

# บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุลรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 งบกำไรขาดทุนรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการ ทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 ผลการดำเนินงานรวม และกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นายเมธี รัตนศรีเมธา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3425

กรุงเทพมหานคร

23 กุมภาพันธ์ 2554

บริษัท ลีทิกอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

สินทรัพย์

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2553	2552	2553	2552	
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	27,139	37,869	21,156	33,355
ลูกหนี้การค้า					
- ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิ	8	3,332,077	2,931,541	2,899,047	2,637,459
- ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	9	78,099	54,713	75,092	52,222
ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	1,448	5,151	1,074,600	438,004
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	10,560	13,405	10,560	13,405
สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ	10	150,823	144,225	150,410	142,982
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		83,067	54,021	19,370	14,229
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>3,683,213</b>	<b>3,240,925</b>	<b>4,250,235</b>	<b>3,331,656</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินฝากกับสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	11	25,000	25,000	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	8	3,629,946	3,079,062	2,608,370	2,334,146
เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน	12	-	-	93,986	93,986
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น - สุทธิ	13	63,299	21,087	63,299	21,087
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	6, 14	120,213	126,652	112,559	117,083
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		3,124	4,103	3,038	3,934
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	22	111,939	106,419	97,607	89,739
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน	15	35,157	35,157	5,708	5,708
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		5,786	7,221	4,994	4,489
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>3,994,464</b>	<b>3,404,701</b>	<b>2,989,561</b>	<b>2,670,172</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>7,677,677</b>	<b>6,645,626</b>	<b>7,239,796</b>	<b>6,001,828</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อูทีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2553	2552	2553	2552	
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16, 28	573,454	1,215,868	320,775	764,711
เข้าหนี้การค้า					
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	338	18,812	338	18,812
- กิจการอื่น		90,735	78,770	90,735	78,770
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	900,000	600,000	900,000	600,000
เข้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	1,283	2,585	221,047	199,420
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		116,721	61,225	116,721	61,101
เงินมัดจำรับและเงินรับชั่วคราวจากลูกค้า		157,266	106,178	151,283	100,023
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น		102,935	78,794	95,624	72,264
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>1,942,732</b>	<b>2,162,232</b>	<b>1,896,523</b>	<b>1,895,101</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ครบกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	17, 28	1,400,000	1,600,000	1,400,000	1,600,000
หุ้นกู้	18, 29	1,100,000	-	1,100,000	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		17,940	18,718	11,411	11,800
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>2,517,940</b>	<b>1,618,718</b>	<b>2,511,411</b>	<b>1,611,800</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>4,460,672</b>	<b>3,780,950</b>	<b>4,407,934</b>	<b>3,506,901</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
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 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 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		1,694,018	1,341,689	1,308,875	971,940
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>3,217,005</b>	<b>2,864,676</b>	<b>2,831,862</b>	<b>2,494,927</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>7,677,677</b>	<b>6,645,626</b>	<b>7,239,796</b>	<b>6,001,828</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อูทีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

รายละเอียด	หมายเหตุ	พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		2553	2552	2553	2552
<b>รายได้</b>					
รายได้จากการให้เช่าซื้อ		2,194,214	1,959,496	2,113,620	1,905,694
รายได้อื่น	6, 20	685,132	722,372	723,717	715,250
<b>รวมรายได้</b>		<b>2,879,346</b>	<b>2,681,868</b>	<b>2,837,337</b>	<b>2,620,944</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>					
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	6	1,416,941	1,520,253	1,394,749	1,477,604
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		576,267	573,035	571,567	579,007
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	21	<b>1,993,208</b>	<b>2,093,288</b>	<b>1,966,316</b>	<b>2,056,611</b>
<b>กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้</b>		<b>886,138</b>	<b>588,580</b>	<b>871,021</b>	<b>564,333</b>
ต้นทุนทางการเงิน	6	145,144	133,319	147,872	129,750
ภาษีเงินได้	22	208,665	121,447	206,214	116,026
<b>กำไรสุทธิ</b>		<b>532,329</b>	<b>333,814</b>	<b>516,935</b>	<b>318,557</b>
<b>กำไรต่อหุ้น (บาท)</b>		<b>1.06</b>	<b>0.67</b>	<b>1.03</b>	<b>0.64</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

		พันบาท				
		งบการเงินรวม				
		กำไรสะสม				
		จัดสรรเพื่อ				
		สำรอง				
หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม	
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	500,000	972,987	50,000	1,341,689	2,864,676	
เงินปันผลจ่าย	23	-	-	(180,000)	(180,000)	
กำไรสุทธิ	-	-	-	532,329	532,329	
<b>ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553</b>	<b>500,000</b>	<b>972,987</b>	<b>50,000</b>	<b>1,694,018</b>	<b>3,217,005</b>	
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	
<b>ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552</b>	<b>500,000</b>	<b>972,987</b>	<b>50,000</b>	<b>1,341,689</b>	<b>2,864,676</b>	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

		พันบาท				
		งบการเงินเฉพาะบริษัท				
		กำไรสะสม				
		จัดสรรเพื่อ				
		สำรอง				
หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม	
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	500,000	972,987	50,000	971,940	2,494,927	
เงินปันผลจ่าย	23	-	-	(180,000)	(180,000)	
กำไรสุทธิ	-	-	-	516,935	516,935	
ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	500,000	972,987	50,000	1,308,875	2,831,862	
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	
ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	500,000	972,987	50,000	971,940	2,494,927	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จูติกอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	740,994	455,261	723,149	434,583
ปรับปรุงด้วย				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	34,949	34,434	32,931	32,346
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(713)	(255)	(713)	(255)
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	576,267	573,035	571,567	579,007
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์รอการขายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	4,048	(10,597)	4,524	(10,879)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	4,321	4,020	-	-
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(2,030)	(3,118)	(1,973)	(2,986)
ดอกเบี้ยรับ	(4,865)	(3,162)	(52,986)	(9,976)
ดอกเบี้ยจ่าย	145,144	133,319	147,872	129,750
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าตามสัญญาเข้าซื้อ	(1,517,750)	(1,351,663)	(1,097,777)	(740,603)
ลูกหนี้การค้าอื่น	(31,493)	(8,735)	(30,714)	(7,240)
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,703	6,518	3,495	6,263
สินทรัพย์รอการขาย	(11,488)	32,264	(12,719)	33,260
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(28,723)	(4,109)	(4,821)	32,573
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(2,886)	(2,130)	(505)	(119)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(18,474)	8,829	(18,474)	8,829
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	11,965	33,846	11,965	33,846
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(1,302)	(618)	360	(378)
เงินมัดจำรับและเงินรับชั่วคราวจากลูกค้า	51,088	(8,389)	51,260	(7,514)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	13,636	21,834	12,855	19,568
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(778)	(1,320)	(389)	(900)
	(34,387)	(90,736)	338,907	529,175
จ่ายภาษีเงินได้	(158,689)	(101,956)	(158,462)	(101,006)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน</b>	(193,076)	(192,692)	180,445	428,169



บริษัท จูติกอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(636,000)	(422,000)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นเพิ่มขึ้น	(40,367)	(6,692)	(40,367)	(6,692)
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(28,352)	(53,608)	(27,959)	(53,607)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	4,051	7,834	3,621	7,702
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,200)	(235)	(1,200)	(235)
รับดอกเบี้ย	4,554	3,296	48,584	7,959
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(61,314)</b>	<b>(49,405)</b>	<b>(653,321)</b>	<b>(466,873)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(641,701)	47,388	(443,223)	(171,189)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	700,000	700,000	700,000	700,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(600,000)	-	(600,000)	-
ออกหุ้นกู้	1,100,000	-	1,100,000	-
ไถ่ถอนหุ้นกู้	-	(200,000)	-	(200,000)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	21,120	10,580
เงินปันผลจ่าย	(180,000)	(170,000)	(180,000)	(170,000)
จ่ายดอกเบี้ย	(134,639)	(136,334)	(137,220)	(132,872)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>243,660</b>	<b>241,054</b>	<b>460,677</b>	<b>36,519</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ</b>	<b>(10,730)</b>	<b>(1,043)</b>	<b>(12,199)</b>	<b>(2,185)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	37,869	38,912	33,355	35,540
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	27,139	37,869	21,156	33,355
<b>ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</b>				
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี</b>				
เงินสดในมือ	2,642	7,218	1,749	6,760
บัญชีกระแสรายวันกับธนาคาร	16,998	26,198	11,908	22,142
เงินฝากออมทรัพย์กับธนาคาร	7,499	4,453	7,499	4,453
<b>รวม</b>	<b>27,139</b>	<b>37,869</b>	<b>21,156</b>	<b>33,355</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

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

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2546

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คือ บริษัท สินทองหล่อ จำกัด (จดทะเบียนในประเทศไทยซึ่งถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 42.36)

บริษัทและบริษัทย่อยประกอบกิจการในประเทศไทยและดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับธุรกิจการให้เช่ารถยนต์และยานพาหนะ รายละเอียดของบริษัทย่อยมีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	พันบาท		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		ทุนชำระแล้ว		ของบริษั (ร้อยละ)	
		31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2552
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	ให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์ และให้บริการที่เกี่ยวข้อง	50,000	50,000	99.99	99.99
บริษัท ชยภาค จำกัด	ให้เช่าซื้อรถยนต์	40,000	40,000	99.99	99.99

#### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศและจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

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

งบการเงินแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้น ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคต หากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

### 3. การจัดเลขนับบัญชี การปรับปรุงและการออกมาตรฐานการบัญชีใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 12/2552 ลงวันที่ 15 พฤษภาคม 2552 และ ฉบับที่ 49/2553 ลงวันที่ 24 พฤศจิกายน 2553 เกี่ยวกับการจัดเลขนับบัญชีมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยใหม่

นอกจากนี้ สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 17/2553 ลงวันที่ 9 เมษายน 2553 และฉบับที่ 50/2553 - 55/2553 ลงวันที่ 24 พฤศจิกายน 2553 เกี่ยวกับการปรับปรุงและการออกมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ดังต่อไปนี้

	วันที่มีผลบังคับใช้
แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2552)	26 พฤษภาคม 2553
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) การนำเสนอของงบการเงิน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552) สินค้าคงเหลือ	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552) งบกระแสเงินสด	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552) นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลง ประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552) เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552) สัญญาก่อสร้าง	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2556
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552) สัญญาเช่า	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552) รายได้	1 มกราคม 2554

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

		วันที่มีผลบังคับใช้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19	ผลประโยชน์ของพนักงาน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล	1 มกราคม 2556
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1 มกราคม 2556
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26	การบัญชีและการรายงาน โครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การด้อยค่าของสินทรัพย์	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	การรวมธุรกิจ	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่	1 มกราคม 2554
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15	สัญญาก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์	1 มกราคม 2554

**บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)**

**วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552**

ฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความที่เกี่ยวข้องดังกล่าวข้างต้น

#### **4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

##### **เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม**

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

รายการบัญชีที่มีนัยสำคัญระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยได้ถูกตัดรายการในการทำงบการเงินรวมแล้ว

##### **บริษัทย่อย**

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทนั้น เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

##### **เงินตราต่างประเทศ**

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบดุล แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ถ้าไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุน

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

#### เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือ เช็กระหว่างทาง เงินฝากธนาคารทุกประเภท เงินฝากประจำและเงินลงทุนชั่วคราวที่มีวันครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือน ยกเว้นเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

#### ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงในราคาที่จะรับรู้ในใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจากลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้โดยพิจารณาและวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้แต่ละรายประกอบ ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

ลูกหนี้การค้าตามสัญญาเช่าซื้อแสดงตามมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งถือตามราคาตามบัญชีหักดอกผลเช่าซื้อ รอกการตัดบัญชีและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตามระยะเวลาค้างชำระของยอดลูกหนี้เช่าซื้อทั้งจำนวนตามรายสัญญา โดยหักดอกผลเช่าซื้อ รอกการตัดบัญชีและหลักประกันรถยนต์ โดยมีอัตราการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญดังนี้

ระยะเวลา	ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (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

การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้เช่าซื้อรถยนต์ คำนวณจากลูกหนี้เช่าซื้อสุทธิที่ค้างชำระไม่เกิน 6 เดือน หักหลักประกันร้อยละ 80 ส่วนที่ค้างชำระระหว่าง 7 - 12 เดือนหักหลักประกันร้อยละ 50 และส่วนที่ค้างชำระมากกว่า 12 เดือนไม่หักหลักประกัน

#### สินทรัพย์รอการขาย

สินทรัพย์รอการขายแสดงมูลค่าตามยอดลูกหนี้คงเหลือตามบัญชีสุทธิหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

บริษัทและบริษัทย่อยจะตั้งค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินทรัพย์รอการขายดังนี้

ยอดค้าง ไม่เกินหนึ่งปี	ร้อยละ 30
ยอดค้างเกินหนึ่งปี	ร้อยละ 100

### เงินลงทุน

#### เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีการทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

#### ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

#### สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดินแสดงในราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

#### สินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับส่วนใหญ่ของความเสียหายและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่า นั้น ๆ ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญาเพื่อทำให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในงบกำไรขาดทุน

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

#### ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทึกลงเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน จำนวนโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ อายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

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

ค่าตัดจำหน่ายบันทึกลงเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน จำนวนโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนแต่ละประเภท ยกเว้นในกรณีที่ไม้อาจคาดระยะเวลาสิ้นสุดของประโยชน์ที่จะได้รับ สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนซึ่งไม้อาจกำหนดระยะเวลาการสิ้นสุดของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่คาดว่าจะได้รับจะไม่ถูกตัดจำหน่าย แต่จะได้รับการทดสอบว่าด้อยค่าหรือไม่ทุกวันที่ในงบดุล สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นๆจะถูกตัดจำหน่ายนับจากวันที่เริ่มก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ



## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

#### การด้อยค่าของสินทรัพย์

ณ วันที่ในงบดุล กลุ่มบริษัทสอบทานการด้อยค่าของสินทรัพย์ว่ามีข้อบ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน (ราคาขายสุทธิของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า) หรือไม่ โดยที่การสอบทานจะพิจารณาจากสินทรัพย์แต่ละรายการหรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าโดยการลดมูลค่าของราคาตามบัญชีให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและรับรู้ในงบกำไรขาดทุน และกลุ่มบริษัทจะบันทึกโอนกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าโดยถือเป็นรายได้อื่นเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไป หรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง

#### เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

#### ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบดุลก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

#### การรับรู้รายได้

รายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อเป็นดอกผลที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้และรับรู้รายได้ตามจำนวนงวดการผ่อนชำระ โดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงสำหรับสัญญาเช่าซื้อใหม่ที่ทำขึ้นเริ่มตั้งแต่ปี 2551 และวิธีผลรวมจำนวนตัวเลขสำหรับสัญญาเช่าซื้อที่ทำขึ้นก่อนปี 2551 การบันทึกรายได้จากการผ่อนชำระแต่ละงวดใช้ตามเกณฑ์คงค้าง (บันทึกในวันที่ครบกำหนดชำระค้างงวดโดยไม่คำนึงว่าจะเก็บเงินได้หรือไม่) บริษัทและบริษัทย่อยหยุดรับรู้รายได้เมื่อลูกหนี้ค้างชำระค้างงวดติดต่อกันเกินกว่า 3 งวดขึ้นไปนับแต่วันครบกำหนดชำระตามสัญญา ยกเว้นเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าลูกหนี้นี้อาจจะไม่สามารถจ่ายชำระได้ให้หยุดการรับรู้รายได้ทันที

รายได้ค่าเช่าจากสินทรัพย์ลงทุนรับรู้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

เงินปันผลรับรู้ในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล ซึ่งตามปกติในกรณีเงินปันผลที่จะได้รับจากหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดจะพิจารณาจากวันที่มีการประกาศสิทธิการรับปันผล

ดอกเบี้ยรับรู้จากยอดเงินต้นที่คงเหลือตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

#### สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบกำไรขาดทุน โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

#### ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้จากกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น

#### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระโดยคำนวณจากกำไรประจำปีที่ต้องเสียภาษีโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันที่ในงบดุลตลอดจนการปรับปรุงภาษีที่ค้างชำระในปีก่อน ๆ

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

#### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกบัญชีโดยวิธีหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี โดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี โดยผลต่างชั่วคราวต่อไปนี้ไม่ได้ถูกนำมาร่วมพิจารณาได้แก่ ค่าความนิยมซึ่งไม่สามารถเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษีและการรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในครั้งแรกซึ่งไม่กระทบต่อทั้งกำไรทางบัญชีหรือกำไรทางภาษี หากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในระยะเวลาอันใกล้ จำนวนภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีพิจารณาจากการเคลื่อนไหวที่เกิดขึ้นจริงของสินทรัพย์และหนี้สินตามบัญชีโดยใช้อัตราภาษีที่มีการประกาศใช้ ณ วันที่ในงบดุล

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอต่อการใช้ประโยชน์จากการตั้งสินทรัพย์ดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

#### กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างปี (500,000,000 หุ้น)

#### 5. รายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อ

ก่อนปี 2551 บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อเป็นดอกผลที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้และรับรู้รายได้ตามจำนวนงวดการผ่อนชำระ โดยวิธีผลรวมจำนวนตัวเลข เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2551 บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้รายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อเป็นดอกผลที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้และรับรู้รายได้ ตามจำนวนงวดการผ่อนชำระ โดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงสำหรับสัญญาเช่าซื้อใหม่ที่ทำขึ้นเริ่มตั้งแต่ปี 2551 ตามการเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 เรื่อง “สัญญาเช่า (ปรับปรุง 2550)”

#### 6. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

**บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)**

**วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552**

ลักษณะของความสัมพันธ์กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	ให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์และให้บริการที่เกี่ยวข้อง	บริษัทย่อย
บริษัท ชยภาค จำกัด	ให้เช่าซื้อรถยนต์	บริษัทย่อย
บริษัท เอส. พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ขายรถยนต์และให้บริการ	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอส. พี. ชูชุก จำกัด (มหาชน)	ขายรถจักรยานยนต์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท สินพล จำกัด *	ตัวแทนจำหน่ายรถจักรยานยนต์และให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์	บริษัทย่อยของ บมจ. เอส. พี. ชูชุก
บริษัท เล็กซ์ซัส กรุงเทพฯ จำกัด	ขายรถยนต์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	ขายรถยนต์และให้บริการ	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท นกัศ จำกัด	ขนส่งรถจักรยานยนต์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกันในบริษัทย่อย

\* ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัท สินพล จำกัด ไม่ได้เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังต่อไปนี้

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

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

รายการ	นโยบายการคิดราคา
ขายสินทรัพย์รอการขาย / สินทรัพย์ถาวร	ราคาตลาด
ซื้อมาเพื่อให้เช่าซื้อ	ราคาตลาด
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	ราคาตลาด

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
<b>รายได้ค่าบริการ</b>				
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	10,397	8,088
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	-	-	-	13
รวม	-	-	10,397	8,101
<b>ดอกเบี้ยรับ</b>				
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	48,277	7,166
<b>รายได้ค่าส่งเสริมการขาย</b>				
บริษัท เอส.พี. ซูซูกิ จำกัด (มหาชน)	6,643	25,200	6,643	25,200
<b>รายได้อื่น</b>				
บริษัท สินพล จำกัด	40	308	-	15
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	107	118
บริษัท เอส.พี. ซูซูกิ จำกัด (มหาชน)	1	-	1	-
รวม	41	308	108	133
<b>ค่าเช่าและบริการ</b>				
บริษัท เอส.พี. อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด	17,520	16,090	15,068	13,638
<b>ค่าบริหารงาน</b>				
บริษัท เอส.พี. อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด	9,000	9,000	7,200	7,200
<b>ค่าสาธารณูปโภค</b>				
บริษัท เอส.พี. อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด	3,564	3,384	3,294	3,154
<b>ค่าส่งเสริมการขาย</b>				
บริษัท สินพล จำกัด	16,712	15,064	16,712	15,064

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
<b>ค่าธรรมเนียมนับเงิน</b>				
บริษัท สีนพล จำกัด	436	857	436	857
<b>ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์</b>				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	1,688	1,714	1,660	1,706
บริษัท เอส.พี. ชูชุกี จำกัด (มหาชน)	318	211	318	211
รวม	2,006	1,925	1,978	1,917
<b>ค่าใช้จ่ายอื่น</b>				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	12,489	13,228	4,622	4,537
บริษัท เอส.พี. ชูชุกี จำกัด (มหาชน)	2,319	3,018	2,319	3,018
บริษัท นกัศ จำกัด	1,510	29	1,510	29
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	570	838	15	10
บริษัท เล็กซ์ซัส กรุงเทพ จำกัด	126	54	-	-
บริษัท สีนพล จำกัด	-	2	-	2
รวม	17,014	17,169	8,466	7,596
<b>ค่าบริการ</b>				
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	-	-	75,621	61,200
<b>ดอกเบี้ยจ่าย</b>				
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	-	-	11,491	11,610
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	-	14
รวม	-	-	11,491	11,624
<b>ขายสินทรัพย์รอการขาย</b>				
บริษัท สีนพล จำกัด	14,137	53,946	14,137	53,946
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	1,439	-	-	-
รวม	15,576	53,946	14,137	53,946

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
<b>ขายสินทรัพย์ถาวร</b>				
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า				
จำกัด	430	-	-	-
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	168	-
รวม	430	-	168	-
<b>ซื้อมาเพื่อให้เช่าซื้อ</b>				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	1,130,709	1,060,312	-	-
บริษัท สินพล จำกัด	310,956	472,380	310,956	471,716
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า				
จำกัด	79,298	98,883	-	-
บริษัท เอส.พี. ซูซูกิ จำกัด (มหาชน)	9,320	1,987	9,320	1,987
รวม	1,530,283	1,633,562	320,276	473,703
<b>ซื้อสินทรัพย์ถาวร</b>				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	5,309	12,470	5,309	12,470
บริษัท สินพล จำกัด	769	654	769	654
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า				
จำกัด	-	1,589	-	1,589
รวม	6,078	14,713	6,078	14,713

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
<b>ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้น</b>				
<b>รายได้ค้างรับ</b>				
บริษัท เอส.พี. ซูซูกิ จำกัด (มหาชน)	1,446	4,548	1,446	4,548
บริษัท สินพล จำกัด	2	603	-	586
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	7,154	2,870
รวม	1,448	5,151	8,600	8,004

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
<b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้น</b>				
บริษัท ชยภาค จำกัด				
(ดอกเบี้ยร้อยละ 6.125 - 6.375 ต่อปี ในปี				
2553 และร้อยละ 6.125 - 7 ต่อปี ในปี 2552)	-	-	1,066,000	430,000
รวม	1,448	5,151	1,074,600	438,004
<b>เจ้าหนี้การค้า</b>				
บริษัท เอส.พี. ชูชุก จำกัด (มหาชน)	338	-	338	-
บริษัท สีนพล จำกัด	-	18,812	-	18,812
รวม	338	18,812	338	18,812
<b>เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้น</b>				
<b>ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย</b>				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	1,030	857	995	830
บริษัท นกัศ จำกัด	159	60	159	60
บริษัท เอส.พี. ชูชุก จำกัด (มหาชน)	81	180	81	180
บริษัท เล็กซ์ซัส กรุงเทพ จำกัด	8	-	-	-
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า				
จำกัด	5	-	5	-
บริษัท สีนพล จำกัด	-	1,488	-	1,488
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	-	-	7,907	6,082
รวม	1,283	2,585	9,147	8,640
<b>เงินกู้ยืมระยะสั้น</b>				
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด				
(ดอกเบี้ยร้อยละ 6.125 - 6.375 ต่อปี ในปี				
2553 และร้อยละ 6.125 - 7 ต่อปี ในปี 2552)	-	-	211,900	190,780
รวม	1,283	2,585	221,047	199,420



บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวที่เป็นสาระสำคัญในระหว่างปีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)			
	31 ธันวาคม 2552	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2553
<b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย</b>				
บริษัท ชยภาค จำกัด	430,000	1,366,000	730,000	1,066,000
<b>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย</b>				
บริษัท ซี.วี.เอ จำกัด	190,780	90,060	68,940	211,900

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

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
เงินสด	2,642	7,218	1,749	6,760
เงินฝากกับสถาบันการเงิน	24,497	30,651	19,407	26,595
รวม	27,139	37,869	21,156	33,355

8. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)					
	2553			2552		
	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระ		รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระ	
ภายในหนึ่งปี		ระยะยาว	ภายในหนึ่งปี		ระยะยาว	
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	10,173,439	5,511,779	4,661,660	8,892,766	4,906,902	3,985,864
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(2,845,784)	(1,899,981)	( 945,803)	(2,536,275)	(1,703,685)	( 832,590)
สุทธิ	7,327,655	3,611,798	3,715,857	6,356,491	3,203,217	3,153,274
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	( 365,632)	( 279,721)	( 85,911)	( 345,888)	( 271,676)	( 74,212)
สุทธิ	6,962,023	3,332,077	3,629,946	6,010,603	2,931,541	3,079,062

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)					
	2553			2552		
	ส่วนที่ครบกำหนดชำระ		ระยะยาว	ส่วนที่ครบกำหนดชำระ		ระยะยาว
รวม	ภายในหนึ่งปี	รวม		ภายในหนึ่งปี		
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	8,508,968	4,962,700	3,546,268	7,652,473	4,495,872	3,156,601
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(2,682,769)	(1,822,629)	( 860,140)	(2,389,129)	(1,636,375)	( 752,754)
สุทธิ	5,826,199	3,140,071	2,686,128	5,263,344	2,859,497	2,403,847
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	( 318,782)	( 241,024)	( 77,758)	( 291,739)	( 222,038)	( 69,701)
สุทธิ	5,507,417	2,899,047	2,608,370	4,971,605	2,637,459	2,334,146

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ ทั้งจำนวนตามรายสัญญา ได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	5,224,365	4,480,285	4,009,140	3,612,883
ค้างชำระ 1 เดือน	984,944	867,096	878,682	798,638
ค้างชำระ 2 - 3 เดือน	860,884	761,082	765,745	688,901
ค้างชำระ 4 - 6 เดือน	140,952	125,053	110,722	100,145
ค้างชำระ 7 - 12 เดือน	35,455	28,826	19,478	16,552
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	81,055	94,149	42,432	46,225
รวม	7,327,655	6,356,491	5,826,199	5,263,344

บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามนโยบายเช่นเดียวกับนโยบายของปี 2551 ทั้งนี้ นโยบายดังกล่าวไม่เป็นไปตามวิธีปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของธุรกิจ Consumer Finance ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก. ล. ต.) กำหนดร่วมกับสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย อย่างไรก็ดี จากข้อมูลสถิติช่วงสามปีที่ผ่านมา (2550 - 2552) บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สูญที่เกิดขึ้นจริงเฉลี่ยน้อยกว่าหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งตามแนวทางดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประมาณร้อยละ 4.99 ของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อสุทธิ

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อคงเหลือแยกตามวิธีการรับรู้ดังนี้

	งบการเงินรวม (พันบาท)		
	วิธีผลรวมจำนวนตัวเลข	วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	126,845	10,046,594	10,173,439
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(14,791)	(2,830,993)	(2,845,784)
สุทธิ	112,054	7,215,601	7,327,655

  

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)		
	วิธีผลรวมจำนวนตัวเลข	วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	49,912	8,459,056	8,508,968
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(6,993)	(2,675,776)	(2,682,769)
สุทธิ	42,919	5,783,280	5,826,199

9. ลูกหนี้การค้าอื่น - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
ลูกหนี้การค้า	78,099	54,849	75,092	52,306
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	( 136)	-	( 84)
สุทธิ	78,099	54,713	75,092	52,222

ยอดลูกหนี้การค้าอื่นแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	57,199	41,916	54,192	39,425
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	20,900	12,797	20,900	12,797
ค้างชำระ 3 - 6 เดือน	-	-	-	-
ค้างชำระ 6 - 12 เดือน	-	-	-	-
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	-	136	-	84
รวม	78,099	54,849	75,092	52,306
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	( 136)	-	( 84)
สุทธิ	78,099	54,713	75,092	52,222

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

10. สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
คงค้างไม่เกินหนึ่งปี	215,462	206,036	214,872	204,260
คงค้างเกินหนึ่งปี	7,894	6,674	7,150	5,810
รวม	223,356	212,710	222,022	210,070
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่า	( 72,533)	( 68,485)	( 71,612)	( 67,088)
สุทธิ	150,823	144,225	150,410	142,982

11. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 บริษัทย่อยได้นำเงินฝากประจำกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งจำนวนเงินรวม 25 ล้านบาทไปวางเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารกับธนาคารดังกล่าว

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน

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

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

13. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	73,859	34,492	73,859	34,492
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(10,560)	(13,405)	(10,560)	(13,405)
สุทธิ	63,299	21,087	63,299	21,087

บัญชีนี้เป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาวชนิดไม่มีหลักประกันแก่ตัวแทนจำหน่ายจำนวน 96 รายในปี 2553 และ 49 รายในปี 2552 เงินให้กู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 9 ต่อปี ในปี 2553 และร้อยละ 8 ถึงร้อยละ 12 ต่อปี ในปี 2552 และมีกำหนดชำระคืนในระหว่างปี 2554 ถึงปี 2559

บริษัท จีดีทีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)						รวม
	ที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารบนที่ดินเช่า	เครื่องคกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างก่อสร้าง	
<b>ราคาทุน</b>							
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
ซื้อเพิ่ม	-	-	1,140	7,465	8,603	11,144	28,352
จำหน่าย	-	-	-	( 1,499)	( 5,894)	-	( 7,393)
โอนเข้า (ออก)	-	-	8,131	244	-	( 8,375)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	12,617	24,221	107,316	67,651	79,209	4,226	295,240
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
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
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,193	12,390	7,811	11,376	-	32,770
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	( 242)	( 5,130)	-	( 5,372)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	-	18,911	59,700	49,384	47,032	-	175,027
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>							
31 ธันวาคม 2552	12,617	6,503	50,735	19,626	35,714	1,457	126,652
31 ธันวาคม 2553	12,617	5,310	47,616	18,267	32,177	4,226	120,213

บริษัท จีดีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)						รวม
	ที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารบนที่ดินเช่า	เครื่องคกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างก่อสร้าง	
<b>ราคาทุน</b>							
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
ซื้อเพิ่ม	-	-	1,140	7,465	8,210	11,144	27,959
จำหน่าย	-	-	-	(1,499)	(5,501)	-	(7,000)
โอนเข้า (ออก)	-	-	8,131	244	-	(8,375)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	7,802	15,291	106,307	62,552	71,377	4,226	267,555
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
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
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	746	12,369	7,811	9,909	-	30,835
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	(242)	(5,110)	-	(5,352)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	-	11,531	58,725	44,362	40,378	-	154,996
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>							
31 ธันวาคม 2552	7,802	4,506	50,680	19,549	33,089	1,457	117,083
31 ธันวาคม 2553	7,802	3,760	47,582	18,190	30,999	4,226	112,559

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 ส่วนหนึ่งของอาคารและอุปกรณ์ของบริษัทและบริษัทย่อยที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่มีราคาทุน 86.4 ล้านบาทและ 68.4 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของเฉพาะบริษัท 79.9 ล้านบาทและ 62.0 ล้านบาท ตามลำดับ)

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

#### 15. สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน

บัญชีนี้ประกอบด้วยที่ดินและอาคารพาณิชย์ที่บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งไม่ได้ใช้ดำเนินงานชั่วคราว ทั้งนี้ราคาประเมินสินทรัพย์ล่าสุดที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ซึ่งได้แก่ บริษัท กรุงเทพประเมินราคา จำกัด โดยวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) ตามรายงานในเดือนกุมภาพันธ์และมีนาคม 2553 มีมูลค่าประมาณ 91.7 ล้านบาท (ส่วนของเฉพาะบริษัทมีมูลค่าประมาณ 29.4 ล้านบาท)

#### 16. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	56,191	24,112	48,511	2,955
เงินกู้ยืมระยะสั้น	517,263	1,191,756	272,264	761,756
รวม	573,454	1,215,868	320,775	764,711

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทและบริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินหลายแห่งซึ่งประกอบด้วยวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 196 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะสั้นสกุลเงินบาทจำนวน 4,545 ล้านบาทและสกุลเงินตราต่างประเทศจำนวน 1.39 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.31 ถึงร้อยละ 2.50 ต่อปี

วงเงินเบิกเกินบัญชีข้างต้นบางส่วนค้ำประกัน โดยกรรมการบางท่านของบริษัทและบริษัทย่อย

วงเงินเบิกเกินบัญชีของบริษัทย่อยค้ำประกัน โดยบัญชีเงินฝากประจำตามที่กล่าวในหมายเหตุ 11

#### 17. เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
เงินกู้ยืมระยะยาว	2,300,000	2,200,000	2,300,000	2,200,000
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	( 900,000)	( 600,000)	( 900,000)	( 600,000)
สุทธิ	1,400,000	1,600,000	1,400,000	1,600,000



## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะยาวซึ่งไม่มีหลักประกันกับสถาบันการเงินในประเทศสี่แห่งเป็นเงินรวม 2,300 ล้านบาท เงินกู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยคงที่และดอกเบี้ยครบกำหนดชำระเป็นรายเดือน ส่วนเงินต้นครบกำหนดชำระในระหว่างปี 2554 จนถึงปี 2557

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญากู้ยืม บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ดังนี้

1. รักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนทุนในอัตราไม่เกินกว่า 7:1
2. รักษาอัตราการจ่ายเงินปันผลไม่เกินกว่าร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิ
3. รักษาอัตราส่วนยอดลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ค้างชำระเกิน 3 เดือนไม่เกินกว่าร้อยละ 5 ของยอดลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อรวม

### 18. 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

เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2553 บริษัทได้ขายหุ้นกู้ชุดหนึ่งให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจงเป็นจำนวนเงิน 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

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

#### 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	
	2553	2552	2553	2552
หนี้สูญรับคืน	309,915	290,862	304,169	285,500
รายได้ค่าบริการ	168,346	207,163	174,722	212,017
รายได้ค่าทำสัญญา	59,599	53,005	59,564	52,992
รายได้ค่าติดตาม	43,851	42,127	41,346	39,116
รายได้ค่าปรับชำระเงินล่าช้า	30,642	28,102	27,816	24,662
รายได้ค่าธรรมเนียม	21,270	17,504	20,663	17,101
รายได้ค่าส่งเสริมการขาย	6,644	25,201	6,644	25,201
ดอกเบี้ยรับ	4,865	3,162	52,986	9,976
รายได้จากการทำประกันภัย	3,939	17,728	3,846	17,131
อื่น ๆ	36,061	37,518	31,961	31,554
รวม	685,132	722,372	723,717	715,250

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

21. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	576,267	573,035	571,567	579,007
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	427,886	411,953	360,281	345,939
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	23,680	18,615	23,680	18,615
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	34,949	34,434	32,931	32,346
อื่น ๆ	930,426	1,055,251	977,857	1,080,704
รวม	1,993,208	2,093,288	1,966,316	2,056,611

22. ภาษีเงินได้นิติบุคคลและสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 25 สำหรับกำไรสุทธิในส่วนที่ไม่เกิน 300 ล้านบาทและร้อยละ 30 ในส่วนที่เกิน 300 ล้านบาท ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 โดยอาศัยความตามมาตรา 3 และมาตรา 4 แห่งพระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตรารัษฎากร (ฉบับที่ 475) พ.ศ. 2551

บริษัทย่อยใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 30 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่บันทึกเป็น (รายได้) ค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 ประกอบด้วยรายการดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
ภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรทางภาษี	214,185	112,050	214,082	110,976
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง (เพิ่มขึ้น)	( 5,520)	9,397	( 7,868)	5,050
ภาษีเงินได้ที่แสดงในงบกำไรขาดทุน	208,665	121,447	206,214	116,026

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

สินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่แสดงอยู่ในงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 ประกอบด้วยรายการดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2553	2552	2553	2552
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ผลกระทบของรายการซึ่งไม่สามารถถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษี				
- ค่าเพื่อหนี้สงฆ์จะสูญ	93,760	89,228	79,704	72,967
- ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์รอการขาย	18,179	17,191	17,903	16,772
รวม	111,939	106,419	97,607	89,739
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	-	-	-	-
สุทธิ	111,939	106,419	97,607	89,739

### 23. เงินปันผลจ่าย

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

### 24. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจหลักเพียงธุรกิจเดียวคือ การให้เช่าซื้อรถยนต์และรถจักรยานยนต์ และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือ ประเทศไทย จึงไม่มีข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานที่ต้องเปิดเผย

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

## 25. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

### *ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ*

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ เกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยเกิดความสูญเสียทางการเงินได้ เพื่อป้องกันความเสี่ยงนี้ บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายการให้สินเชื่อที่รัดกุม มีการติดตามเร่งรัดการชำระหนี้จากลูกหนี้อย่างสม่ำเสมอ มีฐานของลูกค้าที่หลากหลาย 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

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อระยะยาว เงินกู้ยืมระยะยาว และหุ้นกู้ไม่สามารถหามูลค่ายุติธรรมที่เหมาะสมได้โดยไม่ต้องเสียค่าใช้จ่ายที่เกินความจำเป็น

#### 26. ภาวะผูกพัน

- 1) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าสินทรัพย์และบริการเพื่อใช้เป็นสำนักงานและสาขา สัญญาดังกล่าวมีกำหนดระยะเวลาระหว่าง 1 ถึง 10 ปี ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าว บริษัทและบริษัทย่อยผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการเป็นเงินรวมปีละประมาณ 29.8 ล้านบาท
- 2) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทมีภาวะผูกพันจากการปรับปรุงและซ่อมแซมอาคารบนที่ดินเช่าเป็นจำนวนเงินประมาณ 5.5 ล้านบาท

#### 27. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.39 : 1.00 และ 1.32 : 1.00 ตามลำดับ (ส่วนของเฉพาะบริษัทเท่ากับ 1.56 : 1.00 และ 1.41 : 1.00 ตามลำดับ)

#### 28. การแก้ไขข้อผิดพลาด

ในระหว่างปี 2553 ฝ่ายบริหารของบริษัทได้พบและแก้ไขข้อผิดพลาดจากการจัดประเภทรายการบัญชีเงินกู้ยืมจากธนาคารในงบดุลรวมและงบดุลเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 โดยข้อผิดพลาดดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่เคยรายงานไว้ การแก้ไขข้อผิดพลาดดังกล่าวมีผลกระทบต่อการแสดงรายการในงบดุลรวมและงบดุลเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 ดังนี้

	พันบาท			
	งบดุลรวม		งบดุลเฉพาะบริษัท	
	ยอดตามที่จัดประเภทใหม่	ยอดตามที่เคยรายงานไว้	ยอดตามที่จัดประเภทใหม่	ยอดตามที่เคยรายงานไว้
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,215,868	1,515,868	764,711	1,064,711
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,600,000	1,300,000	1,600,000	1,300,000

**บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)**

**วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552**

**29. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบดุล**

เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2554 บริษัทได้ขายหุ้นกู้ชุดหนึ่งให้แก่ผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจงเป็นจำนวนเงิน 250 ล้านบาท (แบ่งออกเป็น 250,000 หน่วยๆ ละ 1,000 บาท) ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2559 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.04 ต่อปี ดอกเบี้ยครบกำหนดชำระทุกครึ่งปี หุ้นกู้ดังกล่าวมีเงื่อนไขในการออกเช่นเดียวกับหุ้นกู้ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 18

**30. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของพนักงานซึ่งจดทะเบียนแล้ว**

บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้จัดให้มีเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ตามข้อบังคับของกองทุน บริษัท บริษัทย่อยและพนักงานจะจ่ายเงินสมทบและเงินสะสมเข้ากองทุน ในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนพนักงาน ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับระยะเวลาทำงานของพนักงานแต่ละคน

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานจะจ่ายเงินทุนเลี้ยงชีพแก่พนักงานตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในข้อบังคับของกองทุน

ส่วนที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงินสมทบซึ่งบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 มีจำนวนเงินรวมปีละประมาณ 0.9 ล้านบาทและ 1.0 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของเฉพาะบริษัท 0.8 ล้านบาทและ 0.9 ล้านบาท ตามลำดับ)

**31. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2554