



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

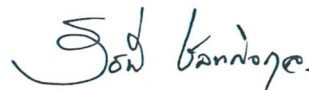
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว จากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญ จากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



(นางสาวรชนี ชลนาทิกกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 2



(นางสาวนันทิตา บัวแย้ม)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 30 มิถุนายน 2560

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	16,300,668.85	14,211,058.82	16,300,668.85	14,211,058.82
เงินลงทุนชั่วคราว	4.2	98,751,943.75	102,165,093.93	98,751,943.75	102,165,093.93
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		453,937.86	248,831.53	453,937.86	248,831.53
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		115,506,550.46	116,624,984.28	115,506,550.46	116,624,984.28
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.3	173,704,091.28	154,632,096.67	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	38,208.00	41,483.00	38,208.00	41,483.00
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	4.6	147,980.80	143,776.40	147,980.80	143,776.40
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		180,267,803.23	161,194,879.22	181,913,711.95	181,912,782.55
รวมสินทรัพย์		295,774,353.69	277,819,863.50	297,420,262.41	298,537,766.83

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด


งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	4.7	3,529,890.00	7,059,780.00	3,529,890.00	7,059,780.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		995,143.15	457,232.13	995,143.15	457,232.13
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.8	1,272,585.02	1,290,519.25	1,272,585.02	1,290,519.25
รวมหนี้สินหมุนเวียน		5,797,618.17	8,807,531.38	5,797,618.17	8,807,531.38
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.9	739,904.00	718,882.00	739,904.00	718,882.00
รวมหนี้สิน		6,537,522.17	9,526,413.38	6,537,522.17	9,526,413.38
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		115,236,831.52	94,293,450.12	116,882,740.24	115,011,353.45
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		289,236,831.52	268,293,450.12	290,882,740.24	289,011,353.45
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		295,774,353.69	277,819,863.50	297,420,262.41	298,537,766.83

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


 (นางสาวบันทรโฉม แก้วสอาด)
 ประธานกรรมการ




 (นางปิยวรรณ วณุกฤษฏ์)
 กรรมการ


(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560


หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2560	31 มีนาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 มีนาคม 2559
รายได้					
รายได้ค่าเช่าที่ดิน		3,529,890.00	3,529,890.00	3,529,890.00	3,529,890.00
รายได้อื่น					
ดอกเบียร์รับ		378,750.33	136,534.71	378,750.33	136,534.71
รวมรายได้		3,908,640.33	3,666,424.71	3,908,640.33	3,666,424.71
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.12	1,501,933.76	1,216,819.06	1,501,933.76	1,216,819.06
รวมค่าใช้จ่าย		1,501,933.76	1,216,819.06	1,501,933.76	1,216,819.06
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	4.3	19,071,994.61	13,691,721.51	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		21,478,701.18	16,141,327.16	2,406,706.57	2,449,605.65
ภาษีเงินได้	4.13	535,319.78	541,790.53	535,319.78	541,790.53
กำไรสุทธิ		20,943,381.40	15,599,536.63	1,871,386.79	1,907,815.12
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		20,943,381.40	15,599,536.63	1,871,386.79	1,907,815.12
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		149.60	111.43	13.37	13.63

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางสาวบันทรโฉม แก้วสอาด)
ประธานกรรมการ




(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฏ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		รวม
		กำไรสะสม (ปรับปรุงใหม่)		
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	140,000,000.00	34,000,000.00	58,780,266.58	232,780,266.58
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	(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	-	-	15,599,536.63	15,599,536.63
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	140,000,000.00	34,000,000.00	71,846,015.69	245,846,015.69
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	140,000,000.00	34,000,000.00	94,293,450.12	268,293,450.12
กำไรสุทธิ	-	-	20,943,381.40	20,943,381.40
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	140,000,000.00	34,000,000.00	115,236,831.52	289,236,831.52

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	งบการเงินเฉพาะกิจการ		รวม
		กำไรสะสม		
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	140,000,000.00	34,000,000.00	26,192,402.11	200,192,402.11
กำไรสุทธิ	-	-	1,907,815.12	1,907,815.12
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	140,000,000.00	34,000,000.00	28,100,217.23	202,100,217.23
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	140,000,000.00	34,000,000.00	115,011,353.45	289,011,353.45
กำไรสุทธิ	-	-	1,871,386.79	1,871,386.79
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	140,000,000.00	34,000,000.00	116,882,740.24	290,882,740.24

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

2m 1m
 (นางสาวบัณฑิตพร โหม แก้วสอาด)
 ประธานกรรมการ

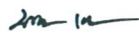


at Or
 (นางปิยวรรณ วนอกฤกษ์)
 กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 มีนาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 มีนาคม 2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	21,478,701.18	16,141,327.16	2,406,706.57	2,449,605.65
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	3,275.00	3,177.00	3,275.00	3,177.00
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	21,022.00	19,843.00	21,022.00	19,843.00
ดอกเบี่ยรับ	(378,750.33)	(48,768.97)	(378,750.33)	(48,768.97)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(19,071,994.61)	(13,691,721.51)	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	2,052,253.24	2,423,856.68	2,052,253.24	2,423,856.68
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	12,328.78	56,511.29	12,328.78	56,511.29
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	(3,529,890.00)	(3,529,890.00)	(3,529,890.00)	(3,529,890.00)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(17,934.23)	(9,140.02)	(17,934.23)	(9,140.02)
เงินสดจ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน	(1,483,242.21)	(1,058,662.05)	(1,483,242.21)	(1,058,662.05)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(1,613.16)	(8.71)	(1,613.16)	(8.71)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(1,484,855.37)	(1,058,670.76)	(1,484,855.37)	(1,058,670.76)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับดอกเบี้ย	161,315.22	(86,894.63)	161,315.22	(86,894.63)
เงินสดจ่ายในการซื้อทรัพย์สิน	-	(22,470.00)	-	(22,470.00)
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	3,413,150.18	(473.99)	3,413,150.18	(473.99)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	3,574,465.40	(109,838.62)	3,574,465.40	(109,838.62)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	2,089,610.03	(1,168,509.38)	2,089,610.03	(1,168,509.38)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	14,211,058.82	17,753,773.10	14,211,058.82	17,753,773.10
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	4.1 16,300,668.85	16,585,263.72	16,300,668.85	16,585,263.72
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				



(นางสาวบันทรโมม แก้วสอาด)
ประธานกรรมการ




(นางปิยวรรณ รัตนอุทฤษฎ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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 โดยวิธีราคาหุ้นจำนวน 175.35 ล้านบาท

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

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์การจัดทำและเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลที่แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินเปิดเผยเฉพาะที่สำคัญ และบริษัทได้จัดทำงบการเงินขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และแสดงรายการตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554



การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 การใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ จึงควรใช้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีดังกล่าว

งบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย โดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินที่ยังไม่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชี

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการประมาณการเช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มีนาคม 2560</u>	<u>31 ธันวาคม 2559</u>
เงินสด	0.01	0.01
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทออมทรัพย์	16.12	14.03
ประเภทกระแสรายวัน	0.04	0.04
ประเภทเงินฝากประจำ 3 เดือน	0.13	0.13
รวม	<u>16.30</u>	<u>14.21</u>

4.2 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีเงินลงทุนชั่วคราวทั้งจำนวน เป็นเงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำ อายุ 6 - 12 เดือน จำนวน 98.75 ล้านบาท และ 102.17 ล้านบาท ตามลำดับ

Hm

4.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ได้ลงทุนในบริษัท ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

	<u>31 มีนาคม 2560</u>	<u>31 ธันวาคม 2559</u>
ชื่อบริษัท		
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตรากារถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	173.70	154.63
	<u>31 มีนาคม 2560</u>	<u>31 มีนาคม 2559</u>
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน		
ตามวิธีส่วนได้เสีย	19.07	13.69

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	<u>31 มีนาคม 2560</u>	<u>31 ธันวาคม 2559</u>
ชื่อบริษัท		
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตราการถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	175.35	175.35

ข้อมูลทางการเงินสรุปโดยรวมของ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 มีนาคม 2560</u>	<u>31 ธันวาคม 2559</u>
		(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์รวม	1,878.48	1,804.88
หนี้สินรวม	1,219.51	1,218.26
ส่วนของผู้ถือหุ้น	658.97	586.62
รายได้	384.21	1,383.30
ค่าใช้จ่าย	294.08	1,160.62
กำไรสุทธิ	72.35	178.55

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย ใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมที่ยังไม่ได้ตรวจสอบ หรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี

✓
๒๖

4.4 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ที่ดินบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทบันทึกในราคาทุน 6.38 ล้านบาท (ราคาประเมิน รอบบัญชี พ.ศ. 2559 - 2562 โดยสำนักประเมินราคาทรัพย์สิน กรมธนารักษ์ ตารางวาละ 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 ปี แรก ซึ่งได้ครบกำหนดเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2544 และให้มีการปรับอัตราค่าเช่าทุกระยะเวลา 10 ปีต่อไป โดยคำนวณจากอัตราร้อยของดัชนีราคาผู้บริโภคที่ประกาศโดยกระทรวงพาณิชย์ 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 (ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 752 - 6/2554 เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2554)

4.5 อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2560								
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาสุทธิ
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	
ค่าปรับปรุงสำนักงาน	0.16	-	-	0.16	0.16	-	-	0.16	-
เครื่องใช้สำนักงาน	0.17	-	-	0.17	0.13	-	-	0.13	0.04
รวม	0.33	-	-	0.33	0.29	-	-	0.29	0.04

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 มีค่าเสื่อมราคาเป็นจำนวนเงิน 0.003 ล้านบาท

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

4.6 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มีนาคม 2560</u>	<u>31 ธันวาคม 2559</u>
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	0.148	0.144
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	-
สุทธิ	<u>0.148</u>	<u>0.144</u>

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	<u>1 มกราคม 2560</u>	รายการที่รับรู้ใน		<u>31 มีนาคม 2560</u>
		กำไรขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.144	0.004	-	0.148
รวม	<u>0.144</u>	<u>0.004</u>	<u>-</u>	<u>0.148</u>

	หน่วย : ล้านบาท			
	<u>1 มกราคม 2559</u>	รายการที่รับรู้ใน		<u>31 ธันวาคม 2559</u>
		กำไรขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.128	0.016	-	0.144
รวม	<u>0.128</u>	<u>0.016</u>	<u>-</u>	<u>0.144</u>

4.7 ค่าเช่ารับล่วงหน้า

บริษัทได้รับค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้าจากบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) สำหรับงวดตั้งแต่ กรกฎาคม 2559 - มิถุนายน 2560 เป็นจำนวนเงิน 14.12 ล้านบาท รับรู้เป็นรายได้ค่าเช่างวดกรกฎาคม 2559 - มีนาคม 2560 เป็นจำนวนเงิน 10.59 ล้านบาท คงเหลือค่าเช่ารับล่วงหน้า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 เป็นเงินจำนวน 3.53 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีค่าเช่ารับล่วงหน้าคงเหลือเป็นจำนวนเงิน 7.06 ล้านบาท

✓
Hm

4.8 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มีนาคม 2560</u>	<u>31 ธันวาคม 2559</u>
โบนัสกรรมการและพนักงาน	1.03	1.07
ค่าสอบบัญชี	0.18	0.16
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.06	0.06
รวม	<u>1.27</u>	<u>1.29</u>

4.9 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มีนาคม 2560</u>	<u>31 ธันวาคม 2559</u>
ยอดยกมา	0.72	0.64
ต้นทุนบริการ	0.01	0.06
ต้นทุนดอกเบี้ย	0.01	0.02
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-
รวมภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	<u>0.74</u>	<u>0.72</u>

4.10 ทุนเรือนหุ้น

4.10.1 หุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จำนวน 140,000 หุ้น

4.10.2 บริษัทเป็นรัฐวิสาหกิจโดยมีสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) สังกัดกระทรวงการคลัง ถือหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 จำนวน 117,705 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 84.08 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระแล้ว

4.11 ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

4.12 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำแนกตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มีนาคม 2560</u>	<u>31 มีนาคม 2559</u>
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	0.98	0.91
ค่าตอบแทนกรรมการ	0.15	0.12
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.37	0.19
รวม	<u>1.50</u>	<u>1.22</u>

4.13 ภาษีเงินได้

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มีนาคม 2560</u>	<u>31 มีนาคม 2559</u>
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน	0.539	0.546
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(0.004)	(0.004)
รวม	<u>0.535</u>	<u>0.542</u>

4.14 สินทรัพย์ที่มีภาระผูกพัน

วันที่ 3 มิถุนายน 2556 บริษัทได้ให้ความยินยอมบริษัท โรงแรมเอราวิณ จำกัด (มหาชน) จัดจ้างองอาคารโรงแรมที่สร้างบนที่ดินของบริษัท เพื่อประกันเงินกู้กับสถาบันการเงินจากเดิมเป็นจำนวนเงิน 1,500.00 ล้านบาท เพิ่มเป็นจำนวนเงิน 1,800.00 ล้านบาท

4.15 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

4.15.1 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560 ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท สทโรงแรมไทย และการท่องเที่ยว จำกัด ครั้งที่ 64 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผล ประจำปี 2559 ในอัตราหุ้นละ 610 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 85.40 ล้านบาท โดยจ่ายระหว่างกาลในปี 2559 จำนวน 12.60 ล้านบาท และจ่ายในเดือนพฤษภาคม 2560 จำนวน 72.80 ล้านบาท

4.15.2 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560 ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2560 ของบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผล ประจำปี 2559 ในอัตราหุ้นละ 5.2412 บาท ซึ่งบริษัทถือหุ้น จำนวน 21 ล้านหุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 110.07 ล้านบาท โดยจ่ายระหว่างกาลในปี 2559 จำนวน 63.00 ล้านบาท และกำหนดจ่ายในวันที่ 26 พฤษภาคม 2560 จำนวน 47.07 ล้านบาท

4.16 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2560

