



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”
พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน ในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากบริษัทตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณดังกล่าว สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง .



- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเป็นเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินถึงการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวรัชณี ชลนาวิกกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 2

(นางสาวสุจิตา เจริญศิลป์)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	14,211,058.82	17,753,773.10	14,211,058.82	17,753,773.10
เงินลงทุนชั่วคราว	4.2	102,165,093.93	11,205,581.82	102,165,093.93	11,205,581.82
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		248,831.53	127,862.91	248,831.53	127,862.91
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		116,624,984.28	29,087,217.83	116,624,984.28	29,087,217.83
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.3	154,632,096.67	205,404,076.95	175,350,000.00	175,350,000.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	4.4	6,377,523.15	6,377,523.15	6,377,523.15	6,377,523.15
อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	4.5	41,483.00	32,167.00	41,483.00	32,167.00
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี	4.6	143,776.40	127,902.00	143,776.40	127,902.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		161,194,879.22	211,941,669.10	181,912,782.55	181,887,592.15
รวมสินทรัพย์		277,819,863.50	241,028,886.93	298,537,766.83	210,974,809.98

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	4.7	7,059,780.00	7,059,780.00	7,059,780.00	7,059,780.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		457,232.13	575,438.70	457,232.13	575,438.70
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.8	1,290,519.25	2,507,679.17	1,290,519.25	2,507,679.17
รวมหนี้สินหมุนเวียน		8,807,531.38	10,142,897.87	8,807,531.38	10,142,897.87
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.9	718,882.00	639,510.00	718,882.00	639,510.00
รวมหนี้สิน		9,526,413.38	10,782,407.87	9,526,413.38	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	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	140,000,000.00
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	4.11	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		94,293,450.12	56,246,479.06	115,011,353.45	26,192,402.11
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		268,293,450.12	230,246,479.06	289,011,353.45	200,192,402.11
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		277,819,863.50	241,028,886.93	298,537,766.83	210,974,809.98

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางสาวบันทรโฉม แก้วสอาด)
ประธานกรรมการ




(นางปิยวรรณ รัตนอุทฤษฎ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2559	2558
รายได้					
รายได้ค่าเช่าที่ดิน		14,119,560.00	14,119,560.00	14,119,560.00	14,119,560.00
รายได้อื่น					
เงินปันผลรับ		-	-	97,839,000.00	-
ดอกเบี้ยรับ		973,073.68	671,909.81	973,073.68	671,909.81
รวมรายได้		15,092,633.68	14,791,469.81	112,931,633.68	14,791,469.81
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.12	5,101,664.50	4,631,642.73	5,101,664.50	4,631,642.73
รวมค่าใช้จ่าย		5,101,664.50	4,631,642.73	5,101,664.50	4,631,642.73
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	4.3	47,067,019.72	25,734,901.20	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		57,057,988.90	35,894,728.28	107,829,969.18	10,159,827.08
ภาษีเงินได้	4.13	2,211,017.84	2,224,169.22	2,211,017.84	2,224,169.22
กำไรสุทธิ		54,846,971.06	33,670,559.06	105,618,951.34	7,935,657.86
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่ไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ					
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		-	(94,955.00)	-	(94,955.00)
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้อง		-	18,991.00	-	18,991.00
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสุทธิ		-	(75,964.00)	-	(75,964.00)
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		54,846,971.06	33,594,595.06	105,618,951.34	7,859,693.86
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		391.76	240.50	754.42	56.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวบัณฑิต โหม แก้วสอาด)
ประธานกรรมการ



(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฏ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย				
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม (ปรับปรุงใหม่)		รวม
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ทุนสำรอง ตามกฎหมาย				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	140,000,000.00	34,000,000.00	47,587,810.63	221,587,810.63
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	2.2		(2,535,926.63)	(2,535,926.63)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 ปรับปรุงใหม่	140,000,000.00	34,000,000.00	45,051,884.00	219,051,884.00
กำไรสุทธิ	-	-	33,670,559.06	33,670,559.06
เงินปันผลจ่าย ปี 2557	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	56,246,479.06	230,246,479.06
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	140,000,000.00	34,000,000.00	58,780,266.58	232,780,266.58
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	2.2		(2,533,787.52)	(2,533,787.52)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 ปรับปรุงใหม่	140,000,000.00	34,000,000.00	56,246,479.06	230,246,479.06
กำไรสุทธิ	-	-	54,846,971.06	54,846,971.06
เงินปันผลจ่าย ปี 2558	4.14	-	(16,800,000.00)	(16,800,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	140,000,000.00	34,000,000.00	94,293,450.12	268,293,450.12

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ			รวม
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย		
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 ปี 2557	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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	140,000,000.00	34,000,000.00	26,192,402.11	200,192,402.11
กำไรสุทธิ	-	-	105,618,951.34	105,618,951.34
เงินปันผลจ่าย ปี 2558	4.14	-	(16,800,000.00)	(16,800,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	140,000,000.00	34,000,000.00	115,011,353.45	289,011,353.45



นางสาววันพร โธม แก้วสอาด

ประธานกรรมการ

นางปิยวรรณ วณฤกษ์
 กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สุทธิก่อนภาษีเงินได้	57,057,988.90	35,894,728.28	107,829,969.18	10,159,827.08
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	13,154.00	8,782.00	13,154.00	8,782.00
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	79,372.00	68,180.00	79,372.00	68,180.00
ดอกเบี้ยรับ	(973,073.68)	(449,481.74)	(973,073.68)	(449,481.74)
เงินปันผลรับ	-	-	(97,839,000.00)	-
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(47,067,019.72)	(25,734,901.20)	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	9,110,421.50	9,787,307.34	9,110,421.50	9,787,307.34
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	64,491.57	(48,146.60)	64,491.57	(48,146.60)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,217,159.92)	720,562.15	(1,217,159.92)	720,562.15
เงินสดจ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน	7,957,753.15	10,459,722.89	7,957,753.15	10,459,722.89
จ่ายภาษีเงินได้	(2,345,098.81)	(2,222,888.50)	(2,345,098.81)	(2,222,888.50)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	5,612,654.34	8,236,834.39	5,612,654.34	8,236,834.39
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับดอกเบี้ย	787,613.49	803,876.49	787,613.49	803,876.49
เงินสดรับเงินปันผล	97,839,000.00	-	97,839,000.00	-
เงินสดจ่ายในการซื้อทรัพย์สิน	(22,470.00)	-	(22,470.00)	-
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(90,959,512.11)	29,708,009.69	(90,959,512.11)	29,708,009.69
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	7,644,631.38	30,511,886.18	7,644,631.38	30,511,886.18
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายเงินปันผล	(16,800,000.00)	(22,400,000.00)	(16,800,000.00)	(22,400,000.00)
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(16,800,000.00)	(22,400,000.00)	(16,800,000.00)	(22,400,000.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(3,542,714.28)	16,348,720.57	(3,542,714.28)	16,348,720.57
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	17,753,773.10	1,405,052.53	17,753,773.10	1,405,052.53
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	4.1 14,211,058.82	17,753,773.10	14,211,058.82	17,753,773.10



(นางสาวบัณฑิตธเนศ แก้วสอาด)
ประธานกรรมการ

(นางปิยวรรณ วนฤกษ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

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 คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 26.36 ของทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น โดยถือเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม โดยวิธีราคาทุนจำนวน 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 กำหนดรายการที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2544 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554

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

81.

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความตามมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้ สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหาร ของบริษัทฯ พิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท ยกเว้น การตีความตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 21 เรื่องเงินที่นำส่งรัฐ ที่กำหนดให้รับรู้หนี้สิน การจ่ายเงินที่นำส่งรัฐอย่างต่อเนื่องตามเวลาหากเหตุการณ์ที่เป็นภาระผูกพันเกิดขึ้นตลอดงวดเวลาหนึ่ง ซึ่งบริษัท ร่วมได้ถือปฏิบัติตามการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว เป็นผลให้บริษัทร่วมเปลี่ยนแปลงการ รับรู้หนี้สินการจ่ายเงินที่นำส่งรัฐ โดยปรับงบการเงินย้อนหลัง สำหรับการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีของบริษัทร่วม ดังกล่าว ส่งผลให้งบการเงินของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับปี 2558 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบเปลี่ยนแปลงจากงบการเงินที่รายงานในงวดก่อน ดังนี้

งบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : ล้านบาท

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ตามที่รายงานในงวดก่อน	207.93
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	(2.53)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม ปรับปรุงใหม่	<u>205.40</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 ตามที่รายงานในงวดก่อน	221.59
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	(2.54)
ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 ปรับปรุงใหม่	<u>219.05</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ตามที่รายงานในงวดก่อน	232.78
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	(2.53)
ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ปรับปรุงใหม่	<u>230.25</u>

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : ล้านบาท

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ตามที่รายงานในงวดก่อน	25.733
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	0.002
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ปรับปรุงใหม่	<u>25.735</u>
กำไรสุทธิ ตามที่รายงานในงวดก่อน	33.668
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	0.002
กำไรสุทธิ ปรับปรุงใหม่	<u>33.670</u>

๘๑.

23 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560 ดังนี้

เรื่อง

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2559)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2559)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง

23 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

เรื่อง

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2559)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2559)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2559)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2559)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2559)	เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2559)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและ การดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2559)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	การร่วมการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง อย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2559)	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษี ของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตาม รูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ

23 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

เรื่อง

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2559)	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2559)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

84.

23 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

เรื่อง

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	เงินที่นำส่งรัฐ

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้พิจารณาแล้วเห็นว่า มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดในมือ และเงินฝากธนาคารทุกประเภท แต่ไม่รวมเงินฝากประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่กำหนด

3.2 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

งบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าโดยรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าตามบัญชี

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย

เงินปันผลรับ ในงบการเงินเฉพาะกิจการ รับรู้เมื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มา จะแสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.3 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้น หรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจ หรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้า หรือให้บริการ หรือใช้ในการบริหารงาน รับรู้รายการด้วยราคาทุน



3.4 อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

อาคารและอุปกรณ์ แสดงตามราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงในอัตรา ดังนี้

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

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 กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้บริหารกองทุน มีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการออมเงินของพนักงานและเป็นหลักประกันแก่พนักงานและครอบครัว โดยให้พนักงานที่ผ่านการทดลองงานแล้ว มีสิทธิสมัคร เป็นสมาชิกกองทุนได้ สมาชิกจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 5 ของค่าจ้าง นายจ้างจ่ายเงินสมทบสำหรับสมาชิกที่มีอายุงานไม่เกิน 20 ปี ในอัตราร้อยละ 9 ของค่าจ้าง และสำหรับสมาชิกที่มีอายุงานเกิน 20 ปีขึ้นไป นายจ้างจ่ายเงินสมทบในอัตราร้อยละ 10 ของค่าจ้าง

3.9 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

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

3.10 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ ประกอบด้วย จำนวนรวมของภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

1. ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน

จำนวนเงินภาษีเงินได้ที่ต้องชำระโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามประมวลรัษฎากร

2. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นการรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินกับมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินที่ใช้เพื่อคำนวณกำไรทางภาษี บริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรทางภาษีจะมีจำนวนเพียงพอที่นำผลแตกต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์ได้

บริษัทคำนวณมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่ประกาศใช้ หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกัน

3.11 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

คำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิ ด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ชำระเต็มมูลค่าแล้ว ณ วันสิ้นงวดบัญชี

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
เงินสด	0.01	0.01
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทออมทรัพย์	14.03	17.57
ประเภทกระแสรายวัน	0.04	0.05
ประเภทเงินฝากประจำ 3 เดือน	0.13	0.12
รวม	<u>14.21</u>	<u>17.75</u>

๑๕

4.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ มีเงินลงทุนชั่วคราวทั้งจำนวน เป็นเงินฝากธนาคาร ประเภทฝากประจำ อายุ 6 - 12 เดือน จำนวน 102.17 ล้านบาท และ 11.21 ล้านบาท ตามลำดับ

4.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ได้ลงทุนในบริษัท ดังนี้

ชื่อบริษัท	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558 (ปรับปรุงใหม่)
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตรากារถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	154.63	205.40
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน		
ตามวิธีส่วนได้เสีย	44.53	25.73

หน่วย : ล้านบาท

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตรากារถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	175.35	175.35
รายได้จากเงินปันผล	97.84	-

ข้อมูลทางการเงินสรุปโดยรวมของ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์รวม	1,804.88	2,162.72
หนี้สินรวม	1,218.26	1,383.49
ส่วนของผู้ถือหุ้น	586.62	779.23
รายได้	1,383.30	1,332.79
ค่าใช้จ่าย	1,160.62	1,167.95
กำไร (ขาดทุน)	178.55	132.18

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย ใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีแล้ว

4.4 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ที่ดินบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ บันทึกในราคาทุน 6.38 ล้านบาท (ราคาประเมิน รอบบัญชี พ.ศ. 2559 - 2562 โดยสำนักประเมินราคาทรัพย์สิน กรมธนารักษ์ ตารางรายละเอียด 560,000.00 บาท ที่ดิน 3,998.5 ตารางวา เป็นราคาตามประเมิน 2,239.16 ล้านบาท) เป็นที่ตั้งของโรงแรมเอราวัณเดิม ซึ่งบริษัทได้ทำสัญญากับบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) โดยให้เช่าเป็นระยะเวลา 30 ปี นับจากวันเริ่มประกอบกิจการ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) เมื่อครบกำหนดสัญญาเช่าแล้ว ผู้เช่ามีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าอีก 20 ปี กำหนดค่าเช่าเป็นรายปี อัตราค่าเช่าปีละ 7 ล้านบาท สำหรับระยะเวลา 10 ปีแรก ซึ่งได้ครบกำหนดเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2544 และให้มีการปรับอัตราค่าเช่าทุกระยะ 10 ปีต่อไป โดยคำนวณจากอัตราเฉลี่ยของดัชนีราคาผู้บริโภคที่ประกาศโดยกระทรวงพาณิชย์ ดังนี้

การปรับอัตราค่าเช่าที่ดินระยะที่ 2 เริ่มตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2544 - 1 กรกฎาคม 2554 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 อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

31 ธันวาคม 2559

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาสุทธิ
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	
ค่าปรับปรุงสำนักงาน	0.16	-	-	0.16	0.16	-	-	0.16	-
เครื่องใช้สำนักงาน	0.15	0.02	-	0.17	0.12	0.01	-	0.13	0.04
รวม	0.31	0.02	-	0.33	0.28	0.01	-	0.29	0.04

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีค่าเสื่อมราคาเป็นจำนวนเงิน 0.01 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

31 ธันวาคม 2558

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาสุทธิ
	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	0.31	-	-	0.31	0.27	0.01	-	0.28	0.03

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีค่าเสื่อมราคาเป็นจำนวนเงิน 0.01 ล้านบาท

๑๙

4.6 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	0.14	0.13
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	-
สุทธิ	<u>0.14</u>	<u>0.13</u>

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	1 มกราคม 2559	รายการที่รับรู้ใน กำไรขาดทุนและ กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2559
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.13	0.01	0.14
รวม	<u>0.13</u>	<u>0.01</u>	<u>0.14</u>

หน่วย : ล้านบาท

	1 มกราคม 2558	รายการที่รับรู้ใน กำไรขาดทุนและ กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2558
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.10	0.03	0.13
รวม	<u>0.10</u>	<u>0.03</u>	<u>0.13</u>

4.7 ค่าเช่ารับล่วงหน้า

บริษัทได้รับค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้าจากบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) สำหรับงวด ตั้งแต่กรกฎาคม 2559 - มิถุนายน 2560 เป็นจำนวนเงิน 14.12 ล้านบาท รับรู้เป็นรายได้ค่าเช่างวด กรกฎาคม 2559 - ธันวาคม 2559 เป็นจำนวนเงิน 7.06 ล้านบาท คงเหลือค่าเช่ารับล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เป็นเงินจำนวน 7.06 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีค่าเช่ารับล่วงหน้าคงเหลือเป็นจำนวนเงิน 7.06 ล้านบาท

4.8 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
โบนัสกรรมการและพนักงาน	1.07	2.27
ค่าสอบบัญชี	0.16	0.16
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.06	0.08
รวม	<u>1.29</u>	<u>2.51</u>

4.9 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
ยอดยกมา	0.64	0.48
ต้นทุนบริการ	0.06	0.05
ต้นทุนดอกเบี้ย	0.02	0.02
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	0.09
รวมภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	<u>0.72</u>	<u>0.64</u>

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
อัตราคิดลด	ร้อยละ 3.45	ร้อยละ 3.45
อัตราขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 6.78	ร้อยละ 6.78
อัตราการลาออก	ร้อยละ 0.00	ร้อยละ 0.00
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี
อัตราการมรณะ	TMO 2008	TMO 2008



4.9 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการคำนวณ

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยซึ่งมีผลกระทบเพิ่มขึ้น (ลดลง) ต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
อัตราคิดลด		
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5	(0.06)	(0.05)
ลดลงร้อยละ 0.5	0.06	0.06
อัตราขึ้นเงินเดือน		
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5	0.06	0.06
ลดลงร้อยละ 0.5	(0.06)	(0.05)
อัตราการลาออก		
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5	(0.06)	(0.06)
ลดลงร้อยละ 0.5	-	-

4.10 ทุนเรือนหุ้น

4.10.1 หุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จำนวน 140,000 หุ้น

4.10.2 บริษัทเป็นรัฐวิสาหกิจโดยมีสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) สังกัดกระทรวงการคลัง ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 117,705 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 84.08 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระแล้ว

4.11 ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิอย่างน้อยร้อยละ 5 เป็นสำรองตามกฎหมาย ทุกครั้งที่ประกาศจ่ายปันผล จนกว่าสำรองตามกฎหมายจะมีเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนซึ่งบริษัทได้กักสำรองตามกฎหมายไว้ เป็นจำนวนเงิน 34 ล้านบาท เกินกว่าที่กฎหมายกำหนดเป็นจำนวนเงิน 20 ล้านบาท สำรองตามกฎหมายดังกล่าวจะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้



4.12 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำแนกตามลักษณะของค่าใช้จ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	3.75	3.38
ค่าตอบแทนกรรมการ	0.52	0.47
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.83	0.78
รวม	<u>5.10</u>	<u>4.63</u>

4.13 ภาษีเงินได้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
ภาษีเงินได้ปีปัจจุบัน	2.22	2.24
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(0.01)	(0.02)
รวม	<u>2.21</u>	<u>2.22</u>

4.14 เงินปันผลจ่าย

ในระหว่างปี 2559 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผล 2 ครั้ง โดยที่ประชุมใหญ่สามัญของผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2559 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2558 ในอัตราหุ้นละ 30 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 4.20 ล้านบาท โดยจ่ายในเดือนพฤษภาคม 2559 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2559 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลของปี 2559 ในอัตราหุ้นละ 90 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมเป็นเงิน 12.60 ล้านบาท โดยจ่ายในวันที่ 28 ตุลาคม 2559

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

4.15 สิทธิประโยชน์ที่มิการะผูกพัน

วันที่ 3 มิถุนายน 2556 บริษัทได้ให้ความยินยอมบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) จดจำนองอาคารโรงแรมที่สร้างบนที่ดินของบริษัท เพื่อประกันเงินกู้กับสถาบันการเงินจากเดิมเป็นจำนวนเงิน 1,500 ล้านบาท เพิ่มเป็นจำนวนเงิน 1,800 ล้านบาท

4.16 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2560


