

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมซึ่งรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้ายังได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท จูติกร จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค “ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ” ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนของที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือ เรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ความถูกต้องและความครบถ้วนของการรับรู้รายได้ดอกผลจากการให้เช่าซื้อและลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อที่เกี่ยวข้อง

คำอธิบายเกี่ยวกับความเสี่ยง

บริษัทและบริษัทย่อยสามแห่งดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์และรถยนต์ โดยมีลูกค้ารายย่อยเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อจำนวนมาก ซึ่งรายได้จากการให้เช่าซื้อของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นดอกผลจากการให้เช่าซื้อซึ่งตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกำหนดให้ทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างอย่างเป็นระบบตลอดอายุของสัญญาโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งมีความซับซ้อนและมีจำนวนของรายการค้าและรายการบัญชีปริมาณมากมาเกี่ยวข้องและก่อให้เกิดความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญเกี่ยวกับความถูกต้องและความครบถ้วนของรายได้ดอกผลจากการให้เช่าซื้อและลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อซึ่งเป็นรายการที่มีสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงจำเป็นต้องใช้ระบบข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้องแบบไว้โดยเฉพาะมารองรับการคำนวณและรับรู้รายได้ดังกล่าวควบคู่ไปกับขั้นตอนการปฏิบัติงานของบุคลากรเพื่อให้เกิดความมั่นใจในความถูกต้องและความครบถ้วนในสาระสำคัญของรายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ นโยบายการบัญชีที่สำคัญและข้อมูลอื่นๆ เกี่ยวกับรายได้ดอกผลจากการให้เช่าซื้อและลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อได้ถูกเปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 ข้อ 4 และข้อ 7

การตอบสนองต่อความเสี่ยง

ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีการตรวจสอบบัญชีที่สำคัญดังต่อไปนี้ในการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ได้รับระบุและประเมินไว้เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและยอมรับได้ และไม่ก่อให้เกิดการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

- การทำความเข้าใจและประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในและนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทในส่วนที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้
- การทดสอบและสรุปผลเกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพของการออกแบบและการปฏิบัติงานของการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้
- การทดสอบการควบคุมทั่วไป (General controls) และการควบคุมระบบงาน (Application controls) ของระบบข้อมูลสารสนเทศที่กลุ่มบริษัทนำมาใช้ในการประมวลผลรายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้
- การตรวจสอบในเนื้อหาของสาระของบัญชีรายได้ดอกผลจากการให้เช่าซื้อและลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มั่นใจในความถูกต้องและความครบถ้วนในสาระสำคัญของรายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง เช่นเดียวกันกับความมีตัวตนหรือการเกิดขึ้นจริง การมีกรรมสิทธิ์และภาระผูกพัน การตัดยอดให้ถูกต้องตรงงวดบัญชี การจัดประเภทบัญชีและการแสดงรายการที่เหมาะสมในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
- การวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลรายได้ดอกผลจากการให้เช่าซื้อและลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อที่เกี่ยวข้องที่เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด การสอบทานอัตราส่วนต่างๆ และการเชื่อมโยงของข้อมูลที่เกี่ยวข้องกันในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าที่รวมอยู่ในเอกสารหรือรายงานเหล่านั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้อมูลอื่นดังกล่าวข้างต้นจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านข้อมูลอื่นดังกล่าวข้างต้น หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลรับทราบและจัดให้มีการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริงตามความเหมาะสม

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- การระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- การทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- การประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- การสรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- การประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- การได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้นซึ่งข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่จะมีต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(อัครเดช เปลี้นสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 5389

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

21 กุมภาพันธ์ 2561

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

สินทรัพย์

สินทรัพย์	หมายเหตุ	พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		2560	2559	2560	2559
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	192,810	103,579	73,394	32,554
ลูกหนี้การค้า					
- ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิ	7	4,183,021	3,585,799	3,718,029	3,238,288
- ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิ	7	67,759	95,935	63,752	95,935
- ลูกหนี้สินเชื่อรายย่อยเพื่อการประกอบอาชีพ - สุทธิ	7	698	1,035	-	-
- ลูกหนี้การค้าอื่น	8	76,066	66,787	74,772	65,037
ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	-	601,038	537,534
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	6,242	6,425	6,242	6,425
สินค้าที่มีไว้เพื่อขาย		6,895	2,451	6,576	2,087
สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ	9	228,553	195,814	228,553	195,814
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		32,167	27,169	29,536	25,875
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		4,794,211	4,084,994	4,801,892	4,199,549
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากกับสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	10	28,673	25,892	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	7	4,762,154	4,033,317	4,276,090	3,618,476
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม - สุทธิ	7	18,139	7,724	9,723	7,724
เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน	11	-	-	183,867	166,538
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น - สุทธิ	12	58,359	56,709	58,359	56,709
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	5, 13, 25	158,612	180,358	137,917	161,124
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	14, 25	7,540	9,636	7,285	9,390
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมบัญชี	23	139,648	129,680	136,892	116,848
สินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อให้เช่า - สุทธิ	15	18,921	19,324	-	-
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน	15	14,282	14,282	5,708	5,708
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		17,636	49,510	10,646	13,091
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		5,223,964	4,526,432	4,826,487	4,155,608
รวมสินทรัพย์		10,018,175	8,611,426	9,628,379	8,355,157

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2560	2559	2560	2559	
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16	708,019	329,023	605,484	280,051
เจ้าหนี้การค้า	5	90,833	80,000	87,747	65,478
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	27,920	15,301	-	-
หุ้นกู้ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18, 26	200,000	1,120,000	200,000	1,120,000
เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	39,657	16,468	445,273	412,940
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		71,533	52,830	61,147	48,878
เงินมัดจำรับและเงินรับชั่วคราวจากลูกค้า		103,074	85,381	82,371	77,700
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น					
- ค่าส่งเสริมการขายและเงินรางวัลค้างจ่าย		69,258	86,558	65,347	81,209
- อื่นๆ		67,119	38,809	61,066	31,043
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,377,413	1,824,370	1,608,435	2,117,299
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	12,318	3,600	-	-
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18, 26	3,800,000	2,200,000	3,800,000	2,200,000
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	19	39,605	27,287	33,262	20,919
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		3,536	6,248	-	2,712
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		3,855,459	2,237,135	3,833,262	2,223,631
รวมหนี้สิน		5,232,872	4,061,505	5,441,697	4,340,930
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					
- จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	20	50,000	50,000	50,000	50,000
- ยังไม่ได้จัดสรร		3,249,946	3,019,504	2,663,695	2,491,240
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
- ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อย		(523)	(180)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		4,772,410	4,542,311	4,186,682	4,014,227
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		12,893	7,610	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		4,785,303	4,549,921	4,186,682	4,014,227
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		10,018,175	8,611,426	9,628,379	8,355,157

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
รายได้				
รายได้ดอกเบี้ยจากการให้สินเชื่อ	2,890,802	2,517,399	2,755,622	2,449,384
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืม	22,293	44,371	21,357	44,371
รายได้ดอกเบี้ยจากสินเชื่อรายย่อยเพื่อการประกอบอาชีพ	226	209	-	-
ขายสินค้า	11,120	20,133	11,120	20,133
รายได้อื่น	5, 21	729,137	789,160	730,340
รวมรายได้	3,653,578	3,371,272	3,518,439	3,310,194
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	10,844	19,799	10,844	19,799
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	158	137	158	137
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5, 14, 29	2,023,536	1,901,371	1,982,669
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		903,004	794,787	885,985
ต้นทุนทางการเงิน	5	111,813	120,227	123,868
รวมค่าใช้จ่าย	3,049,355	2,836,321	3,003,524	2,789,463
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	604,223	534,951	514,915	520,731
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	23	131,998	106,080	97,694
กำไรสำหรับปี	472,225	430,304	408,835	423,037
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะมีการจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อย	(343)	(1,686)	-	-
รายการที่จะไม่มีการจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- ขาดทุนจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน (สุทธิจากค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จำนวน 2,875 พันบาทในงบการเงินรวม และ 2,845 พันบาทในงบการเงินเฉพาะบริษัท) ในปี 2560	19, 23	(11,500)	-	(11,380)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(11,843)	(1,686)	(11,380)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	460,382	428,618	397,455	423,037
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	466,942	429,692	408,835	423,037
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	5,283	612	-	-
กำไรสำหรับปี	472,225	430,304	408,835	423,037
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	455,099	428,006	397,455	423,037
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	5,283	612	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	460,382	428,618	397,455	423,037
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.934	0.859	0.818	0.846
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

		งบการเงินรวม (พันบาท)							
		กำไรสะสม				องค์ประกอบอื่นของ			
				จัดสรรเพื่อ	ส่วนของผู้ถือหุ้น				
		ทุนที่ออกและ	ส่วนเกิน	สำรอง	ผลต่างจากการ	รวมส่วนของ	ส่วนได้เสีย	รวม	
หมายเหตุ		ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	มูลค่าหุ้น	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	แปลงค่างบการเงิน	ที่ไม่มีอำนาจ	ส่วนของ	
						ของบริษัทย่อย	ควบคุม	ผู้ถือหุ้น	
		500,000	972,987	50,000	2,789,812	1,506	4,314,305	6,998	4,321,303
		-	-	-	(200,000)	-	(200,000)	-	(200,000)
		-	-	-	429,692	(1,686)	428,006	612	428,618
		500,000	972,987	50,000	3,019,504	(180)	4,542,311	7,610	4,549,921
		-	-	-	(225,000)	-	(225,000)	-	(225,000)
		-	-	-	455,442	(343)	455,099	5,283	460,382
		500,000	972,987	50,000	3,249,946	(523)	4,772,410	12,893	4,785,303

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

		งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)				
		ทุนที่ออก และชำระ เต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		รวม
หมายเหตุ	จัดสรรเพื่อ สำรอง			ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2559		500,000	972,987	50,000	2,268,203	3,791,190
เงินปันผลจ่าย	24	-	-	-	(200,000)	(200,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	423,037	423,037
ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559		500,000	972,987	50,000	2,491,240	4,014,227
เงินปันผลจ่าย	24	-	-	-	(225,000)	(225,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	397,455	397,455
ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		500,000	972,987	50,000	2,663,695	4,186,682

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ภูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	604,223	534,951	514,915	520,731
ปรับปรุงด้วย				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	62,818	70,091	57,749	64,633
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	3,993	2,816	3,432	2,323
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(415)	(220)	(72)	1,466
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	903,004	794,787	885,985	780,286
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์รอการขายเพิ่มขึ้น	15,908	17,925	15,908	17,989
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(2,697)	(6,421)	(2,697)	(6,273)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	2,794	-	2,559	-
ดอกเบี้ยรับ	(6,757)	(6,581)	(25,686)	(31,526)
ดอกเบี้ยจ่าย	111,813	120,227	123,869	135,538
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าตามสัญญาเช่าซื้อ	(2,227,613)	(1,315,776)	(2,022,140)	(1,379,432)
ลูกหนี้การค้าเงินให้กู้ยืม	16,535	60,240	28,984	60,240
ลูกหนี้การค้าสินเชื่อรายย่อยเพื่อการประกอบอาชีพ	199	(1,067)	-	-
ลูกหนี้การค้าอื่น	(9,279)	(18,963)	(9,735)	(19,400)
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	8,191	1,670
สินค้าที่มีไว้เพื่อขาย	(4,444)	1,397	(4,489)	10
สินทรัพย์รอการขาย	(48,647)	(52,955)	(48,647)	(53,168)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(4,789)	4,671	(3,411)	1,659
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(86)	887	(114)	577
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	10,833	(57,565)	22,269	(41,319)
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	329	(50)	688	(2,781)
เงินมัดจำรับและเงินรับชั่วคราวจากลูกค้า	17,693	(28,878)	4,671	(31,017)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	(4,534)	(8,936)	(1,392)	(10,843)
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	(6,050)	(6,568)	(5,314)	(6,568)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(2,712)	(1,720)	(2,712)	(1,720)
	(567,881)	102,292	(457,189)	3,075
เงินสดรับคืนจากภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	29,699	-	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(123,232)	(64,330)	(111,010)	(51,349)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	(661,414)	37,962	(568,199)	(48,274)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากกับสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(471)	(892)	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(269,245)	(140,174)
รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	197,282	267,374
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	(17,329)	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นเพิ่มขึ้น	(5,726)	(77,604)	(5,726)	(77,604)
รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	4,259	82,760	4,259	82,760
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(41,248)	(33,151)	(35,215)	(28,622)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	7,805	8,002	7,805	7,855
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,028)	(3,416)	(1,925)	(3,307)
รับดอกเบี้ย	6,462	5,918	25,704	31,504
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน	(30,947)	(18,383)	(94,390)	139,786

บริษัท ลูติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	379,068	262,544	325,505	213,590
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	22,860	15,200	65,000	63,500
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(33,400)	(38,900)
เงินกู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้น	51,462	14,040	-	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(30,125)	(514,113)	-	(500,000)
ออกหุ้นกู้	1,800,000	2,000,000	1,800,000	2,000,000
ไถ่ถอนหุ้นกู้	(1,120,000)	(1,620,000)	(1,120,000)	(1,620,000)
จ่ายดอกเบี้ย	(96,673)	(125,822)	(108,676)	(141,149)
จ่ายเงินปันผล	(225,000)	(200,000)	(225,000)	(200,000)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	781,592	(168,151)	703,429	(222,959)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	89,231	(148,572)	40,840	(131,447)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	103,579	252,151	32,554	164,001
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	192,810	103,579	73,394	32,554
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
ก. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี				
เงินสดในมือ	11,645	25,117	6,366	23,413
บัญชีกระแสรายวันกับธนาคาร	79,745	21,764	17,056	8,141
เงินฝากออมทรัพย์กับธนาคาร	101,420	56,698	49,972	1,000
รวม	192,810	103,579	73,394	32,554
ข. รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
ซื้อสินทรัพย์ถาวร โดยยังไม่จ่ายชำระเงินแก่ผู้ขาย	405	94	405	94
โอนสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเป็นเงินฝากกับสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	2,310	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยเมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2515 และที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่ที่เลขที่ 69 ถนนรามคำแหง แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240 ประเทศไทย บริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2546

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท คือ บริษัท สินทองหล่อ จำกัด (จดทะเบียนในประเทศไทยซึ่งถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 42.36)

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับธุรกิจการให้เช่ารถยนต์และยานพาหนะและบริการอื่นที่เกี่ยวข้องโดยรายละเอียดของบริษัทย่อยมีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ทุนที่ชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
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 เซอร์วิสเชส จำกัด	ให้บริการติดตามหนี้และติดตาม ยึดรถและปรับสภาพรถ	700	700	99.99	99.99
บริษัท ทีเค เงินทันใจ จำกัด	ให้สินเชื่อรายย่อยเพื่อการ ประกอบอาชีพ (Nano Finance)	50,000	50,000	99.99	99.99
Sabaidee Leasing Co., Ltd. (ประเทศลาว)	ให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์	21,015*	21,015*	61.90	61.90
Suosdey Finance PLC. (ประเทศกัมพูชา)	ให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์	34,945***	17,616**	99.80	99.60
*5,250 ล้านบาท	**500,000 เหรียญสหรัฐ		***1,000,000 เหรียญสหรัฐ		

รายการบัญชีระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวมแล้ว

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้ถูกจัดทำขึ้นเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินหลักที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและเป็นภาษาไทย ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยรวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดย สภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น งบการเงินนี้จึงมีวัตถุประสงค์ที่ถูกจัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยเท่านั้น

ยกเว้นตามที่ได้เปิดเผยไว้ในสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ งบการเงินนี้ถูกจัดทำขึ้นโดยถือเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม

เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 ทั้งนี้ การนำมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวมาเริ่มถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อกลุ่มบริษัท

ต่อมาสภาวิชาชีพบัญชีฯ ได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีหลายฉบับซึ่งได้ถูกประกาศในราชกิจจานุเบกษาในเดือน กันยายน 2560 เกี่ยวกับการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินตามที่กล่าวข้างต้นซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 โดยกลุ่มบริษัทยังไม่ได้นำมาเริ่มถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินนี้และไม่มีนโยบายในการนำมาเริ่มถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ทั้งนี้ มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ได้รับการปรับปรุงใหม่ดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560)

การนำเสนองบการเงิน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560)

สินค้าคงเหลือ

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)

งบกระแสเงินสด

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560)

นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)

เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)

สัญญาก่อสร้าง

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2560)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	รายได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2560)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2560)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2560)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2560)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2560)	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2560)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2560)	การค้ำของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2560)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2560)	สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2560)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2560)	เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2560)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2560)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	การร่วมการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2560)	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2560)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดออน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560)	การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนรีดออน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	ในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 14
(ปรับปรุง 2560)

ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์
ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการ
เหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19
(ปรับปรุง 2560) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15
(ปรับปรุง 2560)

การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17
(ปรับปรุง 2560)

การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 18
(ปรับปรุง 2560)

ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมือง
ผิวดิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 20
(ปรับปรุง 2560)

เงินที่นำส่งรัฐ

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 21
(ปรับปรุง 2560)

ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินในเบื้องต้นและเชื่อว่าเมื่อนำมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ได้รับการปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้นมาเริ่มถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

บริษัทและบริษัทย่อยเปิดเผยข้อมูลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 เพื่อเป็นข้อมูลเปรียบเทียบในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ในลักษณะของตัวเลขที่เกี่ยวข้อง

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้ถูกจัดทำขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ซึ่งได้ถูกนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินภายในประเทศ

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

รายการบัญชีที่มีนัยสำคัญระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยได้ถูกตัดรายการในการทำงบการเงินรวมแล้ว

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทนั้นซึ่งรวมถึงผลตอบแทนผันแปรจากบริษัทนั้นเพื่อได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกเปลี่ยนตามความจำเป็นเพื่อให้เป็นนโยบายเดียวกันกับบริษัท

วิธีการบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยภายหลังการได้มาซึ่งอำนาจควบคุม

การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ในบริษัทย่อย โดยที่ไม่ได้ทำให้บริษัทใหญ่สูญเสียอำนาจในการควบคุม บริษัทบันทึกส่วนเปลี่ยนแปลงดังกล่าวเป็นรายการในส่วนของผู้ถือหุ้น แต่หากการเปลี่ยนแปลงมีผลทำให้เกิดการสูญเสียอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย มูลค่าของส่วนได้เสียคงเหลือที่ถืออยู่จะวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมและรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ค่าความนิยม

ต้นทุนในการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยที่ถูกซื้อเป็นค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจ ในงบการเงินรวม (ถ้ามี) ค่าความนิยมถูกแสดงเป็นรายการสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินรวมด้วยราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิมแปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

กิจการในต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินของกิจการในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

รายได้และค่าใช้จ่ายของกิจการในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างจากเงินตราต่างประเทศที่เกิดจากการแปลงค่าจะถูกรับรู้เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและแสดงแยกต่างหากเป็นองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่าเงินลงทุนที่เป็นเงินสกุลต่างประเทศนั้นจะถูกจำหน่ายออกไป

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนประกอบด้วย เงินสดในมือและเงินฝากสถาบันการเงิน รายการเทียบเท่าเงินสดเป็นเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่ทราบได้ซึ่งครบกำหนดภายในสามเดือนหรือน้อยกว่า และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้หรือติดภาระค้ำประกันและมีความเสี่ยงต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อยหรือไม่มีนัยสำคัญ

เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้หรือติดภาระค้ำประกันแสดงเป็นรายการแยกต่างหากภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงในราคาที่จะรับรู้ในใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจากลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้โดยพิจารณาและวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้แต่ละรายประกอบ ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

ลูกหนี้การค้าตามสัญญาเช่าซื้อ ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมและลูกหนี้สินเชื่อรายย่อยเพื่อการประกอบอาชีพแสดงตามมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งถือตามราคาตามบัญชีหักดอกผลรอการตัดบัญชีและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตามระยะเวลาค้างชำระของยอดลูกหนี้เช่าซื้อ ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมและลูกหนี้สินเชื่อรายย่อยเพื่อการประกอบอาชีพทั้งจำนวนตามรายสัญญาโดยหักดอกผลรอการตัดบัญชีและมูลค่าหลักประกันรถยนต์ (ถ้าเกี่ยวข้อง) 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

การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้เช่าซื้อรถยนต์คำนวณจากลูกหนี้เช่าซื้อสุทธิที่ค้างชำระไม่เกิน 6 เดือนหักมูลค่าหลักประกันร้อยละ 80 ส่วนที่ค้างชำระระหว่าง 7 - 12 เดือนหักมูลค่าหลักประกันร้อยละ 50 และส่วนที่ค้างชำระมากกว่า 12 เดือนไม่หักมูลค่าหลักประกัน

ลูกหนี้การค้าอื่น

ลูกหนี้การค้าอื่นแสดงในราคาที่จะรับรู้ในใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (ถ้ามี)

กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตามจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บจากลูกหนี้ไม่ได้ ทั้งนี้โดยการประมาณจากประสบการณ์การเรียกเก็บหนี้ในอดีตควบคู่กับการวิเคราะห์สถานะปัจจุบันของลูกหนี้

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

สินค้าที่มีไว้เพื่อขาย

สินค้าคงเหลือที่เป็นสินค้าที่มีไว้เพื่อขายซึ่งได้แก่ รถจักรยานยนต์ แสดงในราคาทุน (วิธีเฉพาะเจาะจง) สุทธิจากค่าเพื่อการลดลงของมูลค่า (ถ้ามี) หรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่อย่างไรก็ตามมูลค่าสุทธิที่ได้รับเป็นการประมาณการราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยประมาณการค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อการขายสินค้านั้นๆ

ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าจะถูกประมาณขึ้นตามสภาพของสินค้าที่เสื่อมสภาพ เสียหาย ล้าสมัยและคงค้างเป็นระยะเวลานาน (ถ้ามี)

สินทรัพย์รอการขาย

สินทรัพย์รอการขายแสดงมูลค่าตามยอดลูกหนี้คงเหลือตามบัญชีสุทธิจากค่าเพื่อการลดลงของมูลค่า

กลุ่มบริษัทตั้งค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินทรัพย์รอการขายดังนี้

- ยอดค้างไม่เกินหนึ่งปี ร้อยละ 30
- ยอดค้างเกินหนึ่งปี ร้อยละ 100

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุนและแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ สินค้าที่มีไว้เพื่อให้เช่าและค่าเสื่อมราคา

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดินแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) เมื่อมีการเลิกใช้หรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์ออกจากบัญชี กลุ่มบริษัทจะบันทึกตัดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชีพร้อมกับบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเลิกใช้หรือตัดจำหน่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ต้นทุนการรื้อถอน ขนย้ายและบูรณะสินทรัพย์ (ถ้ามี) ถือเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และคิดค่าเสื่อมราคา

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

สินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับส่วนใหญ่ของความเสียหายและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่า นั้น ๆ จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญาเพื่อให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แต่ละรายการ ค่าเสื่อมราคาถูกพิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญ อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร (เพื่อใช้งานและเพื่อให้เช่า)	20 ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารบนที่ดินเช่า	10 ปี 20 ปี และตามอายุสัญญาเช่า
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี และ 10 ปี
ยานพาหนะใช้งานและยานพาหนะให้เช่า	5 ปี

กลุ่มบริษัท ไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม มูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ถูกประมาณการด้วยมูลค่าที่กิจการคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากสินทรัพย์นั้นหากมีอายุและสภาพที่คาดว่าจะได้รับในปัจจุบันเมื่อสิ้นสุดอายุการให้ประโยชน์

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สิทธิการเช่า

สิทธิการเช่าแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ซึ่งได้แก่ อายุสัญญาเช่า

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เป็นระยะเวลา 5 ปี

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนแต่ละประเภท สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน (ถ้ามี) จะไม่ถูกตัดจำหน่าย แต่จะได้รับการทดสอบว่ามีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าหรือไม่ ณ ทุกวันที่รายงานวิธีการตัดจำหน่าย มูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

การด้อยค่าของสินทรัพย์

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน (มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนที่จำเป็นในการขายสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) โดยที่การทบทวนจะพิจารณาจากสินทรัพย์แต่ละรายการหรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าโดยการลดมูลค่าของราคาตามบัญชีให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าโดยถือเป็นรายได้อื่นเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไปหรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง ทั้งนี้ การกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นสุทธิจากค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายประหนึ่งว่าไม่มีการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์นั้นในปีก่อนๆ

เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่น

เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่นแสดงในราคาทุน

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการและตามเกณฑ์คงค้าง

ผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจากงานประเภท โครงการสมทบเงินซึ่งได้แก่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีการจ่ายเงินสมทบไปยังกองทุนตามเกณฑ์คงค้าง

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจากงานประเภท โครงการผลประโยชน์ซึ่งจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อเลิกจ้างคำนวณโดยการประมาณผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับในอนาคตสำหรับการทำงานของพนักงานในอดีตและปัจจุบัน ซึ่งผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้เป็นมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันซึ่งคำนวณเป็นรายปีหรืออย่างน้อยทุกสามปีโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัย ค่าใช้จ่ายจากการประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานที่ถูกรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จประกอบด้วย ต้นทุนบริการปัจจุบัน ต้นทุนดอกเบี้ย ต้นทุนบริการในอดีต (ถ้ามี) ซึ่งแสดงเป็นรายการกำไรหรือขาดทุน และกำไร/ขาดทุนจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งแสดงเป็นรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามกาลเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่กลุ่มบริษัทจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจะจ่ายเพื่อ โอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ตลาดที่มีสภาพคล่องเป็นตลาดที่รายการสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ เกิดขึ้นซึ่งมีความถี่และปริมาณอย่างเพียงพอเพื่อให้ข้อมูลราคาอย่างต่อเนื่อง ผู้ร่วมตลาดได้แก่ ผู้ซื้อและผู้ขายในตลาดหลักหรือตลาดที่ให้บริการสูงสุดสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ โดยผู้ร่วมตลาดต้องมีความเป็นอิสระจากกัน มีความรอบรู้และความเข้าใจอย่างสมเหตุสมผล สามารถที่จะเข้าทำรายการสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ และเต็มใจที่จะเข้าทำรายการสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ

เพื่อให้การวัดมูลค่ายุติธรรมและเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงินมีความสม่ำเสมอและสามารถเปรียบเทียบได้ จึงมีการกำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่าเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมให้ลำดับความสำคัญสูงสุดกับราคาเสนอซื้อขายที่ไม่ต้องปรับปรุงในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (“ข้อมูลระดับ 1”) รองลงมาคือข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ (“ข้อมูลระดับ 2”) และต่ำสุดคือข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ (“ข้อมูลระดับ 3”)

ข้อมูลระดับ 1 ได้แก่ ราคาเสนอซื้อขายที่ไม่ต้องปรับปรุงในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึง ณ วันที่วัดมูลค่า

ข้อมูลระดับ 2 ได้แก่ ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ

ข้อมูลระดับ 3 ได้แก่ ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ซึ่งนำมาใช้กับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ

การรับรู้รายได้

รายได้ดอกผลจากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อเป็นดอกผลที่ยังไม่ถือเป็นรายได้ในทันทีแต่จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ออย่างเป็นระบบตามจำนวนงวดการผ่อนชำระ โดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงสำหรับสัญญาเช่าซื้อใหม่ที่ทำขึ้นเริ่มตั้งแต่ปี 2551 และวิธีผลรวมจำนวนตัวเลขสำหรับสัญญาเช่าซื้อที่ทำขึ้นก่อนปี 2551 การบันทึกรายได้จากการผ่อนชำระแต่ละงวดใช้ตามเกณฑ์คงค้าง (บันทึกในวันที่ครบกำหนดชำระค่างวดโดยไม่คำนึงว่าจะเก็บเงินได้หรือไม่) กลุ่มบริษัทหยุดรับรู้รายได้เมื่อลูกหนี้ค้างชำระค่างวดติดต่อกันเกินกว่า 3 งวดขึ้นไปนับแต่วันครบกำหนดชำระตามสัญญา ยกเว้นเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าลูกหนี้อาจจะไม่สามารถจ่ายชำระได้ให้หยุดการรับรู้รายได้ทันที

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

รายได้ดอกผลจากลูกหนี้เงินให้กู้ยืมและลูกหนี้สินเชื่อเพื่อการประกอบอาชีพเป็นดอกผลที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้ในทันที แต่จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของระยะเวลาโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้จากการขายรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะยังไม่รับรู้เป็นรายได้หากฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น หรือไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะต้องรับคืนสินค้า

รายได้ค่าเช่ารับรู้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

รายได้เงินปันผลรับรู้ในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล ซึ่งตามปกติในกรณีเงินปันผลที่จะได้รับจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดจะพิจารณาจากวันที่มีการประกาศสิทธิการรับปันผล

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้จากยอดเงินต้นที่คงเหลือตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงหากมีนัยสำคัญ

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

การรับรู้ค่าใช้จ่าย

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ค่าใช้จ่ายอื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้จากกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีซึ่งกลุ่มบริษัทรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จประกอบด้วย ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ ภาษีที่ต้องชำระหรือสามารถขอคืนได้โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนทางภาษีสำหรับปีโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินตลอดจนการปรับปรุงภาษีที่ค้างชำระในงวดก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน และจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี โดยผลต่างชั่วคราวต่อไปนี้ไม่ได้ถูกนำมาร่วมพิจารณาได้แก่ ค่าความนิยมซึ่งไม่สามารถเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษีและการรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในครั้งแรกซึ่งไม่กระทบต่อทั้งกำไรทางบัญชีหรือกำไรทางภาษี หากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในระยะเวลาอันใกล้ จำนวนภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีพิจารณาจากการเคลื่อนไหวที่เกิดขึ้นจริงของสินทรัพย์และหนี้สินตามบัญชีด้วยอัตราภาษีสำหรับงวดที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือในงวดที่คาดว่าจะจ่ายชำระหนี้สินภาษีโดยใช้อัตราภาษีที่มีการประกาศใช้ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากการบันทึกสินทรัพย์ดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง (ดูหมายเหตุ 23)

การใช้ประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าวผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนหากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบงวดปัจจุบันและอนาคต

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

ทั้งนี้ ประมวลการและข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินนี้ซึ่งอาจมีความไม่แน่นอนที่สำคัญมาเกี่ยวข้องได้แก่

- ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
- ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าที่มีไว้เพื่อขายและสินทรัพย์รอการขาย
- อายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของอาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อให้เช่าและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- สมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน
- เงื่อนไขที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากผลขาดทุนสะสมทางภาษี
- มูลค่ายุติธรรมและการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน หนี้สินทางการเงินและเครื่องมือทางการเงิน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างปี

4. รายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อ

ก่อนปี 2551 กลุ่มบริษัทบันทึกรายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อเป็นดอกผลที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้และรับรู้รายได้ตามจำนวนงวดการผ่อนชำระ โดยวิธีผลรวมจำนวนตัวเลข อย่างไรก็ตาม เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2551 กลุ่มบริษัทได้รับรู้รายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อเป็นดอกผลที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้และทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามจำนวนงวดการผ่อนชำระ โดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงสำหรับสัญญาเช่าซื้อใหม่ที่ทำขึ้นเริ่มตั้งแต่ปี 2551 ตามการเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2550) เรื่อง“สัญญาเช่า” ซึ่งปัจจุบันได้ผ่านการปรับปรุงเป็นมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560)

5. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

ลักษณะของความสัมพันธ์กับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท สันทองหล่อ จำกัด	บริษัทผู้ลงทุน	ผู้ถือหุ้นใหญ่และมีผู้ถือหุ้นและ กรรมการร่วมกัน
บริษัท ซี.วี.เอ. จำกัด	ให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์และ ให้บริการที่เกี่ยวข้อง	บริษัทย่อย
บริษัท ชยภาค จำกัด	ให้เช่าซื้อรถยนต์	บริษัทย่อย
บริษัท ทีเค เด็บท์ เซอร์วิสเชส จำกัด	ให้บริการติดตามหนี้และ ติดตามยึดรถและปรับสภาพรถ	บริษัทย่อย
บริษัท ทีเค เงินทันใจ จำกัด	ให้สินเชื่อรายย่อยเพื่อการประกอบ อาชีพ (Nano Finance)	บริษัทย่อย
Sabaidee Leasing Co., Ltd. (ประเทศลาว)	ให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์	บริษัทย่อยผ่านการถือหุ้นทั้ง ทางตรงและทางอ้อม
Suosdey Finance PLC. (ประเทศกัมพูชา)	ให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์	บริษัทย่อย
บริษัท เอส. พี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ขายรถยนต์และให้บริการที่ เกี่ยวข้อง	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอสพีเอสยู จำกัด (มหาชน)	ขายรถจักรยานยนต์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เล็กซ์ซัส กรุงเทพฯ จำกัด	ขายรถยนต์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท โตโยต้าปทุมธานี ผู้จำหน่ายโตโยต้า จำกัด	ขายรถยนต์และให้บริการที่ เกี่ยวข้อง	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท นกัศ จำกัด	ขนส่งรถจักรยานยนต์	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ฐิตินพ จำกัด	ขายอะไหล่รถจักรยานยนต์	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการคิดราคา
ดอกเบี้ยรับ	MOR - 3%
รายได้เงินปันผล	จำนวนเงินตามที่ได้รับอนุมัติให้ประกาศจ่าย
รายได้อื่น	ราคาทุน
ค่าเช่าและบริการ	ราคาตามสัญญา
ค่าบริหารงาน	ราคาตามสัญญา

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

รายการ	นโยบายการคิดราคา
ค่าสาธารณูปโภค	ราคาทุน
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	ราคาทุน
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการ	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	MOR - 3%
ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ	จำนวนเงินตามที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อมาเพื่อให้เช่าซื้อ (ยานพาหนะ)	ราคาตลาด
ซื้อยานพาหนะเพื่อใช้งาน	ราคาตลาด
ซื้ออุปกรณ์สำนักงาน	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ขายสินทรัพย์รอการขาย	ราคาตลาด
ขายยานพาหนะใช้งาน	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัทย่อย	-	-	19,411	25,402
รายได้อื่น				
บริษัทย่อย	-	-	62	70
ค่าเช่าและบริการ				
บริษัทย่อย	-	-	864	864
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	35,071	37,358	33,699	35,986
รวม	35,071	37,358	34,563	36,850
ค่าบริหารงาน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	10,200	10,200	7,200	7,200
ค่าสาธารณูปโภค				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	3,666	3,872	3,666	3,872

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,233	2,270	2,036	2,225
ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	13,561	10,956	10,720	8,044
ค่าบริการ				
บริษัทย่อย	-	-	133,410	106,278
ดอกเบี้ยจ่าย				
บริษัทย่อย	-	-	17,521	16,925
ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	39,546	36,859	39,546	36,859
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,022	350	1,022	350
รวม	40,568	37,209	40,568	37,209
ซื้อมาเพื่อให้เช่าซื้อ				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	285,234	297,687	-	-
ซื้อยานพาหนะเพื่อใช้งาน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	458	5,589	458	5,589
ซื้ออุปกรณ์สำนักงาน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	215	-	215	-
ขายสินทรัพย์รอการขาย (รลยึด)				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	607	-	-
ขายยานพาหนะใช้งาน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	561	-	561

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
ลูกหนี้และรายได้ค้างรับ - บริษัทย่อย				
ลูกหนี้เงินลงทุนเพื่อคืนทุน	-	-	-	8,144
ดอกเบี้ยและรายได้อื่นค้างรับ	-	-	1,761	2,076
รวม	-	-	1,761	10,220
เงินตรงจ่าย				
บริษัทย่อย	-	-	3,005	3,005
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
บริษัทย่อย				
(ดอกเบี้ยร้อยละ 4.125 - 4.375 ต่อปีในปี				
2560 และ 4.375 ต่อปีในปี 2559)	-	-	596,272	524,309
รวม	-	-	601,038	537,534
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	14,522	-	-
เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้น				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
บริษัทย่อย	-	-	12,442	11,885
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,597	1,268	1,341	1,165
รวม	1,597	1,268	13,783	13,050
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
บริษัทย่อย				
(ดอกเบี้ยร้อยละ 4.125 - 4.375 ต่อปีในปี				
2560 และ 4.375 ต่อปีในปี 2559)	-	-	431,490	399,890
กรรมการ (ไม่คิดดอกเบี้ย)	38,060	15,200	-	-
รวม	38,060	15,200	431,490	399,890
รวม	39,657	16,468	445,273	412,940

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีดังนี้

	งบการเงินรวม (พันบาท)			
	31 ธันวาคม 2559	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2560
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
กรรมการ	15,200	22,860	-	38,060
	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)			
	31 ธันวาคม 2559	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2560
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย				
Suosdey Finance PLC.	9,509	116,559	15,782	110,286
Sabaidee Leasing Co., Ltd.	24,800	57,186	-	81,986
บริษัท ทีเค ดีเบต เซอร์วิสเซส จำกัด	22,000	24,500	46,500	-
บริษัท ชยภาค จำกัด	468,000	71,000	135,000	404,000
รวม	524,309	269,245	197,282	596,272
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย				
บริษัท ซี.วี.เอ จำกัด	399,890	65,000	33,400	431,490

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทเป็นผู้ค้าประกัน (1) วงเงินสินเชื่อประเภทเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่งของบริษัท ชยภาค จำกัด จำนวน 600 ล้านบาทและ (2) วงเงินสินเชื่อประเภทเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งในประเทศกัมพูชาของ Suosdey Finance PLC. จำนวน 3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีการเบิกเงินกู้ยืมดังกล่าวแล้วประมาณ 2.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาคงเหลือตามที่ได้แสดงยอดไว้ในหมายเหตุ 16) และวงเงินสินเชื่อประเภทเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์อีกแห่งหนึ่งในประเทศกัมพูชาของบริษัทย่อยดังกล่าวจำนวน 3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีการเบิกเงินกู้ยืมดังกล่าวแล้วจำนวน 2.5 ล้านดอลลาร์อเมริกาคงเหลือตามที่ได้แสดงยอดไว้ในหมายเหตุ 17) ทั้งนี้ ไม่มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้าประกันวงเงินสินเชื่อระหว่างกัน

นอกจากนี้ ในที่ประชุมคณะกรรมการบริหารเมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2560 คณะกรรมการบริหารได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเป็นผู้ค้าประกันวงเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งในประเทศลาวของบริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่งซึ่งได้แก่ Sabaidee Leasing Co., Ltd. จำนวน 4,952 ล้านบาท (ตามสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 61.9) ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ยังไม่มีการเบิกเงินกู้ยืมดังกล่าว ทั้งนี้ ไม่มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้าประกันวงเงินสินเชื่อระหว่างกัน

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

ในระหว่างปี 2560 บริษัทได้ให้บริษัทย่อยซึ่งได้แก่ Suosdey Finance PLC. และ Sabaidee Leasing Co., Ltd. กู้ยืมเงินระยะสั้นประมาณ 116.6 ล้านบาทและ 57.2 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งอยู่ภายใต้วงเงินให้กู้ยืมจำนวน 400.0 ล้านบาทและ 185.7 ล้านบาท (ตามสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 61.9) ตามลำดับ ที่ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2560 และวันที่ 9 พฤศจิกายน 2560 นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้อนุมัติวงเงินทรองชั่วคราวเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานของบริษัทย่อยแห่งใหม่ซึ่งอยู่ระหว่างการจดทะเบียนในประเทศพม่าได้แก่ Mingalaba Thitikorn Microfinance Co., Ltd. (หลังจากจัดตั้งและจดทะเบียนบริษัทแล้วเสร็จ) เป็นจำนวนเงิน 100 ล้านบาท

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
เงินสด	11,645	25,117	6,366	23,413
บัญชีกระแสรายวันและเงินฝากออมทรัพย์กับธนาคาร	181,165	78,462	67,028	9,141
รวม	192,810	103,579	73,394	32,554

7. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม และลูกหนี้สินเชื่อเพื่อการประกอบอาชีพ - สุทธิ

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	งบการเงินรวม (พันบาท)					
	2560			2559		
	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	13,557,636	7,124,864	6,432,772	11,620,102	6,168,669	5,451,433
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(4,058,862)	(2,599,170)	(1,459,692)	(3,479,742)	(2,222,924)	(1,256,818)
สุทธิ	9,498,774	4,525,694	4,973,080	8,140,360	3,945,745	4,194,615
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(553,599)	(342,673)	(210,926)	(521,244)	(359,946)	(161,298)
สุทธิ	8,945,175	4,183,021	4,762,154	7,619,116	3,585,799	4,033,317

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)					
	2560			2559		
	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	12,389,155	6,505,974	5,883,181	10,680,370	5,697,299	4,983,071
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(3,857,900)	(2,457,066)	(1,400,834)	(3,362,477)	(2,149,164)	(1,213,313)
สุทธิ	8,531,255	4,048,908	4,482,347	7,317,893	3,548,135	3,769,758
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(537,136)	(330,879)	(206,257)	(461,129)	(309,847)	(151,282)
สุทธิ	7,994,119	3,718,029	4,276,090	6,856,764	3,238,288	3,618,476

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ (ซึ่งมีระยะเวลาตามสัญญาระหว่าง 1 - 5 ปี) แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อทั้งจำนวนตามรายละเอียดได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	6,299,229	5,437,263	5,477,670	4,801,377
ค้างชำระ 1 เดือน	1,404,421	1,187,040	1,341,385	1,131,003
ค้างชำระ 2 - 3 เดือน	1,341,732	1,125,918	1,290,516	1,077,415
ค้างชำระ 4 - 6 เดือน	442,982	255,753	421,684	243,552
ค้างชำระ 7 - 12 เดือน	6,660	67,367	-	48,991
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	3,750	67,019	-	15,555
รวม	9,498,774	8,140,360	8,531,255	7,317,893
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(553,599)	(521,244)	(537,136)	(461,129)
สุทธิ	8,945,175	7,619,116	7,994,119	6,856,764

กลุ่มบริษัทพิจารณาการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามนโยบายการบัญชีเช่นเดียวกับนโยบายของปี 2559 ทั้งนี้ นโยบายดังกล่าวไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของธุรกิจ Consumer Finance ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนดร่วมกับสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทยในปี 2547 เนื่องจากกลุ่มบริษัทสามารถบังคับเอาหลักประกันคืนจากลูกหนี้ได้บางส่วน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประมาณร้อยละ 5.83 (ร้อยละ 6.30 สำหรับเฉพาะบริษัท) ของยอดรวมลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อก่อนหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ซึ่งเป็นปีสุดท้ายที่มีการรับรู้ดอกผลด้วยวิธีผลรวมจำนวนตัวเลข กลุ่มบริษัทมีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อคงเหลือแยกตามวิธีการรับรู้ดอกผลดังนี้

	งบการเงินรวม (พันบาท)		
	วิธีผลรวมจำนวนตัวเลข	วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	6,429	11,613,673	11,620,102
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(1,046)	(3,478,696)	(3,479,742)
สุทธิ	5,383	8,134,977	8,140,360

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)		
	วิธีผลรวมจำนวนตัวเลข	วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	900	10,679,470	10,680,370
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(186)	(3,362,291)	(3,362,477)
สุทธิ	714	7,317,179	7,317,893

	งบการเงินรวม (พันบาท)					
	2560			2559		
	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	102,898	82,513	20,385	123,249	114,959	8,290
หัก ดอกผลรอการตัดบัญชี	(14,109)	(12,005)	(2,104)	(12,688)	(12,219)	(469)
สุทธิ	88,789	70,508	18,281	110,561	102,740	7,821
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2,891)	(2,749)	(142)	(6,902)	(6,805)	(97)
สุทธิ	85,898	67,759	18,139	103,659	95,935	7,724

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)					
	2560			2559		
	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	87,496	77,011	10,485	123,249	114,959	8,290
หัก ดอกผลรอการตัดบัญชี	(11,156)	(10,518)	(638)	(12,688)	(12,219)	(469)
สุทธิ	76,340	66,493	9,847	110,561	102,740	7,821
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2,865)	(2,741)	(124)	(6,902)	(6,805)	(97)
สุทธิ	73,475	63,752	9,723	103,659	95,935	7,724

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระของลูกหนี้ตามสัญญาเงินให้กู้ยืมทั้งจำนวนตามรายสัญญาได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	70,982	73,128	59,218	73,128
ค้างชำระ 1 เดือน	10,261	17,967	9,886	17,967
ค้างชำระ 2 - 3 เดือน	6,000	14,228	5,691	14,228
ค้างชำระ 4 - 6 เดือน	1,020	4,185	1,020	4,185
ค้างชำระ 7 - 12 เดือน	359	994	358	994
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	167	59	167	59
รวม	88,789	110,561	76,340	110,561
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2,891)	(6,902)	(2,865)	(6,902)
สุทธิ	85,898	103,659	73,475	103,659

ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมตามที่แสดงข้างต้นเป็นลูกหนี้ที่อยู่ภายใต้สัญญาเงินให้กู้ยืมที่มีระยะเวลาการกู้ยืมระหว่าง 1-2 ปี ซึ่งครบกำหนดชำระเป็นรายเดือนด้วยจำนวนเงินเดือนละเท่าๆ กัน ทั้งนี้ ลูกหนี้ดังกล่าวข้างต้นมีลักษณะของสัญญาที่มีความเกี่ยวข้องกับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ

ลูกหนี้ Nano Finance

	งบการเงินรวม (พันบาท)					
	2560			2559		
	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	รวม	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	778	778	-	1,172	1,172	-
หัก ดอกผลรอการตัดบัญชี	(70)	(70)	-	(105)	(105)	-
สุทธิ	708	708	-	1,067	1,067	-
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(10)	(10)	-	(32)	(32)	-
สุทธิ	698	698	-	1,035	1,035	-

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ลูกหนี้ Nano Finance แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระของลูกหนี้ตามสัญญาเงินให้กู้ยืม ทั้งจำนวนตามรายสัญญาได้ดังนี้

	งบการเงินรวม (พันบาท)	
	2560	2559
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	664	952
ค้างชำระ 1 เดือน	38	43
ค้างชำระ 2 - 3 เดือน	-	48
ค้างชำระ 4 - 6 เดือน	6	24
รวม	708	1,067
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(10)	(32)
สุทธิ	698	1,035

8. ลูกหนี้การค้าอื่น

ยอดลูกหนี้การค้าอื่นแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	76,066	66,787	74,772	65,037

9. สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)	
	2560	2559
	ยอดคงค้างไม่เกินหนึ่งปี	326,505
ยอดคงค้างเกินหนึ่งปี	13,237	11,361
รวม	339,742	291,095
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่า	(111,189)	(95,281)
สุทธิ	228,553	195,814

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

10. เงินฝากกับสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทย่อยในประเทศสองแห่งได้นำเงินฝากประจำกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งจำนวนเงินรวม 25 ล้านบาทไปวางเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทย่อยในต่างประเทศสองแห่งและหนึ่งแห่ง ตามลำดับ ได้ฝากเงินจำนวนเงินประมาณ 3.7 ล้านบาท และ 0.9 ล้านบาท ตามลำดับ ไว้กับธนาคารกลางของแต่ละประเทศเพื่อเป็นหลักประกันสำหรับการลงทุนจัดตั้งบริษัทและดำเนินธุรกิจในประเทศนั้นๆ

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	ทุนที่ชำระแล้ว (พันบาท)		ร้อยละของการถือหุ้นทางตรง		ราคาทุนของเงินลงทุน (พันบาท)	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
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 เค็มพ์ เซอร์วิส เซส จำกัด	700	700	99.99	99.99	-	-
บริษัท ทีเค เงินทันใจ จำกัด	50,000	50,000	99.99	99.99	49,997	49,997
Sabaidee Leasing Co., Ltd. (ประเทศลาว)	21,015	21,015	23.81*	23.81*	5,003	5,003
Suosdey Finance PLC. (ประเทศกัมพูชา)	34,945	17,616	99.80	99.60	34,881	17,552
รวม					183,867	166,538

*ร้อยละของการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมรวมกันผ่านบริษัทย่อยอีกสองแห่ง (ซึ่งบริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99) เท่ากับร้อยละ 61.90

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติวงเงินงบประมาณในการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยซึ่งได้แก่ Suosdey Finance PLC. จากเดิม 0.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาคือเป็น 1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริก ซึ่งบริษัทย่อยดังกล่าวได้ดำเนินการเพิ่มทุนและจดทะเบียนการเพิ่มทุนแล้วเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 นอกจากนี้ ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2560 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติวงเงินงบประมาณในการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยดังกล่าวอีก 1.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริก ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยดังกล่าวอยู่ระหว่างการดำเนินการเพิ่มทุนและจดทะเบียนการเพิ่มทุน

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2560 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติวงเงินงบประมาณในการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยซึ่งได้แก่ Sabaidee Leasing Co.,Ltd. จากเดิม 5,250 ล้านบาทเป็น 10,250 ล้านบาท ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยดังกล่าวอยู่ระหว่างการดำเนินการเพิ่มทุนและจดทะเบียนการเพิ่มทุน

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2560 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้บริษัทจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ (แห่งที่เจ็ด) ณ เมืองพะโคของสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา (“ประเทศพม่า”) ซึ่งได้แก่ “Mingalaba Thitikorn Microfinance Co., Ltd.” (“Mingalaba”) โดยบริษัทและกรรมการของบริษัทท่านหนึ่งเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวในสัดส่วนร้อยละ 99 และร้อยละ 1 ตามลำดับ โดยแหล่งเงินทุนจะมาจากเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท ทั้งนี้ Mingalaba จะจดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัดภายใต้กฎหมายของประเทศพม่าเพื่อดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับ microfinance และธุรกิจทางการเงินรูปแบบอื่นๆในประเทศพม่า โดยทุนจดทะเบียนของ Mingalaba จะประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 200,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 จ๊าดคิดเป็นเงินรวมจำนวน 200 ล้านจ๊าดหรือประมาณ 4.88 ล้านบาท นอกจากนี้ ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2560 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติในหลักการเกี่ยวกับการเพิ่มทุนจดทะเบียน (หลังจากจัดตั้งและจดทะเบียนบริษัทแล้วเสร็จ) ของ Mingalaba เพื่อรองรับการขยายธุรกิจเป็นจำนวนเงิน 1,320 ล้านจ๊าด (ประมาณ 33 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 Mingalaba ยังอยู่ระหว่างการดำเนินการจัดตั้งบริษัท

นอกจากนี้ ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2560 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติในหลักการเกี่ยวกับการขายบริษัท ทีเค เค็บที เซอร์วิสเซส จำกัด โดยมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการของบริษัทเป็นผู้มีอำนาจดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทได้ขายเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันท่านหนึ่งในราคา 0.5 ล้านบาทและได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงกรรมการผู้มีอำนาจและผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าวในเดือนกุมภาพันธ์ 2561

12. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)	
	2560	2559
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	64,601	63,134
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(6,242)	(6,425)
สุทธิ	58,359	56,709

บัญชีนี้เป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาวชนิดไม่มีหลักประกันแก่ตัวแทนจำหน่ายจำนวน 59 รายในปี 2560 และ 60 รายในปี 2559 เงินให้กู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 9 ต่อปีในปี 2560 และ 2559 และมีกำหนดชำระคืนในระหว่างปี 2561 ถึงปี 2563

บริษัท จีดีกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)							
	ที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารบนที่ดินเช่า	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะใช้งาน	ยานพาหนะให้เช่า	งานระหว่างก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	12,617	24,221	270,612	128,272	111,715	7,964	3,415	558,816
ซื้อเพิ่ม	-	-	2,937	6,928	7,964	-	15,416	33,245
จำหน่าย	-	-	-	(4,516)	(12,723)	-	-	(17,239)
โอนเข้า (ออก)	-	-	15,384	3	-	-	(15,387)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	12,617	24,221	288,933	130,687	106,956	7,964	3,444	574,822
ซื้อเพิ่ม	-	-	2,454	13,042	2,551	-	23,606	41,653
จำหน่าย	-	-	-	(10,829)	(1,910)	-	-	(12,739)
โอนเข้า (ออก)	-	-	20,455	-	-	-	(20,455)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	12,617	24,221	311,842	132,900	107,597	7,964	6,595	603,736
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	23,661	158,380	84,922	75,815	1,445	-	344,223
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	348	36,295	13,528	14,131	1,597	-	65,899
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	(3,101)	(12,557)	-	-	(15,658)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	-	24,009	194,675	95,349	77,389	3,042	-	394,464
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	115	30,212	13,022	13,350	1,592	-	58,291
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	(5,883)	(1,748)	-	-	(7,631)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	24,124	224,887	102,488	88,991	4,634	-	445,124
มูลค่าสุทธิตามบัญชี								
31 ธันวาคม 2559	12,617	212	94,258	35,338	29,567	4,922	3,444	180,358
31 ธันวาคม 2560	12,617	97	86,955	30,412	18,606	3,330	6,595	158,612

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)						
	ที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารบนที่ดินเช่า	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะใช้งาน	งานระหว่างก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	7,802	15,291	263,584	121,980	101,792	3,416	513,865
ซื้อเพิ่ม	-	-	1,330	6,381	5,589	15,416	28,716
จำหน่าย	-	-	-	(4,516)	(12,418)	-	(16,934)
โอนเข้า (ออก)	-	-	15,384	3	-	(15,387)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	7,802	15,291	280,298	123,848	94,963	3,445	525,647
ซื้อเพิ่ม	-	-	219	11,336	459	23,606	35,620
จำหน่าย	-	-	-	(10,829)	(1,910)	-	(12,739)
โอนเข้า (ออก)	-	-	20,455	-	-	(20,455)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	7,802	15,291	300,972	124,355	93,512	6,596	548,528
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	15,091	156,047	79,850	67,946	-	318,934
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	200	34,993	13,150	12,598	-	60,941
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	(3,101)	(12,251)	-	(15,352)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	-	15,291	191,040	89,899	68,293	-	364,523
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	28,613	12,482	12,624	-	53,719
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	(5,883)	(1,748)	-	(7,631)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	15,291	219,653	96,498	79,169	-	410,611
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
31 ธันวาคม 2559	7,802	-	89,258	33,949	26,670	3,445	161,124
31 ธันวาคม 2560	7,802	-	81,319	27,857	14,343	6,596	137,917

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ราคาทุนของอาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัทซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่มีจำนวนเงินรวมประมาณ 295.3 ล้านบาท และ 250.1 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของเฉพาะบริษัท 275.1 ล้านบาทและ 229.9 ล้านบาท ตามลำดับ)

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)		
	สิทธิการเช่า	ค่าลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์	รวม
ราคาทุน			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	8,731	55,335	64,066
ซื้อเพิ่ม	-	3,416	3,416
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	8,731	58,751	67,482
ซื้อเพิ่ม	689	1,339	2,028
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	9,420	60,090	69,510
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	7,578	46,481	54,059
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	471	3,316	3,787
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	8,049	49,797	57,846
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	469	3,655	4,124
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	8,518	53,452	61,970
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
31 ธันวาคม 2559	682	8,954	9,636
31 ธันวาคม 2560	902	6,638	7,540

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

	งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท)		
	สิทธิการเช่า	ค่าลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์	รวม
ราคาทุน			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	6,708	54,816	61,524
ซื้อเพิ่ม	-	3,307	3,307
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	6,708	58,123	64,831
ซื้อเพิ่ม	691	1,234	1,925
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	7,399	59,357	66,756
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	5,555	46,194	51,749
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	472	3,220	3,692
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	6,027	49,414	55,441
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	469	3,561	4,030
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	6,496	52,975	59,471
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
31 ธันวาคม 2559	681	8,709	9,390
31 ธันวาคม 2560	903	6,382	7,285

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ราคาทุนของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของกลุ่มบริษัทซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่มีจำนวนเงินรวมประมาณ 51.6 ล้านบาทและ 47.5 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของเฉพาะบริษัท 49.3 ล้านบาทและ 45.3 ล้านบาท ตามลำดับ)

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

15. สินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อให้เช่าและสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีสินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อให้เช่าซึ่งประกอบด้วยที่ดินและอาคารที่บริษัทย่อยโอนมาจากสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานในเดือนมีนาคม 2556 ด้วยมูลค่าตามบัญชี ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม (พันบาท)				ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2560
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2559	รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปี			
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอน	
ทุน					
ที่ดิน	12,800	-	-	-	12,800
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	8,075	-	-	-	8,075
รวมทุน	20,875	-	-	-	20,875
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	1,551	403	-	-	1,954
สุทธิ	19,324				18,921

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีจำนวนเงินปีละประมาณ 0.4 ล้านบาท

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

สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานประกอบด้วยที่ดินและอาคารพาณิชย์ที่บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งไม่ได้ใช้ดำเนินงานชั่วคราว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีมูลค่าตามบัญชีรวมประมาณ 14.3 ล้านบาท (ส่วนของเฉพาะบริษัทมีมูลค่าตามบัญชีประมาณ 5.7 ล้านบาท) ทั้งนี้ ราคาประเมินสินทรัพย์ล่าสุดที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระซึ่งได้แก่ บริษัท เดอะแวลูเอชัน แอนด์ คอนซัลแทนท์ส จำกัด โดยวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) ตามรายงานในเดือนธันวาคม 2558 มีมูลค่ารวมประมาณ 69.6 ล้านบาท (ส่วนของเฉพาะบริษัทมีมูลค่าประมาณ 30.2 ล้านบาท)

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

16. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	65,200	60,742	55,775	59,828
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	642,819	268,281	549,709	220,223
รวม	708,019	329,023	605,484	280,051

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 กลุ่มบริษัทมีวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินหลายแห่งซึ่งประกอบด้วย

	2560	2559
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร (ล้านบาท)	191.50	192.00
เงินกู้ยืมระยะสั้น (ล้านบาท)	2,545.00	2,545.00
เงินกู้ยืมระยะสั้น (ล้านเหรียญสหรัฐ)	3.60	4.39

เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 1.281 ถึงร้อยละ 7.675 ต่อปีในปี 2560 และร้อยละ 1.385 ถึงร้อยละ 7.675 ต่อปีในปี 2559

วงเงินเบิกเกินบัญชีข้างต้นบางส่วนค้ำประกันโดยกรรมการบางท่านของกลุ่มบริษัท

วงเงินเบิกเกินบัญชีของบริษัทย่อยสองแห่งค้ำประกันโดยบัญชีเงินฝากประจำตามที่กล่าวในหมายเหตุ 10

17. เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)	
	2560	2559
เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อยในต่างประเทศ	40,238	18,901
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(27,920)	(15,301)
สุทธิ	12,318	3,600

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทย่อยในประเทศกัมพูชามีเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารต่างประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 1.225 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 0.525 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ตามลำดับ โดยในระหว่างปี 2560 บริษัทย่อยดังกล่าวได้รับวงเงินกู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้นอีก 1.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ซึ่งค่าประกันเต็มจำนวนโดยบริษัท เงินกู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยสูงกว่า LIBOR ร้อยละ 4 ต่อปี โดยดอกเบี้ยครบกำหนดชำระเป็นรายไตรมาสส่วนเงินต้นครบกำหนดชำระในระหว่างปี 2558 จนถึงปี 2562

18. หุ้นกู้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท					
วันที่ออกหุ้นกู้ / ปีที่ไถ่ถอน	ช่วงเวลาจ่าย	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนหน่วย	พันบาท	
	ดอกเบี้ย	ต่อปี (ร้อยละ)	(หน่วยละ 1,000 บาท)	2560	2559
26 มีนาคม 2557 / 2560	รายไตรมาส	4.00	900,000	-	900,000
30 เมษายน 2557 / 2560	ทุกครึ่งปี	4.00	100,000	-	100,000
25 กุมภาพันธ์ 2558 / 2560	ทุกครึ่งปี	3.15	120,000	-	120,000
3 กันยายน 2558 / 2561	ทุกครึ่งปี	2.59	200,000	200,000	200,000
16 พฤษภาคม 2559 / 2562	ทุกครึ่งปี	2.15	600,000	600,000	600,000
20 กรกฎาคม 2559 / 2562	ทุกครึ่งปี	2.36	600,000	600,000	600,000
1 กันยายน 2559 / 2562	ทุกครึ่งปี	2.41	500,000	500,000	500,000
7 กันยายน 2559 / 2562	ทุกครึ่งปี	2.48	300,000	300,000	300,000
28 กุมภาพันธ์ 2560 / 2563	ทุกครึ่งปี	2.83	1,000,000	1,000,000	-
18 สิงหาคม 2560 / 2563	ทุกครึ่งปี	2.56	800,000	800,000	-
รวม				4,000,000	3,320,000
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				(200,000)	(1,120,000)
สุทธิ				3,800,000	2,200,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีวงเงินสำหรับการออกและเสนอขายหุ้นกู้เป็นจำนวนเงินรวม 7,000 ล้านบาทซึ่งประกอบด้วยวงเงินที่ได้รับอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทในเดือนเมษายน 2559 จำนวน 4,000 ล้านบาทและที่ได้รับอนุมัติโดยที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทในเดือนกันยายน 2560 อีก 3,000 ล้านบาท

ภายใต้ข้อกำหนดของการออกหุ้นกู้ บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ซึ่งรวมถึงการรักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนทุนในอัตราไม่เกินกว่า 7:1

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 หนี้ที่ผู้ตั้งกล่าวข้างต้นมีมูลค่ายุติธรรมเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 4,028.6 ล้านบาทและ 3,317.1 ล้านบาท ตามลำดับ

19. หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทที่มีภาระผูกพันจากหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานซึ่งผ่านการประเมินข้อมูลและคำนวณใหม่โดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยในปี 2560 โดยรายการเคลื่อนไหวของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 1 มกราคม	27,287	31,039	20,919	25,164
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,789	1,532	2,414	1,277
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,204	1,284	1,018	1,046
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	14,375	-	14,225	-
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	18,368	2,816	17,657	2,323
ผลประโยชน์ของพนักงานที่จ่ายชำระในระหว่างปี	(6,050)	(6,568)	(5,314)	(6,568)
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	39,605	27,287	33,262	20,919

สมมติฐานที่สำคัญซึ่งใช้ในการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานตามที่แสดงข้างต้นมีดังนี้

- อัตราคิดลด ร้อยละ 2.71 ต่อปี (ร้อยละ 4.58 ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559)
- อัตราการขึ้นเงินเดือน ร้อยละ 5.66 ต่อปี (ร้อยละ 4.89 ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559)
- อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน ร้อยละ 0 ถึงร้อยละ 22 ต่อปี (ร้อยละ 0 ถึงร้อยละ 67 ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559)

ขาดทุนจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยข้างต้นในงบการเงินรวมประกอบด้วย (1) ขาดทุนจากการปรับปรุงประสบการณ์เป็นจำนวนเงินประมาณ 14,350 พันบาท (2) กำไรจากการเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานเชิงประชากรศาสตร์เป็นจำนวนเงินประมาณ 5,989 พันบาทและ (3) ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานทางการเงินเป็นจำนวนเงินประมาณ 6,014 พันบาท

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

ขาดทุนจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยข้างต้นในงบการเงินเฉพาะบริษัทประกอบด้วย (1) ขาดทุนจากการปรับปรุงประสิทธิภาพเป็นจำนวนเงินประมาณ 14,159 พันบาท (2) กำไรจากการเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานเชิงประชากรศาสตร์เป็นจำนวนเงินประมาณ 5,114 พันบาทและ (3) ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานทางการเงินเป็นจำนวนเงินประมาณ 5,180 พันบาท

ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่สำคัญข้างต้นอาจมีผลต่อความอ่อนไหวของยอดคงเหลือของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานซึ่งอาศัยข้อมูลตามรายงานการคำนวณของนักคณิตศาสตร์ประกันภัยดังต่อไปนี้

สมมติฐานที่สำคัญ	หนี้สินอาจเพิ่มขึ้น (ลดลง) จากการเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่สำคัญ (พันบาท)			
	หากเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5		หากลดลงร้อยละ 0.5	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
อัตราคิดลด	(986)	(858)	1,045	910
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1,132	979	(1,078)	(931)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	(2,605)	(2,260)	2,934	2,550

20. ส่วนเกินมูลค่าหุ้นและสำรองตามกฎหมาย

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

สำรองตามกฎหมาย

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

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

21. รายได้อื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
หนี้สูญรับคืน	271,372	328,260	267,370	325,358
รายได้ค่าบริการ	222,851	230,349	219,874	226,939
รายได้ค่าทำสัญญา	67,979	65,913	67,914	65,907
รายได้ค่าปรับชำระเงินล่าช้า	50,797	52,998	48,068	49,931
รายได้ค่าติดตาม	48,075	48,477	46,573	46,880
รายได้ค่าธรรมเนียม	30,488	28,868	30,175	28,394
ดอกเบี้ยรับ	6,757	6,581	25,686	31,526
อื่น ๆ	30,818	27,714	24,680	21,371
รวม	729,137	789,160	730,340	796,306

22. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	903,004	794,787	885,985	780,286
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	751,225	700,331	671,676	623,329
ต้นทุนทางการเงิน	111,813	120,227	123,869	135,538
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	62,818	70,091	57,749	64,633
ต้นทุนขาย (สินค้าที่มีไว้เพื่อขาย)	10,844	19,799	10,844	19,799

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

23. ภาษีเงินได้

อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ประกาศใช้ในประเทศไทยและกัมพูชามีอัตราเดียวกันคือร้อยละ 20 ส่วนประเทศลาวมีอัตราร้อยละ 24

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยในประเทศแห่งหนึ่งมีผลขาดทุนสะสมทางภาษียกไปเป็นจำนวนเงินประมาณ 21.1 ล้านบาท โดยผลขาดทุนสะสมดังกล่าวจะใช้เป็นเครดิตภาษีได้ไม่เกินปี 2564

ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย (รายได้) สำหรับสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ประกอบด้วยรายการดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ที่คำนวณจากกำไรทางบัญชี	121,456	106,990	102,983	104,146
ผลกระทบจากการถือเป็นรายจ่ายทางภาษีไม่ได้	32,170	13,602	22,273	6,925
ผลกระทบจากประโยชน์ของผลขาดทุนสะสมทางภาษียกมา	(224)	(8,719)	-	(8,719)
ผลกระทบจากรายการที่สามารถหักเป็นรายจ่ายทางภาษีได้เพิ่มเติม	(14,311)	(2,821)	(1,977)	(2,125)
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันที่คำนวณจากกำไรทางภาษี	139,091	109,052	123,279	100,227
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	(7,093)	(4,405)	(17,199)	(2,533)
ภาษีเงินได้ที่แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	131,998	104,647	106,080	97,694
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นสำหรับรายการขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(2,875)	-	(2,845)	-

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

สินทรัพย์ภายในได้รอกการตัดบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ประกอบด้วยรายการดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
ผลกระทบของรายการซึ่งยังไม่สามารถ ถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษี				
- ค่าเพื่อหนี้สงฆ์จะสูญ	109,489	105,166	108,002	93,608
- ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์รอกการขาย	22,238	19,056	22,238	19,056
- หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน หลังออกจากงาน	7,921	5,458	6,652	4,184
รวม	139,648	129,680	136,892	116,848

24. เงินปันผลจ่าย

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2560 ผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2559 แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.45 บาท เป็นเงินรวม 225 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2560

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2559 ผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2558 แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.40 บาท เป็นเงินรวม 200 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2559

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

25. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

งบแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุนเป็นข้อมูลทางการเงินที่สำคัญและเป็นข้อมูลหลักของกลุ่มบริษัทซึ่งถูกนำเสนอให้กับผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและถูกใช้ในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานหลัก (ซึ่งเป็นส่วนงานที่รายงานเป็นการภายใน) ในเชิงผลิตภัณฑ์เพียงส่วนงานเดียวคือ การให้เช่าซีรี่ย์รถยนต์และรถจักรยานยนต์แก่ลูกค้ารายย่อยทั่วไป ในขณะที่ธุรกรรมการให้กู้ยืมเงินและ Nano Finance แก่ลูกค้ารายย่อยทั่วไปภายในประเทศนั้นมีสัดส่วนที่ไม่เป็นสาระสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณและกิจกรรมทางธุรกิจทั้งหมด ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่ได้แสดงข้อมูลส่วนงานดำเนินงานเชิงผลิตภัณฑ์และลูกค้ารายใหญ่ไว้ในงบการเงินนี้

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

บริษัทย่อยในประเทศกัมพูชาและประเทศลาวได้เริ่มดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจในช่วงสิ้นปี 2557 โดยในปัจจุบันสัดส่วนการดำเนินงานของบริษัทย่อยเหล่านี้ยังไม่เป็นสาระสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณและกิจกรรมทางธุรกิจทั้งหมด ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่ได้แสดงข้อมูลส่วนงานดำเนินงานเชิงภูมิศาสตร์ไว้ในงบการเงินนี้

บริษัทและบริษัทย่อยในประเทศไทยไม่มีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนใดๆ ที่ตั้งอยู่ในประเทศอื่นนอกเหนือจากประเทศไทย อย่างไรก็ตาม วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยในประเทศกัมพูชาและลาวมีสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีรวมประมาณ 10.7 ล้านบาทและ 1.8 ล้านบาท ตามลำดับ แสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 (2559 : 6.8 ล้านบาทและ 2.4 ล้านบาท ตามลำดับ)

26. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินและการวัดมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ จากอัตราดอกเบี้ย และจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทไม่มีการใช้เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงหรือเพื่อใช้ในทางค้าหรือหากำไรและไม่มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญในระหว่างปี 2560 และ 2559

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ เกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ทำให้กลุ่มบริษัทเกิดความสูญเสียทางการเงินได้ เพื่อป้องกันความเสี่ยงนี้ กลุ่มบริษัทมีนโยบายการให้สินเชื่อที่รัดกุม มีการติดตามเร่งรัดการชำระหนี้จากลูกหนี้อย่างสม่ำเสมอ มีฐานของลูกหนี้ที่หลากหลาย มีเงินมัดจำรับ เงินรับชั่วคราว และมีสินทรัพย์ที่ให้เช่าซื้อหรือเคยให้เช่าซื้อเป็นหลักประกัน ดังนั้น ฝ่ายบริหารกลุ่มบริษัทจึงคาดว่าจะไม่ได้รับความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญจากการเรียกเก็บหนี้จากลูกหนี้เกินกว่าที่ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้แล้วในงบการเงินนี้

ความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย กลุ่มบริษัทคาดว่าความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยมีจำนวนไม่เป็นนัยสำคัญ เนื่องจากเงินฝากบางส่วนเป็นบัญชีกระแสรายวัน ส่วนเงินฝากออมทรัพย์ เงินกู้ยืม เงินกู้ยืม และหุ้นกู้มีอัตราดอกเบี้ยที่ใกล้เคียงหรืออ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ข้อมูลเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยและระยะเวลาครบกำหนดที่สำคัญได้เปิดเผยไว้แล้วในส่วนต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในงบการเงินนี้

ความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทมีรายการบัญชีและรายการค้าบางรายการเป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารเชื่อว่าความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศไม่เป็นนัยสำคัญเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีรายการธุรกรรมที่เป็นเงินตราต่างประเทศไม่มากนักและไม่เป็นสาระสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของธุรกรรมโดยรวม จึงไม่ได้มีการใช้เครื่องมือทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวไว้

การวัดมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทไม่มีสินทรัพย์และหนี้สินที่มีการวัดมูลค่าและแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน (ทั้งที่เกิดขึ้นประจำหรือเกิดขึ้นไม่ประจำ) ดังนั้น จึงไม่มีข้อมูลที่ต้องเปิดเผยเกี่ยวกับเทคนิคการประเมินมูลค่าและข้อมูลที่บริษัทนำมาใช้ในการพัฒนาการวัดมูลค่าต่างๆ

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

อย่างไรก็ดี กลุ่มกิจการมีหนี้สินที่ไม่ได้วัดมูลค่าและแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 แต่มีการเปิดเผยข้อมูลเชิงปริมาณของมูลค่ายุติธรรมที่เกี่ยวข้องไว้ในงบการเงินดังนี้

รายการในงบการเงิน	มูลค่ายุติธรรมในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะบริษัท (ล้านบาท)		ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม
	2560	2559	
หุ้นกู้	4,028.6	3,317.1	ข้อมูลระดับ 1

นอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น กลุ่มบริษัทใช้ข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินเบิกเกินบัญชี ลูกหนี้สินเชื่อรายย่อยเพื่อการประกอบอาชีพ ลูกหนี้และเจ้าหนี้การค้า ลูกหนี้และเจ้าหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระยะสั้นที่เป็นรายการหมุนเวียนและเงินฝากกับสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกันมีมูลค่าตามบัญชีที่ไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างเป็นสาระสำคัญเนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยที่ใกล้เคียงกับอัตราที่ตลาด

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระยะยาวที่เป็นรายการไม่หมุนเวียนไม่สามารถคำนวณหามูลค่ายุติธรรมที่เหมาะสมได้โดยไม่ต้องเสียค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่เกินความจำเป็นของกลุ่มบริษัท

27. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าพื้นที่อาคารและบริการเพื่อใช้เป็นสำนักงานและสาขา โดยมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการที่เกี่ยวข้องดังนี้

• ครอบคลุมจ่ายชำระภายในหนึ่งปี	36.9	ล้านบาท
• ครอบคลุมจ่ายชำระเกินกว่าหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	39.3	
• รวม	76.2	ล้านบาท

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

28. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินและโครงสร้างของเงินทุนที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องต่อไปได้ตามปกติ ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญใดๆ เกี่ยวกับนโยบายในการบริหารจัดการทุนในระหว่างปี 2560 และ 2559

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.09 : 1.00 และ 0.89 : 1.00 ตามลำดับ (ส่วนของเฉพาะบริษัทเท่ากับ 1.30 : 1.00 และ 1.08 : 1.00 ตามลำดับ)

29. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของพนักงานซึ่งจดทะเบียนแล้ว

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

ส่วนที่กลุ่มบริษัทจ่ายเงินสมทบซึ่งบันทึกเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีจำนวนเงินรวมประมาณ 0.4 ล้านบาทและ 0.6 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของเฉพาะบริษัทมีจำนวนเงินรวมประมาณ 0.4 ล้านบาทและ 0.5 ล้านบาท ตามลำดับ)

30. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2561 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติเรื่องสำคัญดังนี้

- 1) การประกาศจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2560 แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.52 บาทเป็นเงินรวม 260 ล้านบาทโดยกำหนดวันจ่ายเงินปันผลในวันที่ 10 พฤษภาคม 2561 ซึ่งมตินี้จะถูกนำเสนอในการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งถัดไปที่จะเกิดขึ้นในเดือนเมษายน 2561

บริษัท ฐิติกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

- 2) การเพิ่มวงเงินในการออกและเสนอขายหุ้นกู้อีก 600 ล้านบาท ซึ่งมตินี้จะถูกนำเสนอในการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งถัดไปที่จะเกิดขึ้นในเดือนเมษายน 2561
- 3) การเพิ่มวงเงินทรองชั่วคราวเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานของบริษัทย่อยในต่างประเทศซึ่งได้แก่ Suosdey Finance PLC, Sabaidee Leasing Co., Ltd. และ Mingalaba Thitikorn Microfinance Co., Ltd. (หลังจากจัดตั้งและจดทะเบียนบริษัทแล้วเสร็จ) เป็นจำนวนเงินรวม 1,000 ล้านบาท โดยกำหนดให้คณะกรรมการบริหารของบริษัทเป็นผู้มีอำนาจในการอนุมัติจ่ายเงินทรองในแต่ละคราวภายใต้วงเงินดังกล่าว

31. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2561