



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ชณัฐ ทศนาพิทักษ์

(นางสาวชณัฐ ทศนาพิทักษ์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 4

อุไรศรี สุวนิช

(นางสาวอุไรศรี สุวนิช)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 28 ตุลาคม 2563

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	31 มีนาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	
สินทรัพย์							
สินทรัพย์หมุนเวียน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	16,394,164.85	18,135,329.86	6,089,358.66	16,394,164.85	18,135,329.86	6,089,358.66
เงินลงทุนชั่วคราว	3	-	79,525,638.49	72,938,182.67	-	79,525,638.49	72,938,182.67
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	3, 5.2	79,526,020.46	-	-	79,526,020.46	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		107,953.26	79,057.70	90,589.05	107,953.26	79,057.70	90,589.05
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		96,028,138.57	97,740,026.05	79,118,130.38	96,028,138.57	97,740,026.05	79,118,130.38
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
เงินลงทุนระยะยาว		-	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.3	173,920,543.41	179,139,326.32	165,311,713.59	175,350,000.00	175,350,000.00	175,350,000.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	4, 5.4	1,231,299,307.30	1,260,376,159.49	1,372,393,555.57	1,231,299,307.30	1,260,376,159.49	1,372,393,555.57
อาคารและอุปกรณ์	5.5	74,650.00	79,556.00	60,269.00	74,650.00	79,556.00	60,269.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,405,294,500.71	1,439,595,041.81	1,557,765,538.16	1,406,723,957.30	1,435,805,715.49	1,567,803,824.57
รวมสินทรัพย์		1,501,322,639.28	1,537,335,067.86	1,636,883,668.54	1,502,752,095.87	1,533,545,741.54	1,646,921,954.95

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

วิไล

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 มีนาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	31 มีนาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
ค่าเช่ารับล่วงหน้าการตัดบัญชีที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	4, 5.6	197,832,412.52	200,747,137.12	197,490,962.13	197,832,412.52	200,747,137.12
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		477,824.22	23,378.36	275,626.21	477,824.22	23,378.36
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5.7	1,617,299.90	1,676,768.08	1,538,132.99	1,617,299.90	1,538,132.99
รวมหนี้สินหมุนเวียน		199,927,536.64	202,447,283.56	199,304,721.33	199,927,536.64	202,447,283.56
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
ค่าเช่ารับล่วงหน้าการตัดบัญชี	4, 5.6	48,841,071.24	97,109,003.70	285,907,637.83	48,841,071.24	97,109,003.70
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	5.8	1,170,007.00	1,146,587.19	892,004.00	1,170,007.00	1,146,587.19
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	4, 5.9	517,146,130.13	517,033,843.49	516,407,724.98	517,146,130.13	517,033,843.49
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		567,157,208.37	615,289,434.38	803,207,366.81	567,157,208.37	615,289,434.38
รวมหนี้สิน		767,084,745.01	817,736,717.94	1,002,512,088.14	767,084,745.01	1,002,512,088.14
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	140,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท	5.10	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว						
ทุนสำรองตามกฎหมาย	5.11	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร	4	560,237,894.27	545,598,349.92	460,371,580.40	561,667,350.86	541,809,023.60
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		734,237,894.27	719,598,349.92	634,371,580.40	735,667,350.86	715,809,023.60
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,501,322,639.28	1,537,335,067.86	1,636,883,668.54	1,502,752,095.87	1,533,545,741.54

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


 (นายเกียรติรงค์ วงศ์น้อย)
 กรรมการ




 (นางปิยวรรณ วนกุลชญ์)
 กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 มีนาคม 2563	31 มีนาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	31 มีนาคม 2563	31 มีนาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	
รายได้					
รายได้จากการให้เช่าสิ่งหามทรัพย์	4	51,301,407.06	49,442,023.14	51,301,407.06	49,442,023.14
รายได้อื่น					
ดอกเบี้ยรับ		380,059.31	363,890.93	380,059.31	363,890.93
รวมรายได้		51,681,466.37	49,805,914.07	51,681,466.37	49,805,914.07
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 5.12	31,253,019.28	29,389,586.26	31,253,019.28	29,389,586.26
รวมค่าใช้จ่าย		31,253,019.28	29,389,586.26	31,253,019.28	29,389,586.26
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.3	(5,218,782.91)	17,407,277.94	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		15,209,664.18	37,823,605.75	20,428,447.09	20,416,327.81
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	4, 5.13	570,119.83	381,918.08	570,119.83	381,918.08
กำไรสำหรับงวด		14,639,544.35	37,441,687.67	19,858,327.26	20,034,409.73
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		14,639,544.35	37,441,687.67	19,858,327.26	20,034,409.73
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		104.57	267.44	141.85	143.10

วิธาน

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)

กรรมการ



(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฎ์)

กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		รวม	
		ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		
			จัดสรรแล้ว		ยังไม่ได้จัดสรร
			ทุนสำรอง ตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 (ตามที่รายงานไว้เดิม)	140,000,000.00	34,000,000.00	87,280,493.72	261,280,493.72	
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	4	-	-	373,091,086.68	373,091,086.68
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	140,000,000.00	34,000,000.00	460,371,580.40	634,371,580.40	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด (ปรับปรุงใหม่)	-	-	37,441,687.67	37,441,687.67	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	140,000,000.00	34,000,000.00	497,813,268.07	671,813,268.07	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ตามที่รายงานไว้เดิม)	140,000,000.00	34,000,000.00	99,933,315.93	273,933,315.93	
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	4	-	-	445,665,033.99	445,665,033.99
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ปรับปรุงใหม่)	140,000,000.00	34,000,000.00	545,598,349.92	719,598,349.92	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	14,639,544.35	14,639,544.35	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	140,000,000.00	34,000,000.00	560,237,894.27	734,237,894.27	

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น	งบการเงินเฉพาะกิจการ		รวม	
		ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		
			จัดสรรแล้ว		ยังไม่ได้จัดสรร
			ทุนสำรอง ตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 (ตามที่รายงานไว้เดิม)	140,000,000.00	34,000,000.00	97,318,780.13	271,318,780.13	
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	4	-	-	373,091,086.68	373,091,086.68
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	140,000,000.00	34,000,000.00	470,409,866.81	644,409,866.81	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด (ปรับปรุงใหม่)	-	-	20,034,409.73	20,034,409.73	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	140,000,000.00	34,000,000.00	490,444,276.54	664,444,276.54	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ตามที่รายงานไว้เดิม)	140,000,000.00	34,000,000.00	96,143,989.61	270,143,989.61	
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	4	-	-	445,665,033.99	445,665,033.99
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ปรับปรุงใหม่)	140,000,000.00	34,000,000.00	541,809,023.60	715,809,023.60	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	19,858,327.26	19,858,327.26	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	140,000,000.00	34,000,000.00	561,667,350.86	735,667,350.86	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)
กรรมการ



(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฏ์)
กรรมการ

วิไล

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2563	31 มีนาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	31 มีนาคม 2563	31 มีนาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	15,209,664.18	37,823,605.75	20,428,447.09	20,416,327.81
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	29,200,508.19	27,659,669.74	29,200,508.19	27,659,669.74
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	23,419.81	23,555.50	23,419.81	23,555.50
ดอกเบี้ยรับ	(380,059.31)	(363,890.93)	(380,059.31)	(363,890.93)
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	5,218,782.91	(17,407,277.94)	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	49,272,315.78	47,735,662.12	49,272,315.78	47,735,662.12
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	12,431.69	12,328.78	12,431.69	12,328.78
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
ค่าเช่ารับล่วงหน้าการตัดบัญชี	(51,301,407.06)	(49,442,023.14)	(51,301,407.06)	(49,442,023.14)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(59,468.18)	109,722.45	(59,468.18)	109,722.45
เงินสดจ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน	(2,076,127.77)	(1,584,309.79)	(2,076,127.77)	(1,584,309.79)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(3,387.33)	(3,487.73)	(3,387.33)	(3,487.73)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(2,079,515.10)	(1,587,797.52)	(2,079,515.10)	(1,587,797.52)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับดอกเบี้ย	338,732.06	348,770.00	338,732.06	348,770.00
เงินฝากประจำเพิ่มขึ้น	(381.97)	(377.68)	(381.97)	(377.68)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	338,350.09	348,392.32	338,350.09	348,392.32
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(1,741,165.01)	(1,239,405.20)	(1,741,165.01)	(1,239,405.20)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	18,135,329.86	6,089,358.66	18,135,329.86	6,089,358.66
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	16,394,164.85	4,849,953.46	16,394,164.85	4,849,953.46

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)

กรรมการ



(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฏ์)

กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัทได้จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2496 มีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจ ประเภทโรงแรม โดยใช้ชื่อสถานการค้าว่า “โรงแรมเอราวัณ” มีทุนจดทะเบียน 20 ล้านบาท ในปี 2498 ได้เพิ่มทุนของบริษัท เป็น 40 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญ จำนวน 40,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท เปิดดำเนินการ เมื่อวันที่ 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” และเงินปันผลรับจากการลงทุน ในบริษัทร่วม

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์การจัดทำและเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2562) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลที่แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินเปิดเผยเฉพาะที่สำคัญและบริษัทได้จัดทำ งบการเงินขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และแสดงรายการ ตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง การกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

Wimol

2.1 เกณฑ์การจัดทำและเสนองบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 การใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ จึงควรใช้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีดังกล่าว

งบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย โดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินที่ยังไม่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชี

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการบัญชีของงบการเงินของบริษัท

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการประมาณการ เช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยกเว้น การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชีและการจัดประเภทรายการใหม่ ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4

การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเรื่องเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วย มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

Wit

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวข้างต้นกำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่าย โดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

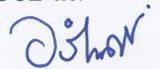
การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติมีผลกระทบต่อการจัดประเภทรายการใหม่ ตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ในยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ของงบแสดงฐานะทางการเงิน ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2562	กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน	1 มกราคม 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินลงทุนชั่วคราว	79.53	(79.53)	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	79.53	79.53

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย และบริษัทไม่ได้กำหนดให้หนี้สินทางการเงินใดวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

4. การแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชีและการจัดประเภทรายการใหม่

บริษัทได้มีการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชีจากการบันทึกสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้น และจัดประเภทรายการใหม่ จากการให้เช่าที่ดินระยะยาวเพื่อให้ผู้เช่าสร้างอาคารตามโครงการบนที่ดินเช่า และยกให้เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทเมื่อสิ้นสุดสัญญา โดยวิธีปรับงบการเงินย้อนหลัง ซึ่งการแก้ไขข้อผิดพลาดดังกล่าวมีผลกระทบต่องบการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 ที่เคยเสนอไว้ ดังนี้



4. การแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชีและการจัดประเภทรายการใหม่ (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	ตามที่รายงาน ไว้เดิม	ผลสะสมจากการแก้ไข ข้อผิดพลาดทางการบัญชี	การจัดประเภท รายการใหม่	ปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	6.38	1,366.01	-	1,372.39
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.18	-	(0.18)	-
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	7.06	-	(7.06)	-
ค่าเช่ารับล่วงหน้ารอการตัดบัญชี ที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	-	190.43	7.06	197.49
ค่าเช่ารับล่วงหน้ารอการตัดบัญชี	-	285.91	-	285.91
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	516.59	(0.18)	516.41
กำไรสะสม	87.28	373.09	-	460.37
งบแสดงฐานะการเงิน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	6.38	1,254.00	-	1,260.38
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.50	-	(0.50)	-
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	7.06	-	(7.06)	-
ค่าเช่ารับล่วงหน้ารอการตัดบัญชี ที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	-	193.69	7.06	200.75
ค่าเช่ารับล่วงหน้ารอการตัดบัญชี	-	97.11	-	97.11
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	517.53	(0.50)	517.03
กำไรสะสม	99.93	445.67	-	545.60
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562				
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	3.53	-	(3.53)	-
รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	-	45.91	3.53	49.44
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1.73	27.66	-	29.39
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	0.50	(0.12)	-	0.38
กำไรสำหรับงวด	19.07	18.37	-	37.44
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	136.18	131.26	-	267.44
(มูลค่าหุ้นที่ตราไว้มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท)				



4. การแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชีและการจัดประเภทรายการใหม่ (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ตามที่รายงาน ไว้เดิม	ผลสะสมจากการแก้ไข ข้อผิดพลาดทางการบัญชี	การจัดประเภท รายการใหม่	ปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	6.38	1,366.01	-	1,372.39
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.18	-	(0.18)	-
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	7.06	-	(7.06)	-
ค่าเช่ารับล่วงหน้ารอการตัดบัญชี ที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	-	190.43	7.06	197.49
ค่าเช่ารับล่วงหน้ารอการตัดบัญชี	-	285.91	-	285.91
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	516.59	(0.18)	516.41
กำไรสะสม	97.32	373.09	-	470.41
งบแสดงฐานะการเงิน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	6.38	1,254.00	-	1,260.38
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.50	-	(0.50)	-
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	7.06	-	(7.06)	-
ค่าเช่ารับล่วงหน้ารอการตัดบัญชี ที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	-	193.69	7.06	200.75
ค่าเช่ารับล่วงหน้ารอการตัดบัญชี	-	97.11	-	97.11
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	517.53	(0.50)	517.03
กำไรสะสม	96.14	445.67	-	541.81
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562				
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	3.53	-	(3.53)	-
รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	-	45.91	3.53	49.44
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1.73	27.66	-	29.39
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	0.50	(0.12)	-	0.38
กำไรสำหรับงวด	1.66	18.37	-	20.03
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	11.84	131.26	-	143.10
(มูลค่าหุ้นที่ตราไว้มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท)				



5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มีนาคม 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u>
เงินสด	0.01	0.01
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทออมทรัพย์	16.22	17.96
ประเภทกระแสรายวัน	0.14	0.14
ประเภทประจำ 3 เดือน	0.02	0.03
รวม	<u>16.39</u>	<u>18.14</u>

5.2 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มีนาคม 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u>
เงินฝากประจำที่ถึงกำหนดจ่ายคืนภายในหนึ่งปี	79.53	-
รวม	<u>79.53</u>	<u>-</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 เงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.9 ถึง 1.75 ต่อปี

5.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ได้ลงทุนในบริษัท ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
ชื่อบริษัท	<u>31 มีนาคม 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u>
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตรการถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	173.92	179.14
	<u>31 มีนาคม 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u>
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(5.22)	17.41
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ชื่อบริษัท	<u>31 มีนาคม 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u>
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตรการถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	175.35	175.35
รายได้จากเงินปันผล	-	42.63

5.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ต่อ)

ข้อมูลทางการเงินสรุปโดยรวมของ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)

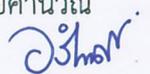
	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์รวม	1,285.58	1,383.47
หนี้สินรวม	625.79	703.89
ส่วนของผู้ถือหุ้น	659.79	679.58
รายได้	198.40	1,386.32
ค่าใช้จ่าย	218.61	1,115.95
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(19.80)	216.93

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย ใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมที่ยังไม่ได้ตรวจสอบ หรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี

5.4 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)
ที่ดิน	6.38	6.38
อาคารและส่วนปรับปรุง	2,587.80	2,587.69
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,362.88)	(1,333.69)
อาคารและส่วนปรับปรุงสุทธิ	1,224.92	1,254.00
รวม	1,231.30	1,260.38

ที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงของบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทบันทึกด้วยราคาทุน 2,594.18 ล้านบาท และ 2,594.07 ล้านบาท ตามลำดับ (ราคาประเมินที่ดิน รอบบัญชี พ.ศ. 2559 - 2562 โดยสำนักประเมินราคาทรัพย์สิน กรมธนารักษ์ ตารางวาละ 560,000.00 บาท ที่ดิน 3,998.5 ตารางวา เป็นราคาตามประเมิน 2,239.16 ล้านบาท) โดยที่ดินเป็นที่ตั้งของโรงแรม เอราวัณเดิม ซึ่งบริษัทได้ทำสัญญากับบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) ให้เช่าที่ดินกำหนดระยะเวลา การเช่า 30 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มใช้อาคารสิ่งปลูกสร้างประกอบกิจการของบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) โดยกำหนดอัตราค่าเช่าเป็นรายปี อัตราค่าเช่าปีละ 7 ล้านบาท สำหรับระยะเวลา 10 ปีแรก ซึ่งได้ครบกำหนดเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2544 และให้มีการปรับอัตราค่าเช่าทุกระยะเวลา 10 ปีต่อไป โดยคำนวณ จากอัตราเฉลี่ยของดัชนีราคาผู้บริโภคที่ประกาศโดยกระทรวงพาณิชย์ ดังนี้



5.4 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (ต่อ)

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)

ตามสัญญาเช่าที่ดินกำหนดให้เมื่อสัญญาเช่าครบกำหนด 30 ปี กรรมสิทธิในทรัพย์สินทั้งหมดของผู้เช่า อันประกอบด้วยสิ่งปลูกสร้าง อาคารโรงแรม ห้องประชุม สิ่งอำนวยความสะดวกต่าง ๆ รวมทั้งเครื่องอุปกรณ์ เครื่องตกแต่ง เครื่องมือเครื่องใช้ ที่มีส่วนสำคัญในการดำเนินการจะตกเป็นของบริษัท ซึ่งในสัญญาดังกล่าวระบุว่า เมื่อครบกำหนดการเช่า 30 ปี หากผู้เช่ามีความประสงค์จะเช่าต่อ บริษัทจะให้การต่ออายุการเช่าอีก มีกำหนด 20 ปี โดยบริษัทและผู้เช่าจะมีการกำหนดค่าเช่ารายปีในช่วงที่มีการต่ออายุการเช่าอีกครั้งหนึ่งตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในสัญญาเช่าที่ดิน 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

5.5 อาคารและอุปกรณ์

หน่วย : ล้านบาท

31 มีนาคม 2563

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาสุทธิ
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	
ค่าปรับปรุงสำนักงาน	0.17	-	-	0.17	0.17	-	-	0.17	-
เครื่องใช้สำนักงาน	0.20	-	-	0.20	0.12	0.01	-	0.13	0.07
รวม	0.37	-	-	0.37	0.29	0.01	-	0.30	0.07

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 มีค่าเสื่อมราคาเป็นจำนวนเงิน 0.01 ล้านบาท

Wan

5.5 อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

31 ธันวาคม 2562

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาสุทธิ
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	
ค่าปรับปรุงสำนักงาน	0.17	-	-	0.17	0.17	-	-	0.17	-
เครื่องใช้สำนักงาน	0.16	0.04	-	0.20	0.10	0.02	-	0.12	0.08
รวม	0.33	0.04	-	0.37	0.27	0.02	-	0.29	0.08

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีค่าเสื่อมราคาเป็นจำนวนเงิน 0.02 ล้านบาท

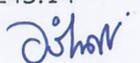
5.6 ค่าเช่ารับล่วงหน้าการตัดบัญชี

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)
ค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้าการตัดบัญชี	3.53	7.06
ค่าเช่าอาคารและส่วนปรับปรุงรับล่วงหน้าการตัดบัญชี	243.14	290.80
รวม	246.67	297.86
<u>หัก</u> ค่าเช่ารับล่วงหน้าการตัดบัญชีที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี		
- ค่าเช่าที่ดิน	(3.53)	(7.06)
- ค่าเช่าอาคารและส่วนปรับปรุง	(194.30)	(193.69)
รวม	(197.83)	(200.75)
สุทธิ	48.84	97.11

บริษัทได้รับค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้าการตัดบัญชีที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปีจากบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) สำหรับงวดตั้งแต่กรกฎาคม 2562 - มิถุนายน 2563 เป็นจำนวนเงิน 14.12 ล้านบาท รับรู้เป็นรายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์งวดกรกฎาคม 2562 - ธันวาคม 2562 เป็นจำนวนเงิน 10.59 ล้านบาท คงเหลือค่าเช่ารับล่วงหน้าการตัดบัญชีที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 เป็นจำนวนเงิน 3.53 ล้านบาท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มียอดคงเหลือเป็นจำนวนเงิน 7.06 ล้านบาท

บริษัทบันทึกรายได้ค่าเช่าอาคารและส่วนปรับปรุงรับล่วงหน้าการตัดบัญชีด้วยราคาทุนของ อาคารและสิ่งปลูกสร้างในการประกอบกิจการโรงแรมที่ปลูกสร้างโดยบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ทรัพย์สินพร้อมใช้งานและทยอยรับรู้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า 30 ปี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มียอดคงเหลือค่าเช่ารับล่วงหน้าการตัดบัญชี จำนวน 243.14 ล้านบาท และ 290.80 ล้านบาท ตามลำดับ



5.7 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มีนาคม 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u>
โบนัสกรรมการและพนักงาน	1.28	1.37
ค่าสอบบัญชี	0.18	0.24
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.16	0.07
รวม	<u>1.62</u>	<u>1.68</u>

5.8 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มีนาคม 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u>
ยอดคงเหลือต้นงวด	1.15	0.89
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	0.02	0.06
ต้นทุนบริการในอดีต	-	0.29
ดอกเบีย	-	0.04
การวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ		
ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
- จากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	(0.32)
- จากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	0.13
- จากการปรับปรุงค่าประสบการณ์	-	0.06
ยอดคงเหลือปลายงวด	<u>1.17</u>	<u>1.15</u>

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทรับรู้รายการดอกเบียในงบกำไรขาดทุนเป็นจำนวนเงิน 0.005 ล้านบาท

5.9 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มีนาคม 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u> (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.41	0.50
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	<u>(517.56)</u>	<u>(517.53)</u>
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	<u>(517.15)</u>	<u>(517.03)</u>

วิมล

5.9 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	1 มกราคม 2563 (ปรับปรุงใหม่)	รายการที่รับรู้ใน		31 มีนาคม 2563
		กำไรขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	0.23	-	-	0.23
ประมาณการเงินโบนัส	0.27	(0.09)	-	0.18
รวม	<u>0.50</u>	<u>(0.09)</u>	<u>-</u>	<u>0.41</u>
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
อาคารและส่วนปรับปรุง	(517.53)	(0.03)	-	(517.56)
รวม	<u>(517.53)</u>	<u>(0.03)</u>	<u>-</u>	<u>(517.56)</u>
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	<u>(517.03)</u>	<u>(0.12)</u>	<u>-</u>	<u>(517.15)</u>

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 มีสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเป็นจำนวนเงิน 0.005 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

	1 มกราคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	รายการที่รับรู้ใน		31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)
		กำไรขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	0.18	0.08	(0.03)	0.23
ประมาณการเงินโบนัส	-	0.27	-	0.27
รวม	<u>0.18</u>	<u>0.35</u>	<u>(0.03)</u>	<u>0.50</u>
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
อาคารและส่วนปรับปรุง	(516.59)	(0.94)	-	(517.53)
รวม	<u>(516.59)</u>	<u>(0.94)</u>	<u>-</u>	<u>(517.53)</u>
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	<u>(516.41)</u>	<u>(0.59)</u>	<u>(0.03)</u>	<u>(517.03)</u>

5.10 ทุนเรือนหุ้น

5.10.1 หุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จำนวน 140,000 หุ้น

5.10.2 บริษัทเป็นรัฐวิสาหกิจโดยมีสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) สังกัดกระทรวงการคลัง ถือหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 จำนวน 117,705 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 84.08 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระแล้ว

5.11 ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

5.12 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำแนกตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	31 มีนาคม 2563	31 มีนาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	1.36	1.35
ค่าตอบแทนกรรมการ	0.49	0.17
ค่าเสื่อมราคา	29.20	27.66
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.20	0.21
รวม	<u>31.25</u>	<u>29.39</u>

5.13 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

	หน่วย : ล้านบาท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	31 มีนาคม 2563	31 มีนาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน	0.45	0.50
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.12	(0.12)
รวม	<u>0.57</u>	<u>0.38</u>

Wimol

5.14 สินทรัพย์ที่มีภาระผูกพัน

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

5.15 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563 ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ครั้งที่ 67 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2562 ในอัตราหุ้นละ 280 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 39.20 ล้านบาท โดยจ่ายระหว่างกาลในปี 2562 จำนวน 18.20 ล้านบาท และจ่ายในเดือนพฤษภาคม 2563 จำนวน 21.00 ล้านบาท

5.16 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2563

