



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๕
เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ
พระราชบัญญัติการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๕๕



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของเจ้าของ และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุบบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำ และการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของบริษัท เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี ที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ
พระบรมราชโองการพระบาทสมเด็จพระปกเกล้าเจ้าอยู่หัว

2



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับ
เพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท สหโรงแรมไทย
และการท่องเที่ยว จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



(นางสาวรัชณี ชลนากิจกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 2



(นายสมชาย พิทยวรเจริญ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 30 มีนาคม 2558

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	หมายเหตุ 31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.1 4.1	1,405,052.53	2,172,666.98	1,405,052.53	2,172,666.98
เงินลงทุนชั่วคราว	4.2	40,913,591.51	35,807,469.98	40,913,591.51	35,807,469.98
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		434,111.06	419,710.22	434,111.06	419,710.22
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>42,752,755.10</u>	<u>38,399,847.18</u>	<u>42,752,755.10</u>	<u>38,399,847.18</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	3.2 4.3	182,205,102.38	195,995,087.91	175,350,000.00	175,350,000.00
ที่ดินและอุปกรณ์สุทธิ	3.3 4.4	6,418,472.15	6,399,151.15	6,418,472.15	6,399,151.15
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3.9 4.5	95,275.00	82,596.60	95,275.00	82,596.60
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>188,718,849.53</u>	<u>202,476,835.66</u>	<u>181,863,747.15</u>	<u>181,831,747.75</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>231,471,604.63</u></u>	<u><u>240,876,682.84</u></u>	<u><u>224,616,502.25</u></u>	<u><u>220,231,594.93</u></u>



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ 31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	4.6	7,059,780.00	7,059,780.00	7,059,780.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		560,521.98	560,521.98	592,321.07
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.7	1,787,117.02	1,787,117.02	873,103.49
รวมหนี้สินหมุนเวียน		9,407,419.00	9,407,419.00	8,525,204.56
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	3.8 4.8	476,375.00	412,983.00	412,983.00
รวมหนี้สิน		9,883,794.00	8,938,187.56	8,938,187.56
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท		140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท	4.9	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	4.10	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		47,587,810.63	57,938,495.28	40,732,708.25
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		221,587,810.63	231,938,495.28	214,732,708.25
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		231,471,604.63	240,876,682.84	224,616,502.25




หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสาวสุทธิรัตน์ รัตนโชติ)

ประธานกรรมการ



(นางปิยวรรณ วนฤกษ์)

กรรมการ



บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
รายได้					
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	3.4	14,119,560.00	14,119,560.00	14,119,560.00	14,119,560.00
รายได้อื่น					
เงินปันผลรับ	3.2 4.3	-	-	14,910,000.00	30,442,057.22
ดอกเบี้ยรับ	3.5	932,867.60	1,318,606.22	932,867.60	1,318,606.22
รวมรายได้		<u>15,052,427.60</u>	<u>15,438,166.22</u>	<u>29,962,427.60</u>	<u>45,880,223.44</u>
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.11	4,647,139.00	4,418,562.85	4,647,139.00	4,418,562.85
รวมค่าใช้จ่าย		<u>4,647,139.00</u>	<u>4,418,562.85</u>	<u>4,647,139.00</u>	<u>4,418,562.85</u>
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	3.2 4.3	1,120,014.47	29,758,687.78	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		<u>11,525,303.07</u>	<u>40,778,291.15</u>	<u>25,315,288.60</u>	<u>41,461,660.59</u>
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	3.9 4.12	2,275,987.72	2,380,767.27	2,275,987.72	2,380,767.27
กำไรสุทธิ		<u>9,249,315.35</u>	<u>38,397,523.88</u>	<u>23,039,300.88</u>	<u>39,080,893.32</u>
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		<u>9,249,315.35</u>	<u>38,397,523.88</u>	<u>23,039,300.88</u>	<u>39,080,893.32</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	3.10	66.07	274.27	164.57	279.15

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวสุทธิรัตน์ รัตน์โชติ)
ประธานกรรมการ

(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฏ์)
กรรมการ



บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			รวม
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	140,000,000.00	34,000,000.00	94,020,152.00	268,020,152.00
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี เกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทร่วม			(34,650,000.00)	(34,650,000.00)
เกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			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	4.13		(23,100,000.00)	(23,100,000.00)
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาล ปี 2556	4.13		(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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	140,000,000.00	34,000,000.00	57,938,495.28	231,938,495.28
กำไรสุทธิ			9,249,315.35	9,249,315.35
เงินปันผลจ่าย ปี 2556	4.13		(19,600,000.00)	(19,600,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	140,000,000.00	34,000,000.00	47,587,810.63	221,587,810.63

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ			รวม
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	140,000,000.00	34,000,000.00	72,691,694.65	246,691,694.65
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี เกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทร่วม			(34,650,000.00)	(34,650,000.00)
เกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			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	4.13		(23,100,000.00)	(23,100,000.00)
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาล ปี 2556	4.13		(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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	140,000,000.00	34,000,000.00	37,293,407.37	211,293,407.37
กำไรสุทธิ			23,039,300.88	23,039,300.88
เงินปันผลจ่าย ปี 2556	4.13		(19,600,000.00)	(19,600,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	140,000,000.00	34,000,000.00	40,732,708.25	214,732,708.25

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวสุทธิรัตน์ รัตนโชติ)
ประธานกรรมการ



(นางปิยวรรณ วนฤกษ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2556 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2556 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้	11,525,303.07	40,778,291.15	25,315,288.60	41,461,660.59
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	7,324.00	11,765.00	7,324.00	11,765.00
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	63,392.00	58,886.00	63,392.00	58,886.00
ดอกเบี้ยรับเงินลงทุนชั่วคราว	(887,928.02)	(1,214,986.85)	(887,928.02)	(1,214,986.85)
เงินปันผลรับ	-	-	(14,910,000.00)	(30,442,057.22)
ส่วนแบ่ง(กำไร)ขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(1,120,014.47)	(29,758,687.78)	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	9,588,076.58	9,875,267.52	9,588,076.58	9,875,267.52
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	(41,780.83)	-	(41,780.83)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	914,013.53	17,977.36	914,013.53	17,977.36
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน	10,502,090.11	9,851,464.05	10,502,090.11	9,851,464.05
จ่ายภาษีเงินได้	(2,320,465.21)	(2,535,026.87)	(2,320,465.21)	(2,535,026.87)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	8,181,624.90	7,316,437.18	8,181,624.90	7,316,437.18
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับดอกเบี้ยจากเงินลงทุนชั่วคราว	873,527.18	1,560,708.26	873,527.18	1,560,708.26
เงินสดรับเงินปันผล	14,910,000.00	30,442,057.22	14,910,000.00	30,442,057.22
เงินสดจ่ายในการซื้อทรัพย์สิน	(26,645.00)	-	(26,645.00)	-
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(5,106,121.53)	(703,641.71)	(5,106,121.53)	(703,641.71)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	10,650,760.65	31,299,123.77	10,650,760.65	31,299,123.77
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายเงินปันผล	4.13 (19,600,000.00)	(39,900,000.00)	(19,600,000.00)	(39,900,000.00)
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(19,600,000.00)	(39,900,000.00)	(19,600,000.00)	(39,900,000.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	(767,614.45)	(1,284,439.05)	(767,614.45)	(1,284,439.05)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	2,172,666.98	3,457,106.03	2,172,666.98	3,457,106.03
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	1,405,052.53	2,172,666.98	1,405,052.53	2,172,666.98

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวสุทธิรัตน์ รัตนโชติ)
ประธานกรรมการ



(นางปิยวรรณ วนฤกษ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัทได้จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2496 มีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจ ประเภทโรงแรมโดยใช้ชื่อสถานการค้าว่า “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

เมื่อวันที่ 2 มกราคม 2531 บริษัทได้ปิดกิจการโรงแรมเอราวัณ และให้เอกชนดำเนินการแทนโดยทำการรื้อถอนและก่อสร้างโรงแรมใหม่บนที่ดินเดิม โดยบริษัทร่วมลงทุนกับบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) เพื่อดำเนินธุรกิจ “โรงแรมแกรนด์ไฮแอท เอราวัณ กรุงเทพฯ” ดำเนินการก่อสร้างถึงปี 2534 และเปิดดำเนินการกิจการเมื่อวันที่ 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

บริษัทมีรายได้จากบริษัทร่วมในการให้เช่าที่ดิน บริเวณแยกราชประสงค์ ถนนราชดำริ เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ ซึ่งเป็นที่ตั้งของ “โรงแรมแกรนด์ไฮแอท เอราวัณ กรุงเทพฯ” และเงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัทร่วม

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์การจัดทำและเสนองบการเงิน

บริษัทได้จัดทำงบการเงินขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ.2543 และแสดงรายการตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ.2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554

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

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความตามมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 รวมทั้งกรอบแนวคิดสำหรับรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2557) ที่มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 15 ตุลาคม 2557 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

2.3 มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่ประกาศแล้วแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 เป็นต้นไป ซึ่งมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีดังต่อไปนี้

	<u>มาตรฐานการบัญชี</u>	<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 1	การนำเสนอของงบการเงิน (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 7	งบกระแสเงินสด (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 8	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 10	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้ (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 16	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 17	สัญญาเช่า (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 18	รายได้ (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 19	ผลประโยชน์ของพนักงาน (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 20	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือรัฐบาล (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 23	ต้นทุนการกู้ยืม (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 24	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการ (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 27	งบการเงินเฉพาะกิจการ (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 28	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 31	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 33	กำไรต่อหุ้น (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 34	งบการเงินระหว่างกาล (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 36	การตัดย่ำค่าของสินทรัพย์ (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 37	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 38	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
	<u>มาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 10	งบการเงินรวม	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 11	การร่วมกิจการ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 12	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 13	การวัดมูลค่ายุติธรรม	1 มกราคม 2558

	<u>การตีความตามมาตรฐานการบัญชี</u>	<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 15	สัญญาเช่าดำเนินงาน – สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ – การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการ หรือผู้ถือหุ้น (ปรับปรุง 2557)	
ฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลข้อตกลงสัมปทานบริการ (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 31	รายได้ – รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ต้นทุนเว็บไซต์ (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558

	<u>การตีความตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอนการบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 14	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า	1 มกราคม 2558

ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ประเมินผลกระทบแล้วเห็นว่า มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ และเงินฝากธนาคารทุกประเภท แต่ไม่รวมเงินฝากประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่กำหนด

3.2 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

งบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าโดยรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าตามบัญชี

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย

กม

เงินปันผลรับ ในงบการเงินเฉพาะกิจการ รับรู้รายได้เมื่อประกาศจ่ายเงินปันผล (ยกเว้นงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทร่วมรับรู้ตามวิธีส่วนได้เสีย)

ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มา จะแสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 ที่ดินและอุปกรณ์

ที่ดิน แสดงตามราคาทุน

อุปกรณ์ แสดงตามราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงในอัตราเดียว ดังนี้

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

3.4 รายได้ค่าเช่าที่ดิน รับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของเวลาตามอัตราที่กำหนดเป็นรายปี

3.5 ดอกเบี้ยรับ รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

3.6 ดอกเบี้ยจ่าย รับรู้ค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

3.7 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และเข้าร่วมใน “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพไทยมั่นคง” ซึ่งจดทะเบียนแล้ว และเข้าเป็นกองทุนจดทะเบียนโดยได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2544 โดยให้บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้บริหารกองทุน มีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการออมเงินของพนักงาน และเป็นหลักประกันแก่พนักงานและครอบครัว โดยให้พนักงานที่ผ่านการทดลองงานแล้วมีสิทธิสมัครเป็นสมาชิกกองทุนได้ สมาชิกจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 5 ของค่าจ้าง นายจ้างจ่ายเงินสมทบสำหรับสมาชิกที่มีอายุงานไม่เกิน 20 ปี ในอัตราร้อยละ 9 ของค่าจ้าง และสำหรับสมาชิกที่มีอายุงานเกิน 20 ปีขึ้นไปนายจ้างจ่ายเงินสมทบในอัตราร้อยละ 10 ของค่าจ้าง

3.8 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทจัดให้มีโครงการผลประโยชน์พนักงาน เพื่อจ่ายให้แก่พนักงานตามข้อตกลงการจ้างงาน ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งได้นำข้อมูลทางสถิติมาเป็นปัจจัยในการประมาณการจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคต และคำนวณคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลที่มีอายุใกล้เคียงกับระยะเวลาของหนี้สินดังกล่าว โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของประมาณการหนี้สิน ผลแตกต่างที่เพิ่มขึ้นหรือลดลงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในแต่ละงวดบัญชีจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายหรือรายได้ในงวดนั้น



3.9 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ ประกอบด้วย จำนวนรวมของภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

1. ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน คือจำนวนเงินภาษีเงินได้ที่ต้องชำระโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามประมวลรัษฎากร

2. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นการรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินกับมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินที่ใช้เพื่อคำนวณกำไรทางภาษี บริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรทางภาษีจะมีจำนวนเพียงพอที่นำผลแตกต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์ได้

บริษัทคำนวณมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่ประกาศใช้ หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกัน

3.10 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น คำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิ ด้วยจำนวนหุ้นถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ชำระเต็มมูลค่าแล้ว ณ วันสิ้นงวดบัญชี

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
เงินสด	0.01	0.01
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทออมทรัพย์	1.37	2.14
ประเภทกระแสรายวัน	0.03	0.02
รวม	<u>1.41</u>	<u>2.17</u>

4.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทฝากประจำ 3 เดือน	3.10	20.08
ประเภทฝากประจำ 6 เดือน	22.35	0.73
ประเภทฝากประจำ 11 เดือน	15.00	-
ประเภทฝากประจำ 12 เดือน	0.46	15.00
รวม	<u>40.91</u>	<u>35.81</u>

Handwritten signature

4.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ได้ลงทุนในบริษัท ดังนี้

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

หน่วย : ล้านบาท

ชื่อบริษัท	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
บริษัทโรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตรากារถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	182.21	196.00
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย	1.12	29.76

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หน่วย : ล้านบาท

ชื่อบริษัท	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
บริษัทโรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตราการถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	175.35	175.35
รายได้จากเงินปันผล	14.91	30.44

ข้อมูลทางการเงินสรุปโดยรวมของ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด(มหาชน)

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
		(ตรวจสอบแล้ว)
ทรัพย์สินรวม	1,980.70	2,032.20
หนี้สินรวม	1,322.23	1,321.41
ส่วนของผู้ถือหุ้น	658.47	710.79
รายได้	1,113.57	1,297.51
ค่าใช้จ่าย	1,109.32	1,185.12
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จ	4.25	112.39

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วม แสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย ใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมที่ยังไม่ได้ตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี



4.4 ที่ดินและอุปกรณ์สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

31 ธันวาคม 2557

	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	0.03	-	0.15	0.10	0.01	-	0.11	0.04
รวม	6.66	0.03	-	6.69	0.26	0.01	-	0.27	6.42

หน่วย : ล้านบาท

31 ธันวาคม 2556

	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

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) เมื่อครบกำหนดสัญญาเช่าแล้วผู้เช่ามีสิทธิ ต่ออายุสัญญาเช่าอีก 20 ปี กำหนดค่าเช่าเป็นรายปี อัตราค่าเช่าปีละ 7 ล้านบาท สำหรับระยะเวลา 10 ปีแรก ซึ่งได้ครบกำหนดเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2544 และให้มีการปรับอัตราค่าเช่าทุกกระยะ 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 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

หน่วย : ล้านบาท

31 ธันวาคม 2557

31 ธันวาคม 2556

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	0.095	0.083
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	-
สุทธิ	0.095	0.083

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท			
	<u>1 มกราคม 2557</u>	รายการที่รับรู้ใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	<u>31 ธันวาคม 2557</u>
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	0.083	0.012	0.095
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	0.083	0.012	0.095

หน่วย : ล้านบาท

	<u>1 มกราคม 2556</u>	รายการที่รับรู้ใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	<u>31 ธันวาคม 2556</u>
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	0.071	0.012	0.083
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	0.071	0.012	0.083

4.6 ค่าเช่ารับล่วงหน้า

บริษัทได้รับค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้าจากบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) สำหรับงวดตั้งแต่กรกฎาคม 2557- มิถุนายน 2558 เป็นจำนวนเงิน 14.12 ล้านบาท รับรู้เป็นรายได้ค่าเช่างวด กรกฎาคม 2557 - ธันวาคม 2557 เป็นจำนวนเงิน 7.06 ล้านบาท คงเหลือค่าเช่ารับล่วงหน้า ณ 31 ธันวาคม 2557 เป็นจำนวนเงิน 7.06 ล้านบาท

4.7 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท			
	<u>31 ธันวาคม 2557</u>	<u>31 ธันวาคม 2556</u>	
โบนัสกรรมการและพนักงาน	1.60	0.63	
ค่าสอบบัญชี	0.12	0.16	
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.07	0.08	
รวม	<u>1.79</u>	<u>0.87</u>	

4.8 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

หน่วย : ล้านบาท			
	<u>31 ธันวาคม 2557</u>	<u>31 ธันวาคม 2556</u>	
ยอดยกมา ณ 1 มกราคม	0.41	0.35	
ต้นทุนปัจจุบัน	0.05	0.04	
ดอกเบี้ย	0.02	0.02	
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม	<u>0.48</u>	<u>0.41</u>	

Signature

4.9 ทุนเรือนหุ้น

4.9.1 หุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีทุนจดทะเบียนและหุ้นชำระแล้ว จำนวน 140,000 หุ้น

4.9.2 บริษัทเป็นรัฐวิสาหกิจโดยมีสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) สังกัดกระทรวงการคลัง ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 จำนวน 117,705 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 84.08 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระแล้ว

4.10 ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

4.11 ค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะของค่าใช้จ่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธันวาคม 2557</u>	<u>31 ธันวาคม 2556</u>
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	3.19	2.93
ค่าตอบแทนกรรมการ	0.47	0.47
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>0.99</u>	<u>1.02</u>
รวม	<u>4.65</u>	<u>4.42</u>

4.12 ภาษีเงินได้

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธันวาคม 2557</u>	<u>31 ธันวาคม 2556</u>
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน	2.288	2.393
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(0.012)	(0.012)
รวม	<u>2.276</u>	<u>2.381</u>

4.13 เงินปันผลจ่าย

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2557 มีมติงดจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลปี 2557 เนื่องจากในงวดครึ่งปีแรก เงินลงทุนในบริษัทร่วมมีมูลค่าตามบัญชีลดลง มีข้อบ่งชี้ว่าอาจเกิดการด้อยค่า

OK

ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2557 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2556 ในอัตราหุ้นละ 260 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 36.40 ล้านบาท โดยจ่ายระหว่างกาลในปี 2556 เป็นจำนวนเงิน 16.80 ล้านบาท และจ่ายในเดือนพฤษภาคม 2557 เป็นจำนวนเงิน 19.60 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

4.14 สิทธิประโยชน์ที่มีภาระผูกพัน

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

4.15 การจัดประเภทรายการใหม่

งบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อสอดคล้องกับการนำเสนองบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

4.16 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2558

Am