



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตราฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 "การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ" การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตราฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ชณษา ทศนาพิทักษ์

(นางสาวชณษา ทศนาพิทักษ์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 4

นันทดา อุทุมพร

(นางสาวนันทดา อุทุมพร)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 18 ธันวาคม 2562

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	หมายเหตุ 30 กันยายน 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2561 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2561 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	37,359,830.20	6,089,358.66	37,359,830.20	6,089,358.66
เงินลงทุนชั่วคราว	4.2	79,525,576.17	72,938,182.67	79,525,576.17	72,938,182.67
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		386,924.59	90,589.05	386,924.59	90,589.05
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>117,272,330.96</u>	<u>79,118,130.38</u>	<u>117,272,330.96</u>	<u>79,118,130.38</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนระยะยาว		-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.3	158,818,253.09	165,311,713.59	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	4.5	84,912.00	60,269.00	84,912.00	60,269.00
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	4.6	192,534.10	178,400.80	192,534.10	178,400.80
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>165,473,222.34</u>	<u>191,927,906.54</u>	<u>182,004,969.25</u>	<u>201,966,192.95</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>282,745,553.30</u></u>	<u><u>271,046,036.92</u></u>	<u><u>299,277,300.21</u></u>	<u><u>281,084,323.33</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2561 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	4.7	10,589,670.00	7,059,780.00	10,589,670.00	7,059,780.00
เงินปันผลค้างจ่าย	4.14	18,200,000.00	-	18,200,000.00	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		-	275,626.21	-	275,626.21
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.8	1,320,508.90	1,538,132.99	1,320,508.90	1,538,132.99
รวมหนี้สินหมุนเวียน		30,110,178.90	8,873,539.20	30,110,178.90	8,873,539.20
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.9	962,670.50	892,004.00	962,670.50	892,004.00
รวมหนี้สิน		31,072,849.40	9,765,543.20	31,072,849.40	9,765,543.20
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		77,672,703.90	87,280,493.72	94,204,450.81	97,318,780.13
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		251,672,703.90	261,280,493.72	268,204,450.81	271,318,780.13
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		282,745,553.30	271,046,036.92	299,277,300.21	281,084,323.33

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)

กรรมการ



(นางปิยวรรณ วนอกฤกษ์)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2562	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2562	30 กันยายน 2561
รายได้				
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	3,529,890.00	3,529,890.00	3,529,890.00	3,529,890.00
รายได้อื่น				
ดอกเบี๋ยรับ	462,561.26	467,536.30	462,561.26	467,536.30
อื่น ๆ	200,000.00	-	200,000.00	-
รวมรายได้	4,192,451.26	3,997,426.30	4,192,451.26	3,997,426.30
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2,117,745.10	2,379,742.14	2,117,745.10	2,379,742.14
รวมค่าใช้จ่าย	2,117,745.10	2,379,742.14	2,117,745.10	2,379,742.14
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	13,690,179.55	10,055,578.64	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้	15,764,885.71	11,673,262.80	2,074,706.16	1,617,684.16
ภาษีเงินได้	482,519.93	557,160.34	482,519.93	557,160.34
กำไรสุทธิ	15,282,365.78	11,116,102.46	1,592,186.23	1,060,523.82
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	15,282,365.78	11,116,102.46	1,592,186.23	1,060,523.82
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	109.16	79.40	11.37	7.58

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)

กรรมการ



(นางปิยวรรณ วนอุกฤษณ์)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2562	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2562	30 กันยายน 2561
รายได้					
รายได้ค่าเช่าที่ดิน		10,589,670.00	10,589,670.00	10,589,670.00	10,589,670.00
รายได้อื่น					
เงินปันผลรับ		-	-	42,630,000.00	59,430,000.00
ดอกเบี้ยรับ		1,228,372.59	1,174,577.00	1,228,372.59	1,174,577.00
อื่น ๆ		200,000.00	-	200,000.00	-
รวมรายได้		12,018,042.59	11,764,247.00	54,648,042.59	71,194,247.00
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.12	5,915,244.45	5,286,293.85	5,915,244.45	5,286,293.85
รวมค่าใช้จ่าย		5,915,244.45	5,286,293.85	5,915,244.45	5,286,293.85
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	4.3	36,136,539.50	36,873,245.40	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		42,239,337.64	43,351,198.55	48,732,798.14	65,907,953.15
ภาษีเงินได้	4.13	1,447,127.46	1,651,539.55	1,447,127.46	1,651,539.55
กำไรสุทธิ		40,792,210.18	41,699,659.00	47,285,670.68	64,256,413.60
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		40,792,210.18	41,699,659.00	47,285,670.68	64,256,413.60
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		291.37	297.85	337.75	458.97

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)

กรรมการ



(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฎ์)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		รวม
		กำไรสะสม		
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	140,000,000.00	34,000,000.00	79,096,066.98	253,096,066.98
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	140,000,000.00	34,000,000.00	87,280,493.72	261,280,493.72
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	40,792,210.18	40,792,210.18
เงินปันผลจ่าย	4.14	-	(50,400,000.00)	(50,400,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	140,000,000.00	34,000,000.00	77,672,703.90	251,672,703.90
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ทุนเรือนหุ้น	กำไรสะสม		รวม
	ที่ออกและชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		ทุนสำรอง		
		ตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	140,000,000.00	34,000,000.00	87,434,148.13	261,434,148.13
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	140,000,000.00	34,000,000.00	97,318,780.13	271,318,780.13
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	47,285,670.68	47,285,670.68
เงินปันผลจ่าย	4.14	-	(50,400,000.00)	(50,400,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	140,000,000.00	34,000,000.00	94,204,450.81	268,204,450.81

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)

กรรมการ



(นางปิยวรรณ วนอกฤกษ์)

กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

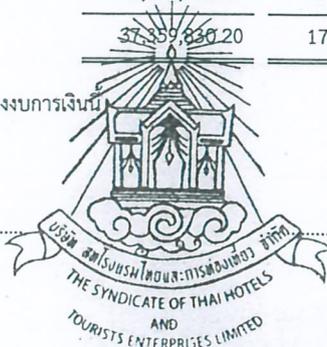
หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2562	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2562	30 กันยายน 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	42,239,337.64	43,351,198.55	48,732,798.14	65,907,953.15
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	16,157.00	14,701.00	16,157.00	14,701.00
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	70,666.50	66,775.50	70,666.50	66,775.50
ดอกเบี้ยรับ	(1,228,372.59)	(1,174,577.00)	(1,228,372.59)	(1,174,577.00)
เงินปันผลรับ	-	-	(42,630,000.00)	(59,430,000.00)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(36,136,539.50)	(36,873,245.40)	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	4,961,249.05	5,384,852.65	4,961,249.05	5,384,852.65
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(10,569.75)	(16,669.75)	(10,569.75)	(16,669.75)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	3,529,890.00	3,529,890.00	3,529,890.00	3,529,890.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(217,624.09)	(59,577.31)	(217,624.09)	(59,577.31)
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	8,262,945.21	8,838,495.59	8,262,945.21	8,838,495.59
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(1,918,202.00)	(1,894,154.53)	(1,918,202.00)	(1,894,154.53)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	6,344,743.21	6,944,341.06	6,344,743.21	6,944,341.06
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับดอกเบี้ย	1,123,921.83	1,072,159.22	1,123,921.83	1,072,159.22
เงินสดรับเงินปันผล	42,630,000.00	59,430,000.00	42,630,000.00	59,430,000.00
เงินสดจ่ายในการซื้อทรัพย์สิน	(40,800.00)	-	(40,800.00)	-
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	13,412,606.50	(5,314,409.89)	13,412,606.50	(5,314,409.89)
เงินลงทุนระยะยาวเพิ่มขึ้น	-	(20,000,000.00)	-	(20,000,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	57,125,728.33	35,187,749.33	57,125,728.33	35,187,749.33
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายเงินปันผล	(32,200,000.00)	(35,000,000.00)	(32,200,000.00)	(35,000,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(32,200,000.00)	(35,000,000.00)	(32,200,000.00)	(35,000,000.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	31,270,471.54	7,132,090.39	31,270,471.54	7,132,090.39
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	6,089,358.66	10,742,653.57	6,089,358.66	10,742,653.57
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	37,359,830.20	17,874,743.96	37,359,830.20	17,874,743.96

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)

กรรมการ



(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฏ์)

กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562
 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัทได้จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2496 มีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจ ประเภทโรงแรม โดยใช้ชื่อสถานการค้าว่า “โรงแรมเอราวัณ” มีทุนจดทะเบียน 20 ล้านบาท ในปี 2498 ได้เพิ่มทุนของบริษัทเป็น 40 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญ จำนวน 40,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท เปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2499 ต่อมาในปี 2534 ได้เพิ่มทุนอีก 100 ล้านบาท เพื่อนำไปซื้อหุ้นเพิ่มทุนใน บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) บริษัทจึงมีทุนจดทะเบียน 140 ล้านบาท เป็นหุ้นสามัญ 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท

เมื่อวันที่ 2 มกราคม 2531 บริษัทได้ปิดกิจการโรงแรมเอราวัณ และให้เอกชนดำเนินการแทน โดยทำการรื้อถอนและก่อสร้างโรงแรมใหม่บนที่ดินเดิม โดยบริษัทร่วมลงทุนกับบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) เพื่อดำเนินธุรกิจ “โรงแรมแกรนด์ไฮแอท เอราวัณ กรุงเทพฯ” ดำเนินการก่อสร้างถึงปี 2534 และเปิดดำเนินการกิจการเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2534

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

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

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์การจัดทำและเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลที่แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินเปิดเผยเฉพาะที่สำคัญและบริษัทได้จัดทำงบการเงินขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และแสดงรายการตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง การกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 การใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ จึงควรใช้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีดังกล่าว

งบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีราคาหุ้น

Handwritten signature/initials.

2.1 เกณฑ์การจัดทำและเสนองบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย โดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินที่ยังไม่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชี

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบต่อรายงานการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

2.3 มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ประกาศแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	การนำเสนองบการเงิน
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	สินค้าคงเหลือ
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	กำไรต่อหุ้น

Handwritten mark

2.3 มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ประกาศแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

มาตรฐานการบัญชี (ต่อ)

ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	การด้อยค่าของสินทรัพย์
ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	การรวมธุรกิจ
ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	สัญญาประกันภัย
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	ส่วนงานดำเนินงาน
ฉบับที่ 9 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	เครื่องมือทางการเงิน
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	งบการเงินรวม
ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	การร่วมการงาน
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	การวัดมูลค่ายุติธรรม
ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า
ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	สัญญาเช่า

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรี้อถอนการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
---------------------------	--------	---

ต่อ

2.3 มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ประกาศแต่ยังไม่ีผลบังคับใช้ (ต่อ)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (ต่อ)

ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและ การปรับปรุงสภาพแวดล้อม
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนด เงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับ มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	เงินที่นำส่งรัฐ
ฉบับที่ 22 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนจ่ายล่วงหน้า
ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2562)	เรื่อง	ความไม่แน่นอนเกี่ยวกับวิธีการทางภาษีเงินได้

ฝ่ายบริหารของบริษัทได้พิจารณาแล้วเห็นว่า มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว ไม่มีผลกระทบ อย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการประมาณการเช่นเดียวกับ ที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561
เงินสด	0.01	0.01
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทออมทรัพย์	37.20	5.96
ประเภทกระแสรายวัน	0.12	0.09
ประเภทประจำ 3 เดือน	0.03	0.03
รวม	37.36	6.09

Handwritten signature/initials.

4.2 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทมีเงินลงทุนชั่วคราวเป็นเงินฝากธนาคารประเภทเงินฝากประจำ อายุ 6 - 12 เดือน และเงินฝากประจำ อายุ 24 เดือน ที่จะครบกำหนดภายใน 12 เดือน หลังจากรอบระยะเวลา รายงาน จำนวน 79.53 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีเงินลงทุนชั่วคราวทั้งจำนวนเป็นเงินฝากธนาคารประเภทเงินฝาก ประจำ อายุ 6 - 12 เดือน จำนวน 72.94 ล้านบาท

4.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ได้ลงทุนในบริษัท ดังนี้

ชื่อบริษัท	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตรการถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	158.82	165.31
	<u>30 กันยายน 2562</u>	<u>30 กันยายน 2561</u>
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน		
ตามวิธีส่วนได้เสีย	36.14	36.88
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ชื่อบริษัท	<u>30 กันยายน 2562</u>	<u>31 ธันวาคม 2561</u>
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตรการถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	175.35	175.35
รายได้จากเงินปันผล	42.63	59.43

ข้อมูลทางการเงินสรุปโดยรวมของ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 กันยายน 2562</u>	<u>31 ธันวาคม 2561</u>
		(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์รวม	1,403.51	1,627.09
หนี้สินรวม	801.02	999.96
ส่วนของผู้ถือหุ้น	602.49	627.13
รายได้	1,013.13	1,422.80
ค่าใช้จ่าย	842.33	1,153.89
กำไรสุทธิ	137.09	215.78

4.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย ใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมที่ยังไม่ได้ตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี

4.4 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ที่ดินของบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทบันทึกด้วยราคาทุน 6.38 ล้านบาท (ราคาประเมินรอบบัญชี 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) ให้เช่าที่ดินกำหนดระยะเวลาเช่า 30 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มใช้อาคารสิ่งปลูกสร้างประกอบกิจการของบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) โดยกำหนดอัตราค่าเช่าเป็นรายปี อัตราค่าเช่าปีละ 7 ล้านบาท สำหรับระยะเวลา 10 ปีแรก ซึ่งได้ครบกำหนดเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2544 และให้มีการปรับอัตราค่าเช่าทุกระยะเวลา 10 ปีต่อไป โดยคำนวณจากอัตราเฉลี่ยของดัชนีราคาผู้บริโภคที่ประกาศโดยกระทรวงพาณิชย์ ดังนี้

การปรับอัตราค่าเช่าที่ดินระยะที่ 2 เริ่มตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2544 - 1 กรกฎาคม 2554 อัตราค่าเช่าปีละ 10.92 ล้านบาท

การปรับอัตราค่าเช่าที่ดินระยะที่ 3 เริ่มตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2554 - 1 กรกฎาคม 2564 อัตราค่าเช่าปีละ 14.12 ล้านบาท (ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 752 - 6/2554 เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2554)

เมื่อสัญญาเช่าที่ดินครบกำหนดการเช่า 30 ปี กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินทั้งหมดของผู้เช่า อันประกอบด้วย สิ่งปลูกสร้าง อาคารโรงแรม ห้องประชุม สิ่งอำนวยความสะดวกต่าง ๆ รวมทั้งเครื่องอุปกรณ์ เครื่องตกแต่ง เครื่องมือเครื่องใช้ ที่มีส่วนสำคัญในการดำเนินการจะตกเป็นของบริษัท ซึ่งในสัญญาดังกล่าวระบุว่า เมื่อครบกำหนดการเช่า 30 ปี หากผู้เช่ามีความประสงค์จะเช่าต่อ บริษัทจะให้มีการต่ออายุการเช่าอีกมีกำหนด 20 ปี อย่างไรก็ตามการดำเนินการจัดทำสัญญาเช่าใหม่นั้น มีลักษณะเป็นการจัดหาประโยชน์โดยการจัดให้เอกชนเข้าดำเนินการในทรัพย์สินของหน่วยงานของรัฐ จึงเป็นการให้สิทธิเอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ ตามพระราชบัญญัติการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2556 ดังนั้น เงื่อนไขและข้อตกลงการได้สิทธิการเช่าในขั้นตอนก่อนการทำสัญญา การทำสัญญา และการบริหารสัญญาต้องดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการ รายละเอียด และเงื่อนไขตามที่บัญญัติไว้ในพระราชบัญญัติการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2556 และต้องคำนึงถึงสิทธิของบริษัทเอกชนผู้เช่า และพันธะผูกพันที่คู่สัญญาฝ่ายรัฐมีอยู่ตามสัญญาเช่าเดิมด้วย ตามหนังสือของสำนักงานอัยการสูงสุด ที่ อส 005/2960 ลงวันที่ 22 มีนาคม 2559 ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2556 อาศัยอำนาจตามบทเฉพาะกาล มาตรา 69 แห่งพระราชบัญญัติการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน พ.ศ. 2562



4.5 อาคารและอุปกรณ์

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2562								ราคาสุทธิ
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	
ค่าปรับปรุงสำนักงาน	0.16	-	-	0.16	0.16	-	-	0.16	-
เครื่องใช้สำนักงาน	0.17	0.04	-	0.21	0.11	0.02	-	0.13	0.08
รวม	0.33	0.04	-	0.37	0.27	0.02	-	0.29	0.08

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 มีค่าเสื่อมราคาเป็นจำนวนเงิน 0.02 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2561								ราคาสุทธิ
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	
ค่าปรับปรุงสำนักงาน	0.16	-	-	0.16	0.16	-	-	0.16	-
เครื่องใช้สำนักงาน	0.23	-	0.06	0.17	0.15	0.02	0.06	0.11	0.06
รวม	0.39	-	0.06	0.33	0.31	0.02	0.06	0.27	0.06

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีค่าเสื่อมราคาเป็นจำนวนเงิน 0.02 ล้านบาท

4.6 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.19	0.18
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-
สุทธิ	0.19	0.18

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

4.6 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (ต่อ)

	หน่วย : ล้านบาท			
	1 มกราคม 2562	รายการที่รับรู้ใน		30 กันยายน 2562
		กำไรขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.18	0.01	-	0.19
รวม	<u>0.18</u>	<u>0.01</u>	<u>-</u>	<u>0.19</u>

	หน่วย : ล้านบาท			
	1 มกราคม 2561	รายการที่รับรู้ใน		31 ธันวาคม 2561
		กำไรขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.16	0.02	-	0.18
รวม	<u>0.16</u>	<u>0.02</u>	<u>-</u>	<u>0.18</u>

4.7 ค่าเช่ารับล่วงหน้า

บริษัทได้รับค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้าจากบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 - มิถุนายน 2563 เป็นจำนวนเงิน 14.12 ล้านบาท รับรู้เป็นรายได้ค่าเช่างวดกรกฎาคม 2562 - กันยายน 2562 เป็นจำนวนเงิน 3.53 ล้านบาท คงเหลือค่าเช่ารับล่วงหน้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 เป็นจำนวนเงิน 10.59 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีค่าเช่ารับล่วงหน้าคงเหลือเป็นจำนวนเงิน 7.06 ล้านบาท

4.8 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561
โบนัสกรรมการและพนักงาน	1.04	1.19
ค่าสอบบัญชี	0.14	0.24
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.14	0.11
รวม	<u>1.32</u>	<u>1.54</u>



4.9 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 กันยายน 2562</u>	<u>31 ธันวาคม 2561</u>
ยอดยกมา	0.89	0.80
ต้นทุนบริการ	0.05	0.06
ต้นทุนดอกเบี้ย	0.02	0.03
รวมภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	<u>0.96</u>	<u>0.89</u>

4.10 ทุนเรือนหุ้น

4.10.1 หุ้นสามัญ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จำนวน 140,000 หุ้น

4.10.2 บริษัทเป็นรัฐวิสาหกิจโดยมีสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) สังกัดกระทรวงการคลัง ถือหุ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 117,705 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 84.08 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระแล้ว

4.11 ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิอย่างน้อยร้อยละ 5 เป็นสำรองตามกฎหมาย ทุกครั้งที่ประกาศจ่ายเงินปันผล จนกว่าสำรองตามกฎหมายจะมีเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ซึ่งบริษัทได้กักสำรองตามกฎหมายไว้ เป็นจำนวนเงิน 34.00 ล้านบาท เกินกว่าที่กฎหมาย กำหนดเป็นจำนวนเงิน 20.00 ล้านบาท สำรองตามกฎหมายดังกล่าวจะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

4.12 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำแนกตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่</u>	
	<u>30 กันยายน 2562</u>	<u>30 กันยายน 2561</u>
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	3.82	4.30
ค่าตอบแทนกรรมการ	1.29	0.50
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.81	0.49
รวม	<u>5.92</u>	<u>5.29</u>

Handwritten signature/initials.

4.13 ภาษีเงินได้

	หน่วย : ล้านบาท	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน 2562	30 กันยายน 2561
ภาษีเงินได้ปีปัจจุบัน	1.46	1.66
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(0.01)	(0.01)
รวม	<u>1.45</u>	<u>1.65</u>

4.14 เงินปันผลจ่าย

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ครั้งที่ 855-9/2562 เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2562 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในปี 2562 ในอัตราหุ้นละ 130 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 18.20 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายในวันที่ 22 ตุลาคม 2562

ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ครั้งที่ 66 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2562 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2561 ในอัตราหุ้นละ 380 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 53.20 ล้านบาท โดยจ่ายระหว่างกาลในปี 2561 จำนวน 21.00 ล้านบาท และจ่ายในเดือนพฤษภาคม 2562 จำนวน 32.20 ล้านบาท

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

4.15 สินทรัพย์ที่มีภาระผูกพัน

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

4.16 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2562

