รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด (บริษัท) ซึ่งแต่ละงบการเงินดังกล่าวประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากบริษัท ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินคาดว่า สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้อ่านรายงานประจำปี หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตราจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตราจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตราจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวนันทิดา บัวแย้ม)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 4

(นางสาววรางคณา คงชูมี)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
วันที่ 27 เมษายน 2566

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	51,434,521.55	36,091,434.98	51,434,521.55	36,091,434.98
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	4.2	107,278.89	107,019.59	107,278.89	107,019.59
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.3	42,446,670.82	28,232,993.40	42,446,670.82	28,232,993.40
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		93,988,471.26	64,431,447.97	93,988,471.26	64,431,447.97
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.4	23,150,394.36	10,659,128.28	175,350,000.00	175,350,000.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	4.5	762,872,416.22	853,223,707.00	762,872,416.22	853,223,707.00
อาคารและอุปกรณ์	4.6	10,386,150.45	20,356,929.82	10,386,150.45	20,356,929.82
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	4.7	454,056.96	338,837.38	454,056.96	338,837.38
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		796,873,017.99	884,588,602.48	949,072,623.63	1,049,279,474.20
รวมสินทรัพย์		890,861,489.25	949,020,050.45	1,043,061,094.89	1,113,710,922.17

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
ค่าเช่ารับล่วงหน้า		29,392,843.93	-	29,392,843.93	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.8	1,061,850.32	1,303,311.33	1,061,850.32	1,303,311.33
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4.9	162,365,848.96	262,048,741.18	162,365,848.96	262,048,741.18
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		24,500.00	49,000.00	24,500.00	49,000.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		192,845,043.21	263,401,052.51	192,845,043.21	263,401,052.51
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี	4.9	36,248,741.18	-	36,248,741.18	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	4.10	1,565,995.21	1,337,004.88	1,565,995.21	1,337,004.88
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		37,814,736.39	1,337,004.88	37,814,736.39	1,337,004.88
รวมหนี้สิน		230,659,779.60	264,738,057.39	230,659,779.60	264,738,057.39
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท		140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท	4.11	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	4.12	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		486,201,709.65	510,281,993.06	638,401,315.29	674,972,864.78
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		660,201,709.65	684,281,993.06	812,401,315.29	848,972,864.78
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		890,861,489.25	949,020,050.45	1,043,061,094.89	1,113,710,922.17

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)
ประธานกรรมการ

(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฎ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
THE SYNDICATE OF THAI HOTELS AND TOURISTS ENTERPRISES LIMITED

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
รายได้					
รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	4.13	92,439,114.33	142,263,660.91	92,439,114.33	142,263,660.91
รายได้อื่น					
ดอกเบี้ยรับ		259,412.10	334,698.15	259,412.10	334,698.15
อื่น ๆ		4,881,698.63	76,638,366.28	4,881,698.63	76,638,366.28
รวมรายได้		97,580,225.06	219,236,725.34	97,580,225.06	219,236,725.34
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.14	134,137,882.32	369,797,616.03	134,137,882.32	369,797,616.03
รวมค่าใช้จ่าย		134,137,882.32	369,797,616.03	134,137,882.32	369,797,616.03
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.4	11,127,988.46	(105,154,841.62)	-	-
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(25,429,668.80)	(255,715,732.31)	(36,557,657.26)	(150,560,890.69)
รายได้ภาษีเงินได้	4.15	(89,397.22)	(226,515,316.52)	(89,397.22)	(226,515,316.52)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		(25,340,271.58)	(29,200,415.79)	(36,468,260.04)	75,954,425.83
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นของบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย	4.4	1,363,277.62	-	-	-
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้		(129,111.81)	-	(129,111.81)	-
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		25,822.36	-	25,822.36	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		1,259,988.17	-	(103,289.45)	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		(24,080,283.41)	(29,200,415.79)	(36,571,549.49)	75,954,425.83
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		(181.00)	(208.57)	(260.49)	542.53

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)
ประธานกรรมการ

(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฎ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
THE SYNDICATE OF THAI HOTELS AND TOURISTS ENTERPRISES LIMITED

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
		ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
			ทุนสำรองตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		140,000,000.00	34,000,000.00	545,362,408.85	719,362,408.85
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	(29,200,415.79)	(29,200,415.79)
เงินปันผลจ่าย	4.16	-	-	(5,880,000.00)	(5,880,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		140,000,000.00	34,000,000.00	510,281,993.06	684,281,993.06
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565		140,000,000.00	34,000,000.00	510,281,993.06	684,281,993.06
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	(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

		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
			ทุนสำรองตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		140,000,000.00	34,000,000.00	604,898,438.95	778,898,438.95
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	75,954,425.83	75,954,425.83
เงินปันผลจ่าย	4.16	-	-	(5,880,000.00)	(5,880,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		140,000,000.00	34,000,000.00	674,972,864.78	848,972,864.78
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565		140,000,000.00	34,000,000.00	674,972,864.78	848,972,864.78
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	(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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)
ประธานกรรมการ

(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฎ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(25,429,668.80)	(255,715,732.31)	(36,557,657.26)	(150,560,890.69)
รายการปรับกระทบขาดทุนก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	100,322,070.15	121,591,909.26	100,322,070.15	121,591,909.26
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	187,004,706.08	-	187,004,706.08
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	99,878.52	96,738.45	99,878.52	96,738.45
ดอกเบี้ยรับ	(259,412.10)	(334,698.15)	(259,412.10)	(334,698.15)
รายได้อื่น	(309,289.38)	(26,196,008.86)	(309,289.38)	(26,196,008.86)
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(11,127,988.46)	105,154,841.62	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	63,295,589.93	131,601,756.09	63,295,589.93	131,601,756.09
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(7,986,692.59)	(28,208,541.04)	(7,986,692.59)	(28,208,541.04)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	29,392,843.93	(114,063,016.47)	29,392,843.93	(114,063,016.47)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(241,461.01)	(187,214.05)	(241,461.01)	(187,214.05)
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	25,565,848.96	-	25,565,848.96	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(24,500.00)	49,000.00	(24,500.00)	49,000.00
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน	110,001,629.22	(10,808,015.47)	110,001,629.22	(10,808,015.47)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(94,917,308.95)	(29,982,182.71)	(94,917,308.95)	(29,982,182.71)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	15,084,320.27	(40,790,198.18)	15,084,320.27	(40,790,198.18)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับดอกเบี้ย	259,025.60	383,203.19	259,025.60	383,203.19
เงินสดจ่ายในการซื้อทรัพย์สิน	-	(165,651.00)	-	(165,651.00)
เงินสดรับจากสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	199,102.83	66,413,187.26	199,102.83	66,413,187.26
เงินสดจ่ายในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(199,362.13)	-	(199,362.13)	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	258,766.30	66,630,739.45	258,766.30	66,630,739.45
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายเงินปันผล	-	(5,880,000.00)	-	(5,880,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	-	(5,880,000.00)	-	(5,880,000.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	15,343,086.57	19,960,541.27	15,343,086.57	19,960,541.27
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	36,091,434.98	16,130,893.71	36,091,434.98	16,130,893.71
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	51,434,521.55	36,091,434.98	51,434,521.55	36,091,434.98

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)
ประธานกรรมการ

(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฎ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

.....

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัทได้จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2496 มีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจ ประเภทโรงแรม โดยใช้ชื่อสถานการค้าว่า "โรงแรมเอราวัณ" มีทุนจดทะเบียน 20 ล้านบาท ในปี 2498 ได้เพิ่มทุนของบริษัทเป็น 40 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญ จำนวน 40,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท เปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2499 ต่อมาในปี 2534 ได้เพิ่มทุนอีก 100 ล้านบาท เพื่อนำไปซื้อหุ้นเพิ่มทุนในบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) บริษัทจึงมีทุนจดทะเบียน 140 ล้านบาท เป็นหุ้นสามัญ 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท

เมื่อวันที่ 2 มกราคม 2531 บริษัทได้ปิดกิจการโรงแรมเอราวัณ และให้เอกชนดำเนินการแทน โดยทำการรื้อถอนและก่อสร้างโรงแรมใหม่บนที่ดินเดิม โดยร่วมลงทุนกับบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) เพื่อดำเนินธุรกิจ "โรงแรมแกรนด์ไฮแอท เอราวัณ กรุงเทพฯ" ดำเนินการก่อสร้างถึงปี 2534 และเปิดดำเนินกิจการเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2534

บริษัทถือหุ้นบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) จำนวน 21 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 26.36 ของทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น โดยถือเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม มีราคาทุน จำนวน 175.35 ล้านบาท

บริษัทมีรายได้จากเงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัทร่วม และการให้เช่าที่ดิน บริเวณแยกราชประสงค์ ถนนราชดำริ เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร ซึ่งเป็นที่ตั้งของ "โรงแรมแกรนด์ไฮแอท เอราวัณ กรุงเทพฯ" มีกำหนดระยะเวลาเช่า 30 ปี สิ้นสุดเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2564

บริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการและจัดทำร่างสัญญาฉบับใหม่ตามหลักเกณฑ์ วิธีการ รายละเอียดและเงื่อนไขตามที่บัญญัติไว้ในพระราชบัญญัติการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2556 ซึ่งคณะกรรมการนโยบายการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐได้มีมติในการประชุมครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2562 เห็นชอบให้ผู้ร่วมลงทุนเอกชนรายเดิมคือ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) เช่าที่ดินเพื่อดำเนินกิจการโรงแรมต่อไป เป็นระยะเวลา 20 ปี โดยในช่วงระยะเวลาที่ยังไม่มีการลงนามในสัญญาร่วมลงทุนฯ บริษัทได้ดำเนินการ ดังนี้

บริษัทได้จัดทำบันทึกข้อตกลง และข้อตกลงเพิ่มเติมแนบท้ายบันทึกข้อตกลง ลงวันที่ 28 มิถุนายน 2564 เพื่อให้ผู้ร่วมลงทุนประกอบการและบริหารจัดการโรงแรมแกรนด์ ไฮแอท เอราวัณ กรุงเทพฯ ตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2564 และสิ้นสุดเมื่อมีการลงนามในสัญญาเช่าฉบับใหม่ ในช่วงระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ผู้ร่วมลงทุนได้ชำระค่าเช่ารายปีของที่ดินและค่าเช่าอาคารและทรัพย์สินของโครงการจัดประโยชน์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามข้อเสนอการร่วมลงทุน เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2565

บริษัทได้จัดทำบันทึกข้อตกลงฉบับแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 29 มิถุนายน 2565 โดยผู้ร่วมลงทุนได้ชำระค่าเช่ารายปีของที่ดินและค่าเช่าอาคารและทรัพย์สินของโครงการจัดประโยชน์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พร้อมด้วยผลประโยชน์ตอบแทนอื่นตามข้อเสนอการร่วมลงทุน สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ซึ่งผู้ร่วมลงทุนได้ชำระค่าเช่ารายปีของที่ดินและค่าเช่าอาคารและทรัพย์สินของโครงการจัดประโยชน์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พร้อมด้วยผลประโยชน์ตอบแทนอื่นให้กับบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2565

บริษัทได้จัดทำบันทึกข้อตกลงฉบับแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) ลงวันที่ 17 มีนาคม 2566 โดยผู้ร่วมลงทุนได้ตกลงที่จะชำระค่าผลประโยชน์ตอบแทนการเช่าที่ดิน อาคาร และทรัพย์สินของโครงการจัดประโยชน์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพิ่มเติม ตามข้อเสนอการร่วมลงทุน สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ซึ่งผู้ร่วมลงทุนได้ชำระค่าตอบแทนการเช่าที่ดิน อาคาร และทรัพย์สินของโครงการจัดประโยชน์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ให้กับบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2566

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังคงมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์การจัดทำและเสนองบการเงิน

บริษัทได้จัดทำงบการเงินขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และแสดงรายการตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง การกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย โดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ตามประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 เฉพาะฉบับที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี	ฉบับที่ 16	เรื่อง	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี	ฉบับที่ 32	เรื่อง	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการบัญชี	ฉบับที่ 37	เรื่อง	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	ฉบับที่ 1	เรื่อง	การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	ฉบับที่ 7	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	ฉบับที่ 9	เรื่อง	เครื่องมือทางการเงิน

ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดในมือ และเงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีกำหนดไม่เกิน 3 เดือน

3.2 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

งบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าโดยรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าตามบัญชี

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย

เงินปันผลรับ ในงบการเงินเฉพาะกิจการ รับรู้เมื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มา จะแสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.3 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจ หรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้า หรือให้บริการ หรือใช้ในการบริหารงาน ดังนี้

ที่ดิน แสดงตามราคาทุน

อาคารและส่วนปรับปรุง แสดงตามราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการใช้ประโยชน์ 30 ปี

3.4 อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์ - ที่มีไว้เพื่อใช้ในกิจการ แสดงตามราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงในอัตราดังนี้

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

อาคารและอุปกรณ์ - ที่มีไว้เพื่อให้เช่า แสดงตามราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงในอัตราดังนี้

อุปกรณ์	ร้อยละ	10 - 20	ต่อปี

3.5 รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์

รายได้ค่าเช่าที่ดิน รับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของเวลาตามอัตราที่กำหนดเป็นรายปี

รายได้ค่าเช่าอาคารและส่วนปรับปรุง รับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของเวลาตามอัตราที่กำหนดเป็นรายปี

3.6 ดอกเบี้ยรับ

รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

3.7 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และเข้าร่วมใน "กองทุนสำรองเลี้ยงชีพไทยมั่นคง" ซึ่งจดทะเบียนแล้ว และเข้าเป็นกองทุนจดทะเบียนโดยได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2544 โดยให้บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้บริหารกองทุน มีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการออมเงินของพนักงานและเป็นหลักประกันแก่พนักงานและครอบครัว โดยให้พนักงานที่ผ่านการทดลองงานแล้วมีสิทธิสมัครเป็นสมาชิกกองทุนได้ สมาชิกจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 5 ของค่าจ้าง นายจ้างจ่ายเงินสมทบสำหรับสมาชิกที่มีอายุงานไม่เกิน 20 ปี ในอัตราร้อยละ 9 ของค่าจ้าง และสำหรับสมาชิกที่มีอายุงานเกิน 20 ปีขึ้นไป นายจ้างจ่ายเงินสมทบในอัตราร้อยละ 10 ของค่าจ้าง

3.8 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทจัดให้มีโครงการผลประโยชน์พนักงาน เพื่อจ่ายให้แก่พนักงานตามข้อตกลงการจ้างงาน ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งได้นำข้อมูลทางสถิติมาเป็นปัจจัยในการประมาณการจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคต และคำนวณคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลที่มีอายุใกล้เคียงกับระยะเวลาของหนี้สินดังกล่าว โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของประมาณการหนี้สิน กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะรับรู้เข้ากำไรสะสมผ่านกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้นทั้งจำนวน

3.9 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ประกอบด้วย จำนวนรวมของภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

1. ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน

   จำนวนเงินภาษีเงินได้ที่ต้องชำระโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามประมวลรัษฎากร

2. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นการรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินกับมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินที่ใช้เพื่อคำนวณกำไรทางภาษี (ฐานภาษี) บริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรทางภาษีจะมีจำนวนเพียงพอที่นำผลแตกต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์ได้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะมีการทบทวนมูลค่าตามบัญชี ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

บริษัทคำนวณมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่ามีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ต้องนำไปหักกลบรายการเมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและเมื่อบริษัทตั้งใจจะจ่ายชำระหรือรับคืนรายการดังกล่าวด้วยยอดสุทธิในเวลาเดียวกัน และภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน สำหรับหน่วยภาษีเดียวกัน

3.10 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิ ด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ชำระเต็มมูลค่าแล้ว ณ วันสิ้นงวดบัญชี

3.11 เครื่องมือทางการเงิน

<u>การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า</u>

บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยของเงินต้นจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง และต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการและจัดประเภทหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรกเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่บริษัทคาดว่าจะได้รับชำระและคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อบริษัทคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินสด	0.01	0.01
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทออมทรัพย์	51.25	35.89
ประเภทกระแสรายวัน	0.15	0.17
ประเภทประจำ 3 เดือน	0.02	0.02
รวม	51.43	36.09

4.2 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินฝากประจำที่ถึงกำหนดจ่ายคืนภายในหนึ่งปี	0.11	0.11
รวม	0.11	0.11

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.25 ถึง 0.45 ต่อปี

4.3 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
รายได้ค่าเช่าค้างรับ	36.19	28.20
อื่น ๆ	6.26	0.03
รวม	42.45	28.23

บริษัทรับรู้รายได้ค่าเช่า ตามบันทึกข้อตกลง ฉบับลงวันที่ 28 มิถุนายน 2564 และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อกำหนดบทบาทหน้าที่ของบริษัทและผู้ร่วมลงทุนในระหว่างที่ยังไม่ได้มีการลงนามสัญญาร่วมลงทุนโครงการจัดประโยชน์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างโรงแรมแกรนด์ ไฮแอท เอราวัณ บริเวณสี่แยกราชประสงค์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ และผู้ร่วมลงทุนตกลงที่จะชำระค่าผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่บริษัท ตามอัตราค่าเช่ารายปีของที่ดินและค่าเช่าอาคารและทรัพย์สินของโครงการจัดประโยชน์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามข้อเสนอการร่วมลงทุน ฉบับลงวันที่ 29 สิงหาคม 2562 ของผู้ร่วมลงทุนจนกว่าจะมีการลงนามในสัญญา

4.4 เงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ได้ลงทุนในบริษัท ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
ชื่อบริษัท	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตราการถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	23.15	10.66

	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11.13	(105.15)
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	1.36	-

4.4 เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ชื่อบริษัท	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)		
อัตราการถือหุ้นร้อยละ	26.36	26.36
เงินลงทุน	175.35	175.35

ข้อมูลทางการเงินสรุปโดยรวมของ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
สินทรัพย์รวม	1,364.33	1,162.91
หนี้สินรวม	1,276.51	1,122.48
ส่วนของผู้ถือหุ้น	87.82	40.43
รายได้	875.96	232.32
ค่าใช้จ่าย	844.16	551.00
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	42.22	(398.92)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย ใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีแล้ว

4.5 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ที่ดิน	6.38	6.38
อาคารและส่วนปรับปรุง	2,127.82	2,127.82
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,371.33)	(1,280.98)
อาคารและส่วนปรับปรุงสุทธิ	756.49	846.84
รวม	762.87	853.22

4.5 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (ต่อ)

ที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทบันทึกด้วยราคาทุน 2,134.20 ล้านบาท (ราคาประเมินที่ดินรอบบัญชี พ.ศ. 2559 - 2562 โดยสำนักประเมินราคาทรัพย์สิน กรมธนารักษ์ ตารางวาละ 560,000.00 บาท ที่ดิน 3,998.5 ตารางวา เป็นราคาตามประเมิน 2,239.16 ล้านบาท) เป็นที่ตั้งของโรงแรมแกรนด์ ไฮแอท เอราวัณ กรุงเทพฯ

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2564 สัญญาเช่าที่ดินครบกำหนดระยะเวลาการเช่า 30 ปี กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินทั้งหมดของผู้เช่า อันประกอบด้วย สิ่งปลูกสร้าง อาคารโรงแรม ห้องประชุม สิ่งอำนวยความสะดวกต่าง ๆ รวมทั้งเครื่องอุปกรณ์ เครื่องตกแต่ง เครื่องมือเครื่องใช้ที่มีส่วนสำคัญในการดำเนินการตกเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท โดยบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) ได้ดำเนินการส่งมอบกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินให้แก่บริษัทแล้ว ตามบันทึกข้อตกลงการส่งมอบและรับมอบทรัพย์สิน ฉบับลงวันที่ 1 สิงหาคม 2564

4.6 อาคารและอุปกรณ์

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2565								
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคา
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	สุทธิ
อาคารและอุปกรณ์									
- ที่มีไว้เพื่อใช้ในกิจการ									
ค่าปรับปรุงสำนักงาน	0.17	-	-	0.17	0.17	-	-	0.17	-
เครื่องใช้สำนักงาน	0.37	-	-	0.37	0.17	0.05	-	0.22	0.15
	0.54	-	-	0.54	0.34	0.05	-	0.39	0.15
อาคารและอุปกรณ์									
- ที่มีไว้เพื่อให้เช่า									
อุปกรณ์	328.05	-	-	328.05	307.89	9.92	-	317.81	10.24
ยานพาหนะ	1.75	-	-	1.75	1.75	-	-	1.75	-
	329.80	-	-	329.80	309.64	9.92	-	319.56	10.24
รวม	330.34	-	-	330.34	309.98	9.97	-	319.95	10.39

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีค่าเสื่อมราคา จำนวน 9.97 ล้านบาท

4.6 อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2564								
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคา
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	สุทธิ
อาคารและอุปกรณ์									
- ที่มีไว้เพื่อใช้ในกิจการ									
ค่าปรับปรุงสำนักงาน	0.17	-	-	0.17	0.17	-	-	0.17	-
เครื่องใช้สำนักงาน	0.21	0.16	-	0.37	0.14	0.03	-	0.17	0.20
	0.38	0.16	-	0.54	0.31	0.03	-	0.34	0.20
อาคารและอุปกรณ์									
- ที่มีไว้เพื่อให้เช่า									
อุปกรณ์	-	328.05	-	328.05	-	307.89	-	307.89	20.16
ยานพาหนะ	-	1.75	-	1.75	-	1.75	-	1.75	-
	-	329.80	-	329.80	-	309.64	-	309.64	20.16
รวม	0.38	329.96	-	330.34	0.31	309.67	-	309.98	20.36

อาคารและอุปกรณ์ - ที่มีไว้เพื่อให้เช่า เป็นทรัพย์สินซึ่งตกเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทเมื่อสัญญาเช่าที่ดินกับบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) (ผู้เช่า) ครบกำหนดระยะเวลาการเช่า 30 ปี เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2564 โดยทรัพย์สินส่วนเพิ่มนอกเหนือจากอาคารและส่วนปรับปรุง ได้แก่ อุปกรณ์โรงแรม อุปกรณ์อาคาร อุปกรณ์สำนักงาน และยานพาหนะ บริษัทบันทึกเป็นทรัพย์สินที่มีไว้เพื่อให้เช่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ณ วันที่รับโอนคู่กับรายได้อื่น และทยอยรับรู้ค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์คงเหลือ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ค่าเสื่อมราคาสะสมที่เพิ่มขึ้น จำนวน 309.67 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาสะสมของทรัพย์สินที่รับโอนกรรมสิทธิ์จากผู้เช่า จำนวน 303.61 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคา จำนวน 6.06 ล้านบาท

4.7 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.45	0.34
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.45	0.34

4.7 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	1 มกราคม 2565	รายการที่รับรู้ใน กำไรขาดทุน	รายการที่รับรู้ใน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	0.27	0.02	0.02	0.31
ประมาณการเงินโบนัส	0.07	0.07	-	0.14
รวม	0.34	0.09	0.02	0.45
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	-	-
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.34	0.09	0.02	0.45

บริษัทยังไม่ได้รับรู้ขาดทุนทางภาษียกไปจำนวน 5.88 ล้านบาท ซึ่งจะหมดสิ้นอายุในปี 2570 เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี เนื่องจากยังไม่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

หน่วย : ล้านบาท

	1 มกราคม 2564	รายการที่รับรู้ใน กำไรขาดทุน	รายการที่รับรู้ใน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2564
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	0.25	0.02	-	0.27
ประมาณการเงินโบนัส	0.11	(0.04)	-	0.07
รวม	0.36	(0.02)	-	0.34
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
อาคารและส่วนปรับปรุง	(518.29)	518.29	-	-
รวม	(518.29)	518.29	-	-
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(517.93)	518.27	-	0.34

4.8 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
โบนัสกรรมการและพนักงาน	0.70	0.96
ค่าสอบบัญชี	0.16	0.16
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.20	0.18
รวม	1.06	1.30

4.9 ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ภาษีเงินได้นิติบุคคล - ประจำปี 2564	173.05	262.05
เงินเพิ่มตามกฎหมาย	25.56	-
รวม	198.61	262.05
หัก ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		
- ภาษีเงินได้นิติบุคคล	136.80	262.05
- เงินเพิ่มตามกฎหมาย	25.56	-
รวม	162.36	262.05
สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	36.25	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย จำนวน 198.61 ล้านบาท เกิดจากบริษัทนำรายได้จากการได้รับกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินทั้งหมดของผู้เช่า อันประกอบด้วย สิ่งปลูกสร้าง อาคาร โรงแรม ห้องประชุม สิ่งอำนวยความสะดวกต่าง ๆ รวมทั้งเครื่องอุปกรณ์ เครื่องตกแต่ง เครื่องมือเครื่องใช้ที่มีส่วนสำคัญในการดำเนินการ ที่บริษัทได้รับกรรมสิทธิ์เมื่อสัญญาเช่าที่ดินกับบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) ครบกำหนดระยะเวลาการเช่า 30 ปี ในวันที่ 1 กรกฎาคม 2564 มารวมคำนวณเป็นเงินได้พึงประเมินเพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล ประจำปี 2564 จำนวน 173.05 ล้านบาท และเงินเพิ่มตามกฎหมาย จำนวน 25.56 ล้านบาท

ปัจจุบันบริษัทอยู่ในระหว่างการผ่อนชำระภาษีกับกรมสรรพากร โดยบริษัทได้ยื่นขอผ่อนชำระภาษีเงินได้นิติบุคคลพร้อมเงินเพิ่มตามกฎหมายกับกรมสรรพากรเป็นรายงวด (รายเดือน) จำนวน 24 งวด จำนวนเงิน งวดที่ 1 ถึงงวดที่ 23 งวดละ 11.40 ล้านบาท และจะชำระส่วนที่เหลือ จำนวน 11.83 ล้านบาท ในงวดสุดท้าย

4.10 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ยอดคงเหลือต้นงวด	1.34	1.24
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	0.08	0.08
ดอกเบี้ย	0.02	0.02
การวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ		
ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
- จากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	0.08	-
- จากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(0.16)	-
- จากการปรับปรุงค่าประสบการณ์	0.21	-
ยอดคงเหลือปลายงวด	1.57	1.34

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
อัตราคิดลด	ร้อยละ 2.84	ร้อยละ 1.84
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 6.00	ร้อยละ 6.00
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 1.67 ถึง 1.91	ร้อยละ 3.82 ถึง 5.73
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการคำนวณประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งมีผลกระทบเพิ่มขึ้น (ลดลง) ต่อมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
อัตราคิดลด		
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5	(0.08)	(0.07)
ลดลงร้อยละ 0.5	0.08	0.08
อัตราขึ้นเงินเดือน		
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5	0.08	0.09
ลดลงร้อยละ 0.5	(0.07)	(0.08)

4.10 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ในอนาคตก่อนการคิดลด

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใน 1 ปี	-	-
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี	-	-
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 5 ปี ถึง 10 ปี	0.85	0.60
ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 10 ปี ถึง 15 ปี	1.26	0.87

4.11 ทุนเรือนหุ้น

4.11.1 หุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จำนวน 140,000 หุ้น

4.11.2 บริษัทเป็นรัฐวิสาหกิจโดยมีสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) สังกัดกระทรวงการคลัง ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 117,705 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 84.08 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระแล้ว

4.12 ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

4.13 รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	92.44	142.26
รวม	92.44	142.26

4.13 รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ (ต่อ)

4.14 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำแนกตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	6.06	5.84
ค่าตอบแทนกรรมการ	1.07	1.43
ค่าเสื่อมราคา	100.32	121.59
วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	-	50.44
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	187.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	26.69	3.50
รวม	134.14	369.80

4.15 รายได้ภาษีเงินได้

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ภาษีเงินได้ปีปัจจุบัน	-	291.75
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(0.09)	(518.27)
รวม	(0.09)	(226.52)

4.16 เงินปันผลจ่าย

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ครั้งที่ 915 – 9/2565 เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2565 มีมติให้งดจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลประจำปี 2565

ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ครั้งที่ 69 เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2565 มีมติงดจ่ายเงินปันผลประจำปี 2564 ให้แก่ผู้ถือหุ้น

ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ครั้งที่ 68 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 42 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 5.88 ล้านบาท โดยจ่ายในเดือนพฤษภาคม 2564 ทั้งจำนวน

4.17 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566