

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553



## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

/ ตามที่อธิบาย...

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

*Office of the Auditor General*



บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2554	2553
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.9, 4.1	1,035,141.86	919,236.79
เงินลงทุนชั่วคราว	4.2	14,042,584.24	14,016,094.95
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		158,266.57	64,625.44
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>15,235,992.67</u>	<u>14,999,957.18</u>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินลงทุนระยะยาว	3.6, 4.3	210,000,000.00	210,000,000.00
ที่ดินและอุปกรณ์สุทธิ	3.5, 4.4	6,438,719.15	6,475,361.15
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>216,438,719.15</u>	<u>216,475,361.15</u>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<u><u>231,674,711.82</u></u>	<u><u>231,475,318.33</u></u>

34

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

หน่วย : บาท

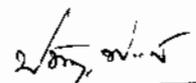
	หมายเหตุ	2554	2553
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	4.5	7,059,780.00	5,460,000.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		932,119.61	732,682.09
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.6	749,633.63	730,547.60
รวมหนี้สินหมุนเวียน		8,741,533.24	6,923,229.69
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	2.2, 3.10, 4.7	299,448.00	-
รวมหนี้สิน		9,040,981.24	6,923,229.69
<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
<b>ทุนที่ออกและชำระแล้ว</b>			
หุ้นสามัญ 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท		140,000,000.00	140,000,000.00
<b>กำไรสะสม</b>			
<b>จัดสรรแล้ว</b>			
ทุนสำรองตามกฎหมาย		34,000,000.00	34,000,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		48,633,730.58	50,552,088.64
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		222,633,730.58	224,552,088.64
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		231,674,711.82	231,475,318.33

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางปิยวรรณ วนอุทิศ)

กรรมการ

(นางสาวปนัดดา พ่วงรับ)

กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

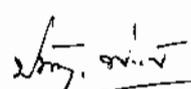
หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2554	2553
<b>รายได้</b>			
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	3.1	12,519,780.00	10,920,000.00
รายได้อื่น			
เงินปันผลรับ	3.2	-	6,300,000.00
คอกเบี้ยรับ	3.3	298,198.43	168,611.51
รวมรายได้		12,817,978.43	17,388,611.51
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (รายละเอียด)	4.9	3,643,992.97	3,854,276.38
รวมค่าใช้จ่าย		3,643,992.97	3,854,276.38
กำไรก่อนภาษีเงินได้		9,173,985.46	13,534,335.13
ภาษีเงินได้นิติบุคคล		3,003,559.52	2,383,497.02
กำไรสุทธิ		6,170,425.94	11,150,838.11
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		6,170,425.94	11,150,838.11
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	3.8	44.07	79.65

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฏ์)  
กรรมการ



  
(นางสาวปณิตดา พ่วงรับ)  
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย		
				หน่วย : บาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	140,000,000.00	34,000,000.00	47,801,250.53	221,801,250.53
กำไรสุทธิ	-	-	11,150,838.11	11,150,838.11
เงินปันผลจ่าย ปี 2552	4.8	-	(2,800,000.00)	(2,800,000.00)
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาล ปี 2553	4.8	-	(5,600,000.00)	(5,600,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	140,000,000.00	34,000,000.00	50,552,088.64	224,552,088.64
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	140,000,000.00	34,000,000.00	50,552,088.64	224,552,088.64
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี				
เกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงาน	2.2	-	(248,784.00)	(248,784.00)
กำไรสุทธิ	-	-	6,170,425.94	6,170,425.94
เงินปันผลจ่าย ปี 2553	4.8	-	(5,320,000.00)	(5,320,000.00)
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาล ปี 2554	4.8	-	(2,520,000.00)	(2,520,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	140,000,000.00	34,000,000.00	48,633,730.58	222,633,730.58

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2554	2553
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>			
กำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้		9,173,985.46	13,534,335.13
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคา		43,993.00	46,773.00
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน		50,664.00	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง			
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		9,268,642.46	13,581,108.13
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(93,641.13)	(23,687.94)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
ค่าเช่ารับล่วงหน้า		1,599,780.00	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		19,086.03	33,931.94
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน		10,793,867.36	13,591,352.13
จ่ายภาษีเงินได้		(2,804,122.00)	(2,515,895.08)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		7,989,745.36	11,075,457.05
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>			
เงินสดจ่ายในการซื้อทรัพย์สิน		(7,351.00)	-
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น		(26,489.29)	(2,337,666.33)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(33,840.29)	(2,337,666.33)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>			
จ่ายเงินปันผล	4.8	(7,840,000.00)	(8,400,000.00)
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(7,840,000.00)	(8,400,000.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		115,905.07	337,790.72
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด		919,236.79	581,446.07
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด		1,035,141.86	919,236.79

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

34

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด  
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

			หน่วย : บาท
	หมายเหตุ	2554	2553
เงินเดือน		1,786,346.00	1,904,996.00
โบนัสกรรมการและพนักงาน		787,215.62	710,654.94
ค่าครองชีพ		-	12,000.00
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ		309,000.00	345,000.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	3.7	81,180.90	72,813.60
ค่ารักษาพยาบาล		31,621.25	38,134.00
ค่าอบรมสัมมนา		4,649.00	2,626.00
ค่าพาหนะ		31,300.00	36,400.00
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์		13,099.39	21,371.00
ค่าไปรษณีย์		4,730.00	4,170.00
ค่าธรรมเนียม		18,000.00	69,600.00
ค่าที่ปรึกษากฎหมาย		168,176.45	309,418.86
ค่าโทรศัพท์		19,792.92	20,856.52
ค่าเสื่อมราคา		43,993.00	46,773.00
ค่าสอบบัญชี		190,000.00	190,000.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด		104,224.44	69,462.46
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	4.7	50,664.00	-
<b>รวม</b>		<b>3,643,992.97</b>	<b>3,854,276.38</b>



**บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553**

**1. ข้อมูลทั่วไป**

บริษัท ได้จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2496 มีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจ ประเภทโรงแรม โดยใช้ชื่อสถานการค้าว่า “โรงแรมเอราวัณ” มีทุนจดทะเบียน 20 ล้านบาท ในปี 2498 ได้เพิ่มทุนของบริษัทเป็น 40 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญจำนวน 40,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท เปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2499 ต่อมาในปี 2534 ได้เพิ่มทุนอีก 100 ล้านบาทเพื่อนำไปซื้อหุ้นเพิ่มทุนใน 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 บริษัทได้ปิดกิจการ โรงแรมเอราวัณ และให้เอกชนดำเนินการแทนโดยทำการรื้อถอนและก่อสร้างโรงแรมใหม่บนที่ดินเดิม โดยบริษัทร่วมลงทุนกับบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) เพื่อดำเนินธุรกิจ “โรงแรมแกรนด์ไฮแอท เอราวัณ กรุงเทพฯ” ดำเนินการก่อสร้างถึงปี 2534 และเปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2534 มีห้องพักแยก 387 ห้อง ห้องอาหาร 9 ห้อง และห้องจัดเลี้ยง 9 ห้อง

บริษัทถือหุ้นบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) จำนวน 21 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนเงิน 210 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 26.36 ของทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น แต่ไม่ถือเป็นบริษัทร่วม เนื่องจากกรรมการบริษัทได้ร่วมเป็นคณะกรรมการของบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) แต่ไม่มีอำนาจในการเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) จึงถือว่าบริษัทไม่มีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) บริษัทจึงไม่ต้องบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

บริษัทมีรายได้จากการให้เช่าที่ดิน บริเวณแยกราชประสงค์ ถนนราชดำริ เขตปทุมวัน เพื่อเป็นที่ตั้งของ “โรงแรมแกรนด์ไฮแอท เอราวัณ กรุงเทพฯ” และเงินปันผลรับจากการลงทุน

**2. เกณฑ์การเสนองบการเงินและนโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

**2.1 เกณฑ์การเสนองบการเงิน**

บริษัทแสดงรายการในงบการเงินตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554 และจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

**2.2 การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่**

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่หรือปรับปรุงใหม่ ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี	เรื่อง
ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนองบการเงิน
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	รายได้
ฉบับที่ 19	ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล
ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

การถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ข้างต้นนั้น มีผลทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ดังนี้

1. มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ภายใต้ข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่ งบการเงินประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด

2. มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน บริษัทนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติในปี 2554 โดยเลือกวิธีบันทึกหนี้สินผลประโยชน์พนักงานในอดีตทั้งจำนวนปรับกับกำไรสะสมมาต้นปี 2554 มีผลทำให้กำไรสะสมต้นปีลดลงจำนวน 248,784.00 บาท และเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 จำนวน 37,998.00 บาท (หมายเหตุ 4.7)

สำหรับมาตรฐานการบัญชีที่นำมาใช้ในปี 2556 ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ และฉบับที่ 21 เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ผู้บริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวต่องบการเงินของบริษัท และไม่ได้นำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้

### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

- 3.1 รายได้ก่าน้ำที่ดิน 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 เงินลงทุนระยะยาว แสดงตามราคาทุนหรือตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนที่ต่ำกว่า

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

3.8 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น คำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิ ด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ชำระเต็มมูลค่าแล้ว ณ วันสิ้นงวดบัญชี

3.9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ และเงินฝากธนาคารทุกประเภท แต่ไม่รวมเงินฝากประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่กำหนด

### 3.10 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

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

## 4. ข้อมูลเพิ่มเติม

### 4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
เงินสด	0.01	0.01
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทออมทรัพย์	1.00	0.89
ประเภทกระแสรายวัน	<u>0.02</u>	<u>0.02</u>
รวม	<u>1.03</u>	<u>0.92</u>

#### 4.2 เงินลงทุนชั่วคราว

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทฝากประจำ 3 เดือน	2.04	2.02
ประเภทฝากประจำ 6 เดือน	5.00	7.00
ประเภทฝากประจำ 8 เดือน	-	5.00
ประเภทฝากประจำ 11 เดือน	<u>7.00</u>	-
รวม	<u>14.04</u>	<u>14.02</u>

#### 4.3 เงินลงทุนระยะยาว

บริษัทลงทุนถือหุ้นในบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) จำนวน 21 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 210 ล้านบาท โดยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 26.36 ของทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น 796,666,670.00 บาท

ในวันที่ 19 ธันวาคม 2544 บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว ค่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เพื่อลดขาดทุนสะสมโดยมีทุนจดทะเบียน 119,500,000.50 บาท แบ่งออกเป็น 79,666,667 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.50 บาท ทุนชำระแล้ว 119,500,000.50 บาท ดังนั้นบริษัทจึงมีเงินลงทุนจำนวน 21 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.50 บาท เป็นจำนวนเงินตามทุนจดทะเบียน 31,500,000.00 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 26.36 ของทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น แต่บริษัทยังบันทึกในราคาทุน จำนวน 210 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีเจตนาที่จะถือหุ้นของบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) ไว้เป็นเงินลงทุนระยะยาว บริษัทจึงยังไม่รับรู้มูลค่าตามทุนจดทะเบียนที่ลดลงของเงินลงทุน

ในงวดปี 2553 บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) ได้จ่ายเงินปันผลให้แก่บริษัท จำนวน 6.3 ล้านบาท ในงวดปี 2554 บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) งดจ่ายเงินปันผล เนื่องจากได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองที่สี่แยกราชประสงค์ ทำให้โรงแรมต้องปิดกิจการชั่วคราว ทำให้รายได้ลดลงไป และต้องสำรองเงินไว้เป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงาน จึงประกาศของงดจ่ายเงินปันผลปี 2553

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) มีฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน โดยสรุปดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
สินทรัพย์รวม	1,672.83	1,613.11
ส่วนของผู้ถือหุ้น	665.21	538.39
รายได้	1,257.07	1,039.71
ค่าใช้จ่าย	1,109.54	980.10
กำไร	147.54	59.61

#### 4.4 ที่ดินและอุปกรณ์สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ประกอบด้วย

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทุน	ค่าเสื่อมราคาสะสม	หน่วย : ล้านบาท
			ราคาสุทธิ
ที่ดิน	6.38	-	6.38
ค่าปรับปรุงสำนักงาน	0.16	0.13	0.03
เครื่องใช้สำนักงาน	0.11	0.08	0.03
รวม	6.65	0.21	6.44

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ประกอบด้วย

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทุน	ค่าเสื่อมราคาสะสม	หน่วย : ล้านบาท
			ราคาสุทธิ
ที่ดิน	6.38	-	6.38
ค่าปรับปรุงสำนักงาน	0.16	0.10	0.06
เครื่องใช้สำนักงาน	0.10	0.07	0.03
รวม	6.64	0.17	6.47

ที่ดินบริษัทบันทึกในราคาทุน 6.38 ล้านบาท (ราคาประเมิน รอบบัญชี พ.ศ.2551-2554 โดยสำนักประเมินราคาทรัพย์สิน กรมธนารักษ์ ตารางวาละ 300,000.00 บาท ที่ดิน 3,998.5 ตารางวา เป็นราคาตามประเมิน 1,199.55 ล้านบาท) เป็นที่ตั้งของโรงแรมเอราวัณ เดิม ซึ่งบริษัทได้ทำสัญญากับบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) โดยให้เช่าเป็นระยะเวลา 30 ปี นับจากวันเริ่มประกอบกิจการ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) เมื่อครบกำหนดสัญญาเช่าแล้ว ผู้เช่ามีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าอีก 20 ปี กำหนดค่าเช่าเป็นรายปี อัตราค่าเช่าปีละ 7 ล้านบาท สำหรับระยะเวลา 10 ปีแรก ซึ่งได้ครบกำหนดเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และให้มีการปรับอัตราค่าเช่าทุกระยะ 10 ปีต่อไป โดยคำนวณจากอัตราเฉลี่ยของดัชนีราคาผู้บริโภคที่ประกาศโดยกระทรวงพาณิชย์ 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)

#### 4.5 ค่าเช่ารับล่วงหน้า

บริษัทได้รับค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้าจากบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) สำหรับงวดตั้งแต่กรกฎาคม 2554 – มิถุนายน 2555 เป็นเงิน 14.12 ล้านบาท รับรู้เป็นรายได้ค่าเช่างวด กรกฎาคม 2554 – ธันวาคม 2554 เป็นเงิน 7.06 ล้านบาท คงเหลือเป็นค่าเช่ารับล่วงหน้า ณ 31 ธันวาคม 2554 จำนวน 7.06 ล้านบาท

## 4.6 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
โบนัสกรรมการและพนักงาน	0.57	0.59
ค่าสอบบัญชี	0.13	0.10
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>0.05</u>	<u>0.04</u>
รวม	<u>0.75</u>	<u>0.73</u>

## 4.7 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธันวาคม 2554</u>	
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงาน		0.25
ต้นทุนปัจจุบัน		0.04
ดอกเบี้ย		<u>0.01</u>
ยอดคงเหลือ		<u>0.30</u>

ในปี 2554 บริษัทได้บันทึกประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 โดยการปรับปรุงลดค่าไรสะสมต้นปี จำนวน 0.25 ล้านบาท (หมายเหตุ 2.2) และบันทึกเป็นรายจ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ จำนวน 0.05 ล้านบาท

## 4.8 เงินปันผลจ่าย

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2554 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลปี 2554 ในอัตราหุ้นละ 18 บาท จำนวน 140,000 หุ้น จำนวน 2.52 ล้านบาท

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2554 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับการดำเนินงานประจำปี 2553 ในอัตราหุ้นละ 78 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมจำนวน 10.92 ล้านบาท โดยจ่ายระหว่างกาลในปี 2553 จำนวน 5.60 ล้านบาท และจ่ายในเดือนเมษายน 2554 จำนวน 5.32 ล้านบาท

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2553 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับการดำเนินงานประจำปี 2552 ในอัตราหุ้นละ 35 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมจำนวน 4.90 ล้านบาท โดยจ่ายระหว่างกาลในปี 2552 จำนวน 2.10 ล้านบาท และจ่ายในเดือนเมษายน 2553 จำนวน 2.80 ล้านบาท

