

# บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท ลูติกร จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ลูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ลูติกร จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการ ทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ลูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ลูติกร จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ตามที่บริษัทได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน 2 เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชีในการจัดทำและนำเสนองบการเงินดังกล่าวข้างต้น

(นายเมธี รัตนศรีเมธา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3425

กรุงเทพมหานคร

22 กุมภาพันธ์ 2555

## บริษัท อูทีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

## สินทรัพย์

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2554	2553	2554	2553	
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	185,388	27,139	124,027	21,156
ลูกหนี้การค้า					
- ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ครบกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี - สุทธิ	7	3,728,877	3,332,077	3,234,502	2,899,047
- ลูกหนี้อื่น	8	54,974	78,099	51,545	75,092
ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นส่วนที่ครบกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	5	-	1,448	1,266,168	1,074,600
12	14,548	10,560	14,548	10,560	
สินค้าที่มีไว้เพื่อขาย		73,997	-	73,997	-
สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ	9	280,792	150,823	279,925	150,410
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		39,114	83,067	38,766	19,370
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>4,377,690</b>	<b>3,683,213</b>	<b>5,083,478</b>	<b>4,250,235</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินฝากกับสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	10	25,000	25,000	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	7	3,847,393	3,629,946	2,922,865	2,608,370
เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน	2, 11	-	-	283,212	93,986
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น - สุทธิ	12	58,470	63,299	58,470	63,299
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	5, 13	126,985	120,213	110,107	112,559
ค่าความนิยม	2	83,640	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	14	3,197	3,124	2,932	3,038
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	2, 22	106,982	111,939	96,947	97,607
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน	15	35,157	35,157	5,708	5,708
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		16,123	5,786	5,329	4,994
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>4,302,947</b>	<b>3,994,464</b>	<b>3,485,570</b>	<b>2,989,561</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>8,680,637</b>	<b>7,677,677</b>	<b>8,569,048</b>	<b>7,239,796</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จูติกอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2554	2553	2554	2553	
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16	81,604	573,454	79,472	320,775
เข้าหนี้การค้า					
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	338	-	338
- กิจการอื่น		44,508	90,735	44,508	90,735
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	700,000	900,000	700,000	900,000
เข้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	1,230	1,283	468,167	221,047
ภายในหนึ่งปี					
ภายในหนึ่งปี		26,922	116,721	23,945	116,721
เงินมัดจำรับและเงินรับชั่วคราวจากลูกค้า		141,394	157,266	135,063	151,283
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น		128,445	102,935	88,842	95,624
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>1,124,103</b>	<b>1,942,732</b>	<b>1,539,997</b>	<b>1,896,523</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ครบกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	17	1,800,000	1,400,000	1,800,000	1,400,000
หุ้นกู้	18	2,150,000	1,100,000	2,150,000	1,100,000
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	2	26,382	-	20,664	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		17,028	17,940	10,976	11,411
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>3,993,410</b>	<b>2,517,940</b>	<b>3,981,640</b>	<b>2,511,411</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>5,117,513</b>	<b>4,460,672</b>	<b>5,521,637</b>	<b>4,407,934</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		2,040,137	1,694,018	1,524,424	1,308,875
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>3,563,124</b>	<b>3,217,005</b>	<b>3,047,411</b>	<b>2,831,862</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>8,680,637</b>	<b>7,677,677</b>	<b>8,569,048</b>	<b>7,239,796</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อูทีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2554	2553	2554	2553	
<b>รายได้</b>					
รายได้จากการให้เช่าซื้อ	2,528,345	2,194,214	2,444,921	2,113,620	
ขายสินค้า	123,138	-	123,138	-	
รายได้อื่น	5, 20	718,143	685,132	1,126,040	723,717
<b>รวมรายได้</b>	<b>3,369,626</b>	<b>2,879,346</b>	<b>3,694,099</b>	<b>2,837,337</b>	
<b>ค่าใช้จ่าย</b>					
ต้นทุนขาย	111,599	-	111,599	-	
ค่าใช้จ่ายในการขาย	7,178	-	7,178	-	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5	1,549,206	1,416,941	2,016,065	1,394,749
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		767,644	576,267	759,093	571,567
ต้นทุนทางการเงิน	5	181,701	145,144	194,107	147,872
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>21</b>	<b>2,617,328</b>	<b>2,138,352</b>	<b>3,088,042</b>	<b>2,114,188</b>
<b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>		<b>752,298</b>	<b>740,994</b>	<b>606,057</b>	<b>723,149</b>
<b>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>	<b>22</b>	<b>127,561</b>	<b>208,665</b>	<b>114,833</b>	<b>206,214</b>
<b>กำไรสำหรับปี</b>		<b>624,737</b>	<b>532,329</b>	<b>491,224</b>	<b>516,935</b>
<b>กำไรเบ็ดเสร็จอื่น</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>		<b>624,737</b>	<b>532,329</b>	<b>491,224</b>	<b>516,935</b>
<b>กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)</b>		<b>1.25</b>	<b>1.06</b>	<b>0.98</b>	<b>1.03</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

		พันบาท				
		งบการเงินรวม				
		กำไรสะสม				
		จัดสรรเพื่อ				
		ทุนที่ออกและ	ส่วนเกิน	สำรอง		
หมายเหตุ	ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	มูลค่าหุ้น	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)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	532,329	532,329	
ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	500,000	972,987	50,000	1,694,018	3,217,005	
- รายการปรับปรุงสำหรับหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	2	-	-	(18,624)	(18,624)	
- ยอดคงเหลือหลังปรับปรุง	500,000	972,987	50,000	1,675,394	3,198,381	
เงินปันผลจ่าย	23	-	-	(259,994)	(259,994)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	624,737	624,737	
ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	500,000	972,987	50,000	2,040,137	3,563,124	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

		พันบาท				
		งบการเงินเฉพาะบริษัท				
		กำไรสะสม				
		จัดสรรเพื่อ				
หมายเหตุ	ทุนที่ออกและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	สำรอง 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)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	516,935	516,935	
ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	500,000	972,987	50,000	1,308,875	2,831,862	
- รายการปรับปรุงสำหรับหนี้สินผลประโยชน์ ของพนักงานหลังออกจากงาน	2	-	-	(15,681)	(15,681)	
- ยอดคงเหลือหลังปรับปรุง	500,000	972,987	50,000	1,293,194	2,816,181	
เงินปันผลจ่าย	23	-	-	(259,994)	(259,994)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	491,224	491,224	
ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	500,000	972,987	50,000	1,524,424	3,047,411	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	752,298	740,994	606,057	723,149
ปรับปรุงด้วย				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	34,559	34,949	33,059	32,931
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	2,766	-	2,215	-
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	1,429	(713)	1,429	(713)
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	767,644	576,267	759,093	571,567
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์หรือการขายเพิ่มขึ้น	55,161	4,048	55,173	4,524
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	4,321	-	-
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(1,769)	(2,030)	(2,129)	(1,973)
เงินปันผลรับ	-	-	(329,791)	-
ดอกเบี้ยรับ	(8,257)	(4,865)	(93,079)	(52,986)
ดอกเบี้ยจ่าย	181,701	145,144	194,107	147,872
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)	-			
ลูกหนี้การค้าตามสัญญาเช่าซื้อ	(1,374,080)	(1,517,750)	(1,401,458)	(1,097,777)
ลูกหนี้การค้าอื่น	15,300	(31,493)	15,948	(30,714)
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,448	3,703	1,381	3,495
สินค้าที่มีไว้เพื่อขาย	(73,997)	-	(73,997)	-
สินทรัพย์รอการขาย	(185,130)	(11,488)	(184,688)	(12,719)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	55,078	(28,723)	(19,239)	(4,821)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(905)	(2,886)	(335)	(505)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(338)	(18,474)	(338)	(18,474)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	(46,227)	11,965	(46,227)	11,965
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(53)	(1,302)	227,243	360
เงินมัดจำรับและเงินรับชั่วคราวจากลูกค้า	(15,872)	51,088	(16,220)	51,260
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	17,952	13,636	(12,124)	12,855
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	(1,496)	-	(2,458)	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(912)	(778)	(435)	(389)
	176,300	(34,387)	(286,813)	338,907
จ่ายภาษีเงินได้	(215,347)	(158,689)	(201,723)	(158,462)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>(39,047)</b>	<b>(193,076)</b>	<b>(488,536)</b>	<b>180,445</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิจากเงินสดที่ได้มา	(92,275)	-	(189,226)	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(777,500)	(1,366,000)
รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	586,500	730,000
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นลดลง (เพิ่มขึ้น)	841	(40,367)	841	(40,367)
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(42,909)	(28,352)	(31,374)	(27,959)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	4,728	4,051	4,207	3,621
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,454)	(1,200)	(1,205)	(1,200)
รับเงินปันผล	-	-	329,791	-
รับดอกเบี้ย	7,997	4,554	90,987	48,584
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน</b>	<b>(123,072)</b>	<b>(61,314)</b>	<b>13,021</b>	<b>(653,321)</b>

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(493,279)	(641,701)	(242,732)	(443,223)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	96,300	90,060
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(76,750)	(68,940)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	500,000	700,000	500,000	700,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(300,000)	(600,000)	(300,000)	(600,000)
ออกหุ้นกู้	1,050,000	1,100,000	1,050,000	1,100,000
จ่ายเงินปันผล	(259,994)	(180,000)	(259,994)	(180,000)
จ่ายดอกเบี้ย	(176,359)	(134,639)	(188,438)	(137,220)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>320,368</b>	<b>243,660</b>	<b>578,386</b>	<b>460,677</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ</b>	<b>158,249</b>	<b>(10,730)</b>	<b>102,871</b>	<b>(12,199)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	27,139	37,869	21,156	33,355
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี</b>	<b>185,388</b>	<b>27,139</b>	<b>124,027</b>	<b>21,156</b>
<b>ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</b>				
<b>ก. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี</b>				
เงินสดในมือ	2,084	2,642	1,436	1,749
บัญชีกระแสรายวันกับธนาคาร	20,424	16,998	15,082	11,908
เงินฝากออมทรัพย์กับธนาคาร	162,880	7,499	107,509	7,499
<b>รวม</b>	<b>185,388</b>	<b>27,139</b>	<b>124,027</b>	<b>21,156</b>
<b>ข. ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิจากเงินสดที่ได้มา</b>				
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ได้มา				
- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	96,951	-	96,951	-
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10,851	-	10,851	-
- ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	(2,216)	-	(2,216)	-
<b>สุทธิ</b>	<b>105,586</b>	<b>-</b>	<b>105,586</b>	<b>-</b>
ค่าความนิยมของบริษัทย่อย	83,640	-	83,640	-
ราคาจ่ายซื้อเงินลงทุน	189,226	-	189,226	-
หัก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อย	(96,951)	-	-	-
<b>ราคาจ่ายซื้อเงินลงทุน - สุทธิ</b>	<b>92,275</b>	<b>-</b>	<b>189,226</b>	<b>-</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

#### 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)

บริษัทและบริษัทย่อยประกอบกิจการในประเทศไทยและดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับธุรกิจการให้เช่าชื่อยานพาหนะ รายละเอียดของบริษัทย่อยมีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
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
บริษัท ทีเค เด็บท์ เซอร์วิสเชส จำกัด	ให้บริการติดตามหนี้และ ติดตามยึดรถ	223,375	-	99.99	-

#### 2. แผนกการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยรวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฏระเบียบและคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย

งบการเงินนี้ได้จัดทำเป็นเงินบาทและเป็นภาษาไทยตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย ทั้งนี้ งบการเงินนี้มีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยเท่านั้น

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

ยกเว้นตามที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชี งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ ซึ่งได้ถูกนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินภายในประเทศ

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2554 และที่ประชุมผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2554 คณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท เซทเทเลม (ประเทศไทย) จำกัด (“เซทเทเลม”) เพื่อสนับสนุนการขยายธุรกิจของบริษัท โดยมีวงเงินงบประมาณจ่ายลงทุนไม่เกิน 200 ล้านบาท ซึ่งต่อมาเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2554 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อหุ้นสามัญกับผู้ถือหุ้นเดิมของเซทเทเลมในจำนวน 35,740,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นที่ชำระแล้วของบริษัทดังกล่าวในราคารวมเป็นจำนวนเงินประมาณ 189.2 ล้านบาท ณ วันดังกล่าวซึ่งเป็นวันจ่ายซื้อเงินลงทุน มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินแต่ละรายการของเซทเทเลมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 105.6 ล้านบาท (เท่ากับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน) บริษัทรับรู้ต้นทุนในการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวเป็นค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจในงบการเงินรวม บริษัทแสดงค่าความนิยมเป็นรายการสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินรวมด้วยราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ภายหลังการลงทุนซื้อหุ้นสามัญของเซทเทเลมทำให้บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวร้อยละ 99.99 โดยมีอำนาจควบคุมผ่านการถือหุ้นและการบริหารงาน ดังนั้น เซทเทเลมจึงมีฐานะเป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งของบริษัทนับตั้งแต่วันที่ดังกล่าว

ต่อมาเมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2554 ฝ่ายบริหารของเซทเทเลมได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์โดยเปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น “บริษัท ทีเค เด็ปท์ เซอร์วิสเชส จำกัด”

เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชีในการจัดทำและนำเสนองบการเงินนี้ ซึ่งได้รวมถึงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “การนำเสนองบการเงิน” มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์” และมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง “ผลประโยชน์ของพนักงาน” ผลกระทบของการใช้มาตรฐานการบัญชีที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้นมีดังนี้

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

#### ก) มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “การนำเสนองบการเงิน”

ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงใหม่นี้ งบการเงินประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงิน
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- งบกระแสเงินสด และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นทั้งหมดในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และแสดงการเปลี่ยนแปลงทั้งหมดที่ไม่ใช่ส่วนของผู้ถือหุ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยก่อนหน้านี้การเปลี่ยนแปลงทั้งหมดดังกล่าวได้ถูกแสดงในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

ข้อมูลเปรียบเทียบได้ถูกนำเสนอใหม่เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงใหม่ การเปลี่ยนแปลงข้อมูลเปรียบเทียบดังกล่าวและนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้องมีผลกระทบต่อการนำเสนองบการเงินเท่านั้น โดยไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือกำไรต่อหุ้นที่เคยรายงานไว้

#### ข) มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์”

ต้นทุนการรีออลอน ขนย้ายและบูรณะสินทรัพย์ถือเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และคิดค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาถูกพิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญ ส่วนมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ถูกประมาณการด้วยมูลค่าที่กิจการคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากสินทรัพย์นั้นหากมีอายุและสภาพที่คาดว่าจะได้รับในปัจจุบันเมื่อสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ บริษัทและบริษัทย่อยสอบทานวิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ทุกสิ้นปี การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวให้ถือปฏิบัติโดยวิธีเปลี่ยนทันทีตามที่กำหนดไว้ในวิธีปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ระบุในมาตรฐานการบัญชีฉบับดังกล่าว ยกเว้นจำนวนเงินที่ต้องจ่ายสำหรับต้นทุนการรีออลอน ขนย้ายและบูรณะสินทรัพย์ต้องถือปฏิบัติโดยวิธีปรับย้อนหลัง

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

#### ก) มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง “ผลประโยชน์ของพนักงาน”

ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับใหม่นี้ ภาระผูกพันของบริษัทและบริษัทย่อยที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานซึ่งเป็นเงินชดเชยตามกฎหมายคุ้มครองแรงงานถูกรับรู้เป็นหนี้สินและค่าใช้จ่ายในงบการเงินด้วยจำนวนเงินที่คำนวณเป็นรายปีโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ โดยก่อนหน้านี้ภาระผูกพันดังกล่าวถูกรับรู้เมื่อมีการจ่ายชำระ ค่าใช้จ่ายจากการประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานที่ถูกรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จประกอบด้วย ต้นทุนบริการปัจจุบัน ต้นทุนดอกเบี้ย ต้นทุนบริการในอดีต และกำไร/ขาดทุนตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โครงการผลประโยชน์ของพนักงานนี้ไม่ได้ถูกจัดตั้งเป็นกองทุนและไม่มีสินทรัพย์ของโครงการเกิดขึ้น

หนี้สินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานดังกล่าวข้างต้นสูญจากสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับจากการตัดบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทมีจำนวนเงินประมาณ 18,624 พันบาทและ 15,681 พันบาท (สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับจากการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องมีจำนวนเงินประมาณ 6,488 พันบาทและ 5,226 พันบาท) ตามลำดับ บริษัทและบริษัทย่อยเลือกที่จะรับรู้หนี้สินดังกล่าวและสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับจากการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องทั้งจำนวนโดยการปรับปรุงกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรยกมาต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ซึ่งเป็นไปตามวิธีปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานดังกล่าวข้างต้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	25,112	20,907
โอนหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานบางส่วนให้แก่บริษัท ทีเค ดีเบต เซอร์วิส จำกัด *	-	( 1,105)
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,588	1,272
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,178	943
ต้นทุนบริการในอดีต	-	-
ขาดทุน (กำไร) ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	2,766	2,215
ผลประโยชน์ของพนักงานที่จ่ายชำระในระหว่างปี	( 1,496)	( 1,353)
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	26,382	20,664

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

\* ในระหว่างไตรมาส 2 บริษัทได้โอนย้ายพนักงานบางส่วนไปยังบริษัท ทีเค เค็บที เซอร์วิส เซส จำกัด

สมมติฐานที่สำคัญซึ่งใช้ในการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานมีดังนี้

- อัตราคิดลด ร้อยละ 4.41 ต่อปี
- อัตราการขึ้นเงินเดือน ร้อยละ 4.13 ต่อปี
- อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน ร้อยละ 4 ถึงร้อยละ 16 ต่อปี
- อัตราการเสียชีวิต ร้อยละ 50 ของตารางการมรณะไทย
- อัตราการทุพพลภาพ ร้อยละ 10 ของตารางการมรณะไทย

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

รายการบัญชีที่มีนัยสำคัญระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยได้ถูกตัดรายการในการทำงบการเงินรวมแล้ว

#### บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทนั้น เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

#### ค่าความนิยม

ต้นทุนในการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยที่ถูกซื้อเป็นค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจในงบการเงินรวม ค่าความนิยมถูกแสดงเป็นรายการสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินรวมด้วยราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

#### เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

#### เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือ เชื่กระหว่างทาง เงินฝากกับสถาบันการเงิน เงินฝากประจำและเงินลงทุนชั่วคราวที่มีวันครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือนยกเว้นเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

#### ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงในราคาที่จะรับรู้ในใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจากลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้โดยพิจารณาและวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้แต่ละรายประกอบ ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

ลูกหนี้การค้าตามสัญญาเช่าซื้อแสดงตามมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งถือตามราคาตามบัญชีหักดอกผลเช่าซื้อ รอกการตัดบัญชีและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามระยะเวลาค้างชำระของยอดลูกหนี้เช่าซื้อทั้งจำนวนตามรายสัญญา โดยหักดอกผลเช่าซื้อรอกการตัดบัญชีและหลักประกันรถยนต์ โดยมีอัตราการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญดังนี้

ระยะเวลา	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (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

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้เข้าซื้อรถยนต์ จำนวนจากลูกหนี้เข้าซื้อสุทธิที่ค้างชำระไม่เกิน 6 เดือน หักหลักประกันร้อยละ 80 ส่วนที่ค้างชำระระหว่าง 7 - 12 เดือนหักหลักประกันร้อยละ 50 และส่วนที่ค้างชำระมากกว่า 12 เดือนไม่หักหลักประกัน

### ลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้อื่นแสดงในราคาที่จะบูไว์ในใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตามจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บจากลูกหนี้ไม่ได้ ทั้งนี้โดยการประมาณจากประสบการณ์การเรียกเก็บหนี้ในอดีตควบคู่กับการวิเคราะห์สถานะปัจจุบันของลูกหนี้

### สินค้าที่มีไว้เพื่อขาย

บริษัทและบริษัทย่อยแสดงสินค้าคงเหลือในราคาทุน (วิธีเฉพาะเจาะจง) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่อย่างไรจะต่ำกว่า มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณการราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยประมาณการค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อการขายสินค้า

ค่าเผื่อผลขาดทุนจากมูลค่าสินค้าที่ลดลงจะถูกบันทึกสำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและคงค้างเป็นระยะเวลานาน

### สินทรัพย์รอการขาย

สินทรัพย์รอการขายแสดงมูลค่าตามยอดลูกหนี้คงเหลือตามบัญชีสุทธิหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

บริษัทและบริษัทย่อยจะตั้งค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินทรัพย์รอการขายดังนี้

- ยอดค้างไม่เกินหนึ่งปี ร้อยละ 30
- ยอดค้างเกินหนึ่งปี ร้อยละ 100

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดินแสดงในราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

สินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับส่วนใหญ่ของความเสียหายและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่า นั้น ๆ ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญาเพื่อทำให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ อายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

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

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

บริษัทและบริษัทย่อยไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

### สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

#### สิทธิการเช่า

สิทธิการเช่าแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ซึ่งได้แก่ อายุสัญญาเช่า

#### ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์เป็นระยะเวลา 5 ปี

#### ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนแต่ละประเภท สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนจะไม่ถูกตัดจำหน่าย แต่จะได้รับการทดสอบว่ามีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าหรือไม่ ณ ทุกวันที่รายงาน วิธีการตัดจำหน่าย มูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

#### การด้อยค่าของสินทรัพย์

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน (ราคาขายสุทธิของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า) โดยที่การทบทวนจะพิจารณาจากสินทรัพย์แต่ละรายการหรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

## **บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

### **หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)**

**วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553**

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าโดยการลดมูลค่าของราคาตามบัญชีให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และจะบันทึกโอนกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าโดยถือเป็นรายได้อื่น เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไปหรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง

### **เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่น**

เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่นแสดงในราคาทุน

### **ผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน**

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจากงานประเภทโครงการสมทบเงินซึ่งได้แก่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีการจ่ายเงินสมทบไปยังกองทุน

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจากงานประเภทโครงการผลประโยชน์ซึ่งจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อเลิกจ้างคำนวณโดยการประมาณผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับในอนาคตสำหรับการทำงานของพนักงานในอดีตและปัจจุบัน ซึ่งผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้เป็นมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันซึ่งคำนวณเป็นรายปีโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัย ค่าใช้จ่ายจากการประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานที่ถูกรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จประกอบด้วย ต้นทุนบริการปัจจุบัน ต้นทุนดอกเบี้ย ต้นทุนบริการในอดีต และกำไร/ขาดทุนตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

### **ประมาณการหนี้สิน**

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกฎบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามกาลเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

#### การรับรู้รายได้

รายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อเป็นดอกผลที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้และรับรู้รายได้ตามจำนวนงวดการผ่อนชำระโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงสำหรับสัญญาเช่าซื้อใหม่ที่เกิดขึ้นเริ่มตั้งแต่ปี 2551 และวิธีผลรวมจำนวนตัวเลขสำหรับสัญญาเช่าซื้อที่เกิดขึ้นก่อนปี 2551 การบันทึกรายได้จากการผ่อนชำระแต่ละงวดใช้ตามเกณฑ์คงค้าง (บันทึกในวันที่ครบกำหนดชำระค้างงวดโดยไม่คำนึงว่าจะเก็บเงินได้หรือไม่) บริษัทและบริษัทย่อยหยุดรับรู้รายได้เมื่อลูกหนี้ค้างชำระค้างงวดติดต่อกันเกินกว่า 3 งวดขึ้นไปนับแต่วันครบกำหนดชำระตามสัญญา ยกเว้นเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าลูกหนี้อาจจะไม่สามารถจ่ายชำระได้ให้หยุดการรับรู้รายได้ทันที

รายได้จากการขายรับรู้ว่าในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

รายได้ค่าเช่ารับรู้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

รายได้เงินปันผลรับรู้ในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล ซึ่งตามปกติในกรณีเงินปันผลที่จะได้รับจากหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดจะพิจารณาจากวันที่มีการประกาศสิทธิการรับปันผล

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้จากยอดเงินต้นที่คงเหลือตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

#### การรับรู้ค่าใช้จ่าย

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ค่าใช้จ่ายอื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

#### ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้จากกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีซึ่งบริษัทรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จคือ ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

#### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระโดยคำนวณจากกำไรสำหรับปีที่ต้องเสียภาษีโดยใช้อัตรากำไรที่ประกาศใช้ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินตลอดจนการปรับปรุงภาษีที่ค้างชำระในปีก่อน ๆ (ถ้ามี)

#### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทบันทึกบัญชีโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี โดยผลต่างชั่วคราวต่อไปนี้ไม่ได้ถูกนำมาพิจารณาได้แก่ ค่าความนิยมซึ่งไม่สามารถเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษีและการรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในครั้งแรกซึ่งไม่กระทบต่อทั้งกำไรทางบัญชีหรือกำไรทางภาษี หากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในระยะเวลาอันใกล้ จำนวนภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีพิจารณาจากการเคลื่อนไหวที่เกิดขึ้นจริงของสินทรัพย์และหนี้สินตามบัญชีด้วยอัตรากำไรสำหรับงวดที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือในงวดที่คาดว่าจะจ่ายชำระหนี้สินภาษีโดยใช้อัตรากำไรที่มีการประกาศใช้ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากการตั้งสินทรัพย์ดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง (ดูหมายเหตุ 22)

#### การใช้ประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าวผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนหากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบงวดปัจจุบันและอนาคต

### กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างปี (500,000,000 หุ้น)

#### 4. รายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อ

ก่อนปี 2551 บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อเป็นดอกผลที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้และรับรู้รายได้ตามจำนวนงวดการผ่อนชำระโดยวิธีผลรวมจำนวนตัวเลข เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2551 บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้รายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อเป็นดอกผลที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้และรับรู้รายได้ ตามจำนวนงวดการผ่อนชำระโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงสำหรับสัญญาเช่าซื้อใหม่ที่ทำขึ้นเริ่มตั้งแต่ปี 2551 ตามการเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 เรื่อง “สัญญาเช่า (ปรับปรุง 2552)”

#### 5. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

ลักษณะของความสัมพันธ์กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	ให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์และให้บริการที่เกี่ยวข้อง	บริษัทย่อย
บริษัท ชยภาค จำกัด	ให้เช่าซื้อรถยนต์	บริษัทย่อย
บริษัท ทีเค เค็มพ์ เซอร์วิส เซส จำกัด	ให้บริการติดตามหนี้และติดตามยึดรถ	บริษัทย่อย
บริษัท เอส. พี. อินเทอร์เน็ต เซ็นแนล จำกัด	ขายรถยนต์และให้บริการ	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอสพีเอสยู จำกัด (มหาชน) *	ขายรถจักรยานยนต์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน

บริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท สินพล จำกัด **	ตัวแทนจำหน่ายรถจักรยานยนต์ และให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์	เดิมเป็นบริษัทย่อยของ บมจ. เอสพีเอสยู
บริษัท เล็กซ์ซัส กรุงเทพฯ จำกัด	ขายรถยนต์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	ขายรถยนต์และให้บริการ	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท นกัศ จำกัด	ขนส่งรถจักรยานยนต์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกันใน บริษัทย่อย
บริษัท จูติพล จำกัด	ขายอะไหล่รถจักรยานยนต์	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน

\* บริษัท เอส. พี. ชูชุก จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท เอสพีเอสยู จำกัด (มหาชน)” เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2554

\*\* ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัท สินพล จำกัด ไม่ได้เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการคิดราคา
รายได้ค่าบริการ	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยรับ	MOR
เงินปันผลรับ	จำนวนเงินตามที่ได้รับอนุมัติให้ประกาศจ่าย
รายได้ค่าส่งเสริมการขาย	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่น	ราคาทุน
ค่าเช่าและบริการ	ราคาตามสัญญา
ค่าบริหารงาน	ราคาตามสัญญา
ค่าสาธารณูปโภค	ราคาทุน
ค่าส่งเสริมการขาย	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าธรรมเนียมเก็บเงิน	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	ราคาทุน
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการ	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	MOR
ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ	จำนวนเงินตามที่ตกลงร่วมกัน
ขายสินทรัพย์รอการขาย	ราคาตลาด

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

รายการ	นโยบายการคิดราคา
ขายสินทรัพย์ถาวร	ราคาตลาด
ซื้อมาเพื่อให้เช่าซื้อ	ราคาตลาด
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	ราคาตลาด

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
<b>รายได้ค่าบริการ</b>				
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	11,623	10,397
<b>ดอกเบี้ยรับ</b>				
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	86,354	48,277
<b>เงินปันผลรับ</b>				
บริษัท ทีเค เด็บท์ เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	329,791	-
<b>รายได้ค่าส่งเสริมการขาย</b>				
บริษัท เอสพีเอสยู จำกัด (มหาชน)	1,210	6,643	1,210	6,643
<b>รายได้อื่น</b>				
บริษัท สินพล จำกัด	-	40	-	-
บริษัท เอสพีเอสยู จำกัด (มหาชน)	-	1	-	1
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	95	107
<b>รวม</b>	<b>-</b>	<b>41</b>	<b>95</b>	<b>108</b>
<b>ค่าเช่าและบริการ</b>				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	17,843	17,520	15,392	15,068
บริษัท เอสพีเอสยู จำกัด (มหาชน)	2,048	-	512	-
<b>รวม</b>	<b>19,891</b>	<b>17,520</b>	<b>15,904</b>	<b>15,068</b>
<b>ค่าบริหารงาน</b>				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	9,000	9,000	7,200	7,200
<b>ค่าสาธารณูปโภค</b>				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	3,524	3,564	3,237	3,294

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
<b>ค่าส่งเสริมการขาย</b>				
บริษัท สินพล จำกัด	-	16,712	-	16,712
<b>ค่าธรรมเนียมเก็บเงิน</b>				
บริษัท สินพล จำกัด	-	436	-	436
<b>ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์</b>				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	1,863	1,688	1,844	1,660
บริษัท เอสพีเอสยู จำกัด (มหาชน)	261	318	254	318
รวม	2,124	2,006	2,098	1,978
<b>ค่าใช้จ่ายอื่น</b>				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	21,553	12,489	14,784	4,622
บริษัท ฐิติพล จำกัด	8,511	-	8,511	-
บริษัท นกัศ จำกัด	1,995	1,510	1,130	1,510
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี				
ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	550	570	43	15
บริษัท เล็กซ์ซัส กรุงเทพ จำกัด	194	126	-	-
บริษัท เอสพีเอสยู จำกัด (มหาชน)	66	2,319	66	2,319
รวม	32,869	17,014	24,534	8,466
<b>ค่าบริการ</b>				
บริษัท ทีเค เด็บท์ เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	518,651	-
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	-	-	78,441	75,621
รวม	-	-	597,092	75,621
<b>ดอกเบี้ยจ่าย</b>				
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	-	-	15,725	11,491
<b>ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ</b>				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	23,658	23,680	23,658	23,680
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	575	-	575	-
รวม	24,233	23,680	24,233	23,680

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
<b>ขายสินทรัพย์รอการขาย</b>				
บริษัท สินพล จำกัด	-	14,137	-	14,137
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	-	1,439	-	-
<b>รวม</b>	<b>-</b>	<b>15,576</b>	<b>-</b>	<b>14,137</b>
<b>ขายสินทรัพย์ถาวร</b>				
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	421	430	-	-
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	299	-	299	-
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	-	168
<b>รวม</b>	<b>720</b>	<b>430</b>	<b>299</b>	<b>168</b>
<b>ซื้อมาเพื่อให้เช่าซื้อ</b>				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	679,183	1,130,709	-	-
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	51,467	79,298	-	-
บริษัท เอสพีเอสยู จำกัด (มหาชน)	5,377	9,320	5,377	9,320
บริษัท สินพล จำกัด	-	310,956	-	310,956
<b>รวม</b>	<b>736,027</b>	<b>1,530,283</b>	<b>5,377</b>	<b>320,276</b>
<b>ซื้อสินทรัพย์ถาวร</b>				
บริษัท เอสพีเอสยู จำกัด (มหาชน)	101	-	101	-
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	5,309	-	5,309
บริษัท สินพล จำกัด	-	769	-	769
<b>รวม</b>	<b>101</b>	<b>6,078</b>	<b>101</b>	<b>6,078</b>

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
<b>ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้น</b>				
<b>รายได้ค้างรับ</b>				
บริษัท เอสพีเอสยู จำกัด (มหาชน)	-	1,446	-	1,446
บริษัท สีนพล จำกัด	-	2	-	-
บริษัท ชยภาค จำกัด	-	-	9,168	7,154
รวม	-	1,448	9,168	8,600
<b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้น</b>				
บริษัท ชยภาค จำกัด				
(ดอกเบี้ยร้อยละ 6.375 - 7.5 ต่อปี ในปี 2554 และร้อยละ 6.125 - 6.375 ต่อปี ในปี 2553)	-	-	1,257,000	1,066,000
รวม	-	1,448	1,266,168	1,074,600
<b>เจ้าหนี้การค้า</b>				
บริษัท เอสพีเอสยู จำกัด (มหาชน)	-	338	-	338
<b>เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้น</b>				
<b>ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย</b>				
บริษัท เอส.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	943	1,030	788	995
บริษัท ฐิติพล จำกัด	280	-	280	-
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี				
ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	7	5	7	5
บริษัท นกัศ จำกัด	-	159	-	159
บริษัท เอสพีเอสยู จำกัด (มหาชน)	-	81	-	81
บริษัท เล็กซ์ซัส กรุงเทพ จำกัด	-	8	-	-
บริษัท ทีเค เด็บท์ เซอร์วิสเชส จำกัด	-	-	227,957	-
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	-	-	7,685	7,907
รวม	1,230	1,283	236,717	9,147

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
<b>เงินกู้ยืมระยะสั้น</b>				
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด				
(ดอกเบี้ยร้อยละ 6.375 - 7.5 ต่อปี ในปี 2554				
และร้อยละ 6.125 - 6.375 ต่อปี ในปี 2553)	-	-	231,450	211,900
รวม	1,230	1,283	468,167	221,047

เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวที่เป็นสาระสำคัญในระหว่างปีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)			
	31 ธันวาคม 2553	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2554
<b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย</b>				
บริษัท ชยภาค จำกัด	1,066,000	777,500	586,500	1,257,000
<b>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย</b>				
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	211,900	96,300	76,750	231,450

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทเป็นผู้ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อประเภทเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งของบริษัท ชยภาค จำกัด เป็นจำนวนเงิน 600 ล้านบาท

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
เงินสด	2,084	2,642	1,436	1,749
เงินฝากกับสถาบันการเงิน	183,304	24,497	122,591	19,407
รวม	185,388	27,139	124,027	21,156

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

7. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)					
	2554			2553		
	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	11,071,324	6,095,140	4,976,184	10,173,439	5,511,779	4,661,660
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	( 3,114,242)	( 2,092,079)	(1,022,163)	( 2,845,784)	( 1,899,981)	( 945,803)
สุทธิ	7,957,082	4,003,061	3,954,021	7,327,655	3,611,798	3,715,857
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	( 380,812)	( 274,184)	( 106,628)	( 365,632)	( 279,721)	( 85,911)
สุทธิ	<u>7,576,270</u>	<u>3,728,877</u>	<u>3,847,393</u>	<u>6,962,023</u>	<u>3,332,077</u>	<u>3,629,946</u>
	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)					
	2554			2553		
	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	9,474,552	5,496,273	3,978,279	8,508,968	4,962,700	3,546,268
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	( 2,979,917)	( 2,021,817)	( 958,100)	( 2,682,769)	( 1,822,629)	( 860,140)
สุทธิ	6,494,635	3,474,456	3,020,179	5,826,199	3,140,071	2,686,128
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	( 337,268)	( 239,954)	( 97,314)	( 318,782)	( 241,024)	( 77,758)
สุทธิ	<u>6,157,367</u>	<u>3,234,502</u>	<u>2,922,865</u>	<u>5,507,417</u>	<u>2,899,047</u>	<u>2,608,370</u>

**บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)**

**วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ ทั้งจำนวนตามรายสัญญา ได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	5,064,504	5,224,365	3,969,916	4,009,140
ค้างชำระ 1 เดือน	1,709,378	984,944	1,555,864	878,682
ค้างชำระ 2 - 3 เดือน	839,916	860,884	716,159	765,745
ค้างชำระ 4 - 6 เดือน	265,680	140,952	227,822	110,722
ค้างชำระ 7 - 12 เดือน	30,138	35,455	11,883	19,478
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	47,466	81,055	12,991	42,432
รวม	7,957,082	7,327,655	6,494,635	5,826,199
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	( 380,812)	( 365,632)	( 337,268)	( 318,782)
สุทธิ	7,576,270	6,962,023	6,157,367	5,507,417

บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามนโยบายเช่นเดียวกับนโยบายของปี 2553 ทั้งนี้ นโยบายดังกล่าวไม่เป็นไปตามวิธีปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของธุรกิจ Consumer Finance ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก. ล. ต.) กำหนดร่วมกับสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย อย่างไรก็ดี จากข้อมูลสถิติช่วงสามปีที่ผ่านมา (2551 - 2553) บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สูญที่เกิดขึ้นจริงเฉลี่ยน้อยกว่าหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งตามแนวทางดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประมาณร้อยละ 4.79 ของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อสุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อคงเหลือแยกตามวิธีการรับรู้ดอกผลดังนี้

	งบการเงินรวม (พันบาท)		
	วิธีผลรวมจำนวนตัวเลข	วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	50,837	11,020,487	11,071,324
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	( 7,634)	( 3,106,608)	( 3,114,242)
สุทธิ	43,203	7,913,879	7,957,082

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)		
	วิธีผลรวมจำนวนตัวเลข	วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	14,516	9,460,036	9,474,552
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	( 2,791)	( 2,977,126)	(2,979,917)
สุทธิ	11,725	6,482,910	6,494,635

8. ลูกหนี้การค้าอื่น - สุทธิ

ยอดลูกหนี้การค้าอื่นแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	54,974	57,199	51,545	54,192
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	-	20,900	-	20,900
ค้างชำระ 3 - 6 เดือน	-	-	-	-
ค้างชำระ 6 - 12 เดือน	-	-	-	-
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	-	-	-	-
รวม	54,974	78,099	51,545	75,092

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

9. สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
ยอดคงค้างไม่เกินหนึ่งปี	401,131	215,462	399,894	214,872
ยอดคงค้างเกินหนึ่งปี	7,355	7,894	6,816	7,150
รวม	408,486	223,356	406,710	222,022
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่า	( 127,694)	( 72,533)	( 126,785)	( 71,612)
สุทธิ	280,792	150,823	279,925	150,410

10. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทย่อยได้นำเงินฝากประจำกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งจำนวนเงินรวม 25 ล้านบาทไปวางเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารกับธนาคารดังกล่าว

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	ทุนที่ชำระแล้ว (พันบาท)		ร้อยละของการถือหุ้น		ราคาทุนของเงินลงทุน (พันบาท)	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
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
บริษัท ทีเค เด็บบ์ เซอร์วิส จำกัด	223,375	-	99.99	-	189,226	-
รวม					283,212	93,986

เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2554 บริษัท ทีเค เด็บบ์ เซอร์วิส จำกัด ได้จดทะเบียนการลดทุนครั้งแรกตามมติที่ได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2554 จากจำนวน 3,574 ล้านบาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 35,740,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) เป็น 893.5 ล้านบาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 35,740,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 25 บาท) กับกระทรวงพาณิชย์ นอกจากนี้ ในที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2554 ผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้มีการลดทุนของบริษัทย่อยดังกล่าวเป็นครั้งที่สองจากจำนวน 893.5 ล้านบาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 35,740,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 25 บาท) เป็น 223.4 ล้านบาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 8,935,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 25 บาท) การลดทุนครั้งที่สองนี้ได้รับการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2554

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

12. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	73,018	73,859	73,018	73,859
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	( 14,548)	( 10,560)	( 14,548)	( 10,560)
สุทธิ	58,470	63,299	58,470	63,299

บัญชีนี้เป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาวชนิดไม่มีหลักประกันแก่ตัวแทนจำหน่ายจำนวน 91 รายในปี 2554 และ 96 รายในปี 2553 เงินให้กู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 9 ต่อปีในปี 2554 และ 2553 และมีกำหนดชำระคืนในระหว่างปี 2555 ถึงปี 2558

บริษัท จีดีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)						
	ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	อาคารและส่วนปรับปรุง อาคารบนที่ดินเช่า	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
<b>ราคาทุน</b>							
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
ซื้อเพิ่ม	-	-	2,209	6,665	23,311	10,724	42,909
จำหน่าย	-	-	-	( 2,204)	( 6,598)	-	( 8,802)
โอนเข้า (ออก)	-	-	8,588	202	-	( 8,790)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	12,617	24,221	118,113	72,314	95,922	6,160	329,347
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	-	17,718	47,310	41,815	40,786	-	147,629
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,193	12,390	7,811	11,375	-	32,769
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	( 242)	( 5,129)	-	( 5,371)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	-	18,911	59,700	49,384	47,032	-	175,027
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,191	13,353	7,197	11,437	-	33,178
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	( 510)	( 5,333)	-	( 5,843)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	-	20,102	73,053	56,071	53,136	-	202,362
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>							
31 ธันวาคม 2553	12,617	5,310	47,616	18,267	32,177	4,226	120,213
31 ธันวาคม 2554	12,617	4,119	45,060	16,243	42,786	6,160	126,985

บริษัท จีดีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)						รวม
	ที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารบนที่ดินเช่า	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างก่อสร้าง	
<b>ราคาทุน</b>							
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
ซื้อเพิ่ม	-	-	2,209	6,665	11,776	10,724	31,374
จำหน่าย	-	-	-	( 2,204)	( 5,202)	-	( 7,406)
โอนเข้า (ออก)	-	-	8,588	202	-	( 8,790)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	7,802	15,291	117,104	67,215	77,951	6,160	291,523
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
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
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	746	13,331	7,197	10,474	-	31,748
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	( 510)	( 4,818)	-	( 5,328)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	-	12,277	72,056	51,049	46,034	-	181,416
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>							
31 ธันวาคม 2553	7,802	3,760	47,582	18,190	30,999	4,226	112,559
31 ธันวาคม 2554	7,802	3,014	45,048	16,166	31,917	6,160	110,107

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ส่วนหนึ่งของอาคารและอุปกรณ์ของบริษัทและบริษัทย่อยที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีประมาณ 2.9 ล้านบาท (ส่วนของเฉพาะบริษัทประมาณ 2.8 ล้านบาท)

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)		
	สิทธิการเช่า	ค่าลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์	รวม
<b>ราคาทุน</b>			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	25,719	40,366	66,085
ซื้อเพิ่ม	1,200	-	1,200
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	26,919	40,366	67,285
ซื้อเพิ่ม	520	935	1,454
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	27,439	41,301	68,739
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	24,474	37,507	61,981
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	621	1,559	2,180
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	25,095	39,066	64,161
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	583	799	1,381
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	25,678	39,865	65,542
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>			
31 ธันวาคม 2553	1,824	1,300	3,124
31 ธันวาคม 2554	1,761	1,436	3,197

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)		
	สิทธิการเช่า	ค่าลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์	รวม
<b>ราคาทุน</b>			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	3,698	40,366	44,064
ซื้อเพิ่ม	1,200	-	1,200
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	4,898	40,366	45,264
ซื้อเพิ่ม	520	685	1,205
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	5,418	41,051	46,469
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	2,623	37,507	40,130
ค่าตัดจำหน่ายสะสมสำหรับปี	537	1,559	2,096
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	3,160	39,066	42,226
ค่าตัดจำหน่ายสะสมสำหรับปี	539	772	1,311
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	3,699	39,838	43,537
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>			
31 ธันวาคม 2553	1,738	1,300	3,038
31 ธันวาคม 2554	1,719	1,213	2,932

15. สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน

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

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

16. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	37,198	56,191	35,066	48,511
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	44,406	517,263	44,406	272,264
รวม	81,604	573,454	79,472	320,775

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทและบริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินหลายแห่งซึ่งประกอบด้วยวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 196 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะสั้นสกุลเงินบาทจำนวน 4,545 ล้านบาทและสกุลเงินตราต่างประเทศจำนวน 1.39 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.66 ถึงร้อยละ 3.75 ต่อปีในปี 2554 และอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.31 ถึงร้อยละ 2.5 ต่อปีในปี 2553

วงเงินเบิกเกินบัญชีข้างต้นบางส่วนค้ำประกันโดยกรรมการบางท่านของบริษัทและบริษัทย่อย

วงเงินเบิกเกินบัญชีของบริษัทย่อยค้ำประกันโดยบัญชีเงินฝากประจำตามที่กล่าวในหมายเหตุ 10

17. เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
เงินกู้ยืมระยะยาว	2,500,000	2,300,000	2,500,000	2,300,000
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	( 700,000)	( 900,000)	( 700,000)	( 900,000)
สุทธิ	1,800,000	1,400,000	1,800,000	1,400,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะยาวซึ่งไม่มีหลักประกันกับสถาบันการเงินในประเทศสี่แห่งเป็นเงินรวม 2,500 ล้านบาท และ 2,300 ล้านบาท ตามลำดับ เงินกู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยคงที่และดอกเบี้ยครบกำหนดชำระเป็นรายเดือน ส่วนเงินต้นครบกำหนดชำระในระหว่างปี 2555 จนถึงปี 2557

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญากู้ยืม บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ดังนี้

1. รักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนทุนในอัตราไม่เกินกว่า 7:1
2. รักษาอัตราการจ่ายเงินปันผลไม่เกินกว่าร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิ
3. รักษาอัตราส่วนยอดลูกหนี้ตามสัญญาเข้าซื้อส่วนที่ค้างชำระเกิน 3 เดือนไม่ให้เกินกว่าร้อยละ 5 ของยอดลูกหนี้ตามสัญญาเข้าซื้อรวม

#### 18. หุ้นกู้

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

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

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

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

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

เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2554 บริษัทได้ขายหุ้นกู้อีกชุดหนึ่งให้แก่ผู้ลงทุนสถาบันและ/หรือผู้ลงทุนรายใหญ่เป็นจำนวนเงิน 300 ล้านบาท (แบ่งออกเป็น 300,000 หน่วยๆ ละ 1,000 บาท) ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2559 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.92 ต่อปีในปีที่ 1-3 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.00 ต่อปีในปีที่ 4-5 ดอกเบี้ยครบกำหนดชำระเป็นรายไตรมาส

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทได้ขายหุ้นกู้อีกชุดหนึ่งให้แก่ผู้ลงทุนสถาบันและ/หรือผู้ลงทุนรายใหญ่เป็นจำนวนเงิน 500 ล้านบาท (แบ่งออกเป็น 500,000 หน่วยๆ ละ 1,000 บาท) ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2557 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.35 ต่อปี ดอกเบี้ยครบกำหนดชำระทุกครึ่งปี

ภายใต้ข้อกำหนดของการออกหุ้นกู้ บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ดังนี้

1. รักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนทุนในอัตราไม่เกินกว่า 7:1
2. รักษาอัตราการจ่ายเงินปันผลไม่เกินกว่าร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิ

## 19. ส่วนเกินมูลค่าหุ้นและสำรองตามกฎหมาย

### ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

### สำรองตามกฎหมาย

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

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

20. รายได้อื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
หนี้สูญรับคืน	326,826	309,915	322,204	304,169
รายได้ค่าบริการ	157,997	168,346	153,614	174,722
รายได้ค่าทำสัญญา	63,731	59,599	63,705	59,564
รายได้ค่าติดตาม	49,216	43,851	46,660	41,346
รายได้ค่าปรับชำระเงินล่าช้า	35,479	30,642	32,727	27,816
ค่าธรรมเนียม	25,288	21,270	24,564	20,663
ดอกเบี้ยรับ	8,147	4,865	93,079	52,986
เงินปันผลรับ	-	-	329,791	-
อื่น ๆ	51,459	46,644	59,696	42,451
รวม	718,143	685,132	1,126,040	723,717

21. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	767,644	576,267	759,093	571,567
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	453,114	427,886	355,864	360,281
ต้นทุนทางการเงิน	181,701	145,144	194,107	147,872
ต้นทุนขาย	111,599	-	111,599	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	34,559	34,949	33,059	32,931
ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ	24,233	23,680	24,233	23,680
อื่น ๆ	1,044,478	930,426	1,610,087	977,857
รวม	2,617,328	2,138,352	3,088,042	2,114,188

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

22. ภาษีเงินได้นิติบุคคลและสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทใช้ใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 30 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 25 สำหรับกำไรในส่วนที่ไม่เกิน 300 ล้านบาทและร้อยละ 30 ในส่วนที่เกิน 300 ล้านบาท ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 โดยอาศัยความตามมาตรา 3 และมาตรา 4 แห่งพระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตรารัษฎากร (ฉบับที่ 475) พ.ศ. 2551

บริษัทย่อยใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 30 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่บันทึกเป็น (รายได้) ค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ประกอบด้วยรายการดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
ภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรทางภาษี	116,116	214,185	108,947	214,082
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง (เพิ่มขึ้น)	11,445	( 5,520)	5,886	( 7,868)
ภาษีเงินได้ที่แสดงในงบกำไรขาดทุน				
เบ็ดเสร็จ	127,561	208,665	114,833	206,214

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

สินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ประกอบด้วยรายการดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ผลกระทบของรายการซึ่งไม่สามารถ				
ถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษี				
- ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	76,167	93,760	67,457	79,704
- ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์รอการขาย	25,539	18,179	25,357	17,903
- หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน				
หลังออกจากงาน (ดูหมายเหตุ 2 ค)	5,276	-	4,133	-
รวม	106,982	111,939	96,947	97,607
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	-	-	-	-
สุทธิ	106,982	111,939	96,947	97,607

พระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากร (ฉบับที่ 530) พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2554 กำหนดให้ลดอัตราภาษีเงินได้สำหรับบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลเป็นระยะเวลาสามรอบระยะเวลาบัญชีจากอัตราร้อยละ 30 คงเหลือในอัตราร้อยละ 23 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีแรกและร้อยละ 20 สำหรับสองรอบระยะเวลาบัญชีถัดมาเป็นการชั่วคราว ทั้งนี้ เริ่มตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2555

### 23. เงินปันผลจ่าย

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2554 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2553 ในอัตราร้อยละ 0.52 บาท เป็นเงินรวม 260 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2554

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

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

#### 24. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจหลักเพียงธุรกิจเดียวคือ การให้เช่าซื้อรถยนต์และรถจักรยานยนต์ และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือ ประเทศไทย จึงไม่มีข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานที่ต้องเปิดเผย

#### 25. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

##### *ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ*

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ เกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยเกิดความสูญเสียทางการเงินได้ เพื่อป้องกันความเสี่ยงนี้ บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายการให้สินเชื่อที่รัดกุม มีการติดตามเร่งรัดการชำระหนี้จากลูกหนี้อย่างสม่ำเสมอ มีฐานของลูกค้ำที่หลากหลาย มีเงินมัดจำรับ เงินรับชั่วคราว และมีสินทรัพย์ที่ให้เช่าซื้อเป็นหลักประกัน ดังนั้น ฝ่ายบริหารบริษัทและบริษัทย่อยจึงคาดว่าจะไม่ได้รับความเสียหายอย่างเป็นนัยสำคัญจากการเรียกเก็บหนี้จากลูกหนี้เกินกว่าที่ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ในงบการเงิน

##### *ความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ย*

ความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย บริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยมีจำนวนไม่เป็นนัยสำคัญ เนื่องจากเงินฝากเป็นกระแสรายวัน และเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ข้อมูลเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยและระยะเวลาครบกำหนดได้เปิดเผยไว้ในงบการเงินแล้ว

##### *ความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ*

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการบางรายการเป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารเชื่อว่าความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศไม่เป็นนัยสำคัญ จึงไม่ได้มีการใช้เครื่องมือทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวไว้

##### *มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน*

บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน และเชื่อว่าสินทรัพย์และหนี้สินเหล่านี้จะมีมูลค่ายุติธรรมไม่แตกต่างอย่างมีนัยสำคัญจากราคาตามบัญชี

## บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้กับสถาบันการเงิน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อระยะยาว เงินกู้ยืมระยะยาว และหุ้นกู้ไม่สามารถหามูลค่ายุติธรรมที่เหมาะสมได้โดยไม่ต้องเสียค่าใช้จ่ายที่เกินความจำเป็น

#### 26. ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าสินทรัพย์และบริการเพื่อใช้เป็นสำนักงานและสาขา สัญญาดังกล่าวมีกำหนดระยะเวลาระหว่าง 1 ถึง 10 ปี ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าว บริษัทและบริษัทย่อยผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการเป็นเงินรวมปีละประมาณ 43.9 ล้านบาท

#### 27. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.43 : 1.00 และ 1.39 : 1.00 ตามลำดับ (ส่วนของเฉพาะบริษัทเท่ากับ 1.79 : 1.00 และ 1.56 : 1.00 ตามลำดับ)

#### 28. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของพนักงานซึ่งจดทะเบียนแล้ว

บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้จัดให้มีเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 สำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุนตามข้อบังคับของกองทุน บริษัท บริษัทย่อยและพนักงานจะจ่ายเงินสมทบและเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนพนักงาน ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับระยะเวลาทำงานของพนักงานแต่ละคน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานจะจ่ายเงินทุนเลี้ยงชีพแก่พนักงานตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในข้อบังคับของกองทุน

ส่วนที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงินสมทบซึ่งบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 มีจำนวนเงินรวมปีละประมาณ 1.0 ล้านบาทและ 0.9 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของเฉพาะบริษัท 0.9 ล้านบาทและ 0.8 ล้านบาท ตามลำดับ)

#### 29. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2555