



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**

---

---



## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของเจ้าของ และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนอ งบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับ  
เพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะทางการเงินของบริษัท สหโรงแรมไทย  
และการท่องเที่ยว จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน  
โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

*Wim Sme*

(นางพิชิตา ฤทธิกิจ)

ผู้อำนวยการกลุ่ม รักษาการแทน  
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ ๒

*Sri Baning*

(นางสาวรัชณี ชลนากิจกุล)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 27 มีนาคม 2557

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด  
 งบแสดงฐานะการเงิน  
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	
<b>สินทรัพย์</b>							
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.10, 4.1	2,172,666.98	3,457,106.03	1,035,141.86	2,172,666.98	3,457,106.03	1,035,141.86
เงินลงทุนชั่วคราว	4.2	35,807,469.98	35,103,828.27	14,042,584.24	35,807,469.98	35,103,828.27	14,042,584.24
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		419,710.22	723,650.80	158,266.57	419,710.22	723,650.80	158,266.57
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>38,399,847.18</u>	<u>39,284,585.10</u>	<u>15,235,992.67</u>	<u>38,399,847.18</u>	<u>39,284,585.10</u>	<u>15,235,992.67</u>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>							
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	3.6, 4.3	195,995,087.91	196,678,457.35	175,350,000.00	175,350,000.00	175,350,000.00	175,350,000.00
ที่ดินและอุปกรณ์สุทธิ	3.5, 4.4	6,399,151.15	6,410,916.15	6,438,719.15	6,399,151.15	6,410,916.15	6,438,719.15
สินทรัพย์ถาวรอื่นที่รอการตัดบัญชี	3.8, 4.5	82,596.60	70,819.40	59,889.60	82,596.60	70,819.40	59,889.60
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>202,476,835.66</u>	<u>203,160,192.90</u>	<u>181,848,608.75</u>	<u>181,831,747.75</u>	<u>181,831,735.55</u>	<u>181,848,608.75</u>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<u><u>240,876,682.84</u></u>	<u><u>242,444,778.00</u></u>	<u><u>197,084,601.42</u></u>	<u><u>220,231,594.93</u></u>	<u><u>221,116,320.65</u></u>	<u><u>197,084,601.42</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>						
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	4.6	7,059,780.00	7,059,780.00	7,059,780.00	7,059,780.00	7,059,780.00
ภาษีเงิน ใต้บังคับบุคคลที่จ่าย		592,321.07	734,803.47	932,119.61	592,321.07	734,803.47
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.7	873,103.49	855,126.13	749,633.63	873,103.49	855,126.13
รวมหนี้สินหมุนเวียน		8,525,204.56	8,649,709.60	8,741,533.24	8,525,204.56	8,649,709.60
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>						
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	3.11, 4.8	412,983.00	354,097.00	299,448.00	412,983.00	354,097.00
รวมหนี้สิน		8,938,187.56	9,003,806.60	9,040,981.24	8,938,187.56	9,003,806.60
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>						
<b>ทุนจดทะเบียน</b>						
หุ้นสามัญ 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท		140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
<b>หุ้นที่ออกและชำระแล้ว</b>						
หุ้นสามัญ 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท		140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
<b>กำไรสะสม</b>						
<b>จัดสรรแล้ว</b>						
ทุนสำรองตามกฎหมาย	4.9	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		57,938,495.28	59,440,971.40	14,043,620.18	37,293,407.37	38,112,514.05
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		231,938,495.28	233,440,971.40	188,043,620.18	211,293,407.37	212,112,514.05
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		240,876,682.84	242,444,778.00	197,084,601.42	220,231,594.93	221,116,320.65

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวสุทธีรัตน์ รัตนโชติ)

กรรมการ



(นางปิยวรรณ วนฤกษ์)

กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)
<b>รายได้</b>				
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	3.1	14,119,560.00	14,119,560.00	14,119,560.00
รายได้อื่น				
เงินปันผลรับ	3.2, 4.3	-	30,442,057.22	38,850,000.00
ดอกเบี้ยรับ	3.3	1,318,606.22	1,318,606.22	1,255,927.42
รวมรายได้		15,438,166.22	45,880,223.44	54,225,487.42
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร(รายละเอียด)		4,418,562.85	4,418,562.85	4,322,621.18
รวมค่าใช้จ่าย		4,418,562.85	4,418,562.85	4,322,621.18
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	2.4, 4.3	29,758,687.78	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		40,778,291.15	41,461,660.59	49,902,866.24
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	3.8, 4.10	2,380,767.27	2,733,972.37	2,733,972.37
กำไรสุทธิ		38,397,523.88	39,080,893.32	47,168,893.87
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		38,397,523.88	39,080,893.32	47,168,893.87
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	3.9	274.27	489.27	336.92

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวสุทธวีรัตน์ รัตนโชติ)

กรรมการ



(นางปิยวรรณ วานฤกษ์)

กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			รวม	
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม			
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร		
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	140,000,000.00	34,000,000.00	48,633,730.58	222,633,730.58	
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี					
เกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทร่วม	2.4	-	-	(34,650,000.00)	(34,650,000.00)
เกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2.3	-	-	59,889.60	59,889.60
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	140,000,000.00	34,000,000.00	14,043,620.18	188,043,620.18	
กำไรสุทธิ	-	-	68,497,351.22	68,497,351.22	
เงินปันผลจ่าย ปี 2554	4.12	-	(3,500,000.00)	(3,500,000.00)	
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาล ปี 2555	4.12	-	(19,600,000.00)	(19,600,000.00)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	140,000,000.00	34,000,000.00	59,440,971.40	233,440,971.40	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	140,000,000.00	34,000,000.00	94,020,152.00	268,020,152.00	
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี					
เกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทร่วม	2.4	-	-	(34,650,000.00)	(34,650,000.00)
เกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2.3	-	-	70,819.40	70,819.40
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 (ปรับปรุงใหม่)	140,000,000.00	34,000,000.00	59,440,971.40	233,440,971.40	
กำไรสุทธิ	-	-	38,397,523.88	38,397,523.88	
เงินปันผลจ่าย ปี 2555	4.12	-	(23,100,000.00)	(23,100,000.00)	
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาล ปี 2556	4.12	-	(16,800,000.00)	(16,800,000.00)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	140,000,000.00	34,000,000.00	57,938,495.28	231,938,495.28	

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ			รวม	
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม			
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร		
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	140,000,000.00	34,000,000.00	48,633,730.58	222,633,730.58	
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี					
เกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทร่วม	2.4	-	-	(34,650,000.00)	(34,650,000.00)
เกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2.3	-	-	59,889.60	59,889.60
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	140,000,000.00	34,000,000.00	14,043,620.18	188,043,620.18	
กำไรสุทธิ	-	-	47,168,893.87	47,168,893.87	
เงินปันผลจ่าย ปี 2554	4.12	-	(3,500,000.00)	(3,500,000.00)	
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาล ปี 2555	4.12	-	(19,600,000.00)	(19,600,000.00)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	140,000,000.00	34,000,000.00	38,112,514.05	212,112,514.05	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	140,000,000.00	34,000,000.00	72,691,694.65	246,691,694.65	
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี					
เกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทร่วม	2.4	-	-	(34,650,000.00)	(34,650,000.00)
เกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2.3	-	-	70,819.40	70,819.40
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 (ปรับปรุงใหม่)	140,000,000.00	34,000,000.00	38,112,514.05	212,112,514.05	
กำไรสุทธิ	-	-	39,080,893.32	39,080,893.32	
เงินปันผลจ่าย ปี 2555	4.12	-	(23,100,000.00)	(23,100,000.00)	
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาล ปี 2556	4.12	-	(16,800,000.00)	(16,800,000.00)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	140,000,000.00	34,000,000.00	37,293,407.37	211,293,407.37	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้	40,778,291.15	71,231,323.59	41,461,660.59	49,902,866.24
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	11,765.00	41,483.00	11,765.00	41,483.00
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	58,886.00	54,649.00	58,886.00	54,649.00
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(29,758,687.78)	(60,178,457.35)	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	11,090,254.37	11,148,998.24	41,532,311.59	49,998,998.24
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	303,940.58	(565,384.23)	303,940.58	(565,384.23)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	17,977.36	105,492.50	17,977.36	105,492.50
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน	11,412,172.31	10,689,106.51	41,854,229.53	49,539,106.51
จ่ายภาษีเงินได้	(2,535,026.87)	(2,942,218.31)	(2,535,026.87)	(2,942,218.31)
เงินสดสุทธิ (ใช้ไป) ใน) ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	8,877,145.44	7,746,888.20	39,319,202.66	46,596,888.20
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินสดจ่ายในการซื้อทรัพย์สิน	-	(13,680.00)	-	(13,680.00)
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น)	(703,641.71)	(21,061,244.03)	(703,641.71)	(21,061,244.03)
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	30,442,057.22	38,850,000.00	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	29,738,415.51	17,775,075.97	(703,641.71)	(21,074,924.03)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
จ่ายเงินปันผล	4.12	(39,900,000.00)	(39,900,000.00)	(23,100,000.00)
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(39,900,000.00)	(23,100,000.00)	(39,900,000.00)	(23,100,000.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	(1,284,439.05)	2,421,964.17	(1,284,439.05)	2,421,964.17
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	3,457,106.03	1,035,141.86	3,457,106.03	1,035,141.86
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด	2,172,666.98	3,457,106.03	2,172,666.98	3,457,106.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

3



บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด  
 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย : บาท

	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
ค่าใช้จ่ายบุคคลากร	2,929,188.07	2,732,251.40
ค่าตอบแทนกรรมการ	471,250.00	446,633.00
ค่าอบรมสัมมนา	3,745.00	1,000.00
ค่าพาหนะ	52,370.00	26,100.00
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	22,449.20	16,616.50
ค่าไปรษณีย์	4,032.00	5,033.00
ค่าที่ปรึกษา	645,968.12	784,268.91
ค่าโทรศัพท์	19,853.88	18,280.94
ค่าเสื่อมราคา	11,765.00	41,483.00
ค่าสอบบัญชี	190,000.00	190,000.00
ค่ารับรอง	13,684.08	-
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	54,257.50	60,954.43
<b>รวม</b>	<b>4,418,562.85</b>	<b>4,322,621.18</b>

๑๘

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ได้จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2496 มีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจ ประเภทโรงแรม โดยใช้ ชื่อสถานการค้าว่า “โรงแรมเอราวัณ” มีทุนจดทะเบียน 20 ล้านบาท ในปี 2498 ได้เพิ่มทุนของบริษัทเป็น 40 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญ จำนวน 40,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท เปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2499 ต่อมาในปี 2534 ได้เพิ่มทุนอีก 100 ล้านบาท เพื่อนำไปซื้อหุ้นเพิ่มทุนใน บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) บริษัทจึงมีทุนจดทะเบียน 140 ล้านบาท เป็นหุ้นสามัญ 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท โดยมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ จำนวน 117,705 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 84.08

เมื่อวันที่ 2 มกราคม 2531 บริษัท ได้ปิดกิจการ โรงแรมเอราวัณ และให้เอกชนดำเนินการแทนโดยทำการรื้อถอน และก่อสร้าง โรงแรมใหม่บนที่ดินเดิม โดยบริษัทร่วมลงทุนกับบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) เพื่อดำเนินธุรกิจ “โรงแรมแกรนด์ไฮแอท เอราวัณ กรุงเทพฯ” ดำเนินการก่อสร้างถึงปี 2534 และเปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2534 มีห้องพักแขก 387 ห้อง ห้องอาหาร 9 ห้อง และห้องจัดเลี้ยง 9 ห้อง

บริษัทถือหุ้นบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) จำนวน 21 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนเงิน 210 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้น ร้อยละ 26.36 ของทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น โดยถือเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทมีรายได้จากการให้เช่าที่ดิน บริเวณแยกราชประสงค์ ถนนราชดำริ เขตปทุมวัน เพื่อเป็นที่ตั้งของ “โรงแรมแกรนด์ไฮแอท เอราวัณ กรุงเทพฯ” และเงินปันผลรับจากการลงทุน

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์การจัดทำและเสนองบการเงิน

บริษัท ได้จัดทำงบการเงินขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ.2543 และ แสดงรายการตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ.2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัท ได้บันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม (บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)) ตามวิธีส่วนได้เสีย โดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินที่ยังไม่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี

2.2 มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่ประกาศแล้วแต่ยังไม่มียกบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความตาม มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มใน หรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 เป็นต้นไป ซึ่งมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องต่อการดำเนิน ธุรกิจของบริษัท มีดังต่อไปนี้

<u>มาตรฐานการบัญชี</u>	<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 1 การนำเสนองบการเงิน (ปรับปรุง 2555)	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 7 งบกระแสเงินสด (ปรับปรุง 2555)	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 12 ภาษีเงินได้ (ปรับปรุง 2555)	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 17 สัญญาเช่า (ปรับปรุง 2555)	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 18 รายได้ (ปรับปรุง 2555)	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 19 ผลประโยชน์ของพนักงาน (ปรับปรุง 2555)	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 24 การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ปรับปรุง 2555)	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 28 เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ปรับปรุง 2555)	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 31 ส่วนได้เสียในการร่วมค้า (ปรับปรุง 2555)	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 34 งบการเงินระหว่างกาล (ปรับปรุง 2555)	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 36 การด้อยค่าของสินทรัพย์ (ปรับปรุง 2555)	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 38 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ปรับปรุง 2555)	1 มกราคม 2557
<u>การตีความตามมาตรฐานการบัญชี</u>	<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 15 สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจให้แก่ผู้เช่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 27 การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 32 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์	1 มกราคม 2557
<u>การตีความตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 1 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอน การบูรณะและหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 4 การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 5 สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรีดถอนการบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 10 งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า	1 มกราคม 2557

ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ประเมินผลกระทบแล้วเห็นว่า มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และ การตีความตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการและเป็นสาระสำคัญต่อ งบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

### 2.3 การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานใหม่

บริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ บริษัทได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เรื่อง ภาษีเงินได้ในปัจจุบัน และ ใช้วิธีปรับย้อนหลัง โดยผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีต่องบการเงินของบริษัท มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธันวาคม 2556</u>	<u>31 ธันวาคม 2555</u>	<u>1 มกราคม 2555</u>
<b>งบแสดงฐานะการเงิน</b>			
สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	0.083	0.071	0.060
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรเพิ่มขึ้น	0.083	0.071	0.060

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธันวาคม 2556</u>	<u>31 ธันวาคม 2555</u>
<b>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>		
ภายในเงินได้ลดลง	(0.012)	(0.011)
กำไรสุทธิเพิ่มขึ้น	0.012	0.011
กำไรต่อหุ้นเพิ่มขึ้น	0.08	0.08

#### 2.4 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ ได้มีหนังสือที่ กค 0807.2/4196 เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2556 พิจารณาว่าการถือหุ้นในบริษัทที่เคยรับรู้เป็นเงินลงทุนระยะยาวนั้น เข้าลักษณะของเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตามนิยามของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 เรื่องเงินลงทุนในบริษัทร่วม ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและได้ใช้วิธีปรับย้อนหลัง โดยผลกระทบจากการเปลี่ยนนโยบายการบัญชีต่องบการเงินของบริษัท มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

#### งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

	<u>31 ธันวาคม 2556</u>	<u>31 ธันวาคม 2555</u>	<u>1 มกราคม 2555</u>
<b>งบแสดงฐานะการเงิน</b>			
เงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น	20.65	21.33	175.35
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรเพิ่มขึ้น	20.65	21.33	-

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธันวาคม 2556</u>	<u>31 ธันวาคม 2555</u>
<b>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>		
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียเพิ่มขึ้น	29.76	60.18
กำไรสุทธิ (ลดลง) เพิ่มขึ้น	(0.68)	8.08
กำไรต่อหุ้น (ลดลง) เพิ่มขึ้น	(4.88)	152.35

หน่วย : ล้านบาท

## งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2555

1 มกราคม 2555

งบแสดงฐานะการเงิน	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555
เงินลงทุนระยะยาวลดลง*	(210.00)	(210.00)
เงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น*	175.35	175.35
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรต้นปีลดลง*	(34.65)	(34.65)
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรปลายปีลดลง	(34.65)	-

\* บริษัทได้ออนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนทั่วไปที่จัดประเภทเป็นเงินลงทุนระยะยาว ตามมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท จำนวน 21 ล้านหุ้น เป็นจำนวนเงิน 210 ล้านบาท ไปเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม โดยมีราคาหุ้นเริ่มแรก (ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554) มูลค่าหุ้นละ 8.35 บาทเป็นจำนวนเงิน 175.35 ล้านบาท ส่วนต่างของมูลค่าหุ้น เป็นจำนวนเงิน 34.65 ล้านบาท ได้นำไปปรับลดกับกำไรสะสมต้นงวดของปี 2555

## 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

- 3.1 รายได้ค่าเช่าที่ดิน รับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของเวลาตามอัตราที่กำหนดเป็นรายปี
- 3.2 เงินปันผลรับ รับรู้เมื่อประกาศจ่ายเงินปันผล
- 3.3 ดอกเบี้ยรับ รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
- 3.4 ดอกเบี้ยจ่าย รับรู้ค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง
- 3.5 ที่ดินและอุปกรณ์

ที่ดิน แสดงตามราคาทุน

อุปกรณ์ แสดงตามราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงในอัตราเดียว ดังนี้

เครื่องใช้สำนักงาน	ร้อยละ	10	ต่อปี
คอมพิวเตอร์	ร้อยละ	20	ต่อปี
ค่าปรับปรุงอาคาร	ร้อยละ	20	ต่อปี

## 3.6 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

งบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าโดยรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าตามบัญชี

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย

เงินปันผลรับ ในงบการเงินเฉพาะกิจการ รับรู้เมื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มา จะแสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.7 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บริษัท ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และเข้าร่วมใน “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพไทยมั่นคง” ซึ่งจดทะเบียนแล้ว และเข้าเป็นกองทุนจดทะเบียน โดยได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2544 โดยให้บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้บริหารกองทุน มีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการออมเงินของพนักงาน และเป็นหลักประกันแก่พนักงานและครอบครัว โดยให้พนักงานที่ผ่านการทดลองงานแล้วมีสิทธิสมัครเป็นสมาชิกกองทุนได้ สมาชิกจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 5 ของค่าจ้าง นายจ้างจ่ายเงินสมทบสำหรับสมาชิกที่มีอายุงานไม่เกิน 20 ปี ในอัตราร้อยละ 9 ของค่าจ้าง และสำหรับสมาชิกที่มีอายุงานเกิน 20 ปีขึ้นไป นายจ้างจ่ายเงินสมทบในอัตราร้อยละ 10 ของค่าจ้าง

### 3.8 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ ประกอบด้วย จำนวนรวมของภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

#### 1. ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน คือจำนวนเงินภาษีเงินได้ที่ต้องชำระ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามประมวลรัษฎากร

#### 2. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นการรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินกับมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินที่ใช้เพื่อคำนวณกำไรทางภาษี บริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรทางภาษีจะมีจำนวนเพียงพอที่นำผลแตกต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์ได้

บริษัทคำนวณมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีด้วยอัตรากำไรที่ประกาศใช้ หรือที่คาดว่า มีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับได้เมื่อกิจการมีสิทธิ ตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้ นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกัน

3.9 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น คำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิ ด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของ หุ้นสามัญที่ชำระเต็มมูลค่าแล้ว ณ วันสิ้นงวดบัญชี

3.10 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ และเงินฝากธนาคารทุกประเภท แต่ไม่รวม เงินฝากประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่กำหนด

### 3.11 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทจัดให้มีโครงการผลประโยชน์พนักงาน เพื่อจ่ายให้แก่พนักงานตามข้อตกลงการจ้างงาน ประมาณการ หนี้สินผลประโยชน์พนักงานคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งได้นำข้อมูลทางสถิติมาเป็นปัจจัยในการประมาณการจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคต และคำนวณคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลที่มีอายุใกล้เคียงกับ ระยะเวลาของหนี้สินดังกล่าว โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของประมาณการหนี้สิน ผลแตกต่างที่เพิ่มขึ้นหรือลดลงจากการ ประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในแต่ละงวดบัญชีจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายหรือรายได้ในงวดนั้น

31

## 4. ข้อมูลเพิ่มเติม

## 4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
เงินสด	0.01	0.01
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทออมทรัพย์	2.14	3.38
ประเภทกระแสรายวัน	0.02	0.07
รวม	2.17	3.46

## 4.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทฝากประจำ 3 เดือน	20.08	0.04
ประเภทฝากประจำ 6 เดือน	0.73	5.06
ประเภทฝากประจำ 12 เดือน	15.00	30.00
รวม	35.81	35.10

## 4.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัท สห โรงแรม ไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ได้ลงทุนในบริษัท ดังนี้

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

	หน่วย : ล้านบาท	
ชื่อบริษัท	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด(มหาชน)		
อัตรากារถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	196.00	196.68
รายได้จากเงินลงทุน	29.76	60.18

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	หน่วย : ล้านบาท	
ชื่อบริษัท	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด(มหาชน)		
อัตราการถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	175.35	175.35
รายได้จากเงินปันผล	30.44	38.85

## ข้อมูลทางการเงินสรุปโดยรวมของ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด(มหาชน)

	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
ทรัพย์สินรวม	2,033.63	1,790.67
หนี้สินรวม	1,322.34	1,044.54
ส่วนของผู้ถือหุ้น	711.28	746.13
รายได้	1,297.51	1,428.34
ค่าใช้จ่าย	1,185.12	1,197.37
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จ	112.39	228.29

หน่วย : ล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย ใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมที่ยังไม่ได้ตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี

## 4.4 ที่ดินและอุปกรณ์สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท								
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาสุทธิ
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	
ที่ดิน	6.38	-	-	6.38	-	-	-	-	6.38
ค่าปรับปรุงสำนักงาน	0.16	-	-	0.16	0.16	-	-	0.16	-
เครื่องใช้สำนักงาน	0.12	-	-	0.12	0.09	0.01	-	0.10	0.02
รวม	6.66	-	-	6.66	0.25	0.01	-	0.26	6.40

หน่วย : ล้านบาท

	หน่วย : ล้านบาท								
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาสุทธิ
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	
ที่ดิน	6.38	-	-	6.38	-	-	-	-	6.38
ค่าปรับปรุงสำนักงาน	0.16	-	-	0.16	0.16	-	-	0.16	-
เครื่องใช้สำนักงาน	0.11	0.01	-	0.12	0.08	0.01	-	0.09	0.03
รวม	6.65	0.01	-	6.66	0.24	0.01	-	0.25	6.41

31



ที่ดินบริษัทบันทึกในราคาทุน 6.38 ล้านบาท (ราคาประเมิน รอบบัญชี พ.ศ.2555-2558 โดยสำนักประเมินราคาทรัพย์สิน กรมธนารักษ์ ตารางวาละ 520,000.00 บาท ที่ดิน 3,998.5 ตารางวา เป็นราคาตามประเมิน 2,079.22 ล้านบาท) เป็นที่ตั้งของโรงแรมเอราวัณเดิม ซึ่งบริษัทได้ทำสัญญากับบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) โดยให้เช่าเป็นระยะเวลา 30 ปี นับจากวันเริ่มประกอบกิจการ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) เมื่อครบกำหนดสัญญาเช่าแล้ว ผู้เช่ามีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าอีก 20 ปี กำหนดค่าเช่าเป็นรายปี อัตราค่าเช่าปีละ 7 ล้านบาท สำหรับระยะเวลา 10 ปีแรก ซึ่งได้ครบกำหนดเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2544 และให้มีการปรับอัตราค่าเช่าทุกระยะ 10 ปีต่อไป โดยคำนวณจากอัตราเฉลี่ยของดัชนีราคาผู้บริโภคที่ประกาศโดยกระทรวงพาณิชย์ ดังนี้

การปรับอัตราค่าเช่าที่ดินระยะที่ 2 เริ่มตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2544 – 1 กรกฎาคม 2554 อัตราค่าเช่าปีละ 10.92 ล้านบาท

การปรับอัตราค่าเช่าที่ดินระยะที่ 3 เริ่มตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2554 – 1 กรกฎาคม 2564 อัตราค่าเช่าปีละ 14.12 ล้านบาท (ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 752 - 6/2554 เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2554)

#### 4.5 สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	0.083	0.071
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	-	-
สุทธิ	<u>0.083</u>	<u>0.071</u>

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท		
	1 มกราคม 2556	รายการที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	31 ธันวาคม 2556
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี			
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	0.071	0.012	0.083
รวม	<u>0.071</u>	<u>0.012</u>	<u>0.083</u>

	หน่วย : ล้านบาท		
	1 มกราคม 2555	รายการที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	31 ธันวาคม 2555
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี			
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	0.060	0.011	0.071
รวม	<u>0.060</u>	<u>0.011</u>	<u>0.071</u>

๑๖

#### 4.6 ค่าเช่ารับล่วงหน้า

บริษัทได้รับค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้าจากบริษัท โรงแรมเอราวิณ จำกัด (มหาชน) สำหรับงวดตั้งแต่กรกฎาคม 2556 – มิถุนายน 2557 เป็นจำนวนเงิน 14.12 ล้านบาท รับรู้เป็นรายได้ค่าเช่างวด กรกฎาคม 2556 – ธันวาคม 2556 เป็นจำนวนเงิน 7.06 ล้านบาท คงเหลือค่าเช่ารับล่วงหน้า ณ 31 ธันวาคม 2556 เป็นจำนวนเงิน 7.06 ล้านบาท

#### 4.7 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
โบนัสกรรมการและพนักงาน	0.63	0.60
ค่าสอบบัญชี	0.16	0.16
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.08	0.09
รวม	<u>0.87</u>	<u>0.85</u>

#### 4.8 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

	31 ธันวาคม 2556
ยอดยกมา ณ 1 มกราคม 2556	0.35
ต้นทุนปัจจุบัน	0.04
ดอกเบี้ย	0.02
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2556	<u>0.41</u>

#### 4.9 ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิอย่างน้อยร้อยละ 5 เป็นสำรองตามกฎหมาย ทุกครั้งที่ประกาศจ่ายเงินปันผล จนกว่าสำรองตามกฎหมายจะมีเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ซึ่งบริษัทได้กั้นสำรองตามกฎหมายไว้ เป็นจำนวนเงิน 34 ล้านบาท เกินกว่าที่กฎหมายกำหนดเป็นจำนวนเงิน 20 ล้านบาท สำรองตามกฎหมายดังกล่าวจะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

#### 4.10 ภาษีเงินได้

	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน	2.393	2.745
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(0.012)	(0.011)
รวม	<u>2.381</u>	<u>2.734</u>

## 4.11 ค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะของค่าใช้จ่าย ประกอบด้วย

	31 ธันวาคม 2556	หน่วย : ล้านบาท	31 ธันวาคม 2555
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	2.93		2.73
ค่าตอบแทนกรรมการ	0.47		0.45
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>1.02</u>		<u>1.14</u>
รวม	<u>4.42</u>		<u>4.32</u>

## 4.12 เงินปันผลจ่าย

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2556 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลปี 2556 ในอัตราหุ้นละ 120 บาท จำนวน 140,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 16.80 ล้านบาท

ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2556 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2555 ในอัตราหุ้นละ 305 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 42.70 ล้านบาท โดยจ่ายระหว่างกาลในปี 2555 เป็นจำนวนเงิน 19.60 ล้านบาท และจ่ายในเดือนพฤษภาคม 2556 เป็นจำนวนเงิน 23.10 ล้านบาท

ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2555 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2554 ในอัตราหุ้นละ 43 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 6.02 ล้านบาท โดยจ่ายระหว่างกาลในปี 2554 เป็นจำนวนเงิน 2.52 ล้านบาท และจ่ายในเดือนเมษายน 2555 เป็นจำนวนเงิน 3.50 ล้านบาท

## 4.13 สินทรัพย์ที่มีภาระผูกพัน

วันที่ 3 มิถุนายน 2556 บริษัทได้ให้ความยินยอมบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) จัดจ้างองอาคารโรงแรมที่สร้างบนที่ดินของบริษัท เพื่อประกันเงินกู้กับสถาบันการเงินจากวงเงินเดิม เป็นจำนวนเงิน 1,500 ล้านบาท เพิ่มเป็นจำนวนเงิน 1,800 ล้านบาท

## 4.14 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2556

51