



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินของ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566



Member of Russell Bedford International

Russell Bedford

taking you further

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและเฉพาะของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและเฉพาะของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและเฉพาะของบริษัท งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและเฉพาะของบริษัท และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและเฉพาะของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินของบริษัทข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและเฉพาะของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผลการดำเนินงานที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและเฉพาะของบริษัท และกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและเฉพาะของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัท ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

- 1) หลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นและวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและเฉพาะของบริษัทนั้น จำกัดเฉพาะส่วนที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบรายงานทางการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
- 2) งบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและเฉพาะของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขลงวันที่ 27 เมษายน 2566

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่า มีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้บการเงินจากการใช้บการเงินเหล่านี้

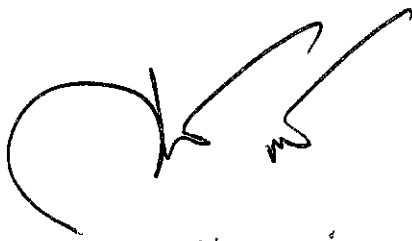
ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามคามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมกับความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

C

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



นางสาวคันสนีย์ พูลสวัสดิ์
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
ทะเบียนเลขที่ 6977

บริษัท พราวด์ อิน โพร จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 27 มีนาคม 2567

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะของบริษัท | | |
|--------------------------------------|---|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | |
| สินทรัพย์ | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 5.1 | 49,130,693.81 | 51,434,521.55 | 49,130,693.81 | 51,434,521.55 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 5.2 | 20,103,456.05 | 107,278.89 | 20,103,456.05 | 107,278.89 |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 5.3 | 415,043.77 | 337,434.54 | 415,043.77 | 337,434.54 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน | 4, 11 | 5,042,670.27 | 36,191,927.33 | 5,042,670.27 | 36,191,927.33 |
| สินทรัพย์ภายในได้ของงวดปัจจุบัน | | 6,974,688.53 | 5,917,308.95 | 6,974,688.53 | 5,917,308.95 |
| สินทรัพย์ภายในได้ของงวดก่อน | | 5,917,308.95 | - | 5,917,308.95 | - |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 87,583,861.38 | 93,988,471.26 | 87,583,861.38 | 93,988,471.26 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 5.2 | - | 10,000.00 | - | 10,000.00 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 6 | 40,371,081.95 | 23,150,394.36 | 175,350,000.00 | 175,350,000.00 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 7 | 707,454,935.13 | 762,872,416.22 | 707,454,935.13 | 762,872,416.22 |
| ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ | 8 | 7,284,492.17 | 10,386,150.45 | 7,284,492.17 | 10,386,150.45 |
| สินทรัพย์ภายในได้รอตัดบัญชี | 9.3 | 624,837.48 | 454,056.96 | 624,837.48 | 454,056.96 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 755,735,346.73 | 796,873,017.99 | 890,714,264.78 | 949,072,623.63 |
| รวมสินทรัพย์ | | 843,319,208.11 | 890,861,489.25 | 978,298,126.16 | 1,043,061,094.89 |



.....ประธานกรรมการ
(นายเกียรติมงคล วงศ์น้อย)

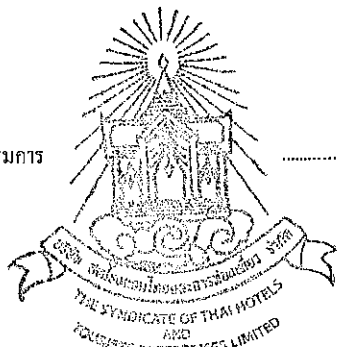
.....กรรมการ
(นางปิยวรรณ วนอุกฤษณ์)

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะของบริษัท | | |
|--|---|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 5.4 | 2,135,298.88 | 1,086,350.32 | 2,135,298.88 | 1,086,350.32 |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน | 4, 11 | 41,412,790.60 | 29,392,843.93 | 41,412,790.60 | 29,392,843.93 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | 9.2 | 50,160,000.00 | 50,160,000.00 | 50,160,000.00 | 50,160,000.00 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 93,708,089.48 | 80,639,194.25 | 93,708,089.48 | 80,639,194.25 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี | 9.2 | 65,427,763.58 | 148,454,590.14 | 65,427,763.58 | 148,454,590.14 |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 10.3 | 1,710,223.27 | 1,565,995.21 | 1,710,223.27 | 1,565,995.21 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 67,137,986.85 | 150,020,585.35 | 67,137,986.85 | 150,020,585.35 |
| รวมหนี้สิน | | 160,846,076.33 | 230,659,779.60 | 160,846,076.33 | 230,659,779.60 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น : | | | | | |
| - ทุนจดทะเบียน 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท | | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| - หุ้นที่ออกและรับชำระเต็มมูลค่าแล้ว 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท | | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| กำไรสะสม | | | | | |
| จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย | | 34,000,000.00 | 34,000,000.00 | 34,000,000.00 | 34,000,000.00 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 508,473,131.78 | 486,201,709.65 | 643,452,049.83 | 638,401,315.29 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 682,473,131.78 | 660,201,709.65 | 817,452,049.83 | 812,401,315.29 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 843,319,208.11 | 890,861,489.25 | 978,298,126.16 | 1,043,061,094.89 |

..... ประธานกรรมการ
(นายเกียรติมงคล วงศ์น้อย)



..... กรรมการ
(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฏ์)

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะของบริษัท | |
|--|---|-----------------|-------------------------|-----------------|
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการให้เช่า | 4, 11 | 98,586,730.27 | 99,252,841.76 | 98,586,730.27 |
| รายได้ทางการเงิน | | 630,738.02 | 259,412.10 | 630,738.02 |
| รายได้อื่น | 4, 13 | 4,609,475.49 | - | 4,609,475.49 |
| รวมรายได้ | | 103,826,943.78 | 99,512,253.86 | 103,826,943.78 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนจากการให้เช่า | 12 | (62,683,914.60) | (100,271,747.15) | (62,683,914.60) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 12 | (14,070,127.26) | (10,207,714.13) | (14,070,127.26) |
| รวมค่าใช้จ่าย | | (76,754,041.86) | (110,479,461.28) | (76,754,041.86) |
| กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | 27,072,901.92 | (10,967,207.42) | 27,072,901.92 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 6 | 17,220,687.59 | 11,127,988.46 | - |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (44,474.28) | (24,600.88) | (44,474.28) |
| เงินเพิ่มค่าภาษีเงินได้นิติบุคคล | 12 | (22,133,173.44) | (25,565,848.96) | (22,133,173.44) |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | | 22,115,941.79 | (25,429,668.80) | 4,895,254.20 |
| รายได้ภาษีเงินได้ | 9.1, 9.3 | 167,720.48 | 89,397.22 | 167,720.48 |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี | | 22,283,662.27 | (25,340,271.58) | 5,062,974.68 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| รายการที่ไม่ต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง รับรู้ตามส่วนแบ่งการลงทุนในบริษัทร่วม | | | 1,363,277.62 | - |
| กำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษี ส่วนของเฉพาะบริษัท | | (12,240.14) | (103,289.45) | (12,240.14) |
| ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษี | 9.1, 9.3 | (12,240.14) | 1,259,988.17 | (12,240.14) |
| รวมรายการที่ไม่ต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | 5,050,734.54 | (36,571,549.49) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | 22,271,422.13 | (24,080,283.41) | 5,050,734.54 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | 14 | | | |
| กำไร (ขาดทุน) (บาทต่อหุ้น) | | 159.17 | (181.00) | 36.16 |
| จำนวนหุ้นสามัญแล้วเฉลี่ยต่อวงน้ำหนักรวม (หุ้น) | | 140,000.00 | 140,000.00 | 140,000.00 |

.....ประธานกรรมการ
(นายเกียรติมงคล วงศ์น้อย)



.....กรรมการ
(นางปิยวรรณ วนฤกษ์)

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : บาท)

| | ทุนที่ออก และชำระแล้ว | กำไรสะสม | | รวม |
|--|--------------------------|------------------------------|---------------------|-----------------|
| | | จัดสรรแล้ว สำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้ จัดสรร | |
| งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 140,000,000.00 | 34,000,000.00 | 510,281,993.06 | 684,281,993.06 |
| การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | (24,080,283.41) | (24,080,283.41) |
| รวมการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น | - | - | (24,080,283.41) | (24,080,283.41) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 140,000,000.00 | 34,000,000.00 | 486,201,709.65 | 660,201,709.65 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 140,000,000.00 | 34,000,000.00 | 486,201,709.65 | 660,201,709.65 |
| การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | 22,271,422.13 | 22,271,422.13 |
| รวมการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น | - | - | 22,271,422.13 | 22,271,422.13 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 140,000,000.00 | 34,000,000.00 | 508,473,131.78 | 682,473,131.78 |

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)

ประธานกรรมการ



นางปิยวรรณ วนอุกฤษฏ์

กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : บาท)

| งบการเงินเฉพาะของบริษัท | ทุนที่ออก และชำระแล้ว | กำไรสะสม | | รวม |
|--------------------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------|-----------------|
| | | จัดสรรแล้ว สำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้ จัดสรร | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 140,000,000.00 | 34,000,000.00 | 674,972,864.78 | 848,972,864.78 |
| การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | (36,571,549.49) | (36,571,549.49) |
| รวมการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น | - | - | (36,571,549.49) | (36,571,549.49) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 140,000,000.00 | 34,000,000.00 | 638,401,315.29 | 812,401,315.29 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 140,000,000.00 | 34,000,000.00 | 638,401,315.29 | 812,401,315.29 |
| การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | 5,050,734.54 | 5,050,734.54 |
| รวมการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น | - | - | 5,050,734.54 | 5,050,734.54 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 140,000,000.00 | 34,000,000.00 | 643,452,049.83 | 817,452,049.83 |



19ประธานกรรมการ
 (นายเกียรติมงคล วงศ์น้อย)

.....กรรมการ
 (นางปิยวรรณ วนอุกฤษณ์)

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะของบริษัท | |
|--|---|-----------------|-------------------------|-----------------|
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี | 22,283,662.27 | (25,340,271.58) | 5,062,974.68 | (36,468,260.04) |
| ปรับรายการที่กระทบขาดทุนเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | | | |
| ปรับปรุงค่าใช้จ่าย (รายได้) ในกำไรสำหรับงวด | | | | |
| รายได้ภาษีเงินได้ | (167,720.48) | (89,397.22) | (167,720.48) | (89,397.22) |
| ค่าเสื่อมราคา | 62,725,550.60 | 100,322,070.15 | 62,725,550.60 | 100,322,070.15 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน | 84,453.60 | 75,277.64 | 84,453.60 | 75,277.64 |
| กำไรจากการรับโอนสินทรัพย์ทดแทน | (4,609,475.49) | - | (4,609,475.49) | - |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ | 448,414.26 | - | 448,414.26 | - |
| ส่วนแบ่งกำไรของบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย | (17,220,687.59) | (11,127,988.46) | - | - |
| รายได้ทางการเงิน | (630,738.02) | (259,412.10) | (630,738.02) | (259,412.10) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 44,474.28 | 24,600.88 | 44,474.28 | 24,600.88 |
| เงินเพิ่มค่าภาษีเงินได้นิติบุคคล | 22,133,173.44 | 25,565,848.96 | 22,133,173.44 | 25,565,848.96 |
| ปรับปรุงสินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น) | | | | |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 62,248.11 | (304,699.08) | 62,248.11 | (304,699.08) |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน | 31,149,257.06 | (7,991,282.89) | 31,149,257.06 | (7,991,282.89) |
| ปรับปรุงหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 1,048,948.56 | (265,961.01) | 1,048,948.56 | (265,961.01) |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน | 12,019,946.67 | 29,392,843.93 | 12,019,946.67 | 29,392,843.93 |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน | 129,371,507.27 | 110,001,629.22 | 129,371,507.27 | 110,001,629.22 |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (112,134,688.53) | (94,917,308.95) | (112,134,688.53) | (94,917,308.95) |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 17,236,818.74 | 15,084,320.27 | 17,236,818.74 | 15,084,320.27 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| รับดอกเบี้ย | 490,880.68 | 259,025.60 | 490,880.68 | 259,025.60 |
| เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินอื่น | (19,986,177.16) | (259.30) | (19,986,177.16) | (259.30) |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ | (45,350.00) | - | (45,350.00) | - |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | (19,540,646.48) | 258,766.30 | (19,540,646.48) | 258,766.30 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | (2,303,827.74) | 15,343,086.57 | (2,303,827.74) | 15,343,086.57 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | 51,434,521.55 | 36,091,434.98 | 51,434,521.55 | 36,091,434.98 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | 49,130,693.81 | 51,434,521.55 | 49,130,693.81 | 51,434,521.55 |



.....ประธานกรรมการ

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)

.....กรรมการ

(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฏ์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

1. ลักษณะการดำเนินงานธุรกิจ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด (“บริษัท”) จัดทะเบียนตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ เลขทะเบียนนิติบุคคลเลขที่ 0105496000407 เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2496 ตั้งอยู่เลขที่ 973 อาคารเพรสิเด้นท์ ทาวเวอร์ ชั้น 6 ห้อง 6 เอ ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร ประเทศไทย

บริษัทประกอบธุรกิจให้เช่าสังหาริมทรัพย์และทรัพย์สิน รวมทั้งให้บริการอื่นที่เกี่ยวข้อง

บริษัทเป็นรัฐวิสาหกิจ โดยมีสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) สังกัดกระทรวงการคลัง ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 117,705 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 84.08 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียน และชำระแล้ว

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยจัดทำเป็นภาษาไทย การแปลงงบการเงินฉบับนี้เป็นภาษาอื่นให้ยึดถืองบการเงินที่จัดทำขึ้นเป็นภาษาไทยเป็นเกณฑ์

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ใช้โดยบริษัท

ในระหว่างปี บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ ต่องบการเงินของบริษัท

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่ได้ใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาการรายงานสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทไม่ได้เลือกถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการรายงานในงวดปัจจุบันหรืออนาคตและรายการค้าที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต

2.2 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัท (ผู้ร่วมในตลาด) ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มียตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 ได้แก่ ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 ได้แก่ ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคา) หรือ โดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคา) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น
- ข้อมูลระดับ 3 ได้แก่ ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาการรายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

2.3 รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงานได้จัดทำขึ้น โดยอาศัยรายงานภายในของบริษัทซึ่งจำแนกข้อมูลทางการเงินตามการบริการของแต่ละสายธุรกิจและส่วนงานตามภูมิศาสตร์

2.4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม การร่วมค้าและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญทั้งทางตรงและทางอ้อมกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการ หรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการกำหนดทิศทางการดำเนินงานของบริษัท

2.5 รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการให้เช่า

รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รับรู้รายได้ตามสัดส่วนของเวลาตามอัตราที่กำหนดในสัญญา

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง แสดงรายการในรายได้ทางการเงินในงบกำไรขาดทุน

รายได้อื่น

รายได้อื่น รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ต้นทุนและค่าใช้จ่ายอื่น

ต้นทุนและค่าใช้จ่ายอื่น รับรู้ในกำไรขาดทุนเมื่อมีอำนาจควบคุมในสินค้าและบริการ

2.6 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วย ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือรายการรับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น ในกรณีนี้ ภาษีเงินได้ต้องรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นตามลำดับ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือ ที่คาดได้ก่อนข้างต้นว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงานในประเทศที่บริษัทดำเนินงานอยู่ และเกิดรายได้เพื่อเสียภาษี ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ โดยคำนึงถึงสถานการณ์ที่สามารถนำกฎหมายภาษีอากร ไปปฏิบัติซึ่งขึ้นอยู่กับความคิดเห็น และจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีอากร หากคาดว่าจะต้องจ่ายชำระภาษีแก่หน่วยงานจัดเก็บ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตั้งเต็มจำนวนตามวิธีหนี้สิน เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษี (และกฎหมายภาษีอากร) ที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือ ที่คาดได้ก่อนข้างต้นว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้รับประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างต้นว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์ บริษัทได้ตั้งภาษีเงินได้รอตัดบัญชีโดยพิจารณาจากผลต่างชั่วคราวของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ต้องเสียภาษีเว้นแต่บริษัทสามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ก่อนข้างต้นว่าจะไม่เกิดขึ้นได้ภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน โดยการเรียกเก็บเป็นหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

2.7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีสภาพคล่องสูง (ซึ่งไม่ได้ใช้เป็นหลักประกัน) และพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดที่แน่นอน ซึ่งมีความเสี่ยงในการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อย

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

2.8 สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินอื่นประกอบด้วย เงินฝากประจำ และใบรับเงินฝากประจำ แสดงไว้ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน และจัดประเภทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนเมื่อครบกำหนดในระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี แสดงตามมูลค่าตามราคาทุนซึ่งใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

2.9 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา รับรู้มูลค่าเริ่มแรกตามราคาที่ตกลงกันอย่างไม่มีส่วนใจซึ่งไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ (ถ้ามี) ทั้งนี้ ส่วนประกอบทางการเงินดังกล่าวจะรับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม ลูกหนี้ดังกล่าววัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงสุทธิด้วยค่าเพื่อผลขาดทุน

บริษัทเลือกวิธีการอย่างง่ายในการวัดผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุเพื่อประมาณการค่าเพื่อผลขาดทุน โดยมีการจัดประเภทลักษณะของความเสี่ยงด้านเครดิตและประสบการณ์ในอดีต

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากประวัติการจ่ายชำระหนี้ของรายได้สำหรับระยะเวลา 24 เดือน ก่อนวันที่ 31 ธันวาคม 2566 อัตราผลขาดทุนในอดีตปรับปรุงด้วยผลกระทบของสภาพการณ์ปัจจุบันและการพยากรณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคตที่มีผลต่อความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้า ซึ่งผู้บริหารได้ประเมินแล้วพบว่ายังไม่มีปัจจัยการพยากรณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคตใดที่มีผลต่อความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้าอย่างมีนัยสำคัญ

2.10 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา / หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

บริษัทรับรู้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อมีรายได้ที่รับรู้สะสมที่เกินกว่าจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าจนถึงปัจจุบัน สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะจัดประเภทเป็นลูกหนี้ เมื่อบริษัทมีสิทธิที่จะได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข เช่น เมื่อบริษัทได้ให้บริการเสร็จสิ้นและลูกค้ารับมอบงาน

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

บริษัทรับรู้หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเมื่อจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าจนถึงปัจจุบันที่เกินกว่ารายได้ที่รับรู้สะสม โดยบริษัทยังมีภาระที่ต้องบริการให้กับลูกค้า หนี้สินที่เกิดจากสัญญาจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อบริษัทได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

2.11 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญของบริษัท โดยบริษัทมีอำนาจในการเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทร่วมดังกล่าว แต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมหรือควบคุมร่วมในนโยบายดังกล่าว โดยการลงทุนในบริษัทร่วมมีความสำคัญเชิงกลยุทธ์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

เงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะของบริษัท บันทึกบัญชีด้วยราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม

ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย ตามวิธีส่วนได้เสียเงินลงทุนในบริษัทร่วมวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยราคาทุนและปรับปรุงภายหลัง โดยรับรู้ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนหลังการได้มาสำหรับส่วนที่เป็นของบริษัทและรายการเคลื่อนไหวของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทในบริษัทร่วมมีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าเงินลงทุนของบริษัทร่วม บริษัทจะรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนดังกล่าวเป็นภาระผูกพันตามส่วนได้เสียในบริษัทร่วมนั้น

ในงบการเงินเฉพาะของบริษัท

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน

2.12 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองโดยบริษัทเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่า หรือจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์หรือทั้งสองอย่าง และไม่ได้มีไว้ใช้งาน จะถูกจัดประเภทเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน รวมถึงอสังหาริมทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้างหรือพัฒนาเพื่อเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในอนาคต

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วยอาคารและส่วนปรับปรุงอาคารที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท โดยวัดมูลค่าด้วยราคาทุน ซึ่งรวมต้นทุนในการทำรายการ หักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) และหักค่าเสื่อมราคาสะสม

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์ โดยประมาณของสินทรัพย์ต่าง ๆ ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร 5 - 30 ปี

รายจ่ายเกี่ยวกับการต่อเติม การต่ออายุ หรือการปรับปรุงสินทรัพย์ให้ดีขึ้น ซึ่งทำให้ราคาเปลี่ยนแปลงแทนในปัจจุบันของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างเป็นสาระสำคัญจะรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ส่วนค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

บริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

2.13 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ รับรู้ราคาเริ่มแรกด้วยต้นทุนที่ซื้อหรือก่อสร้าง ประกอบด้วย ต้นทุนทางตรง ที่สามารถปันส่วนให้กับสินทรัพย์เพื่อทำให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสถานที่หรือสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามวัตถุประสงค์ของฝ่ายบริหารของบริษัท ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ ถูกวัดมูลค่าภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงเพื่อตัดจำหน่ายราคาทุนสุทธิจากมูลค่าคงเหลือตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังต่อไปนี้

| | |
|---------------------------------|---------|
| ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า | 5 ปี |
| เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน | 5-10 ปี |
| คอมพิวเตอร์ | 5 ปี |
| ยานพาหนะ | 5 ปี |

การประมาณการมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์มีการทบทวนอย่างน้อยปีละครั้ง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นผลต่างระหว่างผลตอบแทนที่ได้จากการจำหน่ายและมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ซึ่งจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายอื่น

2.14 การด้อยค่าของสินทรัพย์

สำหรับวัตถุประสงค์ในการประเมินการด้อยค่า สินทรัพย์จะถูกจัดในระดับที่เล็กที่สุดซึ่งก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับที่เป็นอิสระอย่างมาก (หน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) เป็นผลให้สินทรัพย์บางรายการมีการทดสอบการด้อยค่าในแต่ละสินทรัพย์และบางรายการทดสอบในระดับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด

สินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือมีการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ที่บ่งชี้ได้ว่ามูลค่าตามบัญชีอาจไม่สามารถได้รับคืนได้

ขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เท่ากับส่วนเกินของมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนซึ่งเป็นมูลค่าที่สูงกว่าของมูลค่ายุติธรรมหักด้วยต้นทุนในการจำหน่ายหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้น การระงับมูลค่าจากการใช้ผู้บริหารประมาณการจากกระแสเงินสดในอนาคตของแต่ละหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและปรับด้วยอัตราการคิดลดเพื่อคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดดังกล่าว ข้อมูลที่ใช้ในกระบวนการทดสอบการด้อยค่าเป็นข้อมูลประมาณการที่ได้รับการอนุมัติล่าสุดจากบริษัท แต่ไม่รวมประมาณการกระแสเงินสดรับหรือจ่ายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการปรับ โครงสร้างในอนาคต หรือจากการปรับปรุงหรือทำให้สินทรัพย์นั้นดีขึ้น ปัจจัยในการคิดลดจะแยกเป็นแต่ละหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดเพื่อให้สะท้อนถึงการประเมินสถานการณ์ตลาดในปัจจุบันของมูลค่าเงินตามเวลาและความเสี่ยงเฉพาะเจาะจงของสินทรัพย์

สินทรัพย์ทั้งหมดที่มีการประเมินใหม่ในภายหลังว่ามีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่บริษัทรับรู้ในงวดก่อนอาจไม่จำเป็นต้องมีอยู่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการหากสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้นมีมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนสูงกว่ามูลค่าตามบัญชี

2.15 เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นแสดงรายการเป็นหนี้สินหมุนเวียน เว้นแต่มีเงื่อนไขการจ่ายชำระเกินกว่า 12 เดือน หลังรอบระยะเวลาการรายงาน รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

2.16 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นประกอบด้วย เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคม ซึ่งรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานแบ่งเป็น โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้ และโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

โครงการสมทบเงิน

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้าง ซึ่งกำหนดให้พนักงานและบริษัทช่วยสมทบเข้ากองทุนและโครงการ โดยที่สินทรัพย์ของกองทุนและโครงการได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทและบริหารโดยผู้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและโครงการที่ได้รับอนุญาต บริษัทไม่มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุমানที่ต้องจ่ายเงินสมทบอีก บริษัทรับรู้รายการดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่ได้รับบริการจากพนักงาน

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

บริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายที่ต้องจ่ายผลประโยชน์หลังออกจากงานให้พนักงาน โดยอ้างอิงจากระยะเวลาการให้บริการของพนักงานและเงินเดือนเดือนสุดท้าย ซึ่งหนี้สินโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ จะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันสุทธิของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ผู้บริหารประมาณภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นรายปีโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระทางคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งอ้างอิงจากอัตราการขึ้นเงินเดือน อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน และอัตราการมรณะ ปัจจัยในการคิดลดอ้างอิงกับอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลไทย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน สกุดเงินและเงื่อนไขของพันธบัตรรัฐบาลต้องสอดคล้องกับเงื่อนไขของภาระผูกพันของผลประโยชน์หลังออกจากงานโดยประมาณระยะเวลาการครบกำหนดไว้ใกล้เคียงกับกำหนดชำระของหนี้สินดังกล่าว

C.

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

กำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains or losses) ที่เกิดขึ้นจากการปรับปรุงจากประสบการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติฐานจะต้องรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้นและ โอนเข้าโดยตรงไปยังกำไรสะสม ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์พนักงานจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเพื่อกระจายต้นทุนดังกล่าวตลอดระยะเวลาของการจ้างงาน

2.17 ส่วนของผู้ถือหุ้น

หุ้นสามัญ

หุ้นสามัญแสดงด้วยราคาพาร์ของหุ้น ณ วันที่ออกหุ้น

สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ มาตรา 1202 กำหนดให้ทุกคราวที่จ่ายเงินปันผล บริษัทต้องจัดสรรเงินไว้เป็นทุนสำรองอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไร ซึ่งบริษัทสามารถจ่ายเกินกว่าทุนสำรองจะมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำมาหักกับผลขาดทุนสะสม และไม่สามารถจ่ายเป็นเงินปันผลได้

กำไรสะสมประกอบด้วยกำไรงวดปัจจุบันและกำไรสะสมปีก่อน

รายการทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทจะบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น

2.18 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายแล้วในระหว่างปี

2.19 ประมาณการหนี้สิน สิทธิทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ประมาณการหนี้สินในการประกันสินค้า ข้อพิพาท สัญญาที่ไม่สามารถบอกเลิกได้ หรือข้อเรียกร้องอื่นที่ต้องรับรู้ เมื่อบริษัทมีภาระผูกพันทางกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุমানในปัจจุบันซึ่งเป็นผลจากเหตุการณ์ในอดีต ทำให้มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อชำระภาระผูกพันนั้นและจำนวนที่ต้องชดใช้ดังกล่าวสามารถประมาณได้อย่างน่าเชื่อถือ ทั้งนี้ หนี้สินดังกล่าวยังมีจังหวะเวลาหรือความไม่แน่นอนของจำนวนเงินที่ต้องชำระ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ประมาณการหนี้สินจากการเปลี่ยนแปลง โครงสร้างบริษัทจะรับรู้เมื่อมีรายละเอียดของแผนการปรับโครงสร้างที่มีอยู่อย่างเป็นทางการแล้วเท่านั้น และผู้บริหารมีการสื่อสารแผนดังกล่าวในภาพรวมซึ่งมีผลกระทบต่อหรือเริ่มมีการนำไปใช้ บริษัทไม่รับรู้ประมาณการหนี้สินสำหรับขาดทุนจากการดำเนินงานในอนาคต

ประมาณการหนี้สินวัดมูลค่าด้วยประมาณการที่ดีที่สุดของรายจ่ายที่ต้องนำไปจ่ายชำระภาระผูกพันในปัจจุบัน โดยอ้างอิงจากหลักฐานที่น่าเชื่อถือที่สามารถหาได้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งรวมถึงการพิจารณาความเสี่ยงและความไม่แน่นอนที่เกี่ยวข้องกับภาระผูกพันในปัจจุบันด้วย ประมาณการหนี้สินจะถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันเมื่อมูลค่าของเงินตามเวลามีผลกระทบต่อจำนวนประมาณการหนี้สินนั้นอย่างมีสาระสำคัญ

การชดเชยซึ่งบริษัทมีปัจจัยสนับสนุนว่าจะได้รับคืนแน่นอนจากบุคคลที่สาม บริษัทจะรับรู้รายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากแต่ต้องไม่เกินจำนวนประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

ไม่มีการรับรู้หนี้สินหากไม่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจซึ่งเป็นผลจากภาระผูกพันในปัจจุบัน

3. ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ

ในการจัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในบางกรณีฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณการรายการบัญชีบางรายการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินด้วยเหตุนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงในภายหลังจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ นอกจากนี้ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ประเมินและทบทวนอย่างต่อเนื่องในเรื่องของการประมาณการข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจโดยการประเมินอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่นๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตที่ผู้บริหารเชื่อว่ากระทำอย่างมีเหตุผลภายใต้สถานการณ์ในขณะนั้นซึ่งประกอบด้วยรายการที่สำคัญ ดังนี้

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาว่าเป็นสัญญาเช่าหรือสัญญาบริการ ตลอดจนอายุการเช่าและอัตราดอกเบี้ยที่ใช้ในการคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทมีการรับโอนการควบคุมและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

C.

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

การรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้โดยการประมาณการในการประเมินความสามารถในการทำกำไรทางภาษีในอนาคตของบริษัทที่นำมาหักกับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีได้และขาดทุนสะสมทางภาษีที่สามารถนำมาใช้ได้

ความไม่แน่นอนของประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับประมาณการและข้อสมมติฐานที่มีอย่างมีสาระสำคัญในการรับรู้และวัดมูลค่าของสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงในภายหลังอาจแตกต่างจากที่เคยประมาณการไว้

อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เสื่อมค่าได้

ผู้บริหารทบทวนประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เสื่อมค่าได้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานจากการประมาณการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์

การด้อยค่าของสินทรัพย์

ในการประเมินการด้อยค่า ผู้บริหารประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการจากการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตและใช้อัตราคิดลดในการคิดลดกระแสเงินสดดังกล่าว ความไม่แน่นอนของการประมาณการเกิดจากความเหมาะสมของสมมติฐานเกี่ยวกับผลการดำเนินงานในอนาคตและการกำหนดอัตราคิดลด

ภาวะผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน

ผู้บริหารประมาณการภาวะผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน โดยอ้างอิงเกณฑ์พื้นฐานจำนวนมากในการกำหนดสมมติฐาน เช่น มาตรฐานของอัตราเงินเพื่อ อัตราการตาย อัตราการคิดลด และการคาดการณ์การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีสาระสำคัญต่อจำนวนของภาวะผูกพันของผลประโยชน์พนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานรายปี

4. รายการกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการที่เกิดขึ้นกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทเหล่านี้เกี่ยวข้องกัน โดยการมีผู้ถือหุ้นและหรือกรรมการร่วมกัน ดังนั้นงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะของบริษัทนี้จึงแสดงรวมถึงผลของรายการเหล่านี้ตามมูลฐานที่พิจารณาร่วมกันระหว่างบริษัทกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมูลฐานที่ใช้บางกรณีอาจแตกต่างจากมูลฐานที่ใช้สำหรับรายการที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายละเอียดบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

| ชื่อกิจการ | ประเทศที่ดำเนินงาน /สัญชาติ | ลักษณะ ความสัมพันธ์ |
|------------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| บริษัทร่วม | | |
| บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) | ไทย | ผู้ถือหุ้นทางตรง |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| ผู้บริหารสำคัญ | ไทย | กรรมการและผู้บริหาร |

ยอดคงเหลือที่สำคัญกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|--|---|--------------------|-----------------------------|--------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงิน เฉพาะของบริษัท | |
| | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | | | | |
| บริษัทร่วม | | | | |
| บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) | 248,796.40 | 309,289.38 | 248,796.40 | 309,289.38 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน | | | | |
| บริษัทร่วม | | | | |
| บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) | 5,042,670.27 | 36,191,927.33 | 5,042,670.27 | 36,191,927.33 |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน | | | | |
| บริษัทร่วม | | | | |
| บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) | 41,412,790.60 | 29,392,843.93 | 41,412,790.60 | 29,392,843.93 |
| ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญค้างจ่าย | | | | |
| ผู้บริหารสำคัญ | | | | |
| หนี้สินผลประโยชน์ระยะสั้น | 947,812.52 | 704,289.65 | 947,812.52 | 704,289.65 |

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายการระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

| นโยบาย | งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | งบการเงิน เฉพาะของบริษัท | | | |
|---|---|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | |
| | | 2566 | 2565 | | |
| การกำหนดราคา | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | |
| รายได้จากการให้เช่า | | | | | |
| <i>บริษัทร่วม</i> | | | | | |
| บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) | เป็นไปตามบันทึกข้อตกลง | 98,586,730.27 | 99,252,841.76 | 98,586,730.27 | 99,252,841.76 |
| รายได้อื่น | | | | | |
| <i>บริษัทร่วม</i> | | | | | |
| บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) | ราคาตลาด | 4,609,475.49 | - | 4,609,475.49 | - |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | |
| <i>บริษัทร่วม</i> | | | | | |
| บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) | ราคาตลาด | 488,492.98 | 118,710.62 | 488,492.98 | 118,710.62 |
| ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ | | | | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน | 4,442,589.28 | 3,737,132.17 | 4,442,589.28 | 3,737,132.17 |

5. สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงิน เฉพาะของบริษัท | |
|--|---|--------------------|-----------------------------|--------------------|
| | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| | สินทรัพย์ทางการเงิน | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 5.1) | 49,130,693.81 | 51,434,521.55 | 49,130,693.81 | 51,434,521.55 |
| สินทรัพย์ทางการเงินอื่น (หมายเหตุ 5.2) | 20,103,456.05 | 117,278.89 | 20,103,456.05 | 117,278.89 |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (หมายเหตุ 5.3) | 142,959.68 | 1,551.17 | 142,959.68 | 1,551.17 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| หนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย | | | | |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น (หมายเหตุ 5.4) | 721,334.78 | 382,060.67 | 721,334.78 | 382,060.67 |

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินที่แสดง | | งบการเงิน | |
|----------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | เฉพาะของบริษัท | |
| | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| เงินสด | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| เงินฝากสถาบันการเงิน | | | | |
| - เงินฝากกระแสรายวัน | 118,581.17 | 146,158.12 | 118,581.17 | 146,158.12 |
| - เงินฝากออมทรัพย์ | 18,727,632.80 | 51,252,366.05 | 18,727,632.80 | 51,252,366.05 |
| - เงินฝากประจำ | 30,274,479.84 | 25,997.38 | 30,274,479.84 | 25,997.38 |
| รวม | 49,130,693.81 | 51,434,521.55 | 49,130,693.81 | 51,434,521.55 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เงินฝากสถาบันการเงินประเภทออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.30 - 0.75 และ 0.125 - 0.75 ต่อปี ตามลำดับ และเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.45 - 1.15 และ 0.25 - 0.40 ต่อปี ตามลำดับ

5.2 สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินที่แสดง | | งบการเงิน | |
|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | เฉพาะของบริษัท | |
| | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| เงินฝากประจำสถาบันการเงิน | | | | |
| - 6 เดือน | 67,952.77 | 81,832.95 | 67,952.77 | 81,832.95 |
| - 12 เดือน | 20,025,503.28 | 25,445.94 | 20,025,503.28 | 25,445.94 |
| - 24 เดือน | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| รวม | 20,103,456.05 | 117,278.89 | 20,103,456.05 | 117,278.89 |
| หัก ส่วนที่ครบกำหนดไถ่ถอนภายใน 1 ปี | (20,103,456.05) | (107,278.89) | (20,103,456.05) | (107,278.89) |
| ส่วนที่ครบกำหนดไถ่ถอนมากกว่า 1 ปี | - | 10,000.00 | - | 10,000.00 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เงินฝากสถาบันการเงินประเภทประจำมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.75 - 1.75 และ 0.25 - 0.45 ต่อปี ตามลำดับ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

5.3 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินที่แสดง | | งบการเงิน | |
|---|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | เฉพาะของบริษัท | |
| | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทอื่น | 142,959.68 | 1,551.17 | 142,959.68 | 1,551.17 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงิน | 142,959.68 | 1,551.17 | 142,959.68 | 1,551.17 |
| สินทรัพย์ที่ไม่ใช่ทางการเงิน | | | | |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า - บริษัทอื่น | 23,287.69 | 26,593.99 | 23,287.69 | 26,593.99 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 248,796.40 | 309,289.38 | 248,796.40 | 309,289.38 |
| รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 415,043.77 | 337,434.54 | 415,043.77 | 337,434.54 |

มูลค่ายุติธรรม

ลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเกิดจากสัญญาที่มีระยะเวลาดสั้น มูลค่าคงเหลือจึงใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

5.4 เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินที่แสดง | | งบการเงิน | |
|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | เฉพาะของบริษัท | |
| | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย | 595,000.00 | 160,000.00 | 595,000.00 | 160,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น | 51,784.78 | 197,560.67 | 51,784.78 | 197,560.67 |
| เงินประกันสัญญา - เงินประกันผลงาน | 74,550.00 | 24,500.00 | 74,550.00 | 24,500.00 |
| รวมหนี้สินทางการเงิน | 721,334.78 | 382,060.67 | 721,334.78 | 382,060.67 |
| หนี้สินที่ไม่ใช่ทางการเงิน | | | | |
| โบนัสค้างจ่าย - พนักงาน | 466,151.58 | - | 466,151.58 | - |
| โบนัสค้างจ่าย - ผู้บริหารสำคัญ | 947,812.52 | 704,289.65 | 947,812.52 | 704,289.65 |
| รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 2,135,298.88 | 1,086,350.32 | 2,135,298.88 | 1,086,350.32 |

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

6. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

| | ทุนชำระแล้ว (บาท) | | สัดส่วนร้อยละ การลงทุน | | งบการเงินเฉพาะของบริษัท วิธีราคาทุน (บาท) | | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย วิธีส่วนได้เสีย (บาท) | | |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|--|-----------------|--|-----------------|---------------|
| | 31 ธ.ค. 2566 | 31 ธ.ค. 2565 | 31 ธ.ค. 2566 | 31 ธ.ค. 2565 | 31 ธ.ค. 2566 | 31 ธ.ค. 2565 | 31 ธ.ค. 2566 | 31 ธ.ค. 2565 | |
| บริษัทร่วม | | | | | | | | | |
| บริษัท โรงแรมธรรมาวีจ จำกัด (มหาชน) | บาท | 79,666,667.00 | 79,666,667.00 | 26.36 | 26.36 | 210,000,000.00 | 210,000,000.00 | 40,371,081.95 | 23,150,394.36 |
| มีด ค่าคือการค้ำเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | (34,650,000.00) | (34,650,000.00) | - | - |
| มูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม-สุทธิ | | | | | | 175,350,000.00 | 175,350,000.00 | 40,371,081.95 | 23,150,394.36 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน ราคาตามบัญชีสุทธิ จำนวน 175.35 ล้านบาท มีมูลค่าสูงกว่าเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ซึ่งมีมูลค่าเพียง 40.37 ล้านบาท เป็นผลมาจากสถานการณ์โควิด-19 ที่ผ่านมา ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่าจากสถานการณ์ปัจจุบันและประมาณการผลประกอบการในอนาคตของบริษัทร่วมจะทำให้มีผลกำไรจากการดำเนินงานสูงกว่ามูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน จึงมิได้มีการพิจารณาตั้งสำรองค่าเผื่อการค้ำค่าในเงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังต่อไปนี้

| | (หน่วย : บาท) | |
|--|---|-----------------------------|
| | งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | งบการเงิน เฉพาะของบริษัท |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 23,150,394.36 | 175,350,000.00 |
| ส่วนแบ่งกำไรของบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย | 17,220,687.59 | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 40,371,081.95 | 175,350,000.00 |

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

7. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะของบริษัท | | |
|------------------------------|---|---------------------------|--------------------|
| | ที่ดิน | อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | รวม |
| ราคาทุน : | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 6,377,523.15 | 2,127,822,492.94 | 2,134,200,016.09 |
| ซื้อเพิ่ม | - | - | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 6,377,523.15 | 2,127,822,492.94 | 2,134,200,016.09 |
| รับโอนสินทรัพย์ทดแทน | - | 768,375.00 | 768,375.00 |
| ตัดจำหน่าย | - | (656,253.25) | (656,253.25) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 6,377,523.15 | 2,127,934,614.69 | 2,134,312,137.84 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม : | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | - | (1,280,976,309.09) | (1,280,976,309.09) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | (90,351,290.78) | (90,351,290.78) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | - | (1,371,327,599.87) | (1,371,327,599.87) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | (55,898,817.38) | (55,898,817.38) |
| รับโอนสินทรัพย์ทดแทน | - | (74,440.21) | (74,440.21) |
| ตัดจำหน่าย | - | 443,654.75 | 443,654.75 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | - | (1,426,857,202.71) | (1,426,857,202.71) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี : | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 6,377,523.15 | 756,494,893.07 | 762,872,416.22 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 6,377,523.15 | 701,077,411.98 | 707,454,935.13 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2565 | | | |
| ต้นทุนจากการให้เช่า | | | 90,351,290.78 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2566 | | | |
| ต้นทุนจากการให้เช่า | | | 55,898,817.38 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงของบริษัททั้งหมดเป็นที่ตั้งของโรงแรมแกรนด์ไฮแอท เอราวัณ กรุงเทพฯ ซึ่งผลตอบแทนที่ได้รับทั้งหมดแสดงในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนข้างต้นมีมูลค่าจำนวน 13,432.87 ล้านบาท ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 ด้วยวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) และประเมินราคาอาคารด้วยวิธีมูลค่าทดแทนใหม่

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

8. ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะของบริษัท | | | | | |
|----------------------------|---|---------------------------------|--------------|---------------------------------|----------------|------------------|
| | เพื่อใช้ในการกิจการ | | | เพื่อให้เช่า | | |
| | ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า | เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน | คอมพิวเตอร์ | เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน | ยานพาหนะ | รวม |
| ราคาทุน : | | | | | | |
| 1 มกราคม 2565 | 166,385.00 | 175,667.25 | 195,665.00 | 328,054,773.75 | 1,749,630.00 | 330,342,121.00 |
| ซื้อเพิ่ม | - | - | - | - | - | - |
| 31 ธันวาคม 2565 | 166,385.00 | 175,667.25 | 195,665.00 | 328,054,773.75 | 1,749,630.00 | 330,342,121.00 |
| ซื้อเพิ่ม | - | - | 45,350.00 | - | - | 45,350.00 |
| รับโอนสินทรัพย์ทดแทน | - | - | - | 4,915,192.00 | - | 4,915,192.00 |
| ตัดจำหน่าย | - | - | - | (38,848,016.74) | - | (38,848,016.74) |
| 31 ธันวาคม 2566 | 166,385.00 | 175,667.25 | 241,015.00 | 294,121,949.01 | 1,749,630.00 | 296,454,646.26 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | |
| 1 มกราคม 2565 | (166,384.00) | (82,762.25) | (90,710.00) | (307,895,709.93) | (1,749,625.00) | (309,985,191.18) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | (22,337.00) | (27,986.00) | (9,920,456.37) | - | (9,970,779.37) |
| 31 ธันวาคม 2565 | (166,384.00) | (105,099.25) | (118,696.00) | (317,816,166.30) | (1,749,625.00) | (319,955,970.55) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | (13,150.00) | (28,486.00) | (6,785,097.22) | - | (6,826,733.22) |
| รับโอนสินทรัพย์ทดแทน | - | - | - | (999,651.30) | - | (999,651.30) |
| ตัดจำหน่าย | - | - | - | 38,612,200.98 | - | 38,612,200.98 |
| 31 ธันวาคม 2566 | (166,384.00) | (118,249.25) | (147,182.00) | (286,988,713.84) | (1,749,625.00) | (289,170,154.09) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | | | | |
| 31 ธันวาคม 2565 | 1.00 | 70,568.00 | 76,969.00 | 10,238,607.45 | 5.00 | 10,386,150.45 |
| 31 ธันวาคม 2566 | 1.00 | 57,418.00 | 93,833.00 | 7,133,235.17 | 5.00 | 7,284,492.17 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2565 | | | | | | |
| ต้นทุนจากการให้เช่า | | | | | | 9,920,456.37 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | 50,323.00 |
| | | | | | | 9,970,779.37 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2566 | | | | | | |
| ต้นทุนการให้บริการ | | | | | | 6,785,097.22 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | 41,636.00 |
| | | | | | | 6,826,733.22 |

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

9. สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

9.1 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|---|---|-----------------|-------------------------|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะของบริษัท | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน | | | | |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี | 22,283,662.27 | (25,340,271.58) | 5,062,974.68 | (36,468,260.04) |
| รายได้ภาษีเงินได้ | (167,720.48) | (89,397.22) | (167,720.48) | (89,397.22) |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | 22,115,941.79 | (25,429,668.80) | 4,895,254.20 | (36,557,657.26) |
| ผลกระทบทางภาษี | | | | |
| - รายได้ที่ได้รับยกเว้น | (17,220,687.59) | (11,127,988.46) | - | - |
| - ค่าใช้จ่ายที่สามารถหักได้เพิ่ม | (31,886,136.39) | (363,602.00) | (31,886,136.39) | (363,602.00) |
| - ค่าใช้จ่ายต้องห้าม | 23,727,045.42 | 31,037,833.48 | 23,727,045.42 | 31,037,833.48 |
| ขาดทุนสุทธิทางภาษี | (3,263,836.77) | (5,883,425.78) | (3,263,836.77) | (5,883,425.78) |
| ภาษีเงินได้ร้อยละ 20 | - | - | - | - |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดปัจจุบัน | - | - | - | - |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่รับรู้ในปี | (167,720.48) | (89,397.22) | (167,720.48) | (89,397.22) |
| สุทธิ | (167,720.48) | (89,397.22) | (167,720.48) | (89,397.22) |

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|--|---|-------------|-------------------------|-------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะของบริษัท | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ประกอบด้วย | | | | |
| ภาษีเงินได้สำหรับงวดปัจจุบัน | - | - | - | - |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี : | | | | |
| การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว | (167,720.48) | (89,397.22) | (167,720.48) | (89,397.22) |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้สุทธิ | (167,720.48) | (89,397.22) | (167,720.48) | (89,397.22) |

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะของบริษัท | | | | | |
|-------------------------------------|---|---------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| | 2566 | | | 2565 | | |
| | ก่อน ภาษีเงินได้ | รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | สุทธิจาก ภาษีเงินได้ | ก่อน ภาษีเงินได้ | รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | สุทธิจาก ภาษีเงินได้ |
| ขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ | | | | | | |
| ประกันภัย | (15,300.18) | 3,060.04 | (12,240.14) | (129,111.81) | 25,822.36 | (103,289.45) |

9.2 ภาษีเงินได้ค้างจ่าย

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะของบริษัท | |
|-------------------------------------|---|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคล | 67,888,741.19 | 173,048,741.20 |
| เงินเพิ่มตามกฎหมาย | 47,699,022.39 | 25,565,848.94 |
| รวม | 115,587,763.58 | 198,614,590.14 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (50,160,000.00) | (50,160,000.00) |
| ส่วนที่ถึงกำหนดชำระมากกว่าหนึ่งปี | 65,427,763.58 | 148,454,590.14 |

ในปี 2564 บริษัทมีภาษีเงินได้นิติบุคคล จำนวน 173.05 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทรับรู้รายได้จากการได้รับกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินทั้งหมดของผู้เช่า อันประกอบด้วย สิ่งปลูกสร้าง อาคาร โรงแรม ห้องประชุม สิ่งอำนวยความสะดวกต่าง ๆ รวมทั้งเครื่องอุปกรณ์ เครื่องตกแต่ง เครื่องมือเครื่องใช้ที่มีส่วนสำคัญในการดำเนินการที่บริษัทได้รับกรรมสิทธิ์เมื่อสัญญาเช่าที่ดินกับบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) ครบกำหนดระยะเวลาการเช่า 30 ปี เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2564 ซึ่งบริษัทได้ขอผ่อนชำระกับกรมสรรพากรเป็นรายงวด (รายเดือน) จำนวน 24 งวด จำนวนเงินงวดที่ 1 ถึงงวดที่ 23 งวดละ 11.40 ล้านบาท และจะชำระส่วนที่เหลือ จำนวน 11.83 ล้านบาท ในงวดสุดท้าย ต่อมาเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566 บริษัทได้รับอนุมัติจากกรมสรรพากรให้ขยายการผ่อนชำระภาษีเงินได้นิติบุคคล จาก 24 งวด เป็น 60 งวด โดยชำระงวดที่ 1-59 งวดละ 4.18 ล้านบาท งวดที่ 60 จำนวน 4.43 ล้านบาท เริ่มชำระภาษีอากรงวดแรกในวันที่ 27 มกราคม 2566 ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 931-7/2566 เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2566 มีมติอนุมัติให้จ่ายภาษีเงินได้ค้างจ่ายก่อนกำหนด จำนวน 55 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายชำระแล้วในเดือนสิงหาคม 2566

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

9.3 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | | 31 ธันวาคม 2566 |
|---|---|-----------------------------|----------|--------------------|
| | และงบการเงินเฉพาะของบริษัท | | | |
| | บันทึกใน | | | |
| 1 มกราคม 2566 | กำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุน | กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | | |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจาก : | | | | |
| ประมาณการหนี้สินจาก โบนัส | 140,857.92 | 141,934.90 | - | 282,792.82 |
| หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 313,199.04 | 25,785.58 | 3,060.04 | 342,044.66 |
| รวม | 454,056.96 | 167,720.48 | 3,060.04 | 624,837.48 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | 454,056.96 | 167,720.48 | 3,060.04 | 624,837.48 |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | | 31 ธันวาคม 2565 |
|---|---|-----------------------------|-----------|--------------------|
| | และงบการเงินเฉพาะของบริษัท | | | |
| | บันทึกใน | | | |
| 1 มกราคม 2565 | กำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุน | กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | | |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจาก : | | | | |
| ประมาณการหนี้สินจาก โบนัส | 71,436.40 | 69,421.52 | - | 140,857.92 |
| หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 267,400.98 | 19,975.70 | 25,822.36 | 313,199.04 |
| รวม | 338,837.38 | 89,397.22 | 25,822.36 | 454,056.96 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | 338,837.38 | 89,397.22 | 25,822.36 | 454,056.96 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกิดจากมูลค่าราคาประเมินของสินทรัพย์ที่ได้รับตามสัญญาเช่าในปี 2564 สุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสม จำนวน 142.81 ล้านบาท (2565 : 151.68 ล้านบาท) ซึ่งยังไม่ได้รับรู้ในงบการเงินเนื่องจากบริษัทยังไม่สามารถประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคตได้อย่างแน่นอนเพื่อการใช้ประโยชน์ทางภาษีจากสินทรัพย์ดังกล่าว

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

10. ผลประโยชน์พนักงาน

10.1 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | |
|------------------------------|---|---------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะของบริษัท | |
| | 2566 | 2565 |
| ค่าจ้างและเงินเดือน | 6,937,100.72 | 5,629,752.17 |
| เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ | 214,936.50 | 183,331.20 |
| สวัสดิการพนักงาน | 133,546.25 | 148,053.50 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 84,453.60 | 75,277.64 |
| รวม | 7,370,037.07 | 6,036,414.51 |

10.2 โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

บริษัทและพนักงานของบริษัท ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 - 10 ของเงินเดือน ภายใต้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพไทยมั่นคง ซึ่งจดทะเบียนแล้ว และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัท

10.3 โครงการผลประโยชน์พนักงาน

| | (หน่วย : บาท) | |
|---------------------------------------|---|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะของบริษัท | |
| | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| หนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน | 1,710,223.27 | 1,565,995.21 |
| หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | - | - |
| ส่วนที่ครบกำหนดชำระมากกว่าหนึ่งปี | 1,710,223.27 | 1,565,995.21 |

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 หนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน มีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | |
|--|---------------|--------------|
| | 2566 | 2565 |
| งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะของบริษัท | | |
| ยอดคงเหลือต้นปี | 1,565,995.21 | 1,337,004.88 |
| ต้นทุนบริการในอดีตและปัจจุบันรับรู้ในงบกำไรขาดทุน | 84,453.60 | 75,277.64 |
| ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการรับรู้ใน | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 15,300.18 | 129,111.81 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 44,474.28 | 24,600.88 |
| ยอดคงเหลือสิ้นปี | 1,710,223.27 | 1,565,995.21 |
| หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | - | - |
| ส่วนที่ครบกำหนดชำระมากกว่าหนึ่งปี | 1,710,223.27 | 1,565,995.21 |

ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เกิดขึ้นจาก

| | (หน่วย : บาท) | |
|---------------------------|---------------|--------------|
| | 2566 | 2565 |
| สมมติฐานด้านประชากรศาสตร์ | - | 76,224.11 |
| สมมติฐานด้านการเงิน | (31,371.68) | (159,751.59) |
| การปรับปรุงค่าประสบการณ์ | 46,671.86 | 212,639.29 |
| รวม | 15,300.18 | 129,111.81 |

ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานมีข้อสมมติฐานที่สำคัญดังนี้

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะของบริษัท | |
|--------------------------------------|--|---------------------------|
| | 2566 | 2565 |
| จำนวนพนักงานทั้งหมดของบริษัท | 5 คน | 2 คน |
| อายุเกษียณ | 60 ปี | 60 ปี |
| อัตราการคิดลด | ร้อยละ 3.04 ต่อปี | ร้อยละ 2.84 ต่อปี |
| ระยะเวลาถัวเฉลี่ยของประมาณการหนี้สิน | 14 ปี | 11 ปี |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน | ร้อยละ 6 ต่อปี | ร้อยละ 6 ต่อปี |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน | ร้อยละ 1.67 - 11.46 ต่อปี | ร้อยละ 1.67 - 11.46 ต่อปี |

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

| | (หน่วย : บาท) | |
|--|---|--------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะของบริษัท | |
| | 2566 | 2565 |
| หนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน | | |
| อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นร้อยละ 1) | (151,505.06) | (150,440.41) |
| อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงลดลงร้อยละ 1) | 169,591.22 | 169,119.27 |
| อัตรากาหนดเวียนพนักงาน (เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นร้อยละ 20) | (56,806.37) | (55,809.03) |
| อัตรากาหนดเวียนพนักงาน (เปลี่ยนแปลงลดลงร้อยละ 20) | 58,954.64 | 57,796.90 |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นร้อยละ 1) | 162,963.01 | 340,354.94 |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงลดลงร้อยละ 1) | (148,828.49) | (281,657.72) |

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานที่คาดว่าจะจ่ายก่อนการคิดลดให้เป็นมูลค่าปัจจุบันมีดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | |
|--------------------|---|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะของบริษัท | |
| | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| ระหว่าง 1 - 5 ปี | - | - |
| ระหว่าง 6 - 10 ปี | 909,370.03 | 848,624.74 |
| ระหว่าง 11 - 15 ปี | 1,383,956.09 | 1,255,474.33 |
| รวม | 2,293,326.12 | 2,104,099.07 |

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

11. รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินที่แสดง | | งบการเงิน | |
|--|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | เฉพาะของบริษัท | |
| | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| รายได้จากการให้เช่าสังหาริมทรัพย์ - ที่ดิน | 15,737,225.78 | 18,287,164.55 | 15,737,225.78 | 18,287,164.55 |
| รายได้จากการให้เช่าสังหาริมทรัพย์ - อาคารและส่วนปรับปรุง | 67,097,917.72 | 77,969,947.15 | 67,097,917.72 | 77,969,947.15 |
| รายได้จากการให้เช่าสังหาริมทรัพย์ - อุปกรณ์ | 2,578,009.30 | 2,995,730.06 | 2,578,009.30 | 2,995,730.06 |
| ส่วนแบ่งรายได้จากการดำเนินงาน* | 12,224,431.42 | - | 12,224,431.42 | - |
| ส่วนแบ่งรายได้จากการให้เช่าช่วง** | 949,146.05 | - | 949,146.05 | - |
| รวม | 98,586,730.27 | 99,252,841.76 | 98,586,730.27 | 99,252,841.76 |

* ส่วนแบ่งรายได้จากการดำเนินงาน รับรู้รายได้สำหรับช่วงระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2565 - วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ทั้งจำนวนในปี 2566 เนื่องจากบริษัทสามารถทราบมูลค่ารายได้ที่แน่นอนได้ในปี 2566

** ส่วนแบ่งรายได้จากการให้เช่าช่วงรับรู้รายได้สำหรับช่วงระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2564 - วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ทั้งจำนวนในปี 2566 ตามมูลค่ารายได้ที่ได้รับแจ้งจากบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) อย่างไรก็ตาม บริษัทคาดว่ามูลค่ารายได้สำหรับช่วงระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2564 - วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 จะสูงกว่ามูลค่าที่รับรู้ไปแล้ว และบริษัทยังไม่ได้รับรู้รายได้สำหรับช่วงระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2566 - วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เนื่องจากบริษัทอยู่ระหว่างการตรวจสอบความครบถ้วนของมูลค่ารายได้และเจรจากับบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) เพื่อให้ได้มูลค่าของรายได้ให้ครบถ้วนและถูกต้องตามสัญญา เมื่อบริษัทสามารถทราบมูลค่ารายได้ที่แน่นอนแล้วจึงจะรับรู้ในงบการเงิน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

สัญญาที่ทำกับลูกค้า

บริษัททำสัญญาให้เช่าที่ดินกับบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2530 ซึ่งครบกำหนดในวันที่ 1 กรกฎาคม 2564 พร้อมโอนสิทธิ์ทั้งหมดให้กับบริษัทตามสัญญา ซึ่งบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) มีความประสงค์จะต่ออายุการเช่าอีก 20 ปี โดยแจ้งให้บริษัททราบแล้ว เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2558 ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างจัดทำร่างสัญญาฉบับใหม่ตามหลักเกณฑ์วิธีการรายละเอียด และเงื่อนไขตามที่บัญญัติไว้ในพระราชบัญญัติการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2556 ซึ่งคณะกรรมการนโยบายการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐได้มีมติในการประชุมครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2562 เห็นชอบให้ผู้ร่วมลงทุนเอกชนรายเดิมคือ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) เช่าที่ดินเพื่อดำเนินกิจการโรงแรมต่อไป เป็นระยะเวลา 20 ปี โดยในช่วงระยะเวลาการลงนามในสัญญา ร่วมลงทุนฯ บริษัทได้ดำเนินการ ดังนี้

| วันที่ | สัญญา | ระยะเวลา | เงื่อนไขที่สำคัญ |
|------------------|---|--|---|
| 28 มิถุนายน 2564 | บันทึกข้อตกลง | วันที่ 2 กรกฎาคม 2564 สิ้นสุด เมื่อมีการลงนามในสัญญาเช่าฉบับใหม่ | ตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ค่าเช่ารายปีของที่ดินอาคารและทรัพย์สินของโครงการจัดประโยชน์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เป็นจำนวนเงิน 56,247,187 บาท |
| 29 มิถุนายน 2565 | บันทึกข้อตกลงฉบับแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 3) | - | สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ค่าเช่ารายปีของที่ดิน อาคารและทรัพย์สินของโครงการจัดประโยชน์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พร้อมด้วยผลประโยชน์ตอบแทนอื่น เป็นจำนวนเงิน 62,047,187 บาท ประกอบด้วย - ค่าเช่ารายปี จำนวน 56,247,187 บาท - ค่าบริการใช้ใบอนุญาตสถานบริการสปาสุขภาพ จำนวน 400,000 บาท สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2566 - ค่าใช้จ่ายสำนักงานและค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดสำหรับการดำเนินงานต่าง ๆ จำนวน 5,000,000 บาท สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2566 - ค่าใช้จ่ายในการเข้าใช้บริการในกิจการโรงแรมเอราวัณ ได้แก่ ห้องประชุม ห้องจัดเลี้ยง ห้องสัมมนา ห้องพัก ห้องอาหาร สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2565 เป็นเงิน 400,000 บาท นอกจากนี้ บริษัทได้รับยกเว้นค่าใช้จ่ายในการเข้าใช้บริการในกิจการเอราวัณ ได้แก่ ห้องประชุม ห้องจัดเลี้ยง ห้องสัมมนา ห้องพัก ห้องอาหาร จำนวน 400,000 บาท สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2566 โดยจะไม่มีค่าธรรมเนียมเป็นเงินให้ สำหรับกรณีที่มิได้เข้าใช้บริการ หรือให้บริการไม่เต็มวงเงิน |
| 17 มีนาคม 2566 | บันทึกข้อตกลงฉบับแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) | - | สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ค่าเช่าที่ดิน อาคาร และทรัพย์สินของโครงการจัดประโยชน์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เป็นจำนวนเงิน 48,211,874 บาท นอกจากนี้ บริษัทรับมอบพื้นที่สำนักงานพร้อมเฟอร์นิเจอร์ ระบบสาธารณูปโภค และพื้นที่จอดรถยนต์จำนวน 5 คัน เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2564 มูลค่าราคาตลาดเดือนละ 80,501.20 บาท |

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

| วันที่ | สัญญา | ระยะเวลา | เงื่อนไขที่สำคัญ |
|------------------|---|----------|---|
| 30 มิถุนายน 2566 | บันทึกข้อตกลงฉบับแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 5) | | <p>สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ค่าเช่ารายปีของที่ดิน อาคารและทรัพย์สินของโครงการจัดประโยชน์ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พร้อมด้วยผลประโยชน์ตอบแทนอื่น เป็นจำนวนเงิน 83,053,124 บาท ประกอบไปด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ค่าเช่ารายปี จำนวน 56,247,187 บาท - ผลประโยชน์ตอบแทนการเช่ารายปี จำนวน 24,105,937 บาท - ค่าบริการใช้ใบอนุญาตสถานบริการสปาไซ จำนวน 200,000 บาท - ค่าใช้จ่ายสำนักงานและค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดสำหรับการดำเนินงานต่าง ๆ จำนวน 2,500,000 บาท <p>นอกจากนี้ บริษัทได้รับยกเว้นค่าใช้จ่ายในการเข้าใช้บริการ ในกิจการ เอราวิล ได้แก่ ห้องประชุม ห้องจัดเลี้ยง ห้องสัมมนา ห้องพัก ห้องอาหาร จำนวน 400,000 บาท สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2567 โดยจะไม่มีภาระชดเชยเป็นเงินให้ สำหรับกรณีที่ "ไม่ได้เข้าใช้บริการ หรือใช้บริการไม่เต็มวงเงิน"</p> <p>ในกรณีที่บริษัท โรงแรมเอราวิล จำกัด (มหาชน) มีผลประกอบการที่สูงกว่าประมาณการรายได้ตามแผนธุรกิจ จะต้องจ่ายชำระส่วนแบ่งรายได้จากการดำเนินงานในแต่ละปีในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2564 เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม สำหรับช่วงระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2564 - วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ไม่ได้มีการจ่ายชำระเนื่องจากมีผลประกอบการต่ำกว่าประมาณการรายได้ตามแผนธุรกิจ สำหรับส่วนแบ่งรายได้ช่วงระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2565 - วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 จะนำส่งบริษัทภายในเดือนธันวาคม 2566</p> <p>และในกรณีที่บริษัท โรงแรมเอราวิล จำกัด (มหาชน) ได้นำพื้นที่ออกให้เช่าช่วง ต้องชำระผลประโยชน์ตอบแทนแก่บริษัทในอัตราร้อยละ 25 ของเงินค่าธรรมเนียมการเช่าหรือเงินค่าผลประโยชน์ตอบแทนการได้รับสิทธิการเช่าที่เรียกเก็บจากผู้เช่าหรือผู้เช่าช่วง และอัตราร้อยละ 25 ของอัตราค่าเช่าเฉลี่ยต่อตารางเมตรต่อเดือน โดยชำระทุกสิ้นปีเริ่มปี 2566</p> |

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ยอดคงเหลือของสัญญา

ตารางต่อไปนี้นำข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินที่แสดง | | งบการเงิน | |
|--------------------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|---------------|
| | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | เฉพาะของบริษัท | |
| | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน | | | | |
| รายได้ค้างรับที่ยังไม่ได้เรียกชำระ | | | | |
| มีระยะเวลาการรับรู้รายได้ดังนี้ | | | | |
| 1 - 30 วัน | 5,042,670.27 | 2,047,353.55 | 5,042,670.27 | 2,047,353.55 |
| 31 - 60 วัน | - | 1,981,309.89 | - | 1,981,309.89 |
| 61 - 90 วัน | - | 1,981,309.89 | - | 1,981,309.89 |
| 91-180 วัน | - | 5,943,929.67 | - | 5,943,929.67 |
| 181-365 วัน | - | 12,218,077.66 | - | 12,218,077.66 |
| มากกว่า 365 วัน | - | 12,019,946.67 | - | 12,019,946.67 |
| รวม | 5,042,670.27 | 36,191,927.33 | 5,042,670.27 | 36,191,927.33 |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | 41,412,790.60 | 29,392,843.93 | 41,412,790.60 | 29,392,843.93 |

รายการเปิดเผยอื่น

1) จำนวนรายได้ที่รับรู้ในงวดจากหนี้สินตามสัญญาสิ้นงวดก่อน

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินที่แสดง | | งบการเงิน | |
|--------------------------|-----------------------------|------------|----------------|------------|
| | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | เฉพาะของบริษัท | |
| | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| สัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ | 29,392,843.93 | - | 29,392,843.93 | - |

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

2) ภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังคงเหลืออยู่ของสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินที่แสดง | | งบการเงิน | |
|---|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | เฉพาะของบริษัท | |
| | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| มูลค่าภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังไม่เสร็จสิ้นลง ณ วันสิ้นงวด | 41,412,790.60 | 29,392,843.93 | 41,412,790.60 | 29,392,843.93 |
| ช่วงเวลาการรับรู้รายได้ ภายใน 12 เดือน | 41,412,790.60 | 29,392,843.93 | 41,412,790.60 | 29,392,843.93 |

12. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และเฉพาะของบริษัท | |
|---------------------------------|---|----------------|
| | 2566 | 2565 |
| ค่าเสื่อมราคา | 62,725,550.60 | 100,322,070.15 |
| ค่าใช้จ่ายพนักงาน | 7,370,037.07 | 6,036,414.51 |
| ค่าตอบแทนกรรมการ | 1,490,993.91 | 1,071,100.00 |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสำนักงาน | 2,758,551.69 | 2,211,528.28 |
| ค่าจ้างงานบริการวิชาชีพ | 1,589,300.00 | 480,000.00 |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน | 448,414.26 | - |
| ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง | 161,309.90 | 157,789.89 |
| ค่ารับรอง | 120,000.00 | 120,000.00 |
| ค่าสาธารณูปโภค | 89,884.43 | 80,558.45 |
| รวมค่าใช้จ่ายตามลักษณะ | 76,754,041.86 | 110,479,461.28 |

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

13. รายได้อื่น

รายได้อื่นทั้งจำนวนเป็นกำไรจากการรับโอนสินทรัพย์ทดแทนสินทรัพย์ที่ชำรุดหรือเสื่อมสภาพและล่าสมัย หรือสูญหายจากการตรวจนับจากบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นไปตามสัญญาเช่าทรัพย์สิน

14. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

| | งบการเงินที่แสดง | | งบการเงิน | |
|--|-----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | เฉพาะของบริษัท | |
| | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของบริษัท (บาท) | 22,283,662.27 | (25,340,271.58) | 5,062,974.68 | (36,468,260.04) |
| จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น) | 140,000.00 | 140,000.00 | 140,000.00 | 140,000.00 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | 159.17 | (181.00) | 36.16 | (260.49) |

15. ส่วนงานค้ำนิถงาน

บริษัทดำเนินกิจการเป็นรัฐวิสาหกิจ กลุ่มพาณิชย์และบริการ สังกัดกระทรวงการคลัง โดยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียว คือ ในประเทศไทย จึงมิได้มีการเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานในงบการเงินนี้

ลูกค้านำรายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 รายได้ทั้งหมดของบริษัทได้รับจากลูกค้า จำนวน 1 ราย ทั้งสองปี

16. การบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

16.1 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างระมัดระวัง โดยการประมาณการกระแสเงินสดหมุนเวียน การรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและความสามารถในการหาเงินทุนให้เพียงพอจากวงเงินสินเชื่อเพื่อจ่ายชำระให้เป็นไปตามเงื่อนไขของภาระผูกพัน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

16.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตเกิดขึ้นจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และสินทรัพย์ทางการเงิน
หมุนเวียนและไม่หมุนเวียนอื่น

1) การบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยงด้านเครดิตมีการบริหารแบบกลุ่ม ดังนี้

เงินฝากธนาคารและสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

| ความน่าเชื่อถือ | อันดับ | เงินฝากธนาคาร (ล้านบาท) | สินทรัพย์ทางการเงิน หมุนเวียนและไม่หมุนเวียนอื่น (ล้านบาท) |
|-----------------|--------|----------------------------|--|
| ต่ำ - ปานกลาง | AAA | 49,130,693.81 | 20,103,456.05 |

อันดับความน่าเชื่อถืออ้างอิงจากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเป็นอิสระ

2) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินที่ต้องพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
ดังนี้

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาในการให้บริการ

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา พิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธี
การอย่างง่าย ทั้งนี้ยังไม่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เพิ่มขึ้นจึงยังไม่มีการบันทึกผลขาดทุนดังกล่าว
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

16.3 ความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด
ในอนาคต ซึ่งส่งผลกระทบต่อกระแสเงินสดของบริษัท เนื่องจากบริษัทไม่มีเงินกู้ยืมที่จึงไม่มี
ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

17. การบริหารส่วนทุน

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีวัตถุประสงค์ในการบริหารส่วนทุน ดังนี้

- ดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถจ่ายคืนเงินปันผลและผลประโยชน์ให้กับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น
- รักษาไว้ซึ่งโครงสร้างส่วนทุนที่เหมาะสมที่สุดเพื่อลดต้นทุนเงินทุน

การรักษาไว้หรือการปรับปรุงโครงสร้างส่วนทุน บริษัทอาจปรับปรุงจำนวนการจ่ายเงินปันผล การคืนทุน การออกหุ้นใหม่ หรือการขายสินทรัพย์เพื่อลดหนี้

18. การจัดประเภทใหม่

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อเปรียบเทียบกับงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

| งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและเฉพาะของบริษัท | (หน่วย : บาท) | |
|--|------------------|------------------|
| | ก่อนการจัดประเภท | หลังการจัดประเภท |
| งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | - | 337,434.54 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน | - | 36,191,927.33 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน | - | 5,917,308.95 |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 42,446,670.82 | (42,446,670.82) |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 29,392,843.93 | (28,306,493.61) |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน | - | 29,392,843.93 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 1,061,850.32 | (1,061,850.32) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 24,500.00 | (24,500.00) |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | 162,365,848.96 | (112,205,848.96) |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี | 36,248,741.18 | 112,205,848.96 |
| งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | |
| รายได้จากการให้เช่า | 92,439,114.33 | 6,813,727.43 |
| รายได้ทางการเงิน | - | 259,412.10 |
| ดอกเบี้ยรับ | 259,412.10 | (259,412.10) |
| รายได้อื่น | 4,881,698.63 | (4,881,698.63) |
| ต้นทุนจากการให้เช่า | - | 100,271,747.15 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 134,159,882.32 | (123,952,168.19) |
| ต้นทุนทางการเงิน | - | 24,600.88 |
| เงินเพิ่มค่าภาษีเงินได้นิติบุคคล | - | 25,565,848.96 |

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

19. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้มีมติอนุมัติให้เสนอจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 18 บาท จำนวน 140,000 หุ้น เป็นเงิน 2.52 ล้านบาท โดยการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

20. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2567

