนดของการออกหุ้นกู้ บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ดังนี้

1. รักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนทุนในอัตราไม่เกินกว่า 7:1
2. รักษาอัตราการจ่ายเงินปันผลไม่เกินกว่าร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิ

12. ภาษีเงินได้และสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

บริษัทใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 25 เฉพาะกำไรสุทธิในส่วนที่ไม่เกิน 300 ล้านบาทและร้อยละ 30 ในส่วนที่เกิน 300 ล้านบาท ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 โดยอาศัยความตามมาตรา 3 และมาตรา 4 แห่งพระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตรารัษฎากร (ฉบับที่ 475) พ.ศ. 2551

บริษัทย่อยใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 30 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่บันทึกเป็น (รายได้) ค่าใช้จ่ายสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 ประกอบด้วยรายการดังนี้

	พันบาท			
	งวดสามเดือน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
ภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรทางภาษี	44,803	26,562	44,848	26,087
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีลดลง (เพิ่มขึ้น)	1,315	(615)	1,123	(1,010)
ภาษีเงินได้ที่แสดงในงบกำไรขาดทุน	46,118	25,947	45,971	25,077

	พันบาท			
	งวดหกเดือน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
ภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรทางภาษี	96,142	48,351	95,754	47,876
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีลดลง (เพิ่มขึ้น)	(5,687)	1,300	(6,836)	(231)
ภาษีเงินได้ที่แสดงในงบกำไรขาดทุน	90,455	49,651	88,918	47,645

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่แสดงอยู่ในงบดุล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552 ประกอบด้วยรายการดังนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
ผลกระทบของรายการซึ่งไม่สามารถ ถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษี				
- ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	94,325	89,228	79,085	72,967
- ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์รอการขาย	17,781	17,191	17,490	16,772
รวม	112,106	106,419	96,575	89,739
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	-	-	-
สุทธิ	112,106	106,419	96,575	89,739

13. รายได้อื่น

	พันบาท			
	งวดสามเดือน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
หนี้สูญรับคืน	71,638	78,580	70,293	77,133
รายได้ค่าบริการ	37,603	53,401	36,439	52,720
รายได้ค่าทำสัญญา	15,081	13,525	15,068	13,525
รายได้ค่าติดตาม	10,824	10,302	10,157	9,533
รายได้ค่าธรรมเนียม	7,425	6,633	6,784	5,821
รายได้ค่าส่งเสริมการขาย	2,357	6,854	2,357	6,854
ดอกเบี้ยรับ	806	784	9,096	1,172
อื่น ๆ	15,748	14,206	17,047	14,687
รวม	161,482	184,285	167,241	181,445

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท			
	งวดหกเดือน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
หนี้สูญรับคืน	153,124	160,999	150,107	158,782
รายได้ค่าบริการ	90,788	105,649	88,710	104,063
รายได้ค่าทำสัญญา	30,530	26,729	30,507	26,725
รายได้ค่าติดตาม	21,563	21,109	20,268	19,544
รายได้ค่าธรรมเนียม	14,761	13,825	13,397	12,054
รายได้ค่าส่งเสริมการขาย	3,598	15,975	3,598	15,975
ดอกเบี้ยรับ	1,594	1,532	16,632	2,030
อื่น ๆ	34,157	41,169	36,375	41,652
รวม	350,115	386,987	359,594	380,825

14. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	พันบาท			
	งวดสามเดือน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	164,169	164,240	161,962	164,873
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	108,987	98,619	93,119	83,413
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	3,533	3,665	3,533	3,665
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	8,837	8,328	8,304	7,807
อื่น ๆ	193,516	253,411	211,006	261,458
รวม	479,042	528,263	477,924	521,216

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท			
	งวดหกเดือน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	280,779	308,309	279,269	310,603
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	215,641	195,068	182,173	165,003
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	7,187	9,361	7,187	9,361
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	17,526	16,544	16,480	15,506
อื่น ๆ	469,454	546,118	491,404	556,500
รวม	990,587	1,075,400	976,513	1,056,973

15. เงินปันผล

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2553 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2552 ในอัตราหุ้นละ 0.36 บาท เป็นเงินรวม 180 ล้านบาทโดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2553

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

16. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจหลักเพียงธุรกิจเดียวคือ การให้เช่าซีอีอาร์ยนต์และรถจักรยานยนต์ และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือ ประเทศไทย จึงไม่มีข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานที่ต้องเปิดเผย

17. ภาระผูกพัน

ก. ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าสินทรัพย์และบริการเพื่อใช้เป็นสำนักงานและสาขา สัญญาดังกล่าวมีกำหนดระยะเวลาระหว่าง 3 ถึง 12 ปี ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าว บริษัทและบริษัทย่อยผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการเป็นเงินรวมปีละประมาณ 28.8 ล้านบาท

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

ข. ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 บริษัทมีภาระผูกพันจากการซื้อขายพันธบัตรเพื่อใช้ในการดำเนินงานเป็นจำนวนเงินประมาณ 5.7 ล้านบาท

18. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบดุล

เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2553 บริษัทได้ขายหุ้นกู้ชุดหนึ่งให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจงเป็นจำนวนเงิน 500 ล้านบาท (แบ่งออกเป็น 500,000 หน่วยๆ ละ 1,000 บาท) ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2556 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.2 ต่อปี หุ้นกู้ดังกล่าวมีเงื่อนไขในการออกเช่นเดียวกับหุ้นกู้ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 11

19. การแก้ไขข้อผิดพลาด

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 ฝ่ายบริหารของบริษัทได้พบและแก้ไขข้อผิดพลาดจากการจัดประเภทรายการบัญชีเงินกู้ยืมจากธนาคารในงบดุลรวมและงบดุลเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 โดยข้อผิดพลาดดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่เคยรายงานไว้ การแก้ไขข้อผิดพลาดดังกล่าวมีผลกระทบต่อการแสดงรายการในงบดุลรวมและงบดุลเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 ดังนี้

	พันบาท			
	งบดุลรวม		งบดุลเฉพาะบริษัท	
	ยอดตามที่ จัดประเภทใหม่	ยอดตามที่ เคยรายงานไว้	ยอดตามที่ จัดประเภทใหม่	ยอดตามที่ เคยรายงานไว้
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืม				
ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,215,868	1,515,868	764,711	1,064,711
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วน				
ที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,600,000	1,300,000	1,600,000	1,300,000

20. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2553