



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากบริษัทตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้อ่านรายงานประจำปี หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมที่มีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

Osman



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ชณิษฐา ชั่งนาพิทักษ์

(นางสาวชณิษฐา ชั่งนาพิทักษ์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 4

อรุณศรี สุนิช

(นางสาวอรุณศรี สุนิช)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	
สินทรัพย์							
สินทรัพย์หมุนเวียน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.1	16,130,893.71	18,135,329.86	6,089,358.66	16,130,893.71	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, 6.2	66,520,206.85	-	-	66,520,206.85	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		72,957.40	79,057.70	90,589.05	72,957.40	79,057.70	90,589.05
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		82,724,057.96	97,740,026.05	79,118,130.38	82,724,057.96	97,740,026.05	79,118,130.38
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
เงินลงทุนระยะยาว		-	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		10,000.00	-	-	10,000.00	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	6.3	115,813,969.90	179,139,326.32	165,311,713.59	175,350,000.00	175,350,000.00	175,350,000.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	5, 6.4	1,152,358,616.30	1,260,376,159.49	1,372,393,555.57	1,152,358,616.30	1,260,376,159.49	1,372,393,555.57
อาคารและอุปกรณ์	6.5	65,726.00	79,556.00	60,269.00	65,726.00	79,556.00	60,269.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,268,248,312.20	1,439,595,041.81	1,557,765,538.16	1,327,784,342.30	1,435,805,715.49	1,567,803,824.57
รวมสินทรัพย์		1,350,972,370.16	1,537,335,067.86	1,636,883,668.54	1,410,508,400.26	1,533,545,741.54	1,646,921,954.95

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

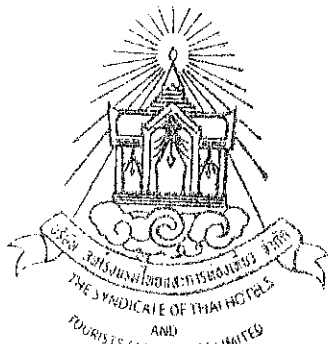
หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น							
หนี้สินหมุนเวียน							
ค่าเช่ารับล่วงหน้าการตัดบัญชีที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	5, 6.6	110,671,766.47	200,747,137.12	197,490,962.13	110,671,766.47	200,747,137.12	197,490,962.13
ภาษีเงินได้มีติบุคคลค้างจ่าย		274,524.83	23,378.36	275,626.21	274,524.83	23,378.36	275,626.21
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6.7	1,490,525.38	1,676,768.08	1,538,132.99	1,490,525.38	1,676,768.08	1,538,132.99
รวมหนี้สินหมุนเวียน		112,436,816.68	202,447,283.56	199,304,721.33	112,436,816.68	202,447,283.56	199,304,721.33
หนี้สินไม่หมุนเวียน							
ค่าเช่ารับล่วงหน้าการตัดบัญชี	5, 6.6	-	97,109,003.70	285,907,637.83	-	97,109,003.70	285,907,637.83
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	6.8	1,240,266.43	1,146,587.19	892,004.00	1,240,266.43	1,146,587.19	892,004.00
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	5, 6.9	517,932,878.20	517,033,843.49	516,407,724.98	517,932,878.20	517,033,843.49	516,407,724.98
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		519,173,144.63	615,289,434.38	803,207,366.81	519,173,144.63	615,289,434.38	803,207,366.81
รวมหนี้สิน		631,609,961.31	817,736,717.94	1,002,512,088.14	631,609,961.31	817,736,717.94	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	140,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว							
หุ้นสามัญ 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท	6.10	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
กำไรสะสม							
จัดสรรแล้ว							
ทุนสำรองตามกฎหมาย	6.11	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร	5	545,362,408.85	545,598,349.92	460,371,580.40	604,898,438.95	541,809,023.60	470,409,866.81
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		719,362,408.85	719,598,349.92	634,371,580.40	778,898,438.95	715,809,023.60	644,409,866.81
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,350,972,370.16	1,537,335,067.86	1,636,883,668.54	1,410,508,400.26	1,533,545,741.54	1,646,921,954.95

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)

ประธานกรรมการ



(นางปิยวรรณ วนอุทฤษฎ์)

กรรมการ

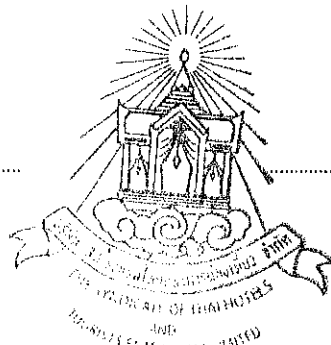
บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้					
รายได้จากการให้เช่าสังหาริมทรัพย์	5	205,071,719.64	204,417,597.92	205,071,719.64	204,417,597.92
รายได้อื่น					
เงินปันผลรับ	6.3	-	-	-	42,630,000.00
ดอกเบี้ยรับ		959,780.43	1,645,882.89	959,780.43	1,645,882.89
อื่น ๆ		-	200,000.00	-	200,000.00
รวมรายได้		<u>206,031,500.07</u>	<u>206,263,480.81</u>	<u>206,031,500.07</u>	<u>248,893,480.81</u>
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5, 6.12	<u>119,408,793.45</u>	<u>124,923,007.33</u>	<u>119,408,793.45</u>	<u>124,923,007.33</u>
รวมค่าใช้จ่าย		<u>119,408,793.45</u>	<u>124,923,007.33</u>	<u>119,408,793.45</u>	<u>124,923,007.33</u>
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6.3	<u>(63,326,169.89)</u>	<u>57,181,632.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
กำไรก่อนภาษีเงินได้		<u>23,296,536.73</u>	<u>138,522,106.00</u>	<u>86,622,706.62</u>	<u>123,970,473.48</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	5, 6.13	<u>2,533,291.27</u>	<u>2,272,173.15</u>	<u>2,533,291.27</u>	<u>2,272,173.15</u>
กำไรสำหรับปี		<u>20,763,245.46</u>	<u>136,249,932.85</u>	<u>84,089,415.35</u>	<u>121,698,300.33</u>
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	6.3	813.47	(724,019.79)	-	-
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้		-	126,070.57	-	126,070.57
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		-	(25,214.11)	-	(25,214.11)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี-สุทธิจากภาษี		<u>813.47</u>	<u>(623,163.33)</u>	<u>-</u>	<u>100,856.46</u>
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		<u>20,764,058.93</u>	<u>135,626,769.52</u>	<u>84,089,415.35</u>	<u>121,799,156.79</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		148.31	973.21	600.64	869.27

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)
ประธานกรรมการ



(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฏ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

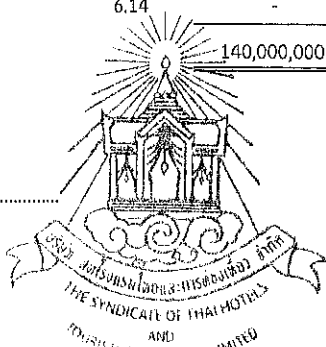
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		รวม
		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	5	-	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
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี (ปรับปรุงใหม่)	-	-	135,626,769.52	135,626,769.52
เงินปันผลจ่าย	6.14	-	(50,400,000.00)	(50,400,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	140,000,000.00	34,000,000.00	545,598,349.92	719,598,349.92
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ตามที่รายงานไว้เดิม)	140,000,000.00	34,000,000.00	99,933,315.93	273,933,315.93
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	5	-	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
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	20,764,058.93	20,764,058.93
เงินปันผลจ่าย	6.14	-	(21,000,000.00)	(21,000,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	140,000,000.00	34,000,000.00	545,362,408.85	719,362,408.85
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ทุนเรือนหุ้น	กำไรสะสม		รวม
	ที่ออกและชำระแล้ว	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	5	-	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
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี (ปรับปรุงใหม่)	-	-	121,799,156.79	121,799,156.79
เงินปันผลจ่าย	6.14	-	(50,400,000.00)	(50,400,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	140,000,000.00	34,000,000.00	541,809,023.60	715,809,023.60
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ตามที่รายงานไว้เดิม)	140,000,000.00	34,000,000.00	96,143,989.61	270,143,989.61
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	5	-	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
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	84,089,415.35	84,089,415.35
เงินปันผลจ่าย	6.14	-	(21,000,000.00)	(21,000,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	140,000,000.00	34,000,000.00	604,898,438.95	778,898,438.95

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)
ประธานกรรมการ(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฏ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	23,296,536.73	138,522,106.00	86,622,706.62	123,970,473.48
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	111,805,148.48	116,794,487.86	111,805,148.48	116,794,487.86
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	93,679.24	380,653.76	93,679.24	380,653.76
ดอกเบี้ยรับ	(959,780.43)	(1,645,882.89)	(959,780.43)	(1,645,882.89)
เงินปันผลรับ	-	-	-	(42,630,000.00)
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	63,326,169.89	(57,181,632.52)	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	197,561,753.91	196,869,732.21	197,561,753.91	196,869,732.21
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,034.00	2,033.00	2,034.00	2,033.00
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
ค่าเช่ารับล่วงหน้ารายการตัดบัญชี	(190,952,159.64)	(190,298,037.92)	(190,952,159.64)	(190,298,037.92)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(186,242.70)	138,635.09	(186,242.70)	138,635.09
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	6,425,385.57	6,712,362.38	6,425,385.57	6,712,362.38
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(1,383,110.09)	(1,923,516.60)	(1,383,110.09)	(1,923,516.60)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	5,042,275.48	4,788,845.78	5,042,275.48	4,788,845.78
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับดอกเบี้ย	963,846.73	1,655,381.24	963,846.73	1,655,381.24
เงินสดรับเงินปันผล	-	42,630,000.00	-	42,630,000.00
เงินสดจ่ายในการซื้อทรัพย์สิน	(5,990.00)	(40,800.00)	(5,990.00)	(40,800.00)
เงินฝากประจำลดลง	12,995,431.64	13,412,544.18	12,995,431.64	13,412,544.18
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	13,953,288.37	57,657,125.42	13,953,288.37	57,657,125.42
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายเงินปันผล	(21,000,000.00)	(50,400,000.00)	(21,000,000.00)	(50,400,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(21,000,000.00)	(50,400,000.00)	(21,000,000.00)	(50,400,000.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(2,004,436.15)	12,045,971.20	(2,004,436.15)	12,045,971.20
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	18,135,329.86	6,089,358.66	18,135,329.86	6,089,358.66
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	6.1 16,130,893.71	18,135,329.86	16,130,893.71	18,135,329.86

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติมงคล วงศ์น้อย)
ประธานกรรมการ

(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฎ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

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 และเปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 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

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

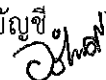
สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังคงมีผลกระทบต่อ ธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อ สภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์การจัดทำและเสนองบการเงิน

บริษัทได้จัดทำงบการเงินขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และแสดงรายการตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง การกำหนดรายการย่อที่ต้องมี ในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย โดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี



2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงินของบริษัท

2.3 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศกรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นไป ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

3. 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

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวข้างต้นกำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่าย โดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติมีผลกระทบต่อการจัดประเภทรายการใหม่ ตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ในยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ของงบแสดงฐานะทางการเงิน ดังนี้

0/พัน

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ผลกระทบจากมาตรฐาน	
		การรายงานทางการเงิน	
31 ธันวาคม 2562		กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน	1 มกราคม 2563

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์

สินทรัพย์หมุนเวียน

เงินลงทุนชั่วคราว

79.53

(79.53)

-

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

-

79.53

79.53

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดในมือ และเงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีกำหนดไม่เกิน 3 เดือน

4.2 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

งบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าโดยรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าตามบัญชี

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย

เงินปันผลรับ ในงบการเงินเฉพาะกิจการ รับรู้เมื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มา จะแสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.3 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจ หรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการ หรือใช้ในการบริหารงาน รับรู้รายการด้วยราคาทุน

4.4 อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์ แสดงตามราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงในอัตราดังนี้

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

4.5 รายได้ค่าเช่าที่ดิน

รับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของเวลาตามอัตราที่กำหนดเป็นรายปี

4.6 ดอกเบี้ยรับ

รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

4.7 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

4.8 ประเมินการหนีสินผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทจัดให้มีโครงการผลประโยชน์พนักงาน เพื่อจ่ายให้แก่พนักงานตามข้อตกลงการจ้างงาน ประเมินการหนีสินผลประโยชน์พนักงานคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วย ที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งได้นำข้อมูลทางสถิติมาเป็นปัจจัยในการประมาณการ จากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคต และคำนวณคิดลด โดยใช้อัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลที่มีอายุใกล้เคียงกับระยะเวลาของหนีสินดังกล่าว โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของประมาณการหนีสิน กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย จะรับรู้เข้ากำไรสะสมผ่านกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้นทั้งจำนวน

4.9 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ประกอบด้วย จำนวนรวมของภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้ รอกการตัดบัญชี

1. ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน

จำนวนเงินภาษีเงินได้ที่ต้องชำระโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามประมวลรัษฎากร

2. ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีเป็นการรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชี ของสินทรัพย์และหนีสินในงบการเงินกับมูลค่าของสินทรัพย์และหนีสินที่ใช้เพื่อคำนวณกำไรทางภาษี (ฐานภาษี) บริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวเท่าที่มีความเป็นไปได้ ค่อนข้างแน่ว่ากำไรทางภาษีจะมีจำนวนเพียงพอที่นำผลแตกต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์ได้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีจะมีการทบทวนมูลค่าตามบัญชี ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะถูกปรับลดลง เท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

บริษัทคำนวณมูลค่าสินทรัพย์และหนีสินภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่ประกาศใช้ หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีและหนีสินภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี ต้องนำไปหักกลบ รายการเมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนีสินภาษีเงินได้ ของงวดปัจจุบันและเมื่อบริษัทตั้งใจจะจ่ายชำระหรือรับคืนรายการดังกล่าวด้วยยอดสุทธิในเวลาเดียวกัน และภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน สำหรับหน่วยภาษีเดียวกัน

4.10 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรสุทธิ ด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญ ที่ชำระเต็มมูลค่าแล้ว ณ วันสิ้นงวดบัญชี



4.11 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยของเงินต้นจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรกเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมา หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่บริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อบริษัทคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

5. การแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชีและการจัดประเภทรายการใหม่

บริษัทได้มีการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชีจากการบันทึกสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้น และจัดประเภทรายการใหม่ จากการให้เช่าที่ดินระยะยาวเพื่อให้ผู้เช่าสร้างอาคารตามโครงการบนที่ดินเช่า และยกให้เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทเมื่อสิ้นสุดสัญญา โดยวิธีปรับงบการเงินย้อนหลัง ซึ่งการแก้ไขข้อผิดพลาดดังกล่าวมีผลกระทบต่อบการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่เคยเสนอไว้ ดังนี้

Ohlan

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	ตามที่รายงาน	ผลสะสมจากการแก้ไข	การจัดประเภท	ปรับปรุงใหม่
	ไว้เดิม	ข้อผิดพลาดทางการบัญชี	รายการใหม่	
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				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562				
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	14.12	-	(14.12)	-
รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	-	190.30	14.12	204.42
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	8.15	116.77	-	124.92
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1.32	0.95	-	2.27
กำไรสำหรับปี	63.67	72.58	-	136.25
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	454.83	518.38	-	973.21
(มูลค่าหุ้นที่ตราไว้มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท)				

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ตามที่รายงาน	ผลสะสมจากการแก้ไข	การจัดประเภท	ปรับปรุงใหม่
	ไว้เดิม	ข้อผิดพลาดทางการบัญชี	รายการใหม่	
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				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562				
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	14.12	-	(14.12)	-
รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	-	190.30	14.12	204.42
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	8.15	116.77	-	124.92
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1.32	0.95	-	2.27
กำไรสำหรับปี	49.12	72.58	-	121.70
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	350.89	518.38	-	869.27
(มูลค่าหุ้นที่ตราไว้มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท)				0.87

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธันวาคม 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u>
เงินสด	0.01	0.01
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทออมทรัพย์	15.93	17.96
ประเภทกระแสรายวัน	0.16	0.14
ประเภทประจำ 3 เดือน	0.03	0.03
รวม	<u>16.13</u>	<u>18.14</u>

6.2 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธันวาคม 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u>
เงินฝากประจำที่ถึงกำหนดจ่ายคืนภายในหนึ่งปี	<u>66.52</u>	<u>-</u>
รวม	<u>66.52</u>	<u>-</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.3 ถึง 0.9 ต่อปี

6.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ได้ลงทุนในบริษัท ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
ชื่อบริษัท	<u>31 ธันวาคม 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u>
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตรากำไรสุทธิร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	115.81	179.14
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(63.33)	57.18
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	0.00	(0.72)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ชื่อบริษัท	<u>31 ธันวาคม 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u>
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตรากำไรสุทธิร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	175.35	175.35
รายได้จากเงินปันผล	-	42.63

ข้อมูลทางการเงินสรุปโดยรวมของ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)

	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์รวม	1,253.46	1,383.47
หนี้สินรวม	814.11	703.89
ส่วนของผู้ถือหุ้น	439.35	679.58
รายได้	389.12	1,386.32
ค่าใช้จ่าย	627.68	1,115.95
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(240.24)	216.93

หน่วย : ล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย ใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีแล้ว

6.4 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ที่ดิน	6.38	6.38
อาคารและส่วนปรับปรุง	2,591.45	2,587.69
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,445.47)	(1,333.69)
อาคารและส่วนปรับปรุงสุทธิ	1,145.98	1,254.00
รวม	<u>1,152.36</u>	<u>1,260.38</u>

หน่วย : ล้านบาท

(ปรับปรุงใหม่)

ที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทบันทึกด้วยราคาทุน 2,597.83 ล้านบาท และ 2,594.07 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 และให้มีการปรับอัตราค่าเช่าทุกระยะเวลา 10 ปีต่อไป โดยคำนวณจากอัตราเฉลี่ยของดัชนีราคาผู้บริโภคที่ประกาศโดยกระทรวงพาณิชย์ ดังนี้

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



การปรับอัตราค่าเช่าที่ดินระยะที่ 3 เริ่มตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2554 - 1 กรกฎาคม 2564 อัตราค่าเช่าปีละ 14.12 ล้านบาท

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 ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2556 อาศัยอำนาจตามบทเฉพาะกาล มาตรา 69 แห่งพระราชบัญญัติการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน พ.ศ. 2562

6.5 อาคารและอุปกรณ์

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

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

Dhoni

6.6 ค่าเช่ารับล่วงหน้าการตัดบัญชี

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธันวาคม 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u> (ปรับปรุงใหม่)
ค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้าการตัดบัญชี	7.06	7.06
ค่าเช่าอาคารและส่วนปรับปรุงรับล่วงหน้าการตัดบัญชี	103.61	290.80
รวม	<u>110.67</u>	<u>297.86</u>
หัก ค่าเช่ารับล่วงหน้าการตัดบัญชีที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี		
- ค่าเช่าที่ดิน	(7.06)	(7.06)
- ค่าเช่าอาคารและส่วนปรับปรุง	<u>(103.61)</u>	<u>(193.69)</u>
รวม	<u>(110.67)</u>	<u>(200.75)</u>
สุทธิ	<u>-</u>	<u>97.11</u>

บริษัทได้รับค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้าการตัดบัญชีที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปีจากบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) สำหรับงวดตั้งแต่กรกฎาคม 2563 - มิถุนายน 2564 เป็นจำนวนเงิน 14.12 ล้านบาท รับรู้เป็นรายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์งวดกรกฎาคม 2563 - ธันวาคม 2563 เป็นจำนวนเงิน 7.06 ล้านบาท คงเหลือค่าเช่ารับล่วงหน้าการตัดบัญชีที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 เป็นจำนวนเงิน 7.06 ล้านบาท และ 7.06 ล้านบาท

บริษัทบันทึกรายได้ค่าเช่าอาคารและส่วนปรับปรุงรับล่วงหน้าการตัดบัญชีด้วยราคาทุนของ อาคารและสิ่งปลูกสร้างในการประกอบกิจการโรงแรมที่ปลูกสร้างโดยบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ทรัพย์สินพร้อมใช้งานและทยอยรับรู้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า 30 ปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มียอดคงเหลือค่าเช่ารับล่วงหน้าการตัดบัญชี จำนวน 103.61 ล้านบาท และ 290.80 ล้านบาท ตามลำดับ

6.7 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธันวาคม 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u>
โบนัสกรรมการและพนักงาน	1.11	1.37
ค่าสอบบัญชี	0.20	0.24
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>0.18</u>	<u>0.07</u>
รวม	<u>1.49</u>	<u>1.68</u>

6.8 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธันวาคม 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u>
ยอดคงเหลือต้นงวด	1.15	0.89
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	0.07	0.06
ต้นทุนบริการในอดีต	-	0.29
ดอกเบีย	0.02	0.04
การวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ		
ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
- จากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	(0.32)
- จากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	0.13
- จากการปรับปรุงค่าประสบการณ์	-	0.06
ยอดคงเหลือปลายงวด	<u>1.24</u>	<u>1.15</u>

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

	<u>31 ธันวาคม 2562</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u>
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1.84	ร้อยละ 1.84
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 6.00	ร้อยละ 6.00
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 3.82 ถึง 5.73	ร้อยละ 3.82 ถึง 5.73
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี
อัตรามรณะ	TMO 2017	TMO 2017

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการคำนวณประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งมีผลกระทบเพิ่มขึ้น (ลดลง) ต่อมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	<u>31 ธันวาคม 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u>
อัตราคิดลด		
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5	(0.07)	(0.07)
ลดลงร้อยละ 0.5	0.08	0.08
อัตราขึ้นเงินเดือน		
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5	0.08	0.07
ลดลงร้อยละ 0.5	(0.07)	(0.08)

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ในอนาคตก่อนการคิดลด

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธันวาคม 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u>
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใน 1 ปี	-	-
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี	-	-
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 5 ปี ถึง 10 ปี	0.60	-
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 10 ปี ถึง 15 ปี	0.87	1.47

6.9 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธันวาคม 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u> (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.36	0.50
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	<u>(518.29)</u>	<u>(517.53)</u>
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	<u>(517.93)</u>	<u>(517.03)</u>

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	<u>1 มกราคม 2563</u> (ปรับปรุงใหม่)	รายการที่รับรู้ใน		<u>31 ธันวาคม 2563</u>
		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>

	หน่วย : ล้านบาท			
	1 มกราคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	รายการที่รับรู้ใน กำไรขาดทุน		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>

6.10 ทุนเรือนหุ้น

6.10.1 หุ้นสามัญ

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

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

6.11 ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

6.12 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำแนกตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5.19	5.35
ค่าตอบแทนกรรมการ	1.44	1.76
ค่าเสื่อมราคา	111.81	116.79
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.97	1.02
รวม	<u>119.41</u>	<u>124.92</u>

6.13 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

หน่วย : ล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่

	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน	1.63	1.68
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.90	0.59
รวม	<u>2.53</u>	<u>2.27</u>

6.14 เงินปันผลจ่าย

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2563 มีมติให้งดจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลประจำปี 2563

ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ครั้งที่ 67 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563 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

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

6.15 สิทธิพิเศษที่มีภาระผูกพัน

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

6.16 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2564