



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 ชลนาทิจกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 4

(นางสาวนันทิดา บัวแย้ม)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 28 ธันวาคม 2561

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	17,874,743.96	10,742,653.57	17,874,743.96	10,742,653.57
เงินลงทุนชั่วคราว	4.2	82,938,120.89	77,623,711.00	82,938,120.89	77,623,711.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		391,614.84	64,714.31	391,614.84	64,714.31
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>101,204,479.69</u>	<u>88,431,078.88</u>	<u>101,204,479.69</u>	<u>88,431,078.88</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนระยะยาว		20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.3	144,455,164.25	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	65,187.00	79,888.00	65,187.00	79,888.00
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	4.6	173,949.10	160,594.00	173,949.10	160,594.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>171,071,823.50</u>	<u>173,629,924.00</u>	<u>201,966,659.25</u>	<u>181,968,005.15</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>272,276,303.19</u></u>	<u><u>262,061,002.88</u></u>	<u><u>303,171,138.94</u></u>	<u><u>270,399,084.03</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	4.7	10,589,670.00	7,059,780.00	10,589,670.00
เงินปันผลค้างจ่าย	4.14	21,000,000.00	-	21,000,000.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		-	21,446.88	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.8	1,021,161.71	1,080,739.02	1,080,739.02
รวมหนี้สินหมุนเวียน		32,610,831.71	8,161,965.90	32,610,831.71
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.9	869,745.50	802,970.00	869,745.50
รวมหนี้สิน		33,480,577.21	8,964,935.90	33,480,577.21
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท		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
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	4.11	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		64,795,725.98	79,096,066.98	95,690,561.73
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		238,795,725.98	253,096,066.98	269,690,561.73
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		272,276,303.19	262,061,002.88	303,171,138.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวอมรรรัตน์ กล้าพล)
ประธานกรรมการ



(นางปิยวรรณ วนอกฤษณ์)
กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560
รายได้				
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	3,529,890.00	3,529,890.00	3,529,890.00	3,529,890.00
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	467,536.30	358,827.38	467,536.30	358,827.38
รวมรายได้	3,997,426.30	3,888,717.38	3,997,426.30	3,888,717.38
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2,379,742.14	2,883,904.11	2,379,742.14	2,883,904.11
รวมค่าใช้จ่าย	2,379,742.14	2,883,904.11	2,379,742.14	2,883,904.11
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	10,055,578.64	11,258,317.41	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้	11,673,262.80	12,263,130.68	1,617,684.16	1,004,813.27
ภาษีเงินได้	557,160.34	249,319.95	557,160.34	249,319.95
กำไรสุทธิ	11,116,102.46	12,013,810.73	1,060,523.82	755,493.32
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	11,116,102.46	12,013,810.73	1,060,523.82	755,493.32
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	79.40	85.81	7.58	5.40

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

CwW

(นางสาวอมรรรัตน์ กล้าพล)
ประธานกรรมการ



pl Oh

(นางปิยวรรณ วนอกฤษฎ์)
กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ 30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560
รายได้				
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	10,589,670.00	10,589,670.00	10,589,670.00	10,589,670.00
รายได้อื่น				
เงินปันผลรับ	-	-	59,430,000.00	47,065,200.00
ดอกเบี้ยรับ	1,174,577.00	1,065,660.17	1,174,577.00	1,065,660.17
รวมรายได้	11,764,247.00	11,655,330.17	71,194,247.00	58,720,530.17
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.12 5,286,293.85	5,764,440.55	5,286,293.85	5,764,440.55
รวมค่าใช้จ่าย	5,286,293.85	5,764,440.55	5,286,293.85	5,764,440.55
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	4.3 36,873,245.40	39,260,946.40	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้	43,351,198.55	45,151,836.02	65,907,953.15	52,956,089.62
ภาษีเงินได้	4.13 1,651,539.55	1,332,998.02	1,651,539.55	1,332,998.02
กำไรสุทธิ	41,699,659.00	43,818,838.00	64,256,413.60	51,623,091.60
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	41,699,659.00	43,818,838.00	64,256,413.60	51,623,091.60
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	297.85	312.99	458.97	368.74

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวอมรรรัตน์ กล้าพล)
ประธานกรรมการ

(นางปิยวรรณ วนอกฤกษ์)
กรรมการ



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		รวม
		กำไรสะสม		
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		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	-	-	43,818,838.00	43,818,838.00
เงินปันผลจ่าย	4.14	-	(81,200,000.00)	(81,200,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	140,000,000.00	34,000,000.00	56,912,288.12	230,912,288.12
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	140,000,000.00	34,000,000.00	79,096,066.98	253,096,066.98
กำไรสุทธิ	-	-	41,699,659.00	41,699,659.00
เงินปันผลจ่าย	4.14	-	(56,000,000.00)	(56,000,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	140,000,000.00	34,000,000.00	64,795,725.98	238,795,725.98
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		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	-	-	51,623,091.60	51,623,091.60
เงินปันผลจ่าย	4.14	-	(81,200,000.00)	(81,200,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	140,000,000.00	34,000,000.00	85,434,445.05	259,434,445.05
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	140,000,000.00	34,000,000.00	87,434,148.13	261,434,148.13
กำไรสุทธิ	-	-	64,256,413.60	64,256,413.60
เงินปันผลจ่าย	4.14	-	(56,000,000.00)	(56,000,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	140,000,000.00	34,000,000.00	95,690,561.73	269,690,561.73

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสาวอมรรรัตน์ กล้าพลบ)
ประธานกรรมการ




(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฎ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	43,351,198.55	45,151,836.02	65,907,953.15	52,956,089.62
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	14,701.00	11,304.00	14,701.00	11,304.00
การหักผันผลประโยชน์พนักงาน	66,775.50	63,066.00	66,775.50	63,066.00
ดอกเบี้ยรับ	(1,174,577.00)	(1,065,660.17)	(1,174,577.00)	(1,065,660.17)
เงินปันผลรับ	-	-	(59,430,000.00)	(47,065,200.00)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(36,873,245.40)	(39,260,946.40)	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	5,384,852.65	4,899,599.45	5,384,852.65	4,899,599.45
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(16,669.75)	(10,454.58)	(16,669.75)	(10,454.58)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	3,529,890.00	3,529,890.00	3,529,890.00	3,529,890.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(59,577.31)	260,965.83	(59,577.31)	260,965.83
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	8,838,495.59	8,680,000.70	8,838,495.59	8,680,000.70
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(1,894,154.53)	(2,346,912.61)	(1,894,154.53)	(2,346,912.61)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	6,944,341.06	6,333,088.09	6,944,341.06	6,333,088.09
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับดอกเบี้ย	1,072,159.22	1,160,150.75	1,072,159.22	1,160,150.75
เงินสดรับเงินปันผล	59,430,000.00	47,065,200.00	59,430,000.00	47,065,200.00
เงินสดจ่ายในการซื้อทรัพย์สิน	-	(55,350.00)	-	(55,350.00)
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(5,314,409.89)	33,822,242.30	(5,314,409.89)	33,822,242.30
เงินลงทุนระยะยาวเพิ่มขึ้น	(20,000,000.00)	-	(20,000,000.00)	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	35,187,749.33	81,992,243.05	35,187,749.33	81,992,243.05
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)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	7,132,090.39	15,525,331.14	7,132,090.39	15,525,331.14
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	10,742,653.57	14,211,058.82	10,742,653.57	14,211,058.82
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	4.1 17,874,743.96	29,736,389.96	17,874,743.96	29,736,389.96

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสาวอรรรัตน์ กιάทพล)
ประธานกรรมการ




(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฏ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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

Handwritten signature or mark.

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 การใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ จึงควรใช้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีดังกล่าว

งบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย โดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินที่ยังไม่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชี

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

2.3 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชี ดังนี้

2.3.1 มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

เรื่อง

- | | |
|--|-----------------------------|
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561) | การนำเสนองบการเงิน |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561) | สินค้าคงเหลือ |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561) | งบกระแสเงินสด |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561) | นโยบายการบัญชี |
| | การเปลี่ยนแปลงประมาณการ |
| | ทางบัญชีและข้อผิดพลาด |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561) | เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลา |
| | รายงาน |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561) | ภาษีเงินได้ |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2561) | ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561) | สัญญาเช่า |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2561) | ผลประโยชน์ของพนักงาน |

ห

2.3 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

2.3.1 มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 (ต่อ)

	เรื่อง
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2561)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุน จากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูล เกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2561)	ต้นทุนการกู้ยืม
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2561)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2561)	การบัญชีและการรายงานโครงการ ผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2561)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และ การร่วมค้า
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561)	การรายงานทางการเงินในสภาพ เศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2561)	กำไรต่อหุ้น
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561)	การรายงานทางการเงิน ระหว่างกาล
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2561)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2561)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจ เกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2561)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2561)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2561)	เกษตรกรรม
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	การนำมาตรฐานการรายงาน ทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2561)	การรวมธุรกิจ

2.3 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

2.3.1 มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 (ต่อ)

	เรื่อง
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2561)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561)	ส่วนงานดำเนินงาน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	งบการเงินรวม
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2561)	การร่วมกิจการงาน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2561)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15	รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2561)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2561)	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย

2.3 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

2.3.1 มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 (ต่อ)

	เรื่อง
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2561)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุน การรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2561)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

H ✓

2.3 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

2.3.1 มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 (ต่อ)

	เรื่อง
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสด ให้เจ้าของ
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2561)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561)	เงินนำส่งรัฐ

2.3.2 มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

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

ฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังกล่าวต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการประมาณการ เช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560



4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินสด	0.01	0.01
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทออมทรัพย์	17.73	10.61
ประเภทกระแสรายวัน	0.11	0.10
ประเภทเงินฝากประจำ 3 เดือน	0.02	0.02
รวม	<u>17.87</u>	<u>10.74</u>

4.2 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีเงินลงทุนชั่วคราวทั้งจำนวน เป็นเงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำ อายุ 6 - 12 เดือน จำนวน 82.94 ล้านบาท และ 77.62 ล้านบาท ตามลำดับ

4.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ได้ลงทุนในบริษัท ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย 30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ชื่อบริษัท		
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตรากำไรสุทธิร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	144.46	167.01
	<u>30 กันยายน 2561</u>	<u>30 กันยายน 2560</u>
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย	36.88	39.26
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ชื่อบริษัท	<u>30 กันยายน 2561</u>	<u>31 ธันวาคม 2560</u>
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตรากำไรสุทธิร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	175.35	175.35
รายได้จากเงินปันผล	59.43	47.07

4.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ต่อ)

ข้อมูลทางการเงินสรุปโดยรวมของ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 กันยายน 2561</u>	<u>31 ธันวาคม 2560</u>
		(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์รวม	1,575.78	1,767.79
หนี้สินรวม	1,027.77	1,134.21
ส่วนของผู้ถือหุ้น	548.01	633.58
รายได้	1,029.73	1,429.11
ค่าใช้จ่าย	855.98	1,148.04
กำไรสุทธิ	139.88	225.51

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย ใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมที่ยังไม่ได้ตรวจสอบหรือ สอบทานโดยผู้สอบบัญชี

4.4 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ที่ดินบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 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 และให้มีการปรับอัตราค่าเช่าทุกระยะเวลา 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)

Handwritten signature

4.5 อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 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

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดตัดบัญชี	0.17	0.16
หนี้สินภาษีเงินได้รอดตัดบัญชี	-	-
สุทธิ	0.17	0.16

Hw

4.6 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

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

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

4.7 ค่าเช่ารับล่วงหน้า

บริษัทได้รับค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้าจากบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2561 - มิถุนายน 2562 เป็นจำนวนเงิน 14.12 ล้านบาท รับรู้เป็นรายได้ค่าเช่างวดกรกฎาคม 2561 - กันยายน 2561 เป็นจำนวนเงิน 3.53 ล้านบาท คงเหลือค่าเช่ารับล่วงหน้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เป็นจำนวนเงิน 10.59 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีค่าเช่ารับล่วงหน้าคงเหลือเป็นจำนวนเงิน 7.06 ล้านบาท

4.8 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 กันยายน 2561</u>	<u>31 ธันวาคม 2560</u>
โบนัสกรรมการและพนักงาน	0.88	0.92
ค่าสอบบัญชี	-	0.04
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.14	0.12
รวม	<u>1.02</u>	<u>1.08</u>

Handwritten signature or mark.

4.9 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 กันยายน 2561</u>	<u>31 ธันวาคม 2560</u>
ยอดยกมา	0.80	0.72
ต้นทุนบริการ	0.05	0.06
ต้นทุนดอกเบี้ย	0.02	0.02
รวมภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	<u>0.87</u>	<u>0.80</u>

4.10 ทุนเรือนหุ้น

4.10.1 หุ้นสามัญ

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

4.10.2 บริษัทเป็นรัฐวิสาหกิจโดยมีสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) สังกัดกระทรวงการคลัง ถือหุ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 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 กันยายน 2561</u>	<u>30 กันยายน 2560</u>
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	4.30	2.96
ค่าตอบแทนกรรมการ	0.50	0.44
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.49	2.36
รวม	<u>5.29</u>	<u>5.76</u>



4.13 ภาษีเงินได้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560
ภาษีเงินได้ปีปัจจุบัน	1.66	1.34
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(0.01)	(0.01)
รวม	<u>1.65</u>	<u>1.33</u>

4.14 เงินปันผลจ่าย

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

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) จัดจ้างองอาคารโรงแรมที่สร้างบนที่ดินของบริษัท เพื่อประกันเงินกู้กับสถาบันการเงินจากเดิมเป็นจำนวนเงิน 1,500.00 ล้านบาท เพิ่มเป็นจำนวนเงิน 1,800.00 ล้านบาท

4.16 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2561

H