



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้นคือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”
พระราชดำริของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุบนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของบริษัท เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้นคือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”
พระราชดำรัสของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว

2



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับ
เพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท สหโรงแรมไทย
และการท่องเที่ยว จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

(นางสาวรัชณี ชลนาภิกกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 2

(นางสาวสุนิตา เจริญศิลป์)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 29 มีนาคม 2559

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	17,753,773.10	1,405,052.53	17,753,773.10	1,405,052.53
เงินลงทุนชั่วคราว	4.2	11,205,581.82	40,913,591.51	11,205,581.82	40,913,591.51
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		127,862.91	434,111.06	127,862.91	434,111.06
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		29,087,217.83	42,752,755.10	29,087,217.83	42,752,755.10
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.3	207,937,864.47	182,205,102.38	175,350,000.00	175,350,000.00
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	4.4	32,167.00	40,949.00	32,167.00	40,949.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	4.5	6,377,523.15	6,377,523.15	6,377,523.15	6,377,523.15
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี	4.6	127,902.00	95,275.00	127,902.00	95,275.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		214,475,456.62	188,718,849.53	181,887,592.15	181,863,747.15
รวมสินทรัพย์		243,562,674.45	231,471,604.63	210,974,809.98	224,616,502.25

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	4.7	7,059,780.00	7,059,780.00	7,059,780.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		575,438.70	560,521.98	560,521.98
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.8	2,507,679.17	1,787,117.02	2,507,679.17
รวมหนี้สินหมุนเวียน		10,142,897.87	9,407,419.00	10,142,897.87
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.9	639,510.00	476,375.00	639,510.00
รวมหนี้สิน		10,782,407.87	9,883,794.00	10,782,407.87
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	4.10	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	4.11	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		58,780,266.58	47,587,810.63	26,192,402.11
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		232,780,266.58	221,587,810.63	200,192,402.11
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		243,562,674.45	231,471,604.63	210,974,809.98

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางสาวบันชรโถม แก้วสอาด)
ประธานกรรมการ





(นางปิยวรรณ วนฤกษ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
รายได้				
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	14,119,560.00	14,119,560.00	14,119,560.00	14,119,560.00
รายได้อื่น				
เงินปันผลรับ	-	-	-	14,910,000.00
ดอกเบี้ยรับ	671,909.81	932,867.60	671,909.81	932,867.60
รวมรายได้	14,791,469.81	15,052,427.60	14,791,469.81	29,962,427.60
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.12 4,631,642.73	4,647,139.00	4,631,642.73	4,647,139.00
รวมค่าใช้จ่าย	4,631,642.73	4,647,139.00	4,631,642.73	4,647,139.00
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	4.4 25,732,762.09	1,120,014.47	-	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	35,892,589.17	11,525,303.07	10,159,827.08	25,315,288.60
ภาษีเงินได้	4.13 2,224,169.22	2,275,987.72	2,224,169.22	2,275,987.72
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	33,668,419.95	9,249,315.35	7,935,657.86	23,039,300.88
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่ไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(94,955.00)	-	(94,955.00)	-
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้อง	18,991.00	-	18,991.00	-
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสุทธิ	(75,964.00)	-	(75,964.00)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	33,592,455.95	9,249,315.35	7,859,693.86	23,039,300.88
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	240.49	66.07	56.68	164.57

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางสาวบันทรไหม แก้วสะอาด)
ประธานกรรมการ




(นางปิยวรรณ วนกุลชฎี)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			รวม
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	140,000,000.00	34,000,000.00	57,938,495.28	231,938,495.28
ขาดทุนสุทธิ	-	-	9,249,315.35	9,249,315.35
เงินปันผลจ่าย	4.14	-	(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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	140,000,000.00	34,000,000.00	47,587,810.63	221,587,810.63
กำไรสุทธิ	-	-	33,668,419.95	33,668,419.95
เงินปันผลจ่าย	4.14	-	(22,400,000.00)	(22,400,000.00)
กำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	(75,964.00)	(75,964.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	140,000,000.00	34,000,000.00	58,780,266.58	232,780,266.58

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ			รวม
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย		
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	4.14	-	(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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	140,000,000.00	34,000,000.00	40,732,708.25	214,732,708.25
กำไรสุทธิ	-	-	7,935,657.86	7,935,657.86
เงินปันผลจ่าย	4.14	-	(22,400,000.00)	(22,400,000.00)
กำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	(75,964.00)	(75,964.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	140,000,000.00	34,000,000.00	26,192,402.11	200,192,402.11

หมายเหตุประกอบงบการเงินอื่นเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



Ime
(นางสาวบัณฑิตใจม แก้วสะอาด)
ประธานกรรมการ

at a
(นางปิยวรรณ วนฤกษ์ชัย)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สุทธิก่อนภาษีเงินได้	35,892,589.17	11,525,303.07	10,159,827.08	25,315,288.60
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	8,782.00	7,324.00	8,782.00	7,324.00
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	68,180.00	63,392.00	68,180.00	63,392.00
ดอกเบี้ยรับเงินลงทุนชั่วคราว	(449,481.74)	(887,928.02)	(449,481.74)	(887,928.02)
เงินปันผลรับ	-	-	-	(14,910,000.00)
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(25,732,762.09)	(1,120,014.47)	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	9,787,307.34	9,588,076.58	9,787,307.34	9,588,076.58
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(48,146.60)	-	(48,146.60)	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	720,562.15	914,013.53	720,562.15	914,013.53
เงินสดจ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน	10,459,722.89	10,502,090.11	10,459,722.89	10,502,090.11
จ่ายภาษีเงินได้	(2,222,888.50)	(2,320,465.21)	(2,222,888.50)	(2,320,465.21)
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	8,236,834.39	8,181,624.90	8,236,834.39	8,181,624.90
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับดอกเบี้ยจากเงินลงทุนชั่วคราว	803,876.49	873,527.18	803,876.49	873,527.18
เงินสดรับเงินปันผล	-	14,910,000.00	-	14,910,000.00
เงินสดจ่ายในการซื้อทรัพย์สิน	-	(26,645.00)	-	(26,645.00)
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	29,708,009.69	(5,106,121.53)	29,708,009.69	(5,106,121.53)
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมลงทุน	30,511,886.18	10,650,766.65	30,511,886.18	10,650,766.65
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายเงินปันผล	(22,400,000.00)	(19,600,000.00)	(22,400,000.00)	(19,600,000.00)
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(22,400,000.00)	(19,600,000.00)	(22,400,000.00)	(19,600,000.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	16,348,720.57	(767,614.45)	16,348,720.57	(767,614.45)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	1,405,052.53	2,172,666.98	1,405,052.53	2,172,666.98
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	17,753,773.10	1,405,052.53	17,753,773.10	1,405,052.53

หมายเหตุประกอบงบการเงินนี้เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



M M
(นางสาวบัณฑิต โหมแก้วสะอาด)
ประธานกรรมการ

P. P.
(นางปิยวรรณ วนฤกษ์ขจร)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

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 380 ห้อง ห้องอาหาร 9 ห้อง และห้องประชุม 3 ห้องใหญ่


บริษัทถือหุ้นบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) จำนวน 21 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้น ร้อยละ 26.36 ของทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น โดยถือเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม โดยวิธีราคาหุ้นจำนวน 175.35 ล้านบาท

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 โดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี 

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทฯ พิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

2.3 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2559 ดังนี้

เรื่อง

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2558)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล



2.3 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2558)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2558)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2558)	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2558)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2558)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2558)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2558)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41	เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2558)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาประกันภัย

จ.

2.3 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

	เรื่อง
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2558)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)	การร่วมการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2558)	ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2558)	รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอนการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่



2.3 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มีผล
บังคับใช้ (ต่อ)

	เรื่อง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2558)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต้นและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

pl.

2.3 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

เรื่อง

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21	เงินที่นำส่งรัฐ

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้พิจารณาแล้วเห็นว่า มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดในมือ และเงินฝากธนาคารทุกประเภท แต่ไม่รวมเงินฝากประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่กำหนด

3.2 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

งบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าโดยรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าตามบัญชี

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย เงินปันผลรับ ในงบการเงินเฉพาะกิจการ รับรู้เมื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มา จะแสดงไว้ในงบกำไรขาดทุน

3.3 อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

อาคารและอุปกรณ์ แสดงตามราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงในอัตราเดียว ดังนี้

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



3.4 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจ หรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้า หรือให้บริการ หรือใช้ในการบริหารงาน รับรู้รายการด้วยราคาทุน

3.5 รายได้ค่าเช่าที่ดิน

รับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของเวลาตามอัตราที่กำหนดเป็นรายปี

3.6 ดอกเบี้ยรับ

รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

3.7 ดอกเบี้ยจ่าย

รับรู้ค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

3.8 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และเข้าร่วมใน “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพไทยมั่นคง” ซึ่งจดทะเบียนแล้ว และเข้าเป็นกองทุนจดทะเบียน โดยได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2544 โดยให้บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้บริหารกองทุน มีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการออมเงินของพนักงานและเป็นหลักประกันแก่พนักงานและครอบครัว โดยให้พนักงานที่ผ่านการทดลองงานแล้ว มีสิทธิสมัครเป็นสมาชิกกองทุนได้ สมาชิกจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 5 ของค่าจ้าง นายจ้างจ่ายเงินสมทบสำหรับสมาชิกที่มีอายุงานไม่เกิน 20 ปี ในอัตราร้อยละ 9 ของค่าจ้าง และสำหรับสมาชิกที่มีอายุงานเกิน 20 ปีขึ้นไปนายจ้างจ่ายเงินสมทบในอัตราร้อยละ 10 ของค่าจ้าง

3.9 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

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

3.10 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ ประกอบด้วย จำนวนรวมของภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

1. ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน

จำนวนเงินภาษีเงินได้ที่ต้องชำระโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามประมวลรัษฎากร

2. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นการรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินกับมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินที่ใช้เพื่อคำนวณกำไรทางภาษี บริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้ รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรทางภาษีจะมีจำนวนเพียงพอที่นำผลแตกต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์ได้

บริษัทคำนวณมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่ประกาศใช้ หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกัน

3.11 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

คำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิ ด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ชำระเต็มมูลค่าแล้ว ณ วันสิ้นงวดบัญชี

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินสด	0.01	0.01
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทออมทรัพย์	17.57	1.37
ประเภทกระแสรายวัน	0.05	0.03
ประเภทเงินฝากประจำ 3 เดือน	0.12	-
รวม	<u>17.75</u>	<u>1.41</u>

Handwritten signature

4.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯ มีเงินลงทุนชั่วคราวทั้งจำนวน เป็นเงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำ อายุ 6-12 เดือน จำนวน 11.21 ล้านบาท และ 40.91 ล้านบาท ตามลำดับ

4.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ได้ลงทุนในบริษัท ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ชื่อบริษัท	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตรากារถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	207.94	182.21
	<u>31 ธันวาคม 2558</u>	<u>31 ธันวาคม 2557</u>
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	25.73	1.12

หน่วย : ล้านบาท

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตราการถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	175.35	175.35
รายได้จากเงินปันผล	-	14.91

ข้อมูลทางการเงินสรุปโดยรวมของ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
		(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์รวม	2,162.72	1,980.70
หนี้สินรวม	1,373.88	1,322.23
ส่วนของผู้ถือหุ้น	788.84	658.47
รายได้	1,332.79	1,113.57
ค่าใช้จ่าย	1,167.96	1,109.32
กำไร (ขาดทุน)	132.17	4.25

๐.๑

4.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย ใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมที่ได้ ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี

4.4 อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2558								ราคา สุทธิ
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	
ค่าปรับปรุงสำนักงาน	0.16	-	-	0.16	0.16	-	-	0.16	-
เครื่องใช้สำนักงาน	0.15	-	-	0.15	0.11	0.01	-	0.12	0.03
รวม	<u>0.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.31</u>	<u>0.27</u>	<u>0.01</u>	<u>-</u>	<u>0.28</u>	<u>0.03</u>

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีค่าเสื่อมราคาเป็นจำนวนเงิน 0.01 บาท

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2557								ราคา สุทธิ
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	
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	<u>0.28</u>	<u>0.03</u>	<u>-</u>	<u>0.31</u>	<u>0.26</u>	<u>0.01</u>	<u>-</u>	<u>0.27</u>	<u>0.04</u>



4.5 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ที่ดินบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯ บันทึกในราคาทุน 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) เป็นที่ตั้งของ โรงแรมเอราวัณเดิม ซึ่งบริษัทได้ทำสัญญากับบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) โดยให้เช่า เป็นระยะเวลา 30 ปี นับจากวันเริ่มประกอบกิจการ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) เมื่อครบ กำหนดสัญญาเช่าแล้ว ผู้เช่ามีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าอีก 20 ปี กำหนดค่าเช่าเป็นรายปี อัตราค่าเช่าปีละ 7 ล้านบาท สำหรับระยะเวลา 10 ปีแรก ซึ่งได้ครบกำหนดเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2544 และให้มีการปรับอัตราค่าเช่าทุกระยะเวลา 10 ปีต่อไป โดยคำนวณจากอัตราเฉลี่ยของดัชนีราคาผู้บริโภคที่ประกาศ โดยกระทรวงพาณิชย์ ดังนี้

การปรับอัตราค่าเช่าที่ดินระยะที่ 2 เริ่มตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2544 – 1 กรกฎาคม 2554 อัตราค่าเช่า ปีละ 10.92 ล้านบาท

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

4.6 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดัดบัญชี

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดัดบัญชี	0.13	0.10
หนี้สินภาษีเงินได้รอดัดบัญชี	-	-
สุทธิ	<u>0.13</u>	<u>0.10</u>

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	1 มกราคม 2558	รายการที่รับรู้ใน งบกำไรขาดทุน	31 ธันวาคม 2558
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดัดบัญชี			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	<u>0.10</u>	0.03	<u>0.13</u>
รวม	<u>0.10</u>	0.03	<u>0.13</u>

๘๒.

4.6 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (ต่อ)

	หน่วย : ล้านบาท		
	<u>1 มกราคม 2557</u>	รายการที่รับรู้ใน งบกำไรขาดทุน	<u>31 ธันวาคม 2557</u>
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.08	0.02	0.10
รวม	<u>0.08</u>	<u>0.02</u>	<u>0.10</u>

4.7 ค่าเช่ารับล่วงหน้า

บริษัทได้รับค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้าจากบริษัทโรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) สำหรับงวดตั้งแต่กรกฎาคม 2558 – มิถุนายน 2559 เป็นจำนวนเงิน 14.12 ล้านบาท รับรู้เป็นรายได้ค่าเช่างวดกรกฎาคม 2558 – ธันวาคม 2558 เป็นจำนวนเงิน 7.06 ล้านบาท คงเหลือค่าเช่ารับล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เป็นเงิน 7.06 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 มีค่าเช่ารับล่วงหน้าคงเหลือเป็นจำนวนเงิน 7.06 ล้านบาท

4.8 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธันวาคม 2558</u>	<u>31 ธันวาคม 2557</u>
โบนัสกรรมการและพนักงาน	2.27	1.60
ค่าสอบบัญชี	0.16	0.12
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>0.08</u>	<u>0.07</u>
รวม	<u>2.51</u>	<u>1.79</u>

4.9 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธันวาคม 2558</u>	<u>31 ธันวาคม 2557</u>
ยอดยกมา ณ 1 มกราคม 2558	0.48	0.42
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	0.05	0.04
ดอกเบี้ย	0.02	0.02
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	<u>0.09</u>	-
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2558	<u>0.64</u>	<u>0.48</u>



4.9 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
อัตราคิดลด	ร้อยละ 3.45	ร้อยละ 4.41
อัตราขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 6.78	ร้อยละ 7.04
อัตราการลาออก	ร้อยละ 0.00	ร้อยละ 0.00
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี
อัตราการมรณะ	TMO 2008	TMO 2008

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานหลักในการคำนวณ

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งมีผลกระทบเพิ่มขึ้น (ลดลง) ต่อมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท
	31 ธันวาคม 2558
อัตราคิดลด	
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5	(0.05)
ลดลงร้อยละ 0.5	0.06
อัตราขึ้นเงินเดือน	
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5	0.06
ลดลงร้อยละ 0.5	(0.05)
อัตราการลาออก	
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5	(0.06)
ลดลงร้อยละ 0.5	

4.10 ทุนเรือนหุ้น

4.10.1 หุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จำนวน 140,000 หุ้น

4.10.2 บริษัทเป็นรัฐวิสาหกิจโดยมีสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) สังกัดกระทรวงการคลัง ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 จำนวน 117,705 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 84.08 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระแล้ว

4.11 ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

4.12 ค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะของค่าใช้จ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธันวาคม 2558</u>	<u>31 ธันวาคม 2557</u>
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	3.38	3.19
ค่าตอบแทนกรรมการ	0.47	0.47
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>0.78</u>	<u>0.99</u>
รวม	<u>4.63</u>	<u>4.65</u>

4.13 ภาษีเงินได้

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธันวาคม 2558</u>	<u>31 ธันวาคม 2557</u>
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน	2.24	2.29
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	<u>(0.02)</u>	<u>(0.01)</u>
รวม	<u>2.22</u>	<u>2.28</u>



4.14 เงินปันผลจ่าย

ในระหว่างปี 2558 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผล 2 ครั้ง โดยที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2557 ในอัตราหุ้นละ 140 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 19.60 ล้านบาท โดยจ่ายในเดือน พฤษภาคม 2558 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2558 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลของปี 2558 ในอัตราหุ้นละ 20 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมเป็นเงิน 2.80 ล้านบาท โดยจ่ายในวันที่ 28 ตุลาคม 2558

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

4.15 สิทธิพิเศษที่มีภาระผูกพัน

วันที่ 3 มิถุนายน 2556 บริษัทฯ ได้ให้ความยินยอมบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) จดจำนองอาคารโรงแรมที่สร้างบนที่ดินของบริษัทฯ เพื่อประกันเงินกู้กับสถาบันการเงินจากเดิมเป็นจำนวนเงิน 1,500 ล้านบาท เพิ่มเป็นจำนวนเงิน 1,800 ล้านบาท

4.16 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2559