



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากบริษัท ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Sid Banthya

(นางสาวรัชณี ชลนาทิกกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 2

นันทิตา บัวแย้ม

(นางสาวนันทิตา บัวแย้ม)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 3 เมษายน 2561

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	10,742,653.57	14,211,058.82	10,742,653.57	14,211,058.82
เงินลงทุนชั่วคราว	4.2	77,623,711.00	102,165,093.93	77,623,711.00	102,165,093.93
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		64,714.31	248,831.53	64,714.31	248,831.53
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>88,431,078.88</u>	<u>116,624,984.28</u>	<u>88,431,078.88</u>	<u>116,624,984.28</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.3	167,011,918.85	154,632,096.67	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	79,888.00	41,483.00	79,888.00	41,483.00
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	4.6	160,594.00	143,776.40	160,594.00	143,776.40
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>173,629,924.00</u>	<u>161,194,879.22</u>	<u>181,968,005.15</u>	<u>181,912,782.55</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>262,061,002.88</u></u>	<u><u>277,819,863.50</u></u>	<u><u>270,399,084.03</u></u>	<u><u>298,537,766.83</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้




บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	4.7	7,059,780.00	7,059,780.00	7,059,780.00	7,059,780.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		21,446.88	457,232.13	21,446.88	457,232.13
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.8	1,080,739.02	1,290,519.25	1,080,739.02	1,290,519.25
รวมหนี้สินหมุนเวียน		8,161,965.90	8,807,531.38	8,161,965.90	8,807,531.38
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.9	802,970.00	718,882.00	802,970.00	718,882.00
รวมหนี้สิน		8,964,935.90	9,526,413.38	8,964,935.90	9,526,413.38
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		79,096,066.98	94,293,450.12	87,434,148.13	115,011,353.45
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		253,096,066.98	268,293,450.12	261,434,148.13	289,011,353.45
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		262,061,002.88	277,819,863.50	270,399,084.03	298,537,766.83

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


 (นางสาวบดินทรไธม แก้วธาดา)
 ประธานกรรมการ




 (นางปิยวรรณ รนฤกษ์)
 กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
รายได้				
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	14,119,560.00	14,119,560.00	14,119,560.00	14,119,560.00
รายได้อื่น				
เงินปันผลรับ	-	-	47,065,200.00	97,839,000.00
ดอกเบี้ยรับ	1,409,704.60	973,073.68	1,409,704.60	973,073.68
รวมรายได้	15,529,264.60	15,092,633.68	62,594,464.60	112,931,633.68
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.12 7,073,307.11	5,101,664.50	7,073,307.11	5,101,664.50
รวมค่าใช้จ่าย	7,073,307.11	5,101,664.50	7,073,307.11	5,101,664.50
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	4.3 59,445,022.18	47,067,019.72	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้	67,900,979.67	57,057,988.90	55,521,157.49	107,829,969.18
ภาษีเงินได้	4.13 1,898,362.81	2,211,017.84	1,898,362.81	2,211,017.84
กำไรสุทธิ	66,002,616.86	54,846,971.06	53,622,794.68	105,618,951.34
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	66,002,616.86	54,846,971.06	53,622,794.68	105,618,951.34
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	471.45	391.76	383.02	754.42

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวบัณฑิต โคม แก้วสะอาด)
 ประธานกรรมการ



(นางปิยวรรณ วนฤกษ์)
 กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		รวม
		กำไรสะสม		
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	140,000,000.00	34,000,000.00	58,780,266.58	232,780,266.58
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	(2,533,787.52)	(2,533,787.52)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 ปรับปรุงใหม่	140,000,000.00	34,000,000.00	56,246,479.06	230,246,479.06
กำไรสุทธิ	-	-	54,846,971.06	54,846,971.06
เงินปันผลจ่าย	4,14	-	(16,800,000.00)	(16,800,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	140,000,000.00	34,000,000.00	94,293,450.12	268,293,450.12
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	140,000,000.00	34,000,000.00	94,293,450.12	268,293,450.12
กำไรสุทธิ	-	-	66,002,616.86	66,002,616.86
เงินปันผลจ่าย	4,14	-	(81,200,000.00)	(81,200,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	140,000,000.00	34,000,000.00	79,096,066.98	253,096,066.98

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	งบการเงินเฉพาะกิจการ		รวม
		กำไรสะสม		
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	140,000,000.00	34,000,000.00	26,192,402.11	200,192,402.11
กำไรสุทธิ	-	-	105,618,951.34	105,618,951.34
เงินปันผลจ่าย	4,14	-	(16,800,000.00)	(16,800,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	140,000,000.00	34,000,000.00	115,011,353.45	289,011,353.45
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	140,000,000.00	34,000,000.00	115,011,353.45	289,011,353.45
กำไรสุทธิ	-	-	53,622,794.68	53,622,794.68
เงินปันผลจ่าย	4,14	-	(81,200,000.00)	(81,200,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	140,000,000.00	34,000,000.00	87,434,148.13	261,434,148.13

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสาวบัณฑิตโรม แก้วสะอาด)
 ประธานกรรมการ




(นางปิยวรรณ วนุกฤษณ์)
 กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	67,900,979.67	57,057,988.90	55,521,157.49	107,829,969.18
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	16,945.00	13,154.00	16,945.00	13,154.00
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	84,088.00	79,372.00	84,088.00	79,372.00
ดอกเบี้ยรับ	(1,409,704.60)	(973,073.68)	(1,409,704.60)	(973,073.68)
เงินปันผลรับ	-	-	(47,065,200.00)	(97,839,000.00)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(59,445,022.18)	(47,067,019.72)	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ใบสิทธิประโยชน์และหนี้สินดำเนินงาน	7,147,285.89	9,110,421.50	7,147,285.89	9,110,421.50
สิทธิประโยชน์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
สิทธิประโยชน์วงเวียนอื่น	2,148.17	64,491.57	2,148.17	64,491.57
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(209,780.23)	(1,217,159.92)	(209,780.23)	(1,217,159.92)
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	6,939,653.83	7,957,753.15	6,939,653.83	7,957,753.15
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(2,350,965.66)	(2,345,098.81)	(2,350,965.66)	(2,345,098.81)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	4,588,688.17	5,612,654.34	4,588,688.17	5,612,654.34
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับคอกเบี้ย	1,591,673.65	787,613.49	1,591,673.65	787,613.49
เงินสดรับเงินปันผล	47,065,200.00	97,839,000.00	47,065,200.00	97,839,000.00
เงินสดจ่ายในการซื้อทรัพย์สิน	(55,350.00)	(22,470.00)	(55,350.00)	(22,470.00)
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	24,541,382.93	(90,959,512.11)	24,541,382.93	(90,959,512.11)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	73,142,906.58	7,644,631.38	73,142,906.58	7,644,631.38
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายเงินปันผล	(81,200,000.00)	(16,800,000.00)	(81,200,000.00)	(16,800,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(81,200,000.00)	(16,800,000.00)	(81,200,000.00)	(16,800,000.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(3,468,405.25)	(3,542,714.28)	(3,468,405.25)	(3,542,714.28)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	14,211,058.82	17,753,773.10	14,211,058.82	17,753,773.10
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	4.1 10,742,653.57	14,211,058.82	10,742,653.57	14,211,058.82

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวปัทมา โธม แก้วสอาด)

ประธานกรรมการ



(นางปิยวรรณ วนฤกษ์ขง)

กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

.....

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 เกณฑ์การจัดทำและเสนองบการเงิน

บริษัทได้จัดทำงบการเงินขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และแสดงรายการตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง การกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย โดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

2.3 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 ดังนี้

เรื่อง

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2560)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2560)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2560)	ต้นทุนการกู้ยืม

Ho

2.3 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2560)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2560)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2560)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2560)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2560)	การตัดค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2560)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2560)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2560)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2560)	เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2560)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2560)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	การร่วมกิจการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

2.3 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

เรื่อง

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2560)	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2560)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอนการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560)	สิทธิใน ส่วนได้เสียจากกองทุนการรีดถอนการบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า



2.3 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

	เรื่อง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2560)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560)	เงินที่นำส่งรัฐ

ฝ่ายบริหารของบริษัทได้พิจารณาแล้วเห็นว่า มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดในมือ และเงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีกำหนดไม่เกิน 3 เดือน

3.2 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

งบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าโดยรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าตามบัญชี

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย

3.2 เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ต่อ)

เงินปันผลรับ โฉงบการเงินเฉพาะกิจการ รับรู้เมื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย โฉงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มา จะแสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.3 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจ หรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้า หรือให้บริการ หรือใช้ในการบริหารงาน รับรู้รายการด้วยราคาทุน

3.4 อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

อาคารและอุปกรณ์ แสดงตามราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ในอัตราดังนี้

เครื่องใช้สำนักงาน	ร้อยละ	10	ต่อปี
คอมพิวเตอร์	ร้อยละ	20	ต่อปี
ค่าปรับปรุงอาคาร	ร้อยละ	20	ต่อปี

3.5 รายได้ค่าเช่าที่ดิน

รับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของเวลาตามอัตราที่กำหนดเป็นรายปี

3.6 ดอกเบี้ยรับ

รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

3.7 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และเข้าร่วมใน "กองทุนสำรองเลี้ยงชีพไทยมั่นคง" ซึ่งจดทะเบียนแล้ว และเข้าเป็นกองทุนจดทะเบียน โดยได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2544 โดยให้บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้บริหารกองทุน มีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการออมเงินของพนักงาน และเป็นหลักประกันแก่พนักงานและครอบครัว โดยให้พนักงานที่ผ่านการทดลองงานแล้วมีสิทธิสมัครเป็นสมาชิกกองทุนได้ สมาชิกจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 5 ของค่าจ้าง นายจ้างจ่ายเงินสมทบสำหรับสมาชิกที่มีอายุงานไม่เกิน 20 ปี ในอัตราร้อยละ 9 ของค่าจ้าง และสำหรับสมาชิกที่มีอายุงานเกิน 20 ปีขึ้นไป นายจ้างจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 10 ของค่าจ้าง

3.8 การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทจัดให้มีโครงการผลประโยชน์พนักงาน เพื่อจ่ายให้แก่พนักงานตามข้อตกลงการจ้างงาน ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วย ที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งได้นำข้อมูลทางสถิติมาเป็นปัจจัยในการประมาณการ จากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคต และคำนวณคิดลดโดยใช้ อัตราดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลที่มีอายุใกล้เคียงกับระยะเวลาของหนี้สินดังกล่าว โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของ ประมาณการหนี้สิน กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะรับรู้เข้ากำไรหรือขาดทุน (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้นทั้งจำนวน

3.9 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ ประกอบด้วย จำนวนรวมของภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

1. ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน

จำนวนเงินภาษีเงินได้ที่ต้องชำระโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามประมวลรัษฎากร

2. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นการรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของ สินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินกับมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินที่ใช้เพื่อคำนวณกำไรทางภาษี บริษัทรับรู้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรทางภาษี จะมีจำนวนเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์ได้

บริษัทคำนวณมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่ประกาศใช้ หรือ ที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการ มีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวด ปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกัน

3.10 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

คำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิ ด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ชำระเต็ม มูลค่าแล้ว ณ วันสิ้นงวดบัญชี



4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธันวาคม 2560</u>	<u>31 ธันวาคม 2559</u>
เงินสด	0.01	0.01
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทออมทรัพย์	10.61	14.03
ประเภทกระแสรายวัน	0.10	0.04
ประเภทเงินฝากประจำ 3 เดือน	0.02	0.13
รวม	<u>10.74</u>	<u>14.21</u>

4.2 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทมีเงินลงทุนชั่วคราวทั้งจำนวน เป็นเงินฝากธนาคาร ประเภทฝากประจำ อายุ 6 - 12 เดือน จำนวน 77.62 ล้านบาท และ 102.17 ล้านบาท ตามลำดับ

4.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ได้ลงทุนในบริษัท ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
ชื่อบริษัท	<u>31 ธันวาคม 2560</u>	<u>31 ธันวาคม 2559</u>
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตรากារถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	167.01	154.63
	<u>31 ธันวาคม 2560</u>	<u>31 ธันวาคม 2559</u>
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน		
ตามวิธีส่วนได้เสีย	59.45	47.07

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ชื่อบริษัท	<u>31 ธันวาคม 2560</u>	<u>31 ธันวาคม 2559</u>
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตราการถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	175.35	175.35
รายได้จากเงินปันผล	47.07	97.84

4.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ต่อ)

ข้อมูลทางการเงินสรุปโดยรวมของ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธันวาคม 2560</u>	<u>31 ธันวาคม 2559</u>
สินทรัพย์รวม	1,767.79	1,804.88
หนี้สินรวม	1,134.21	1,218.26
ส่วนของผู้ถือหุ้น	633.58	586.62
รายได้	1,429.11	1,383.30
ค่าใช้จ่าย	1,148.04	1,160.62
กำไรสุทธิ	225.51	178.55

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย ใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีแล้ว

4.4 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ที่ดินบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 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 ปีแรก ซึ่งได้ครบกำหนดเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2544 และให้มีการปรับอัตราค่าเช่าทุกระยะ 10 ปีต่อไป โดยคำนวณจากอัตราเฉลี่ยของดัชนีราคาผู้บริโภคที่ประกาศโดยกระทรวงพาณิชย์ ดังนี้

การปรับอัตราค่าเช่าที่ดินระยะที่ 2 เริ่มตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2544 - 1 กรกฎาคม 2554 อัตราค่าเช่า ปีละ 10.92 ล้านบาท

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

4.5 อาคารและอุปกรณ์ - สุธิ

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

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2559								
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาสุทธิ
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	
ค่าปรับปรุงสำนักงาน	0.16	-	-	0.16	0.16	-	-	0.16	-
เครื่องใช้สำนักงาน	0.15	0.02	-	0.17	0.12	0.01	-	0.13	0.04
รวม	0.31	0.02	-	0.33	0.28	0.01	-	0.29	0.04

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีค่าเสื่อมราคาเป็นจำนวนเงิน 0.01 ล้านบาท

4.6 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	0.16	0.14
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	-
สุทธิ	0.16	0.14



4.6 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	<u>1 มกราคม 2560</u>	<u>รายการที่รับรู้ใน</u>		<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>

	หน่วย : ล้านบาท			
	<u>1 มกราคม 2559</u>	<u>รายการที่รับรู้ใน</u>		<u>31 ธันวาคม 2559</u>
		<u>กำไรขาดทุน</u>	<u>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</u>	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.13	0.01	-	0.14
รวม	<u>0.13</u>	<u>0.01</u>	<u>-</u>	<u>0.14</u>

4.7 ค่าเช่ารับล่วงหน้า

บริษัทได้รับค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้าจากบริษัท โรงแรมเอราวิณ จำกัด (มหาชน) สำหรับงวดตั้งแต่ กรกฎาคม 2560 - มิถุนายน 2561 เป็นจำนวนเงิน 14.12 ล้านบาท รับรู้เป็นรายได้ค่าเช่างวดกรกฎาคม 2560 - ธันวาคม 2560 เป็นจำนวนเงิน 7.06 ล้านบาท คงเหลือค่าเช่ารับล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เป็นจำนวนเงิน 7.06 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีค่าเช่ารับล่วงหน้าคงเหลือเป็นจำนวนเงิน 7.06 ล้านบาท

4.8 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธันวาคม 2560</u>	<u>31 ธันวาคม 2559</u>
โบนัสกรรมการและพนักงาน	0.92	1.07
ค่าสอบบัญชี	0.04	0.16
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.12	0.06
รวม	<u>1.08</u>	<u>1.29</u>

4.9 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ยอดยกมา	0.72	0.64
ต้นทุนบริการ	0.06	0.06
ต้นทุนดอกเบี้ย	0.02	0.02
รวมภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	<u>0.80</u>	<u>0.72</u>

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
อัตราคิดลด	ร้อยละ 3.45	ร้อยละ 3.45
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 6.78	ร้อยละ 6.78
อัตราการลาออก	ร้อยละ 0.00	ร้อยละ 0.00
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี
อัตราการมรณะ	TMO 2008	TMO 2008

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งมีผลกระทบเพิ่มขึ้น (ลดลง) ต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
อัตราคิดลด		
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5	(0.06)	(0.06)
ลดลงร้อยละ 0.5	0.07	0.06
อัตราขึ้นเงินเดือน		
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5	0.07	0.06
ลดลงร้อยละ 0.5	(0.07)	(0.06)
อัตราการลาออก		
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5	(0.07)	(0.06)
ลดลงร้อยละ 0.5	-	-

4.9 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใน 1 ปี	-	-
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี	-	-
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 5 ปี ถึง 10 ปี	-	-
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 10 ปี ถึง 15 ปี	0.93	0.99

4.10 ทุนเรือนหุ้น

4.10.1 ทุนสามัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จำนวน 140,000 หุ้น

4.10.2 บริษัทเป็นรัฐวิสาหกิจโดยมีสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) สังกัดกระทรวงการคลัง ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 117,705 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 84.08 ของทุนสามัญที่จดทะเบียนและชำระแล้ว

4.11 ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

4.12 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำแนกตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	4.03	3.75
ค่าตอบแทนกรรมการ	0.56	0.52
ค่าใช้จ่ายอื่น	2.48	0.83
รวม	<u>7.07</u>	<u>5.10</u>

4.13 ภาษีเงินได้

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ภาษีเงินได้ปีปัจจุบัน	1.92	2.22
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(0.02)	(0.01)
รวม	1.90	2.21

4.14 เงินปันผลจ่าย

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ครั้งที่ 827-9/2560 เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2560 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 60 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 8.40 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายในวันที่ 27 ตุลาคม 2560

ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ครั้งที่ 64 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2559 ในอัตราหุ้นละ 610 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 85.40 ล้านบาท โดยจ่ายระหว่างกาลในเดือนตุลาคม 2559 จำนวน 12.60 ล้านบาท และจ่ายในเดือนพฤษภาคม 2560 จำนวน 72.80 ล้านบาท

ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ครั้งที่ 63 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2559 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2558 ในอัตราหุ้นละ 50 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 7.00 ล้านบาท โดยจ่ายระหว่างกาลในเดือนตุลาคม 2558 จำนวน 2.80 ล้านบาท และจ่ายในเดือนพฤษภาคม 2559 จำนวน 4.20 ล้านบาท

4.15 สิทธิพิเศษที่มีภาวะผูกพัน

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

4.16 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2561

