

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูล ในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐาน ประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่บริษัทใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าสงสัยในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

วิจิตร ภิรมย์

(นางสาวจิราภรณ์ พิริยะกิจไพบูลย์)

ผู้อำนวยการสำนักงาน

พริชดา รตกิจ

(นางพริชดา รตกิจ)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 3 มีนาคม 2552

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550

	หมายเหตุ		2551	หน่วย: บาท 2550
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2.2.9	3.1	1,175,498.05	1,708,031.22
เงินลงทุนชั่วคราว		3.2	31,600,000.00	33,218,715.07
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น			325,512.36	223,999.94
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน			<u>33,101,010.41</u>	<u>35,150,746.23</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนระยะยาว	2.2.6	3.3	210,000,000.00	210,000,000.00
ที่ดินและอุปกรณ์สุทธิ	2.2.5	3.4	6,565,908.15	6,433,902.15
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			<u>216,565,908.15</u>	<u>216,433,902.15</u>
รวมสินทรัพย์			<u><u>249,666,918.56</u></u>	<u><u>251,584,648.38</u></u>



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550

	หมายเหตุ	2551	หน่วย: บาท 2550
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้		-	5,670.00
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	3.5	5,460,000.00	5,460,000.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		1,026,056.40	1,062,042.06
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		954,229.40	904,359.34
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>7,440,285.80</u>	<u>7,432,071.40</u>
รวมหนี้สิน		<u>7,440,285.80</u>	<u>7,432,071.40</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท		<u>140,000,000.00</u>	<u>140,000,000.00</u>
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท		140,000,000.00	140,000,000.00
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย		34,000,000.00	34,000,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		68,226,632.76	70,152,576.98
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>242,226,632.76</u>	<u>244,152,576.98</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>249,666,918.56</u>	<u>251,584,648.38</u>



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(นายบุญศักดิ์ เจียมปรีชา)

กรรมการ

(นายสมบูรณ์ ชัยเดชสุริยะ)

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550

	หมายเหตุ	2551	หน่วย: บาท 2550
รายได้			
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	2.2.1	10,920,000.00	10,920,000.00
รายได้อื่น			
เงินปันผลรับ	2.2.2	61,950,000.00	67,200,000.00
ดอกเบี้ยรับ	2.2.3	1,598,232.18	2,347,289.97
อื่นๆ		127.70	287.64
รวมรายได้		74,468,359.88	80,467,577.61
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (รายละเอียด)		3,454,063.89	3,006,447.29
ดอกเบี้ยจ่าย	2.2.4	-	603,226.67
รวมค่าใช้จ่าย		3,454,063.89	3,609,673.96
กำไรก่อนภาษีเงินได้		71,014,295.99	76,857,903.65
ภาษีเงินได้		2,940,240.21	3,135,724.85
กำไรสุทธิ		68,074,055.78	73,722,178.80
กำไรต่อหุ้น	2.2.8	486.24	526.59

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		หน่วย : บาท รวม
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2550	140,000,000.00	34,000,000.00	58,030,398.18	232,030,398.18
กำไรสุทธิ	-	-	73,722,178.80	73,722,178.80
เงินปันผลจ่าย	3.6	-	(61,600,000.00)	(61,600,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550	140,000,000.00	34,000,000.00	70,152,576.98	244,152,576.98
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2551	140,000,000.00	34,000,000.00	70,152,576.98	244,152,576.98
กำไรสุทธิ	-	-	68,074,055.78	68,074,055.78
เงินปันผลจ่าย	3.6	-	(70,000,000.00)	(70,000,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	140,000,000.00	34,000,000.00	68,226,632.76	242,226,632.76

Time

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550

	หน่วย: บาท	
	2551	2550
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษี	71,014,295.99	76,857,903.65
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	42,109.75	9,343.23
ขาดทุน - ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	3.00
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	-	603,226.67
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	71,056,405.74	77,470,476.55
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(101,512.42)	(84,907.19)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้อื่น	(5,670.00)	(18,900.00)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	49,870.06	106,337.02
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	70,999,093.38	77,473,006.38
จ่ายดอกเบี้ย	-	(603,226.67)
จ่ายภาษีเงินได้	(2,976,225.87)	(2,904,514.47)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	68,022,867.51	73,965,265.24
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายในการซื้อทรัพย์สิน	(174,115.75)	(28,000.00)
เงินลงทุนชั่วคราว	1,618,715.07	30,755,284.93
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	1,444,599.32	30,727,284.93
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายเงินกู้ตามสัญญาใช้เงิน	-	(42,000,000.00)
จ่ายเงินปันผล	(70,000,000.00)	(61,600,000.00)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(70,000,000.00)	(103,600,000.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(532,533.17)	1,092,550.17
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	1,708,031.22	615,481.05
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	1,175,498.05	1,708,031.22



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550

	หน่วย: บาท	
	2551	2550
เงินเดือน	1,307,460.00	1,294,830.00
โบนัสกรรมการและพนักงาน	736,504.70	794,512.50
ค่าครองชีพ	11,760.00	-
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	282,000.00	288,000.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	114,255.00	174,222.90
เงินชดเชยพนักงานเกษียณอายุ	505,350.00	-
ค่ารักษาพยาบาล	29,570.00	16,102.50
ค่าอบรมสัมมนา	13,902.00	34,800.00
ค่าพาหนะ	40,230.00	32,270.00
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	21,404.01	33,716.84
ค่าที่ปรึกษากฎหมาย	108,917.80	86,985.18
ค่าโทรศัพท์	14,688.98	14,262.03
ค่าเสื่อมราคา	42,109.75	9,343.23
ค่าสอบบัญชี	190,000.00	190,000.00
ขาดทุน - ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	3.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	35,911.65	37,399.11
รวม	3,454,063.89	3,006,447.29



บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัทได้จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2496 มีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจ ประเภทโรงแรม โดยใช้ชื่อสถานการค้าว่า “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 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 บริษัทได้ปิดกิจการโรงแรมเอราวัณ 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 ราคาหุ้นหุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนเงิน 210 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 26.36 ของทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น แต่ไม่ถือเป็นบริษัทร่วมเนื่องจากกรรมการบริษัทได้ร่วมเป็นคณะกรรมการของบริษัท 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. 2552 ซึ่งใช้บังคับสำหรับการจัดทำงบการเงินซึ่งมีรอบบัญชีเริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2552 เป็นต้นไป และจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

การประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีฉบับใหม่ สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 9/ 2550 ฉบับที่ 38/2550 และฉบับที่ 62/2550 เกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชีซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว โดยให้ใช้มาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงใหม่ปี 2550 แทนมาตรฐานการบัญชีฉบับเดิมที่ยกเลิกไป ในงวดนี้บริษัทฯ ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2550) เรื่อง งบกระแสเงินสด โดยไม่มีผลกระทบต่อ

งบการเงิน *Gim*

2.2 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.2.1 รายได้ค่าเช่าที่ดิน รับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของเวลาตามอัตราที่กำหนดเป็นรายปี

2.2.2 เงินปันผลรับ รับรู้เมื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

2.2.3 ดอกเบี้ยรับ รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

2.2.4 ดอกเบี้ยจ่าย รับรู้ค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

2.2.5 ที่ดินและอุปกรณ์

ที่ดิน แสดงตามราคาทุน

อุปกรณ์ แสดงตามราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงในอัตราเดียว ดังนี้

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

2.2.6 เงินลงทุนระยะยาว แสดงตามราคาทุนหรือตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ที่ต่ำกว่า

2.2.7 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และเข้าร่วมใน “ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพไทยมั่นคง ” ซึ่งจดทะเบียนแล้ว และเข้าเป็นกองทุนจดทะเบียนโดยได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2544 โดยให้บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้บริหารกองทุน มีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการออมเงินของพนักงาน และเป็นหลักประกันแก่พนักงานและครอบครัว โดยให้พนักงานที่ผ่านการทดลองงานแล้วมีสิทธิสมัครเป็นสมาชิกกองทุนได้ สมาชิกต้องจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนดังนี้ ช่วงเดือนธันวาคม พ.ศ. 2549 ถึงเดือนกันยายน พ.ศ. 2550 สมาชิกจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 8 ของค่าจ้าง นายจ้างจ่ายเงินสมทบในอัตราร้อยละ 15 ของค่าจ้าง และตั้งแต่เดือนตุลาคม พ.ศ. 2550 เป็นต้นไป สมาชิกจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 5 ของค่าจ้าง นายจ้างจ่ายเงินสมทบสำหรับสมาชิกที่มีอายุงานไม่เกิน 20 ปี ในอัตราร้อยละ 9 ของค่าจ้าง และสำหรับสมาชิกที่มีอายุงานเกิน 20 ปีขึ้นไป นายจ้างจ่ายเงินสมทบในอัตราร้อยละ 10 ของค่าจ้าง

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

2.2.9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึงเงินสดในมือ และเงินฝากธนาคารทุกประเภท แต่ไม่รวมเงินฝากประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่กำหนด

3. ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
เงินสด	0.01	0.01
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทกระแสรายวัน	0.05	0.06
ประเภทออมทรัพย์	1.12	1.64
รวม	1.18	1.71

Handwritten signature

3.2 เงินลงทุนชั่วคราว

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทฝากประจำ 3 เดือน	-	3.02
ประเภทฝากประจำ 4 เดือน	0.60	-
ประเภทฝากประจำ 6 เดือน	11.00	30.20
ประเภทฝากประจำ 12 เดือน	<u>20.00</u>	-
รวม	31.60	33.22

3.3 เงินลงทุนระยะยาว

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

ในวันที่ 19 ธันวาคม 2544 บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า 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 และบริษัทได้รับเงินปันผลตลอดมาโดยในปี 2551 และ 2550 บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) สามารถจ่ายเงินปันผลให้บริษัท จำนวน 61.95 ล้านบาท และ 67.20 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งพิจารณาแล้วเงินลงทุนในบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) ยังไม่มีข้อบ่งชี้ในการด้อยค่าเงินลงทุน

3.4 ที่ดินและอุปกรณ์สุทธิ

	หน่วย : ล้านบาท			
	2551		2550	
ประเภททรัพย์สิน	ราคาทุน	ค่าเสื่อมราคาสะสม	ราคาสุทธิ	ราคาสุทธิ
ที่ดิน	6.38	-	6.38	6.38
ค่าปรับปรุงอาคาร	0.17	0.03	0.14	-
เครื่องใช้สำนักงาน	<u>0.09</u>	<u>0.04</u>	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
รวม	<u>6.64</u>	<u>0.07</u>	<u>6.57</u>	<u>6.43</u>

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) เป็นที่ตั้งของ โรงแรมเอราวัณเดิม ซึ่งบริษัทได้ทำสัญญาเช่ากับบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) โดยให้เช่าเป็นระยะเวลา 30 ปี นับจากวันเริ่มประกอบกิจการ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) เมื่อครบกำหนดสัญญาเช่าแล้ว ผู้เช่ามีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าอีก 20 ปี กำหนดค่าเช่าเป็นรายปี อัตราค่าเช่าปีละ 7 ล้านบาท สำหรับระยะเวลา 10 ปีแรก และให้มีการปรับอัตราค่าเช่าทุกระยะ 10 ปีต่อไป โดยคำนวณจากอัตราเฉลี่ยของดัชนีราคาผู้บริโภคที่ประกาศโดยกระทรวงพาณิชย์

อัตราค่าเช่าเดิมได้ครบกำหนดเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2544 และได้มีการปรับอัตราค่าเช่าใหม่ เป็นปีละ 10.92 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2544 เป็นต้นไป จนกว่าจะครบ 10 ปี

กิม

3.5 ค่าเช่ารับล่วงหน้า

บริษัทได้รับค่าเช่าที่ดินประจำปี 2551 (งวดวันที่ 1 กรกฎาคม 2551 – 30 มิถุนายน 2552) จำนวน 10.92 ล้านบาท รับรู้เป็นรายได้ค่าเช่าประจำปี 2551 (1 กรกฎาคม – 31 ธันวาคม 2551) จำนวน 5.46 ล้านบาท คงเหลือเป็นค่าเช่ารับล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 (1 มกราคม – 30 มิถุนายน 2552) จำนวน 5.46 ล้านบาท

3.6 เงินปันผลจ่าย

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2551 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงาน ในปี 2550 ในอัตราหุ้นละ 500 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมจำนวน 70 ล้านบาท โดยจ่ายระหว่างกาลในปี 2550 จำนวน 42 ล้านบาท และจ่ายในเดือนเมษายน 2551 จำนวน 28 ล้านบาท

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2550 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงาน ในปี 2549 ในอัตราหุ้นละ 440 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมจำนวน 61.60 ล้านบาท โดยจ่ายระหว่างกาลในปี 2549 จำนวน 42 ล้านบาท และจ่ายในเดือนเมษายน 2550 จำนวน 19.60 ล้านบาท

3.7 การจัดประเภทรายการใหม่

รายงานในงบการเงินบางรายการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2550 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 โดยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง จำนวน 3.02 ล้านบาท และเงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้นด้วยจำนวนเดียวกัน เนื่องจากเงินฝากประจำ 3 เดือนจัดเป็นเงินลงทุนชั่วคราว

กวิม