

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

และ

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการของบริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 2 และข้อ 9 ซึ่งได้อธิบายผลกระทบต่อบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของอาคารและอุปกรณ์ของโรงแรมแห่งหนึ่งของบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2560 เนื่องจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 มีมติอนุมัติการลงทุนเพื่อพัฒนาโครงการรูปแบบผสม ดังนั้น ผู้บริหารจึงทบทวนอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องโดยพิจารณารูปแบบการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต ทั้งนี้ ข้อสรุปของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

(วรรณภาพ จงพิรเคชานนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 4098

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

15 สิงหาคม 2560

บริษัท คุณิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน (ไม่ได้ตรวจสอบ)	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน (ไม่ได้ตรวจสอบ)	31 ธันวาคม
(พันบาท)					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		646,753	870,335	92,452	160,984
เงินลงทุนระยะสั้น		449,187	357,726	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3	429,597	462,592	198,467	197,993
สินค้าคงเหลือ		69,202	77,036	16,458	20,171
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12	-	-	346,763	326,000
ค่าเช่าที่ดินและอาคารจ่ายล่วงหน้า ที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	10	137,181	90,779	127,316	74,067
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		46,837	54,475	1,977	2,351
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,778,757	1,912,943	783,433	781,566
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีชื่อจำกัดในการใช้	4	2,204	2,196	-	-
เงินลงทุนต่อชาย	5	382,366	364,965	44,836	40,846
เงินลงทุนระยะยาวอื่น		34,538	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	6	1,454,692	1,370,323	1,280,650	1,229,203
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	7	-	-	1,573,618	1,037,751
เงินลงทุนในการร่วมค้า	8	31,150	54,034	21,518	20,292
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12	92,890	75,416	107,160	47,110
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		225,947	232,879	156,858	164,670
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9	4,417,784	4,689,586	386,250	461,171
ค่าเช่าที่ดินและอาคารจ่ายล่วงหน้า	10	929,232	75,462	875,550	18,517
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น		54,056	60,359	40,807	45,095
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม		123,288	118,056	94,406	80,004
เงินมัดจำเพื่อให้ได้สิทธิในการบริหาร โรงแรม		100,110	25,270	100,110	25,270
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		122,715	18,799	82,662	3,077
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		7,970,972	7,087,345	4,764,425	3,173,006
รวมสินทรัพย์		9,749,729	9,000,288	5,547,858	3,954,572

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คุณิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2560	2559	2560	2559
		(ไม่ได้ตรวจสอบ)		(ไม่ได้ตรวจสอบ)	
				(พันบาท)	
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน		634,260	461,627	503,700	287,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12	4,757	5,010	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		722,125	972,578	182,148	235,717
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	11	185,961	157,251	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		1,282	1,237	-	-
รายได้ค่าเช่ารับล่วงหน้าที่ยังครบกำหนด					
ภายในหนึ่งปี		25,433	25,433	78,044	-
รายได้ค่าธรรมเนียมการโอนสิทธิการเช่า					
รับล่วงหน้าที่ยังครบกำหนดภายในหนึ่งปี	12	1,504	-	1,504	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		2,323	8,432	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		135,188	82,153	40,865	42,291
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,712,833	1,713,721	806,261	565,008
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว	11	1,021,604	1,052,575	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		1,218	1,871	-	-
รายได้ค่าเช่ารับล่วงหน้า		571,797	584,409	1,283,608	-
รายได้ค่าธรรมเนียมการโอนสิทธิการเช่ารับล่วงหน้า	12	98,496	-	98,496	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		11,815	10,069	-	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน		235,392	221,304	128,419	121,464
ภาระหนี้สินจากการลงทุนในการร่วมค้า		68,017	62,250	-	-
เงินมัดจำ	12	492,380	-	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		589	-	118	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		2,501,308	1,932,478	1,510,641	121,464
รวมหนี้สิน		4,214,141	3,646,199	2,316,902	686,472

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คุณิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)	2560	2559	2560	2559
	(ไม่ได้ตรวจสอบ)		(ไม่ได้ตรวจสอบ)	
	(พันบาท)			
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน	850,000	850,000	850,000	850,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	850,000	850,000	850,000	850,000
หุ้นทุนซื้อคืน	(15,740)	(15,740)	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	1,643,000	1,643,000	1,643,000	1,643,000
ส่วนเกินทุนหุ้นทุนซื้อคืน	18,365	18,365	16,950	16,950
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	85,000	85,000	85,000	85,000
กองทุนวิทยาลัยคุณิตธานี	414,948	414,948	-	-
สำรองหุ้นทุนซื้อคืน	15,740	15,740	-	-
ยังไม่ได้จัดสรร	1,288,993	1,341,997	614,138	654,473
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	203,160	235,671	21,868	18,677
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	4,503,466	4,588,981	3,230,956	3,268,100
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,032,122	765,108	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	5,535,588	5,354,089	3,230,956	3,268,100
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	9,749,729	9,000,288	5,547,858	3,954,572

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
รายได้จากการขายและการให้บริการ	995,693	1,083,273	325,181	366,765
ต้นทุนขายและการให้บริการ				
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(618,195)	(675,272)	(210,548)	(228,819)
ต้นทุนบริการ - ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(147,541)	(181,477)	(56,319)	(55,409)
รวมต้นทุนขายและการให้บริการ	<u>(765,736)</u>	<u>(856,749)</u>	<u>(266,867)</u>	<u>(284,228)</u>
กำไรขั้นต้น	229,957	226,524	58,314	82,537
รายได้อื่น				
รายได้ค่าบริหารงาน	27,631	40,431	10,081	10,529
ดอกเบี้ยรับ	4,980	5,121	3,764	2,269
เงินปันผลรับ	7,986	8,677	64,464	59,239
รับรู้รายได้จากค่าเช่ารับล่วงหน้า	6,341	6,341	-	-
กำไรจากการขายอุปกรณ์	-	126	92	5
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(2,064)	2,095	-	-
รายได้อื่น	43,503	53,714	57,185	52,965
รวมรายได้อื่น	<u>88,377</u>	<u>116,505</u>	<u>135,586</u>	<u>125,007</u>
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	318,334	343,029	193,900	207,544
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(116,709)	(98,709)	(41,812)	(45,364)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(286,142)	(278,973)	(166,214)	(126,021)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(8,986)	(10,942)	(4,066)	(5,480)
ขาดทุนจากการขายอุปกรณ์	(644)	-	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	(14,117)	(9,016)	(1,806)	(3,417)
รวมค่าใช้จ่าย	<u>(426,598)</u>	<u>(397,640)</u>	<u>(213,898)</u>	<u>(180,282)</u>
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(108,264)	(54,611)	(19,998)	27,262
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	15 20,126	5,667	14,899	(467)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	<u>(88,138)</u>	<u>(48,944)</u>	<u>(5,099)</u>	<u>26,795</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(92,314)	(41,294)	(5,099)	26,795
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	4,176	(7,650)	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	<u>(88,138)</u>	<u>(48,944)</u>	<u>(5,099)</u>	<u>26,795</u>
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	16			
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	<u>(0.109)</u>	<u>(0.049)</u>	<u>(0.006)</u>	<u>0.032</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
รายได้จากการขายและการให้บริการ	2,379,823	2,580,213	756,374	802,347
ต้นทุนขายและการให้บริการ				
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(1,402,731)	(1,513,690)	(432,498)	(461,467)
ต้นทุนบริการ - ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(300,626)	(359,266)	(108,571)	(111,368)
รวมต้นทุนขายและการให้บริการ	(1,703,357)	(1,872,956)	(541,069)	(572,835)
กำไรขั้นต้น	676,466	707,257	215,305	229,512
รายได้อื่น				
รายได้ค่าบริหารงาน	68,200	75,650	34,266	36,229
ดอกเบี้ยรับ	8,098	7,911	6,699	2,744
เงินปันผลรับ	7,986	8,677	64,464	75,833
รับรู้รายได้จากค่าเช่ารับล่วงหน้า	12,612	12,612	-	-
กำไรจากการขายอุปกรณ์	-	727	-	52
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	32,259	39,432	-	-
รายได้อื่น	84,690	109,586	120,447	121,185
รวมรายได้อื่น	213,845	254,595	225,876	236,043
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	890,311	961,852	441,181	465,555
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(202,505)	(196,869)	(84,807)	(100,837)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(593,465)	(566,525)	(314,368)	(253,580)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(18,894)	(21,897)	(8,988)	(10,882)
ขาดทุนจากการขายอุปกรณ์	(664)	-	(97)	-
ต้นทุนทางการเงิน	(29,170)	(30,829)	(3,456)	(5,798)
รวมค่าใช้จ่าย	(844,698)	(816,120)	(411,716)	(371,097)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	45,613	145,732	29,465	94,458
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	15 5,453	(9,697)	15,200	514
กำไรสำหรับงวด	51,066	136,035	44,665	94,972
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	31,525	112,567	44,665	94,972
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	19,541	23,468	-	-
กำไรสำหรับงวด	51,066	136,035	44,665	94,972
กำไรต่อหุ้น (บาท)	16			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.037	0.133	0.053	0.112

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คิวสิตราณี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(88,138)	(48,944)	(5,099)	26,795
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการ				
แปลงค่างบการเงิน	(23,165)	(8,311)	-	-
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	(4,514)	(11,475)	(2,278)	(7,433)
กำไรเงินได้ของรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่				
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	903	2,295	455	1,486
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด				
- สุทธิจากภาษี	(26,776)	(17,491)	(1,823)	(5,947)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<u>(114,914)</u>	<u>(66,435)</u>	<u>(6,922)</u>	<u>20,848</u>
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(110,874)	(56,951)	(6,922)	20,848
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(4,040)	(9,484)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<u>(114,914)</u>	<u>(66,435)</u>	<u>(6,922)</u>	<u>20,848</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คูสิตรานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
กำไรสำหรับงวด	51,066	136,035	44,665	94,972
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการ				
แปลงค่างบการเงิน	(85,540)	(38,149)	-	-
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	5 17,401	4,802	3,990	3,995
กำไรเงินได้ของรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่				
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(3,480)	(960)	(799)	(799)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด				
- สุทธิจากภาษี	(71,619)	(34,307)	3,191	3,196
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(20,553)	101,728	47,856	98,168
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(986)	102,078	47,856	98,168
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(19,567)	(350)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(20,553)	101,728	47,856	98,168

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คูสิคธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม													
	กำไรสะสม								องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	หุ้นทุน ซื้อคืน	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น สามัญ	ส่วนเกิน หุ้นหุ้นทุน ซื้อคืน	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	กองทุน วิเทศธานี คูสิคธานี	สำรอง หุ้นทุนซื้อคืน	ยังไม่ได้ จัดสรร	การแปลงค่า งบการเงิน	เงินลงทุน เพื่อขาย	รวม องค์ประกอบอื่น ของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้นของ บริษัทใหญ่	ส่วนของ ที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม	รวม ส่วนของ ผู้ถือหุ้น
(ล้านบาท)														
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559														
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	850,000	(15,740)	1,643,000	18,365	85,000	366,376	15,740	1,394,120	(9,515)	245,856	236,341	4,593,202	811,263	5,404,465
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น														
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น														
เงินปันผลจ่าย	17	-	-	-	-	-	-	(102,000)	-	-	-	(102,000)	(3,812)	(105,812)
รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น		-	-	-	-	-	-	(102,000)	-	-	-	(102,000)	(3,812)	(105,812)
การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อย														
การได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมโดยอำนาจ ควบคุมไม่เปลี่ยนแปลง	7	-	-	-	-	-	-	(23,091)	-	-	-	(23,091)	(63,960)	(87,051)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้ากับส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	-	-	-	-	(23,091)	-	-	-	(23,091)	(63,960)	(87,051)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด														
กำไร	-	-	-	-	-	-	-	112,567	-	-	-	112,567	23,468	136,035
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,304)	3,815	(10,489)	(10,489)	(23,818)	(34,307)
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-	112,567	(14,304)	3,815	(10,489)	102,078	(350)	101,728
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	850,000	(15,740)	1,643,000	18,365	85,000	366,376	15,740	1,381,596	(23,819)	249,671	225,852	4,570,189	743,141	5,313,330

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คูสิคธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินรวม														
	กำไรสะสม								องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						
	ทุนเรือนหุ้น				กองทุน				รวม			ส่วนของ			
	ที่ออกและ ชำระแล้ว	หุ้นทุน ซื้อคืน	มูลค่าหุ้น สามัญ	ส่วนเกิน หุ้นหุ้นทุน ซื้อคืน	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	วิทย์าลัย คูสิคธานี	สำรอง หุ้นทุนซื้อคืน	ยังไม่ได้ จัดสรร (พันบาท)	การแปลงค่า งบการเงิน	เงินลงทุน เพื่อขาย	องค์ประกอบอื่น ของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น ของบริษัท	ส่วน ที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม	รวม	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560															
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	850,000	(15,740)	1,643,000	18,365	85,000	414,948	15,740	1,341,997	(16,922)	252,593	235,671	4,588,981	765,108	5,354,089	
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น															
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น															
เงินปันผลจ่าย	17	-	-	-	-	-	-	(84,529)	-	-	-	(84,529)	(2,178)	(86,707)	
รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น		-	-	-	-	-	-	(84,529)	-	-	-	(84,529)	(2,178)	(86,707)	
การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อย															
การได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมโดยอำนาจ ควบคุมไม่เปลี่ยนแปลง	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	288,759	288,759	
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้ากับส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	288,759	288,759	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด															
กำไร		-	-	-	-	-	-	31,525	-	-	-	31,525	19,541	51,066	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	-	-	-	(46,268)	13,757	(32,511)	(32,511)	(39,108)	(71,619)	
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด		-	-	-	-	-	-	31,525	(46,268)	13,757	(32,511)	(986)	(19,567)	(20,553)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560		850,000	(15,740)	1,643,000	18,365	85,000	414,948	15,740	1,288,993	(63,190)	266,350	203,160	4,503,466	1,032,122	5,535,588

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คูสิคธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน หุ้นทุนซื้อคืน	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
				ทุนสำรองตาม กฎหมาย (พันบาท)	ยังไม่ได้ จัดสรร	เงินลงทุน เพื่อขาย		
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559								
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	850,000	1,643,000	16,950	85,000	598,159	108,304	3,301,413
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น								
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น								
	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(102,000)	-	(102,000)
17	รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	(102,000)	-	(102,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด								
	กำไร	-	-	-	-	94,972	-	94,972
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	3,196	3,196
	รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	-	94,972	3,196	98,168
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	850,000	1,643,000	16,950	85,000	591,131	111,500	3,297,581
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560								
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	850,000	1,643,000	16,950	85,000	654,473	18,677	3,268,100
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น								
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น								
	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(85,000)	-	(85,000)
17	รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	(85,000)	-	(85,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด								
	กำไร	-	-	-	-	44,665	-	44,665
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	3,191	3,191
	รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	-	44,665	3,191	47,856
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	850,000	1,643,000	16,950	85,000	614,138	21,868	3,230,956

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับงวด	51,066	136,035	44,665	94,972
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ				
รายได้จากการตัดจำหน่ายค่าเช่ารับล่วงหน้า	(12,612)	(12,612)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(8,098)	(7,911)	(6,699)	(2,744)
เงินปันผลรับ	(7,986)	(8,677)	(64,464)	(75,833)
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	165	(1,953)	(234)	(2,710)
ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์	9 309,103	366,222	107,607	108,921
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	3,838	6,981	5,286	7,802
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	6,579	7,960	4,667	5,527
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	20	1,492	-	-
ค่าเช่าที่ดินและอาคารจ่ายล่วงหน้าตัดจำหน่าย	10 61,236	54,162	37,033	37,033
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	19,809	24,483	10,255	12,241
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(32,259)	(39,432)	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการขายอุปกรณ์	664	(727)	97	(52)
ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	100	-	393	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์	9 2,456	1,397	711	672
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	568	-	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	29,170	30,829	3,456	5,798
(รายได้) ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้	(5,453)	9,697	(15,200)	(514)
	418,366	567,946	127,573	191,113
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	57,359	53,751	32,364	27,018
สินค้าคงเหลือ	6,476	7,248	3,713	2,672
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,625	3,051	374	121
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,128	1,318	1,927	278
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(241,764)	(209,031)	(53,512)	(44,343)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	53,781	(7,946)	(1,426)	(2,948)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คูสิดธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
(พันบาท)				
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)				
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	595	(552)	118	(470)
จ่ายหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	(5,192)	(2,780)	(3,300)	(1,917)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	296,374	413,005	107,831	171,524
รับคืนภาษี	2,137	112	-	-
ภาษีเงินได้จ่ายออกสุทธิ	(117,987)	(16,537)	(81,521)	(11,152)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	180,524	396,580	26,310	160,372
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
ดอกเบี้ยรับ	7,731	8,156	5,103	1,806
เงินสดจ่ายเพื่อเงินลงทุนระยะสั้น	(91,461)	(1,775)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12	-	(20,763)	(61,700)
เงินสดจ่ายเพื่อเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12	(21,543)	(96,832)	-
รับคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12	-	36,782	-
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้เพิ่มขึ้น	(8)	(10)	-	-
เงินปันผลรับ	7,986	8,677	610	5,444
เงินปันผลรับจากกิจการร่วมค้า	-	28,000	-	28,000
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	-	16,594	-	16,594
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	7	-	32,855	25,795
เงินมัดจำรับจากการให้เช่าช่วงอาคาร	492,380	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในเงินลงทุนระยะยาวอื่น	(17,227)	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทร่วม	(63,539)	-	(63,539)	-
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทร่วมค้า	(1,519)	-	(1,519)	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระค่าหุ้นของบริษัทย่อย	-	(87,051)	(536,167)	-
เงินสดรับจากการลดทุนบริษัทร่วม	12,292	-	12,292	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(239)	-	(286)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	1,957	1,105	2,055	102
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์	(192,621)	(123,153)	(33,388)	(29,552)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	(438)	(1,805)	(379)	(743)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คูสติธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน (ต่อ)				
เงินมัดจำจ่ายเพื่อให้ได้สิทธิบริหารโรงแรม	(74,840)	-	(74,840)	-
เงินสดรับจากการให้เช่าช่วงที่ดิน	-	-	1,361,652	-
เงินสดรับจากค่าธรรมเนียมการโอนสิทธิการเช่ารับล่วงหน้า	100,000	-	100,000	-
เงินสดจ่ายค่าเช่าที่ดินและอาคารจ่ายล่วงหน้า	10	(964,502)	(947,316)	-
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(805,352)	(176,568)	(223,394)	(14,540)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
การได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	288,824	-	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	752,260	258,013	735,700	157,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(579,042)	(223,000)	(519,000)	(187,000)
เงินสดจ่ายชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(608)	(565)	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	11	130,834	-	-
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	11	(70,887)	(157,697)	-
ดอกเบี้ยจ่าย	(25,612)	(31,137)	(3,448)	(5,800)
จ่ายเงินปันผล	(86,407)	(105,812)	(84,700)	(102,000)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	409,362	(260,198)	128,552	(137,800)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ				
ก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน	(215,466)	(40,186)	(68,532)	8,032
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(8,116)	(10,908)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(223,582)	(51,094)	(68,532)	8,032
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	870,335	714,228	160,984	189,995
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	646,753	663,134	92,452	198,027
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
เจ้าหนี้ค่าจัดหาสินทรัพย์	17,048	41,793	10,310	21,467

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล
3	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
4	เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้
5	เงินลงทุนเพื่อขาย
6	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
7	เงินลงทุนในบริษัทย่อย
8	เงินลงทุนในการร่วมค้า
9	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
10	ค่าเช่าที่ดินและอาคารจ่ายล่วงหน้า
11	เงินกู้ยืมระยะยาว
12	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
13	การดำเนินงานที่เป็นไปตามฤดูกาล
14	ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน
15	ภาษีเงินได้
16	กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น
17	เงินปันผล
18	เครื่องมือทางการเงิน
19	ภาวะผูกพัน
20	เรื่องอื่นๆ
21	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
22	การจัดประเภทรายการใหม่

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีสำนักงานใหญ่อยู่ที่ 946 อาคารพาณิชย์ดุสิตธานี ชั้น 5 ถนนพระราม 4 แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร

บริษัทเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อเดือนเมษายน 2518

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีได้แก่ กลุ่มท่านผู้หญิงชนันต์ ปิยะอุย และผู้เกี่ยวข้อง (ถือหุ้นร้อยละ 49.94)

บริษัทและกลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจโรงแรม รับจ้างบริหารโรงแรมและการศึกษารายละเอียดของบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง *การรายงานทางการเงินระหว่างกาล* รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้น การอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในงบการเงินระหว่างกาลนี้มีความสอดคล้องกับการถือปฏิบัติในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 เว้นแต่กรณีที่กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 ทุกฉบับมาถือปฏิบัติ การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่อนโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณ และผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของกลุ่มบริษัทหรือบริษัท

(ข) *สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน*

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ค) *การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ*

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณและข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณอย่างมีนัยสำคัญในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท และแหล่งข้อมูลสำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการซึ่งถือปฏิบัติเช่นเดียวกันในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

การวัดมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารระดับสูงสุดทางการเงิน

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่ารวมถึงการจัดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรง (เช่น ราคาขาย) หรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

หากข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อสมมติที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ดังต่อไปนี้

หมายเหตุข้อ 18 เครื่องมือทางการเงิน

การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

นับตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2560 บริษัทเปลี่ยนแปลงการอายุการให้ประโยชน์ของอาคารและอุปกรณ์ของโรงแรมแห่งหนึ่งของบริษัท เนื่องจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 มีมติอนุมัติการลงทุนเพื่อพัฒนาโครงการรูปแบบผสม ซึ่งคาดว่าจะหยุดดำเนินการโรงแรมแห่งหนึ่งและเริ่มพัฒนาโครงการดังกล่าวในกลางปี 2561 ดังนั้น ผู้บริหารจึงทบทวนอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องโดยพิจารณารูปแบบการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต

ผลจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการดังกล่าวทำให้ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 เพิ่มขึ้นจำนวน 4.65 ล้านบาท และคาดว่าจะมีค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้นอีก 20.98 ล้านบาทในงวดอนาคต

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
		2560	2559	2560	2559
		(พันบาท)			
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	3.1	164,072	200,437	46,120	56,308
ลูกหนี้อื่น - ค่าบริหารและ ค่าบริการอื่น ๆ - สุทธิ	3.2	26,146	46,873	29,924	42,135
ลูกหนี้อื่น - อื่น ๆ		63,736	93,856	41,963	56,319
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(9,590)	(8,652)	(9,590)	(8,652)
		<u>54,146</u>	<u>85,204</u>	<u>32,373</u>	<u>47,667</u>
ลูกหนี้อื่น - บริษัท เวิลด์ อินเทอร์เน็ต คอร์ปอเรชั่น จำกัด		40,879	40,879	40,879	40,879
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(40,879)	(40,879)	(40,879)	(40,879)
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
เงินปันผลค้างรับ		31,000	-	31,000	-
ดอกเบี้ยค้างรับ		10,446	10,079	3,554	1,957
รายได้ค้างรับ		3,437	3,463	-	26
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		69,493	54,468	20,551	14,524
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า		28,301	29,773	20,443	20,436
เงินทดรองจ่าย		22,909	23,535	14,502	14,940
เงินมัดจำ		19,369	8,462	-	-
เงินประกันขอคืน		278	298	-	-
รวม		<u>429,597</u>	<u>462,592</u>	<u>198,467</u>	<u>197,993</u>

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (ต่อ)

3.1 การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้ามีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยอดหนี้ที่ค้างชำระ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระและไม่เกิน 3 เดือน				
	8,860	4,305	6,874	4,985
	8,860	4,305	6,874	4,985
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ				
	-	-	-	-
สุทธิ	8,860	4,305	6,874	4,985
บุคคลหรือกิจการอื่น ๆ				
ยอดหนี้ที่ค้างชำระ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระและไม่เกิน 3 เดือน				
	146,571	192,306	38,357	48,570
3 - 6 เดือน	11,717	4,253	1,418	886
6 - 12 เดือน	59	1,894	-	1,893
เกินกว่า 12 เดือนขึ้นไป	6,010	6,962	-	420
	164,357	205,415	39,775	51,769
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ				
	(9,145)	(9,283)	(529)	(446)
สุทธิ	155,212	196,132	39,246	51,323
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	164,072	200,437	46,120	56,308
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับ				
งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
(กลับรายการ)	120	417	83	(90)
งวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
(กลับรายการ)	(138)	(1,096)	83	(112)

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลา 30 วัน

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (ต่อ)

3.2 การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้อื่น - ค่าบริหารและค่าบริการอื่น ๆ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
	(พันบาท)			
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยอดหนี้ที่ค้างชำระ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระและไม่เกิน 3 เดือน	2,606	1,944	22,261	33,497
3 - 6 เดือน	17	353	1,097	7
6 - 12 เดือน	570	734	35	-
เกินกว่า 12 เดือนขึ้นไป	3,074	2,455	54	128
	6,267	5,486	23,447	33,632
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(3,733)	(3,731)	(144)	(300)
สุทธิ	2,534	1,755	23,303	33,332
บุคคลหรือกิจการอื่น ๆ				
ยอดหนี้ที่ค้างชำระ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระและไม่เกิน 3 เดือน	21,836	44,232	6,136	7,966
3 - 6 เดือน	1,405	749	115	461
6 - 12 เดือน	1,040	1,482	568	-
เกินกว่า 12 เดือนขึ้นไป	5,203	5,164	3,491	5,164
	29,484	51,627	10,310	13,591
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(5,872)	(6,509)	(3,689)	(4,788)
สุทธิ	23,612	45,118	6,621	8,803
ลูกหนี้อื่น - ค่าบริหารและ ค่าบริการอื่น ๆ - สุทธิ	26,146	46,873	29,924	42,135

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (ต่อ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับ				
งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
(กลับรายการ)	511	(2,498)	195	(2,285)
งวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
(กลับรายการ)	(635)	1,202	(1,255)	(162)

4 เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เงินฝากธนาคารของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง จำนวนเงิน 2.20 ล้านบาท และ 2.20 ล้านบาท ตามลำดับ ได้นำไปวางเป็นหลักประกันในการออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคารดังกล่าว (ดูหมายเหตุข้อ 19.3)

5 เงินลงทุนเพื่อขาย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
ตราสารทุนที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ราคาทุน	64,992	64,992	17,501	17,501
รายการปรับปรุงจากการปรับมูลค่า	317,374	299,973	27,335	23,345
รวม	<u>382,366</u>	<u>364,965</u>	<u>44,836</u>	<u>40,846</u>

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

5 เงินลงทุนเพื่อขาย (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนเพื่อขายมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
ณ วันที่ 1 มกราคม	364,965	356,441	40,846	241,662
รายการปรับปรุงจากการปรับมูลค่า	17,401	4,802	3,990	3,995
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	<u>382,366</u>	<u>361,243</u>	<u>44,836</u>	<u>245,657</u>

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

6 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และเงินปันผลรับสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังนี้

	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		มูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		เงินปันผลรับ			
							ราคาทุน				สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
	<i>(ร้อยละ)</i>		<i>(หลักพัน)</i>						<i>(พันบาท)</i>					
บริษัทร่วม														
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าดุสิตธานี ⁽¹⁾	30.02	30.02	บาท 4,053,060	บาท 4,094,000	1,277,948	1,254,412	1,216,911	1,229,203	-	-	-	-	-	16,594
Philippine Hoteliers International Center for Hospitality Education, Inc.	35.20	35.20	PHP 430,000	PHP 430,000	113,005	115,911	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท สวานลุม พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด ⁽²⁾	37.00	-	บาท 17,000	บาท	63,639	-	63,639	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท พระราม 4 เดเวลอป मेंท์ จำกัด ⁽³⁾	10.00	-	บาท 100	บาท	100	-	100	-	-	-	-	-	-	-
รวม					1,454,692	1,370,323	1,280,650	1,229,203	-	-	-	-	-	16,594

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

6 เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ต่อ)

- (1) กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดุสิตธานี เป็นกองทุนจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดุสิตธานีของบริษัท เท่ากับ 774 ล้านบาท ซึ่งจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในลำดับที่ 2 (31 ธันวาคม 2559: 1,008 ล้านบาท)
- (2) เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของ บริษัท สวณภูมิ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนอีกจำนวน 171.90 ล้านบาท โดยบริษัทลงทุนเพิ่มจำนวน 63.60 ล้านบาท ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นและอำนาจควบคุมของบริษัทในบริษัทดังกล่าวเปลี่ยนแปลงไป ส่งผลให้บริษัทจัดประเภทเงินลงทุนจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม
- (3) เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของ บริษัท พระราม 4 เดเวลอปเม้นท์ จำกัด มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนอีกจำนวน 0.90 ล้านบาท โดยบริษัทสละสิทธิ์ในการลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนทั้งจำนวน คิดเป็นร้อยละ 90 ของส่วนได้เสียในบริษัทดังกล่าวให้แก่ผู้ร่วมทุนทำให้สัดส่วนการถือหุ้นและอำนาจควบคุมของบริษัทในบริษัทดังกล่าวเปลี่ยนแปลงไป ส่งผลให้การจัดประเภทเงินลงทุนจากเงินลงทุนในบริษัท พระราม 4 เดเวลอปเม้นท์ จำกัด เปลี่ยนจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม เนื่องจากผู้บริหารเชื่อว่าบริษัทมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการที่สำคัญในบริษัทดังกล่าวเนื่องจากบริษัทมีกรรมการในคณะกรรมการของบริษัทดังกล่าว

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทร่วม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
บริษัทร่วม				
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,370,323	1,404,715	1,229,203	1,229,203
เพิ่มขึ้น	63,739	-	63,739	-
ลดทุนจดทะเบียน	(12,292)	-	(12,292)	-
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิของเงินลงทุน				
ตามวิธีส่วนได้เสีย	32,922	41,294	-	-
รายได้เงินปันผล	-	(16,594)	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	1,454,692	1,429,415	1,280,650	1,229,203

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

7 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และเงินปันผลรับสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						เงินปันผลรับ				
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน		
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	2560	2559	
(ร้อยละ)		(หลักพัน)		(พันบาท)							
บริษัทย่อย											
บริษัท ดุสิตธานี พร็อพเพอร์ตี้ส์ จำกัด	99.99	99.99	บาท 800,000	บาท 800,000	799,999	799,999	20,000	20,000	20,000	20,000	
บริษัท ดุสิต ไทยพร็อพเพอร์ตี้ส์ จำกัด (มหาชน)	84.04	84.04	บาท 825,000	บาท 825,000	-	-	-	-	-	-	-
Philippine Hoteliers, Inc.	88.00	88.00	PHP 364,870	PHP 364,870	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท แลนด์มาร์ค โฮเต็ล จำกัด	99.88	99.88	บาท 10,000	บาท 10,000	9,988	9,988	-	-	-	-	-
บริษัท เทวารันย์ สปา จำกัด	99.99	99.99	บาท 8,000	บาท 8,000	7,999	7,999	-	-	-	-	-
บริษัท ดุสิต ไทยพร็อพเพอร์ตี้ส์ จำกัด (มหาชน)	2.75	2.75	บาท 825,000	บาท 825,000	40,110	40,110	455	795	455	795	
DMS Property Investment Pvt. Ltd.	56.41	56.41	USD 38,500	USD 38,500	-	-	-	-	-	-	-
วิทยาลัยดุสิตธานี	86.79	86.79	บาท 217,715	บาท 217,715	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท ดุสิต เวสต์ควายด์ จำกัด	99.99	99.99	บาท 50,000	บาท 50,000	50,000	50,000	10,000	5,000	10,000	5,000	
Dusit Overseas Co., Ltd.	99.99	99.99	HKD 33	HKD 33	-	-	-	-	-	-	-

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

7 เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						เงินปันผลรับ					
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน			
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่		
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	2560	2559		
(ร้อยละ)		(หลักพัน)				(พันบาท)						
บริษัท ดุสิต แมนเนจเม้นท์ จำกัด	99.99	99.99	บาท	4,000	บาท	4,000	4,000	4,000	2400	-	2400	-
Dusit USA Management Inc.	100.00	100.00	USD	40	USD	40	1,243	1,243	-	-	-	-
บริษัท ดุสิต ไรน์ แคปิตอล จำกัด	99.99	99.99	บาท	68,000	บาท	68,000	68,000	68,000	-	-	-	-
บริษัท ดุสิตธานีการโรงแรมศึกษา จำกัด	99.99	99.99	บาท	120,000	บาท	120,000	120,000	120,000	-	-	-	-
บริษัท วิมานสุริยา จำกัด ⁽¹⁾	64.99	99.70	บาท	825,025	บาท	100	536,267	100	-	-	-	-
บริษัท สวนลม พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด ⁽²⁾	-	99.70	บาท	-	บาท	100	-	100	-	-	-	-
บริษัท พระราม 4 เดเวลอปเม้นท์ จำกัด ⁽²⁾	-	99.70	บาท	-	บาท	100	-	100	-	-	-	-
บริษัท ศาลาแดง พร็อพเพอร์ตี้ แมนเนจเม้นท์ จำกัด ⁽³⁾	-	99.70	บาท	-	บาท	100	-	100	-	-	-	-
รวม							1,637,606	1,101,739	32,855	25,795	3,855	25,795
หัก ค่าเผื่อการค้อยค่า							(63,988)	(63,988)				
สุทธิ							1,573,618	1,037,751				

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

7 เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทย่อย มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559
	(ล้านบาท)	
บริษัทย่อย		
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,037,751	1,091,352
เพิ่มขึ้น	536,167	-
ลดลง	(300)	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	1,573,618	1,091,352

- (1) เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของ บริษัท วิมานสุริยา จำกัด มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 824.93 ล้านบาท โดยบริษัทลงทุนเพิ่มจำนวน 536.20 ล้านบาท
- (2) เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2560 สัดส่วนการถือหุ้นและอำนาจควบคุมของบริษัทในบริษัท สวนลม พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด และบริษัท พระราม4 เดเวลอปเม้นท์ จำกัด ได้เปลี่ยนแปลงไปจากการเพิ่มทุนของบริษัทดังกล่าว บริษัทจึงจัดประเภทเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวใหม่จากเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม (หมายเหตุข้อ 6)
- (3) เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของ บริษัท ศาลาแดง พร็อพเพอร์ตี้ แมนเนจเม้นท์ จำกัด มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนอีก จำนวน 0.30 ล้านบาท โดยบริษัทตัดสินใจในการลงทุนในหุ้นสามัญส่วนเพิ่มทั้งจำนวน คิดเป็นร้อยละ 75 ของส่วนได้เสียในบริษัทดังกล่าว ส่งผลให้บริษัทจัดประเภทเงินลงทุนใหม่จากเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นเงินลงทุนระยะยาวอื่น ผู้บริหารเชื่อว่าบริษัทไม่มีอิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญในบริษัท ศาลาแดงพร็อพเพอร์ตี้ แมนเนจเม้นท์ จำกัด เนื่องจากบริษัทไม่มีกรรมการในคณะกรรมการของบริษัทดังกล่าว

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

8 เงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และเงินปันผลรับสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังนี้

	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		มูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		เงินปันผลรับ			
											สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	30 มิถุนายน 2560 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560 (หลักพัน)	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	ราคาทุน		วันที่ 30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	วันที่ 30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
กิจการร่วมค้า														
บริษัท เลอ กอร์ดอง เบลอ														
ดุสิต จำกัด	49.99	49.99	บาท	40,000	บาท	40,000	29,331	53,740	19,999	19,999	31,000	28,000	31,000	28,000
Dusit Bird Hotels Pvt. Ltd.	50.00	50.00	INR	28,600	INR	28,600	300	294	9,831	9,831	-	-	-	-
Dusit Fudu Hotel Management (Shanghai) Co., Ltd.	44.99	44.99	CNY	30,000	CNY	30,000	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท ดุสิต คัลเลอร์ส จำกัด ⁽¹⁾	49.00	-	JPY	10,000	-	-	1,519	-	1,519	-	-	-	-	-
รวม							31,150	54,034	31,349	29,830	31,000	28,000	31,000	28,000
หัก ค่าเผื่อการค้ำยค่า									(9,831)	(9,538)				
สุทธิ									21,518	20,292				

(1) บริษัท ดุสิต คัลเลอร์ส จำกัด จัดทะเบียนจัดตั้งบริษัทในประเทศญี่ปุ่น เมื่อวันที่ 17 เมษายน 2560

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

8 เงินลงทุนในการร่วมค้า (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในการร่วมค้า มีดังนี้

	งบการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
การร่วมค้า				
ณ วันที่ 1 มกราคม	54,034	52,518	20,292	29,830
เพิ่มขึ้น	1,519	-	1,519	-
รายได้เงินปันผล	(31,000)	(28,000)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิของเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย	6,590	12,936	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน				
จากการแปลงค่างบการเงิน	7	(21)	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	(293)	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	31,150	37,433	21,518	29,830

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560	2559	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560	2559
	(พันบาท)			
ราคาตามบัญชีสุทธิ				
ณ วันที่ 1 มกราคม	4,689,586	5,107,900	461,171	577,022
เพิ่มขึ้น	179,876	127,252	33,023	41,203
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(2,621)	(378)	(2,152)	(50)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(2,456)	(1,397)	(711)	(672)
โอนเข้า	2,526	3,244	2,526	3,244
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน				
จากการแปลงค่างบการเงิน	(140,024)	(69,578)	-	-
ค่าเสื่อมราคา	(309,103)	(366,222)	(107,607)	(108,921)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	4,417,784	4,800,821	386,250	511,826

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทมีมติอนุมัติให้บริษัทเช่าที่ดินกับสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ โดยมีระยะเวลาเช่า 30 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2597 (ไม่รวมระยะเวลาก่อสร้าง 7 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567) และเมื่อสิ้นสุดระยะเวลาเช่า บริษัทจะมีสิทธิต่อระยะเวลาเช่าต่อไปอีก 30 ปี ตามข้อกำหนดและเงื่อนไขเดิม เพื่อลงทุนในโครงการรูปแบบผสม และบริษัทได้มีการจ่ายค่าเช่าส่วนแรกตามที่ระบุในสัญญาเช่าที่ดินแล้ว ดังนั้น บริษัทจึงได้พิจารณาทบทวนการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตของสินทรัพย์ของโรงแรมและสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง และเปลี่ยนแปลงประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของอาคารและอุปกรณ์ ดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2560 เป็นต้นไป (ดูหมายเหตุข้อ 2)

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

10 ค่าเช่าที่ดินและอาคารจ่ายล่วงหน้า

รายการเปลี่ยนแปลงของค่าเช่าที่ดินและอาคารจ่ายล่วงหน้า ระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
ราคาตามบัญชีสุทธิ				
ณ วันที่ 1 มกราคม	166,241	263,350	92,583	166,650
จ่ายเพิ่ม	964,502	6,640	947,316	-
ค่าตัดจำหน่ายค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	(61,236)	(54,162)	(37,033)	(37,033)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน				
จากการแปลงค่าบการเงิน	(3,094)	(2,181)	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	1,066,413	213,647	1,002,866	129,617
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายใน				
หนึ่งปี	(137,181)	(99,667)	(127,316)	(74,067)
ค่าเช่าที่ดินและอาคารจ่ายล่วงหน้า	929,232	113,980	875,550	55,550

ในวันที่ 28 มิถุนายน 2560 บริษัท ได้จ่ายชำระค่าเช่าส่วนแรกตามที่ระบุในสัญญาเช่าที่ดิน ในอัตราร้อยละ 20 ให้แก่สำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ (ดูหมายเหตุข้อ 19.4) ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าดังกล่าว จะมีการตัดจำหน่ายตลอดระยะเวลาของสัญญาเช่า

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

11 เงินกู้ยืมระยะยาว

เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	(ร้อยละต่อปี)		(พันบาท)	
11.1 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน				
โดย Philippine Hoteliers, Inc.				
- มีกำหนดชำระคืนทุกงวดหกเดือน เริ่ม ธันวาคม 2559 จนถึงปี 2567	3.1250 - 4.7125	3.1250 - 4.6167	398,139	429,828
โดย DMS Property Investment Pvt. Ltd.				
- มีกำหนดชำระคืนทุกงวดสามเดือน เริ่ม ธันวาคม 2559 จนถึงปี 2563	4.1565 - 4.2857	3.8055 - 4.1565	562,392	663,798
โดยบริษัท ดุสิตธานีการโรงแรมศึกษา จำกัด				
- มีกำหนดชำระคืนทุกงวดสามเดือน เริ่ม ตุลาคม 2560 จนถึงปี 2565	3.7318 - 3.7378	3.7335 - 3.7465	116,200	116,200
11.2 เงินกู้ยืมจากกิจการอื่น				
โดยบริษัท วิมานสุริยา จำกัด	5.2	-	130,834	-
			1,207,565	1,209,826
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(185,961)	(157,251)
รวม			1,021,604	1,052,575

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

11 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

รายการเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559
	(พันบาท)	
ราคาตามบัญชี		
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,209,826	1,501,488
กู้เพิ่ม	130,834	-
จ่ายคืนเงินกู้	(70,887)	(157,697)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	(62,208)	(35,676)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	<u>1,207,565</u>	<u>1,308,115</u>

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน โดยที่กลุ่มบริษัทมีการควบคุมเดียวกันหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกัน การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง/ สัญชาติ	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	-	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สั่งการ และควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)
บริษัท ดุสิตธานี พร็อพเพอร์ตี้ส์ จำกัด	ไทย	ลงทุนในบริษัทอื่น	เป็นบริษัทย่อย
บริษัท ดุสิต ไทยพร็อพเพอร์ตี้ส์ จำกัด (มหาชน)	ไทย	โรงแรมและรับจ้างบริหารโรงแรม	เป็นบริษัทย่อย (ถือหุ้นทางอ้อม)
Philippine Hoteliers, Inc.	ฟิลิปปินส์	โรงแรม	เป็นบริษัทย่อย (ถือหุ้นทางอ้อม)
วิทยาลัยดุสิตธานี	ไทย	การศึกษา	เป็นบริษัทย่อย (ถือหุ้นทางอ้อม)
บริษัท ดุสิตธานีการโรงแรมศึกษา จำกัด	ไทย	การศึกษา	เป็นบริษัทย่อย
บริษัท เทวารันย์ สปา จำกัด	ไทย	สถานสุขภาพ	เป็นบริษัทย่อย
DMS Property Investment Pvt. Ltd.	สาธารณรัฐ มัลดีฟส์	โรงแรม	เป็นบริษัทย่อย (ถือหุ้นทางอ้อม)
บริษัท ดุสิต เวสต์เวย์ด์ จำกัด	ไทย	รับจ้างบริหาร	เป็นบริษัทย่อย
Dusit Overseas Co., Ltd.	ฮ่องกง	รับจ้างบริหาร	เป็นบริษัทย่อย (ถือหุ้นทางอ้อม)
บริษัท ดุสิต แมนเนจเม้นท์ จำกัด	ไทย	โรงแรม	เป็นบริษัทย่อย
Dusit USA Management Inc.	สหรัฐอเมริกา	รับจ้างบริหารโรงแรม	เป็นบริษัทย่อย

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง/ สัญชาติ	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ดุสิต ไซน่า แคปิตอล จำกัด	ไทย	ลงทุนในบริษัทอื่น	เป็นบริษัทย่อย
บริษัท วิมานสุริยา จำกัด	ไทย	โรงแรม รีสอร์ท ห้องชุด	เป็นบริษัทย่อย
บริษัท สวนลม พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	ไทย	ห้างสรรพสินค้า ศูนย์การค้า และ โรงพยาบาล	เป็นบริษัทร่วม
บริษัท พระราม 4 เดเวลอปเม้นท์ จำกัด	ไทย	ก่อสร้างอาคาร สำนักงาน	เป็นบริษัทร่วม
บริษัท เลอ กอร์ดอง เบลอ ดุสิต จำกัด	ไทย	สอนการประกอบ อาหาร	เป็นการร่วมค้า
Dusit Bird Hotels Pvt. Ltd.	อินเดีย	รับจ้างบริหารโรงแรม	เป็นการร่วมค้า
Dusit Fudu Hotel Management (Shanghai) Co., Ltd.	สาธารณรัฐ ประชาชนจีน	รับจ้างบริหารโรงแรม	เป็นการร่วมค้า
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิ การเช่าดุสิตธานี (“กองทุนรวม”)	ไทย	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	เป็นบริษัทร่วม
Philippine Hoteliers International Center for Hospitality Education, Inc.	ฟิลิปปินส์	การศึกษา	เป็นบริษัทร่วม
บริษัท แอคมี พรินตติ้ง จำกัด	ไทย	โรงพิมพ์	กรรมการเป็นผู้ถือหุ้น
บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)	ไทย	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	กลุ่มบริษัทเป็นผู้ถือหุ้น
บริษัท ปิยะศิริ จำกัด	ไทย	โรงพยาบาล	กรรมการเป็นผู้ถือหุ้น
บริษัท นวกิจประกันภัย จำกัด (มหาชน)	ไทย	ประกันวินาศภัย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท นิวแอดแลนติก จำกัด	ไทย	ห้างสรรพสินค้า	กรรมการเป็นผู้ถือหุ้น
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	ไทย	ผลิตปูนซิเมนต์	มีกรรมการร่วมกัน

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง/ สัญชาติ	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เจ ที บี (ประเทศไทย) จำกัด	ไทย	จำหน่ายแพ็คเกจทัวร์ รวมการจัดหาที่พัก ตั๋วเครื่องบิน	กรรมการเป็นผู้ถือหุ้น
บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)	ไทย	ศูนย์จำหน่ายสินค้า	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทยน้ำทิพย์ จำกัด	ไทย	ผลิตและจำหน่าย เครื่องดื่ม	มีกรรมการร่วมกัน
ธนาคารออมสิน	ไทย	ธนาคาร	มีกรรมการร่วมกัน

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้ค่าโอนสิทธิและหน้าที่ บริหารโรงแรม	คิดในอัตราร้อยละของรายได้รวมหรือกำไรจากการดำเนินงาน ซึ่งขึ้นอยู่กับ เงื่อนไขของแต่ละสัญญา และใช้เป็นฐานในการคำนวณค่าบริการ หรือค่า สิทธิซึ่งเรียกเก็บจากแต่ละโรงแรมที่รับบริหาร
ค่าธรรมเนียมในการบริหารโรงแรม	คิดในอัตราที่ใกล้เคียงกับที่คิดกับโรงแรมอื่นที่บริษัทเป็นผู้บริหาร
รายการขายและซื้ออุปกรณ์	ถือตามราคาโดยอ้างอิงกับมูลค่าตามบัญชีบวกกำไรที่ตกลงกัน
รายการขายและซื้ออื่น ๆ	เป็นไปตามราคาซื้อขายกับบุคคลภายนอกและหลักเกณฑ์การให้ส่วนลด
รายการขายเงินลงทุน	ตามราคาตลาด
ดอกเบี้ยรับ	
- เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	- คิดตามอัตราดอกเบี้ยไม่น้อยกว่าอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ของธนาคารพาณิชย์บวก ร้อยละ 0.50 ต่อปี - คิดอัตราดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี - คิดอัตราดอกเบี้ยในอัตรา MLR - ร้อยละ 1 ต่อปี - คิดอัตราดอกเบี้ยในอัตรา MLR - ร้อยละ 2.95 ต่อปี
รายได้อื่น	คำนวณจากค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงและถือตามราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	
- เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	- คิดตามอัตราดอกเบี้ย LIBOR บวกร้อยละ 2.925 ต่อปี หรือไม่น้อยกว่าอัตรา ดอกเบี้ยที่บริษัทย่อยต้องชำระต่อสถาบันการเงิน - คิดอัตราดอกเบี้ยในอัตรา MLR - ร้อยละ 1 ต่อปี
ค่าใช้จ่ายอื่น	ตามราคาที่ตกลงกันตามสัญญา

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	รายได้จากการ			งบการเงินรวม		ต้นทุนขาย		ค่าใช้จ่าย ในการขาย	ค่าใช้จ่าย ในการบริหาร
	ขายและการ ให้บริการ	รายได้ค่า บริหารงาน	เงินปันผลรับ	รายได้อื่น (พันบาท)	และการ ให้บริการ				
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560									
การร่วมค้า	4,544	-	-	1,539	-	-	3,353	-	-
บริษัทร่วม	-	-	-	6,767	12,453	-	-	-	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	9,099	1,967	7,376	671	90	291	239		
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560									
การร่วมค้า	9,079	-	-	2,992	-	-	7,023	56	
บริษัทร่วม	-	-	-	13,057	130,302	-	-	-	
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	20,479	4,533	7,376	1,095	156	583	379		

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	รายได้จากการ			งบการเงินรวม		ต้นทุนขาย	
	ขายและการ ให้บริการ	รายได้ค่า บริหารงาน	เงินปันผลรับ	รายได้อื่น (พันบาท)	และการ ให้บริการ	ค่าใช้จ่าย ในการขาย	ค่าใช้จ่าย ในการบริหาร
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559							
การร่วมค้า	4,400	-	-	237	214	65	66
บริษัทร่วม	-	-	-	12,814	2,763	-	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	7,472	1,259	5,561	714	29	-	137
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559							
การร่วมค้า	8,842	-	-	639	418	72	132
บริษัทร่วม	-	-	-	13,012	163,586	-	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	20,847	2,877	5,561	1,389	71	1	326

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	รายได้จากการ ขายและการ ให้บริการ	รายได้ค่า บริหารงาน	เงินปันผลรับ	รายได้อื่น (พันบาท)	ต้นทุนขาย และการ ให้บริการ	ค่าใช้จ่าย ในการขาย	ค่าใช้จ่าย ในการบริหาร
<i>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560</i>							
บริษัทย่อย	3,118	12,212	32,855	39,188	8	13,626	9,594
การร่วมค้า	4,543	-	31,000	71	-	-	-
บริษัทร่วม	-	-	-	426	-	-	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	8,982	1,667	-	636	-	290	160
<i>สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560</i>							
บริษัทย่อย	5,852	41,578	32,855	79,032	47	32,575	18,180
การร่วมค้า	9,078	-	31,000	163	-	-	-
บริษัทร่วม	-	-	-	445	-	-	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	20,309	3,933	-	961	-	583	220

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						ค่าใช้จ่าย ในการขาย	ค่าใช้จ่าย ในการบริหาร
	รายได้จากการ ขายและการ ให้บริการ	รายได้ค่า บริหารงาน	เงินปันผลรับ	รายได้อื่น (พันบาท)	ต้นทุนขาย และการ ให้บริการ			
<i>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559</i>								
บริษัทย่อย	4,882	9,576	25,795	23,833	269	7,858	10,086	
การร่วมค้า	4,400	-	28,000	168	214	-	22	
บริษัทร่วม	-	-	-	202	-	-	-	
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	7,368	1,260	4,709	340	-	-	58	
<i>สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559</i>								
บริษัทย่อย	5,816	32,776	25,795	57,425	440	32,619	10,870	
การร่วมค้า	8,842	-	28,000	238	418	-	44	
บริษัทร่วม	-	-	16,594	400	-	-	-	
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	20,693	2,878	4,709	663	-	-	117	

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้นอื่น	33,053	38,187	24,872	22,858
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,822	2,891	1,496	1,846
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	34,875	41,078	26,368	24,704
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้นอื่น	70,245	68,628	53,400	44,813
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	3,644	5,782	2,991	3,692
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	73,889	74,410	56,391	48,505

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					31 ธันวาคม 2559		
	30 มิถุนายน 2560							
	ลูกหนี้ การค้า	ลูกหนี้ อื่น	เจ้าหนี้ อื่น	ค่าใช้จ่าย ค้างจ่าย	รายได้ รับล่วงหน้า (พันบาท)	ลูกหนี้ การค้า	ลูกหนี้ อื่น	เจ้าหนี้ อื่น
บริษัทย่อย	537	40,056	19,608	69	1,361,652	747	48,226	10,502
การร่วมค้า	670	3,868	-	-	-	325	3,461	-
บริษัทร่วม	-	4	-	-	100,000	-	70	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	5,667	3,125	383	-	-	3,913	2,323	1,426

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	(ร้อยละต่อปี)		(พันบาท)			
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน						
บริษัท ดุสิต ไซน่า แคปิตอล						
จำกัด	2.80	2.80 - 3.14	-	-	84,200	76,000
บริษัท ดุสิตธานี พร็อพเพอร์ตี้ส์						
จำกัด	2.80 - 2.90	2.90	-	-	250,000	250,000
บริษัท ดุสิตธานีการโรงแรม						
ศึกษา จำกัด	2.80	-	-	-	12,563	-
			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>346,763</u>	<u>326,000</u>
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน						
บริษัท วิมานสุริยา จำกัด						
	5.26	5.26	-	-	93,122	47,110
Dusit Fudu Hotel Management						
(Shanghai) Co., Ltd.	7.50	7.50	78,852	75,416	-	-
บริษัท สวนลุม พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด						
	3.25	-	14,038	-	14,038	-
รวม			<u>92,890</u>	<u>75,416</u>	<u>107,160</u>	<u>47,110</u>

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559
	(พันบาท)			
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	326,000	38,500
เพิ่มขึ้น	-	-	20,763	61,700
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>346,763</u>	<u>100,200</u>
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	75,416	39,553	47,110	-
เพิ่มขึ้น	21,543	18,427	96,832	-
ลดลง	-	-	(36,782)	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า				
งบการเงิน	(4,069)	(1,352)	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	<u>92,890</u>	<u>56,628</u>	<u>107,160</u>	<u>-</u>

บริษัท ดุสิต ไซน่า แคปิตอล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ได้ทำสัญญาให้กู้ยืมเงินแก่ Dusit Fudu Hotel Management (Shanghai) Co., Ltd. ซึ่งเป็นการร่วมค้าในสาธารณรัฐประชาชนจีน เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 24 ล้านหยวน เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนของการร่วมค้าดังกล่าว โดยมีระยะเวลาในการให้กู้ยืม 5 ปี อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงตามอัตราเงินให้กู้ยืม 1 - 5 ปีของธนาคารจีนในสาธารณรัฐประชาชนจีน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 การร่วมค้าดังกล่าวมีเงินกู้ยืมระยะยาวคงค้างจำนวน 15 ล้านหยวน (หรือจำนวน 78.85 ล้านบาท) และ 13.50 ล้านหยวน (หรือจำนวน 75.42 ล้านบาท) ตามลำดับ

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

บริษัทได้ทำสัญญาให้กู้ยืมเงินแก่บริษัท วิมานสุริยา จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งเพื่อใช้เป็นเงินลงทุนต่าง ๆ ภายในวงเงินรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 506 ล้านบาท สัญญาเงินกู้ยืมดังกล่าวกำหนดอัตราดอกเบี้ยคิดตามอัตราดอกเบี้ยถั่วเหลืองที่ธนาคารพาณิชย์เรียกเก็บจากลูกค้ารายใหญ่ชั้นดีลบร้อยละ 1 ต่อปี หรือ MLR ลบร้อยละ 1 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยเป็นรายไตรมาส ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทย่อยดังกล่าวมีเงินกู้ยืมระยะยาวคงค้างจำนวน 93.12 ล้านบาท

บริษัทได้ทำสัญญาให้กู้ยืมเงินแก่บริษัท บริษัท สวนลม พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมแห่งหนึ่งเพื่อใช้เป็นเงินลงทุนต่าง ๆ ของบริษัท ภายในวงเงินรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 100 ล้านบาท สัญญาเงินกู้ยืมดังกล่าวกำหนดอัตราดอกเบี้ยคิดตามอัตราดอกเบี้ยถั่วเหลืองที่ธนาคารพาณิชย์เรียกเก็บจากลูกค้ารายใหญ่ชั้นดีลบร้อยละ 2.95 ต่อปี หรือ MLR ลบร้อยละ 2.95 ต่อปี และกำหนดชำระดอกเบี้ยเป็นรายไตรมาส ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทร่วมดังกล่าวมีเงินกู้ยืมระยะยาวคงค้างจำนวน 14.03 ล้านบาท

อัตราดอกเบี้ย	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม		
2560	2559	2560	2559	2560	2559	
(ร้อยละต่อปี)			(พันบาท)			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน						
บริษัท เอ็มบีเค โฮเต็ล						
แอนด์ รีสอร์ท จำกัด*	4.1565 - 4.2857	3.4600 - 4.1565	<u>4,757</u>	<u>5,010</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

* บริษัท เอ็มบีเค โฮเต็ล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
<i>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</i>				
ณ วันที่ 1 มกราคม	5,010	5,046	-	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า งบการเงิน	(253)	(127)	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	4,757	4,919	-	-

สัญญาเช่าช่วงที่ดิน

บริษัทได้ลงนามในสัญญาเช่าช่วงที่ดินบางส่วนที่เช่าจากสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์กับบริษัท วิมานสุริยา จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย (“ผู้เช่าช่วง”) โดยผู้เช่าช่วงมีสิทธิใช้ที่ดินเพื่อก่อสร้างอาคารและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินที่เช่า การเช่าช่วงนี้มีกำหนดระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 และมีสิทธิต่ออายุสัญญาออกไปอีก 30 ปี จนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2627 ระยะเวลา 7 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2560 เป็นต้นไป เป็นระยะเวลาในการรื้อถอนสิ่งปลูกสร้างเดิมและก่อสร้างใหม่ ผู้เช่าช่วงได้ชำระค่าเช่าล่วงหน้าเป็นจำนวนเงิน 1,362 ล้านบาท และต้องจ่ายค่าเช่าเป็นรายปี รวมระยะเวลาทั้งหมด 60 ปี

สัญญาการจัดการสิทธิในการเช่าอาคาร

บริษัทได้ลงนามในสัญญาการจัดการสิทธิในการเช่าอาคารศูนย์การค้ากับบริษัท สวนลม หรือเพอร์ตี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วม โดยบริษัทร่วมดังกล่าวได้จ่ายเงินมัดจำส่วนแรกเป็นจำนวนเงิน 492.4 ล้านบาทให้กับบริษัท วิมานสุริยา จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในเดือนมิถุนายน 2560 และในเดือนมกราคม 2561 และเมื่อได้ทำสัญญากับบริษัทย่อย

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

สัญญาโอนสิทธิการเช่า

บริษัทได้ลงนามในสัญญาโอนสิทธิการเช่าที่ดินบางส่วนและหน้าที่ต่างๆ ตามสัญญาเช่าในส่วนที่เกี่ยวข้องกับที่ดินบางส่วนนั้นกับบริษัท พระราม 4 เดเวลอปเม้นท์ จำกัด มีกำหนดระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 และมีสิทธิต่ออายุสัญญาออกไปอีก 29 ปี 6 เดือน สำหรับระยะเวลา 7 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2560 เป็นต้นไป เป็นระยะเวลาในการรื้อถอนสิ่งปลูกสร้างเดิมและก่อสร้างใหม่ ในการโอนสิทธิการเช่าที่ดินบางส่วนนี้ บริษัทได้รับเงินค่าธรรมเนียมในการโอนสิทธิ จำนวน 100.00 ล้านบาท ซึ่งแสดงเป็นรายได้ค่าธรรมเนียมในการโอนสิทธิการเช่ารับล่วงหน้า

13 การดำเนินงานที่เป็นไปตามฤดูกาล

บริษัทมีธุรกิจหลัก คือ การดำเนินกิจการโรงแรม รายได้หลักของบริษัทเกิดขึ้นตามฤดูกาลภายในรอบระยะเวลาบัญชี โดยเกิดขึ้นมากในช่วงไตรมาสที่หนึ่งและสี่ของแต่ละปี บริษัทรับรู้รายได้ดังกล่าวเป็นรายได้เมื่อเกิดขึ้น เพื่อเป็นข้อมูลเพิ่มเติม รายได้จากการขายและการให้บริการ ต้นทุนขายและการให้บริการ และกำไรสุทธิสำหรับงวดสิบสองเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 ได้นำมาแสดงไว้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสิบสองเดือน		สำหรับงวดสิบสองเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
รายได้จากการขายและการให้บริการ	3,633,240	4,586,890	1,436,596	1,513,449
ต้นทุนขายและการให้บริการ	2,639,684	3,383,462	1,056,365	1,105,646
กำไร	140,799	225,434	135,748	136,135

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

14 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

	รายได้	กำไรสุทธิ (พันบาท)	สินทรัพย์ที่ใช้ ในส่วนงาน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560			
กลุ่มธุรกิจโรงแรม	1,665,157	117,864	5,600,989
กลุ่มธุรกิจโรงแรมภายใต้กองทุนรวม	562,602	3,477	263,380
กลุ่มธุรกิจการศึกษา	195,295	338	1,281,418
กลุ่มธุรกิจอื่น	564,702	(49,361)	4,563,293
รวม	2,987,756	72,318	11,709,080
หัก รายการระหว่างกัน	(394,088)	(21,252)	(1,959,351)
รวม	2,593,668	51,066	9,749,729
หัก กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม		(19,541)	
กำไรสุทธิรวม - ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		31,525	
สินทรัพย์รวม			9,749,729

	รายได้	กำไรสุทธิ (พันบาท)	สินทรัพย์ที่ใช้ ในส่วนงาน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559			
กลุ่มธุรกิจโรงแรม	1,788,313	124,133	7,488,017
กลุ่มธุรกิจโรงแรมภายใต้กองทุนรวม	616,881	5,020	269,339
กลุ่มธุรกิจการศึกษา	196,096	(5,040)	1,219,977
กลุ่มธุรกิจอื่น	598,604	52,487	3,361,869
รวม	3,199,894	176,600	12,339,202
หัก รายการระหว่างกัน	(365,086)	(40,565)	(3,398,316)
รวม	2,834,808	136,035	8,940,886
หัก กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม		(23,468)	
กำไรสุทธิรวม - ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		112,567	
สินทรัพย์รวม			8,940,886

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

15 ภาษีเงินได้

การรับรู้ภาษีเงินได้ขึ้นอยู่กับผลการประมาณการที่ดีที่สุดของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับอัตราภาษีเงินได้ประจำปีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่คาดไว้สำหรับปีทางการเงินเต็มปีกับรายได้ก่อนภาษีของงวดระหว่างกาล อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงรวมของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเป็นระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 คือ ร้อยละ 11.95 และร้อยละ 6.65 ตามลำดับ

16 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 คำนวณจากกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว ระหว่างงวดโดยแสดงการคำนวณดังนี้

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560	2559	วันที่ 30 มิถุนายน 2560	2559
	(พันบาท / พันหุ้น)			
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดเป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)				
กำไร (ขาดทุน) ไม่รวมวิทยาลัยดุสิตธานี	(102,529)	(48,764)	(7,789)	79,902
กำไรจากวิทยาลัยดุสิตธานี	10,215	7,470	39,314	32,665
รวม	(92,314)	(41,294)	31,525	112,567
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน)				
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว				
ณ วันที่ 1 มกราคม	850,000	850,000	850,000	850,000
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	850,000	850,000	850,000	850,000
หัก หุ้นทุนซื้อคืน โดย บริษัท ดุสิตธานี				
พรีอเพอร์ตีส์ จำกัด	(4,715)	(4,715)	(4,715)	(4,715)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน)	845,285	845,285	845,285	845,285
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นไม่รวมวิทยาลัยดุสิตธานี	(0.121)	(0.058)	(0.009)	0.094
กำไรต่อหุ้นจากวิทยาลัยดุสิตธานี	0.012	0.009	0.046	0.039
รวม	(0.109)	(0.049)	0.037	0.133

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

16 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท / พันหุ้น)			
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดเป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	(5,099)	26,795	44,665	94,972
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน)				
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว				
ณ วันที่ 1 มกราคม	850,000	850,000	850,000	850,000
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	850,000	850,000	850,000	850,000
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน)	850,000	850,000	850,000	850,000
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	(0.006)	0.032	0.053	0.112

เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2559 บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นของบริษัทจากเดิมมูลค่าหุ้นละ 10 บาท จำนวน 85.00 ล้านหุ้น เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท จำนวน 850.00 ล้านหุ้น มีผลให้จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนักและกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานของงบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 เปลี่ยนแปลง ซึ่งบริษัทได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นของงวดก่อนที่นำมาแสดงเปรียบเทียบย้อนหลัง โดยถือเสมือนว่าการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันที่เริ่มต้นของงวดแรกที่เสนอรายงาน

17 เงินปันผล

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทมีมติอนุมัติจัดสรรกำไรสะสมเพื่อจ่ายเงินปันผลประจำปี 2559 ให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 850.00 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 85.00 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 12 พฤษภาคม 2560

17 เงินปันผล (ต่อ)

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทมีมติอนุมัติจัดสรรกำไรสะสมเพื่อจ่ายเงินปันผลประจำปี 2558 ให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 85.00 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 1.20 บาท เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 102.00 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 12 พฤษภาคม 2559

18 เครื่องมือทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมสำหรับเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

	มูลค่า ตามบัญชี	งบการเงินรวม		
		มูลค่ายุติธรรม		
		ระดับ 1	ระดับ 2	รวม
30 มิถุนายน 2560		<i>(พันบาท)</i>		
สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สิน				
ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนเพื่อขาย	382,366	11,710	370,656	382,366
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	1,076,731	-	1,076,731	1,076,731

	มูลค่า ตามบัญชี	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		มูลค่ายุติธรรม		
		ระดับ 1	ระดับ 2	รวม
30 มิถุนายน 2560		<i>(พันบาท)</i>		
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนเพื่อขาย	44,836	11,710	33,126	44,836

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

19 ภาระผูกพัน

19.1 ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
	(พันบาท)			
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้	64,197	70,429	37,975	20,556

19.2 ภาระผูกพันตามสัญญาบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
	(พันบาท)			
ภายในหนึ่งปี	74,224	61,481	29,936	29,145
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	24,138	21,443	13,302	7,749
รวม	98,362	82,924	43,238	36,894

19.3 ภาระผูกพันอื่น ๆ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
	(พันบาท)			
หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร	23,568	23,568	15,612	15,612
รวม	23,568	23,568	15,612	15,612

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 หนังสือค้ำประกันจากธนาคารข้างต้นได้รวมหนังสือค้ำประกันของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง จำนวน 2.03 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคารของบริษัทย่อยดังกล่าว (ดูหมายเหตุข้อ 4)

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

19 ภาระผูกพัน (ต่อ)

19.4 ภาระผูกพันสัญญาเช่าระยะยาว

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
				(พันบาท)
ภายในหนึ่งปี	108,509	108,512	49,800	48,000
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	444,888	450,899	210,000	208,800
หลังจากห้าปี	5,906,783	2,244,815	4,105,467	343,200
รวม	6,460,180	2,804,226	4,365,267	600,000

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทมีมติอนุมัติให้บริษัทเช่าที่ดินกับสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ โดยมีระยะเวลาเช่า 30 ปี (ไม่รวมระยะเวลาก่อสร้าง 7 ปี) และเมื่อสิ้นสุดระยะเวลาเช่า บริษัทจะมีสิทธิต่อระยะเวลาเช่าต่อไปอีก 30 ปี ตามข้อกำหนดและเงื่อนไขเดิม เพื่อลงทุนในโครงการรูปแบบผสม ในวันที่ 28 มิถุนายน 2560 บริษัทได้จ่ายชำระค่าเช่าส่วนแรกตามที่ระบุในสัญญาเช่าที่ดิน ในอัตราร้อยละ 20 ให้แก่สำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์แล้ว (ดูหมายเหตุข้อ 10)

20 เรื่องอื่น ๆ

20.1 การลงทุนในต่างประเทศ

เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2558 คณะกรรมการของบริษัทมีมติอนุมัติโครงการจัดตั้งบริษัทร่วมทุนในราชอาณาจักรซาอุดีอาระเบีย ชื่อ Dusit Saudi LLC ซึ่งเข้าร่วมลงทุนโดย Dusit Overseas Co., Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทย่อย (ถือหุ้นทางอ้อม) เพื่อรับบริหารโรงแรม และเป็นที่พักศึกษาทางเทคนิคการสร้างโรงแรม โดยมีทุนจดทะเบียน 0.13 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (หรือประมาณ 4.38 ล้านบาท) โดยบริษัทย่อยดังกล่าวถือหุ้นในอัตราร้อยละ 51 เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2558 Dusit Overseas Co., Ltd. ได้ลงนามในสัญญาร่วมทุนดังกล่าวแล้ว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทย่อยดังกล่าวยังไม่ได้เรียกชำระค่าหุ้นแต่อย่างใด

บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

20 เรื่องอื่น ๆ (ต่อ)

20.2 การลงทุนในประเทศ

เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2560 คณะกรรมการของบริษัทมีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัทย่อยใหม่ และเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2560 ได้กำหนด ชื่อ บริษัท ดุสิตธานี พร็อพเพอร์ตี้ส์ รีท จำกัด เพื่อเป็นผู้จัดการกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ โดยมีทุนจดทะเบียน 10.00 ล้านบาท ซึ่งบริษัทจะถือหุ้นในอัตราร้อยละ 99.99

บริษัทย่อยดังกล่าวอยู่ในระหว่างดำเนินการจัดตั้งบริษัทและจะดำเนินการตามวัตถุประสงค์ต่อไป

21 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560 คณะกรรมการของบริษัทมีมติอนุมัติปรับโครงสร้างของบริษัท ดุสิตธานีการโรงแรมศึกษา จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เพื่อให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และแผนกลยุทธ์ใหม่ของกลุ่มธุรกิจการศึกษา โดยจะเปลี่ยนจากการเป็นสถานศึกษาที่สอนหลักสูตรวิชาชีพด้านการโรงแรมระดับอาชีวศึกษา ไปเป็นส่วนหนึ่งของวิทยาลัยดุสิตธานี ซึ่งเป็นบริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่งโดยการถือหุ้นทางอ้อม และบริษัท ดุสิตธานีการโรงแรมศึกษา จำกัด จะเปลี่ยนชื่อและวัตถุประสงค์ของบริษัทในอนาคต

22 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบการเงินรวมปี 2559 ได้จัดประเภทใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนอรายการในงบการเงินรวมปี 2560 ดังนี้

	2559		
	ก่อนจัด	หลังจัด	
	ประเภท	จัดประเภท	ประเภท
	ใหม่	ใหม่	ใหม่
		(พันบาท)	
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี	150,745	(32,689)	118,056
หนี้สินถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี	(42,758)	32,689	(10,069)
		<u>-</u>	

การจัดประเภทรายการใหม่นี้เนื่องจากผู้บริหารเห็นว่า มีความเหมาะสมกับธุรกิจของกิจการมากกว่า