



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

อนิษฐ ทัดสินพิทักษ์

(นางสาวอนิษฐ ทัดสินพิทักษ์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 4

(นางสาวอุราศรี สุวนิช)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 29 มิถุนายน 2564

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 มีนาคม 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	13,782,888.92	16,130,893.71	13,782,888.92	16,130,893.71
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	4.2	66,520,374.30	66,520,206.85	66,520,374.30	66,520,206.85
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		166,979.44	72,957.40	166,979.44	72,957.40
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>80,470,242.66</u>	<u>82,724,057.96</u>	<u>80,470,242.66</u>	<u>82,724,057.96</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.3	94,880,800.55	115,813,969.90	175,350,000.00	175,350,000.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	4.4	1,122,979,922.48	1,152,358,616.30	1,122,979,922.48	1,152,358,616.30
อาคารและอุปกรณ์	4.5	61,698.00	65,726.00	61,698.00	65,726.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>1,217,932,421.03</u>	<u>1,268,248,312.20</u>	<u>1,298,401,620.48</u>	<u>1,327,784,342.30</u>
รวมสินทรัพย์		<u>1,298,402,663.69</u>	<u>1,350,972,370.16</u>	<u>1,378,871,863.14</u>	<u>1,410,508,400.26</u>

Dishon

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

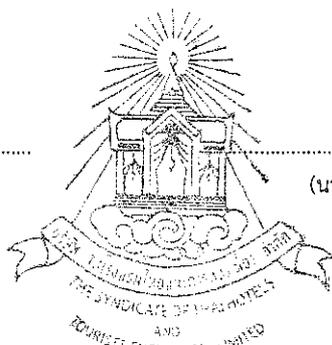
หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 มีนาคม 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
ค่าเช่ารับล่วงหน้าการตัดบัญชีที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	4.6	55,843,320.36	110,671,766.47	55,843,320.36	110,671,766.47
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		519,989.65	274,524.83	519,989.65	274,524.83
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.7	1,335,873.79	1,490,525.38	1,335,873.79	1,490,525.38
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		34,300.00	-	34,300.00	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		57,733,483.80	112,436,816.68	57,733,483.80	112,436,816.68
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	4.8	1,264,451.04	1,240,266.43	1,264,451.04	1,240,266.43
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	4.9	518,097,358.82	517,932,878.20	518,097,358.82	517,932,878.20
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		519,361,809.86	519,173,144.63	519,361,809.86	519,173,144.63
รวมหนี้สิน		577,095,293.66	631,609,961.31	577,095,293.66	631,609,961.31
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		547,307,370.03	545,362,408.85	627,776,569.48	604,898,438.95
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		721,307,370.03	719,362,408.85	801,776,569.48	778,898,438.95
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,298,402,663.69	1,350,972,370.16	1,378,871,863.14	1,410,508,400.26

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)

ประธานกรรมการ



(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฏ์)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

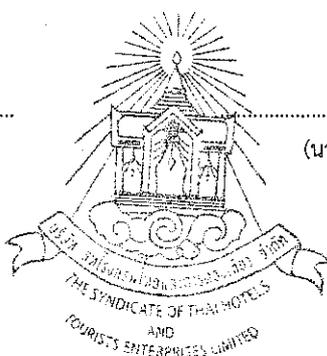
หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2563	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2563
รายได้				
รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	55,274,696.11	51,301,407.06	55,274,696.11	51,301,407.06
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	136,324.54	380,059.31	136,324.54	380,059.31
รวมรายได้	55,411,020.65	51,681,466.37	55,411,020.65	51,681,466.37
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.12 32,122,644.94	31,253,019.28	32,122,644.94	31,253,019.28
รวมค่าใช้จ่าย	32,122,644.94	31,253,019.28	32,122,644.94	31,253,019.28
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.3 (20,933,169.35)	(5,218,782.91)	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้	2,355,206.36	15,209,664.18	23,288,375.71	20,428,447.09
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	4.13 410,245.18	570,119.83	410,245.18	570,119.83
กำไรสำหรับงวด	1,944,961.18	14,639,544.35	22,878,130.53	19,858,327.26
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,944,961.18	14,639,544.35	22,878,130.53	19,858,327.26
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	13.89	104.57	163.42	141.85

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)

ประธานกรรมการ



(นางปิยารณ วนอุทฤษฎ์)

กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

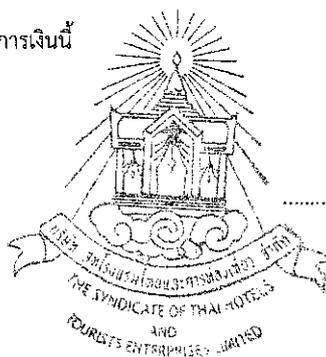
หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			รวม
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ตามที่รายงานไว้เดิม) ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	140,000,000.00	34,000,000.00	99,933,315.93	273,933,315.93
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ปรับปรุงใหม่) กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	140,000,000.00	34,000,000.00	545,598,349.92	719,598,349.92
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	140,000,000.00	34,000,000.00	560,237,894.27	734,237,894.27
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	140,000,000.00	34,000,000.00	545,362,408.85	719,362,408.85
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	140,000,000.00	34,000,000.00	547,307,370.03	721,307,370.03
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ตามที่รายงานไว้เดิม) ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	140,000,000.00	34,000,000.00	96,143,989.61	270,143,989.61
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ปรับปรุงใหม่) กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	140,000,000.00	34,000,000.00	541,809,023.60	715,809,023.60
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	140,000,000.00	34,000,000.00	561,667,350.86	735,667,350.86
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	140,000,000.00	34,000,000.00	604,898,438.95	778,898,438.95
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	140,000,000.00	34,000,000.00	627,776,569.48	801,776,569.48

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)

ประธานกรรมการ



(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฏ์)

กรรมการ

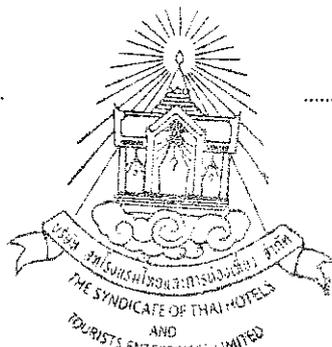
บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2563	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	2,355,206.36	15,209,664.18	23,288,375.71	20,428,447.09
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	29,828,971.82	29,200,508.19	29,828,971.82	29,200,508.19
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	24,184.61	23,419.81	24,184.61	23,419.81
ดอกเบี้ยรับ	(136,324.54)	(380,059.31)	(136,324.54)	(380,059.31)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	20,933,169.35	5,218,782.91	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	53,005,207.60	49,272,315.78	53,005,207.60	49,272,315.78
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	12,328.78	12,431.69	12,328.78	12,431.69
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
ค่าเช่ารับล่วงหน้าการตัดบัญชี	(55,274,696.11)	(51,301,407.06)	(55,274,696.11)	(51,301,407.06)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(154,651.59)	(59,468.18)	(154,651.59)	(59,468.18)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	34,300.00	-	34,300.00	-
เงินสดจ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน	(2,377,511.32)	(2,076,127.77)	(2,377,511.32)	(2,076,127.77)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(299.74)	(3,387.33)	(299.74)	(3,387.33)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(2,377,811.06)	(2,079,515.10)	(2,377,811.06)	(2,079,515.10)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับดอกเบี้ย	29,973.72	338,732.06	29,973.72	338,732.06
เงินฝากประจำเพิ่มขึ้น	(167.45)	(381.97)	(167.45)	(381.97)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	29,806.27	338,350.09	29,806.27	338,350.09
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(2,348,004.79)	(1,741,165.01)	(2,348,004.79)	(1,741,165.01)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	16,130,893.71	18,135,329.86	16,130,893.71	18,135,329.86
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	13,782,888.92	16,394,164.85	13,782,888.92	16,394,164.85

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)
ประธานกรรมการ



(นางปิยวรรณ วนฤกษ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

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 เพื่อนำไปซื้อหุ้นเพิ่มทุนในบริษัท 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 คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 26.36 ของทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น โดยถือเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม โดยวิธีราคาหุ้นจำนวน 175.35 ล้านบาท

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

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังคงมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์การจัดทำและเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2563) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลที่แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินเปิดเผยเฉพาะที่สำคัญและบริษัทได้จัดทำงบการเงินขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และแสดงรายการ

Signature

ตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง การกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 การใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ จึงควรใช้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีดังกล่าว

งบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย โดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินที่ยังไม่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชี

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้นำกรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงินที่ออกตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการการเงินของบริษัท

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการประมาณการ เช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินสด	0.01	0.01
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทออมทรัพย์	13.59	15.93
ประเภทกระแสรายวัน	0.16	0.16
ประเภทประจำ 3 เดือน	0.02	0.03
รวม	<u>13.78</u>	<u>16.13</u>

4.2 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินฝากประจำที่ถึงกำหนดจ่ายคืนภายในหนึ่งปี	66.52	66.52
รวม	<u>66.52</u>	<u>66.52</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 เงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.3 ถึง 0.9 ต่อปี

Wishat

4.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ได้ลงทุนในบริษัท ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

ชื่อบริษัท	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตรากារถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	94.88	115.81
	<u>31 มีนาคม 2564</u>	<u>31 มีนาคม 2563</u>
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(20.93)	(5.22)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ชื่อบริษัท	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตราการถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	175.35	175.35

ข้อมูลทางการเงินสรุปโดยรวมของ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
		(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์รวม	1,207.61	1,253.46
หนี้สินรวม	847.67	814.11
ส่วนของผู้ถือหุ้น	359.94	439.35
รายได้	65.72	389.12
ค่าใช้จ่าย	141.98	627.68
ขาดทุนสุทธิ	(79.41)	(240.24)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย ใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมที่ยังไม่ได้ตรวจสอบ หรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี

Wishai

4.4 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ที่ดิน	6.38	6.38
อาคารและส่วนปรับปรุง	2,591.90	2,591.45
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,475.30)	(1,445.47)
อาคารและส่วนปรับปรุงสุทธิ	1,116.60	1,145.98
รวม	1,122.98	1,152.36

ที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงของบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทบันทึกด้วยราคาทุน 2,598.28 ล้านบาท และ 2,597.83 ล้านบาท ตามลำดับ (ราคาประเมินที่ดินรอบบัญชี พ.ศ. 2559 - 2562 โดยสำนักประเมินราคาทรัพย์สิน กรมธนารักษ์ ตารางวาละ 560,000.00 บาท ที่ดิน 3,998.5 ตารางวา เป็นราคาตามประเมิน 2,239.16 ล้านบาท) โดยที่ดินเป็นที่ตั้งของโรงแรมเอราวัณเดิม ซึ่งบริษัทได้ทำสัญญากับบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) ให้เช่าที่ดินกำหนดระยะเวลาเช่า 30 ปี นับตั้งแต่วันเริ่มใช้อาคารสิ่งปลูกสร้างประกอบกิจการของบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) โดยกำหนดอัตราค่าเช่าเป็นรายปี อัตราค่าเช่าปีละ 7 ล้านบาท สำหรับระยะเวลา 10 ปีแรก ซึ่งได้ครบกำหนดเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2544 และให้มีการปรับอัตราค่าเช่าทุกระยะ 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

ตามสัญญาเช่าที่ดินกำหนดให้เมื่อสัญญาเช่าครบกำหนด 30 ปี กรรมสิทธิในทรัพย์สินทั้งหมดของผู้เช่า อันประกอบด้วยสิ่งปลูกสร้าง อาคารโรงแรม ห้องประชุม สิ่งอำนวยความสะดวกต่าง ๆ รวมทั้งเครื่องอุปกรณ์ เครื่องตกแต่ง เครื่องมือเครื่องใช้ ที่มีส่วนสำคัญในการดำเนินการจะตกเป็นของบริษัท ซึ่งในสัญญาดังกล่าวระบุว่า เมื่อครบกำหนดการเช่า 30 ปี หากผู้เช่ามีความประสงค์จะเช่าต่อ บริษัทจะให้มีการต่ออายุการเช่าอีก มีกำหนด 20 ปี โดยบริษัทและผู้เช่าจะมีการกำหนดค่าเช่ารายปีในช่วงที่มีการต่ออายุการเช่าอีกครั้งหนึ่งตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในสัญญาเช่าที่ดิน อย่างไรก็ตามการดำเนินการจัดทำสัญญาเช่าใหม่นั้น มีลักษณะเป็นการจัดหาประโยชน์โดยการจัดให้เอกชนเข้าดำเนินการในทรัพย์สินของหน่วยงานของรัฐ จึงเป็นการให้สิทธิเอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ ตามพระราชบัญญัติการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2556 ดังนั้น เงื่อนไขและข้อตกลงการได้สิทธิการเช่าในขั้นตอนก่อนการทำสัญญา การทำสัญญา และการบริหารสัญญาต้องดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการ รายละเอียด และเงื่อนไขตามที่บัญญัติไว้ในพระราชบัญญัติการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2556 และต้องคำนึงถึงสิทธิของบริษัทเอกชนผู้เช่า และพันธผูกพันที่คู่สัญญาฝ่ายรัฐมีอยู่ตามสัญญาเช่าเดิมด้วย ตามหนังสือของสำนักงานอัยการสูงสุด ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2556 อาศัยอำนาจตามบทเฉพาะกาล มาตรา 69 แห่งพระราชบัญญัติการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน พ.ศ. 2562



4.5 อาคารและอุปกรณ์

หน่วย : ล้านบาท

31 มีนาคม 2564

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาสุทธิ
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	
ค่าปรับปรุงสำนักงาน	0.17	-	-	0.17	0.17	-	-	0.17	-
เครื่องใช้สำนักงาน	0.21	-	-	0.21	0.14	0.01	-	0.15	0.06
รวม	0.38	-	-	0.38	0.31	0.01	-	0.32	0.06

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 มีค่าเสื่อมราคาเป็นจำนวนเงิน 0.01 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

31 ธันวาคม 2563

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาสุทธิ
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	
ค่าปรับปรุงสำนักงาน	0.17	-	-	0.17	0.17	-	-	0.17	-
เครื่องใช้สำนักงาน	0.20	0.01	-	0.21	0.12	0.02	-	0.14	0.07
รวม	0.37	0.01	-	0.38	0.29	0.02	-	0.31	0.07

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีค่าเสื่อมราคาเป็นจำนวนเงิน 0.02 ล้านบาท

4.6 ค่าเช่ารับล่วงหน้าการตัดบัญชี

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้าการตัดบัญชี	3.53	7.06
ค่าเช่าอาคารและส่วนปรับปรุงรับล่วงหน้าการตัดบัญชี	52.31	103.61
รวม	55.84	110.67
<u>หัก</u> ค่าเช่ารับล่วงหน้าการตัดบัญชีที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี		
- ค่าเช่าที่ดิน	(3.53)	(7.06)
- ค่าเช่าอาคารและส่วนปรับปรุง	(52.31)	(103.61)
รวม	(55.84)	(110.67)
สุทธิ	-	-

บริษัทได้รับค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้าการตัดบัญชีที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปีจากบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) สำหรับงวดตั้งแต่กรกฎาคม 2563 - มิถุนายน 2564 เป็นจำนวนเงิน 14.12 ล้านบาท รับรู้เป็นรายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์งวดกรกฎาคม 2563 - มีนาคม 2564 เป็นจำนวนเงิน 10.59 ล้านบาท คงเหลือค่าเช่ารับล่วงหน้าการตัดบัญชีที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 เป็นจำนวนเงิน 3.53 ล้านบาท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มียอดคงเหลือเป็นจำนวนเงิน 7.06 ล้านบาท



บริษัทบันทึกรายได้ค่าเช่าอาคารและส่วนปรับปรุงรับล่วงหน้าการตัดบัญชีด้วยราคาทุนของอาคารและสิ่งปลูกสร้างในการประกอบกิจการโรงแรมที่ปลูกสร้างโดยบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ทรัพย์สินพร้อมใช้งานและทยอยรับรู้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า 30 ปี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มียอดคงเหลือค่าเช่ารับล่วงหน้าการตัดบัญชี จำนวน 52.31 ล้านบาท และ 103.61 ล้านบาท ตามลำดับ

4.7 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มีนาคม 2564</u>	<u>31 ธันวาคม 2563</u>
โบนัสกรรมการและพนักงาน	0.95	1.11
ค่าสอบบัญชี	0.18	0.20
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>0.21</u>	<u>0.18</u>
รวม	<u>1.34</u>	<u>1.49</u>

4.8 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มีนาคม 2564</u>	<u>31 ธันวาคม 2563</u>
ยอดคงเหลือต้นงวด	1.24	1.15
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	0.02	0.07
ดอกเบี้ย	-	<u>0.02</u>
ยอดคงเหลือปลายงวด	<u>1.26</u>	<u>1.24</u>

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทรับรู้รายการดอกเบี้ยในงบกำไรขาดทุนเป็นจำนวนเงิน 0.005 ล้านบาท

4.9 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มีนาคม 2564</u>	<u>31 ธันวาคม 2563</u>
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.28	0.36
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	<u>(518.38)</u>	<u>(518.29)</u>
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	<u>(518.10)</u>	<u>(517.93)</u>

Signature

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	1 มกราคม 2564	รายการที่รับรู้ใน		31 มีนาคม 2564
		กำไรขาดทุน	กำไรขาดทุน	
			เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	0.25	-	-	0.25
ประมาณการเงินโบนัส	0.11	(0.08)	-	0.03
รวม	<u>0.36</u>	<u>(0.08)</u>	<u>-</u>	<u>0.28</u>
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
อาคารและส่วนปรับปรุง	(518.29)	(0.09)	-	(518.38)
รวม	<u>(518.29)</u>	<u>(0.09)</u>	<u>-</u>	<u>(518.38)</u>
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	<u>(517.93)</u>	<u>(0.17)</u>	<u>-</u>	<u>(518.10)</u>

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 มีสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเป็นจำนวนเงิน 0.005 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

	1 มกราคม 2563	รายการที่รับรู้ใน		31 ธันวาคม 2563
		กำไรขาดทุน	กำไรขาดทุน	
			เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	0.23	0.02	-	0.25
ประมาณการเงินโบนัส	0.27	(0.16)	-	0.11
รวม	<u>0.50</u>	<u>(0.14)</u>	<u>-</u>	<u>0.36</u>
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
อาคารและส่วนปรับปรุง	(517.53)	(0.76)	-	(518.29)
รวม	<u>(517.53)</u>	<u>(0.76)</u>	<u>-</u>	<u>(518.29)</u>
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	<u>(517.03)</u>	<u>(0.90)</u>	<u>-</u>	<u>(517.93)</u>

Dimit

4.10 ทุนเรือนหุ้น

4.10.1 หุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีทุนจดทะเบียนและ
ทุนชำระแล้ว จำนวน 140,000 หุ้น

4.10.2 บริษัทเป็นรัฐวิสาหกิจโดยมีสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.)
สังกัดกระทรวงการคลัง ถือหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 จำนวน 117,705 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 84.08
ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระแล้ว

4.11 ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

4.12 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำแนกตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2563
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	1.40	1.36
ค่าตอบแทนกรรมการ	0.43	0.49
ค่าเสื่อมราคา	29.83	29.20
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.46	0.20
รวม	<u>32.12</u>	<u>31.25</u>

4.13 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

	หน่วย : ล้านบาท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน	0.24	0.45
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.17	0.12
รวม	<u>0.41</u>	<u>0.57</u>

4.14 สินทรัพย์ที่มีภาระผูกพัน

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

4.15 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564 ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ครั้งที่ 68 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 42 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 5.88 ล้านบาท โดยจ่ายในเดือนพฤษภาคม 2564

4.16 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2564