

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบต่อเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณรวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ลูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ลูติกร จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

(นายเมธี รัตนศรีเมธา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3425

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

26 กุมภาพันธ์ 2556

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

สินทรัพย์

| หมายเหตุ | พันบาท | | | | |
|--|--------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 6 | 100,023 | 185,388 | 64,366 | 124,027 |
| ลูกหนี้การค้า | | | | | |
| - ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ครบกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี - สุทธิ | 7 | 4,110,461 | 3,728,877 | 3,562,980 | 3,234,502 |
| - ลูกหนี้อื่น | 8 | 74,367 | 54,974 | 69,962 | 51,545 |
| ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 5 | - | - | 1,308,360 | 1,266,168 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นส่วนที่ครบกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี | 12 | 18,370 | 14,548 | 18,370 | 14,548 |
| สินค้าที่มีไว้เพื่อขาย | | 13,600 | 73,997 | 13,600 | 73,997 |
| สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ | 9 | 187,350 | 280,792 | 187,350 | 279,925 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 81,811 | 39,114 | 78,748 | 38,766 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 4,585,982 | 4,377,690 | 5,303,736 | 5,083,478 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินฝากกับสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน | 10 | 25,000 | 25,000 | - | - |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ | 7 | 4,537,415 | 3,847,393 | 3,587,878 | 2,922,865 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน | 11 | - | - | 283,212 | 283,212 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น - สุทธิ | 12 | 50,157 | 58,470 | 50,157 | 58,470 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ | 5, 13 | 139,596 | 126,985 | 125,988 | 110,107 |
| ค่าความนิยม | 11 | 83,640 | 83,640 | - | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ | 14 | 5,890 | 3,197 | 5,717 | 2,932 |
| สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม | 23 | 118,127 | 106,982 | 107,275 | 96,947 |
| สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน | 15 | 35,157 | 35,157 | 5,708 | 5,708 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 38,909 | 16,123 | 5,758 | 5,329 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 5,033,891 | 4,302,947 | 4,171,693 | 3,485,570 |
| รวมสินทรัพย์ | | 9,619,873 | 8,680,637 | 9,475,429 | 8,569,048 |

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

| พันบาท | |
|--------------|----------------------|
| งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะบริษัท |
| 3 | |

| | หมายเหตุ | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
|---|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 16 | 859,870 | 81,604 | 804,187 | 79,472 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น | | 40,684 | 44,508 | 40,684 | 44,508 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 17 | 200,000 | 700,000 | 200,000 | 700,000 |
| หุ้นกู้ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 18 | 800,000 | - | 800,000 | - |
| เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 5 | 1,929 | 1,230 | 494,675 | 468,167 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 16,414 | 26,922 | 14,656 | 23,945 |
| เงินมัดจำรับและเงินรับชั่วคราวจากลูกค้า | | 146,218 | 141,394 | 141,924 | 135,063 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 160,828 | 128,445 | 121,574 | 88,842 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 2,225,943 | 1,124,103 | 2,617,700 | 1,539,997 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 17 | 1,900,000 | 1,800,000 | 1,900,000 | 1,800,000 |
| หุ้นกู้ | 18 | 1,650,000 | 2,150,000 | 1,650,000 | 2,150,000 |
| หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน | 19 | 27,768 | 26,382 | 21,775 | 20,664 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | 15,922 | 17,028 | 10,383 | 10,976 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 3,593,690 | 3,993,410 | 3,582,158 | 3,981,640 |
| รวมหนี้สิน | | 5,819,633 | 5,117,513 | 6,199,858 | 5,521,637 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| 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 หุ้นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท | | 500,000 | 500,000 | 500,000 | 500,000 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | 20 | 972,987 | 972,987 | 972,987 | 972,987 |
| กำไรสะสม | | | | | |
| - จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย | 20 | 50,000 | 50,000 | 50,000 | 50,000 |
| - ยังไม่ได้จัดสรร | | 2,277,253 | 2,040,137 | 1,752,584 | 1,524,424 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 3,800,240 | 3,563,124 | 3,275,571 | 3,047,411 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 9,619,873 | 8,680,637 | 9,475,429 | 8,569,048 |

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

| หมายเหตุ | พันบาท | | | |
|-------------------------|--------------|-----------|----------------------|------------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการให้เช่าซื้อ | 2,703,839 | 2,528,345 | 2,622,606 | ⁴ 2,444,921 |
| ขายสินค้า | 97,389 | 123,138 | 97,389 | 123,138 |

| | | | | | |
|------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| รายได้อื่น | 5, 21 | 861,199 | 718,143 | 1,625,588 | 1,126,040 |
| รวมรายได้ | | 3,662,427 | 3,369,626 | 4,345,583 | 3,694,099 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | |
| ต้นทุนขาย | | 86,268 | 111,599 | 86,268 | 111,599 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | | 5,887 | 7,178 | 5,887 | 7,178 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 5 | 1,682,326 | 1,549,206 | 2,371,795 | 2,016,065 |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ | | 970,272 | 767,644 | 964,162 | 759,093 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 5 | 193,638 | 181,701 | 207,080 | 194,107 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 22 | 2,938,391 | 2,617,328 | 3,635,192 | 3,088,042 |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | 724,036 | 752,298 | 710,391 | 606,057 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 23 | 11,926 | 127,561 | 7,237 | 114,833 |
| กำไรสำหรับปี | | 712,110 | 624,737 | 703,154 | 491,224 |
| กำไรเบ็ดเสร็จอื่น | | - | - | - | - |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | 712,110 | 624,737 | 703,154 | 491,224 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | | 1.42 | 1.25 | 1.41 | 0.98 |

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

| | | พันบาท | | | | |
|---|--------------------------------|--------------------|----------------|-----------------|-----------|--|
| | | งบการเงินรวม | | | | |
| | | กำไรสะสม | | | | |
| | | จัดสรรเพื่อ | | | | |
| หมายเหตุ | ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว | ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | สำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | รวม | |
| ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 | 500,000 | 972,987 | 50,000 | 1,675,394 | 3,198,381 | |
| เงินปันผลจ่าย | - | - | - | (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 | |
| เงินปันผลจ่าย | - | - | - | (474,994) | (474,994) | |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | 712,110 | 712,110 | |
| ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 | 500,000 | 972,987 | 50,000 | 2,277,253 | 3,800,240 | |

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

| | | พันบาท | | | | |
|---|--------------------------------|----------------------|----------------|-----------------|-----------|--|
| | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | | | |
| | | กำไรสะสม | | | | |
| | | จัดสรรเพื่อ | | | | |
| หมายเหตุ | ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว | ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | สำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | รวม | |
| ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 | 500,000 | 972,987 | 50,000 | 1,293,194 | 2,816,181 | |
| เงินปันผลจ่าย | - | - | - | (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 | |
| เงินปันผลจ่าย | - | - | - | (474,994) | (474,994) | |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | 703,154 | 703,154 | |
| ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 | 500,000 | 972,987 | 50,000 | 1,752,584 | 3,275,571 | |

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

| | พันบาท | | | |
|--|-----------------|------------------|----------------------|------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 724,036 | 752,298 | 710,391 | 606,057 |
| ปรับปรุงด้วย | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 35,814 | 34,559 | 32,821 | 33,059 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน | 2,660 | 2,766 | 2,140 | 2,215 |
| ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น | (285) | 1,429 | (285) | 1,429 |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ | 970,272 | 767,644 | 964,162 | 759,093 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์รอการขายเพิ่มขึ้น (ลดลง) | (26,167) | 55,161 | (26,397) | 55,173 |
| กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | (9,824) | (1,769) | (6,784) | (2,129) |
| เงินปันผลรับ | - | - | (707,026) | (329,791) |
| ดอกเบี้ยรับ | (8,533) | (8,257) | (81,892) | (93,079) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 193,638 | 181,701 | 207,080 | 194,107 |
| สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น) | | | | |
| ลูกหนี้การค้าตามสัญญาเช่าซื้อ | (2,034,434) | (1,374,080) | (1,950,330) | (1,401,458) |
| ลูกหนี้การค้าอื่น | (26,847) | 15,300 | (25,750) | 15,948 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 1,448 | 1,061 | 1,381 |
| สินค้าที่มีไว้เพื่อขาย | 60,397 | (73,997) | 60,397 | (73,997) |
| สินทรัพย์รอการขาย | 119,609 | (185,130) | 118,972 | (184,688) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (41,954) | 55,078 | (39,240) | (19,239) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (128) | (905) | (429) | (335) |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | (338) | - | (338) |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น | (3,824) | (46,227) | (3,824) | (46,227) |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 699 | (53) | 11,400 | 227,243 |
| เงินมัดจำรับและเงินรับชั่วคราวจากลูกค้า | 4,824 | (15,872) | 6,861 | (16,220) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น | 19,449 | 17,952 | 19,799 | (12,124) |
| หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน | (1,274) | (1,496) | (1,029) | (2,458) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | (1,106) | (912) | (593) | (435) |
| | (22,978) | 176,300 | (708,495) | (286,813) |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (56,237) | (215,347) | (26,854) | (201,723) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน | (79,215) | (39,047) | (735,349) | (488,536) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิจากเงินสดที่ได้มา | - | (92,275) | - | (189,226) |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น | - | - | (510,500) | (777,500) |
| รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 464,000 | 586,500 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นลดลง | 4,491 | 841 | 4,491 | 841 |
| ซื้อสินทรัพย์ถาวร | (51,692) | (42,909) | (49,642) | (31,374) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | 14,448 | 4,728 | 8,989 | 4,207 |
| ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (4,050) | (1,454) | (4,050) | (1,205) |
| รับเงินปันผล | - | - | 707,026 | 329,791 |
| รับดอกเบี้ย | 8,426 | 7,997 | 85,033 | 90,987 |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | (28,377) | (123,072) | 705,347 | 13,021 |

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

| | พันบาท | | | |
|--|-----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 778,551 | (493,279) | 725,000 | (242,732) |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น | - | - | 71,730 | 96,300 |
| ชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | (56,070) | (76,750) |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว | - | 500,000 | - | 500,000 |
| ชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาว | (400,000) | (300,000) | (400,000) | (300,000) |
| ออกหุ้นกู้ | 300,000 | 1,050,000 | 300,000 | 1,050,000 |
| จ่ายเงินปันผล | (474,994) | (259,994) | (474,994) | (259,994) |
| จ่ายดอกเบี้ย | (181,330) | (176,359) | (195,325) | (188,438) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน | 22,227 | 320,368 | (29,659) | 578,386 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ | (85,365) | 158,249 | (59,661) | 102,871 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี | 185,388 | 27,139 | 124,027 | 21,156 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี | 100,023 | 185,388 | 64,366 | 124,027 |
| ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม | | | | |
| ก. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี | | | | |
| เงินสดในมือ | 12,238 | 2,084 | 11,173 | 1,436 |
| บัญชีกระแสรายวันกับธนาคาร | 19,570 | 20,424 | 12,978 | 15,082 |
| เงินฝากออมทรัพย์กับธนาคาร | 68,215 | 162,880 | 40,215 | 107,509 |
| รวม | 100,023 | 185,388 | 64,366 | 124,027 |
| ข. ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิจากเงินสดที่ได้มา | | | | |
| มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ได้มา | | | | |
| - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | 96,951 | - | 96,951 |
| - สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | - | 10,851 | - | 10,851 |
| - ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น | - | (2,216) | - | (2,216) |
| สุทธิ | - | 105,586 | - | 105,586 |
| ค่าความนิยมของบริษัทย่อย | - | 83,640 | - | 83,640 |
| ราคาจ่ายซื้อเงินลงทุน | - | 189,226 | - | 189,226 |
| หัก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อย | - | (96,951) | - | - |
| ราคาจ่ายซื้อเงินลงทุน - สุทธิ | - | 92,275 | - | 189,226 |

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

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)

บริษัทและบริษัทย่อยประกอบกิจการในประเทศไทยและดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับธุรกิจการให้เช่ายานพาหนะ รายละเอียดของบริษัทย่อยมีดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | ทุนชำระแล้ว (พันบาท) | | สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ) | |
|---|---|----------------------|--------------------|---|--------------------|
| | | 31 ธันวาคม 2555 | 31 ธันวาคม 2554 | 31 ธันวาคม 2555 | 31 ธันวาคม 2554 |
| 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 | 223,375 | 99.99 | 99.99 |

รายการบัญชีระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวมแล้ว

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้ถูกจัดทำขึ้นเป็นเงินบาทและเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทย ดังนั้น งบการเงินนี้จึงมีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยเท่านั้น

ยกเว้นตามที่ได้เปิดเผยไว้ในสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ งบการเงินนี้ถูกจัดทำขึ้นโดยถือเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

สภาวิชาชีพบัญชีฯ ได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่มีความเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยซึ่งมีผลบังคับใช้มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8

ส่วนงานดำเนินงาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้น

บริษัทและบริษัทย่อยเปิดเผยข้อมูลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 เพื่อเป็นข้อมูลเปรียบเทียบในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ในลักษณะของตัวเลขที่เกี่ยวข้อง

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้ถูกจัดทำขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ซึ่งได้ถูกนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินภายในประเทศ

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

รายการบัญชีที่มีนัยสำคัญระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยได้ถูกตัดรายการในการทำงบการเงินรวมแล้ว

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทนั้น เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่ที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

ค่าความนิยม

ต้นทุนในการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยที่ถูกซื้อเป็นค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจในงบการเงินรวม ค่าความนิยมถูกแสดงเป็นรายการสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินรวมด้วยราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือ เช็กระหว่างทาง เงินฝากกับสถาบันการเงิน เงินฝากประจำและเงินลงทุนชั่วคราวที่มีวันครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือนยกเว้นเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงในราคาที่จะรับรู้ในใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจากลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้โดยพิจารณาและวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้แต่ละรายประกอบ ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

ลูกหนี้การค้าตามสัญญาเช่าซื้อแสดงตามมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งถือตามราคาตามบัญชีหักดอกเบี้ยเช่าซื้อ รอคการตัดบัญชีและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตามระยะเวลาค้างชำระของยอดลูกหนี้เช่าซื้อทั้งจำนวนตามรายสัญญา โดยหักดอกเบี้ยเช่าซื้อ รอคการตัดบัญชีและหลักประกันรถยนต์ โดยมีอัตราการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญดังนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

| ระยะเวลา | ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (ร้อยละ) | |
|--------------------------|--------------------------------|---------------|
| | รถยนต์ | รถจักรยานยนต์ |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 1 | 1 |
| ค้างชำระ 1 เดือน | 1 | 1 |
| ค้างชำระ 2 - 3 เดือน | 2 | 20 |
| ค้างชำระ 4 - 6 เดือน | 20 | 50 |
| ค้างชำระ 7 - 12 เดือน | 50 | 100 |
| ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน | 100 | 100 |

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

ลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้อื่นแสดงในราคาที่ระบุไว้ในใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตามจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บจากลูกหนี้ไม่ได้ ทั้งนี้โดยการประมาณจากประสบการณ์การเรียกเก็บหนี้ในอดีตควบคู่กับการวิเคราะห์สถานะปัจจุบันของลูกหนี้

สินค้าที่มีไว้เพื่อขาย

บริษัทและบริษัทย่อยแสดงสินค้าคงเหลือในราคาทุน (วิธีเฉพาะเจาะจง) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่อย่างไรจะต่ำกว่า มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณการราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยประมาณการค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อการขายสินค้า

ค่าเผื่อผลขาดทุนจากมูลค่าสินค้าที่ลดลงจะถูกบันทึกสำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและคงค้างเป็นระยะเวลานาน

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

สินทรัพย์รอการขาย

สินทรัพย์รอการขายแสดงมูลค่าตามยอดลูกหนี้คงเหลือตามบัญชีสุทธิหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

มูลค่าสุทธิที่ได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

บริษัทและบริษัทย่อยจะตั้งค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินทรัพย์รอการขายดังนี้

- ยอดค้างไม่เกินหนึ่งปี ร้อยละ 30
- ยอดค้างเกินหนึ่งปี ร้อยละ 100

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดินแสดงในราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ต้นทุนการรื้อถอน ขนย้ายและบูรณะสินทรัพย์ถือเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และคิดค่าเสื่อมราคา

สินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับส่วนใหญ่ของความเสียหายและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่า นั้น ๆ ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญาเพื่อทำให้อัตรดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตรากงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคามันติกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แต่ละรายการ ค่าเสื่อมราคาถูกพิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญ อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

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

บริษัทและบริษัทย่อยไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม มูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ถูกประมาณการด้วยมูลค่าที่กิจการคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากสินทรัพย์นั้นหากมีอายุและสภาพที่คาดว่าจะได้รับในปัจจุบันเมื่อสิ้นสุดอายุการให้ประโยชน์

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สิทธิการเช่า

สิทธิการเช่าแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ซึ่งได้แก่ อายุสัญญาเช่า

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์เป็นระยะเวลา 5 ปี

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายมันติกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนแต่ละประเภท สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนจะไม่ถูกตัดจำหน่าย แต่จะได้รับการทดสอบว่ามีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าหรือไม่ ณ วันที่รายงาน วิธีการตัดจำหน่าย มูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

การด้อยค่าของสินทรัพย์

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน (ราคาขายสุทธิของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า) โดยที่การทบทวนจะพิจารณาจากสินทรัพย์แต่ละรายการหรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าโดยการลดมูลค่าของราคาตามบัญชีให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และจะบันทึกโอนกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าโดยถือเป็นรายได้อื่น เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไปหรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง

เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่น

เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่นแสดงในราคาทุน

ผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจากงานประเภทโครงการสมทบเงินซึ่งได้แก่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีการจ่ายเงินสมทบไปยังกองทุน

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจากงานประเภทโครงการผลประโยชน์ซึ่งจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อเลิกจ้างคำนวณโดยการประมาณผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับในอนาคตสำหรับการทำงานของพนักงานในอดีตและปัจจุบัน ซึ่งผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้เป็นมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันซึ่งคำนวณเป็นรายปีโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัย ค่าใช้จ่ายจากการประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานที่ถูกรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จประกอบด้วย ต้นทุนบริการปัจจุบัน ต้นทุนดอกเบี้ย ต้นทุนบริการในอดีต และกำไร/ขาดทุนตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกฎบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามกาลเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

การรับรู้รายได้

รายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อเป็นดอกผลที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้และรับรู้รายได้ตามจำนวนงวดการผ่อนชำระ โดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงสำหรับสัญญาเช่าซื้อใหม่ที่เกิดขึ้นเริ่มตั้งแต่ปี 2551 และวิธีผลรวมจำนวนตัวเลขสำหรับสัญญาเช่าซื้อที่เกิดขึ้นก่อนปี 2551 การบันทึกรายได้จากการผ่อนชำระแต่ละงวดใช้ตามเกณฑ์คงค้าง (บันทึกในวันที่ครบกำหนดชำระค่างวดโดยไม่คำนึงว่าจะเก็บเงินได้หรือไม่) บริษัทและบริษัทย่อยหยุดรับรู้รายได้เมื่อลูกหนี้ค้างชำระค่างวดติดต่อกันเกินกว่า 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 2555 และ 2554

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้จากกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีซึ่งบริษัทรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จคือ ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระโดยคำนวณจากกำไรสำหรับปีที่ต้องเสียภาษีโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินตลอดจนการปรับปรุงภาษีที่ค้างชำระในปีก่อน ๆ (ถ้ามี)

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทบันทึกบัญชีโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี โดยผลต่างชั่วคราวต่อไปนี้ไม่ได้ถูกนำมาร่วมพิจารณาได้แก่ ค่าความนิยมซึ่งไม่สามารถเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษีและการรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในครั้งแรกซึ่งไม่กระทบต่อทั้งกำไรทางบัญชีหรือกำไรทางภาษี หากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในระยะเวลาอันใกล้ จำนวนภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีพิจารณาจากการเคลื่อนไหวที่เกิดขึ้นจริงของสินทรัพย์และหนี้สินตามบัญชีด้วยอัตราภาษีสำหรับงวดที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือในงวดที่คาดว่าจะจ่ายชำระหนี้สินภาษีโดยใช้อัตราภาษีที่มีการประกาศใช้ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากการตั้งสินทรัพย์ดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง (ดูหมายเหตุ 23)

การใช้ประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าวผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนหากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบงวดปัจจุบันและอนาคต

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างปี (500,000,000 หุ้น)

4. รายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อ

ก่อนปี 2551 บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อเป็นดอกผลที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้และรับรู้รายได้ตามจำนวนงวดการผ่อนชำระ โดยวิธีผลรวมจำนวนตัวเลข เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2551 บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้รายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อเป็นดอกผลที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้และรับรู้รายได้ ตามจำนวนงวดการผ่อนชำระ โดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงสำหรับสัญญาเช่าซื้อใหม่ที่ทำขึ้นเริ่มตั้งแต่ปี 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 เด็บท์ เซอร์วิส จำกัด | ให้บริการติดตามหนี้และติดตามยึดรถ | บริษัทย่อย |
| บริษัท เอส. พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด | ขายรถยนต์และให้บริการ | ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน |
| บริษัท เอสพีเอสยู จำกัด (มหาชน) | ขายรถจักรยานยนต์ | ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน |
| บริษัท เล็กซ์ซัส กรุงเทพฯ จำกัด | ขายรถยนต์ | ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน |
| บริษัท โดโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด | ขายรถยนต์และให้บริการ | ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน |
| บริษัท นกัศ จำกัด | ขนส่งรถจักรยานยนต์ | ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกันในบริษัทย่อย |

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

บริษัท ฐิติพล จำกัด ขายอะไหล่รถจักรยายนต์ ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังต่อไปนี้

| รายการ | นโยบายการคิดราคา |
|----------------------------|---|
| รายได้ค่าบริการ | ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน |
| ดอกเบี้ยรับ | MOR |
| เงินปันผลรับ | จำนวนเงินตามที่ได้รับอนุมัติให้ประกาศจ่าย |
| รายได้ค่าส่งเสริมการขาย | ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน |
| รายได้อื่น | ราคาทุน |
| ค่าเช่าและบริการ | ราคาตามสัญญา |
| ค่าบริหารงาน | ราคาตามสัญญา |
| ค่าสาธารณูปโภค | ราคาทุน |
| ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์ | ราคาทุน |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าบริการ | ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน |
| ดอกเบี้ยจ่าย | MOR |
| ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ | จำนวนเงินตามที่ตกลงร่วมกัน |
| ขายสินทรัพย์ถาวร | ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน |
| ซื้อมาเพื่อให้เช่าซื้อ | ราคาตลาด |
| ซื้อสินทรัพย์ถาวร | ราคาตลาด |

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีดังนี้

| | พันบาท | | | |
|-----------------|--------------|------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| รายได้ค่าบริการ | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 6,994 | 11,623 |
| ดอกเบี้ยรับ | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 74,294 | 86,354 |
| เงินปันผลรับ | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 707,026 | 329,791 |

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

| | พันบาท | | | |
|-----------------------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| รายได้ค่าส่งเสริมการขาย | | | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | - | 1,210 | - | 1,210 |
| รายได้อื่น | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 151 | 95 |
| ค่าเช่าและบริการ | | | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 23,227 | 19,891 | 19,624 | 15,904 |
| ค่าบริหารงาน | | | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 9,000 | 9,000 | 7,200 | 7,200 |
| ค่าสาธารณูปโภค | | | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 5,033 | 3,524 | 4,624 | 3,237 |
| ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์ | | | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 2,269 | 2,124 | 2,250 | 2,098 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 30,981 | 32,869 | 22,970 | 24,534 |
| ค่าบริการ | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 816,186 | 597,092 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 13,967 | 15,725 |
| ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ | | | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 25,886 | 23,658 | 25,886 | 23,658 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 496 | 575 | 496 | 575 |
| รวม | 26,382 | 24,233 | 26,382 | 24,233 |
| ขายสินทรัพย์ถาวร | | | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 748 | 720 | 748 | 299 |
| ซื้อมาเพื่อให้เช่าซื้อ | | | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 1,059,776 | 736,027 | - | 5,377 |

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

ซื้อสินทรัพย์ถาวร

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

| | | | |
|---|-----|---|-----|
| - | 101 | - | 101 |
|---|-----|---|-----|

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีดังนี้

พันบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|---|--------------|-------|----------------------|-----------|
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้น | | | | |
| รายได้ค้างรับ | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 4,860 | 9,168 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| (ดอกเบี้ยร้อยละ 4.375 - 7.5 ต่อปี ในปี 2555 | | | | |
| และร้อยละ 6.375 - 7.5 ต่อปี ในปี 2554) | - | - | 1,303,500 | 1,257,000 |
| รวม | - | - | 1,308,360 | 1,266,168 |
| เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้น | | | | |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 246,210 | 235,642 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 1,929 | 1,230 | 1,355 | 1,075 |
| รวม | 1,929 | 1,230 | 247,565 | 236,717 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| (ดอกเบี้ยร้อยละ 4.375 - 7.5 ต่อปี ในปี 2555 | | | | |
| และร้อยละ 6.375 - 7.5 ต่อปี ในปี 2554) | - | - | 247,110 | 231,450 |
| รวม | 1,929 | 1,230 | 494,675 | 468,167 |

เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวที่เป็นสาระสำคัญในระหว่างปีดังนี้

| | งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท) | | | |
|------------------------------------|-------------------------------|-----------|------|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2554 | เพิ่มขึ้น | ลดลง | 31 ธันวาคม 2555 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย | | | | |

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

| | | | | |
|--|-----------|---------|---------|-----------|
| บริษัท ชยภาค จำกัด | 1,257,000 | 510,500 | 464,000 | 1,303,500 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท ซี.วี.เอ จำกัด | 231,450 | 71,730 | 56,070 | 247,110 |

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

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

| | พันบาท | | | |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| เงินสด | 12,238 | 2,084 | 11,173 | 1,436 |
| เงินฝากกับสถาบันการเงิน | 87,785 | 183,304 | 53,193 | 122,591 |
| รวม | 100,023 | 185,388 | 64,366 | 124,027 |

7. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ

| | งบการเงินรวม (พันบาท) | | | | | |
|--------------------------------|-----------------------|---------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------|------------------|
| | 2555 | | | 2554 | | |
| | รวม | ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | ระยะยาว | รวม | ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | ระยะยาว |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ | 12,904,693 | 6,925,759 | 5,978,934 | 11,071,324 | 6,095,140 | 4,976,184 |
| หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี | (3,795,485) | (2,485,358) | (1,310,127) | (3,114,242) | (2,092,079) | (1,022,163) |
| สุทธิ | 9,109,208 | 4,440,401 | 4,668,807 | 7,957,082 | 4,003,061 | 3,954,021 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (461,332) | (329,940) | (131,392) | (380,812) | (274,184) | (106,628) |
| สุทธิ | 8,647,876 | 4,110,461 | 4,537,415 | 7,576,270 | 3,728,877 | 3,847,393 |

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

| | งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท) | | | | | |
|--------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|------------|
| | 2555 | | | 2554 | | |
| | รวม | ส่วนที่ครบกำหนดชำระ | | รวม | ส่วนที่ครบกำหนดชำระ | |
| ภายในหนึ่งปี | | ระยะยาว | ภายในหนึ่งปี | | ระยะยาว | |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ | 11,221,507 | 6,267,272 | 4,954,235 | 9,474,552 | 5,496,273 | 3,978,279 |
| หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี | (3,656,445) | (2,412,766) | (1,243,679) | (2,979,917) | (2,021,817) | (958,100) |
| สุทธิ | 7,565,062 | 3,854,506 | 3,710,556 | 6,494,635 | 3,474,456 | 3,020,179 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (414,204) | (291,526) | (122,678) | (337,268) | (239,954) | (97,314) |
| สุทธิ | 7,150,858 | 3,562,980 | 3,587,878 | 6,157,367 | 3,234,502 | 2,922,865 |

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ ทั้งจำนวนตามรายสัญญา ได้ดังนี้

| | พันบาท | | | |
|----------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | 6,433,593 | 5,064,504 | 5,148,896 | 3,969,916 |
| ค้างชำระ 1 เดือน | 1,255,172 | 1,709,378 | 1,147,549 | 1,555,864 |
| ค้างชำระ 2 - 3 เดือน | 1,091,618 | 839,916 | 1,024,215 | 716,159 |
| ค้างชำระ 4 - 6 เดือน | 225,047 | 265,680 | 196,011 | 227,822 |
| ค้างชำระ 7 - 12 เดือน | 49,414 | 30,138 | 32,781 | 11,883 |
| ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน | 54,364 | 47,466 | 15,610 | 12,991 |
| รวม | 9,109,208 | 7,957,082 | 7,565,062 | 6,494,635 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (461,332) | (380,812) | (414,204) | (337,268) |
| สุทธิ | 8,647,876 | 7,576,270 | 7,150,858 | 6,157,367 |

บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามนโยบายเช่นเดียวกับนโยบายของปี 2554 ทั้งนี้ นโยบายดังกล่าวไม่เป็นไปตามวิธีปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของธุรกิจ Consumer Finance ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก. ล. ต.) กำหนดร่วมกับสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย อย่างไรก็ดี จากข้อมูลสถิติช่วงสามปีที่ผ่านมา (2552 - 2554) บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สูญที่เกิดขึ้นจริงเฉลี่ยน้อยกว่าหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งตามแนวทางดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประมาณร้อยละ 5.06 ของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อสุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อคงเหลือแยกตามวิธีการรับรู้ดอกผลดังนี้

| | งบการเงินรวม (พันบาท) | | |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------|
| | วิธีผลรวมจำนวนตัวเลข | วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง | รวม |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ | 36,321 | 12,868,372 | 12,904,693 |
| หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี | (6,680) | (3,788,805) | (3,795,485) |
| สุทธิ | 29,641 | 9,079,567 | 9,109,208 |

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

| | งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท) | | |
|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------|
| | วิธีผลรวมจำนวนตัวเลข | วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง | รวม |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ | 12,032 | 11,209,475 | 11,221,507 |
| หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี | (2,420) | (3,654,025) | (3,656,445) |
| สุทธิ | 9,612 | 7,555,450 | 7,565,062 |

8. ลูกหนี้การค้าอื่น - สุทธิ

ยอดลูกหนี้การค้าอื่นแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

| | พันบาท | | | |
|--------------------------|--------------|--------|----------------------|--------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | 74,367 | 54,974 | 69,962 | 51,545 |
| ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน | - | - | - | - |
| ค้างชำระ 3 - 6 เดือน | - | - | - | - |
| ค้างชำระ 6 - 12 เดือน | - | - | - | - |
| ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน | - | - | - | - |
| รวม | 74,367 | 54,974 | 69,962 | 51,545 |

9. สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ

| | พันบาท | | | |
|-------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| ยอดคงค้างไม่เกินหนึ่งปี | 267,643 | 401,131 | 267,643 | 399,894 |
| ยอดคงค้างเกินหนึ่งปี | 21,234 | 7,355 | 20,095 | 6,816 |
| รวม | 288,877 | 408,486 | 287,738 | 406,710 |
| หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่า | (101,527) | (127,694) | (100,388) | (126,785) |
| สุทธิ | 187,350 | 280,792 | 187,350 | 279,925 |

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

10. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทย่อยได้นำเงินฝากประจำกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งจำนวนเงินรวม 25 ล้านบาทไปวางเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารกับธนาคารดังกล่าว

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน

| | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | | | | |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|
| | ทุนที่ชำระแล้ว (พันบาท) | | ร้อยละของการถือหุ้น | | ราคาทุนของเงินลงทุน (พันบาท) | |
| | 31 ธันวาคม 2555 | 31 ธันวาคม 2554 | 31 ธันวาคม 2555 | 31 ธันวาคม 2554 | 31 ธันวาคม 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 เด็บท์ เซอร์วิสเชส จำกัด | 223,375 | 223,375 | 99.99 | 99.99 | 189,226 | 189,226 |
| รวม | | | | | 283,212 | 283,212 |

ในระหว่างปี 2555 และ 2554 บริษัท ทีเค เด็บท์ เซอร์วิสเชส จำกัด ได้จ่ายเงินปันผลให้แก่บริษัทเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 707.0 ล้านบาท และ 329.8 ล้านบาท ตามลำดับ

12. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น

| | พันบาท | | | |
|-------------------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น | 68,527 | 73,018 | 68,527 | 73,018 |
| หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (18,370) | (14,548) | (18,370) | (14,548) |
| สุทธิ | 50,157 | 58,470 | 50,157 | 58,470 |

บัญชีนี้เป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาวชนิดไม่มีหลักประกันแก่ตัวแทนจำหน่ายจำนวน 87 รายในปี 2555 และ 91 รายในปี 2554 เงินให้กู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 9 ต่อปีในปี 2555 และ 2554 และมีกำหนดชำระคืนในระหว่างปี 2556 ถึงปี 2558

บริษัท จีดีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

| | งบการเงินรวม (พันบาท) | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------------------------|---|-----------|--------------------|-----------|
| | ที่ดิน | อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารบนที่ดินเช่า | เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน | ยานพาหนะ | งานระหว่างก่อสร้าง | รวม |
| ราคาทุน | | | | | | | |
| 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 |
| ซื้อเพิ่ม | - | - | 2,133 | 7,396 | 17,643 | 24,520 | 51,692 |
| จำหน่าย | - | - | (26) | (2,575) | (20,919) | - | (23,520) |
| โอนเข้า (ออก) | - | - | 13,025 | 918 | - | (13,943) | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 | 12,617 | 24,221 | 133,245 | 78,053 | 92,646 | 16,737 | 357,519 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | | |
| 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 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 1,045 | 11,982 | 6,567 | 14,863 | - | 34,457 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่จำหน่าย | - | - | (21) | (1,116) | (17,759) | - | (18,896) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 | - | 21,147 | 85,014 | 61,522 | 50,240 | - | 217,923 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | | | | | |
| 31 ธันวาคม 2554 | 12,617 | 4,119 | 45,060 | 16,243 | 42,786 | 6,160 | 126,985 |
| 31 ธันวาคม 2555 | 12,617 | 3,074 | 48,231 | 16,531 | 42,406 | 16,737 | 139,596 |

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)

| | ที่ดิน | อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร | อาคารและส่วนปรับปรุง อาคารบนที่ดินเช่า | เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์สำนักงาน | ยานพาหนะ | งานระหว่าง ก่อสร้าง | รวม |
|---------------------------------------|--------|-------------------------------|---|---|-----------|------------------------|-----------|
| ราคาทุน | | | | | | | |
| 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 |
| ซื้อเพิ่ม | - | - | 2,133 | 7,395 | 15,594 | 24,520 | 49,642 |
| จำหน่าย | - | - | (26) | (2,271) | (12,300) | - | (14,597) |
| โอนเข้า (ออก) | - | - | 13,025 | 918 | - | (13,943) | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 | 7,802 | 15,291 | 132,236 | 73,257 | 81,245 | 16,737 | 326,568 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | | |
| 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 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 743 | 11,975 | 6,567 | 12,271 | - | 31,556 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่จำหน่าย | - | - | (21) | (813) | (11,558) | - | (12,392) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 | - | 13,020 | 84,010 | 56,803 | 46,747 | - | 200,580 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | | | | | |
| 31 ธันวาคม 2554 | 7,802 | 3,014 | 45,048 | 16,166 | 31,917 | 6,160 | 110,107 |
| 31 ธันวาคม 2555 | 7,802 | 2,271 | 48,226 | 16,454 | 34,498 | 16,737 | 125,988 |

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

| | งบการเงินรวม (พันบาท) | | |
|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------|--------|
| | สิทธิการเช่า | ค่าลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์ | รวม |
| ราคาทุน | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 | 26,919 | 40,365 | 67,284 |
| ซื้อเพิ่ม | 520 | 935 | 1,455 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 | 27,439 | 41,300 | 68,739 |
| ซื้อเพิ่ม | 20 | 4,030 | 4,050 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 | 27,459 | 45,330 | 72,789 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 | 25,095 | 39,065 | 64,160 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี | 583 | 799 | 1,382 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 | 25,678 | 39,864 | 65,542 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี | 565 | 792 | 1,357 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 | 26,243 | 40,656 | 66,899 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | |
| 31 ธันวาคม 2554 | 1,761 | 1,436 | 3,197 |
| 31 ธันวาคม 2555 | 1,216 | 4,674 | 5,890 |

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

| | งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท) | | |
|-------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------|
| | สิทธิการเช่า | ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ | รวม |
| ราคาทุน | | | |
| 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 |
| ซื้อเพิ่ม | 20 | 4,030 | 4,050 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 | 5,438 | 45,081 | 50,519 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | | |
| 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 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสมสำหรับปี | 523 | 742 | 1,265 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 | 4,222 | 40,580 | 44,802 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | |
| 31 ธันวาคม 2554 | 1,719 | 1,213 | 2,932 |
| 31 ธันวาคม 2555 | 1,216 | 4,501 | 5,717 |

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 2555 และ 2554

16. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

| | พันบาท | | | |
|-----------------------------|--------------|--------|----------------------|--------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร | 216,935 | 37,198 | 161,252 | 35,066 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร | 642,935 | 44,406 | 642,935 | 44,406 |
| รวม | 859,870 | 81,604 | 804,187 | 79,472 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทและบริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินหลายแห่งซึ่งประกอบด้วยวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 192 ล้านบาทและ 196 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะสั้นสกุลเงินบาทจำนวน 4,765 ล้านบาทและ 4,545 ล้านบาท ตามลำดับ และสกุลเงินตราต่างประเทศจำนวน 1.39 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.78 ถึงร้อยละ 3.15 ต่อปีในปี 2555 และร้อยละ 0.66 ถึงร้อยละ 3.75 ต่อปีในปี 2554

วงเงินเบิกเกินบัญชีข้างต้นบางส่วนค้ำประกันโดยกรรมการบางท่านของบริษัทและบริษัทย่อย

วงเงินเบิกเกินบัญชีของบริษัทย่อยค้ำประกันโดยบัญชีเงินฝากประจำตามที่กล่าวในหมายเหตุ 10

17. เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ

| | พันบาท | | | |
|-------------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 2,100,000 | 2,500,000 | 2,100,000 | 2,500,000 |
| หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (200,000) | (700,000) | (200,000) | (700,000) |
| สุทธิ | 1,900,000 | 1,800,000 | 1,900,000 | 1,800,000 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะยาวซึ่งไม่มีหลักประกันกับสถาบันการเงินในประเทศสามแห่งและสี่แห่งเป็นเงินรวม 2,100 ล้านบาท และ 2,500 ล้านบาท ตามลำดับ เงินกู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยคงที่และดอกเบี้ยครบกำหนดชำระเป็นรายเดือน ส่วนเงินต้นครบกำหนดชำระในระหว่างปี 2556 จนถึงปี 2558

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญากู้ยืม บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ดังนี้

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

18. หุ้นกู้

| | พันบาท | | | |
|-------------------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 2,450,000 | 2,150,000 | 2,450,000 | 2,150,000 |
| หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (800,000) | - | (800,000) | - |
| สุทธิ | 1,650,000 | 2,150,000 | 1,650,000 | 2,150,000 |

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

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

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

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

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

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

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

เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้ขายหุ้นกู้อีกชุดหนึ่งให้แก่ผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจงเป็นจำนวนเงิน 300 ล้านบาท (แบ่งออกเป็น 300,000 หน่วยๆ ละ 1,000 บาท) ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2559 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.2 ต่อปี ดอกเบี้ยครบกำหนดชำระทุกครึ่งปี

ภายใต้ข้อกำหนดของการออกหุ้นกู้ บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ดังนี้

1. รักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนทุนในอัตราไม่เกินกว่า 7:1
2. รักษาอัตราการจ่ายเงินปันผลไม่เกินกว่าร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิ

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

19. หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีดังนี้

| | พันบาท | | | |
|--|--------------|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 1 มกราคม | 26,382 | 25,112 | 20,664 | 20,907 |
| โอนหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานบางส่วนให้แก่บริษัท ทีเค ดีเบท เซอร์วิส เซส จำกัด * | - | - | - | (1,105) |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 1,534 | 1,588 | 1,231 | 1,272 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 1,126 | 1,178 | 909 | 943 |
| ต้นทุนบริการในอดีต | - | - | - | - |
| ขาดทุน (กำไร) ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | - | - | - | - |
| ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | 2,660 | 2,766 | 2,140 | 2,215 |
| ผลประโยชน์ของพนักงานที่จ่ายชำระในระหว่างปี | (1,274) | (1,496) | (1,029) | (1,353) |
| หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 27,768 | 26,382 | 21,775 | 20,664 |

* ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทได้โอนย้ายพนักงานบางส่วนไปยังบริษัท ทีเค ดีเบท เซอร์วิส เซส จำกัด

สมมติฐานที่สำคัญซึ่งใช้ในการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานมีดังนี้

- อัตราคิดลด ร้อยละ 4.41 ต่อปี
- อัตราการขึ้นเงินเดือน ร้อยละ 4.13 ต่อปี
- อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน ร้อยละ 0 ถึงร้อยละ 16 ต่อปี
- อัตราการเสียชีวิต ร้อยละ 50 ของตารางการมรณะไทย
- อัตราการทุพพลภาพ ร้อยละ 10 ของตารางการมรณะไทย

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

20. 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

21. รายได้อื่น

| | พันบาท | | | |
|-----------------------------|--------------|---------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| หนี้สูญรับคืน | 374,849 | 326,826 | 370,160 | 322,204 |
| รายได้ค่าบริการ | 191,695 | 157,997 | 186,249 | 153,614 |
| รายได้ค่าทำสัญญา | 72,643 | 63,731 | 72,634 | 63,705 |
| รายได้ค่าติดตาม | 59,570 | 49,216 | 57,143 | 46,660 |
| รายได้ค่าปรับชำระเงินล่าช้า | 44,466 | 35,479 | 40,797 | 32,727 |
| รายได้ค่าธรรมเนียม | 28,698 | 25,288 | 27,906 | 24,564 |
| ดอกเบี้ยรับ | 8,533 | 8,147 | 81,892 | 93,079 |
| เงินปันผลรับ | - | - | 707,026 | 329,791 |
| อื่น ๆ | 80,745 | 51,459 | 81,781 | 59,696 |
| รวม | 861,199 | 718,143 | 1,625,588 | 1,126,040 |

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

22. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

| | พันบาท | | | |
|-------------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ | 970,272 | 767,644 | 964,162 | 759,093 |
| ค่าใช้จ่ายพนักงาน | 511,150 | 477,347 | 419,188 | 380,097 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 193,638 | 181,701 | 207,080 | 194,107 |
| ต้นทุนขาย | 86,268 | 111,599 | 86,268 | 111,599 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 35,814 | 34,559 | 32,821 | 33,059 |
| อื่น ๆ | 1,141,249 | 1,044,478 | 1,925,673 | 1,610,087 |
| รวม | 2,938,391 | 2,617,328 | 3,635,192 | 3,088,042 |

23. ภาษีเงินได้นิติบุคคลและสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

พระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากรฉบับที่ 530 พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2554 กำหนดให้ลดอัตราภาษีเงินได้สำหรับบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลเป็นระยะเวลาสามารถรอบระยะเวลาบัญชีจากอัตราร้อยละ 30 คงเหลือในอัตราร้อยละ 23 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีแรกและร้อยละ 20 สำหรับสองรอบระยะเวลาบัญชีถัดมาเป็นการชั่วคราว ทั้งนี้ เริ่มตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2555 ดังนั้น บริษัทและบริษัทย่อยใช้อัตรากำไรเงินได้ร้อยละ 23 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

บริษัทและบริษัทย่อยใช้อัตรากำไรเงินได้ร้อยละ 30 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่บันทึกเป็น (รายได้) ค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ประกอบด้วยรายการดังนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

| | พันบาท | | | |
|---|--------------|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| ภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรทางภาษี | 23,071 | 116,116 | 17,565 | 108,947 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง (เพิ่มขึ้น) | (11,145) | 11,445 | (10,328) | 5,886 |
| ภาษีเงินได้ที่แสดงในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ | 11,926 | 127,561 | 7,237 | 114,833 |

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ประกอบด้วยรายการดังนี้

| | พันบาท | | | |
|---|--------------|---------|----------------------|--------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ผลกระทบของรายการซึ่งไม่สามารถ ถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษี | | | | |
| - ค่าเพื่อหนี้สงฆ์จะสูญ | 92,268 | 76,167 | 82,843 | 67,457 |
| - ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์รอการขาย | 20,305 | 25,539 | 20,077 | 25,357 |
| - หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน หลังออกจากงาน | 5,554 | 5,276 | 4,355 | 4,133 |
| รวม | 118,127 | 106,982 | 107,275 | 96,947 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | - | - | - | - |
| สุทธิ | 118,127 | 106,982 | 107,275 | 96,947 |

24. เงินปันผลจ่าย

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2555 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 ในอัตราหุ้นละ 0.37 บาท เป็นเงินรวม 185 ล้านบาทโดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 6 กันยายน 2555

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2555 ผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2554 ในอัตราร้อยละ 0.58 บาท เป็นเงินรวม 290 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2555

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2554 ผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2553 ในอัตราร้อยละ 0.52 บาท เป็นเงินรวม 260 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2554

25. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจหลักเพียงธุรกิจเดียวคือ การให้เช่าซื้อรถยนต์และรถจักรยานยนต์ และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือ ประเทศไทย จึงไม่มีข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานที่ต้องเปิดเผย

26. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ

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

ความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย บริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยมีจำนวนไม่เป็นนัยสำคัญ เนื่องจากเงินฝากเป็นกระแสรายวัน และเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ข้อมูลเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยและระยะเวลาครบกำหนดได้เปิดเผยไว้ในงบการเงินแล้ว

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

ความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการบางรายการเป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารเชื่อว่าความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศไม่เป็นนัยสำคัญ จึงไม่ได้มีการใช้เครื่องมือทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวไว้

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน และเชื่อว่าสินทรัพย์และหนี้สินเหล่านี้จะมีมูลค่ายุติธรรมไม่แตกต่างอย่างมีนัยสำคัญจากราคาตามบัญชี

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากกับสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อระยะยาว เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น เงินกู้ยืมระยะยาว และหุ้นกู้ไม่สามารถหามูลค่ายุติธรรมที่เหมาะสมได้โดยไม่ต้องเสียค่าใช้จ่ายที่เกินความจำเป็น

27. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าสินทรัพย์และบริการเพื่อใช้เป็นสำนักงานและสาขา สัญญาดังกล่าวมีกำหนดระยะเวลาระหว่าง 1 ถึง 10 ปี ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าว บริษัทและบริษัทย่อยผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการเป็นเงินรวมปีละประมาณ 47.3 ล้านบาท

28. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.53 : 1.00 และ 1.44 : 1.00 ตามลำดับ (ส่วนของเฉพาะบริษัทเท่ากับ 1.89 : 1.00 และ 1.81 : 1.00 ตามลำดับ)

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

29. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของพนักงานซึ่งจดทะเบียนแล้ว

บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้จัดให้มีเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 สำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน ตามข้อบังคับของกองทุน บริษัท บริษัทย่อยและพนักงานจะจ่ายเงินสมทบและเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนพนักงาน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานจะจ่ายเงินทุนเลี้ยงชีพแก่พนักงานตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในข้อบังคับของกองทุน

ส่วนที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงินสมทบซึ่งบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีจำนวนเงินรวมปีละประมาณ 0.6 ล้านบาทและ 0.7 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของเฉพาะบริษัท 0.6 ล้านบาทและ 0.7 ล้านบาท ตามลำดับ)

30. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2556