

บริษัท กรุ๊ปทีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงาน และ งบการเงินรวม
31 ธันวาคม 2555

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดง
ความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ผลการดำเนินงานและ
กระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะ
ของบริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทาง
การเงิน

พิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4521

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 15 กุมภาพันธ์ 2556

บริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2555 | 2555 | 2554 | |
| สินทรัพย์ | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 6 | 14,360,790 | 10,891,968 | 187,955,970 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 7 | 1,493,368,747 | 1,493,368,747 | 676,415,286 |
| สินทรัพย์รอการขาย | 8 | 18,624,090 | 18,624,090 | 15,415,888 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ | | | | |
| จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 16 | 20,544,438 | 39,850,184 | - |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น | 16, 30 | 34,143,984 | - | - |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 10 | 125,921,655 | 125,921,655 | 54,475,675 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 1,706,963,704 | 1,688,656,644 | 934,262,819 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | |
| เงินฝากประจำที่มีภาระค้ำประกัน | 11 | 310,788 | 310,788 | 306,830 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 12 | - | 18,684,970 | - |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี | 7 | 1,637,939,369 | 1,637,939,369 | 1,239,334,039 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 13 | 55,823,928 | 55,823,928 | 56,295,628 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | 14 | 40,257,819 | 40,257,819 | 65,509,469 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 41,805,932 | 37,703,449 | 37,043,005 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 1,776,137,836 | 1,790,720,323 | 1,398,488,971 |
| รวมสินทรัพย์ | | 3,483,101,540 | 3,479,376,967 | 2,332,751,790 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 15 | 50,000,000 | 50,000,000 | - |
| เจ้าหนี้การค้า | | 14,421,800 | 14,421,800 | 3,304,715 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 17 | 887,946,667 | 887,946,667 | 694,953,333 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 30,528,958 | 30,221,840 | 46,019,450 |
| เจ้าหนี้ค่าเบี่ยประกัน | | 12,675,873 | 12,675,873 | 7,270,559 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 23,993,624 | 23,639,873 | 6,441,316 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 17,338,372 | 17,170,693 | 21,557,180 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 1,036,905,294 | 1,036,076,746 | 779,546,553 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 17 | 834,010,000 | 834,010,000 | 189,366,667 |
| ประมาณการหนี้สินระยะยาว | | | | |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 18 | 2,774,260 | 2,774,260 | 1,735,106 |
| เงินประกันความเสียหายตามสัญญาเช่าซื้อ | | 2,315,889 | 2,315,889 | 2,428,973 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | 14 | 19,284,106 | 19,284,106 | 10,197,704 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 858,384,255 | 858,384,255 | 203,728,450 |
| รวมหนี้สิน | | 1,895,289,549 | 1,894,461,001 | 983,275,003 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| | 2555 | 2555 | 2554 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | 19 | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | |
| หุ้นสามัญ 114,078,527 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท | | | |
| (2554: หุ้นสามัญ 86,300,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท) | 570,392,635 | 570,392,635 | 431,500,000 |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | | |
| หุ้นสามัญ 68,972,781 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท | | | |
| (2554: หุ้นสามัญ 62,321,196 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท) | 344,863,905 | 344,863,905 | 311,605,980 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 19 | 414,923,758 | 293,657,127 |
| เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น | | 19,635,888 | 149,500,452 |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ | 20 | 2,221,627 | 2,013,904 |
| ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ | 20 | 861,605 | - |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | | (1,242,764) | - |
| กำไรสะสม | | | |
| จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย | 22 | 57,039,263 | 43,150,000 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 749,508,709 | 549,549,324 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,587,811,991 | 1,349,476,787 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 3,483,101,540 | 2,332,751,790 |
| | | 0 | 0 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

บริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|------|
| | 2555 | 2555 | 2555 | 2554 |
| กำไรขาดทุน | | | | |
| รายได้ | | | | |
| รายได้คอกผลเช่าซื้อ | 837,220,599 | 837,220,599 | 824,154,007 | |
| รายได้อื่น | 120,442,900 | 115,081,169 | 67,108,585 | |
| รวมรายได้ | 957,663,499 | 952,301,768 | 891,262,592 | |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร | 249,372,946 | 248,457,122 | 136,288,889 | |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ | 7 45,252,879 | 45,252,879 | 205,361,867 | |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์หรือการขาย | 140,250,897 | 140,250,897 | 132,598,963 | |
| รวมค่าใช้จ่าย | 434,876,722 | 433,960,898 | 474,249,719 | |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 522,786,777 | 518,340,870 | 417,012,873 | |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | 17 (63,004,080) | (63,004,080) | (74,657,512) | |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 459,782,697 | 455,336,790 | 342,355,361 | |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 14 (102,401,329) | (102,094,211) | (127,277,776) | |
| กำไรสำหรับปี | 357,381,368 | 353,242,579 | 215,077,585 | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า งบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | (1,242,764) | - | - | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | (1,242,764) | - | - | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | 356,138,604 | 353,242,579 | 215,077,585 | |
| กำไรต่อหุ้น | 24 | | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | |
| กำไรสำหรับปี | 5.19 | 5.13 | 3.65 | |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น) | 68,905,724 | 68,905,724 | 58,926,163 | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | |
| กำไรสำหรับปี | 4.99 | 4.93 | 3.52 | |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น) | 71,638,098 | 71,638,341 | 61,155,469 | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กรูปลิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

| | | งบการเงินรวม | | | | | | องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น | | | | |
|--------------------------------------------|----|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------|------------------------------|
| | | ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ | เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้น | ใบสำคัญแสดงสิทธิ ซื้อหุ้นสามัญ | กำไรสะสม | | ส่วนทุนจากการ จ่ายโดยใช้หุ้น เป็นเกณฑ์ | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | รวม องค์ประกอบอื่น ของผู้ถือหุ้น | รวม ส่วนของ ผู้ถือหุ้น |
| | | | | | | จัดสรรแล้ว | ยังไม่ได้จัดสรร | | ผลต่างจากการแปลงค่า งบการเงินที่เป็น เงินตราต่างประเทศ | รวม | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 | | 311,605,980 | 293,657,127 | 149,500,452 | 2,013,904 | 43,150,000 | 549,549,324 | - | - | - | 1,349,476,787 | |
| หุ้นสามัญที่ออกระหว่างงวดจากการใช้สิทธิ | | | | | | | | | | | | |
| ตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | 19 | 33,257,925 | 119,252,727 | (149,500,452) | (55,943) | - | - | - | - | - | 2,954,257 | |
| เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นจากการใช้สิทธิ | | | | | | | | | | | | |
| ตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | 19 | - | - | 19,635,888 | - | - | - | - | - | - | 19,635,888 | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกระหว่างปี | 20 | - | - | - | 2,277,570 | - | - | - | - | - | 2,277,570 | |
| โอนใบสำคัญแสดงสิทธิหมดอายุเป็นส่วนเกิน | | | | | | | | | | | | |
| มูลค่าหุ้นสามัญ | 20 | - | 2,013,904 | - | (2,013,904) | - | - | - | - | - | - | |
| ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ | 20 | - | - | - | - | - | - | 861,605 | - | 861,605 | 861,605 | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | - | - | - | - | - | 357,381,368 | - | (1,242,764) | (1,242,764) | 356,138,604 | |
| เงินปันผลจ่าย | 21 | - | - | - | - | - | (143,532,720) | - | - | - | (143,532,720) | |
| โอนกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร | | | | | | | | | | | | |
| เป็นสำรองตามกฎหมาย | 22 | - | - | - | - | 13,889,263 | (13,889,263) | - | - | - | - | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 | | 344,863,905 | 414,923,758 | 19,635,888 | 2,221,627 | 57,039,263 | 749,508,709 | 861,605 | (1,242,764) | (381,159) | 1,587,811,991 | |
| | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กรู๊ปลีส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|
| | 2555 | 2555 | 2554 | |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรก่อนภาษี | 459,782,697 | 455,336,790 | 342,355,361 | |
| รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 8,475,774 | 8,475,774 | 7,900,785 | |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ | 45,252,879 | 45,252,879 | 205,361,867 | |
| ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 4,639 | 4,639 | (3,693,864) | |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์หรือการขาย | 140,250,897 | 140,250,897 | 132,598,963 | |
| ผลขาดทุนจากการลดมูลค่าสินทรัพย์หรือการขาย (โอนกลับรายการ) | 4,909,128 | 4,909,128 | (392,477) | |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น | 52,843 | 462,192 | - | |
| สำรองผลประโยชน์ของพนักงาน | 2,356,554 | 2,356,554 | 3,308,161 | |
| ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ | 861,605 | 861,605 | - | |
| ตัดจำหน่ายส่วนของราคาซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | | | |
| ที่สูงกว่าสินทรัพย์สุทธิ | 207,882 | - | - | |
| รายได้ดอกเบี้ย | (7,305,931) | (1,946,212) | - | |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | 63,004,080 | 63,004,080 | 74,657,512 | |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ | | | | |
| และหนี้สินดำเนินงาน | 717,853,047 | 718,968,326 | 762,096,308 | |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | | |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ | (1,260,810,173) | (1,260,810,173) | 288,937,906 | |
| สินทรัพย์หรือการขาย | (148,368,227) | (148,368,227) | (130,139,577) | |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (71,369,032) | (71,447,477) | 17,637,616 | |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (4,737,071) | (634,587) | (9,320,173) | |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 11,117,085 | 11,117,085 | (495,535) | |
| เจ้าหนี้ค่าเบี่ยประกัน | 5,405,314 | 5,405,314 | (8,175,775) | |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 17,421,261 | 17,092,384 | (8,675,184) | |
| สำรองผลประโยชน์ของพนักงาน | (1,317,400) | (1,317,400) | (23,745,308) | |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (4,237,176) | (4,386,487) | (913,745) | |
| เงินประกันความเสียหายตามสัญญาเช่าซื้อ | (113,084) | (113,084) | (570,094) | |
| เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | (739,155,456) | (734,494,326) | 886,636,439 | |
| จ่ายดอกเบี้ย | (62,897,907) | (62,897,907) | (74,804,666) | |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (83,553,769) | (83,553,769) | (140,854,112) | |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | (885,607,132) | (880,946,002) | 670,977,661 | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กรู๊ปลีส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|--|
| | 2555 | 2555 | 2554 | |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินฝากประจำที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น | (3,958) | (3,958) | (38,232) | |
| จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนในบริษัทย่อย | - | (18,441,049) | - | |
| เงินสดจ่ายสุทธิจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 1.2) | (243,921) | (243,921) | - | |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น | (34,143,984) | - | - | |
| ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานเพิ่มขึ้น | (25,857) | (25,857) | (28,153) | |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | - | - | 5,195,832 | |
| เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (8,008,713) | (8,008,713) | (6,672,148) | |
| เงินสดจ่ายเพื่อให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | (20,479,849) | (40,087,175) | - | |
| เงินสดจ่ายเพื่อให้กู้ยืมระยะสั้น (หมายเหตุ 9) | (31,302,500) | (31,302,500) | - | |
| รับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้น (หมายเหตุ 9) | 31,304,924 | 31,304,924 | - | |
| ดอกเบี้ยรับ | 7,186,912 | 1,718,587 | - | |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (55,716,946) | (65,089,662) | (1,542,701) | |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก | | | | |
| สถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 50,000,000 | 50,000,000 | (72,921,439) | |
| เงินสดรับจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | 3,010,200 | 3,010,200 | 129,914,900 | |
| เงินสดรับจากการออกไปสำคัญแสดงสิทธิ | 2,277,570 | 2,277,570 | - | |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว | 1,830,000,000 | 1,830,000,000 | 365,000,000 | |
| ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว | (992,363,333) | (992,363,333) | (898,265,000) | |
| เงินสดรับจากเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น | 19,579,945 | 19,579,945 | 148,211,655 | |
| จ่ายเงินปันผล | (143,532,720) | (143,532,720) | (154,287,523) | |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน | 768,971,662 | 768,971,662 | (482,347,407) | |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | (173,595,180) | (177,064,002) | 187,087,553 | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี | 187,955,970 | 187,955,970 | 868,417 | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี (หมายเหตุ 6) | 14,360,790 | 10,891,968 | 187,955,970 | |
| ข้อมูลประกอบกระแสเงินสดเพิ่มเติม | | | | |
| รายการที่มีใช้เงินสด | | | | |
| หุ้นสามัญที่ออกระหว่างปีจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | - | - | 2,362,697 | |
| โอนเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นเป็นทุนที่ออกและชำระแล้ว | | | | |
| และส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 149,500,452 | 149,500,452 | - | |
| โอนใบสำคัญแสดงสิทธิหมดอายุเป็นส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 2,013,094 | 2,013,094 | - | |
| โอนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ใช้สิทธิเป็นเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น | 55,943 | 55,943 | 1,288,797 | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กรู๊ปลีต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท กรู๊ปลีต จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทมหาชนและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ โดยมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนอยู่ที่เลขที่ 63 ซอย 1 ถนนเทศบาลนิมิตรใต้ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯคือ Engine Holdings Asia Pte. Ltd. (จัดตั้งในประเทศสิงคโปร์) และบริษัท เอ.พี.เอฟ. โฮลดิ้งส์ จำกัด (จัดตั้งในประเทศไทย) ซึ่งถือหุ้นของบริษัทฯในอัตราร้อยละ 39.74 และ 21.35 ตามลำดับ โดยมี Wedge Holdings Co., Ltd. (จัดตั้งในประเทศญี่ปุ่น) เป็นบริษัทใหญ่ของบริษัทฯ

1.2 การซื้อหุ้นสามัญของ Group Lease Holding Pte. Ltd.

เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯมีมติอนุมัติการเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท Group Lease Holding Pte. Ltd. จากกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง บริษัท Group Lease Holding Pte. Ltd. เป็นบริษัทที่จดทะเบียนในประเทศสิงคโปร์ ธุรกิจหลักคือ การลงทุนในหุ้นของบริษัทอื่น โดยมีรายละเอียดการทำสัญญาซื้อขายดังนี้

- 1) บริษัทฯ และผู้ขายได้ร่วมลงนามในสัญญาซื้อขายในวันที่ 28 มีนาคม 2555 บริษัทฯมีวัตถุประสงค์ที่จะซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดของ Group Lease Holding Pte. Ltd. จำนวน 100 หุ้น ตามมูลค่าทางบัญชี คิดเป็นร้อยละ 100 ของหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้ว ซึ่งคิดเป็นมูลค่ากิจการรวมทั้งสิ้น 10,000 เหรียญสิงคโปร์
- 2) บริษัทฯตกลงจ่ายชำระค่าหุ้นร้อยละ 100 ของ Group Lease Holding Pte. Ltd. จำนวน 100 หุ้น ราคาหุ้นละ 100 เหรียญสิงคโปร์ คิดเป็นเงิน 10,000 เหรียญสิงคโปร์ เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2555 โดยชำระเงินให้แก่ผู้ขายในวันที่ธุรกรรมเสร็จสิ้น

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของ Group Lease Holding Pte. Ltd. ณ วันที่ลงทุน ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | |
|----------------------------------------------|-----|
| สินทรัพย์ | |
| สินทรัพย์อื่น | 79 |
| รวมสินทรัพย์ | 79 |
| หนี้สิน | |
| หนี้สินอื่น | 43 |
| รวมหนี้สิน | 43 |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันซื้อกิจการ | 36 |
| สัดส่วนการลงทุนของบริษัทฯ (ร้อยละ) | 100 |
| สินทรัพย์สุทธิในสัดส่วนการลงทุนของบริษัทฯ | 36 |
| ส่วนของราคาซื้อที่สูงกว่าสินทรัพย์สุทธิ | 208 |
| เงินสดจ่ายสุทธิจากการซื้อเงินลงทุนบริษัทย่อย | 244 |

บริษัทฯบันทึกสินทรัพย์สุทธิตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ซื้อกิจการ เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินส่วนใหญ่ของ Group Lease Holding Pte. Ltd. เป็นสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี บริษัทฯได้พิจารณาตัดจำหน่ายส่วนของราคาซื้อที่สูงกว่าสินทรัพย์สุทธิเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเนื่องจากบริษัทฯคาดว่าส่วนต่างดังกล่าวจะไม่เกิดประโยชน์ในอนาคต

2. เงื่อนไขในการจัดทางการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ ซึ่งบริษัทฯถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ การแสดงรายการในงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543
- งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้
- งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมสำหรับปี 2555 ได้จัดทำขึ้นเป็นครั้งแรกโดยรวมงบการเงินของบริษัท กรุ๊ป ลีส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย โดยในระหว่างปีปัจจุบันบริษัทฯ ได้ซื้อเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท Group Lease Holding Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในประเทศสิงคโปร์ งบการเงินรวมนี้ได้รับงบแสดงฐานะการเงินของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัทย่อยตั้งแต่วันที่ซื้อเงินลงทุนจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ดังนี้

| ชื่อบริษัท | สถานที่จดทะเบียน | อัตราร้อยละของการถือหุ้นโดยบริษัทฯ | | ลักษณะของธุรกิจ |
|--------------------------------------|------------------|------------------------------------|-----------------|---------------------------|
| | | 31 ธันวาคม 2555 | 31 ธันวาคม 2554 | |
| บริษัท Group Lease Holding Pte. Ltd. | ประเทศสิงคโปร์ | 100 | - | ธุรกิจจัดการเงินลงทุนอื่น |

- ข) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ค) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- ง) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม
- 2.3 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อย ตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ตามรายละเอียดข้างล่างนี้

มาตรฐานการบัญชี

| | |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| ฉบับที่ 12 | ภาษีเงินได้ |
| ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552) | การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล |
| ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) | ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ |

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

| | |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| ฉบับที่ 8 | ส่วนงานดำเนินงาน |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี | |
| ฉบับที่ 10 | ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน |
| ฉบับที่ 21 | ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดีราคาใหม่ |
| ฉบับที่ 25 | ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น |

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้นำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 มาถือปฏิบัติก่อนกำหนด นอกจากนี้ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

นอกจากนี้ สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 30/2555 – 34/2555 ซึ่งลงประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2556 ให้ใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชี ดังต่อไปนี้

| | <u>วันที่มีผลบังคับใช้</u> | |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|
| แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน | 1 มกราคม 2556 | |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี | | |
| ฉบับที่ 29 | การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ | 1 มกราคม 2557 |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน | | |
| ฉบับที่ 4 | การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 12 | ข้อตกลงสัมปทานบริการ | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 13 | โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า | 1 มกราคม 2557 |

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่าแนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12 ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ส่วนการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้ ซึ่งยังไม่สามารถสรุปผลได้ในขณะนี้

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

ก) รายได้ดอกผลเช่าซื้อ

บริษัทรับรู้รายได้ดอกผลเช่าซื้อโดยการปันส่วนดอกผลเช่าซื้อตลอดระยะเวลาของสัญญาตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะรับรู้ในวันที่ถึงกำหนดชำระค่างวด ไม่ว่าจะเก็บเงินได้หรือไม่ อย่างไรก็ตาม บริษัทจะหยุดรับรู้รายได้เมื่อลูกหนี้ค้างชำระค่างวดเกินกว่า 4 งวด

ข) รายได้จากค่าปรับล่าช้า

รายได้จากค่าปรับล่าช้ารับรู้เป็นรายได้ตามจำนวนที่ได้รับจริง

ค) รายได้ค่าธรรมเนียมอื่น

ค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าซื้อรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

ง) ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

4.2 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ก) ดอกเบี้ยจ่าย

ดอกเบี้ยจ่ายถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง ในกรณีที่ดอกเบี้ยได้คิดรวมอยู่ในตัวเงินจ่ายแล้ว ดอกเบี้ยนั้นจะตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายเฉลี่ยเท่า ๆ กันตลอดอายุของตัวเงินนั้น

ข) ค่าขายหน้าและค่าใช้จ่ายทางตรงจากการให้เช่าซื้อ

บริษัทบันทึกบัญชีการรับรู้ค่าขายหน้าและค่าใช้จ่ายทางตรงเมื่อเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจากการให้เช่าซื้อสำหรับสัญญาเช่าซื้อที่ทำขึ้นตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2551 โดยการปันส่วนทยอยรับรู้ตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงหักจากรายได้ดอกเบี่ยตลอดอายุของสัญญาเช่าซื้อและสำหรับสัญญาเช่าซื้อที่ทำขึ้นก่อนวันที่ 1 มกราคม 2551 บริษัทรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีที่เกิดรายการ

รายได้ดอกเบียจากการให้เช่าซื้อหรือตัดบัญชีแสดงสุทธิจากค่านายหน้าและค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกิดขึ้นเมื่อเริ่มแรกจากการให้เช่าซื้อ

4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.4 ลูกหนี้และค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระแสดงด้วยจำนวนหนี้คงเหลือตามสัญญาหักด้วยดอกผลเช่าซื้อและดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้และค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้เช่าซื้อตามผลขาดทุน โดยประมาณที่อาจจะเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ โดยพิจารณาจากสถานะปัจจุบันของลูกหนี้คงค้าง ความสามารถในการชำระหนี้ของลูกหนี้ ประสบการณ์และข้อมูลความเสียหายที่เกิดขึ้นจริงในอดีต

4.5 สินทรัพย์รอการขาย

สินทรัพย์รอการขายเป็นสินทรัพย์ซึ่งได้ยึดมาจากลูกหนี้เช่าซื้อและขายผ่อนชำระ และได้แสดงไว้ในราคาทุน (ซึ่งส่วนใหญ่ประกอบด้วยค่างวดที่ค้างชำระสุทธิ) หรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะขายได้แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า โดยการตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสำหรับสินทรัพย์ที่ยึดคืน

4.6 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน บริษัทฯจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ / ค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังต่อไปนี้

| | | |
|------------------------------------|----|----|
| อาคาร | 20 | ปี |
| ส่วนปรับปรุงอาคารและสถานที่เช่า | 10 | ปี |
| เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | 5 | ปี |

คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ และยานพาหนะคำนวณค่าเสื่อมราคาตามวิธีผลรวมจำนวนปีตามระยะเวลา 3 - 5 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน

บริษัทตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ (ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น) จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.8 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อม ซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.9 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทำการประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯ หรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทำการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หากพบว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน แสดงว่าสินทรัพย์ดังกล่าวเกิดการด้อยค่า บริษัทฯ จะลดมูลค่าของสินทรัพย์ลงให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ทั้งนี้ มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์ หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯ ประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้อาจจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.10 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสิทธิประโยชน์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

บริษัทฯมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็น โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยฝ่ายบริหารได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งหลักการประมาณการดังกล่าวต้องใช้ข้อสมมติที่หลากหลาย รวมถึงข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการมรณะ และอัตราเงินเฟ้อ

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินของโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประกอบด้วย มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ หักด้วย ต้นทุนบริการในอดีตที่ยังไม่ได้รับรู้ และผลกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่ได้รับรู้

4.11 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยตราสารทุน

บริษัทฯบันทึกโครงการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ ณ วันที่ให้สิทธิ ตามมูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามอายุของสิทธิซื้อหุ้น และแสดงบัญชีส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ในส่วนของผู้ถือหุ้น

ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ดังกล่าว ต้องใช้ดุลพินิจในการวัดมูลค่า รวมทั้งสมมติฐานต่างๆที่เหมาะสม เช่น อายุของสิทธิซื้อหุ้น ความผันผวนของราคาหุ้น และอัตราเงินปันผล เป็นต้น

4.12 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีรวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่บริษัทฯจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่บริษัทฯจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.13 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้วและมีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่บริษัทฯจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชีที่สำคัญดังนี้

5.1 สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

5.2 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจะประมาณอัตราค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้แต่ละอายุ โดยพิจารณาข้อมูลสถิติต่าง ๆ ในอดีตประกอบกับการประเมินความเสี่ยงของลูกหนี้ ลักษณะของหลักประกัน และผลเสียหายที่เกิดขึ้นจริงจากลูกหนี้ในอดีต โดยยึดหลักความระมัดระวังเป็นสำคัญ

5.3 ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินทรัพย์รอการขาย

ในการประมาณค่าเผื่อการลดมูลค่าสินทรัพย์รอการขาย ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินทรัพย์รอการขายแต่ละรายการ โดยคำนึงถึงการวิเคราะห์มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่คาดว่าจะขายได้ การใช้ประมาณการจากข้อมูลสถิติการขายในอดีต อายุของสินทรัพย์รอการขายค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น

5.4 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราว ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

5.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเช่นนั้นเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลา และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

5.6 ผลประโยชน์หลังออกจากรางานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากรางานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาวะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------|--------------|--------|----------------------|---------|
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| เงินสด | 283 | 283 | 104 | 104 |
| เงินฝากธนาคาร | 14,078 | 10,609 | 187,852 | 187,852 |
| รวม | 14,361 | 10,892 | 187,956 | 187,956 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.62 ต่อปี (2554: ร้อยละ 0.75 ต่อปี)

7. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ

7.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| | ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี | | รวม | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| ลูกหนี้ปกติ | | | | | | |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ | 2,346,899 | 1,373,121 | 2,161,708 | 1,467,291 | 4,508,607 | 2,840,412 |
| ดอกเบี้ยเช่าซื้อและขายผ่อนชำระค้างรับ | 103,451 | 78,844 | - | - | 103,451 | 78,844 |
| หัก: ดอกผลเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| ที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้ - สุทธิ | (909,441) | (663,786) | (513,540) | (190,180) | (1,422,981) | (853,966) |
| รวมลูกหนี้ปกติ | 1,540,909 | 788,179 | 1,648,168 | 1,277,111 | 3,189,077 | 2,065,290 |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ และขายผ่อนชำระที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ และขายผ่อนชำระที่ถึง กำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี | | รวม | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| ลูกหนี้ออกเลิกสัญญา | | | | | | |
| ลูกหนี้เช่าซื้อและขายผ่อนชำระ | 90,961 | 100,148 | 64,312 | 84,865 | 155,273 | 185,013 |
| คอกผลเช่าซื้อและขายผ่อนชำระค้างรับ | 9,181 | 14,597 | - | - | 9,181 | 14,597 |
| หัก: คอกผลเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ ที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้ - สุทธิ | (30,559) | (42,658) | (17,120) | (15,195) | (47,679) | (57,853) |
| รวมลูกหนี้ออกเลิกสัญญา | 69,583 | 72,087 | 47,192 | 69,670 | 116,775 | 141,757 |
| รวมลูกหนี้ | 1,610,492 | 860,266 | 1,695,360 | 1,346,781 | 3,305,852 | 2,207,047 |
| หัก: ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ | (117,123) | (183,851) | (57,421) | (107,447) | (174,544) | (291,298) |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ - สุทธิ | 1,493,369 | 676,415 | 1,637,939 | 1,239,334 | 3,131,308 | 1,915,749 |

7.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ (สุทธิจากคอกผลเช่าซื้อที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้) และค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญจำแนกตามอายุหนี้ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| ระยะเวลาค้างชำระ | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------|------|----------------------|----------------|-------------------------------------------------|------------------|
| | มูลค่าลูกหนี้ตามสัญญา เช่าซื้อและขายผ่อนชำระ | | อัตราร้อยละที่บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ | | ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ | | มูลค่าลูกหนี้ตามสัญญา เช่าซื้อและขายผ่อนชำระ | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ | | | | | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 2,736,069 | 1,438,968 | 1 | 1 | 26,044 | 14,053 | 2,710,025 | 1,424,915 |
| ค้างชำระ | | | | | | | | |
| 1 เดือน | 189,368 | 236,704 | 10 | 1 | 18,549 | 2,326 | 170,819 | 234,378 |
| 2 - 3 เดือน | 200,121 | 258,686 | 20 | 2 | 39,395 | 5,097 | 160,726 | 253,589 |
| 4 - 6 เดือน | 119,086 | 164,448 | 40 | 100 | 47,109 | 162,713 | 71,977 | 1,735 |
| 7 - 9 เดือน | 37,948 | 66,224 | 60 | 100 | 22,617 | 65,640 | 15,331 | 584 |
| 10 - 12 เดือน | 10,575 | 21,004 | 80 | 100 | 8,441 | 20,877 | 2,134 | 127 |
| มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป | 12,685 | 21,013 | 100 | 100 | 12,389 | 20,592 | 296 | 421 |
| รวม | 3,305,852 | 2,207,047 | | | 174,544 | 291,298 | 3,131,308 | 1,915,749 |

- 7.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ผลรวมของเงินลงทุนขั้นต้นตามสัญญาเช่าซื้อและมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต้นที่ลูกหนี้ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าซื้อแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|----------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|
| | 2555 | | 2554 | |
| | เงินลงทุนขั้นต้นตามสัญญาเช่าซื้อ | มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต้นที่ต้องจ่าย | เงินลงทุนขั้นต้นตามสัญญาเช่าซื้อ | มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต้นที่ต้องจ่าย |
| ระยะเวลาไม่เกินหนึ่งปี | 2,550,492 | 1,610,492 | 1,566,710 | 860,266 |
| ระยะเวลาที่เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี | 2,226,020 | 1,695,360 | 1,552,156 | 1,346,781 |
| รวม | 4,776,512 | 3,305,852 | 3,118,866 | 2,207,047 |
| หัก: ดอกผลเช่าซื้อที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้ | (1,470,660) | | (911,819) | |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต้นที่ต้องจ่าย | 3,305,852 | | 2,207,047 | |

- 7.4 ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีเกี่ยวกับอัตราร้อยละของการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์การดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯ ในปัจจุบัน โดยคำนึงถึงความสามารถในการชำระหนี้ของลูกหนี้ ประสบการณ์และข้อมูลความเสียหายที่เกิดขึ้นจริงในอดีต บริษัทฯ เปลี่ยนแปลงประมาณการดังกล่าวโดยวิธีเปลี่ยนทันที การเปลี่ยนแปลงประมาณการดังกล่าวทำให้ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับปีปัจจุบันลดลงจำนวน 35.9 ล้านบาท สินทรัพย์ภายใต้รอดัดบัญชีสำหรับปีปัจจุบันลดลงจำนวน 7.2 ล้านบาทและกำไรสำหรับปีปัจจุบันเพิ่มขึ้นจำนวน 28.7 ล้านบาทหรือคิดเป็นกำไรต่อหุ้นปรับลดเพิ่มขึ้น 0.40 บาทต่อหุ้น

- 7.5 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2547 สภามคมนตรีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทยโดยความเห็นชอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้กำหนดแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับธุรกิจสินเชื่อเพื่อการอุปโภคบริโภค (Consumer Finance) โดยให้หยุดรับรู้รายได้สำหรับลูกหนี้ที่ค้างชำระค่างวดเกินกว่า 3 งวด อย่างไรก็ตาม แนวปฏิบัติดังกล่าวได้ให้ทางเลือกไว้โดยหากบริษัทใดเห็นว่าแนวทางปฏิบัตินี้ไม่เหมาะสมให้เปิดเผยแนวทางที่บริษัทใช้ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีนโยบายในการหยุดรับรู้รายได้สำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อที่ค้างชำระค่างวดเกินกว่า 4 งวด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ มียอดลูกหนี้คงเหลือของลูกหนี้เช่าซื้อและที่ค้างชำระเกินกว่า 3 งวดแต่บริษัทฯ ยังคงรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 219.6 ล้านบาท (2554: 136.4 ล้านบาท)

นอกจากนี้หากบริษัทฯ ต้องหยุดรับรู้รายได้ตามแนวทางปฏิบัติดังกล่าว จะมีผลทำให้รายได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ลดลงเป็นจำนวนเงินประมาณ 7.2 ล้านบาท และ 11.3 ล้านบาท ตามลำดับ

7.6 สัญญาเช่าซื้อของบริษัทฯมีระยะเวลาในการเช่าตามสัญญาโดยประมาณ 1 - 3 ปี และค่าเช่ากำหนดในอัตราคงที่ตลอดอายุสัญญาเช่า

7.7 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯได้โอนสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ (ก่อนหักดอกเบี้ยเช่าซื้อที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้) จำนวน 2,988 ล้านบาท (2554: 1,696 ล้านบาท) เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 15 และ 17

8. สินทรัพย์รอการขาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 สินทรัพย์รอการขายของบริษัทฯแสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---------------------------|-----------------------------------|---------------|
| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | <u>2555</u> | <u>2554</u> |
| สินทรัพย์ยึดคืน | 31,470 | 23,353 |
| หัก: ค่าเพื่อการลดมูลค่า | (12,846) | (7,937) |
| สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ | <u>18,624</u> | <u>15,416</u> |

9. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ

เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2554 บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาให้กู้ยืมเงินแก่บริษัทแห่งหนึ่งในต่างประเทศเป็นจำนวนเงิน 1.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีอายุไม่เกินหกเดือนโดยคิดดอกเบี้ยเป็นจำนวนเงิน 0.07 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2555 บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาขายลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวให้แก่บริษัทย่อย ในระหว่างปี 2555 บริษัทย่อยได้รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมดังกล่าวทั้งจำนวน

10. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม / งบการเงิน เฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------|
| | 2555 | 2554 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน (ลูกหนี้กรมสรรพากร) | 42,653 | - |
| รายได้ค้างรับ | 2,894 | 3,271 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 72,271 | 41,676 |
| ลูกหนี้อื่น - ขายสินทรัพย์รอการขาย | 6,124 | 10,618 |
| ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 2,802 | - |
| อื่น ๆ | 1,704 | 1,437 |
| รวม | 128,448 | 57,002 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (2,526) | (2,526) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | 125,922 | 54,476 |

11. เงินฝากประจำที่มีภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือนี้คือเงินฝากประจำซึ่งบริษัทฯ ได้นำไปวางไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันการออกหนังสือค้ำประกันจากธนาคารตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 26.3

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------------|
| ชื่อบริษัท | ประเภทกิจการ | ทุนชำระแล้ว | สัดส่วนเงินลงทุน | เงินลงทุน - วัลิราคาทุน |
| | | พันบาท | ร้อยละ | พันบาท |
| Group Lease Holding Pte. Ltd. | ลงทุนในบริษัทอื่น | 18,685 | 100 | 18,685 |

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2555 บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท Group Lease Holding Pte. Ltd. จำนวน 100 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 เหรียญสิงคโปร์ คิดเป็นมูลค่ารวม 10,000 เหรียญสิงคโปร์หรือร้อยละ 100 ของหุ้นที่ออกจำหน่ายทั้งหมด

เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2555 บริษัทย่อยเรียกทุนจดทะเบียนเพิ่มจำนวน 0.75 ล้านเหรียญสิงคโปร์ โดยบริษัทฯ ได้ลงทุนเพิ่มทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวจำนวน 0.75 ล้านหุ้น (คิดเป็นร้อยละ 100 ของหุ้นที่ออกจำหน่ายทั้งหมด) ที่ราคาตามมูลค่าตราไว้ 1 เหรียญสิงคโปร์ต่อหุ้น รวมจำนวนเงินทั้งสิ้น 0.75 ล้านเหรียญสิงคโปร์ บริษัทย่อยจดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวต่อกรมทะเบียนการค้าและธุรกิจที่ประเทศสิงคโปร์แล้วเมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2555

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการคิดเป็นจำนวนเงิน 0.76 ล้านเหรียญสิงคโปร์

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|--------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|----------|----------|
| | ที่ดิน | อาคาร | ส่วน ปรับปรุง อาคารและ สถานที่เช่า | เครื่อง ตกแต่ง และ เครื่องใช้ สำนักงาน | คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์ | ยานพาหนะ | รวม |
| ราคาทุน | | | | | | | |
| 1 มกราคม 2554 | 35,983 | 45,405 | 4,908 | 20,320 | 10,802 | 19,697 | 137,115 |
| ซื้อเพิ่ม | - | 148 | 125 | 638 | 347 | 5,413 | 6,671 |
| จำหน่าย | - | - | - | (79) | (69) | (11,198) | (11,346) |
| 31 ธันวาคม 2554 | 35,983 | 45,553 | 5,033 | 20,879 | 11,080 | 13,912 | 132,440 |
| ซื้อเพิ่ม | - | - | 1,176 | 1,078 | 2,107 | 3,648 | 8,009 |
| จำหน่าย | - | - | - | (1,430) | (757) | - | (2,187) |
| 31 ธันวาคม 2555 | 35,983 | 45,553 | 6,209 | 20,527 | 12,430 | 17,560 | 138,262 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | | |
| 1 มกราคม 2554 | - | 33,132 | 4,721 | 19,039 | 8,993 | 12,204 | 78,089 |
| ค่าเสื่อมราคา สำหรับปี | - | 2,285 | 60 | 486 | 1,385 | 3,684 | 7,900 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย | - | - | - | (51) | (64) | (9,730) | (9,845) |
| 31 ธันวาคม 2554 | - | 35,417 | 4,781 | 19,474 | 10,314 | 6,158 | 76,144 |
| ค่าเสื่อมราคา สำหรับปี | - | 2,278 | 139 | 578 | 1,200 | 4,281 | 8,476 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับ | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------------------------------|--------|--------|-------|---------|--------|--------|---------|
| ส่วนที่จำหน่าย | - | - | - | (1,426) | (756) | - | (2,182) |
| 31 ธันวาคม 2555 | - | 37,695 | 4,920 | 18,626 | 10,758 | 10,439 | 82,438 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | | | | | |
| 31 ธันวาคม 2554 | 35,983 | 10,136 | 252 | 1,405 | 766 | 7,754 | 56,296 |
| 31 ธันวาคม 2555 | 35,983 | 7,858 | 1,289 | 1,901 | 1,672 | 7,121 | 55,824 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | | | | | | | |
| 2555 | | | | | | | 8,476 |
| 2554 | | | | | | | 7,900 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 31 ล้านบาท (2554: 27 ล้านบาท)

บริษัทฯได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 จำนวน 23.2 ล้านบาท (2554: 25.1 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และเงินกู้ยืมระยะยาวตามที่กล่าวในหมายเหตุ 15 และ 17

14. ภาษีเงินได้นิติบุคคล/ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------|
| | งบการเงินรวม 2555 | งบการเงินเฉพาะกิจการ 2555 2554 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน: | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี | 68,063 | 67,756 123,358 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี: | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | 37,129 | 37,129 (20,658) |
| ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเปลี่ยนแปลงอัตราภาษี | (2,791) | (2,791) 24,578 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | 102,401 | 102,094 127,278 |

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 สามารถแสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | <u>2555</u> | <u>2555</u> | <u>2554</u> |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | 459,783 | 455,337 | 342,355 |
| อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล | ร้อยละ 23 และ 17 | ร้อยละ 23 | ร้อยละ 30 |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี | 105,338 | 104,728 | 102,707 |

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| | 2555 | 2554 |
| ผลกระทบทางภาษีของค่าใช้จ่ายและรายได้ที่ | | |
| ไม่สามารถนำมาบวก (หัก) ทางภาษีได้ | (146) | 157 (7) |
| ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการ | | |
| เปลี่ยนแปลงอัตรากำไร | (2,791) | (2,791) 24,578 |
| รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | | |
| เบ็ดเสร็จ | 102,401 | 102,094 127,278 |

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|----------------------------------------|-----------------------------------|--------|
| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2555 | 2554 |
| <u>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี</u> | | |
| ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 37,134 | 63,337 |
| ค่าเพื่อมูลค่าลดลงของสินทรัพย์รอการขาย | 2,569 | 1,825 |
| สำรองผลประโยชน์ของพนักงาน | 555 | 347 |
| รวม | 40,258 | 65,509 |
| <u>หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี</u> | | |
| ค่านายหน้ารอตัดบัญชี | 19,284 | 10,198 |
| รวม | 19,284 | 10,198 |

ในเดือนตุลาคม 2554 คณะรัฐมนตรีได้มีมติให้ปรับลดอัตรากำไรเงินได้นิติบุคคลจากอัตราร้อยละ 30 เป็น ร้อยละ 23 ในปี 2555 และเป็นร้อยละ 20 ตั้งแต่ปี 2556 เป็นต้นไป และในเดือนธันวาคม 2554 ได้มีพระราชกฤษฎีกาประกาศลดอัตรากำไรเงินได้นิติบุคคลเพื่อให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีดังกล่าวสำหรับปี 2555-2557 บริษัทฯ ได้สะท้อนผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตรากำไรดังกล่าวในการคำนวณภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามที่แสดงไว้ข้างต้นแล้ว

15. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

| | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------|
| | | 2555 | 2554 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | MLR, MOR | 50,000 | - |
| รวม | | 50,000 | - |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทฯ ค้ำประกัน โดยการโอนสิทธิเรียกร้องตามสัญญาเช่าซื้อ และการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะมีขึ้นในภายหน้า และทะเบียนรถจักรยานยนต์ตามหนังสือแจ้งจากผู้ให้กู้

16. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | นโยบายการ กำหนดราคา |
|----------------------------------------------|--------------|----------------------|------|-------------------------------|
| | 2555 | 2555 | 2554 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | |
| ดอกเบี้ยรับ | - | 601 | - | อัตราร้อยละ 7 ต่อปี |
| รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ดอกเบี้ยรับ | 250 | 57 | - | อัตราร้อยละ 6 - 9 ต่อปี |
| รายได้ค่าเช่า | - | - | 20 | ราคาตามสัญญา |
| ซื้อบริษัทย่อย | 244 | 244 | - | ราคาตามสัญญา |
| ดอกเบี้ยจ่าย | - | - | 45 | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------|----------------------|------|
| | 2555 | 2555 | 2555 | 2554 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท Group Lease Holding Pte. Ltd. | - | 36,783 | - | - |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัท GL Finance Plc. | 20,544 | 3,067 | - | - |
| รวม | 20,544 | 39,850 | - | - |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัท GL Finance Plc. | 34,144 | - | - | - |
| รวม | 34,144 | - | - | - |

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันในระหว่างปีปัจจุบันแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------|-------------|------------|------------------------|
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ | ในระหว่างปี | | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ |
| | | 1 มกราคม | 31 ธันวาคม | |
| | 2555 | เพิ่มขึ้น | ลดลง | 2555 |
| เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัท GL Finance Plc. | - | 20,675 | (131) | 20,544 |
| รวม | - | 20,675 | (131) | 20,544 |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------|-------------|------------|------------------------|
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ | ในระหว่างปี | | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ |
| | | 1 มกราคม | 31 ธันวาคม | |
| | 2555 | เพิ่มขึ้น | ลดลง | 2555 |
| เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัท Group Lease Holding Pte. Ltd. | - | 37,175 | (392) | 36,783 |

| | | | | |
|------------------------|---|--------|-------|--------|
| บริษัท GL Finance Plc. | - | 3,106 | (39) | 3,067 |
| รวม | - | 40,281 | (431) | 39,850 |

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม เงินบำเหน็จ การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ และสำรองผลประโยชน์ระยะสั้นและระยะยาวของกรรมการและผู้บริหาร เป็นจำนวนเงิน 37.4 ล้านบาท (2554: 19.9 ล้านบาท)

ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญสำหรับกรรมการและผู้บริหาร

เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2552 บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (GL-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่เป็นกรรมการและผู้บริหารจำนวน 6 ท่าน จำนวน 2,412,996 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 9.9 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดที่ออกในครั้งนั้น ณ วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2555 คงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกให้แก่กรรมการและผู้บริหารจำนวน 21,646 หน่วย ซึ่งยังไม่มีผู้มาใช้สิทธิและได้หมดอายุลง

เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2552 บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (GL-WB) ให้แก่กรรมการและผู้บริหารจำนวน 11 ท่าน จำนวน 118,100 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 23.6 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดที่ออกในครั้งนั้น

เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2553 บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (GL-WC) ให้แก่กรรมการและผู้บริหารจำนวน 10 ท่าน จำนวน 104,700 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 20.9 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดที่ออกในครั้งนั้น

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2555 บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (GL-WD) ให้แก่กรรมการและผู้บริหารจำนวน 16 ท่าน จำนวน 255,500 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 25.55 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดที่ออกในครั้งนั้น

เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2555 บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (GL-W2) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่เป็นกรรมการและผู้บริหารจำนวน 5 ท่าน จำนวน 18,731 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 0.04 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดที่ออกในครั้งนั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ยอดคงเหลือของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (GL-WC, GL-WD และ GL-W2) ซึ่งบริษัทฯ ได้ออกให้แก่กรรมการและผู้บริหารปัจจุบันเป็นจำนวน 42,400 หน่วย 219,500 หน่วยและ 16,098 หน่วย ตามลำดับ

17. เงินกู้ยืมระยะยาว

เงินกู้ยืมระยะยาวซึ่งบริษัทฯ ได้รับจากสถาบันการเงินในประเทศ มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | ยอดคงเหลือ | | อัตราร้อยละ ต่อปี |
| | 2555 | 2554 | |
| <u>สัญญาเงินกู้ตั้งแต่วันที่ 29 มกราคม 2552</u> | | | |
| วงเงินสินเชื่อที่ 1 | - | 1,200 | อัตราร้อยละ MLR - 0.5 ต่อปี |
| | | | ผ่อนชำระเป็นงวด ๆ ในจำนวนที่เท่ากันรวมทั้งหมดสี่สิบเจ็ดงวด โดยเริ่มชำระงวดแรกในวันชำระดอกเบี้ยครั้งแรกหลังจากวันที่เบิกเงินกู้ตามวงเงินสินเชื่อ |
| <u>สัญญาเงินกู้ตั้งแต่วันที่ 22 ตุลาคม 2552</u> | | | |
| วงเงินสินเชื่อที่ 1 | 5,333 | 320,667 | อัตราร้อยละ MLR - 0.75 ต่อปี |
| | | | ผ่อนชำระเป็นงวด ๆ ในจำนวนที่เท่ากันรวมทั้งหมดสามสิบงวด โดยเริ่มชำระงวดแรกในวันชำระดอกเบี้ยครั้งแรกหลังจากวันที่เบิกเงินกู้ตามวงเงินสินเชื่อ |
| <u>สัญญาเงินกู้ตั้งแต่วันที่ 25 สิงหาคม 2553</u> | | | |
| วงเงินสินเชื่อที่ 1 | 148,834 | 470,833 | อัตราร้อยละ MLR - 1.0 ต่อปี |
| | | | ผ่อนชำระเป็นงวด ๆ ในจำนวนที่เท่ากันรวมทั้งหมดสามสิบงวด โดยเริ่มชำระงวดแรกในวันชำระดอกเบี้ยครั้งแรกหลังจากวันที่เบิกเงินกู้ตามวงเงินสินเชื่อ |
| <u>สัญญาเงินกู้ตั้งแต่วันที่ 26 พฤษภาคม 2554</u> | | | |
| วงเงินสินเชื่อที่ 1 | 1,567,790 | 91,620 | อัตราร้อยละ MLR - 1.0 ต่อปี |
| | | | ผ่อนชำระเป็นงวด ๆ ในจำนวนที่เท่ากันรวมทั้งหมดสามสิบงวด โดยเริ่มชำระงวดแรกในวันชำระดอกเบี้ยครั้งแรกหลังจากวันที่เบิกเงินกู้ตามวงเงินสินเชื่อ |
| รวม | 1,721,957 | 884,320 | |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (887,947) | (694,953) | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ | 834,010 | 189,367 | |

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|-----------------------------------|---------------------------------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 | 884,320 |
| บวก: กู้เพิ่ม | 1,830,000 |
| หัก: จ่ายคืนเงินกู้ | (992,363) |

เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2552 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาเงินกู้ยืมกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง เพื่อขอวงเงินกู้ระยะยาวจำนวน 400 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปชำระคืนเงินกู้ยืมภายใต้สัญญาเงินกู้ฉบับเดิมและใช้ในการขยายธุรกิจ

เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2552 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาเงินกู้ยืมกับธนาคารพาณิชย์สามแห่ง (ผู้ให้กู้ร่วม) เพื่อขอวงเงินกู้ระยะยาวจำนวน 1,000 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปชำระคืนเงินกู้ยืมภายใต้สัญญาเงินกู้ฉบับเดิมและใช้ในการขยายธุรกิจของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2553 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาเงินกู้ยืมกับธนาคารพาณิชย์สามแห่ง (ผู้ให้กู้ร่วม) เพื่อขอวงเงินกู้ระยะยาวจำนวน 1,000 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปชำระคืนเงินกู้ยืมภายใต้สัญญาเงินกู้ฉบับเดิมและใช้ในการขยายธุรกิจของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2554 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาเงินกู้ยืมกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งเพื่อขอวงเงินกู้ระยะยาวจำนวน 500 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปชำระคืนเงินกู้ยืมภายใต้สัญญาเงินกู้ฉบับเดิมและใช้ในการขยายธุรกิจของบริษัทฯ

ในระหว่างปี บริษัทฯ ได้ขอเพิ่มวงเงินกู้ระยะยาวกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งตามสัญญาเงินกู้ยืมลงวันที่ 26 พฤษภาคม 2554 เป็นจำนวน 2,000 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปชำระคืนเงินกู้ยืมภายใต้สัญญาเงินกู้ฉบับเดิมและใช้ในการขยายธุรกิจของบริษัทฯ

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ การจ่ายเงินปันผล การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น การดำรงอัตราส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าซื้อที่ค้างชำระมากกว่า 3 เดือนขึ้นไปต่อผู้ถือหุ้นที่เข้าซื้อทั้งหมด การดำรงอัตราส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าซื้อต่อหนี้เงินกู้ การไม่จำหน่ายสินทรัพย์หรือสิทธิในรายได้ และการไม่ก่อหนี้ทุกประเภทเพิ่มเติม เป็นต้น

เงินกู้ยืมภายใต้สัญญาเงินกู้ดังกล่าวค้ำประกันโดยการโอนสิทธิเรียกร้องตามสัญญาเช่าซื้อ และการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่ในขณะนี้ และ/หรือจะมีต่อไปในภายหน้า และทะเบียนรถจักรยานยนต์ตามหนังสือแจ้งจากธนาคารพาณิชย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ มีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้ จำนวน 432 ล้านบาท (2554: 565 ล้านบาท)

18. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม / งบการเงิน | |
| | เฉพาะกิจการ | |
| | 2555 | 2554 |
| ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นปี | 1,735 | 3,519 |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน | 2,673 | 4,039 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 67 | 148 |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี | (1,317) | (5,092) |
| กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ | | |
| ประกันภัย | (384) | (879) |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี | 2,774 | 1,735 |

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนแสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม / งบการเงิน | |
| | เฉพาะกิจการ | |
| | 2555 | 2554 |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน | 2,673 | 4,039 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 67 | 148 |
| ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ | | |
| ประกันภัยที่รับรู้ในปี | (384) | (879) |
| รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน | 2,356 | 3,308 |
| ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของ | | |
| กำไรหรือขาดทุน: | | |
| ค่าใช้จ่ายในการบริการและการบริหาร | 2,356 | 3,308 |

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกักันภัย ณ วันประเมินสรุปได้ดังนี้

| | งบการเงินรวม / งบการเงิน เฉพาะกิจการ | |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|
| | 2555 | 2554 |
| | (ร้อยละต่อปี) | (ร้อยละต่อปี) |
| อัตราคิดลด | 4.2 | 3.9 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต (ขึ้นกับช่วงอายุ) | 7.0 | 7.5 |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน | 14.92 | 17.36 |

จำนวนเงินภาระผูกพันตาม โครงการผลประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและสองปีย้อนหลังแสดงได้
ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | ภาระผูกพันตามโครงการ ผลประโยชน์ | การปรับปรุงตามประสบการณ์ที่เกิด จากหนี้สินโครงการ |
|---------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|
| | งบการเงินรวม / งบการเงิน เฉพาะกิจการ | งบการเงินรวม / งบการเงิน เฉพาะกิจการ |
| | ปี 2555 | 2,774 |
| ปี 2554 | 1,735 | (1,127) |
| ปี 2553 | 3,519 | - |

19. ทุนเรือนหุ้น

19.1 มติอนุมัติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น

ในระหว่างปี 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติเกี่ยวกับทุนเรือนหุ้นของบริษัทฯ
ดังนี้

- 1) อนุมัติการออกไปสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (GL-W2) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม
จำนวน 23.0 ล้านหน่วย ในราคาหน่วยละ 0.10 บาท ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมีอายุ 2 ปี
โดยมีอัตราการใช้สิทธิคือ ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น ในราคา
ใช้สิทธิ 35 บาทต่อ 1 หุ้นสามัญ และมีระยะเวลาการใช้สิทธิทุก ๆ สิ้นไตรมาส

- 2) อนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจากทุนจดทะเบียนเดิม 456.9 ล้านบาท เป็น 352.4 ล้านบาท โดยวิธีตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังมิได้นำออกจำหน่าย หลังจากสำรองไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่หมดอายุ และการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)
- 3) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจากทุนจดทะเบียนเดิม 352.4 ล้านบาท เป็น 570.4 ล้านบาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ (GL-W2) จำนวน 23.0 ล้านหุ้น และการเพิ่มทุนจดทะเบียนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวน 20.6 ล้านหุ้น
- 4) อนุมัติให้แก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ โดยลดทุน/เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 570.4 ล้านบาท

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯเป็น 570.4 ล้านบาท เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2555

19.2 การเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯได้รับเงินจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ จำนวนรวม 151.2 ล้านบาท ตามรายละเอียดดังนี้

| | จำนวนใบสำคัญ | | ราคาใช้สิทธิ (บาทต่อหุ้น) | จำนวนเงิน (ล้านบาท) |
|-------|----------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------|
| | แสดงสิทธิ (หน่วย) | จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น) | | |
| GL-W1 | 6,443,985 | 6,443,985 | 23.00 | 148.21 |
| GL-WB | 207,600 | 207,600 | 14.50 | 3.01 |

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ เป็นทุนชำระแล้วจำนวน 344.86 ล้านบาท เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2555 นอกจากนี้ บริษัทฯโอนเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นเป็นทุนเรือนหุ้นในระหว่างปีปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีส่วนเกินมูลค่าหุ้นเป็นจำนวนเงินรวม 414.9 ล้านบาท (2554: 293.7 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นเป็นจำนวนเงินรวม 19.6 ล้านบาท จากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ GL-W2 จำนวน 559,427 หน่วย บริษัทฯได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เป็นทุนชำระแล้ว เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2556

19.3 รายการกระทบบยอดจำนวนหุ้นสามัญ

(หน่วย: หุ้น)

| | งบการเงินรวม / งบการเงิน เฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|
| | 2555 | 2554 |
| <u>หุ้นสามัญจดทะเบียน</u> | | |
| จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นปี | 86,300,000 | 86,300,000 |
| จดทะเบียนเพิ่มทุนระหว่างปี | 27,778,527 | - |
| จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันสิ้นปี | 114,078,527 | 86,300,000 |
| <u>หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว</u> | | |
| จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นปี | 62,321,196 | 56,416,996 |
| จำนวนหุ้นสามัญเพิ่มขึ้นจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญ แสดงสิทธิในระหว่างปี | 6,651,585 | 5,904,200 |
| จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันสิ้นปี | 68,972,781 | 62,321,196 |

20. ใบสำคัญแสดงสิทธิ/ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ยอดคงเหลือของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญซึ่งออกโดยบริษัทฯ มีรายละเอียดดังนี้

| ประเภท ใบสำคัญแสดงสิทธิ | วันที่ออก ออกให้แก่ | วันที่ออก ใบสำคัญแสดงสิทธิ | จำนวนใบสำคัญ | | อายุใบสำคัญ แสดงสิทธิ | ราคาใช้สิทธิ ต่อ 1 หุ้นสามัญ | อัตราการใช้สิทธิ ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ |
|----------------------------|------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------|
| | | | แสดงสิทธิที่ออกในครั้งแรก | ราคาเสนอขาย | | | |
| GL-W1 | ผู้ถือหุ้นเดิม | 4 กุมภาพันธ์ 2552 | 24,300,000 | 0.20 บาท | 3 ปี | 23 บาท | 1 หุ้นสามัญ |
| GL-W2 | ผู้ถือหุ้นเดิม | 1 พฤศจิกายน 2555 | 22,775,694 | 0.10 บาท | 2 ปี | 35 บาท | 1 หุ้นสามัญ |
| GL-WB | กรรมการและพนักงาน | 10 พฤษภาคม 2552 | 500,000 | - | 3 ปี | 14.50 บาท | 1 หุ้นสามัญ |
| GL-WC | กรรมการและพนักงาน | 10 พฤษภาคม 2553 | 500,000 | - | 3 ปี | 16.59 บาท | 1 หุ้นสามัญ |
| GL-WD | กรรมการและพนักงาน | 15 พฤษภาคม 2555 | 1,000,000 | - | 3 ปี | 19.62 บาท | 1 หุ้นสามัญ |

การออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญในระหว่างปี

GL-W2

เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2555 บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของ บริษัทฯ (GL-W2) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม จำนวน 22.7 ล้านหน่วย ในราคาหน่วยละ 0.10 บาท ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมีอายุ 2 ปี โดยมีอัตราการใช้สิทธิคือ ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น ในราคาใช้สิทธิ 35 บาทต่อ 1 หุ้นสามัญ และมีระยะเวลาการใช้สิทธิทุก ๆ สิ้นไตรมาส

เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวได้รับการจดทะเบียนเพื่อซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ตั้งแต่วันที่ 22 พฤศจิกายน 2555

GL-WD

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2555 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีอนุมัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ จำนวน 1,000,000 หน่วย (GL-WD) เพื่อจัดสรรแก่กรรมการและพนักงานของบริษัทฯ ในราคาเสนอขายศูนย์บาทต่อหน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยมีอัตราการใช้สิทธิคือใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญใหม่ได้ 1 หุ้น ในราคาใช้สิทธิ 19.62 บาทต่อ 1 หุ้นสามัญ โดยผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิแต่ละรายสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ในวันสุดท้ายของใบสำคัญแสดงสิทธิ ตามรายละเอียดในโครงการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อกรรมการและ/หรือพนักงานของบริษัทฯ (ESOP) ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวไม่จดทะเบียนเพื่อซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณของสิทธิซื้อหุ้นแต่ละสิทธิที่ออกเท่ากับ 4.08 บาท คำนวณโดยใช้แบบจำลองการกำหนดราคาสิทธิตามแบบจำลองของ Black-Scholes Merton ข้อมูลนำเข้าแบบจำลอง ได้แก่ ราคาหุ้น ณ วันที่กำหนดราคา ซึ่งเท่ากับ 24.9 บาท ราคาใช้สิทธิเท่ากับ 19.62 บาท ความผันผวนที่คาดหวังร้อยละ 32.85 ความคาดหวังอัตราการจ่ายเงินปันผลร้อยละ 8.62 อายุสัญญา 3 ปี และอัตราดอกเบี้ยปลอดความเสี่ยงร้อยละ 3.44

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯบันทึกค่าใช้จ่ายสำหรับโครงการ GL-WD เป็นจำนวน 0.86 ล้านบาท ซึ่งรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน

จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯในระหว่างปีมีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

| ประเภท ใบสำคัญแสดงสิทธิ | จำนวนใบสำคัญแสดง สิทธิคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 | จำนวนใบสำคัญแสดง สิทธิที่มีการออก ในระหว่างปี | จำนวนใบสำคัญแสดง สิทธิที่มีการใช้สิทธิ ในระหว่างปี | จำนวนใบสำคัญแสดง สิทธิที่หมดอายุ/ยกเลิก ในระหว่างปี | จำนวนใบสำคัญแสดง สิทธิคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 |
|----------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| GL-W1 | 10,069,519 | - | - | (10,069,519) | - |
| GL-W2 | - | 22,775,694 | (559,427) | - | 22,216,267 |
| GL-WB | 223,300 | - | (207,600) | (15,700) | - |
| GL-WC | 245,600 | - | - | (26,100) | 219,500 |
| GL-WD | - | 1,000,000 | - | (65,500) | 934,500 |

เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2555 คงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกให้ผู้ถือหุ้นเดิม (GL-W1) จำนวน 10,069,519 หน่วย ซึ่งไม่มีผู้ใช้สิทธิและได้หมดอายุลง บริษัทฯได้โอนมูลค่าคงเหลือของใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวจำนวนเงิน 2.0 ล้านบาทเป็นส่วนเกินมูลค่าหุ้นในงบแสดงฐานะการเงิน

บริษัทฯ ได้ยกเลิกการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ที่จัดสรรให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทฯ (GL-WB, GL-WC และ GL-WD) สะสมจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2555 จำนวน 638,400 หน่วย เนื่องจากพนักงานผู้ได้รับใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว ลาออก ซึ่งไม่เป็นตามเงื่อนไขของการได้รับใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้น

21. เงินปันผล

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในปี 2555 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| เงินปันผล | อนุมัติโดย | จำนวนเงินปันผลจ่าย | เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|
| เงินปันผลประกาศจ่ายจาก กำไรสุทธิสำหรับครึ่ง ปีแรก ปี 2555 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2555 | 99,523 | 1.45 |
| เงินปันผลประกาศจ่ายจาก กำไรสุทธิของไตรมาส ที่สามปี 2554 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2555 | 44,010 | 0.64 |
| รวมเงินปันผลสำหรับปี 2555 | | 143,533 | 2.09 |

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในปี 2554 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| เงินปันผล | อนุมัติโดย | จำนวนเงินปันผลจ่าย | เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|
| เงินปันผลประกาศจ่าย จากผลการดำเนินงาน ของงวดหกเดือนแรก ของปี 2554 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2554 | 104,076 | 1.67 |
| เงินปันผลคงเหลือประกาศ จ่ายจากผลการดำเนินงาน ของปี 2553 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2554 | 50,211 | 0.89 |
| รวมเงินปันผลสำหรับปี 2554 | | 154,287 | 2.56 |

22. ตำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ตำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

23. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------------------------|--------------|---------|----------------------|--|
| | 2555 | 2555 | 2554 | |
| เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน | 130,203 | 130,203 | 74,084 | |
| ค่าบริการทำสัญญา | 29,112 | 29,112 | 18,911 | |
| ค่าใช้จ่ายในการติดตามหนี้ | 19,567 | 19,567 | 5,509 | |
| ค่าเสื่อมราคา | 8,476 | 8,476 | 7,900 | |
| ค่าธรรมเนียมงานทะเบียน | 7,772 | 7,772 | 6,264 | |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | 7,374 | 6,928 | 1,158 | |

24. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทฯด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันที่ต้องออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลด แสดงการคำนวณ ได้ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | | |
|-------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|------|--|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 | | | |
| | กำไรสำหรับปี | จำนวนหุ้นสามัญ | | |
| พันบาท | ตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | กำไรต่อหุ้น | | |
| | | พันหุ้น | บาท | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | |
| กำไรสำหรับปี | 357,381 | 68,906 | 5.19 | |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | | | | |
| GL-W1 | - | 89 | | |
| GL-W2 | - | 2,076 | | |
| GL-WB | - | 35 | | |
| GL-WC | - | 144 | | |
| GL-WD | - | 388 | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ | | | | |
| สมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ | 357,381 | 71,638 | 4.99 | |

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|-------------------------------|----------------------|---------|----------------|---------|-------------|------|
| | กำไรสำหรับปี | | จำนวนหุ้นสามัญ | | กำไรต่อหุ้น | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| | พันบาท | พันบาท | พันหุ้น | พันหุ้น | บาท | บาท |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรสำหรับปี | 353,243 | 215,078 | 68,906 | 58,926 | 5.13 | 3.65 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญ | | | | | | |
| เทียบเท่าปรับลด | | | | | | |
| GL-W1 | - | - | 89 | 1,956 | | |
| GL-W2 | - | - | 2,076 | - | | |
| GL-WB | - | - | 35 | 150 | | |
| GL-WC | - | - | 144 | 123 | | |
| GL-WD | - | - | 388 | - | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | | |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ | | | | | | |
| สมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อ | | | | | | |

25. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ และพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อยูชยา จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ ในระหว่างปี 2555 และ 2554 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 1.8 ล้านบาท และ 1 ล้านบาท ตามลำดับ

26. ภาระผูกพัน

26.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าและบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการซึ่งจะต้องจ่ายค่าบริการภายใน 1 ปี จำนวน 1.3 ล้านบาทและ 0.01 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (2554: 0.8 ล้านบาท)

26.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการ

บริษัทฯ มีภาระที่ต้องจ่ายค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุนในต่างประเทศให้กับบุคคลที่เป็นพนักงานของกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นจำนวนเงิน 0.02 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาต่อเดือน

26.3 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวน 0.3 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวข้องเนื่องกับการค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและการให้บริการไปรษณีย์

27. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ดำเนินกิจการหลักในส่วนงานเดียว คือ บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ โดยมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศไทย ดังนั้นรายได้ กำไร และสินทรัพย์ โดยส่วนใหญ่ตามที่แสดงไว้ในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

28. เครื่องมือทางการเงิน

28.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ เงินฝากประจำที่มีภาระค้ำประกัน ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินและเงินกู้ยืมระยะยาว บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ และลูกหนี้สินเชื่อเงินสด ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้ โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯ ไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจาก บริษัทฯมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย ดังนั้นบริษัทฯจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อนอกจากจำนวนค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่บันทึกไว้แล้วในบัญชี

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ เงินฝากประจำที่มีภาระค้ำประกัน ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินและเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 | | | | |
|------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------------|----------|
| | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | | | |
| | ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 ถึง 5 ปี | ปรับขึ้นลง ตามราคา ตลาด | ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย | รวม |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | 0.50 | 13.86 | 14.36 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ - สุทธิ | 1,493.37 | 1,637.94 | - | - | 3,131.31 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 20.54 | - | - | - | 20.54 |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 0.31 | - | - | - | 0.31 |
| ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน | - | - | - | 0.13 | 0.13 |
| | 1,514.22 | 1,637.94 | 0.50 | 13.99 | 3,166.65 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | |

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

| | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | | | รวม |
|-------------------------------------------|--------------------|-----------|-----------------|-------------------|----------|
| | ภายใน | มากกว่า 1 | ปรับขึ้นลง | ไม่มี | |
| | 1 ปี | ถึง 5 ปี | ตามราคา ตลาด | อัตรา ดอกเบี้ย | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก | | | | | |
| สถาบันการเงิน | - | - | 50.00 | - | 50.00 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | - | - | 14.42 | 14.42 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | - | - | 1,721.96 | - | 1,721.96 |
| | - | - | 1,771.96 | 14.42 | 1,786.38 |

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

| | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | | | รวม |
|------------------------------------------------|--------------------|-----------|-----------------|-------------------|----------|
| | ภายใน | มากกว่า 1 | ปรับขึ้นลง | ไม่มี | |
| | 1 ปี | ถึง 5 ปี | ตามราคา ตลาด | อัตรา ดอกเบี้ย | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | 0.48 | 10.41 | 10.89 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ - สุทธิ | 1,493.37 | 1,637.94 | - | - | 3,131.31 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 39.85 | - | - | - | 39.85 |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 0.31 | - | - | - | 0.31 |
| ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน | - | - | - | 0.13 | 0.13 |
| | 1,533.53 | 1,637.94 | 0.48 | 10.54 | 3,182.49 |

หนี้สินทางการเงิน

| | | | | | |
|-------------------------------------------|---|---|----------|-------|----------|
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก | | | | | |
| สถาบันการเงิน | - | - | 50.00 | - | 50.00 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | - | - | 14.42 | 14.42 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | - | - | 1,721.96 | - | 1,721.96 |
| | - | - | 1,771.96 | 14.42 | 1,786.38 |

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554

| | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | | ไม่มี |
|--|--------------------|-----------|------------|-------|
| | ภายใน | มากกว่า 1 | ปรับขึ้นลง | |
| | | | | |

| | 1 ปี | ถึง 5 ปี | ตามราคาตลาด | อัตราดอกเบี้ย | รวม |
|-----------------------------------------------|--------|----------|-------------|---------------|----------|
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | 167.60 | 20.36 | 187.96 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ - สุทธิ | 676.42 | 1,239.33 | - | - | 1,915.75 |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 0.31 | - | - | - | 0.31 |
| ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน | - | - | - | 0.10 | 0.10 |
| | 676.73 | 1,239.33 | 167.60 | 20.46 | 2,104.12 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | - | - | 3.30 | 3.30 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | - | - | 884.32 | - | 884.32 |
| | - | - | 884.32 | 3.30 | 87.62 |

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายและการกู้ยืมหรือให้กู้ยืมเงินเป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

| สกุลเงิน | สินทรัพย์ทางการเงิน | | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย | |
|--------------------|---------------------|--------|--------------------------------|--------|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| | (ล้าน) | (ล้าน) | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 1.79 | - | 30.63 | 31.69 |
| เยน | 10.00 | - | 0.3545 | 0.4084 |

28.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณจากยอดเงินให้สินเชื่อหักดอกเบี้ยเช่าซื้อที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้ตามที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตามบัญชีเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันหรือจ่ายชำระหนี้สินในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากัน

ได้ว่าเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

29. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.19:1 และเฉพาะบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.19:1 (2554: 0.73:1)

30. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

การซื้อหุ้นสามัญของ GL Finance Plc. โดยบริษัทย่อยของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯมีมติอนุมัติให้บริษัทย่อยของบริษัทฯ ทำการเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท GL Finance Plc. จากกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง บริษัท GL Finance Plc. เป็นบริษัทที่จดทะเบียนในประเทศกัมพูชา ธุรกิจหลักคือ ให้บริการทางการเงินเกี่ยวกับการให้สินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ โดยมีรายละเอียดการทำสัญญาซื้อขายดังนี้

- 1) บริษัทย่อย และผู้ขายได้ร่วมลงนามในสัญญาซื้อขายในวันที่ 25 สิงหาคม 2555 บริษัทย่อยมีวัตถุประสงค์ที่จะซื้อหุ้นสามัญ GL Finance Plc. จำนวน 998 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 99.8 ของหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้ว ซึ่งคิดเป็นมูลค่ากิจการรวมทั้งสิ้น 1,120,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา
- 2) บริษัทย่อยตกลงจ่ายชำระค่าหุ้นร้อยละ 80 ของ GL Finance Plc. ภายในห้าวันนับจากวันทำสัญญา คิดเป็นมูลค่า 896,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา และจะชำระเงินในส่วนที่เหลือให้แก่ผู้ขายในวันที่ธุรกรรมเสร็จสิ้น

ปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการซื้อกิจการ ฝ่ายบริหารบริษัทฯคาดว่าธุรกรรมเสร็จสิ้นในไตรมาสหนึ่งปี 2556 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ยอดคงเหลือของเงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้นที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินรวมคิดเป็นจำนวนเงิน 34.14 ล้านบาท

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2556 บริษัทฯเข้าทำสัญญาให้กู้ยืมเงินแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 4 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีอายุหนึ่งปีโดยคิดดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7 ต่อปี

31. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2556