

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบต่อเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณรวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

(นายเมธี รัตนศรีเมธา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3425

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

20 กุมภาพันธ์ 2557

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

สินทรัพย์

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2556	2555	2556	2555	
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	100,427	100,023	78,191	64,366
ลูกหนี้การค้า					
- ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ครบกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี - สุทธิ	7	4,367,260	4,110,461	3,834,142	3,562,980
- ลูกหนี้การค้าอื่น	8	83,668	74,367	78,448	69,962
ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นส่วนที่ครบกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	5	-	-	1,382,862	1,308,360
12	5,000	18,370	5,000	18,370	
สินค้าที่มีไว้เพื่อขาย		17,008	13,600	17,008	13,600
สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ	9	314,868	187,350	314,868	187,350
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		81,967	81,811	81,495	78,748
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		4,970,198	4,585,982	5,792,014	5,303,736
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากกับสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	10	25,000	25,000	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	7	4,691,563	4,537,415	3,873,795	3,587,878
เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน	11	-	-	283,212	283,212
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น - สุทธิ	12	90,697	50,157	90,697	50,157
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	5, 13	161,650	139,596	150,208	125,988
ค่าความนิยม	11	83,640	83,640	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	14	8,216	5,890	8,094	5,717
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	23	150,274	118,127	138,798	107,275
สินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อให้เช่า - สุทธิ	15	20,537	-	-	-
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน	15	14,282	35,157	5,708	5,708
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		51,376	38,909	9,712	5,758
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		5,297,235	5,033,891	4,560,224	4,171,693
รวมสินทรัพย์		10,267,433	9,619,873	10,352,238	9,475,429

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อูทีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2556	2555	2556	2555	
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16	1,218,669	859,870	1,210,915	804,187
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น		94,055	40,684	94,055	40,684
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	1,600,000	200,000	1,600,000	200,000
หุ้นกู้ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	500,000	800,000	500,000	800,000
เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	1,258	1,929	730,057	494,675
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4,156	16,414	-	14,656
เงินมัดจำรับและเงินรับชั่วคราวจากลูกค้า		107,075	146,218	104,571	141,924
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น		166,431	160,828	126,307	121,574
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,691,644	2,225,943	4,365,905	2,617,700
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ครบกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	17	800,000	1,900,000	800,000	1,900,000
หุ้นกู้	18	1,720,000	1,650,000	1,720,000	1,650,000
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	19	28,566	27,768	22,722	21,775
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		13,305	15,922	9,057	10,383
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		2,561,871	3,593,690	2,551,779	3,582,158
รวมหนี้สิน		6,253,515	5,819,633	6,917,684	6,199,858
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 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 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		2,490,931	2,277,253	1,911,567	1,752,584
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		4,013,918	3,800,240	3,434,554	3,275,571
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		10,267,433	9,619,873	10,352,238	9,475,429

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2556	2555	2556	2555	
รายได้					
รายได้จากการให้เช่าซื้อ	3,026,991	2,703,839	2,944,537	2,622,606	
ขายสินค้า	33,387	97,389	33,387	97,389	
รายได้อื่น	5, 21	823,100	861,199	1,571,384	1,625,588
รวมรายได้	3,883,478	3,662,427	4,549,308	4,345,583	
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	32,244	86,268	32,244	86,268	
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1,139	5,887	1,139	5,887	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5, 14	2,017,223	1,682,326	2,744,321	2,371,795
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		1,203,941	970,272	1,195,872	964,162
ต้นทุนทางการเงิน	5	221,833	193,638	233,272	207,080
รวมค่าใช้จ่าย	22	3,476,380	2,938,391	4,206,848	3,635,192
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		407,098	724,036	342,460	710,391
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	23	(21,580)	11,926	(31,523)	7,237
กำไรสำหรับปี		428,678	712,110	373,983	703,154
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		428,678	712,110	373,983	703,154
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)		0.86	1.42	0.75	1.41

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จีดีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

		พันบาท				
		งบการเงินรวม				
		กำไรสะสม				
		จัดสรรเพื่อ				
	หมายเหตุ	ทุนที่ออกและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	สำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2555		500,000	972,987	50,000	2,040,137	3,563,124
เงินปันผลจ่าย	24	-	-	-	(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
เงินปันผลจ่าย	24	-	-	-	(215,000)	(215,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	428,678	428,678
ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556		500,000	972,987	50,000	2,490,931	4,013,918

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จีดีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

		พันบาท				
		งบการเงินเฉพาะบริษัท				
		กำไรสะสม				
		จัดสรรเพื่อ				
หมายเหตุ	ทุนที่ออกและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	สำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม	
	ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	500,000	972,987	50,000	1,524,424	3,047,411
24	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
24	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(215,000)	(215,000)
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	373,983	373,983
	ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	500,000	972,987	50,000	1,911,567	3,434,554

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อูทีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	407,098	724,036	342,460	710,391
ปรับปรุงด้วย				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	42,092	35,814	39,497	32,821
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากการ ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	2,795	2,660	2,238	2,140
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	2,482	(285)	2,482	(285)
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	1,203,941	970,272	1,195,872	964,162
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์รอการขายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	54,467	(26,167)	54,467	(26,397)
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(2,741)	(9,824)	(2,433)	(6,784)
เงินปันผลรับ	-	-	(712,745)	(707,026)
ดอกเบี้ยรับ	(9,329)	(8,533)	(66,256)	(81,892)
ดอกเบี้ยจ่าย	221,833	193,638	233,272	207,080
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าตามสัญญาเช่าซื้อ	(1,604,076)	(2,034,434)	(1,742,251)	(1,950,330)
ลูกหนี้การค้าอื่น	(20,113)	(26,847)	(19,186)	(25,750)
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	6	1,061
สินค้าที่มีไว้เพื่อขาย	(3,408)	60,397	(3,408)	60,397
สินทรัพย์รอการขาย	(181,985)	119,609	(181,985)	118,972
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,678	(41,954)	(902)	(39,240)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(2,595)	(128)	(2,594)	(429)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	53,371	(3,824)	53,371	(3,824)
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(671)	699	195,112	11,400
เงินมัดจำรับและเงินรับชั่วคราวจากลูกค้า	(39,143)	4,824	(37,353)	6,861
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,471	19,449	3,600	19,799
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากการ หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(1,997)	(1,274)	(1,291)	(1,029)
	(2,617)	(1,106)	(1,326)	(593)
	125,553	(22,978)	(649,353)	(708,495)
จ่ายภาษีเงินได้	(32,697)	(56,237)	(16,016)	(26,854)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	92,856	(79,215)	(665,369)	(735,349)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(279,000)	(510,500)
รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	386,500	464,000
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นเพิ่มขึ้น	(128,433)	(35,850)	(128,433)	(35,850)
รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	101,263	40,341	101,263	40,341
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(64,384)	(51,692)	(64,342)	(49,642)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	5,060	14,448	4,751	8,989
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(4,069)	(4,050)	(4,070)	(4,050)
รับเงินปันผล	-	-	530,381	707,026
รับดอกเบี้ย	9,345	8,426	66,617	85,033
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(81,218)	(28,377)	613,667	705,347

บริษัท อูทีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	356,317	778,551	404,246	725,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	86,800	71,730
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(46,670)	(56,070)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	500,000	-	500,000	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(200,000)	(400,000)	(200,000)	(400,000)
ออกหุ้นกู้	570,000	300,000	570,000	300,000
ไถ่ถอนหุ้นกู้	(800,000)	-	(800,000)	-
จ่ายเงินปันผล	(215,000)	(474,994)	(215,000)	(474,994)
จ่ายดอกเบี้ย	(222,551)	(181,330)	(233,849)	(195,325)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(11,234)	22,227	65,527	(29,659)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	404	(85,365)	13,825	(59,661)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	100,023	185,388	64,366	124,027
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	100,427	100,023	78,191	64,366
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
ก. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี				
เงินสดในมือ	19,420	12,238	18,097	11,173
บัญชีกระแสรายวันกับธนาคาร	16,830	19,570	9,917	12,978
เงินฝากออมทรัพย์กับธนาคาร	64,177	68,215	50,177	40,215
รวม	100,427	100,023	78,191	64,366
ข. รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
โอนสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานเป็นสินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อให้เช่า	20,875	-	-	-
เงินปันผลค้างรับ	-	-	182,364	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

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)

บริษัทและบริษัทย่อยประกอบกิจการในประเทศไทยและดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับธุรกิจการให้เช่ารถยนต์พานะ รายละเอียดของบริษัทย่อยมีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
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 เซอร์วิส เซส จำกัด	ให้บริการติดตามหนี้และ ติดตามยึดรถ	223,375	223,375	99.99	99.99

รายการบัญชีระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวมแล้ว

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้ถูกจัดทำขึ้นเป็นเงินบาทและเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยรวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น งบการเงินนี้จึงมีวัตถุประสงค์ที่ถูกจัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยเท่านั้น

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

ยกเว้นตามที่ได้เปิดเผยไว้ในสรุปรูปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ งบการเงินนี้ถูกจัดทำขึ้นโดยถือเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม

เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 บริษัทและบริษัทย่อยได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชีในการจัดทำและนำเสนองบการเงินนี้ มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีความเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 มีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8	ส่วนงานดำเนินงาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยได้ประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นและพบว่าไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อบริษัทและบริษัทย่อย

นอกจากนี้ สภาวิชาชีพบัญชีฯ ยังได้ปรับปรุงและออกมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานใหม่ตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุ 30

บริษัทและบริษัทย่อยเปิดเผยข้อมูลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 เพื่อเป็นข้อมูลเปรียบเทียบในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ในลักษณะของตัวเลขที่เกี่ยวข้อง

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้ถูกจัดทำขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ซึ่งได้ถูกนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินภายในประเทศ

3. สรุปรูปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

รายการบัญชีที่มีนัยสำคัญระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยได้ถูกตัดรายการในการทำงบการเงินรวมแล้ว

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทนั้น เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

วิธีการบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยภายหลังการได้มาซึ่งอำนาจควบคุม

การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ในบริษัทย่อยโดยที่ไม่ได้ทำให้กลุ่มบริษัทสูญเสียอำนาจในการควบคุม กลุ่มบริษัทบันทึกส่วนเปลี่ยนแปลงดังกล่าวเป็นรายการในส่วนของผู้ถือหุ้น แต่ถ้การเปลี่ยนแปลงมีผลทำให้สูญเสียอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย มูลค่าของส่วนได้เสียคงเหลือที่ถืออยู่จะวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมและรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน

ค่าความนิยม

ต้นทุนในการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยที่ถูกซื้อเป็นค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจในงบการเงินรวม ค่าความนิยมถูกแสดงเป็นรายการสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินรวมด้วยราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดได้แก่ เงินสดในมือ เช็คระหว่างทาง เงินฝากกับสถาบันการเงิน เงินฝากประจำและเงินลงทุนชั่วคราวที่มีวันครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือนยกเว้นเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงในราคาที่จะรับรู้ในใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจากลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้โดยพิจารณาและวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้แต่ละรายประกอบ ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

ลูกหนี้การค้าตามสัญญาเช่าซื้อแสดงตามมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งถือตามราคาตามบัญชีหักดอกเบี้ยเช่าซื้อ รอคการตัดบัญชีและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตามระยะเวลาค้างชำระของ ยอดลูกหนี้เช่าซื้อทั้งจำนวนตามรายสัญญา โดยหักดอกเบี้ยเช่าซื้อ รอคการตัดบัญชีและหลักประกันรถยนต์ โดยมีอัตราการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญดังนี้

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

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

ลูกหนี้การค้าอื่น

ลูกหนี้การค้าอื่นแสดงในราคาที่จะรับรู้ในใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตามจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บจากลูกหนี้ไม่ได้ ทั้งนี้โดยการประมาณจาก ประสบการณ์การเรียกเก็บหนี้ในอดีตควบคู่กับการวิเคราะห์สถานะปัจจุบันของลูกหนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

สินค้าที่มีไว้เพื่อขาย

สินค้าคงเหลือที่เป็นสินค้าที่มีไว้เพื่อขาย ได้แก่ รถจักรยานยนต์ แสดงในราคาทุน (วิธีเฉพาะเจาะจง) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่อย่างไรก็ตาม มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณการราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยประมาณการค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อการขายสินค้า

ค่าเผื่อผลขาดทุนจากมูลค่าสินค้าที่ลดลงจะถูกบันทึกสำหรับสินค้าที่เสื่อมสภาพ เสียหาย ล้าสมัยและคงค้างเป็นระยะเวลา

สินทรัพย์รอการขาย

สินทรัพย์รอการขายแสดงมูลค่าตามยอดลูกหนี้คงเหลือตามบัญชีสุทธิตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

มูลค่าสุทธิที่ได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

บริษัทและบริษัทย่อยจะตั้งค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินทรัพย์รอการขายดังนี้

- ยอดค้างไม่เกินหนึ่งปี ร้อยละ 30
- ยอดค้างเกินหนึ่งปี ร้อยละ 100

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ สินค้าที่มีไว้เพื่อให้เช่าและค่าเสื่อมราคา

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดินแสดงในราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ต้นทุนการรื้อถอน ขนย้ายและบูรณะสินทรัพย์ถือเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และคิดค่าเสื่อมราคา

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

สินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับส่วนใหญ่ของความเสียหายและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่า นั้น ๆ ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการค้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญาเพื่อทำให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคามันบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แต่ละรายการ 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

สิทธิการเช่าแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการค้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ซึ่งได้แก่ อายุสัญญาเช่า

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์เป็นระยะเวลา 5 ปี

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนแต่ละประเภท สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนจะไม่ถูกตัดจำหน่าย แต่จะได้รับการทดสอบว่ามีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าหรือไม่ ณ ทุกวันที่รายงาน วิธีการตัดจำหน่าย มูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

การด้อยค่าของสินทรัพย์

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน (ราคาขายสุทธิของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า) โดยที่การทบทวนจะพิจารณาจากสินทรัพย์แต่ละรายการหรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าโดยการลดมูลค่าของราคาตามบัญชีให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และจะบันทึกโอนกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าโดยถือเป็นรายได้อื่น เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไปหรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง

เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่น

เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่นแสดงในราคาทุน

ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการและตามเกณฑ์คงค้าง

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

ผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจากงานประเภทโครงการสมทบเงินซึ่งได้แก่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีการจ่ายเงินสมทบไปยังกองทุนตามเกณฑ์คงค้าง

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจากงานประเภทโครงการผลประโยชน์ซึ่งจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อเลิกจ้างคำนวณโดยการประมาณผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับในอนาคตสำหรับการทำงานของพนักงานในอดีตและปัจจุบัน ซึ่งผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้เป็นมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันซึ่งคำนวณเป็นรายปีโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัย ค่าใช้จ่ายจากการประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานที่ถูกรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จประกอบด้วย ต้นทุนบริการปัจจุบัน ต้นทุนดอกเบี้ย ต้นทุนบริการในอดีต และกำไรขาดทุนตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามกาลเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

การรับรู้รายได้

รายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อเป็นดอกผลที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้และรับรู้รายได้ตามจำนวนงวดการผ่อนชำระโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงสำหรับสัญญาเช่าซื้อใหม่ที่ทำขึ้นเริ่มตั้งแต่ปี 2551 และวิธีผลรวมจำนวนตัวเลขสำหรับสัญญาเช่าซื้อที่ทำขึ้นก่อนปี 2551 การบันทึกรายได้จากการผ่อนชำระแต่ละงวดใช้ตามเกณฑ์คงค้าง (บันทึกในวันที่ครบกำหนดชำระค่างวดโดยไม่คำนึงว่าจะเก็บเงินได้หรือไม่) บริษัทและบริษัทย่อยหยุดรับรู้รายได้เมื่อลูกหนี้ค้างชำระค่างวดติดต่อกันเกินกว่า 3 งวดขึ้นไปนับแต่วันครบกำหนดชำระตามสัญญา ยกเว้นเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าลูกหนี้อาจจะไม่สามารถจ่ายชำระได้ให้หยุดการรับรู้รายได้ทันที

รายได้จากการขายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

รายได้ค่าเช่ารับรู้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

รายได้เงินปันผลรับรู้ในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล ซึ่งตามปกติในกรณีเงินปันผลที่จะได้รับจากหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดจะพิจารณาจากวันที่มีการประกาศสิทธิการรับปันผล

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้จากยอดเงินต้นที่คงเหลือตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

การรับรู้ค่าใช้จ่าย

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ค่าใช้จ่ายอื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้จากกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีซึ่งกลุ่มบริษัทรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จคือ ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระโดยคำนวณจากกำไรสำหรับปีที่ต้องเสียภาษีโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินตลอดจนการปรับปรุงภาษีที่ค้างชำระในปีก่อน ๆ (ถ้ามี)

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี โดยผลต่างชั่วคราวต่อไปนี้ไม่ได้ถูกนำมาร่วมพิจารณาได้แก่ ค่าความนิยมนซึ่งไม่สามารถเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษีและการรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในครั้งแรกซึ่งไม่กระทบต่อทั้งกำไรทางบัญชีหรือกำไรทางภาษี หากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในระยะเวลาอันใกล้ จำนวนภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีพิจารณาจากการเคลื่อนไหวที่เกิดขึ้นจริงของสินทรัพย์และหนี้สินตามบัญชีด้วยอัตราภาษีสำหรับงวดที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือในงวดที่คาดว่าจะจ่ายชำระหนี้สินภาษีโดยใช้อัตราภาษีที่มีการประกาศใช้ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากการตั้งสินทรัพย์ดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง (ดูหมายเหตุ 23)

การใช้ประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าวผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนหากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบงวดปัจจุบันและอนาคต

ทั้งนี้ ประมาณการและข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินซึ่งอาจมีความไม่แน่นอนมากเกี่ยวข้องกับ ได้แก่ ข้อมูลประมาณการและสมมติฐานตามที่เปิดเผยไว้ในสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญในส่วนของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์รอการขายและข้อมูลประมาณการและสมมติฐานตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุ 19 23 และ 26

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างปี (500,000,000 หุ้น)

4. รายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อ

ก่อนปี 2551 บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อเป็นดอกผลที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้และรับรู้รายได้ตามจำนวนงวดการผ่อนชำระ โดยวิธีผลรวมจำนวนตัวเลข เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2551 บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้รายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อเป็นดอกผลที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้และรับรู้รายได้ ตามจำนวนงวดการผ่อนชำระ โดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงสำหรับสัญญาเช่าซื้อใหม่ที่ทำขึ้นเริ่มตั้งแต่ปี 2551 ตามการเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2550) เรื่อง“สัญญาเช่า” ซึ่งปัจจุบันเป็นฉบับปรับปรุง 2552

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

5. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

ลักษณะของความสัมพันธ์กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	ให้เช่าซีรอร์จักรยานยนต์และ ให้บริการที่เกี่ยวข้อง	บริษัทย่อย
บริษัท ชยภาค จำกัด	ให้เช่าซีรอร์ยนต์	บริษัทย่อย
บริษัท ทีเค เด็บท์ เซอร์วิสเชส จำกัด	ให้บริการติดตามหนี้และ ติดตามยึดรถ	บริษัทย่อย
บริษัท เอส. พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ขายรถยนต์และให้บริการที่เกี่ยวข้อง	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอสพีเอสยู จำกัด (มหาชน)	ขายรถจักรยานยนต์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เล็กซ์ซัส กรุงเทพฯ จำกัด	ขายรถยนต์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	ขายรถยนต์และให้บริการที่เกี่ยวข้อง	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท นกัศ จำกัด	ขนส่งรถจักรยานยนต์	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ฐิติพล จำกัด	ขายอะไหล่รถจักรยานยนต์	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการคิดราคา
รายได้ค่าบริการ	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยรับ	MOR
เงินปันผลรับ	จำนวนเงินตามที่ได้รับอนุมัติให้ประกาศจ่าย
รายได้อื่น	ราคาทุน
ค่าเช่าและบริการ	ราคาตามสัญญา
ค่าบริหารงาน	ราคาตามสัญญา

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

รายการ	นโยบายการคิดราคา
ค่าสาธารณูปโภค	ราคาทุน
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	ราคาทุน
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการ	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	MOR
ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ	จำนวนเงินตามที่ตกลงร่วมกัน
ขายสินทรัพย์ถาวร	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อมาเพื่อให้เช่าซื้อ	ราคาตลาด
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	ราคาตลาด

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2556	2555	2556	2555
รายได้ค่าบริการ				
บริษัทย่อย	-	-	-	6,994
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัทย่อย	-	-	57,605	74,294
เงินปันผลรับ				
บริษัทย่อย	-	-	712,745	707,026
รายได้อื่น				
บริษัทย่อย	-	-	20	151
ค่าเช่าและบริการ				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	30,728	23,227	27,124	19,624
ค่าบริหารงาน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	10,200	9,000	7,200	7,200
ค่าสาธารณูปโภค				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4,846	5,033	4,428	4,624

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2556	2555	2556	2555
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,715	2,269	2,694	2,250
ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	13,003	30,981	6,961	22,970
ค่าบริการ				
บริษัทย่อย	-	-	845,767	816,186
ดอกเบี้ยจ่าย				
บริษัทย่อย	-	-	11,474	13,967
ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	27,873	25,886	27,873	25,886
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	478	496	478	496
รวม	28,351	26,382	28,351	26,382
ขายสินทรัพย์ถาวร				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	748	-	748
ซื้อมาเพื่อให้เช่าซื้อ				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	765,982	1,059,776	-	-
ซื้อสินทรัพย์ถาวร				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	17,681	-	17,681	-

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2556	2555	2556	2555
ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
รายได้ค้างรับ - บริษัทย่อย				
เงินปันผลค้างรับ	-	-	182,364	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	4,498	4,860
รวม	-	-	186,862	4,860
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
บริษัทย่อย				
(ดอกเบี้ยร้อยละ 4.375 ต่อปี ในปี 2556 และ ร้อยละ 4.375 - 7.5 ต่อปี ในปี 2555)	-	-	1,196,000	1,303,500
รวม	-	-	1,382,862	1,308,360
เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้น				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
บริษัทย่อย	-	-	441,615	246,210
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,258	1,929	1,202	1,355
รวม	1,258	1,929	442,817	247,565
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
บริษัทย่อย				
(ดอกเบี้ยร้อยละ 4.375 ต่อปี ในปี 2556 และ ร้อยละ 4.375 - 7.5 ต่อปี ในปี 2555)	-	-	287,240	247,110
รวม	1,258	1,929	730,057	494,675

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวที่เป็นสาระสำคัญในระหว่างปีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)			
	31 ธันวาคม 2555	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2556
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย				
บริษัท ชยภาค จำกัด	1,303,500	279,000	386,500	1,196,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย				
บริษัท ซี.วี.เอ จำกัด	247,110	86,800	46,670	287,240

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทเป็นผู้ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อประเภทเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งของบริษัท ชยภาค จำกัด เป็นจำนวนเงิน 600 ล้านบาท

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2556	2555	2556	2555
เงินสด	19,420	12,238	18,097	11,173
บัญชีกระแสรายวันและเงินฝาก				
ออมทรัพย์กับธนาคาร	81,007	87,785	60,094	53,193
รวม	100,427	100,023	78,191	64,366

7. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)					
	2556			2555		
	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	13,554,343	7,322,807	6,231,536	12,904,693	6,925,759	5,978,934
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(3,930,807)	(2,570,982)	(1,359,825)	(3,795,485)	(2,485,358)	(1,310,127)
สุทธิ	9,623,536	4,751,825	4,871,711	9,109,208	4,440,401	4,668,807
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(564,713)	(384,565)	(180,148)	(461,332)	(329,940)	(131,392)
สุทธิ	9,058,823	4,367,260	4,691,563	8,647,876	4,110,461	4,537,415

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)					
	2556			2555		
	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	12,031,231	6,681,693	5,349,538	11,221,507	6,267,272	4,954,235
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(3,808,975)	(2,505,464)	(1,303,511)	(3,656,445)	(2,412,766)	(1,243,679)
สุทธิ	8,222,256	4,176,229	4,046,027	7,565,062	3,854,506	3,710,556
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(514,319)	(342,087)	(172,232)	(414,204)	(291,526)	(122,678)
สุทธิ	7,707,937	3,834,142	3,873,795	7,150,858	3,562,980	3,587,878

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อทั้งจำนวนตามรายสัญญาได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2556	2555	2556	2555
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	6,489,723	6,433,593	5,359,454	5,148,896
ค้างชำระ 1 เดือน	1,414,393	1,255,172	1,302,278	1,147,549
ค้างชำระ 2 - 3 เดือน	1,297,761	1,091,618	1,223,963	1,024,215
ค้างชำระ 4 - 6 เดือน	292,897	225,047	267,305	196,011
ค้างชำระ 7 - 12 เดือน	74,529	49,414	57,308	32,781
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	54,233	54,364	11,948	15,610
รวม	9,623,536	9,109,208	8,222,256	7,565,062
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(564,713)	(461,332)	(514,319)	(414,204)
สุทธิ	9,058,823	8,647,876	7,707,937	7,150,858

บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามนโยบายเช่นเดียวกับนโยบายของปี 2555 ทั้งนี้ นโยบายดังกล่าวไม่เป็นไปตามวิธีปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของธุรกิจ Consumer Finance ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก. ล. ต.) กำหนดร่วมกับสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย อย่างไรก็ดี จากข้อมูลสถิติช่วงสามปีที่ผ่านมา (2553 - 2555) บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สูญที่เกิดขึ้นจริงเฉลี่ยน้อยกว่าหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งตามแนวทางดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประมาณร้อยละ 5.87 (ร้อยละ 6.26 สำหรับเฉพาะบริษัท) ของยอดรวมลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อก่อนหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อคงเหลือแยกตามวิธีการรับรู้ดอกผลดังนี้

	งบการเงินรวม (พันบาท)		
	วิธีผลรวมจำนวนตัวเลข	วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	30,703	13,523,640	13,554,343
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(5,075)	(3,925,732)	(3,930,807)
สุทธิ	25,628	9,597,908	9,623,536

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)		
	วิธีผลรวมจำนวนตัวเลข	วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	7,610	12,023,621	12,031,231
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(1,475)	(3,807,500)	(3,808,975)
สุทธิ	6,135	8,216,121	8,222,256

8. ลูกหนี้การค้าอื่น - สุทธิ

ยอดลูกหนี้การค้าอื่นแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2556	2555	2556	2555
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	83,668	74,367	78,448	69,962
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	-	-	-	-
ค้างชำระ 3 - 6 เดือน	-	-	-	-
ค้างชำระ 6 - 12 เดือน	-	-	-	-
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	-	-	-	-
รวม	83,668	74,367	78,448	69,962

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

9. สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2556	2555	2556	2555
ยอดคงค้างไม่เกินหนึ่งปี	449,811	267,643	449,811	267,643
ยอดคงค้างเกินหนึ่งปี	21,051	21,234	19,912	20,095
รวม	470,862	288,877	469,723	287,738
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่า	(155,994)	(101,527)	(154,855)	(100,388)
สุทธิ	314,868	187,350	314,868	187,350

10. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทย่อยได้นำเงินฝากประจำกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งจำนวนเงินรวม 25 ล้านบาทไปวางเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารดังกล่าว

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	ทุนที่ชำระแล้ว (พันบาท)		ร้อยละของการถือหุ้น		ราคาทุนของเงินลงทุน (พันบาท)	
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	50,000	50,000	99.99	99.99	49,993	49,993
บริษัท ชยภาค จำกัด	40,000	40,000	99.99	99.99	43,993	43,993
บริษัท ทีเค เด็บบ์ เซอร์วิสเซส จำกัด	223,375	223,375	99.99	99.99	189,226	189,226
รวม					283,212	283,212

ในระหว่างปี 2556 และ 2555 บริษัท ทีเค เด็บบ์ เซอร์วิสเซส จำกัด ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นส่วนของบริษัทเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 712.7 ล้านบาท และ 707.0 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเงินปันผลดังกล่าวยังคงค้างจ่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เป็นจำนวนเงินประมาณ 182.3 ล้านบาท

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

12. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2556	2555	2556	2555
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	95,697	68,527	95,697	68,527
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(5,000)	(18,370)	(5,000)	(18,370)
สุทธิ	90,697	50,157	90,697	50,157

บัญชีนี้เป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาวชนิดไม่มีหลักประกันแก่ตัวแทนจำหน่ายจำนวน 90 รายในปี 2556 และ 87 รายในปี 2555 เงินให้กู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 9 ต่อปีในปี 2556 และ 2555 และมีกำหนดชำระคืนในระหว่างปี 2557 ถึงปี 2559

บริษัท จีดีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)						
	ที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารบนที่ดินเช่า	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน							
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
ซื้อเพิ่ม	-	-	4,118	14,988	18,230	27,047	64,383
จำหน่าย	-	-	(413)	(4,421)	(6,740)	-	(11,574)
โอนเข้า (ออก)	-	-	34,103	2,327	-	(36,430)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	12,617	24,221	171,053	90,947	104,136	7,354	410,328
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
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
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	894	16,061	7,585	15,471	-	40,011
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	(319)	(3,156)	(5,781)	-	(9,256)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	-	22,041	100,756	65,951	59,930	-	248,678
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
31 ธันวาคม 2555	12,617	3,074	48,231	16,531	42,406	16,737	139,596
31 ธันวาคม 2556	12,617	2,180	70,297	24,996	44,206	7,354	161,650

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)

	ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	อาคารและส่วนปรับปรุง อาคารบนที่ดินเช่า	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน							
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
ซื้อเพิ่ม	-	-	4,118	14,946	18,230	27,047	64,341
จำหน่าย	-	-	(412)	(4,418)	(6,125)	-	(10,955)
โอนเข้า (ออก)	-	-	34,103	2,327	-	(36,430)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	7,802	15,291	170,045	86,112	93,350	7,354	379,954
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
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
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	746	16,058	7,584	13,416	-	37,804
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	(319)	(3,153)	(5,166)	-	(8,638)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	-	13,766	99,749	61,234	54,997	-	229,746
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
31 ธันวาคม 2555	7,802	2,271	48,226	16,454	34,498	16,737	125,988
31 ธันวาคม 2556	7,802	1,525	70,296	24,878	38,353	7,354	150,208

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ราคาทุนของอาคารและอุปกรณ์ของบริษัทและบริษัทย่อยซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่บริษัทยังคงใช้งานอยู่มีจำนวนเงินรวมประมาณ 138.6 ล้านบาท และ 127.8 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของเฉพาะบริษัท 125.9 ล้านบาทและ 115.2 ล้านบาท ตามลำดับ)

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)		
	สิทธิการเช่า	ค่าลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์	รวม
ราคาทุน			
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
ซื้อเพิ่ม	350	3,719	4,069
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	27,809	49,049	76,858
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
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
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	417	1,326	1,743
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	26,660	41,982	68,642
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
31 ธันวาคม 2555	1,216	4,674	5,890
31 ธันวาคม 2556	1,149	7,067	8,216

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)		
	ค่าลิขสิทธิ์		
	สิทธิการเช่า	ซอฟต์แวร์	รวม
ราคาทุน			
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
ซื้อเพิ่ม	350	3,720	4,070
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	5,788	48,801	54,589
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
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
ค่าตัดจำหน่ายสะสมสำหรับปี	417	1,276	1,693
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	4,639	41,856	46,495
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
31 ธันวาคม 2555	1,216	4,501	5,717
31 ธันวาคม 2556	1,149	6,945	8,094

บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายตัดบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 จำนวนเงินรวมปีละประมาณ 1.7 ล้านบาทและ 1.4 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของเฉพาะบริษัท 1.7 ล้านบาทและ 1.3 ล้านบาท ตามลำดับ) ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ราคาทุนของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัทและบริษัทย่อยซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่บริษัทยังคงใช้งานอยู่มีจำนวนเงินรวมประมาณ 42.3 ล้านบาทและ 40.2 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของเฉพาะบริษัท 40.3 ล้านบาทและ 40.2 ล้านบาท ตามลำดับ)

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

15. สินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อให้เช่าและสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีสินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อให้เช่าซึ่งประกอบด้วยที่ดินและอาคารที่บริษัทย่อยโอนมาจากสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานในเดือนมีนาคม 2556 ด้วยมูลค่าตามบัญชี ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม (พันบาท)				ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปี		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอน	
ทุน					
ที่ดิน	-	-	-	12,800	12,800
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	-	-	-	8,075	8,075
รวมทุน	-	-	-	20,875	20,875
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	-	338	-	-	338
สุทธิ	-				20,537

ราคาประเมินสินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อให้เช่าล่าสุดที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระซึ่งได้แก่ บริษัท เดอะแวลูเอชัน แอนด์ คอนซัลแทนท์ส จำกัด โดยวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) ตามรายงานในเดือนสิงหาคม 2555 มีมูลค่าประมาณ 33.9 ล้านบาท

สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานประกอบด้วยที่ดินและอาคารพาณิชย์ที่บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งไม่ได้ใช้ดำเนินงานชั่วคราว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีมูลค่าตามบัญชีรวมประมาณ 14.3 ล้านบาท (ส่วนของเฉพาะบริษัทมีมูลค่าตามบัญชีประมาณ 5.7 ล้านบาท) ทั้งนี้ราคาประเมินสินทรัพย์ล่าสุดที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ซึ่งได้แก่ บริษัท เดอะแวลูเอชัน แอนด์ คอนซัลแทนท์ส จำกัด โดยวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) ตามรายงานในเดือนสิงหาคม 2555 มีมูลค่ารวมประมาณ 59.7 ล้านบาท (ส่วนของเฉพาะบริษัทมีมูลค่าประมาณ 30.2 ล้านบาท)

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

16. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2556	2555	2556	2555
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	72,705	216,935	64,951	161,252
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	1,145,964	642,935	1,145,964	642,935
รวม	1,218,669	859,870	1,210,915	804,187

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทและบริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินหลายแห่งซึ่งประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร (บาท)	192.00	192.00
เงินกู้ยืมระยะสั้น (บาท)	5,205.00	4,765.00
เงินกู้ยืมระยะสั้น (เหรียญสหรัฐ)	1.39	1.39

เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.50 ถึงร้อยละ 3.20 ต่อปีในปี 2556 และร้อยละ 0.78 ถึงร้อยละ 3.15 ต่อปีในปี 2555

วงเงินเบิกเกินบัญชีข้างต้นบางส่วนค้ำประกัน โดยกรรมการบางท่านของบริษัทและบริษัทย่อย

วงเงินเบิกเกินบัญชีของบริษัทย่อยค้ำประกัน โดยบัญชีเงินฝากประจำตามที่กล่าวในหมายเหตุ 10

17. เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2556	2555	2556	2555
เงินกู้ยืมระยะยาว	2,400,000	2,100,000	2,400,000	2,100,000
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,600,000)	(200,000)	(1,600,000)	(200,000)
สุทธิ	800,000	1,900,000	800,000	1,900,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะยาวซึ่งไม่มีหลักประกันกับสถาบันการเงินในประเทศสองแห่งและสามแห่งเป็นเงินรวม 2,400 ล้านบาท และ 2,100 ล้านบาท ตามลำดับ เงินกู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยคงที่และดอกเบี้ยครบกำหนดชำระเป็นรายเดือน ส่วนเงินต้นครบกำหนดชำระในระหว่างปี 2557 จนถึงปี 2559

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญากู้ยืม บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ดังนี้

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

18. หุ้นกู้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2556	2555	2556	2555
หุ้นกู้	2,220,000	2,450,000	2,220,000	2,450,000
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(500,000)	(800,000)	(500,000)	(800,000)
สุทธิ	1,720,000	1,650,000	1,720,000	1,650,000

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

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

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

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

เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2554 บริษัทได้ขายหุ้นกู้ชุดหนึ่งให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจงเป็นจำนวนเงิน 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 ธันวาคม 2556 และ 2555

เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2554 บริษัทได้ขายหุ้นกู้อีกชุดหนึ่งให้แก่ผู้ลงทุนสถาบันและ/หรือผู้ลงทุนรายใหญ่เป็นจำนวนเงิน 300 ล้านบาท (แบ่งออกเป็น 300,000 หน่วยๆ ละ 1,000 บาท) ครอบคลุมงวดปี 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) ครอบคลุมงวดปี 2557 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.35 ต่อปี ดอกเบี้ยครบกำหนดชำระทุกครึ่งปี

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

เมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2556 บริษัทได้ขายหุ้นกู้อีกชุดหนึ่งให้แก่ผู้ลงทุนสถาบันและ/หรือผู้ลงทุนรายใหญ่เป็นจำนวนเงิน 570 ล้านบาท (แบ่งออกเป็น 570,000 หน่วยๆ ละ 1,000 บาท) ครอบคลุมงวดปี 2559 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.98 ต่อปี ดอกเบี้ยครบกำหนดชำระทุกครึ่งปี

ภายใต้ข้อกำหนดของการออกหุ้นกู้ บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ดังนี้

1. รักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนทุนในอัตราไม่เกินกว่า 7:1
2. รักษาอัตราการจ่ายเงินปันผลไม่เกินกว่าร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิ

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

19. หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2556	2555	2556	2555
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 1 มกราคม	27,768	26,382	21,775	20,664
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,579	1,534	1,262	1,231
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,216	1,126	976	909
ต้นทุนบริการในอดีต	-	-	-	-
ขาดทุน (กำไร) ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	2,795	2,660	2,238	2,140
ผลประโยชน์ของพนักงานที่จ่ายชำระในระหว่างปี	(1,997)	(1,274)	(1,291)	(1,029)
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	28,566	27,768	22,722	21,775

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 2556 และ 2555

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	
	2556	2555	2556	2555
หนี้สูญรับคืน	366,931	374,849	364,464	370,160
รายได้ค่าบริการ	212,151	191,695	205,969	186,249
รายได้ค่าทำสัญญา	71,567	72,643	71,552	72,634
รายได้ค่าติดตาม	53,040	59,570	50,725	57,143
รายได้ค่าปรับชำระเงินล่าช้า	45,974	44,466	42,745	40,797
รายได้ค่าธรรมเนียม	31,660	28,698	30,798	27,906
ดอกเบี้ยรับ	9,329	8,533	66,256	81,892
เงินปันผลรับ	-	-	712,745	707,026
อื่น ๆ	32,448	80,745	26,130	81,781
รวม	823,100	861,199	1,571,384	1,625,588

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

22. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2556	2555	2556	2555
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	1,203,941	970,272	1,195,872	964,162
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	548,201	511,150	461,857	419,188
ต้นทุนทางการเงิน	221,833	193,638	233,272	207,080
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	42,092	35,814	39,497	32,821
ต้นทุนขาย	32,244	86,268	32,244	86,268

23. ภาษีเงินได้นิติบุคคลและสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

พระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากรฉบับที่ 530 พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2554 กำหนดให้ลดอัตราภาษีเงินได้สำหรับบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลเป็นระยะเวลาสามรอบระยะเวลาบัญชีจากอัตราร้อยละ 30 คงเหลือในอัตราร้อยละ 23 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีแรกและร้อยละ 20 สำหรับสองรอบระยะเวลาบัญชีถัดมาเป็นการชั่วคราว ทั้งนี้ เริ่มตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2555 ดังนั้น บริษัทและบริษัทย่อยใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 20 และร้อยละ 23 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ตามลำดับ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าอัตราภาษีเงินได้ที่จะประกาศใช้ภายหลังปี 2557 จะยังคงเป็นอัตราร้อยละ 20 ต่อไป

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสะสมทางภาษียกไปเป็นจำนวนเงินประมาณ 734.6 ล้านบาท (ส่วนของเฉพาะบริษัทประมาณ 197.3 ล้านบาท)

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่บันทึกเป็น (รายได้) ค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ประกอบด้วยรายการดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2556	2555	2556	2555
ภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรทางบัญชี	81,420	166,528	68,492	163,390
ผลกระทบจากรายการที่ถือเป็นรายจ่ายทางภาษีไม่ได้	35,961	18,482	34,851	16,976
ผลกระทบจากรายการที่ถือเป็นรายจ่ายได้เพิ่มเติมหรือไม่ถือเป็นรายได้ทางภาษี	(106,814)	(161,939)	(103,343)	(162,801)
ภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรทางภาษี	10,567	23,071	-	17,565
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	(32,147)	(11,145)	(31,523)	(10,328)
ภาษีเงินได้ที่แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(21,580)	11,926	(31,523)	7,237

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ประกอบด้วยรายการดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2556	2555	2556	2555
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ผลกระทบของรายการซึ่งยังไม่สามารถถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษี				
- ค่าเพื่อหนี้สงฆ์จะสุญ	113,362	92,268	103,283	82,843
- ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์รอการขาย	31,199	20,305	30,971	20,077
- หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน				
หลังออกจากงาน	5,713	5,554	4,544	4,355
รวม	150,274	118,127	138,798	107,275
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	-	-
สุทธิ	150,274	118,127	138,798	107,275

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

24. เงินปันผลจ่าย

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2556 ผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลงวดสุดท้ายสำหรับผลการดำเนินงานปี 2555 ในอัตราหุ้นละ 0.43 บาท เป็นเงินรวม 215 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2556

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

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

25. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

งบดุลและงบกำไรขาดทุนเป็นข้อมูลทางการเงินที่สำคัญและเป็นข้อมูลหลักของบริษัทและบริษัทย่อยซึ่งถูกนำเสนอให้กับผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและถูกใช้ในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน อย่างไรก็ตาม บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนงานดำเนินงานหลัก (ซึ่งเป็นส่วนงานที่รายงานเป็นการภายใน) ในเชิงผลิตภัณฑ์เพียงส่วนงานเดียวคือ การให้เช่าซื้อรถยนต์และรถจักรยานยนต์แก่ลูกค้ารายย่อยทั่วไป และในเชิงภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียวคือ ประเทศไทย ดังนั้น บริษัทและบริษัทย่อยจึงไม่ได้แสดงข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ ข้อมูลเกี่ยวกับเขตทางภูมิศาสตร์ และข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่ไว้ในงบการเงินนี้

26. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ

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

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

ความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย บริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยมีจำนวนไม่เป็นนัยสำคัญ เนื่องจากเงินฝากเป็นกระแสรายวัน และเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ข้อมูลเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยและระยะเวลาครบกำหนดได้เปิดเผยไว้ในงบการเงินแล้ว

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 2556 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าสินทรัพย์และบริการเพื่อใช้เป็นสำนักงานและสาขา สัญญาดังกล่าวมีกำหนดระยะเวลาระหว่าง 1 ถึง 10 ปี ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าว บริษัทและบริษัทย่อยผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการเป็นเงินรวมปีละประมาณ 48.8 ล้านบาท

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

28. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.56 : 1.00 และ 1.53 : 1.00 ตามลำดับ (ส่วนของเฉพาะบริษัทเท่ากับ 2.01 : 1.00 และ 1.89 : 1.00 ตามลำดับ)

29. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของพนักงานซึ่งจดทะเบียนแล้ว

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

ส่วนที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงินสมทบซึ่งบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีจำนวนเงินรวมปีละประมาณ 0.6 ล้านบาท (ส่วนของเฉพาะบริษัทประมาณ 0.6 ล้านบาท)

30. การปรับปรุงและการออกมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานใหม่

สภาวิชาชีพบัญชี ได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีหลายฉบับซึ่งได้ถูกประกาศในราชกิจจานุเบกษาในระหว่างปี 2556 และ 2557 เกี่ยวกับการปรับปรุงและการออกมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ซึ่งจะมีผลบังคับใช้ในระยะเวลาดังต่อไปนี้

ก) มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555) *	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555) *	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555) *	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555) *	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555) *	รายได้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555) *	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555) *	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555) *	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) *	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555) *	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555) *	ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 15 *	สิ่งจูงใจสัญญาเช่าดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 *	การประเมินเนื้อหาของรายการที่เกี่ยวกับรูปแบบของกฎหมายตามสัญญาเช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1 *	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 *	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 *	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

ข) มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4	สัญญาประกันภัย
-------------------------------------	----------------

ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานข้างต้นเฉพาะในส่วนที่มีความเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย (*) ซึ่งเชื่อว่าเมื่อนำมาเริ่มถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อบริษัทและบริษัทย่อย

31. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2557 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลงวดสุดท้ายสำหรับผลการดำเนินงานปี 2556 ในอัตราหุ้นละ 0.43 บาท เป็นเงินรวม 215 ล้านบาทแก่ผู้ถือหุ้น โดยบริษัทได้กำหนดวันจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 15 พฤษภาคม 2557

32. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2557