



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ซึ่งแต่ละงบการเงินดังกล่าวประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากบริษัทตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๑.



ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน คาดว่าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้อ่านรายงานประจำปี หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการ ที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงิน จากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงิน แผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัย เยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจาก การทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลง เอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซง การควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบ วิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพ ของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของ ประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปรูปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของ ผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปรูปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือ สถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง หรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผย ข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผย ข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ฉ



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ชณัฐ ศัลยศาสตร์

(นางสาวชณัฐา ทิศนาพิทักษ์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 4

(นางสาวฉวีวรรณ สิ้นเพ็ง)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|-------------------------------------|---|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | |
| สินทรัพย์ | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 4.1 | 36,091,434.98 | 16,130,893.71 | 36,091,434.98 | 16,130,893.71 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 4.2 | 107,019.59 | 66,520,206.85 | 107,019.59 | 66,520,206.85 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 4.3 | 28,232,993.40 | 72,957.40 | 28,232,993.40 | 72,957.40 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 64,431,447.97 | 82,724,057.96 | 64,431,447.97 | 82,724,057.96 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 4.4 | 10,659,128.28 | 115,813,969.90 | 175,350,000.00 | 175,350,000.00 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 4.5 | 853,223,707.00 | 1,152,358,616.30 | 853,223,707.00 | 1,152,358,616.30 |
| อาคารและอุปกรณ์ | 4.6 | 20,356,929.82 | 65,726.00 | 20,356,929.82 | 65,726.00 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 338,837.38 | - | 338,837.38 | - |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 884,588,602.48 | 1,268,248,312.20 | 1,049,279,474.20 | 1,327,784,342.30 |
| รวมสินทรัพย์ | | 949,020,050.45 | 1,350,972,370.16 | 1,113,710,922.17 | 1,410,508,400.26 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

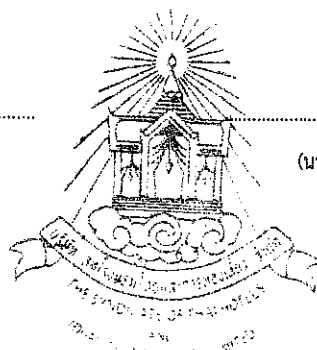
| หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|---|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| ค่าเช่ารับล่วงหน้าการตัดบัญชีที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี | 4.7 | - | 110,671,766.47 | - | 110,671,766.47 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | | 262,048,741.18 | 274,524.83 | 262,048,741.18 | 274,524.83 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 4.8 | 1,303,311.33 | 1,490,525.38 | 1,303,311.33 | 1,490,525.38 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 49,000.00 | - | 49,000.00 | - |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 263,401,052.51 | 112,436,816.68 | 263,401,052.51 | 112,436,816.68 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 4.9 | 1,337,004.88 | 1,240,266.43 | 1,337,004.88 | 1,240,266.43 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 4.10 | - | 517,932,878.20 | - | 517,932,878.20 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 1,337,004.88 | 519,173,144.63 | 1,337,004.88 | 519,173,144.63 |
| รวมหนี้สิน | | 264,738,057.39 | 631,609,961.31 | 264,738,057.39 | 631,609,961.31 |
| 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 | | 510,281,993.06 | 545,362,408.85 | 674,972,864.78 | 604,898,438.95 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 684,281,993.06 | 719,362,408.85 | 848,972,864.78 | 778,898,438.95 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 949,020,050.45 | 1,350,972,370.16 | 1,113,710,922.17 | 1,410,508,400.26 |

๘.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)

ประธานกรรมการ



(นางปิยวรรณ วนฤกษ์)

กรรมการ

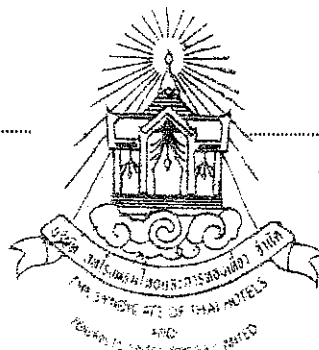
บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|---|------------------|----------------------|------------------|----------------|
| | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | |
| รายได้ | | | | | |
| รายได้จากการให้เช่าสิ่งทอหิมทรัพย์ | 4.13 | 142,263,660.91 | 205,071,719.64 | 142,263,660.91 | 205,071,719.64 |
| รายได้อื่น | | | | | |
| ดอกเบียร์ | | 334,698.15 | 959,780.43 | 334,698.15 | 959,780.43 |
| อื่น ๆ | | 76,638,366.28 | - | 76,638,366.28 | - |
| รวมรายได้ | | 219,236,725.34 | 206,031,500.07 | 219,236,725.34 | 206,031,500.07 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 4.14 | 369,797,616.03 | 119,408,793.45 | 369,797,616.03 | 119,408,793.45 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 369,797,616.03 | 119,408,793.45 | 369,797,616.03 | 119,408,793.45 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 4.4 | (105,154,841.62) | (63,326,169.89) | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | | (255,715,732.31) | 23,296,536.73 | (150,560,890.69) | 86,622,706.62 |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ | 4.15 | (226,515,316.52) | 2,533,291.27 | (226,515,316.52) | 2,533,291.27 |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี | | (29,200,415.79) | 20,763,245.46 | 75,954,425.83 | 84,089,415.35 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | | | | | |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | | |
| ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม | 4.4 | - | 813.47 | - | - |
| กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี | | - | 813.47 | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | (29,200,415.79) | 20,764,058.93 | 75,954,425.83 | 84,089,415.35 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | (208.57) | 148.31 | 542.53 | 600.64 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)
ประธานกรรมการ



(นางปิยวรรณ วนอุกฤษฏ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

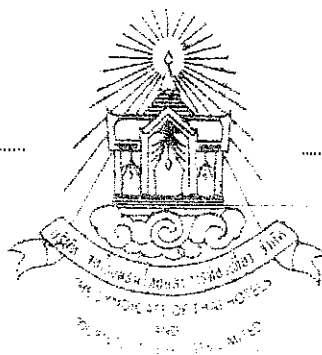
หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | | รวม |
|---|---|---------------|-----------------|-----------------|
| | ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว | กำไรสะสม | | |
| | | จัดสรรแล้ว | ยังไม่ได้จัดสรร | |
| | ทุนสำรอง | | | |
| ตามกฎหมาย | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ตามที่รายงานไว้เดิม) | 140,000,000.00 | 34,000,000.00 | 99,933,315.93 | 273,933,315.93 |
| ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี | - | - | 445,665,033.99 | 445,665,033.99 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ปรับปรุงใหม่) | 140,000,000.00 | 34,000,000.00 | 545,598,349.92 | 719,598,349.92 |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | 20,764,058.93 | 20,764,058.93 |
| เงินปันผลจ่าย | 4.16 | - | (21,000,000.00) | (21,000,000.00) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | 140,000,000.00 | 34,000,000.00 | 545,362,408.85 | 719,362,408.85 |
| 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 |

| หมายเหตุ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | รวม |
|---|-----------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว | กำไรสะสม | | |
| | | จัดสรรแล้ว | ยังไม่ได้จัดสรร | |
| | ทุนสำรอง | | | |
| ตามกฎหมาย | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ตามที่รายงานไว้เดิม) | 140,000,000.00 | 34,000,000.00 | 96,143,989.61 | 270,143,989.61 |
| ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี | - | - | 445,665,033.99 | 445,665,033.99 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ปรับปรุงใหม่) | 140,000,000.00 | 34,000,000.00 | 541,809,023.60 | 715,809,023.60 |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | 84,089,415.35 | 84,089,415.35 |
| เงินปันผลจ่าย | 4.16 | - | (21,000,000.00) | (21,000,000.00) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | 140,000,000.00 | 34,000,000.00 | 604,898,438.95 | 778,898,438.95 |
| 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 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)
ประธานกรรมการ



(นางปิยวรรณ วนฤกษ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

งบกระแสเงินสด

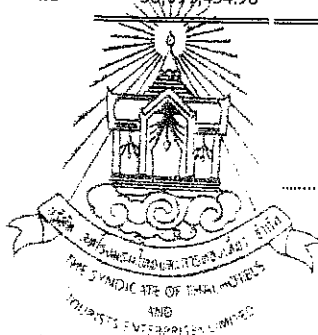
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---|------------------|----------------------|------------------|
| | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | (255,715,732.31) | 23,296,536.73 | (150,560,890.69) | 86,622,706.62 |
| รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 121,591,909.26 | 111,805,148.48 | 121,591,909.26 | 111,805,148.48 |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 187,004,706.08 | - | 187,004,706.08 | - |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 96,738.45 | 93,679.24 | 96,738.45 | 93,679.24 |
| ดอกเบี้ยรับ | (334,698.15) | (959,780.43) | (334,698.15) | (959,780.43) |
| รายได้อื่น | (26,196,008.86) | - | (26,196,008.86) | - |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 105,154,841.62 | 63,326,169.89 | - | - |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง | | | | |
| ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 131,601,756.09 | 197,561,753.91 | 131,601,756.09 | 197,561,753.91 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (28,208,541.04) | 2,034.00 | (28,208,541.04) | 2,034.00 |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| ค่าเช่ารับล่วงหน้ารายการตัดบัญชี | (114,063,016.47) | (190,952,159.64) | (114,063,016.47) | (190,952,159.64) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (187,214.05) | (186,242.70) | (187,214.05) | (186,242.70) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 49,000.00 | - | 49,000.00 | - |
| เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน | (10,808,015.47) | 6,425,385.57 | (10,808,015.47) | 6,425,385.57 |
| เงินสดจ่ายภาษีเงินได้ | (29,982,182.71) | (1,383,110.09) | (29,982,182.71) | (1,383,110.09) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน | (40,790,198.18) | 5,042,275.48 | (40,790,198.18) | 5,042,275.48 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินสดรับดอกเบี้ย | 383,203.19 | 963,846.73 | 383,203.19 | 963,846.73 |
| เงินสดจ่ายในการซื้อทรัพย์สิน | (165,651.00) | (5,990.00) | (165,651.00) | (5,990.00) |
| เงินฝากประจำลดลง | 66,413,187.26 | 12,995,431.64 | 66,413,187.26 | 12,995,431.64 |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน | 66,630,739.45 | 13,953,288.37 | 66,630,739.45 | 13,953,288.37 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| จ่ายเงินปันผล | (5,880,000.00) | (21,000,000.00) | (5,880,000.00) | (21,000,000.00) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (5,880,000.00) | (21,000,000.00) | (5,880,000.00) | (21,000,000.00) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | 19,960,541.27 | (2,004,436.15) | 19,960,541.27 | (2,004,436.15) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | 16,130,893.71 | 18,135,329.86 | 16,130,893.71 | 18,135,329.86 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | 4.1 36,091,434.98 | 16,130,893.71 | 36,091,434.98 | 16,130,893.71 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเกียรติณรงค์ วงศ์น้อย)
ประธานกรรมการ



(นางปิยวรรณ วนฤกษ์)
กรรมการ

บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

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 โดยบริษัทร่วมลงทุนกับบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) เพื่อดำเนินธุรกิจ “โรงแรมแกรนด์ไฮแอท เอราวัณ กรุงเทพฯ” ดำเนินการก่อสร้างถึงปี 2534 และเปิดดำเนินการกิจการเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2534

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

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

บริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการและจัดทำร่างสัญญาฉบับใหม่ตามหลักเกณฑ์ วิธีการ รายละเอียด และเงื่อนไขตามที่บัญญัติไว้ในพระราชบัญญัติการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2556 ซึ่งคณะกรรมการนโยบายการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐได้มีมติในการประชุมครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2562 เห็นชอบให้ผู้ร่วมลงทุนเอกชนรายเดิมคือ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) เช่าที่ดินเพื่อดำเนินกิจการโรงแรมต่อไปเป็นระยะเวลา 20 ปี โดยในช่วงระยะเวลาที่ยังไม่มีการลงนามในสัญญาร่วมลงทุนฯ บริษัทได้จัดทำบันทึกข้อตกลงและข้อตกลงเพิ่มเติมแนบท้ายบันทึกข้อตกลง ลงวันที่ 28 มิถุนายน 2564 เพื่อให้ผู้ร่วมลงทุนประกอบการและบริหารจัดการโรงแรมแกรนด์ไฮแอท เอราวัณ กรุงเทพฯ ตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2564 และสิ้นสุดเมื่อมีการลงนามในสัญญาเช่าฉบับใหม่ ในช่วงระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ผู้ร่วมลงทุนตกลงที่จะชำระค่าเช่ารายปีของที่ดินและค่าเช่าอาคารและทรัพย์สินของโครงการจัดประโยชน์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามข้อเสนอการร่วมลงทุน

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังคงมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์การจัดทำและเสนองบการเงิน

บริษัทได้จัดทำงบการเงินขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และแสดงรายการตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทได้บันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย โดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้นำกรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงินที่ออกตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบต่อรายงานทางการเงินของบริษัท

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 เป็นต้นไป ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ดังนี้

| | |
|------------|---|
| ฉบับที่ 1 | เรื่อง การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก |
| ฉบับที่ 7 | เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน |
| ฉบับที่ 9 | เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน |
| ฉบับที่ 16 | เรื่อง สัญญาเช่า |

ฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างพิจารณาผลกระทบต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของบริษัท เมื่อมีการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดในมือ และเงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีกำหนดไม่เกิน 3 เดือน

3.2 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

งบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าโดยรับรู้เริ่มแรก ด้วยมูลค่าตามบัญชี

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย
เงินปันผลรับ ในงบการเงินเฉพาะกิจการ รับรู้เมื่อประกาศจ่ายเงินปันผล
ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย
ที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มา จะแสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.3 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง
ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจ หรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้า หรือให้บริการ หรือใช้ในการบริหารงาน ดังนี้
ที่ดิน แสดงตามราคาทุน

อาคารและส่วนปรับปรุง แสดงตามราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณ
โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการใช้ประโยชน์ 20 ปี

บริษัทได้ทบทวนอายุการใช้ประโยชน์ของอาคารและส่วนปรับปรุงจากเดิมอายุการใช้ประโยชน์ 20 ปี
เป็นอายุการใช้ประโยชน์ 30 ปี โดยจะคำนวณค่าเสื่อมราคาตามอายุการใช้ประโยชน์ 30 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม
2565 เป็นต้นไป

3.4 อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์ - ที่มีไว้เพื่อใช้ในกิจการ แสดงตามราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณ
โดยวิธีเส้นตรงในอัตราดังนี้

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

อาคารและอุปกรณ์ - ที่มีไว้เพื่อให้เช่า แสดงตามราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณ
โดยวิธีเส้นตรงในอัตราดังนี้

| | | | |
|---------|--------|---------|-------|
| 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 และ
เข้าร่วมใน “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพไทยมั่นคง” ซึ่งจดทะเบียนแล้ว และเข้าเป็นกองทุนจดทะเบียนโดยได้รับอนุมัติ
จากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2544 โดยให้บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)
เป็นผู้บริหารกองทุน มีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการออมเงินของพนักงาน และเป็นหลักประกันแก่พนักงานและ

ครอบครัว โดยให้พนักงานที่ผ่านการทดลองงานแล้วมีสิทธิสมัครเป็นสมาชิกกองทุนได้ สมาชิกจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 5 ของค่าจ้าง นายจ้างจ่ายเงินสมทบสำหรับสมาชิกที่มีอายุงานไม่เกิน 20 ปี ในอัตราร้อยละ 9 ของค่าจ้าง และสำหรับสมาชิกที่มีอายุงานเกิน 20 ปีขึ้นไป นายจ้างจ่ายเงินสมทบในอัตราร้อยละ 10 ของค่าจ้าง

3.8 ประเมินการหนีสินผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทจัดให้มีโครงการผลประโยชน์พนักงาน เพื่อจ่ายให้แก่พนักงานตามข้อตกลงการจ้างงาน ประเมินการหนีสินผลประโยชน์พนักงานคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งได้นำข้อมูลทางสถิติมาเป็นปัจจัยในการประมาณการจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคต และคำนวณคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลที่มีอายุใกล้เคียงกับระยะเวลาของหนีสินดังกล่าว โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของประมาณการหนีสินกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะรับรู้เข้ากำไรสะสมผ่านกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้นทั้งจำนวน

3.9 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ประกอบด้วย จำนวนรวมของภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

1. ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน

จำนวนเงินภาษีเงินได้ที่ต้องชำระโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามประมวลรัษฎากร

2. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นการรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนีสินในงบการเงินกับมูลค่าของสินทรัพย์และหนีสินที่ใช้เพื่อคำนวณกำไรทางภาษี (ฐานภาษี) บริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรทางภาษียังจะมีจำนวนเพียงพอที่นำผลแตกต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์ได้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะมีการทบทวนมูลค่าตามบัญชี ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

บริษัทคำนวณมูลค่าสินทรัพย์และหนีสินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่ประกาศใช้ หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี และหนีสินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ต้องนำไปหักกลบรายการเมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนีสินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและเมื่อบริษัทตั้งใจจะจ่ายชำระหรือรับคืนรายการดังกล่าวด้วยยอดสุทธิในเวลาเดียวกัน และภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน สำหรับหน่วยภาษีเดียวกัน

3.10 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

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

3.11 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยของเงินต้นจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง และต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการและจัดประเภทหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรกเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้วมีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่บริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อบริษัทคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| | <u>31 ธันวาคม 2564</u> | <u>31 ธันวาคม 2563</u> |
| เงินสด | 0.01 | 0.01 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| ประเภทออมทรัพย์ | 35.89 | 15.93 |
| ประเภทกระแสรายวัน | 0.17 | 0.16 |
| ประเภทประจำ 3 เดือน | 0.02 | 0.03 |
| รวม | <u>36.09</u> | <u>16.13</u> |

4.2 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|------------------------|------------------------|
| | <u>31 ธันวาคม 2564</u> | <u>31 ธันวาคม 2563</u> |
| เงินฝากประจำที่ถึงกำหนดจ่ายคืนภายในหนึ่งปี | 0.11 | 66.52 |
| รวม | <u>0.11</u> | <u>66.52</u> |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.25 ถึง 0.375 ต่อปี

4.3 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| | <u>31 ธันวาคม 2564</u> | <u>31 ธันวาคม 2563</u> |
| รายได้ค่าเช่าค้ำรับ | 28.20 | - |
| อื่น ๆ | 0.03 | 0.73 |
| รวม | <u>28.23</u> | <u>0.73</u> |

บริษัทรับรู้รายได้ค่าเช่า ตามบันทึกข้อตกลงและข้อตกลงเพิ่มเติมแนบท้ายบันทึกข้อตกลง ฉบับลงวันที่ 28 มิถุนายน 2564 เพื่อกำหนดบทบาทหน้าที่ของบริษัทและผู้ร่วมลงทุนในระหว่างที่ยังไม่ได้มีการลงนามสัญญา ร่วมลงทุนโครงการจัดประโยชน์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างโรงแรมแกรนด์ไฮแอท เอราวัณ บริเวณสี่แยกราชประสงค์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ ตามกฎหมายการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชนและผู้ร่วมลงทุนได้นำค่าเช่า รายปี สำหรับระยะเวลาการเช่าระหว่างวันที่ 2 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2565 จำนวน 56.25 ล้านบาท ไปวางต่อสำนักงานวางทรัพย์ ณ สำนักงานบังคับคดีแพ่งกรุงเทพมหานคร 2 ตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2564 และบันทึกข้อตกลงฉบับแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 1) ฉบับลงวันที่ 25 มีนาคม 2565 ผู้ร่วมลงทุนตกลงที่จะชำระ

ค่าผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่บริษัทตามอัตราค่าเช่ารายปีของที่ดินและอาคารและทรัพย์สินของโครงการตามข้อเสนอ การร่วมลงทุนจัดประโยชน์ที่ดินฯ ฉบับลงวันที่ 29 สิงหาคม 2562 ของผู้ร่วมลงทุนจนกว่าจะมีการลงนามในสัญญา ผู้ร่วมลงทุนตกลงว่าอัตราค่าเช่ารายปี สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2565 เป็นเงินจำนวน 56.25 ล้านบาท โดยผู้ร่วมลงทุนตกลงไปดำเนินการถอนการวางทรัพย์สินเงินค่าเช่ารายปีข้างต้นคืน จากสำนักงานวางทรัพย์สินและจะนำเงินดังกล่าวส่งให้บริษัทเพื่อเป็นรายได้ค่าเช่ารายปี โดยบริษัทรับรู้เป็นรายได้ใน งวด 1 กรกฎาคม 2564 - 31 ธันวาคม 2564 เป็นเงินจำนวน 28.13 ล้านบาท

4.4 เงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ได้ลงทุนในบริษัท ดังนี้

| ชื่อบริษัท | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | |
|--|---|------------------------|
| | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) | | |
| อัตรากำไรสุทธิร้อยละ | 26.36 | 26.36 |
| เงินลงทุน | 10.66 | 115.81 |
| | <u>31 ธันวาคม 2564</u> | <u>31 ธันวาคม 2563</u> |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (105.15) | (63.33) |
| ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม | - | 0.001 |

หน่วย : ล้านบาท

| ชื่อบริษัท | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------------|----------------------|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) | | |
| อัตรากำไรสุทธิร้อยละ | 26.36 | 26.36 |
| เงินลงทุน | 175.35 | 175.35 |

ข้อมูลทางการเงินสรุปโดยรวมของ บริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน)

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| สินทรัพย์รวม | 1,162.91 | 1,253.46 |
| หนี้สินรวม | 1,122.48 | 814.11 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | 40.43 | 439.35 |
| รายได้ | 232.32 | 389.12 |
| ค่าใช้จ่าย | 551.00 | 627.68 |
| ขาดทุนสุทธิ | (398.92) | (240.24) |

๘.

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงด้วยวิธีส่วนได้เสีย ใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีแล้ว

4.5 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---------------------------|----------------------|------------------------|
| | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| ที่ดิน | 6.38 | 6.38 |
| อาคารและส่วนปรับปรุง | 2,127.82 | 2,591.45 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | (1,280.98) | (1,445.47) |
| อาคารและส่วนปรับปรุงสุทธิ | <u>846.84</u> | <u>1,145.98</u> |
| รวม | <u><u>853.22</u></u> | <u><u>1,152.36</u></u> |

ที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทบันทึกด้วยราคาทุนจำนวน 2,134.20 ล้านบาท และ 2,597.83 ล้านบาท ตามลำดับ (ราคาประเมินที่ดินรอบบัญชี พ.ศ. 2559 - 2562 โดยสำนักประเมินราคาทรัพย์สิน กรมธนารักษ์ ตารางวาละ 560,000.00 บาท ที่ดิน 3,998.5 ตารางวา เป็นราคาตามประเมิน จำนวน 2,239.16 ล้านบาท) เป็นที่ตั้งของโรงแรมเอราวัณเดิม ซึ่งบริษัทได้ทำสัญญากับบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) ให้เช่าที่ดินกำหนดระยะเวลาการเช่า 30 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มใช้อาคารสิ่งปลูกสร้างประกอบกิจการของบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) โดยเมื่อครบกำหนดสัญญาเช่าแล้ว ผู้เช่ามีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าอีก 20 ปี

บริษัทกำหนดอัตราค่าเช่าเป็นรายปี และให้มีการปรับอัตราค่าเช่าทุกระยะ 10 ปีต่อไป โดยคำนวณจากอัตราเฉลี่ยของดัชนีราคาผู้บริโภคตามประกาศกระทรวงพาณิชย์ ดังนี้

อัตราค่าเช่าที่ดินปีที่ 1 - 10 เริ่มตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2534 - 1 กรกฎาคม 2544 อัตราค่าเช่าปีละ 7.00 ล้านบาท

อัตราค่าเช่าที่ดินปีที่ 11 - 20 เริ่มตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2544 - 1 กรกฎาคม 2554 อัตราค่าเช่าปีละ 10.92 ล้านบาท

อัตราค่าเช่าที่ดินปีที่ 21 - 30 เริ่มตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2554 - 1 กรกฎาคม 2564 อัตราค่าเช่าปีละ 14.12 ล้านบาท

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

4.6 อาคารและอุปกรณ์

หน่วย : ล้านบาท

31 ธันวาคม 2564

| | ราคาทุน | | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | ราคาสุทธิ |
|-------------------------------|---------|--------|----|---------|-------------------|--------|----|---------|-----------|
| | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปลายงวด | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปลายงวด | |
| อาคารและอุปกรณ์ | | | | | | | | | |
| - ที่มีไว้เพื่อใช้ในการกิจการ | | | | | | | | | |
| 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 และค่าเสื่อมราคาจำนวน 6.06 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

31 ธันวาคม 2563

| | ราคาทุน | | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | ราคาสุทธิ |
|-------------------------------|---------|-------|----|---------|-------------------|-------|----|---------|-----------|
| | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปลายงวด | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปลายงวด | |
| อาคารและอุปกรณ์ | | | | | | | | | |
| - ที่มีไว้เพื่อใช้ในการกิจการ | | | | | | | | | |
| ค่าปรับปรุงสำนักงาน | 0.17 | - | - | 0.17 | 0.17 | - | - | 0.17 | - |
| เครื่องใช้สำนักงาน | 0.20 | 0.01 | - | 0.21 | 0.12 | 0.02 | - | 0.14 | 0.07 |
| รวม | 0.37 | 0.01 | - | 0.38 | 0.29 | 0.02 | - | 0.31 | 0.07 |

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีค่าเสื่อมราคา จำนวน 0.02 ล้านบาท

4.7 ค่าเช่ารับล่วงหน้ารายการตัดบัญชี

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| ค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้ารายการตัดบัญชี | - | 7.06 |
| ค่าเช่าอาคารและส่วนปรับปรุงรับล่วงหน้ารายการตัดบัญชี | - | 103.61 |
| รวม | <u>-</u> | <u>110.67</u> |
| หัก ค่าเช่ารับล่วงหน้ารายการตัดบัญชีที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี | | |
| - ค่าเช่าที่ดิน | - | (7.06) |
| - ค่าเช่าอาคารและส่วนปรับปรุง | - | (103.61) |
| รวม | <u>-</u> | <u>(110.67)</u> |
| สุทธิ | <u>-</u> | <u>-</u> |

บริษัทได้รับค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้ารายการตัดบัญชีที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปีจากบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) สำหรับงวดตั้งแต่กรกฎาคม 2563 - มิถุนายน 2564 เป็นจำนวนเงิน 14.12 ล้านบาท รับรู้เป็นรายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์สำหรับงวดกรกฎาคม 2563 - มิถุนายน 2564 แล้ว ทั้งจำนวน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้ารายการตัดบัญชีที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปีคงเหลือเป็นจำนวนเงิน 7.06 ล้านบาท

บริษัทบันทึกรายได้ค่าเช่าอาคารและส่วนปรับปรุงรับล่วงหน้ารายการตัดบัญชีด้วยราคาทุนของอาคารและสิ่งปลูกสร้างในการประกอบกิจการโรงแรมที่ปลูกสร้างโดยบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ทรัพย์สินพร้อมใช้งานและทยอยรับรู้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า 30 ปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 รับรู้เป็นรายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์แล้วทั้งจำนวน และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ค่าเช่ารับล่วงหน้ารายการตัดบัญชีที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปีคงเหลือเป็นจำนวนเงิน 103.61 ล้านบาท

4.8 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| โบนัสกรรมการและพนักงาน | 0.96 | 1.11 |
| ค่าสอบบัญชี | 0.16 | 0.20 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 0.18 | 0.18 |
| รวม | <u>1.30</u> | <u>1.49</u> |

4.9 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

หน่วย : ล้านบาท

| | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| ยอดคงเหลือต้นงวด | 1.24 | 1.15 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 0.08 | 0.07 |
| ดอกเบี้ย | 0.02 | 0.02 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | 1.34 | 1.24 |

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

| | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| อัตราคิดลด | ร้อยละ 1.84 | ร้อยละ 1.84 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน | ร้อยละ 6.00 | ร้อยละ 6.00 |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน | ร้อยละ 3.82 ถึง 5.73 | ร้อยละ 3.82 ถึง 5.73 |
| เกษียณอายุ | 60 ปี | 60 ปี |

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการคำนวณประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งมีผลกระทบเพิ่มขึ้น (ลดลง) ต่อมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

| | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| อัตราคิดลด | | |
| เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5 | (0.07) | (0.07) |
| ลดลงร้อยละ 0.5 | 0.08 | 0.08 |
| อัตราขึ้นเงินเดือน | | |
| เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5 | 0.09 | 0.08 |
| ลดลงร้อยละ 0.5 | (0.08) | (0.07) |

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ในอนาคตก่อนการคิดลด

หน่วย : ล้านบาท

| | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
|---|-----------------|-----------------|
| ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใน 1 ปี | - | - |
| ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี | - | - |
| ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 5 ปี ถึง 10 ปี | 0.60 | 0.60 |
| ส่วนที่คาดว่าจะจ่ายชำระเกินกว่า 10 ปี ถึง 15 ปี | 0.87 | 0.87 |

4.10 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 0.34 | 0.36 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | - | (518.29) |
| สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | <u>0.34</u> | <u>(517.93)</u> |

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|--|-----------------|-------------------|-----------------------------|-----------------|
| | 1 มกราคม 2564 | รายการที่รับรู้ใน | | 31 ธันวาคม 2564 |
| | | กำไรขาดทุน | กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 0.25 | 0.02 | - | 0.27 |
| ประมาณการเงินโบนัส | 0.11 | (0.04) | - | 0.07 |
| รวม | <u>0.36</u> | <u>(0.02)</u> | <u>-</u> | <u>0.34</u> |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| อาคารและส่วนปรับปรุง | (518.29) | 518.29 | - | - |
| รวม | <u>(518.29)</u> | <u>518.29</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | <u>(517.93)</u> | <u>518.27</u> | <u>-</u> | <u>0.34</u> |

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------------------|-----------------|
| | 1 มกราคม 2563 | รายการที่รับรู้ใน | | 31 ธันวาคม 2563 |
| | | กำไรขาดทุน | กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 0.23 | 0.02 | - | 0.25 |
| ประมาณการเงินโบนัส | 0.27 | (0.16) | - | 0.11 |
| รวม | <u>0.50</u> | <u>(0.14)</u> | <u>-</u> | <u>0.36</u> |

| | 1 มกราคม 2563 | รายการที่รับรู้ใน | | 31 ธันวาคม 2563 |
|--|---------------|-------------------|-----------------------------|-----------------|
| | | กำไรขาดทุน | กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| อาคารและส่วนปรับปรุง | (517.53) | (0.76) | - | (518.29) |
| รวม | (517.53) | (0.76) | - | (518.29) |
| สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (517.03) | (0.90) | - | (517.93) |

4.11 ทุนเรือนหุ้น

4.11.1 หุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมีหุ้นจดทะเบียนและหุ้นชำระแล้ว จำนวน 140,000 หุ้น

4.11.2 บริษัทเป็นรัฐวิสาหกิจโดยมีสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) สังกัดกระทรวงการคลัง ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 117,705 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 84.08 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระแล้ว

4.12 ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิอย่างน้อยร้อยละ 5 เป็นสำรองตามกฎหมาย ทุกครั้งที่ประกาศจ่ายเงินปันผล จนกว่าสำรองตามกฎหมายจะมีเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ซึ่งบริษัทได้กันสำรองตามกฎหมาย จำนวน 34.00 ล้านบาท เกินกว่าที่กฎหมายกำหนด จำนวน 20.00 ล้านบาท สำรองตามกฎหมายดังกล่าวจะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

4.13 รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ | |
| | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ | 142.26 | 205.07 |
| รวม | 142.26 | 205.07 |

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีรายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์จำนวน 142.26 ล้านบาท ประกอบด้วย

รายได้จากการให้เช่าที่ดิน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2564 เป็นเงิน 7.06 ล้านบาท บริษัทบันทึกตามอัตราค่าเช่าที่ดินปีที่ 21 - 30 ปีละ 14.12 ล้านบาท

รายได้ค่าเช่าอาคารและส่วนปรับปรุงรับล่วงหน้าการตัดบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2564 จำนวน 107.00 ล้านบาท บริษัทบันทึกด้วยราคาทุนของอาคารและสิ่งปลูกสร้างในการประกอบกิจการโรงแรมที่ปลูกสร้างโดยบริษัท โรงแรมเอราวัณ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ทรัพย์สินพร้อมใช้งานและทยอยรับรู้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า 30 ปี

รายได้จากการให้เช่าที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง ตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 28.13 ล้านบาท บริษัทบันทึกตามข้อตกลงและข้อตกลงเพิ่มเติมแนบท้ายบันทึกข้อตกลง ลงวันที่ 28 มิถุนายน 2564 โดยกำหนดอัตราค่าเช่ารายปี เป็นเงินจำนวน 56.25 ล้านบาท สำหรับระยะเวลาการเช่าตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2565

4.14 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำแนกตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------------|-----------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ | |
| | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| ค่าใช้จ่ายบุคลากร | 5.84 | 5.19 |
| ค่าตอบแทนกรรมการ | 1.43 | 1.44 |
| ค่าเสื่อมราคา | 121.59 | 111.81 |
| วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป | 50.44 | - |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 187.00 | - |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 3.50 | 0.97 |
| รวม | <u>369.80</u> | <u>119.41</u> |

4.15 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ | |
| | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2563 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน | 291.75 | 1.63 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (518.27) | 0.90 |
| รวม | <u>(226.52)</u> | <u>2.53</u> |

4.16 เงินปันผลจ่าย

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ครั้งที่ 889-9/2564 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2564 มีมติให้งดจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลประจำปี 2564

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

ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด ครั้งที่ 67 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2562 ในอัตราหุ้นละ 280 บาท จำนวน 140,000 หุ้น รวมเป็นเงินจำนวน 39.20 ล้านบาท โดยจ่ายระหว่างกาลในปี 2562 จำนวน 18.20 ล้านบาท และจ่ายในเดือนพฤษภาคม 2563 จำนวน 21.00 ล้านบาท

4.17 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2565