

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555

และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท จูติกอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท จูติกอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท จูติกอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “งบการเงินระหว่างกาล” ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “งบการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบ

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ของบริษัท จูติกอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ของบริษัท จูติกอร์ จำกัด (มหาชน) ตามมาตรฐานการสอบบัญชีและเสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2555 งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินดังกล่าว ข้าพเจ้าไม่ได้ใช้วิธีตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

(นายเมธี รัตนศรีเมธา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3425

กรุงเทพมหานคร

9 พฤษภาคม 2555

บริษัท จูติกอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 31 ธันวาคม 2554

สินทรัพย์

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	31 มีนาคม 2555 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2555 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	73,563	185,388	35,933	124,027	
ลูกหนี้การค้า					
- ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ครบกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี - สุทธิ	4	3,722,078	3,728,877	3,219,631	3,234,502
- ลูกหนี้อื่น	5	47,207	54,974	43,903	51,545
ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	-	-	1,413,775	1,266,168
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นส่วนที่ครบกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	9	14,644	14,548	14,644	14,548
สินค้าที่มีไว้เพื่อขาย		30,797	73,997	30,797	73,997
สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ	6	258,041	280,792	257,973	279,925
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		48,654	39,114	48,189	38,766
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		4,194,984	4,377,690	5,064,845	5,083,478
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	7	25,000	25,000	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	4	3,860,186	3,847,393	2,947,900	2,922,865
เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน	8	-	-	283,212	283,212
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น - สุทธิ	9	54,904	58,470	54,904	58,470
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ		129,272	126,985	113,107	110,107
ค่าความนิยม		83,640	83,640	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		2,853	3,197	2,610	2,932
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	12	115,981	106,982	105,287	96,947
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน		35,157	35,157	5,708	5,708
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		16,425	16,123	5,894	5,329
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		4,323,418	4,302,947	3,518,622	3,485,570
รวมสินทรัพย์		8,518,402	8,680,637	8,583,467	8,569,048

บริษัท จูติกกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 31 ธันวาคม 2554

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	
	(สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	10	141,920	81,604	82,999	79,472
เจ้าหนี้การค้า		84,667	44,508	84,667	44,508
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		300,000	700,000	300,000	700,000
หุ้นกู้ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11	200,000	-	200,000	-
เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	4,464	1,230	699,702	468,167
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		27,370	26,922	23,945	23,945
เงินมัดจำรับและเงินรับชั่วคราวจากลูกค้า		143,166	141,394	137,110	135,063
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	16	124,347	128,445	88,039	88,842
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,025,934	1,124,103	1,616,462	1,539,997
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		1,800,000	1,800,000	1,800,000	1,800,000
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11	1,950,000	2,150,000	1,950,000	2,150,000
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	13	26,524	26,382	20,676	20,664
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		16,791	17,028	10,857	10,976
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		3,793,315	3,993,410	3,781,533	3,981,640
รวมหนี้สิน		4,819,249	5,117,513	5,397,995	5,521,637
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		500,000	500,000	500,000	500,000
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		500,000	500,000	500,000	500,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		972,987	972,987	972,987	972,987
กำไรสะสม					
- จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย		50,000	50,000	50,000	50,000
- ยังไม่ได้จัดสรร		2,176,166	2,040,137	1,662,485	1,524,424
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3,699,153	3,563,124	3,185,472	3,047,411
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		8,518,402	8,680,637	8,583,467	8,569,048

บริษัท จูติกอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(สอบทานแล้ว)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2555	2554	2555	2554
รายได้				
รายได้จากการให้เช่าซื้อ	625,960	594,742	606,149	573,925
ขายสินค้า	66,189	-	66,189	-
รายได้อื่น	3, 14	204,499	181,401	419,325
รวมรายได้	896,648	776,143	1,091,663	772,418
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	57,783	-	57,783	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	4,198	-	4,198	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3	389,517	386,480	581,512
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		269,019	150,590	266,019
ต้นทุนทางการเงิน	3	48,157	40,150	52,430
รวมค่าใช้จ่าย	15	768,674	577,220	961,942
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		127,974	198,923	129,721
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	12	(8,055)	52,711	(8,340)
กำไรสำหรับงวด		136,029	146,212	138,061
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		136,029	146,212	138,061
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)		0.27	0.29	0.28

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

(สอบทานแล้ว)
 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	พันบาท					รวม
	งบการเงินรวม					
	ทุนที่ออก		กำไรสะสม			
	และชำระ เต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	สำรอง ตามกฎหมาย	จัดสรรเพื่อ สำรอง	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	500,000	972,987	50,000	2,040,137		3,563,124
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	136,029		136,029
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555	500,000	972,987	50,000	2,176,166		3,699,153
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2554						
- ยอดตามที่เคยรายงานไว้	500,000	972,987	50,000	1,694,018		3,217,005
- รายการปรับปรุงสำหรับหนี้สินผลประโยชน์ของ พนักงานหลังออกจากงาน	13	-	-	(18,624)		(18,624)
- ยอดหลังปรับปรุง	500,000	972,987	50,000	1,675,394		3,198,381
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	146,212		146,212
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554	500,000	972,987	50,000	1,821,606		3,344,593

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

(สอบทานแล้ว)
 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	พันบาท					รวม
	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	ทุนที่ออก		กำไรสะสม			
	และชำระ เต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	สำรอง ตามกฎหมาย	จัดสรรเพื่อ สำรอง	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	500,000	972,987	50,000	1,524,424		3,047,411
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	138,061		138,061
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555	500,000	972,987	50,000	1,662,485		3,185,472
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2554						
- ยอดตามที่เคชรายงานไว้	500,000	972,987	50,000	1,308,875		2,831,862
- รายการปรับปรุงสำหรับหนี้สินผลประโยชน์ของ พนักงานหลังออกจากงาน	13	-	-	(15,681)		(15,681)
- ยอดหลังปรับปรุง	500,000	972,987	50,000	1,293,194		2,816,181
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	147,265		147,265
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554	500,000	972,987	50,000	1,440,459		2,963,446

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(สอบทานแล้ว)

งบกระแสเงินสด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2555	2554	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	127,974	198,923	129,721	197,240
ปรับปรุงด้วย				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8,925	8,394	8,190	8,022
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	700	691	570	578
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(1,177)	(3)	(1,177)	(3)
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	269,019	150,590	266,019	150,156
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์รอการขายลดลง	(9,263)	(9,549)	(9,522)	(9,776)
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(1,593)	(347)	(1,575)	(248)
ดอกเบี้ยรับ	(2,952)	(1,609)	(25,793)	(20,472)
ดอกเบี้ยจ่าย	48,157	40,150	52,430	42,577
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าตามสัญญาเช่าซื้อ	(272,648)	(518,269)	(273,818)	(508,714)
ลูกหนี้การค้าอื่น	5,402	14,446	5,277	13,960
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(871)	(194,922)	(891)
สินค้าที่มีไว้เพื่อขาย	43,200	-	43,200	-
สินทรัพย์รอการขาย	32,014	32,714	31,474	33,470
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(9,732)	(555)	(9,491)	(1,098)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	168	(7)	(127)	(7)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(276)	-	(276)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	40,159	9,116	40,159	9,116
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	133	57	225,492	221
เงินมัดจำรับและเงินรับชั่วคราวจากลูกค้า	1,772	(6,549)	2,047	(6,354)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	107	(184)	3,402	1,465
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	(558)	-	(558)	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(237)	(238)	(119)	(119)
	279,570	(83,376)	290,879	(91,153)
จ่ายภาษีเงินได้	(966)	(1,153)	(438)	(521)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	278,604	(84,529)	290,441	(91,674)

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(สอบทานแล้ว)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2555	2554	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(79,000)	(202,000)
รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	126,000	140,500
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นเพิ่มขึ้น	3,470	1,446	3,470	1,446
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(8,194)	(6,442)	(8,194)	(6,442)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	2,163	1,114	2,145	854
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(20)	(340)	(20)	(340)
รับดอกเบี้ย	3,144	1,607	26,176	19,803
เงินสดสุทธิได้จาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	563	(2,615)	70,577	(46,179)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	61,493	(104,337)	4,704	(54,946)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	19,820	23,100
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(16,880)	(19,550)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(400,000)	-	(400,000)	-
ออกหุ้นกู้	-	250,000	-	250,000
จ่ายดอกเบี้ย	(52,485)	(45,836)	(56,756)	(48,162)
เงินสดสุทธิได้จาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(390,992)	99,827	(449,112)	150,442
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	(111,825)	12,683	(88,094)	12,589
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	185,388	27,139	124,027	21,156
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	73,563	39,822	35,933	33,745
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด				
เงินสดในมือ	25,441	14,095	24,144	12,097
บัญชีกระแสรายวันกับธนาคาร	15,309	11,966	9,689	7,887
เงินฝากออมทรัพย์กับธนาคาร	32,813	13,761	2,100	13,761
รวม	73,563	39,822	35,933	33,745

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)

1. เกณฑ์การจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “งบการเงินระหว่างกาล” รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กฏระเบียบ และประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

เพื่อความสะดวกของผู้อ่าน ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษได้ถูกจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้ ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินเพื่อใช้ในประเทศ

งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้และงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ได้รวมบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	ให้เช่าซีรอร์จักรยานยนต์ และให้บริการที่เกี่ยวข้อง	50,000	50,000	99.99	99.99
บริษัท ชยภาค จำกัด	ให้เช่าซีรอร์ยนต์	40,000	40,000	99.99	99.99
บริษัท ทีเค เด็บท์ เซอร์วิสเชส จำกัด	ให้บริการติดตามหนี้และ ติดตามยึดรถ	223,375	223,375	99.99	99.99

รายการบัญชีระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวมแล้ว

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

บริษัทและบริษัทย่อยได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณต่างๆ ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 เช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

3. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

ลักษณะของความสัมพันธ์กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	ให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์และ ให้บริการที่เกี่ยวข้อง	บริษัทย่อย
บริษัท ชยภาค จำกัด	ให้เช่าซื้อรถยนต์	บริษัทย่อย
บริษัท ทีเค เด็บบ์ เซอร์วิส เซส จำกัด	ให้บริการติดตามหนี้และ ติดตามยึดรถ	บริษัทย่อย
บริษัท เอส. พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ขายรถยนต์และให้บริการ	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอสพีเอสยู จำกัด (มหาชน) *	ขายรถจักรยานยนต์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เล็กซ์ซัส กรุงเทพฯ จำกัด	ขายรถยนต์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	ขายรถยนต์และให้บริการ	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท นกัศ จำกัด	ขนส่งรถจักรยานยนต์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกันใน บริษัทย่อย
บริษัท ฐิติพล จำกัด	ขายอะไหล่รถจักรยานยนต์	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)

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

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการคิดราคา
รายได้ค่าบริการ	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยรับ	MOR
รายได้อื่น	ราคาทุน
รายได้เงินปันผล	จำนวนเงินตามที่ได้รับอนุมัติให้ประกาศจ่าย
ค่าเช่าและค่าบริการ	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริหารงาน	ราคาตามสัญญา
ค่าสาธารณูปโภค	ราคาทุน
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	ราคาทุน
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการ	ราคาตามที่ตกลงกัน
ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ	จำนวนเงินตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	MOR
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	ราคาตลาด
ซื้อมาเพื่อให้เช่าซื้อ	ราคาตลาด

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2555	2554	2555	2554
รายได้ค่าบริการ				
- บริษัทย่อย	-	-	2,957	2,832
ดอกเบี้ยรับ				
- บริษัทย่อย	-	-	23,139	18,925
รายได้อื่น				
- บริษัทย่อย	-	-	194,818	31
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	816	-	816
รวม	-	816	194,818	847
ค่าเช่าและบริการ				
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	5,759	4,381	4,858	3,768
ค่าบริหารงาน				
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,250	2,250	1,800	1,800
ค่าสาธารณูปโภค				
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,318	796	1,223	731
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์				
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	546	570	542	559
ค่าใช้จ่ายอื่น				
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	3,724	3,218	2,061	1,817
ค่าบริการ				
- บริษัทย่อย	-	-	225,161	19,017

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2555	2554	2555	2554
ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ				
- ผลประโยชน์ระยะสั้น	4,143	3,907	4,143	3,907
- ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	124	144	124	144
รวม	4,267	4,051	4,267	4,051
ดอกเบี้ยจ่าย				
- บริษัทย่อย	-	-	4,314	3,489
ซื้อสินทรัพย์ถาวร				
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	6,645	-	6,645	-
ซื้อมาเพื่อให้เช่าซื้อ				
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	223,382	199,059	-	5,377

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2555	2554	2555	2554
ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
รายได้ค้างรับ				
- บริษัทย่อย	-	-	203,634	9,168
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า				
- บริษัทย่อย	-	-	141	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
- บริษัทย่อย				
(ดอกเบี้ยร้อยละ 7.375 - 7.5 ต่อปี ในปี 2555				
และร้อยละ 6.375 - 7.5 ต่อปี ในปี 2554)	-	-	1,210,000	1,257,000
รวม	-	-	1,413,775	1,266,168

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2555	2554	2555	2554
เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้น				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
- บริษัทย่อย	-	-	460,907	235,642
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4,464	1,230	4,405	1,075
รวม	4,464	1,230	465,312	236,717
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
- บริษัทย่อย				
(ดอกเบี้ยร้อยละ 7.375 - 7.5 ต่อปี ในปี 2555				
และร้อยละ 6.375 - 7.5 ต่อปี ในปี 2554)	-	-	234,390	231,450
รวม	4,464	1,230	699,702	468,167

เงินให้กู้ยืมแก่และเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวที่เป็นสาระสำคัญในระหว่างงวดดังนี้

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)			
	31 ธันวาคม 2554	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 มีนาคม 2555
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย				
บริษัท ชยภาค จำกัด	1,257,000	79,000	126,000	1,210,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย				
บริษัท ซี.วี.เอ จำกัด	231,450	19,820	16,880	234,390

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทเป็นผู้ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อประเภทเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งของบริษัท ชยภาค จำกัด เป็นจำนวนเงิน 600 ล้านบาท

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)

4. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)					
	2555			2554		
	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระ		รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระ	
		ภายในหนึ่งปี	ระยะยาว		ภายในหนึ่งปี	ระยะยาว
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	11,179,479	6,151,607	5,027,872	11,071,324	6,095,140	4,976,184
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(3,162,288)	(2,117,249)	(1,045,039)	(3,114,242)	(2,092,079)	(1,022,163)
สุทธิ	8,017,191	4,034,358	3,982,833	7,957,082	4,003,061	3,954,021
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(434,927)	(312,280)	(122,647)	(380,812)	(274,184)	(106,628)
สุทธิ	<u>7,582,264</u>	<u>3,722,078</u>	<u>3,860,186</u>	<u>7,576,270</u>	<u>3,728,877</u>	<u>3,847,393</u>
	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)					
	2555			2554		
	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระ		รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระ	
		ภายในหนึ่งปี	ระยะยาว		ภายในหนึ่งปี	ระยะยาว
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	9,585,864	5,543,073	4,042,791	9,474,552	5,496,273	3,978,279
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(3,029,857)	(2,047,327)	(982,530)	(2,979,917)	(2,021,817)	(958,100)
สุทธิ	6,556,007	3,495,746	3,060,261	6,494,635	3,474,456	3,020,179
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(388,476)	(276,115)	(112,361)	(337,268)	(239,954)	(97,314)
สุทธิ	<u>6,167,531</u>	<u>3,219,631</u>	<u>2,947,900</u>	<u>6,157,367</u>	<u>3,234,502</u>	<u>2,922,865</u>

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อทั้งจำนวนตามรายสัญญาได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2555	2554	2555	2554
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	5,508,623	5,064,504	4,326,179	3,969,916
ค้างชำระ 1 เดือน	1,091,530	1,709,378	991,893	1,555,864
ค้างชำระ 2 - 3 เดือน	1,087,754	839,916	995,934	716,159
ค้างชำระ 4 - 6 เดือน	243,595	265,680	211,781	227,822
ค้างชำระ 7 - 12 เดือน	34,837	30,138	17,208	11,883
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	50,852	47,466	13,012	12,991
รวม	8,017,191	7,957,082	6,556,007	6,494,635
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(434,927)	(380,812)	(388,476)	(337,268)
สุทธิ	7,582,264	7,576,270	6,167,531	6,157,367

บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามนโยบายเช่นเดียวกับนโยบายของปี 2554 ทั้งนี้ นโยบายดังกล่าวไม่เป็นไปตามวิธีปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของธุรกิจ Consumer Finance ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก. ล. ต.) กำหนดร่วมกับสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย อย่างไรก็ดี จากข้อมูลสถิติช่วงสามปีที่ผ่านมา (2552 - 2554) บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สูญที่เกิดขึ้นจริงเฉลี่ยน้อยกว่าหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งตามแนวทางดังกล่าว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประมาณร้อยละ 5.42 ของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อสุทธิ

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)

5. ลูกหนี้การค้าอื่น

ยอดลูกหนี้การค้าอื่นแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2555	2554	2555	2554
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	47,207	54,974	43,904	51,545
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	-	-	-	-
ค้างชำระ 3 - 6 เดือน	-	-	-	-
ค้างชำระ 6 - 12 เดือน	-	-	-	-
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	-	-	-	-
รวม	47,207	54,974	43,904	51,545

6. สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2555	2554	2555	2554
ยอดคงค้างไม่เกินหนึ่งปี	368,631	401,131	368,532	399,894
ยอดคงค้างเกินหนึ่งปี	7,842	7,355	6,703	6,816
รวม	376,473	408,486	375,235	406,710
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่า	(118,432)	(127,694)	(117,262)	(126,785)
สุทธิ	258,041	280,792	257,973	279,925

7. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทย่อยได้นำเงินฝากประจำกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งจำนวนเงินรวม 25 ล้านบาทไปวางเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารดังกล่าว

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	ทุนที่ชำระแล้ว (พันบาท)		ร้อยละของการถือหุ้น		ราคาทุนของเงินลงทุน (พันบาท)	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
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 เด็ปท์ เซอร์วิสเซส จำกัด	223,375	223,375	99.99	99.99	189,226	189,226
รวม					283,212	283,212

9. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2555	2554	2555	2554
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	69,548	73,018	69,548	73,018
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(14,644)	(14,548)	(14,644)	(14,548)
สุทธิ	54,904	58,470	54,904	58,470

บัญชีนี้เป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาวชนิดไม่มีหลักประกันแก่ตัวแทนจำหน่ายจำนวน 88 รายในปี 2555 และ 91 รายในปี 2554 เงินให้กู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 9 ต่อปีในปี 2555 และ 2554 และมีกำหนดชำระคืนในระหว่างปี 2555 ถึงปี 2558

10. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2555	2554	2555	2554
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	48,691	37,198	39,770	35,066
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	93,229	44,406	43,229	44,406
รวม	141,920	81,604	82,999	79,472

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินหลายแห่งซึ่งประกอบด้วยวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 196 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะสั้นสกุลเงินบาทจำนวน 4,545 ล้านบาทและสกุลเงินตราต่างประเทศจำนวน 1.39 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.66 และร้อยละ 3.30 ต่อปีในปี 2555 และอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.66 ถึงร้อยละ 3.75 ต่อปีในปี 2554

วงเงินเบิกเกินบัญชีข้างต้นบางส่วนค้ำประกันโดยกรรมการบางท่านของบริษัทและบริษัทย่อย

วงเงินเบิกเกินบัญชีของบริษัทย่อยค้ำประกันโดยบัญชีเงินฝากประจำตามที่กล่าวในหมายเหตุ 7

11. หุ้นกู้

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

เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2553 บริษัทได้ขายหุ้นกู้อีกชุดหนึ่งให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจงเป็นจำนวนเงิน 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 บริษัทได้ขายหุ้นกู้อีกชุดหนึ่งให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจงเป็นจำนวนเงิน 300 ล้านบาท (แบ่งออกเป็น 300,000 หน่วยๆ ละ 1,000 บาท) ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2558 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.9 ต่อปี ดอกเบี้ยครบกำหนดชำระทุกครึ่งปี

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

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)

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

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

ภายใต้ข้อกำหนดของการออกหุ้นกู้ บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ดังนี้

1. รักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนทุนในอัตราไม่เกินกว่า 7:1
2. รักษาอัตราการจ่ายเงินปันผลไม่เกินกว่าร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิ

12. ภาษีเงินได้และสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

พระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากร (ฉบับที่ 530) พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2554 กำหนดให้ลดอัตราภาษีเงินได้สำหรับบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลเป็นระยะเวลาสามรอบระยะเวลาบัญชีจากอัตราร้อยละ 30 คงเหลือในอัตราร้อยละ 23 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีแรกและร้อยละ 20 สำหรับสองรอบระยะเวลาบัญชีถัดมาเป็นการชั่วคราว ทั้งนี้ เริ่มตั้งแต่อบรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2555 ดังนั้น บริษัทและบริษัทย่อยใช้อัตรภาษีเงินได้ร้อยละ 23 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555

บริษัทและบริษัทย่อยใช้อัตรภาษีเงินได้ร้อยละ 30 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)

ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่บันทึกเป็น (รายได้) ค่าใช้จ่ายสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 ประกอบด้วยรายการดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2555	2554	2555	2554
ภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรทางภาษี	944	50,087	-	48,292
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง (เพิ่มขึ้น)	(8,999)	2,624	(8,340)	1,683
ภาษีเงินได้ที่แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(8,055)	52,711	(8,340)	49,975

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 ประกอบด้วยรายการดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2555	2554	2555	2554
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ผลกระทบของรายการซึ่งไม่สามารถ				
ถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษี				
- ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	86,990	76,167	77,699	67,457
- ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์รอการขาย	23,686	25,539	23,453	25,357
- หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน				
หลังออกจากงาน	5,305	5,276	4,135	4,133
รวม	115,981	106,982	105,287	96,947
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	-	-
สุทธิ	115,981	106,982	105,287	96,947

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)

13. หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานสุทธิจากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทมีจำนวนเงินประมาณ 18.6 ล้านบาทและ 15.7 ล้านบาท (สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องมีจำนวนเงินประมาณ 6.5 ล้านบาทและ 5.2 ล้านบาท) ตามลำดับ บริษัทและบริษัทย่อยเลือกที่จะรับรู้หนี้สินดังกล่าวและสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องทั้งจำนวนโดยการปรับปรุงกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรยกมาต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ซึ่งเป็นไปตามวิธีปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง “ผลประโยชน์ของพนักงาน”

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2555	2554	2555	2554
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 1 มกราคม	26,382	25,112	20,664	20,907
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	404	397	329	333
ต้นทุนดอกเบี้ย	296	294	241	245
ต้นทุนบริการในอดีต	-	-	-	-
ขาดทุน (กำไร) ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	700	691	570	578
ผลประโยชน์ของพนักงานที่จ่ายชำระในระหว่างงวด	(558)	-	(558)	-
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม	26,524	25,803	20,676	21,485

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

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)

14. รายได้อื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2555	2554	2555	2554
รายได้เงินปันผล	-	-	194,783	-
หนี้สูญรับคืน	99,769	83,192	97,999	82,060
รายได้ค่าบริการ	43,479	40,237	42,137	39,188
รายได้ค่าทำสัญญา	16,388	17,011	16,382	17,006
รายได้ค่าติดตาม	14,534	11,512	13,867	10,854
รายได้ค่าธรรมเนียม	11,175	8,486	10,148	7,770
ดอกเบี้ยรับ	2,952	1,609	25,793	20,472
อื่น ๆ	16,202	19,354	18,216	21,143
รวม	204,499	181,401	419,325	198,493

15. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2555	2554	2555	2554
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	269,019	150,590	266,019	150,156
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	117,658	113,243	92,887	95,652
ต้นทุนทางการเงิน	48,157	40,150	52,430	42,577
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8,925	8,394	8,190	8,022
ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ	4,267	4,051	4,267	4,051
อื่น ๆ	320,648	260,792	538,149	274,720
รวม	768,674	577,220	961,942	575,178

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)

16. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2555	2554	2555	2554
ค่าส่งเสริมการขายค้างจ่าย	37,251	22,619	37,250	22,619
ภาษีขายรอเรียกเก็บ	30,614	19,087	551	358
โบนัสและเงินรางวัลพนักงานค้างจ่าย	22,677	36,084	17,852	26,925
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	14,541	18,869	14,541	18,869
อื่น ๆ	19,264	31,786	17,845	20,071
รวม	124,347	128,445	88,039	88,842

17. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจหลักเพียงธุรกิจเดียวคือ การให้เช่าซื้อรถยนต์และรถจักรยานยนต์ และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือ ประเทศไทย จึงไม่มีข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานที่ต้องเปิดเผย

18. ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าสินทรัพย์และบริการเพื่อใช้เป็นสำนักงานและสาขา สัญญาดังกล่าวมีกำหนดระยะเวลาระหว่าง 1 ถึง 10 ปี ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าว บริษัทและบริษัทย่อยผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการเป็นเงินรวมปีละประมาณ 43.0 ล้านบาท

19. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2555 ผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2554 ในอัตราหุ้นละ 0.58 บาท เป็นเงินรวม 290 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 10 พฤษภาคม 2555

20. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2555