

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินเฉพาะกิจการแบบย่อของบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “งบการเงินระหว่างกาล” ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้า จึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “งบการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นายอัครเดช เปลียนสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 5389

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

12 พฤศจิกายน 2558

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557

สินทรัพย์

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2558 (สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2558 (สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	142,303	90,993	41,536	44,478
ลูกหนี้การค้า				
- ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ครบกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี - สุทธิ	4 3,723,315	3,971,167	3,348,269	3,536,096
- ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิ	4 101,146	-	101,146	-
- ลูกหนี้การค้าอื่น	52,199	72,254	50,428	68,777
ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3, 7 -	755	664,319	857,827
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นส่วนที่ครบกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	63,797	3,800	63,797	3,800
สินค้าที่มีไว้เพื่อขาย	5,744	3,741	3,184	3,741
สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ	5 168,345	190,165	168,345	190,066
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	34,955	40,093	33,418	46,610
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	4,291,804	4,372,968	4,474,442	4,751,395
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากกับสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	25,000	25,000	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	4 3,447,196	3,796,608	3,012,865	3,230,321
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม - สุทธิ	4 29,161	-	29,161	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน	7 -	-	152,158	291,387
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น - สุทธิ	6,173	69,287	6,173	69,287
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	218,644	190,866	197,733	167,255
ค่าความนิยม - สุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าจำนวน 83.64 ล้านบาทในปี 2558	7 -	83,640	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	10,077	9,052	9,819	8,775
สินทรัพย์กามีเงินได้รอการตัดบัญชี	8 124,829	134,925	114,791	126,319
สินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อให้เช่า - สุทธิ	19,831	20,133	-	-
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน	14,282	14,282	5,708	5,708
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	66,645	50,420	14,101	11,737
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	3,961,838	4,394,213	3,542,509	3,910,789
รวมสินทรัพย์	8,253,642	8,767,181	8,016,951	8,662,184

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2558 (สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2558 (สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	251,230	680,608	221,325	678,638
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	71,782	46,766	71,782	46,629
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	510,960	300,000	500,000	300,000
หุ้นกู้ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6 1,320,000	300,000	1,320,000	300,000
เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3 1,359	1,387	374,669	573,593
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	4,318	4,944	-	-
เงินมัดจำรับและเงินรับชั่วคราวจากลูกค้า	111,617	108,745	106,477	105,609
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น				
- ค่าส่งเสริมการขายและเงินรางวัลค้างจ่าย	69,694	70,697	63,537	64,062
- อื่นๆ	50,155	86,342	45,078	57,055
รวมหนี้สินหมุนเวียน	2,391,115	1,599,489	2,702,868	2,125,586
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10,961	500,000	-	500,000
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6 1,620,000	2,620,000	1,620,000	2,620,000
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	10 30,313	34,543	24,556	28,620
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	8,562	10,536	5,026	7,001
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,669,836	3,165,079	1,649,582	3,155,621
รวมหนี้สิน	4,060,951	4,764,568	4,352,450	5,281,207
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	972,987	972,987	972,987	972,987
กำไรสะสม				
- จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	50,000	50,000	50,000	50,000
- ยังไม่ได้จัดสรร	2,660,995	2,471,559	2,141,514	1,857,990
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
- ผลต่างจากการแปลงค่าของเงินของบริษัทย่อย	1,656	455	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	4,185,638	3,995,001	3,664,501	3,380,977
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	7,053	7,612	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	4,192,691	4,002,613	3,664,501	3,380,977
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	8,253,642	8,767,181	8,016,951	8,662,184

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จูติกอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557

(สอบทานแล้ว)
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2558	2557	2558	2557
รายได้				
รายได้ดอกจากการให้เช่าซื้อ	636,227	694,519	623,448	678,761
รายได้ดอกจากการเงินให้กู้ยืม	4	2,505	-	2,505
ขายสินค้า	3,801	4,596	3,801	4,596
รายได้อื่น	3, 7	215,453	223,404	229,005
รวมรายได้	857,986	922,519	858,759	1,017,925
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	3,987	4,683	3,987	4,683
ค่าใช้จ่ายในการขาย	-	70	-	70
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3	454,974	510,234	455,646
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	203,300	291,577	200,178	287,357
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม	7	83,640	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	3	38,369	50,757	42,251
รวมค่าใช้จ่าย	784,270	857,321	702,062	964,175
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	73,716	65,198	156,697	53,750
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	8	9,445	22,970	16,011
กำไรสำหรับงวด	64,271	42,228	150,384	37,739
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น				
<i>รายการที่ต้องจัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง</i>				
- ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อย	1,388	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	1,388	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	65,659	42,228	150,384	37,739
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	64,396	42,228	150,384	37,739
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(125)	-	-	-
กำไรสำหรับงวด	64,271	42,228	150,384	37,739
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	65,784	42,228	150,384	37,739
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(125)	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	65,659	42,228	150,384	37,739
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.129	0.084	0.301	0.075
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อูทีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557

(สอบทานแล้ว)
 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

		พันบาท							
		งบการเงินรวม							
				กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ			
		ทุนที่ออก	ส่วนเกิน	จัดสรรเพื่อ	กำไรสะสม	ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของ	ส่วนได้เสีย	รวม
หมายเหตุ		และชำระ	ส่วนเกิน	สำรอง	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากการ	ผู้ถือหุ้น	ที่ไม่มีอำนาจ	ส่วนของผู้
		เต็มมูลค่าแล้ว	มูลค่าหุ้น	ตามกฎหมาย		แปลงค่างบการเงิน	บริษัทใหญ่	ควบคุม	ถือหุ้น
						ของบริษัทย่อย			
	ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	500,000	972,987	50,000	2,471,559	455	3,995,001	7,612	4,002,613
	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(90,000)	-	(90,000)	-	(90,000)
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	279,436	1,201	280,637	(559)	280,078
	ยอดคงเหลือสิ้นงวด ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	500,000	972,987	50,000	2,660,995	1,656	4,185,638	7,053	4,192,691
	ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	500,000	972,987	50,000	2,490,931	-	4,013,918	-	4,013,918
	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(214,995)	-	(214,995)	-	(214,995)
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	117,483	-	117,483	-	117,483
	ยอดคงเหลือสิ้นงวด ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	500,000	972,987	50,000	2,393,419	-	3,916,406	-	3,916,406

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557

(สอบทานแล้ว)
 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

		พันบาท				
		งบการเงินเฉพาะบริษัท				
		กำไรสะสม				
		ทุนที่ออก	จัดสรรเพื่อ			
		และชำระ	ส่วนเกิน	สำรอง		
หมายเหตุ	เต็มมูลค่าแล้ว	มูลค่าหุ้น	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2558						
เงินปันผลจ่าย	9	500,000	972,987	50,000	1,857,990	3,380,977
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	(90,000)	(90,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	373,524	373,524
ยอดคงเหลือสิ้นงวด ณ วันที่ 30 กันยายน 2558						
		<u>500,000</u>	<u>972,987</u>	<u>50,000</u>	<u>2,141,514</u>	<u>3,664,501</u>
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2557						
เงินปันผลจ่าย	9	500,000	972,987	50,000	1,911,567	3,434,554
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	2	-	-	-	(214,995)	(214,995)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	97,234	97,234
ยอดคงเหลือสิ้นงวด ณ วันที่ 30 กันยายน 2557						
		<u>500,000</u>	<u>972,987</u>	<u>50,000</u>	<u>1,793,806</u>	<u>3,316,793</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อูทิกอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(สอบทานแล้ว)

งบกระแสเงินสด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2558	2557	2558	2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	300,912	142,932	385,052	107,974
ปรับปรุงด้วย				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	47,770	36,929	43,694	34,910
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	2,178	2,938	1,824	2,517
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	382	-	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	2,104	176	903	176
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	677,367	990,716	668,789	978,909
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์รอการขายลดลง	(23,413)	(20,368)	(23,370)	(19,229)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว	-	(1,058)	-	(1,058)
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(4,189)	(119)	(4,107)	(119)
กำไรจากการลดทุนเพื่อคืนทุนของบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุ 7)	-	-	(30,659)	-
ขาดทุนจากการซื้อขายค่าความนิยม (ดูหมายเหตุ 7)	83,640	-	-	-
รายได้เงินปันผล	-	-	(116,244)	(303,969)
ดอกเบี้ยรับ	(5,146)	(6,489)	(28,523)	(41,582)
ดอกเบี้ยจ่าย	118,274	166,545	129,608	176,188
สินทรัพย์ค่านินจาลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าตามสัญญาเช่าซื้อ	(72,261)	(118,633)	(255,770)	(349,987)
ลูกหนี้การค้าเงินให้กู้ยืม	(131,623)	-	(131,623)	-
ลูกหนี้การค้าอื่น	13,529	13,155	11,929	10,705
ลูกหนี้อื่น - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	755	-	(11,231)	(28)
สินค้าที่มีไว้เพื่อขาย	(2,003)	11,748	557	11,748
สินทรัพย์รอการขาย	45,233	80,871	45,091	79,732
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,989	24,541	12,134	19,347
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(4,806)	471	(1,672)	321
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	25,016	(2,175)	25,153	(2,175)
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(28)	101	(236,794)	(201,469)
เงินมัดจำรับและเงินรับชั่วคราวจากลูกค้า	2,872	357	868	126
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	(34,478)	(314)	(6,264)	4,653
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	(6,408)	(638)	(5,888)	(374)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(1,974)	(2,255)	(1,975)	(1,542)
	1,037,310	1,319,813	471,482	505,774
จ่ายภาษีเงินได้	(23,984)	(9,012)	(692)	(956)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,013,326	1,310,801	470,790	504,818
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(39,000)	(92,500)
รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	265,000	330,500
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นเพิ่มขึ้น	(23,200)	(26,940)	(23,200)	(26,940)
รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	26,317	43,409	26,317	43,409
ซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	-	(620,000)	-	(620,000)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว	-	621,058	-	621,058
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(73,694)	(51,145)	(71,912)	(46,928)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	6,277	1,521	5,436	1,521
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3,141)	(3,077)	(3,109)	(2,927)
เงินสดจ่ายลงทุนในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุ 7)	-	-	(49,997)	(3,171)
เงินสดรับจากการลดทุนเพื่อคืนทุนของบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุ 7)	-	-	197,531	-
รับเงินปันผล	-	-	116,244	486,332
รับดอกเบี้ย	5,122	6,642	29,501	42,564
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปเป็น) กิจกรรมลงทุน	(62,319)	(28,532)	452,811	732,918

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557

(สอบทานแล้ว)
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2558	2557	2558	2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(430,281)	(302,626)	(458,216)	(296,956)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	77,600	67,100
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(39,800)	(45,750)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	21,921	160,000	-	160,000
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(300,000)	(1,460,000)	(300,000)	(1,460,000)
ออกหุ้นกู้	320,000	1,200,000	320,000	1,200,000
ไถ่ถอนหุ้นกู้	(300,000)	(500,000)	(300,000)	(500,000)
จ่ายดอกเบี้ย	(121,337)	(183,102)	(136,127)	(192,688)
จ่ายเงินปันผล	(90,000)	(214,995)	(90,000)	(214,995)
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในการจัดหาเงิน	(899,697)	(1,300,723)	(926,543)	(1,283,289)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	51,310	(18,454)	(2,942)	(45,553)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	90,993	100,427	44,478	78,191
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด	142,303	81,973	41,536	32,638
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
ก. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด				
เงินสดในมือ	15,374	10,683	14,437	5,531
บัญชีกระแสรายวันกับธนาคาร	54,281	26,966	17,389	13,420
เงินฝากออมทรัพย์กับธนาคาร	72,648	44,324	9,710	13,687
รวม	142,303	81,973	41,536	32,638
ข. รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
ลูกหนี้เงินลดทุนเพื่อค้ำประกันของบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุ 7)	-	-	22,354	-
ซื้อสินทรัพย์ถาวร โดยยังไม่จ่ายชำระเงินแก่ผู้ขาย	1,524	986	1,524	986

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)

1. เกณฑ์การจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง “งบการเงินระหว่างกาล” รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

เพื่อความสะดวกของผู้อ่าน ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษได้ถูกจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้ ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินเพื่อใช้ในประเทศ

งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้และงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ได้รวมบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	ให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์และ ให้บริการที่เกี่ยวข้อง	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 (ดูหมายเหตุ 7)	ให้บริการติดตามหนี้และ ติดตามยึดรถ	3,490	223,375	99.99	99.99
บริษัท ทีเค เงินทันใจ จำกัด	ให้สินเชื่อรายย่อยเพื่อการ ประกอบอาชีพ (Nano Finance)	50,000	-	99.99	-

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)			
		ทุนชำระแล้ว (พันบาท)			
		30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
Sabaidee Leasing Co., Ltd. (ประเทศลาว)	ให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์	21,015*	21,015*	61.90	61.90
Suosdey Finance PLC. (ประเทศกัมพูชา)	ให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์	3,236**	3,236**	98.00	98.00

* 5,250 ล้านบาท
** 100,000 เหรียญสหรัฐ

รายการบัญชีระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวมแล้ว

เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 บริษัทและบริษัทย่อยได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558

ทั้งนี้ การนำมาตราฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้นมาเริ่มถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อบริษัทและบริษัทย่อยยกเว้นผลกระทบจากการนำมาตราฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง “ผลประโยชน์ของพนักงาน” มาเริ่มถือปฏิบัติตามที่กล่าวในหมายเหตุ 2

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

บริษัทและบริษัทย่อยได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณต่างๆ ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 เช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ยกเว้นการนำมาตราฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 1 มาเริ่มถือปฏิบัติซึ่งไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญยกเว้นการนำมาตราฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง “ผลประโยชน์ของพนักงาน” มาเริ่มถือปฏิบัติซึ่งกำหนดให้รับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นซึ่งเดิมบริษัทและบริษัทย่อยเคยรับรู้เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ผลกระทบที่สำคัญจากการปรับปรุงย้อนหลังรายการดังกล่าวที่มีต่อกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 มีดังนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)

	เพิ่มขึ้น (ลดลง) - พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(3,107)	(3,325)
ค่าใช้จ่ายรวม	(3,107)	(3,325)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3,107	3,325
รายได้ภาษีเงินได้	(621)	(665)
กำไรสำหรับงวด	2,486	2,660
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (รายการที่ไม่ต้องจัดประเภทรายการใหม่ไปยัง กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง) - ขาดทุนจากการประมาณการตาม หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (สุทธิจากผลกระทบภาษีเงินได้จำนวน 621 พันบาทและ 665 พันบาท ตามลำดับ)	2,486	2,660
การแบ่งปันกำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	2,486	2,660
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.005	0.005

3. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 มีดังนี้

	งบการเงินรวม (พันบาท)			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2558	2557	2558	2557
ค่าเช่าและบริการ				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	8,840	8,404	26,390	25,163
ค่าบริหารงาน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,550	2,550	7,650	7,650
ค่าสาธารณูปโภค				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,105	1,247	3,342	3,612
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	691	626	1,610	1,739

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)

	งบการเงินรวม (พันบาท)			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2558	2557	2558	2557
ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	3,124	2,769	8,213	8,750
ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	6,198	13,629	17,050	24,187
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	81	296	243	888
รวม	6,279	13,925	17,293	25,075
ซื้อมาเพื่อให้เช่าซื้อ				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	127,035	80,228	214,149	313,955
ซื้อขายยานพาหนะใช้งาน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	15,112	-
ขายยานพาหนะใช้งาน (ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน)				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	206	-	206	-

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2558	2557	2558	2557
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัทย่อย	6,927	11,114	23,660	35,499
รายได้เงินปันผล				
บริษัทย่อย	-	103,646	116,244	303,969
รายได้อื่น				
บริษัทย่อย	36	51	111	131
ค่าเช่าและบริการ				
บริษัทย่อย	216	-	432	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	8,552	7,503	25,526	22,460
รวม	8,768	7,503	25,958	22,460

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2558	2557	2558	2557
ค่าบริหารงาน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,800	1,800	5,400	5,400
ค่าสาธารณูปโภค				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,104	1,108	3,319	3,217
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	686	595	1,566	1,674
ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,189	2,156	6,445	6,241
ค่าบริการ				
บริษัทย่อย	31,419	136,687	205,105	400,308
ดอกเบี้ยจ่าย				
บริษัทย่อย	3,915	3,357	11,375	9,650
ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	6,198	13,629	17,050	24,187
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	81	296	243	888
รวม	6,279	13,925	17,293	25,075
ซื้อขายยานพาหนะใช้งาน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	15,112	-
ขายยานพาหนะใช้งาน				
(ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน)				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	206	-	206	-

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
ลูกหนี้และรายได้ค้างรับ - บริษัทย่อย				
ลูกหนี้เงินลงทุนเพื่อคืนทุน	-	-	22,354	-
ดอกเบี้ยและรายได้อื่นค้างรับ	-	-	4,781	3,317
รวม	-	-	27,135	3,317
เงินทรองจ่าย				
บริษัทย่อย	-	-	10,184	755
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการ)	-	755	-	755
รวม	-	755	10,184	1,510
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
บริษัทย่อย				
(ดอกเบี้ยร้อยละ 4.375 - 4.5 ต่อปีในปี 2558 และ 4.25 - 4.375 ต่อปีในปี 2557)	-	-	627,000	853,000
รวม	-	755	664,319	857,827
เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้น				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและเงินทรองจ่าย				
บริษัทย่อย	-	-	12,335	249,041
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,359	1,387	1,344	1,362
รวม	1,359	1,387	13,679	250,403
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
บริษัทย่อย				
(ดอกเบี้ยร้อยละ 4.375 - 4.5 ต่อปีในปี 2558 และ 4.25 - 4.375 ต่อปีในปี 2557)	-	-	360,990	323,190
รวม	1,359	1,387	374,669	573,593

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)

เงินให้กู้ยืมแก่และเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวที่เป็นสาระสำคัญในระหว่างงวดดังนี้

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)			
	31 ธันวาคม 2557	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 กันยายน 2558
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย				
Suosdey Finance PLC.	-	17,000	-	17,000
บริษัท ชยภาค จำกัด	853,000	22,000	265,000	610,000
รวม	853,000	39,000	265,000	627,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย				
บริษัท ซี.วี.เอ จำกัด	323,190	77,600	39,800	360,990

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทเป็นผู้ค้ำประกัน (1) วงเงินสินเชื่อประเภทเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่งของบริษัท ชยภาค จำกัด จำนวน 600 ล้านบาทและ (2) วงเงินสินเชื่อประเภทเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งในประเทศกัมพูชาของ Suosdey Finance PLC. จำนวน 1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 มีการเบิกเงินกู้ยืมดังกล่าวแล้วจำนวน 0.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา) ทั้งนี้ ไม่มีการคิดค่าธรรมเนียมระหว่างกัน

4. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิและลูกหนี้เงินให้กู้ยืม - สุทธิ

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)					
	30 กันยายน 2558			31 ธันวาคม 2557		
	ส่วนที่ครบกำหนดชำระ	ภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	ส่วนที่ครบกำหนดชำระ	ภายในหนึ่งปี	ระยะยาว
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	10,786,069	6,166,440	4,619,629	11,564,141	6,520,319	5,043,822
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(3,104,578)	(2,078,124)	(1,026,454)	(3,261,566)	(2,179,065)	(1,082,501)
สุทธิ	7,681,491	4,088,316	3,593,175	8,302,575	4,341,254	3,961,321
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(510,980)	(365,001)	(145,979)	(534,800)	(370,087)	(164,713)
สุทธิ	7,170,511	3,723,315	3,447,196	7,767,775	3,971,167	3,796,608

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)					
	30 กันยายน 2558			31 ธันวาคม 2557		
	ส่วนที่ครบกำหนดชำระ		ระยะยาว	ส่วนที่ครบกำหนดชำระ		ระยะยาว
รวม	ภายในหนึ่งปี	รวม		ภายในหนึ่งปี		
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	9,856,320	5,709,192	4,147,128	10,442,933	6,008,065	4,434,868
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(3,028,991)	(2,032,105)	(996,886)	(3,178,796)	(2,132,365)	(1,046,431)
สุทธิ	6,827,329	3,677,087	3,150,242	7,264,137	3,875,700	3,388,437
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(466,195)	(328,818)	(137,377)	(497,720)	(339,604)	(158,116)
สุทธิ	6,361,134	3,348,269	3,012,865	6,766,417	3,536,096	3,230,321

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อทั้งจำนวนตามรายละเอียดได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	4,939,145	5,332,408	4,298,245	4,543,286
ค้างชำระ 1 เดือน	1,158,128	1,282,454	1,095,098	1,188,468
ค้างชำระ 2 - 3 เดือน	1,182,261	1,275,094	1,114,361	1,185,874
ค้างชำระ 4 - 6 เดือน	286,812	310,485	260,471	286,562
ค้างชำระ 7 - 12 เดือน	73,248	66,324	54,264	55,388
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	41,897	35,810	4,890	4,559
รวม	7,681,491	8,302,575	6,827,329	7,264,137
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(510,980)	(534,800)	(466,195)	(497,720)
สุทธิ	7,170,511	7,767,775	6,361,134	6,766,417

บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามนโยบายเช่นเดียวกับนโยบายของปี 2557 ทั้งนี้ นโยบายดังกล่าวไม่เป็นไปตามวิธีปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของธุรกิจ Consumer Finance ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก. ล. ต.) กำหนดร่วมกับสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย อย่างไรก็ตาม จากข้อมูลสถิติช่วงสามปีที่ผ่านมา (2555 - 2557) บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สูญที่เกิดขึ้นจริงเฉลี่ยน้อยกว่าหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งตามแนวทางดังกล่าว ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประมาณร้อยละ 6.65 (ร้อยละ 6.83 สำหรับเฉพาะบริษัท) ของยอดรวมลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อก่อนหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)

ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม - สุทธิ

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)					
	30 กันยายน 2558			31 ธันวาคม 2557		
	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	156,201	124,787	31,414	-	-	-
หัก ดอกผลรอการตัดบัญชี	(24,578)	(22,619)	(1,959)	-	-	-
สุทธิ	131,623	102,168	29,455	-	-	-
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,316)	(1,022)	(294)	-	-	-
สุทธิ	130,307	101,146	29,161	-	-	-

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระของลูกหนี้ตามสัญญาเงินให้กู้ยืมทั้งจำนวนตามรายละเอียดได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	128,033	-
ค้างชำระ 1 เดือน	3,590	-
รวม	131,623	-
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,316)	-
สุทธิ	130,307	-

ลูกหนี้ตามที่แสดงข้างต้นเป็นลูกหนี้ที่อยู่ภายใต้สัญญาเงินให้กู้ยืมที่มีระยะเวลาการกู้ยืมระหว่าง 1-2 ปี ซึ่งครบกำหนดชำระเป็นรายเดือนด้วยจำนวนเงินเดือนละเท่าๆ กัน ทั้งนี้ บริษัทรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเงินด้วยวิธีเดียวกันกับรายได้ดอกเบี้ยจากการให้เช่าซื้อและพิจารณาตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ดังกล่าว โดยใช้นโยบายเดียวกันกับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อเนื่องจากมีลูกหนี้และลักษณะของสัญญาที่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)

5. สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ยอดคงค้างไม่เกินหนึ่งปี	240,492	271,664	240,492	271,522
ยอดคงค้างเกินหนึ่งปี	9,730	23,791	9,730	23,791
รวม	250,222	295,455	250,222	295,313
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่า	(81,877)	(105,290)	(81,877)	(105,247)
สุทธิ	168,345	190,165	168,345	190,066

6. หุ้นกู้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
หุ้นกู้	2,940,000	2,920,000	2,940,000	2,920,000
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,320,000)	(300,000)	(1,320,000)	(300,000)
สุทธิ	1,620,000	2,620,000	1,620,000	2,620,000

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

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

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)

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

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

เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2557 บริษัทได้ขายหุ้นกู้อีกชุดหนึ่งให้แก่ผู้ลงทุนสถาบันการเงินและ/หรือผู้ลงทุนรายใหญ่เป็นจำนวนเงิน 900 ล้านบาท (แบ่งออกเป็น 900,000 หน่วยๆ ละ 1,000 บาท) ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2560 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4 ต่อปี ดอกเบี้ยครบกำหนดชำระทุกครึ่งปี

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2557 บริษัทได้ขายหุ้นกู้อีกชุดหนึ่งให้แก่ผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจงเป็นจำนวนเงิน 100 ล้านบาท (แบ่งออกเป็น 100,000 หน่วยๆ ละ 1,000 บาท) ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2560 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4 ต่อปี ดอกเบี้ยครบกำหนดชำระทุกครึ่งปี

เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2557 บริษัทได้ขายหุ้นกู้อีกชุดหนึ่งให้แก่ผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจงเป็นจำนวนเงิน 200 ล้านบาท (แบ่งออกเป็น 200,000 หน่วยๆ ละ 1,000 บาท) ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2559 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.63 ต่อปี ดอกเบี้ยครบกำหนดชำระเป็นรายไตรมาส

เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2558 บริษัทได้ขายหุ้นกู้อีกชุดหนึ่งให้แก่ผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจงเป็นจำนวนเงิน 120 ล้านบาท (แบ่งออกเป็น 120,000 หน่วยๆ ละ 1,000 บาท) ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2560 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.15 ต่อปี ดอกเบี้ยครบกำหนดชำระเป็นรายไตรมาส

เมื่อวันที่ 3 กันยายน 2558 บริษัทได้ขายหุ้นกู้อีกชุดหนึ่งให้แก่ผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจงเป็นจำนวนเงิน 200 ล้านบาท (แบ่งออกเป็น 200,000 หน่วยๆ ละ 1,000 บาท) ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2561 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.59 ต่อปี ดอกเบี้ยครบกำหนดชำระเป็นรายไตรมาส

ภายใต้ข้อกำหนดของการออกหุ้นกู้ บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ดังนี้

1. รักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนทุนในอัตราไม่เกินกว่า 7:1
2. รักษาอัตราการจ่ายเงินปันผลไม่เกินกว่าร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิ

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)

7. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุนและค่าความนิยม

เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558 บริษัทได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ (แห่งที่หก) ซึ่งได้แก่ บริษัท ทีเค เงินทันใจ จำกัด (“TKN”) เพื่อประกอบธุรกิจให้สินเชื่อรายย่อยเพื่อการประกอบอาชีพ (Nano Finance) โดย TKN มีทุนจดทะเบียนจำนวน 50 ล้านบาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท) ซึ่งบริษัทถือหุ้นใน TKN ร้อยละ 99.99 โดยหุ้นส่วนที่เหลือถือโดยกรรมการของบริษัทจำนวนสามท่าน ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 TKN อยู่ระหว่างการเตรียมการต่างๆ และยังไม่ได้เริ่มดำเนินกิจกรรมหลักทางธุรกิจ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติแผนลดทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อย ซึ่งได้แก่ บริษัท ทีเค เด็ปท์ เซอร์วิสเซส จำกัด (“TKD”) โดยการลดจำนวนหุ้นและมูลค่าหุ้นลงรวมทั้งสิ้น 5 ครั้งให้แล้วเสร็จในเดือนพฤศจิกายน 2558 โดยทุนจดทะเบียนของ TKD จะลดลงจาก 223,375,000 บาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 8,935,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 25 บาท) เป็น 700,000 บาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท) ในการลดทุนครั้งที่ 5 ทั้งนี้ ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 TKD ได้ดำเนินการลดทุนไปแล้วสามครั้งโดยทุนจดทะเบียนของ TKD ได้ลดลงจาก 223,375,000 บาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 8,935,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 25 บาท) เป็น 3,490,237.50 บาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 558,438 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 6.25 บาท) รวมจำนวนเงินจากการลดทุนซึ่งเป็นส่วนของบริษัทประมาณ 219.9 ล้านบาท บริษัทบันทึกเงินสดรับจากการลดทุนเพื่อคืนทุนดังกล่าวโดยนำไปลดยอดราคาตามบัญชีของเงินลงทุนใน TKD และเกิดกำไรจากการลดทุนเพื่อคืนทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 10.5 ล้านบาทและ 30.7 ล้านบาทซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของ “รายได้อื่น” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 ตามลำดับ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 TKD ยังคงค้างชำระเงินคืนทุนดังกล่าวให้แก่บริษัทเป็นจำนวนเงินประมาณ 22.4 ล้านบาทซึ่งถูกแสดงเป็นส่วนหนึ่งของ “ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน” ในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 นอกจากนี้ ในเดือนตุลาคม 2558 TKD ได้ดำเนินการลดทุนครั้งที่สี่อีกเป็นจำนวน 2,615,237.50 บาทลงเหลือจำนวน 875,000 บาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 6.25 บาท)

การลดทุนของ TKD ตามที่กล่าวข้างต้นและการบังคับใช้กฎหมายที่ออกใหม่ในบางบริบทของภาครัฐยังส่งผลให้กิจกรรมดำเนินงานในปัจจุบันและอนาคตของ TKD เป็นไปในทิศทางที่ลดลงซึ่งก่อให้เกิดข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าของค่าความนิยมใน TKD ที่บันทึกอยู่ในงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทได้พิจารณาและประเมินข้อมูลที่เกี่ยวข้องรวมทั้งได้ทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมและพบว่าไม่มีมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากค่าความนิยมดังกล่าว (ซึ่งประเมินด้วยมูลค่าจากการใช้โดยใช้อัตราคิดลดในการประมาณการเท่ากับร้อยละ 4 ต่อปี) ดังนั้น บริษัทจึงรับรู้มูลค่าตามบัญชีของค่าความนิยมดังกล่าวซึ่งมีจำนวนเงินประมาณ 83.6 ล้านบาทเป็น “ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม” ซึ่งแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 ทั้งนี้ การรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมดังกล่าวได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริหารเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2558

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)

8. ภาษีเงินได้และสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย (รายได้) สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 ประกอบด้วยรายการดังนี้

	งวดสามเดือน (พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2558	2557	2558	2557
ภาษีเงินได้ที่คำนวณจากกำไรทางบัญชี	14,743	13,040	31,339	10,750
ผลกระทบจากรายการที่ถือเป็นรายจ่ายทางภาษี ไม่ได้ (ผลกระทบลดลง)	18,896	178	822	(3,192)
ผลกระทบจากรายการที่สามารถหักเป็นรายจ่ายได้ เพิ่มเติมหรือไม่ถือเป็นรายได้ทางภาษี	(29,967)	(10,314)	(32,161)	(7,558)
ภาษีเงินได้ที่คำนวณจากกำไรทางภาษี	3,672	2,904	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง	5,773	20,066	6,313	16,011
ภาษีเงินได้ที่แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	9,445	22,970	6,313	16,011
	งวดเก้าเดือน (พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2558	2557	2558	2557
ภาษีเงินได้ที่คำนวณจากกำไรทางบัญชี	60,182	28,586	77,010	21,595
ผลกระทบจากรายการที่ถือเป็นรายจ่ายทางภาษี ไม่ได้	28,863	17,385	9,589	12,285
ผลกระทบจากรายการที่สามารถหักเป็นรายจ่ายได้ เพิ่มเติมหรือไม่ถือเป็นรายได้ทางภาษี	(77,315)	(36,593)	(86,599)	(33,215)
ภาษีเงินได้ที่คำนวณจากกำไรทางภาษี	11,730	9,378	-	665
รายการปรับปรุงภาษีที่ค้างชำระในงวดก่อนๆ	209	3,141	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง	10,096	10,444	11,528	7,415
ภาษีเงินได้ที่แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	22,035	22,963	11,528	8,080

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)

สินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วยรายการดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ผลกระทบของรายการซึ่งยังไม่สามารถ ถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษี				
- ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	102,391	106,958	93,505	99,546
- ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์ รอการขาย	16,375	21,058	16,375	21,049
- หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน หลังออกจากงาน	6,063	6,909	4,911	5,724
รวม	124,829	134,925	114,791	126,319
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	-	-	-	-
สุทธิ	124,829	134,925	114,791	126,319

9. เงินปันผล

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2557 แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.18 บาท เป็นเงินรวม 90 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2558

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 24 เมษายน 2557 ผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2556 แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.43 บาท เป็นเงินรวม 215 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2557

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)

10. หนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2558	2557	2558	2557
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 1 มกราคม	34,543	28,566	28,620	22,722
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย	2,178	2,938	1,824	2,517
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	3,107	-	3,325
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	2,178	6,045	1,824	5,842
ผลประโยชน์ของพนักงานที่จ่ายชำระในระหว่างงวด	(6,408)	(638)	(5,888)	(374)
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 30 กันยายน	30,313	33,973	24,556	28,190

สมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานไม่มีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

11. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

งบดุลและงบกำไรขาดทุนเป็นข้อมูลทางการเงินที่สำคัญและเป็นข้อมูลหลักของบริษัทและบริษัทย่อยซึ่งถูกนำเสนอให้กับผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและถูกใช้ในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน อย่างไรก็ตาม บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนงานดำเนินงานหลัก (ซึ่งเป็นส่วนงานที่รายงานเป็นการภายใน) ในเชิงผลิตภัณฑ์เพียงส่วนงานเดียวคือ การให้เช่าซื้อรถยนต์และรถจักรยานยนต์แก่ลูกค้ารายย่อยทั่วไป ในขณะที่ธุรกรรมการให้กู้ยืมเงินแก่ลูกค้ารายย่อยทั่วไปนั้นอยู่ในช่วงเริ่มต้นและมีสัดส่วนที่ไม่เป็นสาระสำคัญหากเปรียบเทียบกับธุรกรรมทั้งหมด ดังนั้น บริษัทและบริษัทย่อยจึงไม่ได้แสดงข้อมูลการดำเนินงานเชิงผลิตภัณฑ์และข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่ไว้ในงบการเงินนี้

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

บริษัทย่อยในประเทศกัมพูชาและประเทศลาวได้เริ่มดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจในช่วงสิ้นปี 2557 ดังนั้น สัดส่วนการดำเนินงานของบริษัทย่อยเหล่านี้จึงยังไม่เป็นสาระสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับการดำเนินงานรวมของกลุ่มบริษัท บริษัทจึงไม่ได้แสดงข้อมูลการดำเนินงานเชิงภูมิศาสตร์ไว้ในงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 (สอบทานแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)

บริษัทและบริษัทย่อยในประเทศไทยไม่มีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนใดๆ ที่ตั้งอยู่ในประเทศอื่นนอกเหนือจากในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทย่อยในประเทศกัมพูชาและประเทศลาวมีสินทรัพย์ถาวร (ซึ่งได้แก่ ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะ) และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีรวมประมาณ 3.6 ล้านบาทและ 3.4 ล้านบาท ตามลำดับ แสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

12. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

- ก. บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าสินทรัพย์และบริการเพื่อใช้เป็นสำนักงานและสาขา สัญญาดังกล่าวมีกำหนดระยะเวลาระหว่าง 1 ถึง 10 ปี ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าว บริษัทและบริษัทย่อยผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการเป็นเงินรวมปีละประมาณ 55.7 ล้านบาท
- ข. บริษัทมีภาระผูกพันจากการปรับปรุงและตกแต่งต่อเติมอาคารและอาคารที่เช่าเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 4.2 ล้านบาท
- ค. บริษัทมีภาระผูกพันจากการลงทุนเพิ่มเติมตามแผนการเพิ่มทุนของบริษัทย่อยในประเทศกัมพูชาเป็นจำนวนเงินประมาณ 14.4 ล้านบาท (400,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา) ซึ่งได้รับอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2558

13. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2558