

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553

และรายงานการสอบทานงบการเงินของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานงบการเงินของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุลรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 ของบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 ของบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามสอบทาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดโดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการและการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน 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

10 พฤศจิกายน 2553

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

สินทรัพย์

สินทรัพย์	หมายเหตุ	พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		30 กันยายน 2553 "ยังไม่ได้ ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"	31 ธันวาคม 2552 "ตรวจสอบแล้ว"	30 กันยายน 2553 "ยังไม่ได้ ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"	31 ธันวาคม 2552 "ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		31,304	37,869	26,682	33,355
ลูกหนี้การค้า					
- ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ครบกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี - สุทธิ	4	3,260,964	2,931,541	2,848,387	2,637,459
- ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	5	59,239	54,713	56,929	52,222
ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	3,661	5,151	1,136,253	438,004
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นส่วนที่ครบกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	9	9,906	13,405	9,906	13,405
สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ	6	162,029	144,225	160,725	142,982
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		85,981	54,021	22,528	14,229
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,613,084	3,240,925	4,261,410	3,331,656
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากกับสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	7, 10	25,000	25,000	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	4	3,539,892	3,079,062	2,522,524	2,334,146
เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน	8	-	-	93,986	93,986
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น - สุทธิ	9	61,998	21,087	61,998	21,087
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	3	122,420	126,652	114,284	117,083
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		3,520	4,103	3,473	3,934
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	12	111,720	106,419	96,888	89,739
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน		35,157	35,157	5,708	5,708
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		7,538	7,221	4,996	4,489
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,907,245	3,404,701	2,903,857	2,670,172
รวมสินทรัพย์		7,520,329	6,645,626	7,165,267	6,001,828

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	30 กันยายน 2553 "ยังไม่ได้ ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"	31 ธันวาคม 2552 "ตรวจสอบแล้ว"	30 กันยายน 2553 "ยังไม่ได้ ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"	31 ธันวาคม 2552 "ตรวจสอบแล้ว"	
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้า	10, 18	638,549	1,215,868	474,409	764,711
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	3,440	18,812	3,440	18,812
- กิจการอื่น		82,796	78,770	82,796	78,770
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	1,200,000	600,000	1,200,000	600,000
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		56,139	61,225	56,139	61,101
เงินมัดจำรับและเงินรับชั่วคราวจากลูกค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น		105,450	106,178	99,900	100,023
		135,922	78,794	129,224	72,264
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,223,619	2,162,232	2,260,713	1,895,101
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ครบกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	18	1,100,000	1,600,000	1,100,000	1,600,000
หุ้นกู้	11	1,100,000	-	1,100,000	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		18,138	18,718	11,530	11,800
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		2,218,138	1,618,718	2,211,530	1,611,800
รวมหนี้สิน		4,441,757	3,780,950	4,472,243	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		1,555,585	1,341,689	1,170,037	971,940
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3,078,572	2,864,676	2,693,024	2,494,927
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		7,520,329	6,645,626	7,165,267	6,001,828

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

งบกำไรขาดทุน

“สอบทานแล้ว”

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
รายได้				
รายได้จากการให้เช่าซื้อ	567,535	499,742	546,627	485,564
รายได้อื่น	3, 13	160,671	159,289	173,540
รวมรายได้	728,206	659,031	720,167	642,571
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการบริหารและทั่วไป	3	362,898	369,877	359,250
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		136,582	131,603	135,251
รวมค่าใช้จ่าย	14	499,480	501,480	494,249
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		228,726	157,551	225,666
ต้นทุนทางการเงิน	3	35,144	33,364	36,421
ภาษีเงินได้	12	57,217	31,347	56,907
กำไรสุทธิ		136,365	92,840	132,338
กำไรต่อหุ้น (บาท)		0.27	0.19	0.26

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

งบกำไรขาดทุน

“สอบทานแล้ว”

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
รายได้				
รายได้จากการให้เข้าซื้อ	1,624,459	1,446,752	1,565,877	1,409,607
รายได้อื่น	3, 13	510,786	546,276	533,133
รวมรายได้	2,135,245	1,993,028	2,099,010	1,947,438
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการบริหารและทั่วไป	3	1,072,705	1,136,969	1,056,494
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		417,361	439,913	414,520
รวมค่าใช้จ่าย	14	1,490,066	1,576,882	1,551,222
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		645,179	416,146	627,996
ต้นทุนทางการเงิน	3	103,611	98,737	104,075
ภาษีเงินได้	12	147,672	80,998	145,824
กำไรสุทธิ		393,896	236,411	378,097
กำไรต่อหุ้น (บาท)		0.79	0.47	0.76

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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	-	-	-	393,896		393,896
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	<u>500,000</u>	<u>972,987</u>	<u>50,000</u>	<u>1,555,585</u>		<u>3,078,572</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	-	-	-	236,411		236,411
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	<u>500,000</u>	<u>972,987</u>	<u>50,000</u>	<u>1,244,286</u>		<u>2,767,273</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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	-	-	-	-	378,097	378,097
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	500,000	972,987	50,000		1,170,037	2,693,024
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	500,000	972,987	50,000		823,383	2,346,370
เงินปันผลจ่าย	15	-	-	-	(170,000)	(170,000)
กำไรสุทธิ	-	-	-	-	223,571	223,571
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	500,000	972,987	50,000		876,954	2,399,941

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

งบกระแสเงินสด

“สอบทานแล้ว”

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	541,568	317,409	523,921	300,942
ปรับปรุงด้วย				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	26,430	25,365	24,856	23,801
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(348)	(4)	(348)	(4)
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	417,361	439,913	414,520	443,948
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์รอการขายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	9,481	(17,497)	9,574	(17,410)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	2,026	4,020	-	-
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(2,010)	(2,940)	(1,953)	(2,808)
ดอกเบี้ยรับ	(3,140)	(2,344)	(33,339)	(3,893)
ดอกเบี้ยจ่าย	103,611	98,737	104,075	95,274
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าตามสัญญาเช่าซื้อ	(1,199,564)	(1,017,007)	(806,063)	(589,052)
ลูกหนี้การค้าอื่น	(10,739)	2,966	(10,706)	3,066
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,490	1,733	1,304	1,576
สินทรัพย์รอการขาย	(28,127)	56,670	(28,084)	56,380
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(31,716)	4,011	(8,013)	29,222
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(509)	(143)	(507)	(158)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(15,372)	2,957	(15,372)	2,957
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	4,026	7,953	4,026	7,953
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(1,262)	(464)	822	278
เงินมัดจำรับและเงินรับชั่วคราวจากลูกค้า	(728)	(14,482)	(123)	(13,789)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	55,916	23,814	55,748	24,570
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(580)	(920)	(270)	(600)
	(132,186)	(70,253)	234,068	362,253
จ่ายภาษีเงินได้	(159,893)	(103,010)	(157,935)	(100,548)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	(292,079)	(173,263)	76,133	261,705

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

“สอบทานแล้ว”

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(696,000)	(243,000)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นเพิ่มขึ้น	(38,412)	(5,180)	(38,412)	(5,180)
ซื้ออุปกรณ์	(22,207)	(46,769)	(21,815)	(46,768)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	3,802	7,226	3,372	7,094
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,200)	(35)	(1,200)	(35)
รับดอกเบี้ย	2,901	2,526	29,503	3,451
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(55,116)	(42,232)	(724,552)	(284,438)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(576,971)	(14,070)	(289,954)	(220,358)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	400,000	700,000	400,000	700,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(300,000)	-	(300,000)	-
ออกหุ้นกู้	1,100,000	-	1,100,000	-
ไถ่ถอนหุ้นกู้	-	(200,000)	-	(200,000)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	14,090	8,000
จ่ายดอกเบี้ย	(102,399)	(104,759)	(102,390)	(101,447)
เงินปันผลจ่าย	(180,000)	(170,000)	(180,000)	(170,000)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	340,630	211,171	641,746	16,195
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ	(6,565)	(4,324)	(6,673)	(6,538)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	37,869	38,912	33,355	35,540
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	31,304	34,588	26,682	29,002
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด				
เงินสดในมือ	7,812	12,161	7,456	10,329
บัญชีกระแสรายวันกับธนาคาร	18,041	20,727	13,775	16,973
เงินฝากออมทรัพย์กับธนาคาร	5,451	1,700	5,451	1,700
รวม	31,304	34,588	26,682	29,002

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 กันยายน 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

งบการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 และงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 ได้รวมบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 กันยายน 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 กันยายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทั้งนี้ บริษัทและบริษัทย่อยได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 สิ้นพล จำกัด	ตัวแทนจำหน่ายรถจักรยานยนต์ และให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์	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 กันยายน 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

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2553	2552	2553	2552
รายได้อื่น				
บริษัท เอส.พี. ชูชุก จำกัด (มหาชน)	1,694	4,975	5,292	20,950
บริษัท สินพล จำกัด	6	67	37	278
รวม	1,700	5,042	5,329	21,228

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

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2553	2552	2553	2552
ค่าเช่าและบริการ				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	4,380	4,028	13,142	12,061
ค่าบริหารงาน				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	2,250	2,250	6,750	6,750
ค่าสาธารณูปโภค				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	919	940	2,652	2,479
ค่าส่งเสริมการขาย				
บริษัท สีนพล จำกัด	128	3,739	16,712	10,489
ค่าธรรมเนียมเก็บเงิน				
บริษัท สีนพล จำกัด	1	242	436	596
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	425	443	1,242	1,312
บริษัท เอส.พี. ชูชุกี จำกัด (มหาชน)	68	50	160	152
รวม	493	493	1,402	1,464
ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	3,005	3,324	9,811	9,407
บริษัท เอส.พี. ชูชุกี จำกัด (มหาชน)	677	835	1,652	2,360
บริษัท นกัศ จำกัด	324	-	1,160	-
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี				
ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	145	338	505	649
บริษัท เล็กซ์ซัส กรุงเทพฯ จำกัด	1	8	76	54
บริษัท สีนพล จำกัด	-	-	-	2
รวม	4,152	4,505	13,204	12,472

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

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2553	2552	2553	2552
ขายสินทรัพย์รอการขาย				
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี				
ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	1,266	-	1,266	-
บริษัท สินพล จำกัด	-	12,300	14,137	51,089
รวม	1,266	12,300	15,403	51,089
ขายยานพาหนะ				
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี				
ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	430	-	430	-
ซื้อมาเพื่อให้เช่าซื้อ				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	260,822	260,701	919,740	710,332
บริษัท สินพล จำกัด	55,622	119,875	305,855	355,432
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี				
ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	20,991	42,504	72,642	75,213
บริษัท เอส.พี. ซูซูกิ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,987
รวม	337,435	423,080	1,298,237	1,142,964
ซื้อสินทรัพย์ถาวร				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	5,309	6,820	5,309	11,240
บริษัท สินพล จำกัด	769	-	769	654
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี				
ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	-	1,589	-	1,589
รวม	6,078	8,409	6,078	13,483

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

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2553	2552	2553	2552
รายได้ค่าบริการ				
บริษัท ชยภาค จำกัด	2,714	2,059	7,611	5,891
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	-	3	-	13
รวม	2,714	2,062	7,611	5,904
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท ชยภาค จำกัด	15,198	1,125	30,307	1,854
รายได้อื่น				
บริษัท เอส.พี. ชูชุกิจ จำกัด (มหาชน)	1,694	4,975	5,292	20,950
บริษัท ชยภาค จำกัด	29	24	78	74
บริษัท สินพล จำกัด	-	4	-	15
รวม	1,723	5,003	5,370	21,039
ค่าเช่าและบริการ				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	3,767	3,416	11,303	10,223
ค่าบริหารงาน				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	1,800	1,800	5,400	5,400
ค่าสาธารณูปโภค				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	850	872	2,450	2,320
ค่าส่งเสริมการขาย				
บริษัท สินพล จำกัด	129	3,739	16,712	10,489
ค่าธรรมเนียมเก็บเงิน				
บริษัท สินพล จำกัด	1	242	436	596
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	413	442	1,221	1,306
บริษัท เอส.พี. ชูชุกิจ จำกัด (มหาชน)	68	50	161	152
รวม	481	492	1,382	1,458

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

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2553	2552	2553	2552
ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	1,226	1,238	3,333	3,354
บริษัท เอส.พี. ซูซูกิ จำกัด (มหาชน)	677	835	1,652	2,360
บริษัท นภัส จำกัด	324	-	1,160	-
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	-	10	-	10
บริษัท สีนพล จำกัด	-	-	-	2
รวม	<u>2,227</u>	<u>2,083</u>	<u>6,145</u>	<u>5,726</u>
ค่าบริการ				
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	<u>19,773</u>	<u>15,832</u>	<u>56,663</u>	<u>46,473</u>
ดอกเบี้ยจ่าย				
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	2,966	2,884	8,196	8,683
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	-	14
รวม	<u>2,966</u>	<u>2,884</u>	<u>8,196</u>	<u>8,697</u>
ขายสินทรัพย์รอการขาย				
บริษัท สีนพล จำกัด	-	12,300	14,136	51,089
ซื้อมาเพื่อให้เช่าซื้อ				
บริษัท สีนพล จำกัด	55,622	119,875	305,855	355,086
บริษัท เอส.พี.ซูกูกิ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,987
รวม	<u>55,622</u>	<u>119,875</u>	<u>305,855</u>	<u>357,073</u>
ซื้อสินทรัพย์ถาวร				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	5,309	6,820	5,309	11,240
บริษัท สีนพล จำกัด	769	-	769	654
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	-	1,589	-	1,589
รวม	<u>6,078</u>	<u>8,409</u>	<u>6,078</u>	<u>13,483</u>

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

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552
ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
รายได้ค้างรับ				
บริษัท เอส.พี. ซูซูกิ จำกัด (มหาชน)	3,658	4,548	3,658	4,548
บริษัท สีนพล จำกัด	3	603	-	586
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	6,595	2,870
รวม	3,661	5,151	10,253	8,004
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
บริษัท ชยภาค จำกัด				
(ดอกเบี้ยร้อยละ 6.125 - 6.25 ต่อปี ในปี 2553 และร้อยละ 6.125 - 7 ต่อปี ในปี 2552)	-	-	1,126,000	430,000
รวม	3,661	5,151	1,136,253	438,004
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัท สีนพล จำกัด	3,440	18,812	3,440	18,812
เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้น				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	931	857	902	830
บริษัท เอส.พี. ซูซูกิ จำกัด (มหาชน)	269	180	269	180
บริษัท นกัศ จำกัด	123	60	124	60
บริษัท สีนพล จำกัด	-	1,488	-	1,488
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	-	-	8,640	6,082
รวม	1,323	2,585	9,935	8,640

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

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด				
(ดอกเบี้ยร้อยละ 6.125 - 6.25 ต่อปีในปี				
2553 และร้อยละ 6.125 - 7 ต่อปีในปี				
2552)	-	-	204,870	190,780
รวม	1,323	2,585	214,805	199,420

เงินให้กู้ยืมแก่และเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวที่เป็นสาระสำคัญในระหว่างงวดดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะบริษัท			30 กันยายน 2553
	31 ธันวาคม 2552	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
บริษัท ชยภาค จำกัด	430,000	1,228,500	532,500	1,126,000
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	190,780	66,040	51,950	204,870

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

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

4. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ

	พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	30 กันยายน 2553			31 ธันวาคม 2552		
	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	9,919,378	5,393,917	4,525,461	8,892,766	4,906,902	3,985,864
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(2,759,672)	(1,856,581)	(903,091)	(2,536,275)	(1,703,685)	(832,590)
สุทธิ	7,159,706	3,537,336	3,622,370	6,356,491	3,203,217	3,153,274
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(358,850)	(276,372)	(82,478)	(345,888)	(271,676)	(74,212)
สุทธิ	6,800,856	3,260,964	3,539,892	6,010,603	2,931,541	3,079,062

	พันบาท					
	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	30 กันยายน 2553			31 ธันวาคม 2552		
	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	8,271,702	4,861,733	3,409,969	7,652,473	4,495,872	3,156,601
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(2,590,025)	(1,777,645)	(812,380)	(2,389,129)	(1,636,375)	(752,754)
สุทธิ	5,681,677	3,084,088	2,597,589	5,263,344	2,859,497	2,403,847
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(310,766)	(235,701)	(75,065)	(291,739)	(222,038)	(69,701)
สุทธิ	5,370,911	2,848,387	2,522,524	4,971,605	2,637,459	2,334,146

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อทั้งจำนวนตามรายสัญญาได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	5,109,300	4,480,285	3,896,548	3,612,883
ค้างชำระ 1 เดือน	962,306	867,096	869,349	798,638
ค้างชำระ 2 - 3 เดือน	832,511	761,082	747,937	688,901
ค้างชำระ 4 - 6 เดือน	140,014	125,053	106,886	100,145
ค้างชำระ 7 - 12 เดือน	32,531	28,826	18,119	16,552
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	83,044	94,149	42,838	46,225
รวม	7,159,706	6,356,491	5,681,677	5,263,344

บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามนโยบายเช่นเดียวกับนโยบายของปี 2552 ทั้งนี้ นโยบายดังกล่าวไม่เป็นไปตามวิธีปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของธุรกิจ Consumer Finance ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนดร่วมกับสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย อย่างไรก็ตาม จากข้อมูลสถิติช่วงสามปีที่ผ่านมา (2550 - 2552) บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สูญที่เกิดขึ้นจริงน้อยกว่าหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งตามแนวทางดังกล่าว ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประมาณร้อยละ 5.01 ของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อสุทธิ

5. ลูกหนี้การค้าอื่น - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552
ลูกหนี้การค้า	59,375	54,849	57,013	52,306
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสุทธิ	(136)	(136)	(84)	(84)
สุทธิ	59,239	54,713	56,929	52,222

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

ลูกหนี้การค้าอื่นแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2553	2552	2553	2552
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	42,950	41,916	40,640	39,425
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	16,289	12,797	16,289	12,797
ค้างชำระ 3 - 6 เดือน	-	-	-	-
ค้างชำระ 6 - 12 เดือน	-	-	-	-
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	136	136	84	84
รวม	59,375	54,849	57,013	52,306
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(136)	(136)	(84)	(84)
สุทธิ	59,239	54,713	56,929	52,222

6. สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2553	2552	2553	2552
ยอดคงค้างไม่เกินหนึ่งปี	231,471	206,036	229,607	204,260
ยอดคงค้างเกินหนึ่งปี	8,524	6,674	7,781	5,810
รวม	239,995	212,710	237,388	210,070
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่า	(77,966)	(68,485)	(76,663)	(67,088)
สุทธิ	162,029	144,225	160,725	142,982

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

7. เงินฝากกับสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

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

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	ทุนที่ชำระแล้ว (พันบาท)		ร้อยละของการถือหุ้น		ราคาทุนของเงินลงทุน (พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2553	2552	2553	2552	2553	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					<u>93,986</u>	<u>93,986</u>

9. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	71,904	34,492	71,904	34,492
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	(9,906)	(13,405)	(9,906)	(13,405)
สุทธิ	<u>61,998</u>	<u>21,087</u>	<u>61,998</u>	<u>21,087</u>

บัญชีนี้เป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาวชนิดไม่มีหลักประกันแก่ตัวแทนจำหน่ายจำนวน 94 รายในปี 2553 และ 49 ราย ในปี 2552 เงินให้กู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 และร้อยละ 9 และมีกำหนดชำระคืนในระหว่างปี 2553 และ 2559

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

10. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	20,921	24,112	11,781	2,955
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	617,628	1,191,756	462,628	761,756
รวม	638,549	1,215,868	474,409	764,711

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 บริษัทและบริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินหลายแห่งซึ่งประกอบด้วยวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 196 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะสั้นสกุลเงินบาทจำนวน 4,685 ล้านบาทและเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศจำนวน 1.39 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ซึ่งเงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.5975 ถึงร้อยละ 2.60 ต่อปี

วงเงินเบิกเกินบัญชีข้างต้นบางส่วนค้ำประกันโดยกรรมการบางท่านของบริษัทและบริษัทย่อย

วงเงินเบิกเกินบัญชีของบริษัทย่อยจำนวน 50 ล้านบาทค้ำประกันโดยบัญชีเงินฝากประจำตามที่กล่าวในหมายเหตุ 7

11. หุ้นกู้

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

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

เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2553 บริษัทได้ขายหุ้นกู้ชุดหนึ่งให้แก่ผู้ลงทุนสถาบันและ/หรือผู้ลงทุนรายใหญ่เป็นจำนวนเงิน 500 ล้านบาท (แบ่งออกเป็น 500,000 หน่วยๆ ละ 1,000 บาท) ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2556 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.2 ต่อปี ดอกเบี้ยครบกำหนดชำระทุกครึ่งปี

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2553 บริษัทได้ขายหุ้นกู้อีกชุดหนึ่งให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจงเป็นจำนวนเงิน 300 ล้านบาท (แบ่งออกเป็น 300,000 หน่วยๆ ละ 1,000 บาท) ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2558 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.9 ต่อปี ดอกเบี้ยครบกำหนดชำระทุกครึ่งปี

ภายใต้ข้อกำหนดของการออกหุ้นกู้ บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ดังนี้

1. รักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนทุนในอัตราไม่เกินกว่า 7:1
2. รักษาอัตราการจ่ายเงินปันผลไม่เกินกว่าร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิ

12. ภาษีเงินได้และสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

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

บริษัทย่อยใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 30 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่บันทึกเป็น (รายได้) ค่าใช้จ่ายสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 ประกอบด้วยรายการดังนี้

	พันบาท			
	งวดสามเดือน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
2553	2552	2553	2552	
ภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรทางภาษี	57,603	25,609	56,594	25,426
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีลดลง (เพิ่มขึ้น)	(386)	5,738	313	4,301
ภาษีเงินได้ที่แสดงในงบกำไรขาดทุน	57,217	31,347	56,907	29,727

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

	พันบาท			
	งวดเก้าเดือน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
ภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรทางภาษี	152,973	73,960	152,973	73,301
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีลดลง (เพิ่มขึ้น)	(5,301)	7,038	(7,149)	4,070
ภาษีเงินได้ที่แสดงในงบกำไรขาดทุน	147,672	80,998	145,824	77,371

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่แสดงอยู่ในงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552 ประกอบด้วยรายการดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
ผลกระทบของรายการซึ่งไม่สามารถ ถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษี				
- ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	92,164	89,228	77,722	72,967
- ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์รอการขาย	19,556	17,191	19,166	16,772
รวม	111,720	106,419	96,888	89,739
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	-	-	-
สุทธิ	111,720	106,419	96,888	89,739

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

13. รายได้อื่น

	พันบาท			
	งวดสามเดือน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
หนี้สูญรับคืน	71,188	58,556	69,456	56,591
รายได้ค่าบริการ	34,951	48,380	34,016	47,737
รายได้ค่าทำสัญญา	14,308	12,592	14,302	12,589
รายได้ค่าติดตาม	11,205	10,475	10,603	9,735
รายได้ค่าธรรมเนียม	7,918	6,993	7,209	6,224
รายได้ค่าส่งเสริมการขาย	1,694	4,975	1,694	4,975
ดอกเบี้ยรับ	1,546	812	16,707	1,863
อื่น ๆ	17,861	16,506	19,553	17,293
รวม	160,671	159,289	173,540	157,007

	พันบาท			
	งวดเก้าเดือน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
หนี้สูญรับคืน	224,312	219,556	219,564	215,373
รายได้ค่าบริการ	125,740	154,029	122,726	151,800
รายได้ค่าทำสัญญา	44,838	39,321	44,808	39,314
รายได้ค่าติดตาม	32,768	31,583	30,871	29,279
รายได้ค่าธรรมเนียม	22,679	20,818	20,605	18,278
รายได้ค่าส่งเสริมการขาย	5,292	20,950	5,292	20,950
ดอกเบี้ยรับ	3,140	2,344	33,339	3,893
อื่น ๆ	52,017	57,675	55,928	58,944
รวม	510,786	546,276	533,133	537,831

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

14. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	พันบาท			
	งวดสามเดือน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	136,582	131,603	135,251	133,345
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	102,390	97,957	85,316	81,393
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	8,904	8,820	8,376	8,296
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	11,823	7,651	11,823	7,651
อื่น ๆ	239,781	255,449	253,735	263,564
รวม	499,480	501,480	494,501	494,249

	พันบาท			
	งวดเก้าเดือน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	417,361	439,913	414,520	443,949
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	318,031	293,025	267,489	246,396
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	26,430	25,365	24,856	23,801
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	19,010	17,012	19,010	17,012
อื่น ๆ	709,234	801,567	745,139	820,064
รวม	1,490,066	1,576,882	1,471,014	1,551,222

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

15. เงินปันผล

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

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

16. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจหลักเพียงธุรกิจเดียวคือ การให้เช่าซื้อรถยนต์และรถจักรยานยนต์ และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือ ประเทศไทย จึงไม่มีข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานที่ต้องเปิดเผย

17. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าสินทรัพย์และบริการเพื่อใช้เป็นสำนักงานและสาขา สัญญาดังกล่าวมีกำหนดระยะเวลาระหว่าง 1 ถึง 11 ปี ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าว บริษัทและบริษัทย่อยผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการเป็นเงินรวมปีละประมาณ 27.0 ล้านบาท

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

18. 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

19. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2553