

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

1. งบการเงิน

ก. สรุปรายงานการสอบบัญชี

สรุปรายงานการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีของรอบระยะเวลาบัญชีปี 2563 และปี 2562 ผู้สอบบัญชีให้ความเห็นในรายงานการตรวจสอบแบบไม่มีเงื่อนไขและเห็นว่า งบการเงินของบริษัทฯ ได้แสดงฐานะการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ข. ตารางสรุปงบการเงินรวม

บริษัท โรงแรมรอยัลออคิด (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : พันบาท)

	2563		2562		2561	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	274,348	29.96%	170,668	13.96%	134,004	11.49%
เงินลงทุนชั่วคราว						
เงินฝากประจำธนาคารที่มีกำหนดจ่ายคืนเกินกว่า 3 เดือน	-	-	519,784	42.51%	460,065	39.45%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	8,433	0.92%	50,563	4.13%	57,151	4.90%
สินค้าคงเหลือ	2,528	0.28%	3,854	0.32%	3,542	0.30%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	56,045	6.12%	22,245	1.82%	12,791	1.10%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	341,354	37.28%	767,114	62.74%	667,553	57.24%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	389,864	42.58%	433,560	35.45%	479,316	41.10%
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	118,742	12.97%	6,135	0.50%	6,990	0.60%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	4,819	0.53%	6,135	0.50%	6,990	0.60%
สินทรัพย์ภายใต้รอตัดบัญชี	60,761	6.64%	15,951	1.31%	12,397	1.06%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	574,186	62.72%	455,646	37.26%	498,703	42.76%
รวมสินทรัพย์	915,540	100.00%	1,222,760	100.00%	1,166,256	100.00%

บริษัท โรงแรมรอยัลออคิด (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : พันบาท)

	2563		2562		2561	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	71,263	7.79%	154,661	12.64%	144,728	12.41%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน						
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	23,450	2.56%	324	0.03%	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	8	-	20,508	1.68%	11,150	0.96%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,212	0.46%	12,652	1.03%	11,773	1.01%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	98,933	10.81%	188,145	15.38%	167,651	14.38%
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	53,082	5.80%	75,380	6.16%	57,279	4.91%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน						
ที่กำหนดชำระเกินหนึ่งปี	99,299	10.84%	3,150	0.26%	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	973	0.11%	1,514	0.12%	1,638	0.14%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	153,354	16.75%	80,044	6.54%	58,917	5.05%
รวมหนี้สิน	252,287	27.56%	268,189	21.93%	226,568	19.43%

บริษัท โรงแรมรอยัลออคิด (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : พันบาท)

	2563		2562		2561	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระ						
เต็มมูลค่าแล้ว	937,500	102.40%	937,500	76.68%	937,500	80.39%
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	103,750	11.33%	103,750	8.48%	104,750	8.98%
ยังไม่ได้จัดสรร	(378,045)	(41.29%)	(86,727)	(7.09%)	(108,051)	(9.26%)
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	663,205	72.44%	954,523	78.07%	934,199	80.10%
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						
บริษัทย่อย	48	0.00%	48	0.00%	5,489	0.47%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	663,253	72.44%	954,571	78.07%	939,688	80.57%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	915,540	100.00%	1,222,760	100.00%	1,166,256	100.00%

บริษัท โรงแรมรอยัลออคิด (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : พันบาท)

	2563		2562		2561	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
รายได้						
รายได้จากการประกอบกิจการ โรงแรม	240,849	98.10%	977,948	99.13%	936,696	99.28%
ดอกเบี้ยรับ	4,132	1.68%	7,837	0.79%	6,344	0.67%
รายได้อื่น	535	0.22%	738	0.08%	480	0.05%
รวมรายได้	245,516	100.00%	986,523	100.00%	943,520	100.00%
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขายและบริการ	153,526	62.53%	342,255	34.69%	326,170	34.57%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	43,072	17.54%	88,219	8.94%	78,837	8.36%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	153,246	62.42%	295,595	29.97%	277,098	29.37%
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	83,727	34.10%	78,516	7.96%	87,396	9.26%
รวมค่าใช้จ่าย	433,571	(176.59%)	804,585	81.56%	769,501	81.56%
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงิน						
และภาษีเงินได้	(188,055)	(76.59%)	181,938	18.44%	174,019	18.44%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(8,143)	(3.32%)	(28)	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(196,198)	(79.91%)	181,910	18.44%	174,019	18.44%
ภาษีเงินได้	41,544	16.92%	(34,547)	(3.50%)	(32,271)	(3.42%)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	(154,654)	(62.99%)	147,363	14.94%	141,748	15.02%

บริษัท โรงแรมรอยัลออคิด (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : พันบาท)

	2563		2562		2561	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(2,730)	(1.11%)	2,468	0.25%	-	-
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	546	0.22%	(494)	(0.05%)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษี	(2,184)	(0.89%)	1,974	0.2%	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(156,838)	(63.88%)	149,337	15.14%	141,748	15.02%
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(154,655)	(62.99%)	147,420	14.95%	141,866	15.04%
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	1	-	(57)	(0.01%)	(118)	(0.01%)
	(157,654)	(62.99%)	147,363	14.94%	141,748	15.02%
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(156,839)	(63.88%)	149,395	15.15%	141,866	15.04%
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	1	-	(57)	(0.01%)	(118)	(0.01%)
	(156,838)	(63.88%)	149,337	15.14%	141,748	15.02%
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น						
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท)	(1.65)		1.57		1.51	

บริษัท โรงแรมรอยัลออคิด (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : พันบาท)

	2563	2562	2561
	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษี	(196,198)	181,910	174,019
รายการปรับกระทบยอดกำไรสุทธิก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	83,727	78,516	87,396
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(508)	(147)	2,922
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานและ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	6,135	27,847	7,491
(กำไร)ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ถาวร	1,825	707	(480)
ดอกเบี้ยรับ	(4,132)	(7,837)	(6,344)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	8,143	28	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	40,479	7,292	(8,200)
สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	1,326	(312)	429
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(42,277)	(9,454)	2,144
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(76,249)	4,026	(7,429)
หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(8,440)	879	(3,297)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นลดลง	(542)	(123)	(57)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	(186,711)	283,332	248,594
จ่ายดอกเบี้ย	(1,420)	(30)	-
จ่ายภาษีเงินได้และภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	(23,444)	(29,236)	(4,763)
เงินสดรับจากการซื้อคืนภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	-	-	-
เงินสดจ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	(31,162)	(7,279)	(6,895)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(242,737)	246,787	236,936

บริษัท โรงแรมรอยัลออคิด (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : พันบาท)

	2563	2562	2561
	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินฝากธนาคารที่มีกำหนดจ่ายคืนเกินกว่า 3 เดือน	519,784	(59,719)	(64)
ซื้ออุปกรณ์	(37,568)	(23,283)	(34,799)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	101	169	969
เงินสดรับจากรายได้ดอกเบี้ย	6,291	7,279	6,028
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	488,608	(75,554)	(27,866)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(7,712)	(114)	-
เงินปันผลจ่าย	(134,479)	(129,071)	(110,144)
เงินปันผลจ่ายของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(0)	(0)	(0)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัท			
ข้อยกลดจากการเลิกกิจการ	-	(5,384)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(142,191)	(134,569)	(110,144)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	103,680	36,664	98,926
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	170,668	134,004	35,078
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินปลายปี	274,348	170,668	134,004
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม			
รายการไม่ใช้เงินสด			
เจ้าหน้าที่ค่าซื้ออุปกรณ์และส่วนปรับปรุงอาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(7,149)	5,907	(7,793)
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าทางการเงินเพิ่มขึ้น	122,963	3,590	-
รวม	115,814	9,497	(7,793)

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ฯ และบริษัทย่อย

บริษัท โรงแรม รอยัลออคิด (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

	2563	2562	2561
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)
สินทรัพย์รวม	1,791	2,044	1,978
หนี้สินรวม	920	868	811
ส่วนของผู้ถือหุ้น	871	1,176	1,167
รายได้จากการประกอบกิจการโรงแรม	241	978	937
เงินปันผลรับ	10	10	10
รายได้รวม	280	1,027	984
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(213)	168	159
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(168)	136	130

บริษัทย่อย

บริษัท ไทย รอยัล ออคิด ริยัล เอช เทท จำกัด

	2563	2562	2561
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)
สินทรัพย์รวม	948	964	970
หนี้สินรวม	827	843	849
ส่วนของผู้ถือหุ้น	121	120	120
รายได้รวม	61	65	66
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	14	13	12
กำไรสุทธิ	11	10	10

บริษัทย่อย

บริษัท เซอร่าตัน รอยัล ออคิด จำกัด

	2563*	2562*	2561*
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)
สินทรัพย์รวม	-	-	11.3
หนี้สินรวม	-	-	0.2
ส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	11.1
รายได้รวม	-	-	0.1
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	-	(0.2)
ขาดทุนสุทธิ	-	-	(0.2)

* บริษัทจดทะเบียนเลิกกิจการ เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2561 และชำระบัญชีเสร็จสิ้นแล้ว

ค. สรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ (เฉพาะของบริษัท ฯ)

	<u>2563</u>	<u>2562</u>	<u>2561</u>	
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
- อัตราส่วนทุนหมุนเวียน	0.84	1.27	1.16	(เท่า)
- อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	0.75	1.24	1.14	(เท่า)
- อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	0.38	0.22	0.18	(เท่า)
- อัตราส่วนหมุนเวียนของลูกหนี้	8.77	19.31	18.80	(เท่า)
- ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	41.75	18.90	19.47	(วัน)
- อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	48.12	92.56	89.51	(เท่า)
- ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	7.61	3.94	4.09	(วัน)
- อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	7.14	11.68	14.15	(เท่า)
- ระยะเวลาชำระหนี้	51.27	31.24	25.86	(วัน)
- Cash Cycle	(1.92)	(8.39)	(2.30)	(วัน)
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหาทำไร				
- อัตรากำไรขั้นต้น	36.26	65.00	64.10	(%)
- อัตรากำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	(57.91)	21.33	22.51	(%)
- อัตรากำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(60.11)	13.23	13.17	(%)
- อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(19.35)	11.55	11.10	(%)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
- อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(9.41)	6.65	6.55	(%)
- อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	(36.42)	42.64	36.45	(%)
- อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์	0.13	0.48	0.47	(เท่า)
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
- อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	1.06	0.74	0.69	(เท่า)
- อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	(6.56)	9.07	8.67	(เท่า)
- อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน Cash basis	N/A	N/A	N/A	
- อัตราการจ่ายเงินปันผล	(79.81)	95.01	85.20	(%)

	<u>2563</u>	<u>2562</u>	<u>2561</u>	
ข้อมูลต่อหุ้นและอัตราการเจริญเติบโตของธุรกิจ (เฉพาะของบริษัทฯ)				
ข้อมูลต่อหุ้น				
- มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	9.29	12.54	12.45	(บาท)
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อหุ้น	(1.80)	1.45	1.38	(บาท)
- เงินปันผลต่อหุ้น	1.43	1.38	1.18	(บาท)
อัตราการเจริญเติบโต				
- สินทรัพย์รวม	(12.37)	3.35	2.27	(%)
- หนี้สินรวม	6.02	7.09	3.10	(%)
- รายได้จากการขายหรือบริการ	(75.37)	4.40	4.81	(%)
- ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	(44.51)	5.62	5.78	(%)
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(224.04)	4.86	12.86	(%)

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

(Management Discussion and Analysis: MD&A)

ภาพรวม

ปี 2563 นี้ อุตสาหกรรมการท่องเที่ยวของไทยเผชิญความท้าทายอย่างมาก เนื่องมาจากการแพร่ระบาดของเชื้อโคโรนา-2019 ที่เกิดขึ้นไปทั่วโลกตั้งแต่ต้นปี รัฐบาลมีการประกาศมาตรการต่างๆ เพื่อลดการแพร่ระบาดของโควิด-2019 ส่งผลกระทบต่อธุรกิจการท่องเที่ยวทั้งจากต่างประเทศและการท่องเที่ยวภายในประเทศลดลงอย่างมีสาระสำคัญ

ตลอดทั้งปีฝ่ายบริหารได้ทำงานอย่างหนักเพื่อควบคุมค่าใช้จ่ายต่างๆ ในโรงแรม โดยเฉพาะค่าใช้จ่ายในการดำเนินการทางธุรกิจ สถานการณ์วิกฤตเช่นนี้ รวมถึงมองหาโอกาสใหม่ๆ ให้แก่โรงแรม เพื่อรักษาผลการดำเนินงานของโรงแรม ทำให้โรงแรมมีผลประกอบการดังนี้

เปรียบเทียบผลการดำเนินงานบริษัทฯ สำหรับปี 2563 กับปี 2562 พบว่าผลการดำเนินงานของงบการเงินรวมของบริษัทฯ ของปี 2563 มีผลขาดทุนสุทธิ 154 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากผลการดำเนินงานของปี 2562 จำนวน 457 ล้านบาท หรือคิดเป็น 309.9% เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2562 เนื่องจากบริษัทฯ ได้รับผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา หรือ เชื้อโควิด-19 ที่เกิดขึ้นทั้งในและต่างประเทศตั้งแต่ต้นปี 2563 ซึ่งส่งผลให้จำนวนนักท่องเที่ยวทั้งในและต่างประเทศลดน้อยลงเป็นอย่างมาก สถานการณ์ดังกล่าว ทำให้รายได้ค่าห้องพัก รวมถึงรายได้ค่าอาหารของบริษัทฯ ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ดังนั้นบริษัทฯ จึงมีการมุ่งเน้นไปที่การบริหารจัดการต้นทุนและค่าใช้จ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้ธุรกิจยังสามารถดำเนินงานต่อไปได้

โดยรวมแล้วอัตราการเข้าพักอยู่ที่ 20.2% (ต่ำกว่างบประมาณ 62.8% และต่ำกว่าปีที่แล้วอยู่ 64.6%) อัตราค่าห้องพักเฉลี่ยอยู่ที่ 3,063 บาท ซึ่งต่ำกว่างบประมาณ 3.4% และต่ำกว่าปีที่แล้ว 1.1% รายได้รวมจากการดำเนินงานของโรงแรมอยู่ที่ 264 ล้านบาท ต่ำกว่างบประมาณ 273 ล้านบาท และต่ำกว่าปีที่แล้ว 811 ล้านบาท กลุ่มลูกค้าส่วนใหญ่ในปี 2563 เป็นกลุ่มลูกค้าชาวไทยที่ท่องเที่ยวภายในประเทศ จากการออกมาตรการช่วยเหลือผู้ประกอบการธุรกิจโรงแรมของรัฐบาล หรือ โครงการเราเที่ยวด้วยกัน

เนื่องมาจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด-19 ทำให้รัฐบาลมีมาตรการต่างๆ ในการควบคุมการแพร่ระบาด ส่งผลให้สำหรับรายได้ของแผนกอาหารและเครื่องดื่ม รวมถึงรายได้จากการประชุมสัมมนาและงานแต่งงานลดลงอย่างมีสาระสำคัญ จากปีก่อนหน้า ในปี 2563 รายได้ของแผนกอาหารและเครื่องดื่มอยู่ที่ 91 ล้านบาท ลดลงจากปีที่

แล้ว 256.5 ล้านบาท (รายได้จากห้องอาหารและเครื่องดื่มลดลง 167.9 ล้านบาท และ รายได้จากการประชุมสัมมนา รวมถึงงานแต่งงานลดลง 88.6 ล้านบาท) หรือคิด 81.4%

สำหรับปี 2563 มีผลขาดทุนขั้นต้นจากการดำเนินงานโดยรวมอยู่ที่ 74 ล้านบาท หรือ -28.1% ของรายได้รวมจากการดำเนินงานของโรงแรม ซึ่งต่ำกว่าประมาณการ 263 ล้านบาท และต่ำกว่าปีที่แล้ว 462 ล้านบาท หรือคิดเป็น 119.1%

ฐานะทางการเงิน

1. สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 915.5 ล้านบาท ซึ่งลดลงร้อยละ 25.13 จากปี 2562 โดยแบ่งได้ดังนี้

	<u>ล้านบาท</u>	<u>คิดเป็นร้อยละ ของสินทรัพย์รวม</u>	<u>เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)</u>
เงินสดและรายการเทียบเงินสด	274.3	29.96	60.69%
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	(100%)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	8.4	0.92	(83.40%)
สินค้าคงเหลือ	2.5	0.28	(34.21%)
สินทรัพย์อื่น	56.0	6.12	152.25%
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	389.9	42.58	(10.08%)
สินทรัพย์สิทธิการใช้-สุทธิ	118.8	12.97	100%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	4.8	0.53	(21.31%)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	<u>60.8</u>	<u>6.64</u>	<u>280%</u>
รวม	<u>915.5</u>	<u>100.0</u>	<u>(25.13%)</u>

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ลดลงจากปีที่ผ่านมา จำนวน 307.3 ล้านบาท หรือคิดเป็น 25.13% เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด-19 ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานของ บริษัทฯ ดังนั้นทางบริษัทฯ จึงได้มีการเปลี่ยนเงินลงทุนชั่วคราวทั้งหมดจำนวน 519.8 ล้านบาทให้เป็นเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพื่อนำมาใช้ในการรักษาสภาพคล่องของบริษัทฯ จึงทำให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้นจำนวน 103.6 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2562 เช่นเดียวกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นที่ลดลงจำนวน 42.2 ล้านบาท หรือคิดเป็น 83.40% ซึ่งเป็นไปในทิศทางเดียวกับผลการดำเนินงานที่ลดลง

ในขณะที่ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาเช่าทางการเงินเพิ่มขึ้น และมีผลขาดทุนทางภาษีที่เกิดขึ้นของปี 2563

2. ลูกหนี้

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้ำแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้

	ล้านบาท
น้อยกว่า 90 วัน	7.4
90 วัน ถึง 120 วัน	-
มากกว่า 120 วัน	0.4
รวมลูกหนี้	7.8
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(0.2)
บวก : ลูกหนี้อื่น – สุทธิ	0.8
ลูกหนี้การค้ำและลูกหนี้อื่นสุทธิ	8.4

ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ พิจารณาแล้วว่า ไม่มีลูกหนี้ที่มีแนวโน้มที่คาดว่าจะเป็นหนี้สูญ

3. สภาพคล่อง

เนื่องมาจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด-19 ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ดังนั้นทางบริษัทฯ จึงได้มีการเปลี่ยนเงินลงทุนชั่วคราวทั้งหมดจำนวน 519.8 ล้านบาทให้เป็นเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพื่อนำมาใช้ในการรักษาสภาพคล่องของบริษัทฯ จึงทำให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นจำนวน 103.6 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2562

4. การเปลี่ยนแปลงหรือการเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่มีนัยสำคัญ

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
------------	-----------------------------------

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานกลุ่มนี้ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อบการเงินของกลุ่มบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญา

เช่าที่เหลืออยู่คิดด้วยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าตามบัญชีเดิมก่อนวันที่นำมามาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก

อย่างไรก็ตามสัญญาเช่าที่เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวเริ่มมีผลตามสัญญาในวันที่ 1 มกราคม 2563 ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงไม่ต้องปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 แต่อย่างใด

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่เปิดเผย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	165,300,000
หัก: สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	-
บวก (หัก): สิทธิเลือกในการขยายหรือยกเลิกอายุสัญญาเช่า และสิทธิเลือกซื้อ	-
หัก: สัญญาที่พิจารณาเป็นสัญญาบริการ	-
บวก (หัก): อื่น ๆ	-
หัก: ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	(45,035,800)
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมามาตรฐานการรายงาน ทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	120,264,200
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	3,474,380
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	123,738,580
อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ร้อยละต่อปี)	6.81
ประกอบด้วย	
หนี้สินตามสัญญาเช่าหมุนเวียน	10,395,959
หนี้สินตามสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	113,342,621
	123,738,580

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการ

ให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมี
ต้องการเงินในปีที่เรื่อนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

5. รายจ่ายลงทุน แหล่งที่มาของเงินทุน

เนื่องจากนโยบายการบริหารงานที่เหมาะสมและสถานะทางการเงินที่ดีของบริษัทฯ ประกอบกับการที่
บริษัท ฯ ไม่มีภาระหนี้สินที่เกิดจากการกู้ยืม รายจ่ายลงทุนของบริษัทฯ ซึ่งส่วนใหญ่จะจ่ายในรูปของการซื้ออุปกรณ์
เครื่องมือเครื่องใช้ในการดำเนินงานและปรับปรุงอาคารสถานที่ ซึ่งจะเป็ไปอย่างระมัดระวัง และเป็นไปตามสถานะ
ทรัพย์สิน สภาพคล่องของบริษัทฯเอง ไม่มีการกู้ยืมจากแหล่งภายนอกเพื่อนำมาใช้จ่ายในการลงทุน

ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

โครงสร้างรายได้หลักของบริษัท ฯ คือ รายได้ห้องพัก อาหารและเครื่องดื่ม ที่ให้บริการแก่นักธุรกิจและ
นักท่องเที่ยวชาวต่างประเทศ ปัจจัยหลักที่มีผลกระทบในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ฯ คือ เสถียรภาพทางการเมือง
ในประเทศ การแพร่ระบาดของโรคเกี่ยวกับสุขอนามัย เหตุการณ์ก่อความไม่สงบในส่วนต่างๆ ของโลก อัตราการเดินทาง
เข้าประเทศของชาวต่างประเทศ อัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา การแข่งขันในธุรกิจประเภทเดียวกัน และความร่วมมือ
ในด้านต่าง ๆ จากทางภาครัฐ

เพื่อที่จะรองรับผลกระทบจากปัจจัยดังกล่าวข้างต้น บริษัท ฯ ได้มีการปรับปรุงสถานที่และสภาพการ
ให้บริการให้อยู่ในระดับที่ดีเลิศอยู่ตลอดเวลา รวมทั้งได้จัดให้มีการโฆษณาประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขาย ทั้ง
โดยตรงและผ่านเครือข่ายของ Marriott พร้อมทั้งแสวงหาตลาดใหม่ ๆ อยู่เสมอ ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ

คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee)

บริษัทจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชี ให้แก่

- ผู้สอบบัญชีของบริษัท ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา มีจำนวนเงินรวม..... -บาท
- สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบ
บัญชีสังกัด ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา มีจำนวนเงินรวม... 1,480,000.00..... บาท

2. ค่าบริการอื่น (non-audit fee)

บริษัทจ่ายค่าตอบแทนของงานบริการอื่นให้แก่

- ผู้สอบบัญชีของบริษัท ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา มีจำนวนเงินรวม - บาท และจะต้องจ่ายในอนาคตอัน
เกิดจากการตกลงที่ยังให้บริการไม่แล้วเสร็จในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา
มีจำนวนเงินรวม - บาท
- สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและ
สำนักงานสอบบัญชีดังกล่าว ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา มีจำนวนเงินรวม - บาท และจะต้องจ่ายในอนาคตอัน
เกิดจากการตกลงที่ยังให้บริการไม่แล้วเสร็จในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา
มีจำนวนเงินรวม - บาท