



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินของ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



Member of Russell Bedford International

Russell Bedford

taking you further



Proud in Pro

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบฐานะการเงินเฉพาะของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะของบริษัท งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะของบริษัท และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะของบริษัทข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและฐานะการเงินเฉพาะของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผลการดำเนินงานที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและผลการดำเนินงานเฉพาะของบริษัท และกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและกระแสเงินสดเฉพาะของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัท ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะของบริษัท และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดิน และประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

5w



ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 บริษัทได้แก้ไขข้อผิดพลาดเนื่องจากบันทึกสินทรัพย์ภายในได้ รอดักบัญชีในงวดบัญชีที่เกิดรายการต่อไป เป็นผลให้มีการปรับปรุงงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะของบริษัทปีก่อนที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบใหม่ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข ในเรื่องดังกล่าว

นอกจากนี้ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 21 บริษัทได้แก้ไขงบการเงินที่ได้ออกไปแล้ว โดยเปิดเผยข้อมูลเพิ่มตามมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งแก้ไขข้อความ เพื่อให้ผู้ใช้งบการเงินได้เข้าใจ ถูกต้องครบถ้วนมากขึ้น

เรื่องอื่น

- 1) หลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นและ วรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและ งบการเงินเฉพาะของบริษัทนั้น จำกัดเฉพาะส่วนที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบงบการเงินโดยผู้สอบบัญชี รับอนุญาต
- 2) งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะของบริษัท สหโรงแรมไทยและ การท่องเที่ยว จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ในสำนักงานเดียวกัน โดยแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขลงวันที่ 27 มีนาคม 2567

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องงบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงิน เฉพาะของบริษัทเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุม ภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงิน เฉพาะของบริษัทที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะของบริษัท ผู้บริหารรับผิดชอบ ในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง ในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจ ที่จะเลิกบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

5w

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะของบริษัทโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อพิจารณาได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะของบริษัทเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

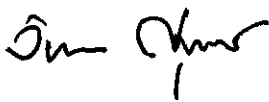
- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะของบริษัท ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะของบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

5W

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะของบริษัทแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้การนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



นางสาววิทิตา สุจิตรานุช

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ทะเบียนเลขที่ 7408

บริษัท พราวด์ อิน โพร จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 21 มีนาคม 2568

ยกเว้นที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 21 ซึ่งลงวันที่ 22 พฤษภาคม 2568

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบฐานะการเงิน

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	1 มกราคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	1 มกราคม 2566
		(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.1	76,021,927.43	49,130,693.81	51,434,521.55	76,021,927.43	49,130,693.81
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	6.2	20,108,715.19	20,103,456.05	107,278.89	20,108,715.19	20,103,456.05
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6.3	720,139.72	415,043.77	337,434.54	720,139.72	415,043.77
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	5, 13	4,442,379.03	5,042,670.27	36,191,927.33	4,442,379.03	5,042,670.27
สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน		12,281,345.55	6,974,688.53	5,917,308.95	12,281,345.55	6,974,688.53
สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดก่อน		-	5,917,308.95	-	5,917,308.95	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		113,574,506.92	87,583,861.38	93,988,471.26	113,574,506.92	87,583,861.38
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	6.2	10,000.00	-	10,000.00	-	10,000.00
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	67,905,337.44	40,371,081.95	23,150,394.36	175,350,000.00	175,350,000.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	8	673,082,993.31	707,454,935.13	762,872,416.22	673,082,993.31	707,454,935.13
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	9	7,828,575.90	7,284,492.17	10,386,150.45	7,828,575.90	7,284,492.17
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	10.3	134,168,533.38	143,925,019.92	150,344,386.32	134,168,533.38	143,925,019.92
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		882,995,440.03	899,035,529.17	946,763,347.35	1,034,014,447.22	1,098,962,952.99
รวมสินทรัพย์		996,569,946.95	986,619,390.55	1,040,751,818.61	1,104,014,609.51	1,192,951,424.25



.....กรรมการ
(นายปัญญา สุธา ราช)

.....กรรมการ
(นางปิยวรรณ วนฤกษ์)

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	1 มกราคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	1 มกราคม 2566
		(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	6.4	3,039,493.16	2,135,298.88	1,086,350.32	3,039,493.16	2,135,298.88
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	5, 13	44,815,851.52	41,412,790.60	29,392,843.93	44,815,851.52	41,412,790.60
ภาษีเงิน ได้นิติบุคคลค้างจ่าย	10.2	50,160,000.00	50,160,000.00	50,160,000.00	50,160,000.00	50,160,000.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		98,015,344.68	93,708,089.48	80,639,194.25	98,015,344.68	93,708,089.48
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
ภาษีเงิน ได้นิติบุคคลค้างจ่ายที่กำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี	10.2	4,292,231.67	65,427,763.58	148,454,590.14	4,292,231.67	65,427,763.58
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	11.3	2,021,658.77	1,710,223.27	1,565,995.21	2,021,658.77	1,710,223.27
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		6,313,890.44	67,137,986.85	150,020,585.35	6,313,890.44	67,137,986.85
รวมหนี้สิน		104,329,235.12	160,846,076.33	230,659,779.60	104,329,235.12	160,846,076.33
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	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	140,000,000.00
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		718,240,711.83	651,773,314.22	636,092,039.01	825,685,374.39	786,752,232.27
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		892,240,711.83	825,773,314.22	810,092,039.01	999,685,374.39	960,752,232.27
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		996,569,946.95	986,619,390.55	1,040,751,818.61	1,121,598,308.60	1,192,951,424.25

วิน



.....กรรมการ
(นายบุญชูธรา ราชยา)

.....กรรมการ
(นางวิมลวรรณ วรฤกษ์)

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

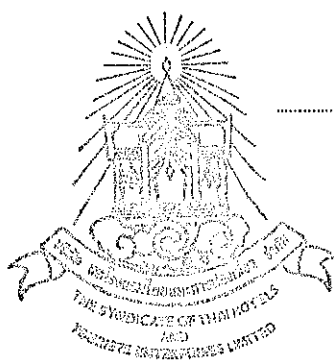
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2567	2566	2567	2566
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
รายได้				
รายได้จากการให้เช่า	5, 13	104,460,302.07	98,586,730.27	104,460,302.07
รายได้ทางการเงิน		876,725.22	630,738.02	876,725.22
รายได้อื่น	15	4,852,116.06	4,609,475.49	4,852,116.06
รวมรายได้		110,189,143.35	103,826,943.78	110,189,143.35
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนจากการให้เช่า	14	(38,544,509.25)	(62,683,914.60)	(38,544,509.25)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	14	(15,036,080.35)	(14,070,127.26)	(15,036,080.35)
รวมค่าใช้จ่าย		(53,580,589.60)	(76,754,041.86)	(53,580,589.60)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		56,608,553.75	27,072,901.92	56,608,553.75
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	27,815,207.75	17,220,687.59	-
ต้นทุนทางการเงิน		(51,990.80)	(44,474.28)	(51,990.80)
เงินเพิ่มค่าภาษีเงินได้นิติบุคคล		(4,941,777.04)	(22,133,173.44)	(4,941,777.04)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		79,429,993.66	22,115,941.79	51,614,785.91
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	10.1, 10.3	(9,784,590.78)	(6,422,426.44)	(9,784,590.78)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		69,645,402.88	15,693,515.35	41,830,195.13
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่ไม่ต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
รับรู้ตามส่วนแบ่งการลงทุนในบริษัทร่วม				
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษี	7, 10.1	(280,952.26)	-	-
ส่วนของเฉพาะบริษัท				
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษี	10.1	(112,416.94)	(12,240.14)	(112,416.94)
รวมรายการที่ไม่ต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		(393,369.20)	(12,240.14)	(112,416.94)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		69,252,033.68	15,681,275.21	41,717,778.19
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	16			
กำไร (ขาดทุน) (บาทต่อหุ้น)		497.47	112.10	298.79
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		140,000.00	140,000.00	140,000.00

.....กรรมการ
(นายปัญญา สุธา ราช)

.....กรรมการ
(นางปิยวรรณ วนฤกษ์)



บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม	
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้		
		สำรองตามกฎหมาย	จัดสรร (ปรับปรุงใหม่)		
<u>งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย</u>					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	140,000,000.00	34,000,000.00	486,201,709.65	660,201,709.65	
ผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	4	-	-	149,890,329.36	149,890,329.36
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	140,000,000.00	34,000,000.00	636,092,039.01	810,092,039.01	
<u>การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น</u>					
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	15,681,275.21	15,681,275.21	
รวมการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	15,681,275.21	15,681,275.21	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	140,000,000.00	34,000,000.00	651,773,314.22	825,773,314.22	
<u>งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย</u>					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	140,000,000.00	34,000,000.00	508,473,131.78	682,473,131.78	
ผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	4	-	-	143,300,182.44	143,300,182.44
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	140,000,000.00	34,000,000.00	651,773,314.22	825,773,314.22	
<u>การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น</u>					
จ่ายเงินปันผล	12	-	-	(2,784,636.07)	(2,784,636.07)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	69,252,033.68	69,252,033.68	
รวมการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	66,467,397.61	66,467,397.61	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	140,000,000.00	34,000,000.00	718,240,711.83	892,240,711.83	

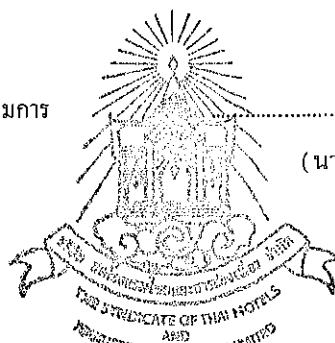
๖๖

(นายปัญญาสุธา ราชยา)

กรรมการ

(นางปิยวรรณ วณอุกฤษฏ์)

กรรมการ



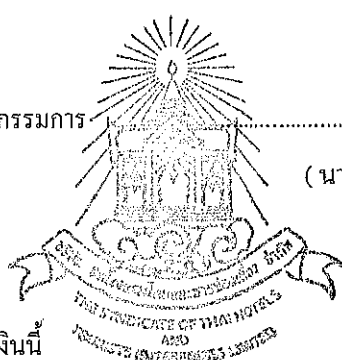
บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : บาท)

		กำไรสะสม		
	ทุนที่ออก	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้	
หมายเหตุ	และชำระแล้ว	สำรองตามกฎหมาย	จัดสรร	รวม
			(ปรับปรุงใหม่)	
งบการเงินเฉพาะของบริษัท				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	140,000,000.00	34,000,000.00	638,401,315.29	812,401,315.29
ผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	4	-	149,890,329.36	149,890,329.36
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	140,000,000.00	34,000,000.00	788,291,644.65	962,291,644.65
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น				
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	(1,539,412.38)	(1,539,412.38)
รวมการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	(1,539,412.38)	(1,539,412.38)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	140,000,000.00	34,000,000.00	786,752,232.27	960,752,232.27
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	140,000,000.00	34,000,000.00	643,452,049.83	817,452,049.83
ผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	4	-	143,300,182.44	143,300,182.44
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	140,000,000.00	34,000,000.00	786,752,232.27	960,752,232.27
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น				
จ่ายเงินปันผล	12	-	(2,784,636.07)	(2,784,636.07)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	41,717,778.19	41,717,778.19
รวมการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	38,933,142.12	38,933,142.12
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	140,000,000.00	34,000,000.00	825,685,374.39	999,685,374.39

วิน

.....กรรมการ (นายบัญญัติ ราชยา) กรรมการ (นางปิยวรรณ วนอุกฤษฏ์)



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

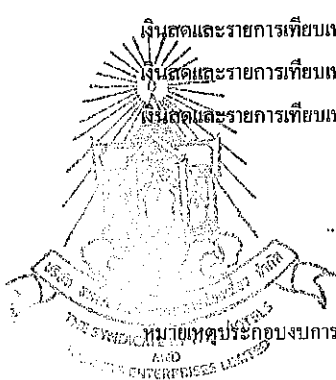
บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2567	2566	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	69,645,402.88	15,693,515.35	41,830,195.13	(1,527,172.24)
ปรับรายการที่กระทบขาดทุนเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
ปรับปรุงค่าใช้จ่าย (รายได้) ในกำไรสำหรับงวด				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	9,784,590.78	6,422,426.44	9,784,590.78	6,422,426.44
ค่าเสื่อมราคา	38,599,661.25	62,725,550.60	38,599,661.25	62,725,550.60
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	118,923.52	84,453.60	118,923.52	84,453.60
กำไรจากการปรับปรุงสินทรัพย์	(189.00)	-	(189.00)	-
กำไรจากการรับโอนสินทรัพย์ทดแทน	(4,710,938.06)	(4,609,475.49)	(4,710,938.06)	(4,609,475.49)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	29,193.90	448,414.26	29,193.90	448,414.26
ส่วนแบ่งกำไรของบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	(27,815,207.75)	(17,220,687.59)	-	-
รายได้ทางการเงิน	(876,725.22)	(630,738.02)	(876,725.22)	(630,738.02)
ต้นทุนทางการเงิน	51,990.80	44,474.28	51,990.80	44,474.28
เงินเพิ่มค่าภาษีเงินได้นิติบุคคล	4,941,777.04	22,133,173.44	4,941,777.04	22,133,173.44
ปรับปรุงสินทรัพย์ดำเนินงานแสดง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(60,862.66)	62,248.11	(60,862.66)	62,248.11
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	600,291.24	31,149,257.06	600,291.24	31,149,257.06
ปรับปรุงหนี้ดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	904,194.28	1,048,948.56	904,194.28	1,048,948.56
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	3,403,060.92	12,019,946.67	3,403,060.92	12,019,946.67
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	94,615,163.92	129,371,507.27	94,615,163.92	129,371,507.27
จ่ายภาษีเงินได้	(65,466,657.02)	(112,134,688.53)	(65,466,657.02)	(112,134,688.53)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	29,148,506.90	17,236,818.74	29,148,506.90	17,236,818.74
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	632,491.93	490,880.68	632,491.93	490,880.68
เงินสดรับจากสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	(30,015,259.14)	(19,986,177.16)	(30,015,259.14)	(19,986,177.16)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(89,870.00)	(45,350.00)	(89,870.00)	(45,350.00)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	527,362.79	(19,540,646.48)	527,362.79	(19,540,646.48)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินปันผลจ่าย	(2,784,636.07)	-	(2,784,636.07)	-
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(2,784,636.07)	-	(2,784,636.07)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	26,891,233.62	(2,303,827.74)	26,891,233.62	(2,303,827.74)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	49,130,693.81	51,434,521.55	49,130,693.81	51,434,521.55
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	76,021,927.43	49,130,693.81	76,021,927.43	49,130,693.81



(นายปัญญา สุธา ราช)

(นางปิยวรรณ วนฤกษ์)

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

1. ลักษณะการดำเนินงาน

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

บริษัทประกอบธุรกิจให้เช่าอสังหาริมทรัพย์และทรัพย์สิน รวมทั้งให้บริการอื่นที่เกี่ยวข้อง

บริษัทเป็นรัฐวิสาหกิจโดยมีสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) สังกัดกระทรวงการคลัง ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 117,705 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 84.08 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียน และชำระแล้ว

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

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

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ใช้โดยบริษัท

ในระหว่างปี บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัท

จน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

การไม่ปรับใช้กฎระเบียบเกี่ยวกับภาษีส่วนเพิ่ม (Pillar Two)

ประเทศไทยได้ประกาศใช้พระราชกำหนดภาษีส่วนเพิ่ม พ.ศ. 2567 โดยได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2567 และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 อย่างไรก็ตาม กฎหมายฉบับนี้ ไม่มีผลบังคับใช้กับบริษัท เนื่องจากรายได้รวมของบริษัทต่ำกว่าขั้นต่ำที่กำหนดไว้ตามกฎหมายและไม่มีเงินลงทุนในต่างประเทศ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ประกาศแล้วแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 ได้แก่ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาประกันภัย และมีการปรับปรุงของมาตรฐานการรายงานทางการเงินทั้งหมด 4 เรื่อง โดยมีรายละเอียด ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ได้รับผลกระทบ	การแก้ไข/ปรับปรุง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน	- การจัดประเภทรายการหนี้สินเป็นหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียนตามข้อกำหนดสำหรับกิจการที่มีสิทธิที่จะเลื่อนการชำระหนี้เป็นเวลานานอย่างน้อย 12 เดือนภายหลังจากรอบระยะเวลารายงาน - หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ต้องดำรงสถานะ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 เรื่อง งบกระแสเงินสด และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน	- การเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อตกลงจัดหาเงินทุนเพื่อขายผู้ขาย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า	- ข้อกำหนดการวัดมูลค่าภายหลังสำหรับหนี้สินตามสัญญาเช่าในการขายและเช่ากลับคืน

ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทจะเริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 และพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท

2.2 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัท (ผู้ร่วมในตลาด) ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

5

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

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 วันสิ้นรอบระยะเวลาการที่มีมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

2.3 รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงานได้จัดทำขึ้นโดยอาศัยรายงานภายในของบริษัทซึ่งจำแนกข้อมูลทางการเงินตามการบริการของแต่ละสายธุรกิจและส่วนงานตามภูมิศาสตร์

2.4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบริษัทร่วม การร่วมค้าและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญทั้งทางตรงและทางอ้อมกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการ หรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการกำหนดทิศทางการดำเนินงานของบริษัท

2.5 รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการให้เช่า

รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รับรู้รายได้ตามสัดส่วนของเวลาตามอัตราที่กำหนดในสัญญา

จน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง แสดงรายการในรายได้ทางการเงินในงบกำไรขาดทุน

รายได้อื่น

รายได้อื่น รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ต้นทุนและค่าใช้จ่ายอื่น

ต้นทุนและค่าใช้จ่ายอื่น รับรู้ในกำไรขาดทุนเมื่อมีอำนาจควบคุมในสินค้าและบริการ

2.6 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วย ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือรายการรับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น ในกรณีนี้ ภาษีเงินได้ต้องรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นตามลำดับ

ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือ ที่คาดได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงานในประเทศที่บริษัทดำเนินงานอยู่ และเกิดรายได้เพื่อเสียภาษี ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ โดยคำนึงถึงสถานการณ์ที่สามารถนำกฎหมายภาษีอากรไปปฏิบัติซึ่งขึ้นอยู่กับความดีความ และจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีอากร หากคาดว่าจะต้องจ่ายชำระภาษีแก่หน่วยงานจัดเก็บ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตั้งเต็มจำนวนตามวิธีนี้สิน เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษี (และกฎหมายภาษีอากร) ที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือ ที่คาดได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้รับประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

จน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์ บริษัทได้ตั้งภาษีเงินได้รอตัดบัญชีโดยพิจารณาจากผลต่างชั่วคราวของเงินลงทุนในบริษัทรวมที่ต้องเสียภาษีเว้นแต่บริษัทสามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะไม่เกิดขึ้นได้ภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันโดยการเรียกเก็บเป็นหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

2.7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีสภาพคล่องสูง (ซึ่งไม่ได้ใช้เป็นหลักประกัน) และพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดที่แน่นอน ซึ่งมีความเสี่ยงในการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อย

2.8 สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินอื่นประกอบด้วย เงินฝากประจำ และใบรับเงินฝากประจำ แสดงไว้ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน และจัดประเภทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนเมื่อครบกำหนดในระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี แสดงตามมูลค่าตามราคาทุนซึ่งใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

2.9 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา รับรู้มูลค่าเริ่มแรกตามราคาที่ตั้งลงกันอย่างไม่มีการแก้ไขซึ่งไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ (ถ้ามี) ทั้งนี้ ส่วนประกอบทางการเงินดังกล่าวจะรับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม ลูกหนี้ดังกล่าววัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงสุทธิด้วยค่าเผื่อผลขาดทุน

บริษัทเลือกวิธีการอย่างง่ายในการวัดผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุเพื่อประมาณการค่าเผื่อผลขาดทุน โดยมีการจัดประเภทลักษณะของความเสี่ยงด้านเครดิตและประสบการณ์ในอดีต

5น

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากประวัติการจ่ายชำระหนี้ของรายได้สำหรับระยะเวลา 24 เดือน ก่อนวันที่ 31 ธันวาคม 2567 อัตราผลขาดทุนในอดีตปรับปรุงด้วยผลกระทบของสภาพการณ์ปัจจุบันและการพยากรณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคตที่มีผลต่อความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้า ซึ่งผู้บริหารได้ประเมินแล้วพบว่ายังไม่มีปัจจัยการพยากรณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคตใดที่มีผลต่อความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้าอย่างมีนัยสำคัญ

2.10 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา / หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

บริษัทรับรู้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อมีรายได้ที่รับรู้สะสมที่เกินกว่าจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าจนถึงปัจจุบัน สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะจัดประเภทเป็นลูกหนี้ เมื่อบริษัทมีสิทธิที่จะได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข เช่น เมื่อบริษัทได้ให้บริการเสร็จสิ้นและลูกค้ารับมอบงาน

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

บริษัทรับรู้หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเมื่อจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าจนถึงปัจจุบันที่เกินกว่ารายได้ที่รับรู้สะสม โดยบริษัทยังมีภาระที่ต้องบริการให้กับลูกค้า หนี้สินที่เกิดจากสัญญาจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อบริษัทได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

2.11 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญของบริษัท โดยบริษัทมีอำนาจในการเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทร่วมดังกล่าว แต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมหรือควบคุมร่วมในนโยบายดังกล่าว โดยการลงทุนในบริษัทร่วมมีความสำคัญเชิงกลยุทธ์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

เงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะของบริษัท บันทึกบัญชีด้วยราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม

ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย ตามวิธีส่วนได้เสียเงินลงทุนในบริษัทร่วมวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยราคาทุนและปรับปรุงภายหลังโดยรับรู้ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนหลังการได้มาสำหรับส่วนที่เป็นของบริษัทและรายการเคลื่อนไหวของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทในบริษัทร่วมมีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าเงินลงทุนของบริษัทร่วม บริษัทจะรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนดังกล่าวเป็นภาระผูกพันตามส่วนได้เสียในบริษัทร่วมนั้น

วิน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ในงบการเงินเฉพาะของบริษัท

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชี จะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน

2.12 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองโดยบริษัทเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่า หรือจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์หรือทั้งสองอย่าง และไม่ได้มีไว้ใช้งาน จะถูกจัดประเภทเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน รวมถึงอสังหาริมทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้างหรือพัฒนาเพื่อเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในอนาคต

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วยอาคารและส่วนปรับปรุงอาคารที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท โดยวัดมูลค่าด้วยราคาทุน ซึ่งรวมต้นทุนในการทำรายการ หักค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) และหักค่าเสื่อมราคาสะสม

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์ โดยประมาณของสินทรัพย์ต่าง ๆ ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร

5 - 30 ปี

รายจ่ายเกี่ยวกับการต่อเติม การต่ออายุ หรือการปรับปรุงสินทรัพย์ให้ดีขึ้น ซึ่งทำให้ราคาเปลี่ยนแทนในปัจจุบันของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างเป็นสาระสำคัญจะรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ส่วนค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

บริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

2.13 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ รับรู้ราคาเริ่มแรกด้วยต้นทุนที่ซื้อหรือก่อสร้าง ประกอบด้วยต้นทุนทางตรง ที่สามารถปันส่วนให้กับสินทรัพย์เพื่อทำให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสถานที่หรือสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามวัตถุประสงค์ของฝ่ายบริหารของบริษัท ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ ถูกวัดมูลค่าภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

จน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ค่าเสื่อมราคาคำนวณ โดยวิธีเส้นตรงเพื่อตัดจำหน่ายราคาทุนสุทธิจากมูลค่าคงเหลือตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังต่อไปนี้

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

การประมาณการมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์มีการทบทวนอย่างน้อยปีละครั้ง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นผลต่างระหว่างผลตอบแทนที่ได้จากการจำหน่ายและมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ซึ่งจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายอื่น

2.14 การด้อยค่าของสินทรัพย์

สำหรับวัตถุประสงค์ในการประเมินการด้อยค่า สินทรัพย์จะถูกจัดในระดับที่เล็กที่สุดซึ่งก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับที่เป็นอิสระอย่างมาก (หน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) เป็นผลให้สินทรัพย์บางรายการมีการทดสอบการด้อยค่าในแต่ละสินทรัพย์และบางรายการทดสอบในระดับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด

สินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือมีการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ที่บ่งชี้ได้ว่ามูลค่าตามบัญชีอาจไม่สามารถได้รับคืนได้

ขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เท่ากับส่วนเกินของมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนซึ่งเป็นมูลค่าที่สูงกว่าของมูลค่ายุติธรรมหักด้วยต้นทุนในการจำหน่ายหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้น การระบุมูลค่าจากการใช้ผู้บริหารประมาณการจากกระแสเงินสดในอนาคตของแต่ละหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและปรับด้วยอัตราการคิดลดเพื่อคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดดังกล่าว ข้อมูลที่ใช้ในกระบวนการทดสอบการด้อยค่าเป็นข้อมูลประมาณการที่ได้รับการอนุมัติล่าสุดจากบริษัท แต่ไม่รวมประมาณการกระแสเงินสดรับหรือจ่ายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการปรับโครงสร้างในอนาคต หรือจากการปรับปรุงหรือทำให้สินทรัพย์นั้นดีขึ้น ปัจจัยในการคิดลดจะแยกเป็นแต่ละหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดเพื่อให้สะท้อนถึงการประเมินสถานการณ์ตลาดในปัจจุบันของมูลค่าเงินตามเวลาและความเสี่ยงเฉพาะเจาะจงของสินทรัพย์

50

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

สินทรัพย์ทั้งหมดที่มีการประเมินใหม่ในภายหลังว่ามีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่บริษัทรับรู้ในงวดก่อนอาจไม่จำเป็นต้องมีอยู่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการหากสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้นมีมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนสูงกว่ามูลค่าตามบัญชี

2.15 เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นแสดงรายการเป็นหนี้สินหมุนเวียน เว้นแต่มีเงื่อนไขการจ่ายชำระเกินกว่า 12 เดือน หลังรอบระยะเวลาการรายงาน รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

2.16 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นประกอบด้วย เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคม ซึ่งรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานแบ่งเป็น โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้ และโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

โครงการสมทบเงิน

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้าง ซึ่งกำหนดให้พนักงานและบริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนและโครงการ โดยที่สินทรัพย์ของกองทุนและโครงการได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทและบริหาร โดยผู้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและโครงการที่ได้รับอนุญาต บริษัทไม่มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุมานที่ต้องจ่ายเงินสมทบอีก บริษัทรับรู้รายการดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่ได้รับบริการจากพนักงาน

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

บริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายที่ต้องจ่ายผลประโยชน์หลังออกจากงานให้พนักงานโดยอ้างอิงจากระยะเวลาการให้บริการของพนักงานและเงินเดือนเดือนสุดท้าย ซึ่งหนี้สินโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ จะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันสุทธิของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาการรายงาน

5w

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ผู้บริหารประมาณการภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นรายปีโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระทางคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งอ้างอิงจากอัตราการขึ้นเงินเดือน อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน และอัตราการมรณะ ปัจจัยในการคิดลดอ้างอิงกับอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลไทย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน สกูลเงินและเงื่อนไขของพันธบัตรรัฐบาลต้องสอดคล้องกับเงื่อนไขของภาระผูกพันของผลประโยชน์หลังออกจากงานโดยประมาณระยะเวลาการครบกำหนดไว้ใกล้เคียงกับกำหนดชำระของหนี้สินดังกล่าว

กำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains or losses) ที่เกิดขึ้นจากการปรับปรุงจากประสบการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติฐานจะต้องรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้นและโอนเข้าโดยตรงไปยังกำไรสะสม ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์พนักงานจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเพื่อกระจายต้นทุนดังกล่าวตลอดระยะเวลาของการจ้างงาน

2.17 ส่วนของผู้ถือหุ้น

หุ้นสามัญ

หุ้นสามัญแสดงด้วยราคาพาร์ของหุ้น ณ วันที่ออกหุ้น

สำรองตามกฎหมาย

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

กำไรสะสมประกอบด้วยกำไรงวดปัจจุบันและกำไรสะสมปีก่อน

รายการทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทจะบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น

2.18 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายแล้วในระหว่างปี

5w

2.19 ประมาณการหนี้สิน สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ประมาณการหนี้สินในการประกันสินค้า ข้อพิพาท สัญญาที่ไม่สามารถยกเลิกได้ หรือข้อเรียกร้องอื่นที่ต้องรับรู้ เมื่อบริษัทมีภาระผูกพันทางกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุমানในปัจจุบันซึ่งเป็นผลจากเหตุการณ์ในอดีต ทำให้มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อชำระภาระผูกพันนั้นและจำนวนที่ต้องชดใช้ดังกล่าวสามารถประมาณได้อย่างน่าเชื่อถือ ทั้งนี้ หนี้สินดังกล่าวยังมีจังหวะเวลาหรือความไม่แน่นอนของจำนวนเงินที่ต้องชำระ

ประมาณการหนี้สินจากการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างบริษัทจะรับรู้เมื่อมีรายละเอียดของแผนการปรับโครงสร้างที่มีอยู่อย่างเป็นทางการแล้วเท่านั้น และผู้บริหารมีการสื่อสารแผนดังกล่าวในภาพรวมซึ่งมีผลกระทบต่อหรือเริ่มมีการนำไปใช้ บริษัทไม่รับรู้ประมาณการหนี้สินสำหรับขาดทุนจากการดำเนินงานในอนาคต

ประมาณการหนี้สินวัดมูลค่าด้วยประมาณการที่ดีที่สุดของรายจ่ายที่ต้องนำไปชำระภาระผูกพันในปัจจุบัน โดยอ้างอิงจากหลักฐานที่น่าเชื่อถือที่สามารถหาได้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งรวมถึงการพิจารณาความเสี่ยงและความไม่แน่นอนที่เกี่ยวข้องกับภาระผูกพันในปัจจุบันด้วย ประมาณการหนี้สินจะถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันเมื่อมูลค่าของเงินตามเวลามีผลกระทบต่อจำนวนประมาณการหนี้สินนั้นอย่างมีสาระสำคัญ

การชดเชยซึ่งบริษัทมีปัจจัยสนับสนุนว่าจะได้รับคืนแน่นอนจากบุคคลที่สาม บริษัทจะรับรู้รายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากแต่ต้องไม่เกินจำนวนประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

ไม่มีการรับรู้หนี้สินหากไม่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจซึ่งเป็นผลจากภาระผูกพันในปัจจุบัน

3. ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ

ในการจัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในบางกรณีฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณการรายการบัญชีบางรายการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินด้วยเหตุนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงในภายหลังจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ นอกจากนี้ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ประเมินและทบทวนอย่างต่อเนื่องในเรื่องของการประมาณการข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจโดยการประเมินอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่นๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตที่ผู้บริหารเชื่อว่ากระทำอย่างมีเหตุผลภายใต้สถานการณ์ในขณะนั้น ซึ่งประกอบด้วยรายการที่สำคัญ ดังนี้

5w

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาว่าเป็นสัญญาเช่าหรือสัญญาบริการ ตลอดจนอายุการเช่าและอัตราดอกเบี้ยที่ใช้ในการคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทมีการรับโอนการควบคุมและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

การรับรู้สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้โดยการประมาณการในการประเมินความสามารถในการทำกำไรทางภาษีในอนาคตของบริษัทที่นำมาหักกับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีได้และขาดทุนสะสมทางภาษีที่สามารถนำมาใช้ได้

ความไม่แน่นอนของประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับประมาณการและข้อสมมติฐานที่มีอย่างมีสาระสำคัญในการรับรู้และวัดมูลค่าของสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงในภายหลังอาจแตกต่างจากที่เคยประมาณการไว้

อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เสื่อมค่าได้

ผู้บริหารทบทวนประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เสื่อมค่าได้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานจากการประมาณการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์

การด้อยค่าของสินทรัพย์

ในการประเมินการด้อยค่า ผู้บริหารประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการจากการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตและใช้อัตราคิดลดในการคิดลดกระแสเงินสดดังกล่าว ความไม่แน่นอนของการประมาณการเกิดจากความเหมาะสมของสมมติฐานเกี่ยวกับผลการดำเนินงานในอนาคตและการกำหนดอัตราคิดลด

การผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน

ผู้บริหารประมาณการการผูกพันของผลประโยชน์พนักงานโดยอ้างอิงเกณฑ์พื้นฐานจำนวนมากในการกำหนดสมมติฐาน เช่น มาตรฐานของอัตราเงินเฟ้อ อัตราการตาย อัตราการคิดลด และการคาดการณ์การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานดังกล่าวอาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อจำนวนของการผูกพันของผลประโยชน์พนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานรายปี

50

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

4. การแก้ไขข้อผิดพลาดงบการเงินปีก่อน

บริษัทได้แก้ไขข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีค่าไปของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกิดจากมูลค่าราคาประเมินของสินทรัพย์สุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสมจำนวน 147.24 ล้านบาท ที่ได้รับคืนตามสัญญาเช่าในปี 2564 เนื่องจากตั้งแต่ปี 2564 บริษัทไม่ได้จัดทำประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคตเพื่อประกอบการพิจารณาบันทึกการดังกล่าวตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทจึงได้จัดทำประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคตดังกล่าวและปรับปรุงงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะของบริษัทปีก่อนใหม่

การแก้ไขข้อผิดพลาดข้างต้นในงบการเงินปีก่อนมี รายละเอียด ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	ก่อนปรับปรุง 1 มกราคม 2566	รายการแก้ไขข้อผิดพลาด เพิ่ม (ลด)	หลังปรับปรุง 1 มกราคม 2566
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
งบฐานะการเงิน			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	454,056.96	149,890,329.36	150,344,386.32
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	486,201,709.65	149,890,329.36	636,092,039.01
งบการเงินเฉพาะของบริษัท			
งบฐานะการเงิน			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	454,056.96	149,890,329.36	150,344,386.32
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	638,401,315.29	149,890,329.36	788,291,644.65
	(หน่วย : บาท)		
	ก่อนปรับปรุง 31 ธันวาคม 2566	รายการแก้ไขข้อผิดพลาด เพิ่ม (ลด)	หลังปรับปรุง 31 ธันวาคม 2566
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
งบฐานะการเงิน			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	624,837.48	143,300,182.44	143,925,019.92
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	508,473,131.78	143,300,182.44	651,773,314.22
งบการเงินเฉพาะของบริษัท			
งบฐานะการเงิน			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	624,837.48	143,300,182.44	143,925,019.92
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	643,452,049.83	143,300,182.44	786,752,232.27

5w

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	รายการแก้ไขข้อผิดพลาด เพิ่ม (ลด)	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	167,720.48	(6,590,146.92)	(6,422,426.44)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	22,283,662.27	(6,590,146.92)	15,693,515.35
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	22,271,422.13	(6,590,146.92)	15,681,275.21
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	159.17	(47.07)	112.10
งบการเงินเฉพาะของบริษัท			
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	167,720.48	(6,590,146.92)	(6,422,426.44)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	5,062,974.68	(6,590,146.92)	(1,527,172.24)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	5,050,734.54	(6,590,146.92)	(1,539,412.38)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	36.16	(47.07)	(10.91)

5. รายการกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการที่เกิดขึ้นกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทเหล่านี้เกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้นและหรือกรรมการร่วมกัน ดังนั้นงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะของบริษัทนี้จึงแสดงรวมถึงผลของรายการเหล่านี้ตามมูลฐานที่พิจารณาร่วมกันระหว่างบริษัทกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมูลฐานที่ใช้บางกรณีอาจแตกต่างจากมูลฐานที่ใช้สำหรับรายการที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

รายละเอียดบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

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

5w

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ยอดคงเหลือที่สำคัญกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงิน	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		เฉพาะของบริษัท	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
<u>บริษัทร่วม</u>				
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)	305,700.06	248,796.40	305,700.06	248,796.40
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน				
<u>บริษัทร่วม</u>				
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)	4,442,379.03	5,042,670.27	4,442,379.03	5,042,670.27
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน				
<u>บริษัทร่วม</u>				
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)	44,815,851.52	41,412,790.60	44,815,851.52	41,412,790.60
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญค้างจ่าย				
<u>ผู้บริหารสำคัญ</u>				
หนี้สินผลประโยชน์ระยะสั้น	1,047,190.46	947,812.52	1,047,190.46	947,812.52

รายการระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

นโยบาย	การกำหนดราคา	งบการเงินที่แสดง		งบการเงิน	
		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เฉพาะของบริษัท	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
		2567	2566	2567	2566
รายได้จากการให้เช่า					
<u>บริษัทร่วม</u>					
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)	เป็นไปตามบันทึกข้อตกลง	104,460,302.07	98,586,730.27	104,460,302.07	98,586,730.27
รายได้อื่น					
<u>บริษัทร่วม</u>					
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)	ราคาตลาด	4,710,938.06	4,609,475.49	4,710,938.06	4,609,475.49
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					
<u>บริษัทร่วม</u>					
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)	ราคาตลาด	413,896.34	488,492.98	413,896.34	488,492.98
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ					
ผลประโยชน์ระยะสั้น	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน	5,002,867.12	4,442,589.28	5,002,867.12	4,442,589.28

5W

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

6. สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินที่แสดง		งบการเงิน	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เฉพาะของบริษัท	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 6.1)	76,021,927.43	49,130,693.81	76,021,927.43	49,130,693.81
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น (หมายเหตุ 6.2)	20,118,715.19	20,103,456.05	20,118,715.19	20,103,456.05
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (หมายเหตุ 6.3)	387,192.97	142,959.68	387,192.97	142,959.68
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
หนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น (หมายเหตุ 6.4)	3,039,493.16	2,135,298.88	3,039,493.16	2,135,298.88

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินที่แสดง		งบการเงิน	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เฉพาะของบริษัท	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
เงินสด	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน				
- เงินฝากกระแสรายวัน	119,952.13	118,581.17	119,952.13	118,581.17
- เงินฝากออมทรัพย์	45,779,371.51	18,727,632.80	45,779,371.51	18,727,632.80
- เงินฝากประจำ	30,112,603.79	30,274,479.84	30,112,603.79	30,274,479.84
รวม	76,021,927.43	49,130,693.81	76,021,927.43	49,130,693.81

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 เงินฝากสถาบันการเงินประเภทออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.50 - 0.55 และ 0.30 - 0.75 ต่อปี ตามลำดับ และเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.10 - 1.65 และ 0.45 - 1.15 ต่อปี ตามลำดับ

จน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

6.2 สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินที่แสดง		งบการเงิน	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เฉพาะของบริษัท	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
เงินฝากประจำสถาบันการเงิน				
- 6 เดือน	20,083,065.84	67,952.77	20,083,065.84	67,952.77
- 12 เดือน	25,649.35	20,025,503.28	25,649.35	20,025,503.28
- 24 เดือน	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
รวม	20,118,715.19	20,103,456.05	20,118,715.19	20,103,456.05
หัก ส่วนที่ครบกำหนดได้อ่อนภายใน 1 ปี	(20,108,715.19)	(20,103,456.05)	(20,108,715.19)	(20,103,456.05)
ส่วนที่ครบกำหนดได้อ่อนมากกว่า 1 ปี	10,000.00	-	10,000.00	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 เงินฝากสถาบันการเงินประเภทประจำมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.95 - 1.45 และ 0.75 - 1.75 ต่อปี ตามลำดับ

6.3 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินที่แสดง		งบการเงิน	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เฉพาะของบริษัท	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
สินทรัพย์ทางการเงิน				
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทอื่น	387,192.97	142,959.68	387,192.97	142,959.68
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	387,192.97	142,959.68	387,192.97	142,959.68
สินทรัพย์ที่ไม่ใช่ทางการเงิน				
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า - บริษัทอื่น	27,246.69	23,287.69	27,246.69	23,287.69
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	305,700.06	248,796.40	305,700.06	248,796.40
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	720,139.72	415,043.77	720,139.72	415,043.77

มูลค่ายุติธรรม

ลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเกิดจากสัญญาที่มีระยะเวลาดำเนิน มูลค่าคงเหลือจึงใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

5น

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

6.4 เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินที่แสดง		งบการเงิน	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เฉพาะของบริษัท	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
หนี้สินทางการเงิน				
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	294,000.00	595,000.00	294,000.00	595,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	386,521.97	51,784.78	386,521.97	51,784.78
เงินประกันสัญญา - เงินประกันผลงาน	37,000.00	74,550.00	37,000.00	74,550.00
โบนัสค้างจ่าย - พนักงาน	1,274,780.73	466,151.58	1,274,780.73	466,151.58
โบนัสค้างจ่าย - ผู้บริหารสำคัญ	1,047,190.46	947,812.52	1,047,190.46	947,812.52
รวมหนี้สินทางการเงิน	3,039,493.16	2,135,298.88	3,039,493.16	2,135,298.88

7. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

	ทุนชำระแล้ว (บาท)	สัดส่วนร้อยละ		งบการเงินเฉพาะของบริษัท		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
		การลงทุน		วิธีราคาทุน (บาท)		ส่วนได้เสีย (บาท)	
	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2566
บริษัทร่วม							
บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)	บาท	119,500,000.50	119,500,000.50	26.36	26.36	210,000,000.00	210,000,000.00
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม						(34,650,000.00)	(34,650,000.00)
มูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม-สุทธิ						175,350,000.00	175,350,000.00
						67,905,337.44	40,371,081.95

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน ราคาตามบัญชีสุทธิ จำนวน 175.35 ล้านบาท มีมูลค่าสูงกว่าเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ซึ่งมีมูลค่าเพียง 67.90 ล้านบาท เป็นผลมาจากสถานการณ์โควิด-19 ที่ผ่านมา ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่าจากสถานการณ์ปัจจุบันและประมาณการผลประกอบการในอนาคตของบริษัทร่วมจะทำให้มีผลกำไรจากการดำเนินงานสูงกว่ามูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน จึงมิได้มีการพิจารณาตั้งสำรองค่าเผื่อการด้อยค่าในเงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น

5u

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของบริษัทรวม สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
งบฐานะการเงิน		
สินทรัพย์หมุนเวียน	369,868	367,715
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	937,991	1,016,722
หนี้สินหมุนเวียน	(487,521)	(569,767)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(562,735)	(661,522)
สินทรัพย์สุทธิ	257,603	153,148

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายได้	1,240,422	1,171,080
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(112,018)	(88,487)
รายได้ดอกเบี้ย	2,312	1,210
ต้นทุนทางการเงิน	(35,420)	(38,744)
รายได้ภาษีเงินได้	10,578	10,542
กำไรสำหรับปี	105,521	65,329
กำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	(1,066)	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม	104,455	65,329

ข้อมูลเพิ่มเติม

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่รวมอยู่ในสินทรัพย์หมุนเวียน	121,889	134,264
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียน (ไม่รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และประมาณการหนี้สิน)	301,305	405,964
หนี้สินทางการเงินไม่หมุนเวียน (ไม่รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และประมาณการหนี้สิน)	387,012	476,198

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทรวมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย ใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทรวมที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีแล้ว

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงิน เฉพาะของบริษัท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	40,371,081.95	175,350,000.00
ส่วนแบ่งกำไรของบริษัทรวมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย		
กำไรขาดทุน	27,815,207.75	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(280,952.26)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	67,905,337.44	175,350,000.00

จน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

8. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	ที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	รวม
ราคาทุน :			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	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
รับโอนสินทรัพย์ทดแทน	-	29,000.00	29,000.00
ตัดจำหน่าย	-	(28,008.20)	(28,008.20)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	6,377,523.15	2,127,935,606.49	2,134,313,129.64
ค่าเสื่อมราคาสะสม :			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	(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)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(34,371,941.82)	(34,371,941.82)
รับโอนสินทรัพย์ทดแทน	-	(29,000.00)	(29,000.00)
ตัดจำหน่าย	-	28,008.20	28,008.20
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	(1,461,230,136.33)	(1,461,230,136.33)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	6,377,523.15	701,077,411.98	707,454,935.13
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	6,377,523.15	666,705,470.16	673,082,993.31
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2566			
ต้นทุนจากการให้เช่า			55,898,817.38
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2567			
ต้นทุนจากการให้เช่า			34,371,941.82

5w

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงของบริษัททั้งหมดเป็นที่ตั้งของ โรงแรม แกรนด์ ไฮแอท เอราวัณ กรุงเทพฯ ซึ่งผลตอบแทนที่ได้รับทั้งหมดแสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนข้างต้นมีมูลค่าจำนวน 13,432.87 ล้านบาท ประเมินราคา โดยผู้ประเมินราคาอิสระ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 ด้วยวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) และประเมินราคาอาคารด้วยวิธีมูลค่าทดแทนใหม่

9. ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะของบริษัท				
	เพื่อใช้ในการกิจการ			เพื่อให้เช่า	
	ส่วนปรับปรุง อาคารเช่า	เครื่องตกแต่งและ อุปกรณ์สำนักงาน	คอมพิวเตอร์	เครื่องตกแต่งและ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ
รวม					
ราคาทุน :					
1 มกราคม 2566	166,385.00	175,667.25	195,665.00	328,054,773.75	1,749,630.00
ซื้อเพิ่ม	-	-	45,350.00	-	-
รับโอนสินทรัพย์ทดแทน	-	-	-	4,915,192.00	-
ตัดจำหน่าย	-	-	-	(38,848,016.74)	-
31 ธันวาคม 2566	166,385.00	175,667.25	241,015.00	294,121,949.01	1,749,630.00
ซื้อเพิ่ม	-	29,900.00	59,970.00	-	-
ปรับปรุงสินทรัพย์	-	-	-	207,900.00	-
รับโอนสินทรัพย์ทดแทน	-	-	-	16,965,905.64	-
ตัดจำหน่าย	-	-	-	(13,912,553.18)	-
31 ธันวาคม 2567	166,385.00	205,567.25	300,985.00	297,383,201.47	1,749,630.00
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
1 มกราคม 2566	(166,384.00)	(105,099.25)	(118,696.00)	(317,816,166.30)	(1,749,625.00)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(13,150.00)	(28,486.00)	(6,785,097.22)	-
รับโอนสินทรัพย์ทดแทน	-	-	-	(999,651.30)	-
ตัดจำหน่าย	-	-	-	38,612,200.98	-
31 ธันวาคม 2566	(166,384.00)	(118,249.25)	(147,182.00)	(286,988,713.84)	(1,749,625.00)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(16,110.00)	(39,042.00)	(4,172,567.43)	-
ปรับปรุงสินทรัพย์	-	-	-	(207,711.00)	-
รับโอนสินทรัพย์ทดแทน	-	-	-	(12,254,967.58)	-
ตัดจำหน่าย	-	-	-	13,883,359.28	-
31 ธันวาคม 2567	(166,384.00)	(134,359.25)	(186,224.00)	(289,740,600.57)	(1,749,625.00)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
31 ธันวาคม 2566	1.00	57,418.00	93,833.00	7,133,235.17	5.00
31 ธันวาคม 2567	1.00	71,208.00	114,761.00	7,642,600.90	5.00
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2566					
ต้นทุนจากการให้เช่า					6,785,097.22
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					41,636.00
					6,826,733.22
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2567					
ต้นทุนการให้บริการ					4,172,567.43
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					55,152.00
					4,227,719.43

50

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

10. สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

10.1 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2567	2566	2567	2566
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี	69,645,402.88	15,693,515.35	41,830,195.13	(1,527,172.24)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	9,784,590.78	6,422,426.44	9,784,590.78	6,422,426.44
กำไรก่อนภาษีเงินได้	79,429,993.66	22,115,941.79	51,614,785.91	4,895,254.20
ผลกระทบทางภาษี				
- รายได้ที่ได้รับยกเว้น	(27,815,207.75)	(17,220,687.59)	-	-
- ค่าใช้จ่ายที่สามารถหักได้เพิ่ม	(55,816,970.12)	(31,886,136.39)	(55,816,970.12)	(31,886,136.39)
- ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	6,737,672.53	23,727,045.42	6,737,672.53	23,727,045.42
- ผลขาดทุนสะสมย้อนหลังไม่เกิน 5 รอบปีบัญชี	(2,535,488.32)	-	(2,535,488.32)	-
ขาดทุนสุทธิทางภาษี	-	(3,263,836.77)	-	(3,263,836.77)
ภาษีเงินได้ร้อยละ 20	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดปัจจุบัน	-	-	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่รับรู้ในปี	9,784,590.78	6,422,426.44	9,784,590.78	6,422,426.44
สุทธิ	9,784,590.78	6,422,426.44	9,784,590.78	6,422,426.44

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2567	2566	2567	2566
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ประกอบด้วย				
ภาษีเงินได้สำหรับงวดปัจจุบัน	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	9,784,590.78	6,422,426.44	9,784,590.78	6,422,426.44
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สุทธิ	9,784,590.78	6,422,426.44	9,784,590.78	6,422,426.44

50

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566

(หน่วย : บาท)					
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย					
2567			2566		
ก่อน ภาษีเงินได้	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้	ก่อน ภาษีเงินได้	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้
รับรู้ตามส่วนแบ่งการลงทุนในบริษัทร่วม					
ขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์					
ประกันภัย	(351,190.33)	70,238.07	(280,952.26)	-	-
ส่วนของเฉพาะบริษัท					
ขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์					
ประกันภัย	(140,521.18)	28,104.24	(112,416.94)	(15,300.18)	3,060.04
				(12,240.14)	

(หน่วย : บาท)					
งบการเงินเฉพาะของบริษัท					
2567			2566		
ก่อน ภาษีเงินได้	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้	ก่อน ภาษีเงินได้	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้
ขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์					
ประกันภัย	(140,521.18)	28,104.24	(112,416.94)	(15,300.18)	3,060.04
				(12,240.14)	

10.2 ภาษีเงินได้ค้างจ่าย

(หน่วย : บาท)			
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		และงบการเงินเฉพาะของบริษัท	
31 ธันวาคม 2567		31 ธันวาคม 2566	
ภาษีเงินได้นิติบุคคล		1,811,432.24	
เงินเพิ่มตามกฎหมาย		67,888,741.19	
รวม		52,640,799.43	
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		54,452,231.67	
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระมากกว่าหนึ่งปี		(50,160,000.00)	
		4,292,231.67	
		65,427,763.58	

5w

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ในปี 2564 บริษัทมีภาษีเงินได้นิติบุคคล จำนวน 262.05 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

ในปี 2567 บริษัทจ่ายชำระภาษีอากรงวดที่ 13 - 24 งวดละ 4.18 ล้านบาท และตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 941 - 3/2567 เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2567 มีมติอนุมัติชำระเพิ่มเติมภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายก่อนกำหนด จำนวน 10 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายชำระแล้วในเดือนมีนาคม 2567 นอกจากนี้กรมสรรพากรได้อนุมัติจ่ายคืนเงินภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่ชำระเกินไว้ จำนวน 5,917,308.95 บาท และบริษัทได้นำเช็คคืนเงินภาษีดังกล่าวไปชำระภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายแล้วเมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2567

10.3 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	และงบการเงินเฉพาะของบริษัท			
	บันทึกใน			
	1 มกราคม 2567	งบกำไรขาดทุน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2567
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจาก :				
ประมาณการหนี้สินจากโบนัส	282,792.82	11,163.33	-	293,956.15
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	342,044.66	34,182.85	28,104.24	404,331.75
ส่วนต่างค่าเสื่อมราคาสะสมของ			-	
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	143,300,182.44	(11,152,291.81)		132,147,890.63
ผลขาดทุนสะสม 5 ปี	-	1,322,354.85	-	1,322,354.85
รวม	143,925,019.92	(9,784,590.78)	28,104.24	134,168,533.38
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	143,925,019.92	(9,784,590.78)	28,104.24	134,168,533.38

50

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	และงบการเงินเฉพาะของบริษัท			
	บันทึกใน			
	1 มกราคม			31 ธันวาคม
	2566	งบกำไรขาดทุน	กำไรขาดทุน	2566
		งบกำไรขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับตัดบัญชีจาก :				
ประมาณการหนี้สินจาก โบนัส	140,857.92	141,934.90	-	282,792.82
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	313,199.04	25,785.58	3,060.04	342,044.66
ส่วนต่างค่าเสื่อมราคาสะสมของ				
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	149,890,329.36	(6,590,146.92)	-	143,300,182.44
รวม	150,344,386.32	(6,422,426.44)	3,060.04	143,925,019.92
สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี - สุทธิ	150,344,386.32	(6,422,426.44)	3,060.04	143,925,019.92

11. ผลประโยชน์พนักงาน

11.1 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	และงบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2567	2566
ค่าจ้างและเงินเดือน	8,393,395.10	6,937,100.72
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	234,734.31	214,936.50
สวัสดิการพนักงาน	148,603.50	133,546.25
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	118,923.52	84,453.60
รวม	8,895,656.43	7,370,037.07

5m

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

11.2 โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

บริษัทและพนักงานของบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 - 10 ของเงินเดือน ภายใต้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพไทยมั่นคง ซึ่งจดทะเบียนแล้ว และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากการตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัท

11.3 โครงการผลประโยชน์พนักงาน

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
หนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากการ	2,021,658.77	1,710,223.27
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-
ส่วนที่ครบกำหนดชำระมากกว่าหนึ่งปี	2,021,658.77	1,710,223.27

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 หนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากการมีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2567	2566
ยอดคงเหลือต้นปี	1,710,223.27	1,565,995.21
ต้นทุนบริการในอดีตและปัจจุบันรับรู้ในงบกำไรขาดทุน	118,923.52	84,453.60
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการรับรู้ใน		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	140,521.18	15,300.18
ต้นทุนทางการเงิน	51,990.80	44,474.28
ยอดคงเหลือสิ้นปี	2,021,658.77	1,710,223.27
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-
ส่วนที่ครบกำหนดชำระมากกว่าหนึ่งปี	2,021,658.77	1,710,223.27

จพ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 เกิดขึ้นจาก

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
สมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	-	-
สมมติฐานด้านการเงิน	97,950.60	(31,371.68)
การปรับปรุงค่าประสบการณ์	42,570.58	46,671.86
รวม	140,521.18	15,300.18

ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากการมีข้อสมมติฐานที่สำคัญ ดังนี้

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2567	2566
จำนวนพนักงานทั้งหมดของบริษัท	5 คน	5 คน
อายุเกษียณ	60 ปี	60 ปี
อัตราการคิดลด	ร้อยละ 2.45 ต่อปี	ร้อยละ 3.04 ต่อปี
ระยะเวลาเฉลี่ยของประมาณการหนี้สิน	12 ปี	14 ปี
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 6 ต่อปี	ร้อยละ 6 ต่อปี
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 1.67 - 11.46 ต่อปี	ร้อยละ 1.67 - 11.46 ต่อปี

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงิน ดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
หนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากการ		
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นร้อยละ 1)	(164,636.48)	(151,505.06)
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงลดลงร้อยละ 1)	183,039.21	169,591.22
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นร้อยละ 20)	(60,643.85)	(56,806.37)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (เปลี่ยนแปลงลดลงร้อยละ 20)	62,638.90	58,954.64
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นร้อยละ 1)	174,848.95	162,963.01
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงลดลงร้อยละ 1)	(160,838.62)	(148,828.49)

5m

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

และงบการเงินเฉพาะของบริษัท

	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
ระหว่าง 1 - 5 ปี	-	-
ระหว่าง 6 - 10 ปี	969,981.60	909,370.03
ระหว่าง 11 - 15 ปี	1,467,911.84	1,341,186.66
มากกว่า 15 ปี	70,011.69	42,769.43
รวม	2,507,905.13	2,293,326.12

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567 ได้มีมติอนุมัติให้
จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยดำเนินการให้เป็นไป
ตามที่กระทรวงการคลังให้ความเห็นชอบ ซึ่งวันที่ 13 มิถุนายน 2567 สำนักงานคณะกรรมการนโยบาย
รัฐวิสาหกิจ (สคร.) โดยได้รับมอบหมายจากกระทรวงการคลังได้อนุมัติให้จัดสรรกำไรสุทธิประจำปี 2566
เป็นเงินปันผลจ่ายผู้ถือหุ้น จำนวน 2.78 ล้านบาท (ในอัตราหุ้นละ 19.89 บาท จำนวน 140,000 หุ้น) และ
จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นทั้งจำนวนแล้วในวันที่ 11 กรกฎาคม 2567

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566

(หน่วย : บาท)

งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงิน เฉพาะของบริษัท	
31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
2567	2566	2567	2566

5v

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

สัญญาที่ทำกับลูกค้า

5w

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ยอดคงเหลือของสัญญา

ตารางต่อไปนี้ให้ข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

(หน่วย : บาท)

งบการเงินที่แสดง		งบการเงิน	
เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เฉพาะของบริษัท	
31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
2567	2566	2567	2566

วิน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายการเปิดเผยอื่น

1) จำนวนรายได้ที่รับรู้ในงวดจากหนี้สินตามสัญญาสิ้นงวดก่อน

(หน่วย : บาท)

งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงิน เฉพาะของบริษัท	
31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
2567	2566	2567	2566

2) ภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังคงเหลืออยู่ของสัญญาเช่าสังหาริมทรัพย์

(หน่วย : บาท)

งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงิน เฉพาะของบริษัท	
31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
57	2566	2567	2566

14. จำแนกค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติของค่าใช้จ่าย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และเฉพาะของบริษัท	
	2567	2566
ค่าเสื่อมราคา	38,599,661.25	62,725,550.60
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	8,895,656.43	7,370,037.07
ค่าตอบแทนกรรมการ	1,904,373.19	1,490,993.91
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสำนักงาน	2,655,690.34	2,758,551.69
ค่าจ้างงานบริการวิชาชีพ	1,126,200.00	1,589,300.00
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	29,193.90	448,414.26
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	152,459.07	161,309.90
ค่ารับรอง	120,000.00	120,000.00
ค่าสาธารณูปโภค	97,355.42	89,884.43
รวมค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ	53,580,589.60	76,754,041.86

5

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

15. รายได้อื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินที่แสดง		งบการเงิน	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เฉพาะของบริษัท	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
กำไรจากการปรับปรุงทรัพย์สิน	189.00	-	189.00	-
กำไรจากการรับโอนทรัพย์สิน (หมายเหตุ 5)*	4,710,938.06	4,609,475.49	4,710,938.06	4,609,475.49
รายได้อื่นๆ	140,989.00	-	140,989.00	-
รวมรายได้อื่น	4,852,116.06	4,609,475.49	4,852,116.06	4,609,475.49

* กำไรจากการรับโอนสินทรัพย์ทดแทนสินทรัพย์ที่ชำรุดหรือเสื่อมสภาพและถ้าสมัยหรือสูญหายจากการตรวจนับจากบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นไปตามสัญญาเช่าทรัพย์สิน

16. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566

	งบการเงินที่แสดง		งบการเงิน	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เฉพาะของบริษัท	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของบริษัท (บาท)	69,645,402.88	15,693,515.35	41,830,195.13	(1,527,172.24)
จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	140,000.00	140,000.00	140,000.00	140,000.00
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	497.47	112.10	298.79	(10.91)

5w

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

17. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทดำเนินกิจการเป็นรัฐวิสาหกิจ กลุ่มพาณิชย์และบริการ สังกัดกระทรวงการคลัง โดยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียว คือ ในประเทศไทย จึงมิได้มีการเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานในงบการเงินนี้

ลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 รายได้ทั้งหมดของบริษัทได้รับจากลูกค้า จำนวน 1 ราย ทั้งสองปี

18. การบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

18.1 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างระมัดระวังโดยการประมาณการกระแสเงินสดหมุนเวียน การรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและความสามารถในการหาเงินทุนให้เพียงพอจากวงเงินสินเชื่อเพื่อจ่ายชำระให้เป็นไปตามเงื่อนไขของภาระผูกพัน

18.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตเกิดขึ้นจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนและไม่หมุนเวียนอื่น

1) การบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยงด้านเครดิตมีการบริหารแบบกลุ่ม ดังนี้

เงินฝากธนาคารและสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนและไม่หมุนเวียนอื่น

ความน่าเชื่อถือ	อันดับ	เงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	สินทรัพย์ทางการเงิน หมุนเวียนและไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
		(บาท)	(บาท)
ต่ำ - ปานกลาง	AAA	76,011,927.43	20,118,715.19

อันดับความน่าเชื่อถืออ้างอิงจากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเป็นอิสระ

5W

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

2) การค้ำของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินที่ต้องพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังนี้

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาในการให้บริการ

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา พิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีการอย่างง่าย ทั้งนี้ยังไม่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เพิ่มขึ้นจึงยังไม่มีการบันทึกผลขาดทุนดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

18.3 ความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ในอนาคต ซึ่งส่งผลกระทบต่อกระแสเงินสดของบริษัท เนื่องจากบริษัทไม่มีเงินกู้ยืมที่จึงไม่มี ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

19. การบริหารส่วนทุน

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีวัตถุประสงค์ในการบริหารส่วนทุน ดังนี้

- ดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถจ่ายคืนเงินทุนและผลประโยชน์ให้กับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น
- รักษาไว้ซึ่งโครงสร้างส่วนทุนที่เหมาะสมที่สุดเพื่อลดต้นทุนเงินทุน

การรักษาไว้หรือการปรับปรุงโครงสร้างส่วนทุน บริษัทอาจปรับปรุงจำนวนการจ่ายเงินปันผล การคืนทุน การออกหุ้นใหม่ หรือการขายสินทรัพย์เพื่อลดหนี้

20. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2568 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 150 บาท จำนวน 140,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 21.00 ล้านบาท โดยจะดำเนินการให้เป็นไปตามที่กระทรวงการคลังให้ความเห็นชอบ

5w

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

21. การแก้ไขงบการเงิน

บริษัทได้แก้ไขงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ที่ได้ออกไปแล้ว โดยเปิดเผยข้อมูลเพิ่มตามมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งแก้ไขข้อความ เพื่อให้ผู้ใช้งบการเงินได้เข้าใจถูกต้องครบถ้วนมากขึ้น ดังนี้

1. กำไรสะสม ยังไม่จัดสรร ซึ่งแสดงรายการในงบฐานะการเงิน ได้ยกเลิกการอ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12
2. หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.1 เปิดเผยชื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่ประกาศใช้แล้ว แต่ยังไม่มียกบังคับใช้ โดยมาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 ซึ่งบริษัทยังไม่นำมาถือปฏิบัติ
3. หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 เงินลงทุนในบริษัทร่วม โดยแก้ไขจำนวนเงินรายการทุนที่ชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของบริษัทร่วมเพิ่มเติม
4. หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต โดยแก้ไขหน่วยเงินตราของข้อมูลรายการเงินฝากธนาคาร และรายการสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนและไม่หมุนเวียนอื่นจาก “ล้านบาท” เป็น “บาท”
5. หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20 เปิดเผยข้อมูลเหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงานตามที่ได้รับข้อมูลมาเพิ่มเติม

22. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2568





บริษัท พรอด อิน โพร จำกัด I 33/62 อาคารจอกเหล็กสีเทาเวอร์ ชั้น 13
ถนนสุขุมวิท แขวงสุริยวงค์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ I 10500 I 02-235-6950



Member of Russell Bedford International
Russell Bedford
taking you further