



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวรัชณี ชลนาทิกกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 4

(นางสาวนันท์ดา บัวเยี่ยม)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 10 ตุลาคม 2561

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
 งบแสดงฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	20,670,067.81	10,742,653.57	20,670,067.81	10,742,653.57
เงินลงทุนชั่วคราว	4.2	69,524,169.46	77,623,711.00	69,524,169.46	77,623,711.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		110,421.97	64,714.31	110,421.97	64,714.31
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>90,304,659.24</u>	<u>88,431,078.88</u>	<u>90,304,659.24</u>	<u>88,431,078.88</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนระยะยาว		20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.3	134,399,585.61	167,011,918.85	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	70,099.00	79,888.00	70,099.00	79,888.00
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	4.6	169,497.40	160,594.00	169,497.40	160,594.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>161,016,705.16</u>	<u>173,629,924.00</u>	<u>201,967,119.55</u>	<u>181,968,005.15</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>251,321,364.40</u></u>	<u><u>262,061,002.88</u></u>	<u><u>292,271,778.79</u></u>	<u><u>270,399,084.03</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	4.7	-	7,059,780.00	-	7,059,780.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		1,097,199.29	21,446.88	1,097,199.29	21,446.88
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.8	697,054.59	1,080,739.02	697,054.59	1,080,739.02
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,794,253.88	8,161,965.90	1,794,253.88	8,161,965.90
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.9	847,487.00	802,970.00	847,487.00	802,970.00
รวมหนี้สิน		2,641,740.88	8,964,935.90	2,641,740.88	8,964,935.90
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		74,679,623.52	79,096,066.98	115,630,037.91	87,434,148.13
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		248,679,623.52	253,096,066.98	289,630,037.91	261,434,148.13
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		251,321,364.40	262,061,002.88	292,271,778.79	270,399,084.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสาวอมรรัตน์ กิต้าพล)

ประธานกรรมการ




(นางปิยารัตน์ วนฤกษ์)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560
รายได้				
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	3,529,890.00	3,529,890.00	3,529,890.00	3,529,890.00
รายได้อื่น				
เงินปันผลรับ	-	-	59,430,000.00	47,065,200.00
ดอกเบี้ยรับ	382,362.40	328,082.46	382,362.40	328,082.46
รวมรายได้	3,912,252.40	3,857,972.46	63,342,252.40	50,923,172.46
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,485,192.94	1,378,602.68	1,485,192.94	1,378,602.68
รวมค่าใช้จ่าย	1,485,192.94	1,378,602.68	1,485,192.94	1,378,602.68
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	7,244,167.21	8,930,634.39	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้	9,671,226.67	11,410,004.17	61,857,059.46	49,544,569.78
ภาษีเงินได้	545,238.52	548,358.29	545,238.52	548,358.29
กำไรสุทธิ	9,125,988.15	10,861,645.88	61,311,820.94	48,996,211.49
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	9,125,988.15	10,861,645.88	61,311,820.94	48,996,211.49
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	65.19	77.58	437.94	349.97

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

am

(นางสาวอมรรรัตน์ กล้าพล)
ประธานกรรมการ

ah ah

(นางปิยวรรณ วนอกฤษณ์)
กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ 30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560
รายได้				
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	7,059,780.00	7,059,780.00	7,059,780.00	7,059,780.00
รายได้อื่น				
เงินปันผลรับ	-	-	59,430,000.00	47,065,200.00
ดอกเบี้ยรับ	707,040.70	706,832.79	707,040.70	706,832.79
รวมรายได้	7,766,820.70	7,766,612.79	67,196,820.70	54,831,812.79
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.12 2,906,551.71	2,880,536.44	2,906,551.71	2,880,536.44
รวมค่าใช้จ่าย	2,906,551.71	2,880,536.44	2,906,551.71	2,880,536.44
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	4.3 26,817,666.76	28,002,628.99	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้	31,677,935.75	32,888,705.34	64,290,268.99	51,951,276.35
ภาษีเงินได้	4.13 1,094,379.21	1,083,678.07	1,094,379.21	1,083,678.07
กำไรสุทธิ	30,583,556.54	31,805,027.27	63,195,889.78	50,867,598.28
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	30,583,556.54	31,805,027.27	63,195,889.78	50,867,598.28
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	218.45	227.18	451.40	363.34

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวอมรรรัตน์ กล้าพลบ)
ประธานกรรมการ

(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฏ์)
กรรมการ



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			รวม
	ทุนเรือนหุ้น	กำไรสะสม		
		ที่ออกและชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว	
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	140,000,000.00	34,000,000.00	94,293,450.12	268,293,450.12
กำไรสุทธิ	-	-	31,805,027.27	31,805,027.27
เงินปันผลจ่าย	-	-	(72,800,000.00)	(72,800,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	140,000,000.00	34,000,000.00	53,298,477.39	227,298,477.39
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	140,000,000.00	34,000,000.00	79,096,066.98	253,096,066.98
กำไรสุทธิ	-	-	30,583,556.54	30,583,556.54
เงินปันผลจ่าย	-	-	(35,000,000.00)	(35,000,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	140,000,000.00	34,000,000.00	74,679,623.52	248,679,623.52
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ทุนเรือนหุ้น	กำไรสะสม		รวม
		ที่ออกและชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว	
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	140,000,000.00	34,000,000.00	115,011,353.45	289,011,353.45
กำไรสุทธิ	-	-	50,867,598.28	50,867,598.28
เงินปันผลจ่าย	-	-	(72,800,000.00)	(72,800,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	140,000,000.00	34,000,000.00	93,078,951.73	267,078,951.73
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	140,000,000.00	34,000,000.00	87,434,148.13	261,434,148.13
กำไรสุทธิ	-	-	63,195,889.78	63,195,889.78
เงินปันผลจ่าย	-	-	(35,000,000.00)	(35,000,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	140,000,000.00	34,000,000.00	115,630,037.91	289,630,037.91

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน



(นางสาวอมรรรัตน์ กล้าพล)
ประธานกรรมการ




(นางปิยวรรณ วนฤกษ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	31,677,935.75	32,888,705.34	64,290,268.99	51,951,276.35
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	9,789.00	6,610.00	9,789.00	6,610.00
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	44,517.00	42,044.00	44,517.00	42,044.00
ดอกเบี้ยรับ	(707,040.70)	(706,832.79)	(707,040.70)	(706,832.79)
เงินปันผลรับ	-	-	(59,430,000.00)	(47,065,200.00)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(26,817,666.76)	(28,002,628.99)	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	4,207,534.29	4,227,897.56	4,207,534.29	4,227,897.56
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(29,272.50)	25,321.69	(29,272.50)	25,321.69
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	(7,059,780.00)	(7,059,780.00)	(7,059,780.00)	(7,059,780.00)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(383,684.43)	(520,594.77)	(383,684.43)	(520,594.77)
เงินสดจ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน	(3,265,202.64)	(3,327,155.52)	(3,265,202.64)	(3,327,155.52)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(27,530.20)	(466,291.16)	(27,530.20)	(466,291.16)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(3,292,732.84)	(3,793,446.68)	(3,292,732.84)	(3,793,446.68)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับดอกเบี้ย	690,605.54	905,903.02	690,605.54	905,903.02
เงินสดรับเงินปันผล	59,430,000.00	47,065,200.00	59,430,000.00	47,065,200.00
เงินสดจ่ายในการซื้อทรัพย์สิน	-	(13,490.00)	-	(13,490.00)
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	8,099,541.54	33,822,607.56	8,099,541.54	33,822,607.56
เงินลงทุนระยะยาวเพิ่มขึ้น	(20,000,000.00)	-	(20,000,000.00)	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	48,220,147.08	81,780,220.58	48,220,147.08	81,780,220.58
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายเงินปันผล	(35,000,000.00)	(72,800,000.00)	(35,000,000.00)	(72,800,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(35,000,000.00)	(72,800,000.00)	(35,000,000.00)	(72,800,000.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	9,927,414.24	5,186,773.90	9,927,414.24	5,186,773.90
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	10,742,653.57	14,211,058.82	10,742,653.57	14,211,058.82
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	4.1 20,670,067.81	19,397,832.72	20,670,067.81	19,397,832.72

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวอมรรัตน์ กล้าพล)

ประธานกรรมการ



(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฏ์)

กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561
(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

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

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

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์การจัดทำและเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลที่แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินเปิดเผยเฉพาะที่สำคัญและบริษัทได้จัดทำงบการเงินขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และแสดงรายการตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง การกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

H

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 การใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ จึงควรใช้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีดังกล่าว

งบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทได้บันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย โดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินที่ยังไม่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชี

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

2.3 มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชีแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

2.3.1 มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

ฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

2.3.2 มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 19 เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

ฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการประมาณการ เช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

Handwritten signature or mark.

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิถุนายน 2561</u>	<u>31 ธันวาคม 2560</u>
เงินสด	0.01	0.01
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทออมทรัพย์	20.53	10.61
ประเภทกระแสรายวัน	0.11	0.10
ประเภทเงินฝากประจำ 3 เดือน	0.02	0.02
รวม	<u>20.67</u>	<u>10.74</u>

4.2 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีเงินลงทุนชั่วคราวทั้งจำนวน เป็นเงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำ อายุ 6 - 12 เดือน จำนวน 69.52 ล้านบาท และ 77.62 ล้านบาท ตามลำดับ

4.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ได้ลงทุนในบริษัท ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
ชื่อบริษัท	<u>30 มิถุนายน 2561</u>	<u>31 ธันวาคม 2560</u>
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตรากារถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	134.40	167.01
	<u>30 มิถุนายน 2561</u>	<u>30 มิถุนายน 2560</u>
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน		
ตามวิธีส่วนได้เสีย	26.82	28.00
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ชื่อบริษัท	<u>30 มิถุนายน 2561</u>	<u>31 ธันวาคม 2560</u>
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตราการถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	175.35	175.35
รายได้จากเงินปันผล	59.43	47.07

4.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ต่อ)

ข้อมูลทางการเงินสรุปโดยรวมของ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)

	<u>30 มิถุนายน 2561</u>	<u>31 ธันวาคม 2560</u> (ตรวจสอบแล้ว)
		หน่วย : ล้านบาท
สินทรัพย์รวม	1,548.90	1,767.79
หนี้สินรวม	1,039.04	1,134.21
ส่วนของผู้ถือหุ้น	509.86	633.58
รายได้	701.65	1,429.11
ค่าใช้จ่าย	575.13	1,148.04
กำไรสุทธิ	101.74	225.51

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย ใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมที่ยังไม่ได้ตรวจสอบหรือ สอบทานโดยผู้สอบบัญชี

4.4 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ที่ดินบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 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 และให้มีการปรับอัตราค่าเช่าทุกกระยะ 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 (ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 752 - 6/2554 เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2554)

4.5 อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

30 มิถุนายน 2561

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาสุทธิ
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	
ค่าปรับปรุงสำนักงาน	0.16	-	-	0.16	0.16	-	-	0.16	-
เครื่องใช้สำนักงาน	0.23	-	-	0.23	0.15	0.01	-	0.16	0.07
รวม	0.39	-	-	0.39	0.31	0.01	-	0.32	0.07

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 มีค่าเสื่อมราคาเป็นจำนวนเงิน 0.01 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

31 ธันวาคม 2560

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาสุทธิ
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	
ค่าปรับปรุงสำนักงาน	0.16	-	-	0.16	0.16	-	-	0.16	-
เครื่องใช้สำนักงาน	0.17	0.06	-	0.23	0.13	0.02	-	0.15	0.08
รวม	0.33	0.06	-	0.39	0.29	0.02	-	0.31	0.08

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีค่าเสื่อมราคาเป็นจำนวนเงิน 0.02 ล้านบาท

4.6 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดตัดบัญชี

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดตัดบัญชี	0.17	0.16
หนี้สินภาษีเงินได้รอดตัดบัญชี	-	-
สุทธิ	0.17	0.16



4.6 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	1 มกราคม 2561		รายการที่รับรู้ใน		หน่วย : ล้านบาท
			30 มิถุนายน 2561		
			กำไรขาดทุน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.16	0.01	-	-	0.17
รวม	<u>0.16</u>	<u>0.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.17</u>

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	1 มกราคม 2560		รายการที่รับรู้ใน		หน่วย : ล้านบาท
			31 ธันวาคม 2560		
			กำไรขาดทุน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.14	0.02	-	-	0.16
รวม	<u>0.14</u>	<u>0.02</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.16</u>

4.7 ค่าเช่ารับล่วงหน้า

บริษัทได้รับค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้าจากบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) สำหรับงวดตั้งแต่มกราคม 2560 - มิถุนายน 2561 เป็นจำนวนเงิน 14.12 ล้านบาท รับรู้เป็นรายได้ค่าเช่างวดกรกฎาคม 2560 - มิถุนายน 2561 เป็นจำนวนเงิน 14.12 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีค่าเช่ารับล่วงหน้าคงเหลือเป็นจำนวนเงิน 7.06 ล้านบาท

4.8 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
โบนัสกรรมการและพนักงาน	0.56	0.92
ค่าสอบบัญชี	-	0.04
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.14	0.12
รวม	<u>0.70</u>	<u>1.08</u>

HN

4.9 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิถุนายน 2561</u>	<u>31 ธันวาคม 2560</u>
ยอดยกมา	0.80	0.72
ต้นทุนบริการ	0.03	0.06
ต้นทุนดอกเบี้ย	0.02	0.02
รวมภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	<u>0.85</u>	<u>0.80</u>

4.10 ทุนเรือนหุ้น

4.10.1 หุ้นสามัญ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จำนวน 140,000 หุ้น

4.10.2 บริษัทเป็นรัฐวิสาหกิจโดยมีสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) สังกัดกระทรวงการคลัง ถือหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 117,705 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 84.08 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระแล้ว

4.11 ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

4.12 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำแนกตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิถุนายน 2561</u>	<u>30 มิถุนายน 2560</u>
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	2.29	1.96
ค่าตอบแทนกรรมการ	0.29	0.32
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.32	0.60
รวม	<u>2.90</u>	<u>2.88</u>

✓
HW

4.13 ภาษีเงินได้

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิถุนายน 2561</u>	<u>30 มิถุนายน 2560</u>
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน	1.10	1.09
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(0.01)	(0.01)
รวม	<u>1.09</u>	<u>1.08</u>

4.14 เงินปันผลจ่าย

ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ครั้งที่ 65 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 310 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 43.40 ล้านบาท โดยจ่ายระหว่างกาลในปี 2560 จำนวน 8.40 ล้านบาท และจ่ายในเดือนพฤษภาคม 2561 จำนวน 35.00 ล้านบาท

ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ครั้งที่ 64 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 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 สินทรัพย์ที่มีภาระผูกพัน

วันที่ 3 มิถุนายน 2556 บริษัทได้ให้ความยินยอมบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) จดจำนอง อาคารโรงแรมที่สร้างบนที่ดินของบริษัท เพื่อประกันเงินกู้กับสถาบันการเงินจากเดิมเป็นจำนวนเงิน 1,500.00 ล้านบาท เพิ่มเป็นจำนวนเงิน 1,800.00 ล้านบาท

4.16 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 10 กันยายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ครั้งที่ 842-9/2561 มีมติเห็นชอบการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ปี 2561 ในอัตราหุ้นละ 150 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 21.00 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายในวันที่ 19 ตุลาคม 2561

4.17 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2561

