

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 10 มกราคม พ.ศ. 2533 และมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้

เลขที่ 1695 ถนนพหลโยธิน จตุจักร กรุงเทพมหานคร ประเทศไทย

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูล จึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่ากลุ่มบริษัท

บริษัทดำเนินการธุรกิจหลักเกี่ยวกับโรงแรม รายละเอียดของบริษัทย่อย บริษัทร่วมและส่วนได้เสียในการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเภทธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	บริษัทถือหุ้นร้อยละ	
			31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
			พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
บริษัทย่อยทางตรง				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย				
บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลกะรนวิลเลจ จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลกระบี่เบย์รีสอร์ท จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลหัวหินบีชรีสอร์ท จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	63.9	63.9
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวสต์ จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเกาญูด จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลไฮเทลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	ลงทุนในบริษัทอื่น	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด	อาหารและเครื่องดื่ม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท ทริปเปิ้ลไชน์ เดคคอร์ จำกัด	ไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลสมุยไฮเทลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทาราอินเตอร์เนชั่นแนลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	ลงทุนในบริษัทอื่นและ รับบริหารโรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เอส. พี. เรียดดี้ หาดฝรั่ง รีสอร์ท จำกัด	ยังไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เอส. พี. เรียดดี้ พัทยา บีช จำกัด	ยังไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทาวรี เฮลตี้ สปา จำกัด	ยังไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัล บางกอกคอนเวนชันและเอ็กซิบิชั่น จำกัด	ยังไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทาราอินเตอร์เนชั่นแนลแมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด				
(เดิมชื่อบริษัท เซ็นทาราไทยไฮเทลแมนเนจเม้นท์ จำกัด)	รับบริหารโรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท โรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	83.9*	-
บริษัท โคซี่ ไฮเทล จำกัด	ยังไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศไทย	100.0	-
บริษัท เซ็นทารา อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต จำกัด	ยังไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศไทย	100.0	-
เงินลงทุนในกองทุนรวม				
กองทุนรวมไทยพัฒนา 2	ลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	ประเทศไทย	23.9	23.9

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

1 ข้อมูลทั่วไป (ต่อ)

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับโรงแรม รายละเอียดของบริษัทย่อย บริษัทร่วมและกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มีดังนี้ (ต่อ)

ชื่อกิจการ	ประเภทธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	บริษัทถือหุ้นร้อยละ	
			31 ธันวาคม พ.ศ. 2555	31 ธันวาคม พ.ศ. 2554
บริษัทย่อยทางอ้อม				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย				
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลสุคนธา จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลสมุยวิลเลจ จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลแมสอคฮิลล์ จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	98.4	98.4
บริษัท ซีโอาร์จี แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด	อาหารและเครื่องดื่ม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลบริการซักกรีด จำกัด	ไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศไทย	100.0	100.0
Centara Egypt for Hotels Management Co., Ltd.	เล็กประกอบกิจการ	ประเทศอียิปต์	-	100.0
บริษัท ซีโอาร์จี อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด จำกัด	อาหารและเครื่องดื่ม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เอส.พี. เรียลตี้ ลันดา บีช จำกัด	ยังไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศไทย	100.0	100.0
Centara Maldives Pvt. Ltd.	โรงแรม	ประเทศมัลดีฟส์	75.0	-
R.M.L. Leisure Pvt. Ltd.	โรงแรม	ประเทศมัลดีฟส์	74.0	-
(เดิมชื่อ Regent Maldives Pvt. Ltd.)				
เงินลงทุนในบริษัทร่วมและส่วนได้เสียในการร่วมค้า				
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา	ลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์	ประเทศไทย	25.3	25.3
R.M.L. Leisure Pvt. Ltd.	โรงแรม	ประเทศมัลดีฟส์	-	25.0
(เดิมชื่อ Regent Maldives Pvt. Ltd.)				
บริษัท โรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	-	50.0*
บริษัท โรงแรมกะตะภูเก็ต จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	50.0	50.0
Centara Maldives Pvt. Ltd.	โรงแรม	ประเทศมัลดีฟส์	-	50.0

* โดยการถือหุ้นทางตรงและทางอ้อม

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2556

2 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญซึ่งใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทมีดังต่อไปนี้

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นการตีราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และเงินลงทุนเพื่อขายซึ่งใช้มูลค่ายุติธรรมตามที่อธิบายในนโยบายการบัญชี

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติและต้องเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 4

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน (ต่อ)

ตัวเลขเปรียบเทียบได้ปรับปรุงเพื่อให้เหมาะสมยิ่งขึ้นและสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงการนำเสนอข้อมูลในปีปัจจุบันเท่าที่จำเป็น โดยมีรายการดังนี้

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ.2554			ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2554		
	ตามที่			ตามที่		
	แสดงไว้เดิม	รายการปรับปรุง	ปรับใหม่	แสดงไว้เดิม	รายการปรับปรุง	ปรับใหม่
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์หมุนเวียน						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	457,120,835	69,142,055	526,262,890	555,948,503	91,018,405	646,966,908
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	69,142,055	(69,142,055)	-	107,788,208	(107,788,208)	-
ลูกหนี้ภาษีมูลค่าเพิ่ม	280,411,634	(280,411,634)	-	178,926,188	(178,926,188)	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	47,445,060	280,411,634	327,856,694	33,711,889	198,730,090	232,441,979
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	761,692,315	-	761,692,315	735,913,326	(3,034,099)	732,879,227
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,194,452,838	2,721,799	1,197,174,637	1,540,881,466	51,614,251	1,592,495,717
รายได้รับล่วงหน้ารอตัดบัญชี						
ที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	125,142,509	-	125,142,509	121,272,529	54,233,956	175,506,485
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,721,799	(2,721,799)	-	94,008	(94,008)	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	154,925,342	-	154,925,342	157,602,308	(4,605,568)	152,996,740
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	514,247,448	-	514,247,448	540,145,729	(90,325,543)	449,820,186
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	18,247,279	-	18,247,279	94,473,458	(10,823,088)	83,650,370
งบการเงินเฉพาะบริษัท						
	ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ.2554			ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2554		
	ตามที่			ตามที่		
	แสดงไว้เดิม	รายการปรับปรุง	ปรับใหม่	แสดงไว้เดิม	รายการปรับปรุง	ปรับใหม่
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์หมุนเวียน						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	113,283,395	55,734,588	169,017,983	145,423,485	64,963,790	210,387,275
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	55,734,588	(55,734,588)	-	55,830,506	(55,830,506)	-
ลูกหนี้ภาษีมูลค่าเพิ่ม	42,311,408	(42,311,408)	-	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8,131,930	42,311,408	50,443,338	10,990,229	2,035,744	13,025,973
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	179,013,897	-	179,013,897	130,960,801	(11,169,028)	119,791,773
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	302,354,562	(32,202,469)	270,152,093	312,436,532	54,850,642	367,287,174
รายได้รับล่วงหน้ารอตัดบัญชี						
ที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	50,333,333	36,886,175	87,219,508	50,333,333	39,502,247	89,835,580
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,683,706	(4,683,706)	-	71,179,499	(71,179,499)	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	164,328,626	-	164,328,626	201,501,765	(12,350,301)	189,151,464
หนี้สินไม่หมุนเวียน						

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

	หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	14,198,187	-	14,198,187	60,806,149	(10,823,089)	49,983,060
2	นโยบายการบัญชี (ต่อ)						

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน (ต่อ)

เนื่องจากการจัดประเภทรายการในงบการเงินใหม่ข้างต้น กลุ่มบริษัทจึงแสดงงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554 ซึ่งการจัดทำงบการเงินสามงบดังกล่าวเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่องการนำเสนอของงบการเงิน

ผลกระทบต่อกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ตามที่			ตามที่		
	แสดงไว้เดิม	รายการปรับปรุง	ปรับใหม่	แสดงไว้เดิม	รายการปรับปรุง	ปรับใหม่
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้						
รายได้จากกิจการโรงแรมและ						
บริการที่เกี่ยวข้อง	2,556,818,244	2,225,672,061	4,782,490,305	794,448,878	780,108,218	1,574,557,096
รายได้จากการขายอาหารและ						
เครื่องดื่ม	8,177,526,089	(1,682,209,226)	6,495,316,863	579,327,090	(579,327,090)	-
รายได้จากการดำเนินงาน	428,850,306	(428,850,306)	-	150,447,795	(150,447,795)	-
รายได้ค่าเช่า	114,612,529	(114,612,529)	-	50,333,333	(50,333,333)	-
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย - กิจการ โรงแรมและ						
บริการที่เกี่ยวข้อง	488,287,270	3,331,669,844	3,819,957,114	149,462,078	1,094,670,388	1,244,132,466
ต้นทุนขาย - อาหารและเครื่องดื่ม	4,315,767,619	(1,152,799,182)	3,162,968,437	408,220,903	(408,220,903)	-
ต้นทุนขาย - รายได้อื่นจากการ						
ดำเนินงาน	319,966,413	(319,966,413)	-	124,947,987	(124,947,987)	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	-	526,227,056	526,227,056	-	155,666,892	155,666,892
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2,762,901,410	120,497,628	2,883,399,038	534,260,234	83,443,476	617,703,710
ค่าเช่าที่ดินและอาคาร	336,264,608	(336,264,608)	-	188,242,248	(188,242,248)	-
ค่าใช้จ่ายด้านการตลาด	526,227,056	(526,227,056)	-	155,666,892	(155,666,892)	-
ค่าซ่อมแซมและพลังงาน	517,612,403	(517,612,403)	-	162,543,056	(162,543,056)	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,005,027,237	(1,005,027,237)	-	210,716,194	(210,716,194)	-
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	46,801,226	(46,801,226)	-	46,471,226	(46,471,226)	-
ขาดทุนจากสำรองการค้าประกัน	73,696,403	(73,696,403)	-	36,972,250	(36,972,250)	-

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทยในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี

- ก) มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ และการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี ซึ่งยังไม่ผลบังคับใช้ และกลุ่มบริษัทยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติ

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10	เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ตราใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ ซึ่งรวมถึงภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดคำนวณจากจำนวนที่ต้องเสียภาษีและจำนวนที่สามารถหักภาษีได้ซึ่งแสดงอยู่ในแบบการคำนวณภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน สินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายแก่ หรือได้รับคืนจากหน่วยงานจัดเก็บภาษี โดยใช้อัตราภาษีและกฎหมายภาษีอากรที่บังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน การบัญชีสำหรับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวของฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สิน และมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินในงบการเงิน

การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 ให้คำอธิบายเพิ่มเติมเกี่ยวกับหนี้สินหรือสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นจากการตราของสินทรัพย์ที่ไม่ต้องคิดค่าเสื่อมราคาตามที่กล่าวในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 ต้องถูกวัดมูลค่าโดยคำนึงถึงผลทางภาษีที่จะเกิดขึ้นจากการได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์นั้น โดยการขายโดยไม่คำนึงถึงเกณฑ์ที่ใช้ในการวัดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น

การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25 ให้คำอธิบายเดิมเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้นว่าจะไม่ทำให้เกิดการเพิ่มขึ้นหรือลดลงในจำนวนที่รับรู้นอกกำไรหรือขาดทุน ผลกระทบต่อภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีจะถูกรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวด เว้นแต่ผลทางภาษีดังกล่าวเกี่ยวข้องกับรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นนั้น เกี่ยวข้องโดยตรงกับการเปลี่ยนแปลงไปยังจำนวนที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือในจำนวนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในงวดบัญชีเดียวกันหรืองวดบัญชีต่างกัน ผลทางภาษีดังกล่าวต้องบันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นตามลำดับ

กิจการอยู่ในระหว่างการประเมินผลกระทบจากภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี (ต่อ)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้กำหนดวิธีปฏิบัติทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาลในรูปแบบอื่น เงินอุดหนุนจากรัฐบาลจะต้องรับรู้เมื่อกิจการมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่ากิจการจะสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของเงินอุดหนุนที่กำหนดไว้และกิจการจะได้รับเงินอุดหนุนนั้น เงินอุดหนุนที่เกี่ยวข้องกับรายได้จะรับรู้เป็นรายได้ในกำไรหรือขาดทุนอย่างเป็นระบบตลอดระยะเวลาซึ่งกิจการรับรู้ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับต้นทุนที่ได้รับการชดเชย เงินอุดหนุนจากรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์อาจเลือกแสดงรายการโดยหักจากราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องหรือแสดงเป็นรายได้หรือการตัดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน

การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 ให้คำอธิบายเพิ่มเติมเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 ว่าความช่วยเหลือจากรัฐบาลที่ให้แก่งกิจการต้องเป็นไปตามคำนิยามของเงินอุดหนุนจากรัฐบาลตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 แม้ว่าจะไม่มีเงื่อนไขที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมดำเนินงานของหน่วยงานอย่างเฉพาะเจาะจง นอกจากความต้องการที่จะดำเนินงานในเขตพื้นที่หรือภาคอุตสาหกรรมที่ระบุไว้ ดังนั้น เงินอุดหนุนไม่บันทึกบัญชีโดยตรงไปยังส่วนได้เสียของผู้ถือหุ้น

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) กำหนดให้กิจการต้องกำหนดสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน ซึ่งคือสกุลเงินที่ใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจหลักซึ่งกิจการดำเนินงานอยู่ สกุลเงินอื่นที่ไม่ใช่สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานถือเป็นสกุลเงินต่างประเทศรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศต้องแปลงค่าให้เป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการชำระเงินของรายการที่เป็นตัวเงินหรือจากการแปลงค่ารายการที่เป็นตัวเงินในสกุลเงินต่างประเทศให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น มาตรฐานการบัญชีนี้อนุญาตให้กิจการแสดงงบการเงินด้วยสกุลเงินใดก็ได้ การแปลงค่าผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของกิจการในกลุ่มบริษัทซึ่งมีสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานแตกต่างจากสกุลเงินที่นำเสนองบการเงินต้องแปลงค่าโดย ก) สินทรัพย์และหนี้สินให้แปลงค่าด้วยอัตราปิด ณ วันที่ของแต่ละงบแสดงฐานะการเงิน ข) รายได้และค่าใช้จ่ายให้แปลงค่าด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ และ ค) ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดให้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผู้บริหารของกิจการอยู่ในระหว่างการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 กำหนดให้เปิดเผยข้อมูลส่วนงานตามเกณฑ์การเสนอรายงานภายในเพื่อให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่นี้มีผลกระทบต่อการเปิดเผยข้อมูล

กิจการอยู่ในระหว่างการประเมินผลกระทบจากการนำมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีเหล่านี้มาปฏิบัติ

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2557

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการปรับปรุง มาตรฐานการบัญชี (ต่อ)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 กำหนดให้มีการพิจารณาว่าข้อตกลงเป็นหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยอ้างอิงจากเนื้อหาของข้อตกลง การตีความนี้กำหนดให้ประเมินว่าข้อตกลงเช่าเงื่อนไขต่อไปนี้หรือไม่ (1) การปฏิบัติตามข้อตกลง ขึ้นอยู่กับการใช้สินทรัพย์ที่เฉพาะเจาะจง และ (2) ข้อตกลงดังกล่าวเป็นการให้สิทธิในการใช้สินทรัพย์นั้น ผู้บริหารของกิจการอยู่ในระหว่างการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติตามการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12 เกี่ยวข้องกับข้อตกลงสัมปทานบริการระหว่างภาครัฐกับเอกชนในการให้บริการสาธารณะ โดยที่เอกชนได้เข้าร่วมในการสร้าง การลงทุน การดำเนินงาน และการบำรุงรักษาโครงสร้างพื้นฐานสำหรับบริการสาธารณะ การตีความฉบับนี้ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 ให้คำอธิบายเกี่ยวกับกรณีที่ขายสินค้าหรือให้บริการพร้อมกับให้สิทธิพิเศษ แก่ลูกค้า (เช่น คะแนนหรือได้รับสินค้าโดยไม่ต้องจ่ายค่าตอบแทน) ว่าเป็นรายการที่มีหลายองค์ประกอบ และสิ่งตอบแทนที่ได้รับ หรือค่ารับจากลูกค้าต้องเป็นส่วนให้แต่ละองค์ประกอบของรายการ โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ผู้บริหารของกิจการอยู่ในระหว่างการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติตามการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้

การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 กำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลสำหรับข้อตกลงสัมปทานบริการระหว่างภาครัฐกับเอกชน การตีความฉบับนี้ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ

2.3 บัญชีกลุ่มบริษัท - เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และส่วนได้เสียในการร่วมค้า

(1) บริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการ(ซึ่งรวมถึงกิจการเฉพาะกิจ) ที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงาน และโดยทั่วไปแล้วกลุ่มบริษัทจะถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงมากกว่ากึ่งหนึ่ง ในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีการควบคุมบริษัทอื่นหรือไม่ กิจการต้องพิจารณาถึงการมีอยู่และผลกระทบจากสิทธิในการออกเสียงที่เป็นไปได้ที่กิจการสามารถใช้สิทธิหรือแปลงสภาพ คราสารนั้นในปัจจุบันรวมถึงสิทธิในการออกเสียงที่เป็นไปได้ซึ่งกิจการอื่นถืออยู่ด้วย กลุ่มบริษัทรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทจะไม่นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมไว้ในงบการเงินร่วมนับจากวันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียอำนาจควบคุม

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีการรวมธุรกิจโดยใช้วิธีการซื้อ สิ่งตอบแทนที่โอนให้สำหรับการซื้อบริษัทย่อย ต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ผู้ซื้อโอนให้และหนี้สินที่ก่อขึ้นและส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นที่ออกโดยกลุ่มบริษัท รวมถึงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ หรือหนี้สินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น และวัดมูลค่าเริ่มแรกของสินทรัพย์ที่ได้มาที่ระบุได้และหนี้สินและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นในการรวมธุรกิจด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรม หรือมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนของหุ้นที่ถือ

เงินลงทุนในบริษัทย่อยจะบันทึกบัญชีด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า ต้นทุนจะมีการปรับเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลง
สิ่งตอบแทนที่เกิดขึ้นจากสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับ ต้นทุนนั้นจะรวมส่วนแบ่งต้นทุนทางตรง

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.3 บัญชีกลุ่มบริษัท - เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และส่วนได้เสียในการร่วมค้า (ต่อ)

(1) บริษัทย่อย (ต่อ)

กรณีที่มูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้ และมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ และมูลค่ายุติธรรม ณ วันซื้อธุรกิจของ
ส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นของผู้ถูกซื้อที่ผู้ซื้อถืออยู่ก่อนการรวมธุรกิจ มากกว่ามูลค่าสุทธิ ณ วันที่ซื้อของสินทรัพย์ที่ได้มา
ที่ระบุได้และหนี้สินที่รับมา ผู้ซื้อต้องรับรู้ความนิยม หากมูลค่าของมูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้ และมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มี
อำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ และมูลค่ายุติธรรม ณ วันซื้อธุรกิจของส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นของผู้ถูกซื้อที่ผู้ซื้อถืออยู่ก่อน
การรวมธุรกิจ น้อยกว่ามูลค่าราคายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยเนื่องจากการต่อรองราคาซื้อ จะรับรู้ส่วนต่างโดยตรง
ไปยังงบกำไรขาดทุน

กิจการจะตัดรายการบัญชีระหว่างกิจการ ยอดคงเหลือ และรายการกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกลุ่มบริษัท
นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกเปลี่ยนเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท

(2) รายการและส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

กลุ่มบริษัทปฏิบัติต่อรายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเช่นเดียวกันกับส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นกลุ่มบริษัท สำหรับการ
ซื้อส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนที่จ่ายให้และหุ้นที่ได้มาของมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิ
ของหุ้นที่ซื้อมาในบริษัทย่อยจะถูกบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น และกำไรหรือขาดทุนจากการขายในส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ
ควบคุมจะถูกบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมหรือมีอิทธิพลน้อยสำคัญ ส่วนได้เสียในหุ้นที่เหลืออยู่จะวัดมูลค่าใหม่โดยใช้ราคายุติธรรม
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมนั้นจะถือเป็นมูลค่าตามบัญชีเริ่มแรกของมูลค่าของ
เงินลงทุนที่เหลือของบริษัทร่วม ส่วนได้เสียในการร่วมค้า หรือสินทรัพย์ทางการเงิน สำหรับทุกจำนวนที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุน
เบ็ดเสร็จอื่นจะถูกจัดประเภทใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุนเสมือนมีการขายสินทรัพย์หรือหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

ถ้าส่วนได้เสียของเจ้าของในบริษัทร่วมนั้นลดลงแต่ยังคงมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ กิจการต้องจัดประเภทรายการที่เคยรับรู้ใน
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเข้ากำไรหรือขาดทุนเฉพาะสัดส่วนในส่วนได้เสียของเจ้าของที่ลดลง

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.3 บัญชีกลุ่มบริษัท - เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และส่วนได้เสียในการร่วมค้า (ต่อ)

(3) บริษัทร่วมและส่วนได้เสียในการร่วมค้า

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มบริษัทมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญแต่ไม่ถึงกับควบคุมซึ่งโดยทั่วไปก็คือการที่กลุ่มบริษัทถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงอยู่ระหว่างร้อยละ 20 ถึงร้อยละ 50 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมด เงินลงทุนในบริษัทร่วมและส่วนได้เสียในการร่วมค้ารับรู้เริ่มแรกด้วยราคาทุนและใช้วิธีส่วนได้เสียในการแสดงในงบการเงินรวม กลุ่มบริษัทรับรู้เงินลงทุนในบริษัทร่วมซึ่งได้รวมค่าความนิยมที่ระบุไว้เมื่อได้มา สุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.14 สำหรับการด้อยค่าสินทรัพย์รวมทั้งค่าความนิยม)

ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วมและส่วนได้เสียในการร่วมค้าที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มาจะรวมไว้ในกำไรหรือขาดทุน และความเคลื่อนไหวในบัญชีกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น จากการตีมูลค่ายุติธรรมภายหลังการได้มาจะรวมไว้เป็นส่วนหนึ่งของบัญชีกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วมและส่วนได้เสียในการร่วมค้ามีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วมนั้น กลุ่มบริษัทจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนอีกต่อไป เว้นแต่กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันในหนี้ของบริษัทร่วมและส่วนได้เสียในการร่วมค้าหรือรับว่าจะจ่ายหนี้แทนบริษัทร่วมและส่วนได้เสียในการร่วมค้า

รายการกำไรที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกลุ่มบริษัทกับบริษัทร่วมและส่วนได้เสียในการร่วมค้าจะตัดบัญชีเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและส่วนได้เสียในการร่วมค่านั้น รายการขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงก็จะตัดบัญชีในทำนองเดียวกัน เว้นแต่รายการนั้นมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการด้อยค่า

บริษัทร่วมจะเปลี่ยนนโยบายการบัญชีเท่าที่จำเป็นเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท กำไรและขาดทุนเงินลงทุนจากการลดสัดส่วนในบริษัทร่วมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เงินลงทุนในบริษัทร่วมและส่วนได้เสียในการร่วมค้าแสดงในงบการเงินเฉพาะบริษัทโดยใช้วิธีราคาทุน

รายชื่อของบริษัทร่วมและส่วนได้เสียในการร่วมค้าได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 ส่วนผลกระทบทางการเงินจากการได้มาและจำหน่ายบริษัทร่วมออกไปได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 32

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการต่างๆ ในงบการเงินของแต่ละกิจการในกลุ่มบริษัทวัดมูลค่าโดยใช้สกุลเงินบาท งบการเงินรวมนำเสนอในสกุลเงินบาท

กลุ่มบริษัทแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ และแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบกระแสเงินสดของหน่วยงานต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตัวเฉลี่ยในระหว่างปี รายการในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี ผลต่างจากการแปลงค่าที่เกิดจากการแปลงค่าของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศได้รวมไปยังส่วนของผู้อถือหุ้น และเมื่อมีการจำหน่ายหน่วยงานต่างประเทศนั้น ผลสะสมของผลต่างจากการแปลงค่าทั้งหมดดังกล่าว ถือเป็นส่วนหนึ่งของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายหน่วยงานต่างประเทศนั้น ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

2.5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา และเงินเบิกเกินบัญชี เงินเบิกเกินบัญชีจะแสดงไว้ในส่วนของของหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะบริษัท

2.6 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าตามใบแจ้งหนี้ และจะวัดมูลค่าต่อมาด้วยจำนวนเงินที่เหลืออยู่หักด้วยค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งประมาณจากการสอบทานยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญหมายถึงผลต่างระหว่างราคาตามบัญชีของลูกหนี้การค้าเปรียบเทียบกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากลูกหนี้การค้า หนี้สูญที่เกิดขึ้นจะรับรู้ไว้ในกำไรหรือขาดทุนโดยถือเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ

2.7 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าประเภทอาหารและเครื่องดื่ม สินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบจากธุรกิจการผลิต และสินค้าประเภทสปา จำนวน โดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน ส่วนไอศกรีมจำนวนโดยวิธีถัวเฉลี่ยเคลื่อนที่ ต้นทุนของการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าอากรขาเข้า และค่าขนส่ง หักด้วยส่วนลดจากการจ่ายเงินตามเงื่อนไข ส่วนลดจากการรับประกันสินค้า หรือส่วนลดการนำบัตรส่วนลดไปขึ้นเป็นเงินสด (rebate) ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำประกอบด้วยค่าออกแบบ ค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง และค่าสูญหายในการผลิตซึ่งเป็นส่วนตามเกณฑ์การดำเนินงานตามปกติ แต่ไม่รวมต้นทุนการกู้ยืม มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาปกติที่คาดว่าจะขายได้ของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูปรวมถึงค่าใช้จ่ายในการขาย กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าเก่า ล้าสมัย หรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.8 เงินลงทุน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทเงินลงทุนที่นอกเหนือจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และส่วนได้เสียในส่วนได้เสียในการร่วมค้า เป็น 4 ประเภท คือ 1. เงินลงทุนเพื่อค้า 2. เงินลงทุนที่ถือไว้จนครบกำหนด 3. เงินลงทุนเพื่อขาย และ 4. เงินลงทุนทั่วไป การจัดประเภทขึ้นอยู่กับจุดมุ่งหมายขณะลงทุน ฝ่ายบริหารจะเป็นผู้กำหนดการจัดประเภทที่เหมาะสมสำหรับเงินลงทุน ณ เวลาลงทุนและ ทบทวนการจัดประเภทเป็นระยะ

- (1) เงินลงทุนเพื่อค้า คือ เงินลงทุนเพื่อจุดมุ่งหมายหลักในการหากำไรจากการเปลี่ยนแปลงราคาในช่วงเวลาสั้นไม่เกิน 3 เดือนนับแต่ เวลาที่ลงทุน และแสดงรวมไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน
- (2) เงินลงทุนที่ถือไว้จนครบกำหนด คือ เงินลงทุนที่มีกำหนดเวลาและผู้บริหารตั้งใจแน่วแน่และมีความสามารถถือไว้จนครบกำหนด ได้แสดงรวมไว้ในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน เว้นแต่จะครบกำหนดภายใน 12 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานก็จะแสดงไว้ใน สินทรัพย์หมุนเวียน
- (3) เงินลงทุนเพื่อขาย คือ เงินลงทุนที่จะถือไว้โดยไม่ระบุช่วงเวลาและอาจขายเพื่อเสริมสภาพคล่องหรือเมื่ออัตราดอกเบี้ย เปลี่ยนแปลง ได้แสดงรวมไว้ในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน เว้นแต่กรณีที่ฝ่ายบริหารแสดงเจตจำนงที่จะถือไว้ในช่วงเวลาน้อยกว่า 12 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ก็จะแสดงรวมไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน หรือเว้นแต่กรณีที่ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องขายเพื่อเพิ่มเงินทุนดำเนินงาน จึงจะแสดงรวมไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน
- (4) เงินลงทุนทั่วไป คือ เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ

เงินลงทุนทั้ง 4 ประเภทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งหมายถึงมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ให้ไปเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น รวมทั้งค่าใช้จ่ายในการทำรายการ

เงินลงทุนเพื่อค้าและเงินลงทุนเพื่อขายวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยมูลค่ายุติธรรม มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนวัดตามราคาเสนอซื้อ ที่อ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันที่ทำการสุดท้ายของวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยอ้างอิงราคาเสนอซื้อล่าสุด จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รายการกำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนเพื่อค้ารับรู้ในงบกำไรขาดทุน รายการ กำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนเพื่อขายรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

เงินลงทุนที่จะถือไว้จนครบกำหนดวัดมูลค่าภายหลังการได้มาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง หักด้วยค่าเผื่อ การลดลงของมูลค่า

เงินลงทุนทั่วไป แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการลดลงของมูลค่า

บริษัทจะทดสอบค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าของเงินลงทุนเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าเงินลงทุนนั้นอาจมีค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเกิดขึ้น หากราคาตามบัญชีของเงินลงทุนสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะบันทึกรายการขาดทุนจากค่าเผื่อการลดลงของมูลค่ารวม ไว้ในงบกำไรขาดทุน

ในการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชี ของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุน กรณีที่จำหน่ายเงินลงทุนที่ถือไว้ในตราสารหนี้หรือตราสารทุนชนิดเดียวกัน ออกไปบางส่วน ราคาตามบัญชีของเงินลงทุนที่จำหน่ายจะกำหนดโดยใช้วิธีถ่วงถ่วงน้ำหนักด้วยราคาตามบัญชีจากจำนวนทั้งหมด ที่ถือไว้

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.9 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองโดยกลุ่มบริษัทเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่า หรือจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์หรือทั้งสองอย่าง และไม่ได้มีไว้ใช้งานโดยกิจการในกลุ่มบริษัท จะถูกจัดประเภทเป็น อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน รวมถึงอสังหาริมทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้างหรือพัฒนาเพื่อเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในอนาคต

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยวิธีราคาทุน รวมถึงต้นทุนในการทำรายการและต้นทุนการกู้ยืม ต้นทุนการกู้ยืมที่เกิดขึ้นเพื่อวัตถุประสงค์ของการได้มา การก่อสร้างหรือผลิตอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนนั้นจะรวมเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ต้นทุนการกู้ยืมจะถูกรวมในขณะที่การซื้อหรือการก่อสร้างและจะหยุดพักทันทีเมื่อสินทรัพย์นั้นก่อสร้างเสร็จอย่างมีนัยสำคัญ หรือระหว่างที่การดำเนินการพัฒนาสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขหยุดชะงักลง

หลังจากการรับรู้เมื่อเริ่มแรก อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจะบันทึกด้วยวิธีราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

ที่ดินไม่มีการหักค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอื่น ๆ จะคำนวณตามวิธีเส้นตรง เพื่อที่ปีส่วนราคาทุนตลอดประมาณการอายุการให้ประโยชน์ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร

15 และ 30 ปี

การรวมรายจ่ายในภายหลังเข้าเป็นมูลค่าบัญชีของสินทรัพย์จะกระทำก็ต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างต้นที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตในรายจ่ายนั้น และต้นทุนสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาทั้งหมดจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น เมื่อมีการเปลี่ยนแทนชิ้นส่วนของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน จะตัดมูลค่าตามบัญชีของส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนออก

2.10 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ซึ่งส่วนใหญ่ประกอบด้วยที่ดินและอาคาร ยกเว้นสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงินแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมตามราคาประเมินซึ่งผู้ประเมินราคาอิสระภายนอกได้ประมาณการไว้และจะทบทวนการประเมินทุกๆ 5 ปี หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคาร ณ วันที่ตราค่าใหม่ จะนำค่าเสื่อมราคาสะสมหักออกจากมูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม เพื่อให้มูลค่าสุทธิที่ปรับใหม่แสดงในราคาที่ดีใหม่ของสินทรัพย์ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์อื่นทั้งหมดวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือรับรู้แยกเป็นอีกสินทรัพย์หนึ่งตามความเหมาะสม เมื่อต้นทุนนั้นเกิดขึ้นและคาดว่าจะให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตแก่บริษัทและต้นทุนดังกล่าวสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ และจะตัดมูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนออก สำหรับค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ บริษัทจะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.10 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ต่อ)

การตีราคาที่ดินและอาคารใหม่ทำให้มูลค่าตามบัญชีที่เพิ่มขึ้นจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและจะแสดงอยู่ในส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ในส่วนของผู้ถือหุ้น และหากมูลค่าของส่วนที่เคยมีการตีราคาเพิ่มนั้นลดลงกิจการต้องนำส่วนที่ลดลงจากการตีราคาใหม่ไปปรับไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และลดส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ข้างต้นที่อยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงตามไปด้วย ส่วนที่ลดลงที่เหลือจะบันทึกไปยังกำไรหรือขาดทุน ในแต่ละปีผลต่างระหว่างวิธีคิดค่าเสื่อมราคาที่ใช้คำนวณจากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ตีราคาใหม่ที่บันทึกไปยังกำไรหรือขาดทุนกับค่าเสื่อมราคาที่ใช้คำนวณจากราคาทุนเดิมของสินทรัพย์ จะถูกโอนจากส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ไปยังกำไรสะสม

ที่ดินไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาทุน (หรือราคาที่ดีใหม่) แต่ละชนิดตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	10 - 15 ปี
อาคารและส่วนปรับปรุง	10 - 50 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 30 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	10 - 19 ปี
ยานพาหนะ	7 - 10 ปี

ทุกสิ้นรอบรอบระยะเวลางาน ได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

ในกรณีที่มูลค่าตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน มูลค่าตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.14)

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และจะรับรู้บัญชีผลกำไรหรือขาดทุนอื่นสุทธิในกำไรหรือขาดทุน

ในการจำหน่ายสินทรัพย์ที่มีการตีราคาใหม่ ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์จะโอนไปยังกำไรสะสม

2.11 ค่าความนิยม

ค่าความนิยมคือต้นทุนของเงินลงทุนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่กลุ่มบริษัทมีส่วนแบ่งในสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย ณ วันที่ได้มาซึ่งบริษัทนั้น ค่าความนิยมที่เกิดจากการได้มาซึ่งบริษัทย่อยจะแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงินรวม

ค่าความนิยมที่รับรู้จะต้องถูกทดสอบการด้อยค่าทุกปี และแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม ค่าเพื่อการด้อยค่าของค่าความนิยมที่รับรู้แล้วจะไม่มีการกลับรายการ ทั้งนี้มูลค่าคงเหลือตามบัญชีของค่าความนิยมจะถูกรวมคำนวณในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการขายกิจการ

ในการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยม ค่าความนิยมจะถูกปันส่วนไปยังหน่วยที่ก่อให้เกิดกระแสเงินสด โดยที่หน่วยนั้นอาจจะเป็นหน่วยเดียวหรือหลายหน่วยรวมกันซึ่งคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากการรวมธุรกิจ ซึ่งค่าความนิยมเกิดขึ้นจากส่วนงานปฏิบัติการที่ระบุได้

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.12 สิทธิการเช่า

สิทธิการเช่า หมายถึง ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าที่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์และตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า สิทธิการเช่าจะไม่มีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าใหม่ แต่จะมีการทบทวนราคาตามบัญชีใหม่ในแต่ละปีและปรับปรุงหากการด้อยค่าเกิดขึ้น

2.13 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ค่าสัญญาสิทธิ

รายจ่ายที่เกิดขึ้นเพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิบัตร เครื่องหมายทางการค้า และใบอนุญาตของแฟรนไชส์ต่าง ๆ บันทึกไว้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรง ตลอดอายุสัญญาเป็นระยะเวลา 10 ปี สินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวจะไม่มีการตีราคาเพิ่ม แต่จะมีการทบทวนราคาตามบัญชีใหม่ในแต่ละปีและปรับปรุงหากการด้อยค่าเกิดขึ้น

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์โดยที่ซื้อมามีลักษณะเฉพาะบันทึกเป็นสินทรัพย์โดยคำนวณจากต้นทุนในการได้มาและการดำเนินการให้โปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นสามารถนำมาใช้งานได้ตามประสงค์ โดยจะตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 10 ปี

ต้นทุนที่ใช้ในการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ให้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการพัฒนาที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการออกแบบและทดสอบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงซึ่งกลุ่มบริษัทเป็นผู้ดูแล จะรับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อเป็นไปตามข้อกำหนดทุกข้อดังนี้

- มีความเป็นไปได้ทางเทคนิคที่กิจการจะทำสินทรัพย์ไม่มีตัวตนให้เสร็จสมบูรณ์เพื่อนำมาใช้ประโยชน์หรือขายได้
- ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะทำสินทรัพย์ไม่มีตัวตนให้เสร็จสมบูรณ์และนำมาใช้ประโยชน์หรือขาย
- กิจการมีความสามารถที่จะนำสินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้นมาใช้ประโยชน์หรือขาย
- สามารถแสดงว่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นให้ผลประโยชน์ทางเศรษฐกิจในอนาคตอย่างไร
- มีความสามารถในการจัดหาทรัพยากรด้านเทคนิค ด้านการเงิน และด้านอื่นได้เพียงพอที่จะนำมาใช้เพื่อทำให้การพัฒนาเสร็จสิ้นสมบูรณ์ และนำสินทรัพย์ไม่มีตัวตนมาใช้ประโยชน์หรือนำมาขายได้
- กิจการมีความสามารถที่จะวัดมูลค่าของรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่เกิดขึ้นในระหว่างการพัฒนาได้อย่างน่าเชื่อถือ

2.14 การด้อยค่าของสินทรัพย์

สินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่ชัด (เช่น ค่าความนิยม) ซึ่งไม่มีการตัดจำหน่ายจะถูกทดสอบการด้อยค่าเป็นประจำทุกปี สินทรัพย์อื่นที่มีการตัดจำหน่ายจะมีการทบทวนการด้อยค่า เมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์บ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีอาจสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายเทียบกับมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์จะถูกจัดเป็นหน่วยที่เล็กที่สุดที่สามารถแยกออกมาได้ เพื่อวัตถุประสงค์ของการประเมินการด้อยค่า สินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากค่าความนิยม

ซึ่งรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าไปแล้ว จะถูกประเมินความเป็นไปได้ที่จะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า ณ วันสิ้นรอบ
ระยะเวลารายงาน

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.15 สัญญาเช่าระยะยาว

กรณีที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์ซึ่งผู้ให้เช่าเป็นผู้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเป็นส่วนใหญ่ สัญญาเช่านั้นถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดังกล่าว (สุทธิจากสิ่งตอบแทนงูใจที่ได้รับจากผู้ให้เช่า) จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ซึ่งผู้เช่าเป็นผู้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน ซึ่งจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า หรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายดังกล่าวจะบันทึกเป็นส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงินเพื่อให้ได้อัตรดอกเบี้ยคงที่ต่อหนี้สินคงค้างอยู่ โดยพิจารณาแยกแต่ละสัญญา การผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่าเพื่อให้ได้อัตรดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สินที่เหลืออยู่ สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่าหรืออายุของสัญญาเช่าแล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

กรณีที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้ให้เช่า

สินทรัพย์ที่ให้เช่าตามสัญญาเช่าทางการเงินบันทึกเป็นลูกหนี้สัญญาเช่าทางการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่า ผลต่างระหว่างยอดรวมของลูกหนี้เบื้องต้นกับมูลค่าปัจจุบันของลูกหนี้บันทึกเป็นรายได้ทางการเงินค้างรับ รายได้จากสัญญาเช่าระยะยาวรับรู้ตลอดอายุของสัญญาเช่าโดยใช้วิธีเงินลงทุนสุทธิซึ่งสะท้อนอัตราผลตอบแทนคงที่ทุกงวด ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกี่ยวข้องอยู่ในการวัดมูลค่าลูกหนี้สัญญาเช่าทางการเงินเริ่มแรกและจะทยอยรับรู้โดยลดจากรายได้ตลอดอายุของสัญญาเช่า

สินทรัพย์ที่ให้เช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงานรวมแสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินในส่วนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และคิดค่าเสื่อมราคาลดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ด้วยเกณฑ์เดียวกันกับรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัทซึ่งมีลักษณะคล้ายคลึงกัน รายได้ค่าเช่า (สุทธิจากสิ่งตอบแทนงูใจที่ได้จ่ายให้แก่ผู้ให้เช่า) รับรู้ด้วยวิธีเส้นตรงตลอดช่วงเวลาการให้เช่า

2.16 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับหักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้นในเวลาต่อมา เงินกู้ยืมวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทน (หักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น) เมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มบริษัทไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.17 ผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทจัดให้มีทั้งโครงการสมทบเงินและโครงการผลประโยชน์ สำหรับโครงการผลประโยชน์คือโครงการบำเหน็จบำนาญที่ไม่ใช่โครงการสมทบเงิน ซึ่งจะกำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยส่วนใหญ่จะขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และ ค่าตอบแทน

หนี้สินสำหรับโครงการผลประโยชน์จะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลา รายงานหักด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ และ ปรับปรุงด้วยต้นทุนบริการในอดีตที่ยังไม่รู้ ภาระผูกพันนี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระทุกปีด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณ โดยการคิดลดกระแสเงินสดออกในอนาคต โดยใช้ อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่จะจ่ายภาระผูกพัน และ วันครบกำหนดของหุ้นกู้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันกองทุนบำเหน็จบำนาญ

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่การเปลี่ยนแปลงโครงการผลประโยชน์นั้นจะมีเงื่อนไขซึ่งผูกกับระยะเวลาที่พนักงานยังคงต้องให้บริการตามที่กำหนด (ระยะเวลาการให้สิทธิ์) ซึ่งในกรณีนี้ต้นทุนการให้บริการในอดีตจะถูกตัดจำหน่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาการให้สิทธิ์

กำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเกิดขึ้นจากการปรับปรุงหรือเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานจะต้องรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นภายใต้กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิด

สำหรับโครงการสมทบเงิน กลุ่มบริษัทจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งเป็นแผนการจ่ายสมทบตามที่กำหนดไว้ สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท และมีการบริหาร โดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้อง เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

2.18 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สิน (ซึ่งไม่รวมถึงประมาณการหนี้สินสำหรับผลตอบแทนพนักงาน) อันเป็นภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และตามประมาณการที่นำเชื้อถือของจำนวนที่ต้องจ่ายในกรณีที่กลุ่มบริษัทคาดว่าประมาณการหนี้สินเป็นรายจ่ายที่จะได้รับคืน กลุ่มบริษัทจะบันทึกเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากเมื่อคาดว่าจะได้รับรายจ่ายนั้นคืนอย่างแน่นอน

2.19 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทไม่รับรู้ภาษีเงินได้ค้างจ่ายและภาษีเงินได้ค้างรับที่จะเกิดขึ้นในอนาคตจากผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และมูลค่าตามงบการเงิน ผลแตกต่างชั่วคราวที่สำคัญเกิดจากค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ การตีราคาใหม่ของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ยอดยกมาของผลขาดทุนทางภาษี และผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เข้ามาและฐานภาษี

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.20 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนที่เพิ่มขึ้นเกี่ยวกับการออกหุ้นใหม่หรือสิทธิในการซื้อขายหุ้นที่จ่ายออกไปโดยไม่รวมถึงกรณีการรวมธุรกิจ แสดงรายการดังกล่าวด้วยจำนวนเงินสุทธิจากภาษีไว้เป็นรายการหักในส่วนของผู้ถือหุ้น โดยนำไปหักจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการออกหุ้น

สิ่งตอบแทนที่จ่ายออกไปและเกี่ยวข้องโดยตรงกับการที่บริษัทได้ซื้อตามในกลุ่มบริษัทซื้อคืนหุ้นสามัญของบริษัทซึ่งรวมถึงต้นทุนเพิ่มเติมที่จ่ายออกไปภายนอกสุทธิจากภาษีเงินได้แล้ว จะรับรู้เป็นหุ้นทุนซื้อคืนและแสดงเป็นรายการหักจากยอดรวมของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทจนกว่าหุ้นทุนซื้อคืนดังกล่าวจะถูกยกเลิกไปหรือจำหน่ายใหม่ สิ่งตอบแทนใดๆ ที่ได้รับจากการขายหรือนำหุ้นทุนซื้อคืนออกจำหน่ายใหม่สุทธิจากต้นทุนเพิ่มเติมที่จ่ายออกไปภายนอกสุทธิจากผลกระทบของภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้อง จะแสดงรวมไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

2.21 การรับรู้รายได้

รายได้ในกิจการโรงแรมจากค่าห้อง ค่าอาหารและเครื่องดื่ม และรายได้ค่าบริการอื่น บันทึกเป็นรายได้เมื่อแขกเข้าพักในห้องพัก มีการขายอาหารและเครื่องดื่มและเมื่อมีการให้บริการแล้ว

รายได้ในกิจการร้านอาหารและเครื่องดื่มจากรูทิจอาหาร บันทึกเป็นรายได้เมื่อมีการขายอาหารและเครื่องดื่มให้กับผู้ซื้อแล้ว

รายได้จากการลงทุนประกอบด้วยรายได้ค่าเช่าจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน เงินปันผลและดอกเบี้ยรับจากการลงทุนและเงินฝากธนาคาร

รายได้ค่าเช่าจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรับรู้ในงบกำไรขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าใช้จ่ายเริ่มแรกที่เกิดขึ้นเป็นการเฉพาะเพื่อให้เกิดสัญญาเช่ารับรู้เป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าที่หักตามสัญญา ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นรับรู้เป็นรายได้ในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งค่าเช่านั้นเกิดขึ้น

เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัท/บริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

ดอกเบี้ยรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

2.22 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของบริษัทจะรับรู้ในด้านหนี้สินในงบการเงินของกลุ่มบริษัทในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผลนั้น

3 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

3.1 บัญชีความเสี่ยงทางการเงิน

กิจกรรมของกลุ่มบริษัทย่อมมีความเสี่ยงทางการเงินที่หลากหลายซึ่งได้แก่ การเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย แผนการจัดการความเสี่ยงโดยรวมของกลุ่มบริษัทจึงแสวงหาวิธีการลดผลกระทบที่ทำให้เสียหายต่อผลการดำเนินงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทให้เหลือน้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้ กลุ่มบริษัทจึงใช้เครื่องมือทางการเงิน ตัวอย่างเช่น สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทไม่มีสินทรัพย์ที่ต้องอ้างอิงอัตราดอกเบี้ยอย่างมีนัยสำคัญ นโยบายของกลุ่มบริษัทคือ การทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยทำให้กลุ่มบริษัทตกลงกับคู่สัญญาที่จะแลกเปลี่ยนผลต่างระหว่างจำนวนเงินตามดอกเบี้ยคงที่กับตามอัตราดอกเบี้ยลอยตัวในช่วงเวลาที่กำหนดไว้ (โดยส่วนมากจะเป็นรายไตรมาส) โดยอ้างอิงจากจำนวนฐานที่ใช้เป็นเกณฑ์คำนวณเงินต้นตามที่ตกลงกันไว้ และรับรู้ส่วนต่างที่จะต้องจ่ายตามสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยไว้เป็นส่วนประกอบของดอกเบี้ยจ่ายตลอดระยะเวลาตามข้อตกลงพร้อมกับรับรู้รายการกำไรและรายการขาดทุนจากการยกเลิกข้อตกลงก่อนถึงเวลาที่กำหนดในสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยหรือจากการจ่ายชำระเงินกู้ยืมไว้ในกำไรหรือขาดทุน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทลงทุนในบริษัทย่อยที่อยู่ในต่างประเทศสองแห่งซึ่งสินทรัพย์สุทธิมีความเสี่ยงจากการแปลงค่า อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทไม่ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

3.2 การบัญชีสำหรับอนุพันธ์ที่เป็นเครื่องมือทางการเงินและกิจกรรมป้องกันความเสี่ยง

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยช่วยป้องกันกลุ่มบริษัทจากความเคลื่อนไหวของอัตราดอกเบี้ย ส่วนต่างที่จะต้องจ่ายหรือที่จะได้รับจากสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยรับรู้เป็นส่วนประกอบของรายได้ดอกเบี้ยหรือดอกเบี้ยจ่ายตลอดอายุของสัญญา รายการกำไรและรายการขาดทุนจากการเลิกสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยก่อนกำหนดหรือจากการจ่ายชำระเงินกู้ยืมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

4 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ และข้อสมมติฐาน

กลุ่มบริษัทมีการประเมินการทางบัญชี และใช้ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์ในอนาคต ผลของประเมินการทางบัญชีอาจไม่ตรงกับผลที่เกิดขึ้นจริง ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญและข้อสมมติฐานที่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการปรับปรุงยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินในรอบระยะเวลาบัญชีหน้า มีดังนี้

(ก) ประเมินการการด้อยค่าของค่าความนิยม และเงินลงทุนในบริษัทย่อย

กลุ่มบริษัททดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปี ตามที่ได้กล่าวในหมายเหตุข้อ 2.14 รวมถึงเงินลงทุนในบริษัทย่อยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด พิจารณาจากการคำนวณมูลค่าจากการใช้การคำนวณดังกล่าวอาศัยการประเมินการ

(ข) ภาระผูกพันบำนาญบำนาญ

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันบำนาญบำนาญขึ้นอยู่กับหลายปัจจัยที่ใช้ในการคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยมีข้อสมมติฐานหลายตัว รวมถึงข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราคิดลด การเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติฐานเหล่านี้จะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของภาระผูกพันบำนาญบำนาญ

กลุ่มบริษัทได้พิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสมในแต่ละปี ซึ่งได้แก่อัตราดอกเบี้ยที่ควรจะใช้ในการกำหนดมูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายภาระผูกพันบำนาญบำนาญ ในการพิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสมกลุ่มบริษัทพิจารณาใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่ต้องจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ และมีอายุครบกำหนดใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องจ่ายชำระภาระผูกพันบำนาญบำนาญที่เกี่ยวข้อง

ข้อสมมติฐานหลักอื่นๆ สำหรับภาระผูกพันบำนาญบำนาญอ้างอิงกับสถานการณ์ปัจจุบันในตลาด ข้อมูลเพิ่มเติมเปิดเผยในหมายเหตุ 23

5 การจัดการความเสี่ยงในส่วนลงทุน

วัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัทในการบริหารทุนของบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัทเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนของเงินทุน

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน กลุ่มบริษัทอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น การคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น การออกหุ้นใหม่ หรือการขายทรัพย์สินเพื่อลดภาระหนี้สิน

6 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอรายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ รูปแบบหลักในการรายงานส่วนงานธุรกิจพิจารณาจากระบบการบริหารจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของกลุ่มบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

การกำหนดราคาระหว่างส่วนงานอยู่บนเงื่อนไขที่ตกลงร่วมกันทั้งสองฝ่าย

ผลได้ (เสีย) สินทรัพย์และหนี้สินตามส่วนงาน รวมรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงาน หรือที่สามารถปันส่วนให้กับส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผล รายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่ประกอบด้วย ดอกเบี้ยหรือเงินปันผลทั้งส่วนของสินทรัพย์และรายได้ เงินให้กู้ยืมที่มีดอกเบี้ย เงินกู้ยืมและดอกเบี้ยจ่าย และสินทรัพย์และค่าใช้จ่ายของกิจการ โดยรวม

6.1 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ

บริษัทและบริษัทย่อยเสนอส่วนงานธุรกิจที่สำคัญ ดังนี้

ส่วนงาน 1	ส่วนงาน โรงแรมและบริการที่เกี่ยวข้องกัน
ส่วนงาน 2	ส่วนงาน การขายอาหารและไอศกรีม

6 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

6.1 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ (ต่อ)

รายได้และผลการดำเนินงานจากส่วนงานทางธุรกิจในข้อมูลทางการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท									
	ส่วนงานโรงแรม และบริการที่เกี่ยวข้องกัน		ส่วนงานการขาย อาหารและไอศกรีม		รวมส่วนงาน ที่ดำเนินงานอยู่		ตัดรายการ ระหว่างกัน		รวม	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
รายได้	6,376	4,782	8,342	6,569	14,718	11,351	(214)	(74)	14,504	11,277
ดอกเบี้ยรับ	372	306	5	9	377	315	(344)	(296)	33	19
รายได้อื่น	898	618	98	51	996	669	(153)	(391)	843	278
รวมรายได้	7,646	5,706	8,445	6,629	16,091	12,335	(711)	(761)	15,380	11,574
ต้นทุนขาย	4,285	3,634	4,544	3,516	8,829	7,150	(159)	(166)	8,670	6,984
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,445	908	2,867	2,118	4,312	3,026	(560)	(262)	3,752	2,764
ค่าใช้จ่ายอื่น	369	361	331	295	700	656	(6)	(11)	694	645
รวมค่าใช้จ่าย	6,099	4,903	7,742	5,929	13,841	10,832	(725)	(439)	13,116	10,393
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน	59	78	-	-	59	78	-	-	59	78
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	1,606	881	703	700	2,309	1,581	14	(322)	2,323	1,259
ต้นทุนทางการเงิน	(821)	(705)	(9)	(4)	(830)	(709)	344	295	(486)	(414)
ภาษีเงินได้	(68)	(46)	(145)	(209)	(213)	(255)	-	-	(213)	(255)
กำไรสำหรับปี	717	130	549	487	1,266	617	358	(27)	1,624	590

6 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

6.2 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทได้มีการจัดการส่วนงานธุรกิจทั่วโลกในลักษณะเดียวกัน ส่วนงานธุรกิจเหล่านี้ดำเนินงานใน เขตภูมิศาสตร์หลัก มีดังนี้

ประเทศไทย เป็นประเทศแม่ที่บริษัทใหญ่ตั้งอยู่และดำเนินงานทางธุรกิจเป็นหลักของบริษัท ขอบเขตการดำเนินงานหลักในเขตภูมิศาสตร์นี้ประกอบด้วย ธุรกิจโรงแรม ธุรกิจขายอาหารและเครื่องดื่ม ธุรกิจการผลิต และธุรกิจการจัดการ

ประเทศสาธารณรัฐมัลดีฟส์ กิจกรรมหลักคือ ธุรกิจโรงแรม และธุรกิจสปา

	ล้านบาท					
	รายได้		ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน		สินทรัพย์รวม	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
ประเทศไทย	15,311	11,574	1,666	590	25,658	21,684
ประเทศมัลดีฟส์	70	-	(41)	-	2,972	-
รายการระหว่างกัน	(1)	-	(1)	-	(873)	-
	15,380	11,574	1,624	590	27,757	21,684

7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดในมือ	56,895,096	49,396,839	1,826,400	2,305,500
เงินฝากธนาคาร	296,390,740	186,545,146	18,227,482	3,694,948
เงินลงทุนระยะสั้นซึ่งมีอายุไม่เกิน 3 เดือน	2,995,313	-	-	-
ตั๋วแลกเงิน	-	80,000,000	-	-
	356,281,149	315,941,985	20,053,882	6,000,448

ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารมีอัตราดอกเบี้ยประมาณร้อยละ 0.8 ถึงร้อยละ 2.1 ต่อปี (พ.ศ. 2554 : ร้อยละ 0.5 ถึงร้อยละ 1.5 ต่อปี)

8 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น	467,618,108	267,721,126	104,993,004	68,257,357
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(3,824,331)	(2,752,601)	(651,700)	(1,070,450)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	463,793,777	264,968,525	104,341,304	67,186,907
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	85,988,549	47,017,744	25,416,766	41,446,635
เงินจ่ายล่วงหน้าให้ผู้ขายวัตถุดิบ	32,309,628	30,329,961	-	-
รายได้ค้างรับ	11,000,636	53,066,423	-	-
ลูกหนี้อื่น	179,513,485	143,796,047	13,161,677	45,230,634
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 33)	63,531,938	107,788,208	171,587,270	56,523,099
	<u>836,138,013</u>	<u>646,966,908</u>	<u>314,507,017</u>	<u>210,387,275</u>

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม สามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	328,051,340	203,258,080	73,144,326	56,876,760
เกินกำหนดชำระ:				
ไม่เกิน 3 เดือน	86,791,582	36,795,363	24,135,557	7,633,470
3 - 6 เดือน	37,152,318	11,299,567	5,233,826	1,722,302
6 - 12 เดือน	3,075,568	7,058,139	771,875	781,875
เกินกว่า 12 เดือน	12,547,300	9,309,977	1,707,420	1,242,950
	<u>467,618,108</u>	<u>267,721,126</u>	<u>104,993,004</u>	<u>68,257,357</u>
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(3,824,331)	(2,752,601)	(651,700)	(1,070,450)
	<u>463,793,777</u>	<u>264,968,525</u>	<u>104,341,304</u>	<u>67,186,907</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

9 สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
อาหารและเครื่องดื่ม	56,986,826	45,600,844	14,125,358	13,211,530
วัตถุดิบ	328,625,537	294,333,408	-	-
งานระหว่างทำ	1,784,510	1,821,560	-	-
สินค้าสำเร็จรูป	5,451,171	287,492	-	-
วัสดุสิ้นเปลือง	68,987,899	51,192,908	7,205,020	5,454,765
อื่นๆ	14,846,601	10,481,612	1,934,526	2,423,173
	476,682,544	403,717,824	23,264,904	21,089,468
<u>หัก</u> ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย	(3,298,050)	(3,827,411)	-	(444,716)
	473,384,494	399,890,413	23,264,904	20,644,752

ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายและรวมอยู่ในต้นทุนขายเป็นจำนวน 3,815 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 2,992 ล้านบาท)

10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้คืนบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่ายและ				
ลูกหนี้ภาษีมูลค่าเพิ่ม	98,415,813	111,639,665	12,580,372	11,169,025
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,295,845	2,235,633	651,620	1,856,948
เงินประกัน	14,062,057	48,091,285	-	-
วัสดุสำนักงาน	13,674,311	30,329,961	-	-
อื่นๆ	41,723,032	40,145,435	-	-
	169,171,058	232,441,979	13,231,992	13,025,973

11 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และส่วนได้เสียในส่วนได้เสียในการร่วมค้า

ก) เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	4,274,695,445	4,211,489,748
ซื้อเงินลงทุน	8,500,000	945,375,000
ขายคืน	-	(250,000)
ลดทุน	-	(862,499,303)
โอนจากส่วนได้เสียในการร่วมค้า (หมายเหตุ 11 ข)	359,187,116	-
รับคืนมูลค่าหน่วยลงทุนในกองทุนรวม	(19,420,000)	(19,420,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	4,622,962,561	4,274,695,445

เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม พ.ศ. 2555 บริษัทได้ลงทุนในบริษัท โคซี่ โฮเทล จำกัด จำนวน 300,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าตราไว้ 100 บาทต่อหุ้น (เรียกชำระแล้ว 25 บาทต่อหุ้น) จำนวนรวมทั้งสิ้น 7.5 ล้านบาท โดยถือสัดส่วนจำนวนร้อยละ 100 บริษัทได้ชำระค่าหุ้นแล้ว เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม พ.ศ. 2555

เมื่อวันที่ 19 กันยายน พ.ศ. 2555 บริษัทได้ลงทุนในบริษัท เซ็นทารา อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต จำกัด จำนวน 100,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าตราไว้ 10 บาทต่อหุ้น (เรียกชำระแล้ว 10 บาทต่อหุ้น) จำนวนรวมทั้งสิ้น 1.0 ล้านบาท โดยถือสัดส่วนจำนวนร้อยละ 100 บริษัทได้ชำระค่าหุ้นแล้ว เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม พ.ศ. 2555

เมื่อวันที่ 9 มีนาคม พ.ศ. 2554 บริษัท เซ็นทรัล โฮเต็ล แมนเนจเม้นท์ จำกัด ได้จดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์ จำนวน 7,500,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท ต่อหุ้น จำนวนรวมทั้งสิ้น 750 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2554 บริษัท เซ็นทรัลกระแรวิลเลจ จำกัด ได้จดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์ จำนวน 1,125,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท ต่อหุ้น จำนวนรวมทั้งสิ้น 112.5 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม พ.ศ. 2554 บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากจำนวน 10,000,000 หุ้นเป็น 20,000,000 หุ้น โดยมีมูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท ต่อหุ้น (เรียกชำระร้อยละ 80 ของทุนจดทะเบียนที่เพิ่มทุน) จำนวนรวมทั้งสิ้น 800 ล้านบาท โดยถือสัดส่วนจำนวนร้อยละ 100 บริษัทได้ชำระค่าหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2554

เมื่อวันที่ 13 ตุลาคม 2554 บริษัท เอส.พี.เรียลตี้ ฮาดฟรังก์ ไรส์ออร์ท จำกัด ได้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมในจำนวน 885,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท ต่อหุ้น เรียกชำระ 75 บาท ต่อหุ้น จำนวนรวมทั้งสิ้น 66.3 ล้านบาท โดยบริษัทถือสัดส่วนจำนวนร้อยละ 100 บริษัทได้บันทึกรายการเจ้าหนี้ค่าหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554

เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม พ.ศ. 2554 บริษัท ทริปเปิ้ลไนน์ เดคคอร์ จำกัด ได้เพิ่มทุนจดทะเบียน เป็นจำนวน 800,000 หุ้น โดยมีมูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท ต่อหุ้น (เรียกชำระเต็มมูลค่า) และบริษัทได้ลงทุนเพิ่มเติมในหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 79 ล้านบาท โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 100

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

เมื่อวันที่ 26 ตุลาคม พ.ศ. 2554 บริษัทได้ขายคืนเงินลงทุนในบริษัท เอส.พี.เรียลตี้ส์ จำกัด ให้แก่ บริษัท เซ็นทรัลเทรดดิ้งเบย์ริสอร์ท จำกัด จำนวน 10,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท ต่อหุ้น (เรียกชำระแล้ว 25 บาท ต่อหุ้น) จำนวนรวมทั้งสิ้น 0.25 ล้านบาท

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

11 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และส่วนได้เสียในส่วนได้เสียในการร่วมค้า (ต่อ)

ก) เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ ในงบแสดงฐานะการเงิน มีดังนี้

งบการเงินเฉพาะบริษัท					
		สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		สิทธิออกเสียง	
		ร้อยละ		(ถ้าแตกต่างจากสัดส่วนความเป็นเจ้าของ)	
		ประเทศที่จดทะเบียน	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555
บริษัทย่อย					
บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด	ประเทศไทย	100.0	100.0	-	-
บริษัท เซ็นทรัลกะรนวิลเลจ จำกัด	ประเทศไทย	100.0	100.0	-	-
บริษัท เซ็นทรัลกระบี่บีชรีสอร์ท จำกัด	ประเทศไทย	100.0	100.0	-	-
บริษัท เซ็นทรัลหัวหินบีชรีสอร์ท จำกัด	ประเทศไทย	63.9	63.9	-	-
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด	ประเทศไทย	100.0	100.0	-	-
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเกาญด จำกัด	ประเทศไทย	100.0	100.0	-	-
บริษัท เซ็นทรัลไฮเทลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	ประเทศไทย	100.0	100.0	-	-
บริษัท เซ็นทรัลเรสโตรองส์ กรุ๊ป จำกัด	ประเทศไทย	100.0	100.0	-	-
บริษัท ทริปเปิ้ลไนน์ แคคเคอร์ จำกัด	ประเทศไทย	100.0	100.0	-	-
บริษัท เซ็นทรัลสมุยไฮเทลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	ประเทศไทย	100.0	100.0	-	-
บริษัท เซ็นทาราอินเตอร์เนชั่นแนล					
แมนเนจเม้นท์ จำกัด	ประเทศไทย	100.0	100.0	-	-
บริษัท เอส. พี. เรียดส์ หาดฝรั่ง รีสอร์ท จำกัด	ประเทศไทย	100.0	100.0	-	-
บริษัท เอส. พี. เรียดส์ พัทยา บีช จำกัด	ประเทศไทย	100.0	100.0	-	-
บริษัท เซ็นทรี เฮลตี้ สปา จำกัด	ประเทศไทย	100.0	100.0	-	-
บริษัท เซ็นทรัล บางกอกคอนเวนชั่น					
และเอ็กซ์ซิชั่น จำกัด	ประเทศไทย	100.0	100.0	-	-
บริษัท เซ็นทาราอินเตอร์เนชั่นแนล					
แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด	ประเทศไทย	100.0	100.0	-	-
บริษัท โรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด	ประเทศไทย	83.9*	-	-	-
บริษัท โคซี่ ไฮเทล จำกัด	ประเทศไทย	100.0	-	-	-
บริษัท เซ็นทารา อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต จำกัด	ประเทศไทย	100.0	-	-	-
กองทุนรวม					
กองทุนรวมไทยพัฒนา 2		23.9	23.9	100.0	100.0

* โดยการถือหุ้นทางตรงและทางอ้อม

11 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และส่วนได้เสียในส่วนได้เสียในการร่วมค้า (ต่อ)

ข) เงินลงทุนในบริษัทร่วมและส่วนได้เสียในส่วนได้เสียในการร่วมค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,235,268,146	1,079,330,605	1,045,204,788	1,045,204,788
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	59,088,709	77,982,693	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในเงินลงทุน	70,706,677	-	-	-
ลงทุนเพิ่ม	756,174,960	154,361,144	179,187,116	-
ปรับปรุงมูลค่าราคาขายสิทธิธรรมของเงินลงทุน	312,138,587	-	-	-
เปลี่ยนสถานะ/โอนไปเงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 11 ก)	(1,437,433,711)	-	(359,187,116)	-
เงินปันผลรับ	(71,492,030)	(76,406,296)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	924,451,338	1,235,268,146	865,204,788	1,045,204,788

เมื่อวันที่ 30 มกราคม พ.ศ. 2555 และวันที่ 28 มีนาคม พ.ศ. 2555 กลุ่มบริษัทได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมใน Centara Maldives Pvt. Ltd. จำนวน 10,000,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าตราไว้ 1 เหรียญสหรัฐต่อหุ้น (เรียกชำระเพิ่มเติมครั้งละ 0.25 เหรียญต่อหุ้น) จำนวนทั้งสิ้น 77.88 ล้านบาท (2.5 ล้านเหรียญสหรัฐ) และ 77.12 ล้านบาท (2.5 ล้านเหรียญสหรัฐ) ตามลำดับ โดยถือสัดส่วนจำนวนร้อยละ 50.00

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2555 กลุ่มบริษัทได้เข้าซื้อกิจการในสัดส่วนเพิ่มเติมร้อยละ 33.92 (เดิมถือหุ้นร้อยละ 50.00) ของบริษัทโรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด เป็นจำนวนเงิน 179.19 ล้านบาท ทำให้สัดส่วนของการลงทุนรวมคิดเป็นร้อยละ 83.92 เงินลงทุนในบริษัทโรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด ได้เปลี่ยนสถานะจากส่วนได้เสียในการร่วมค้าเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทดังกล่าว

เมื่อวันที่ 7 มิถุนายน พ.ศ. 2555 กลุ่มบริษัทได้เข้าซื้อกิจการในสัดส่วนเพิ่มเติมร้อยละ 25.00 (เดิมถือหุ้นทางตรงร้อยละ 50.00) ของ Centara Maldives Pvt. Ltd. เป็นจำนวนเงิน 157.38 ล้านบาท (5 ล้านเหรียญสหรัฐ) ทำให้สัดส่วนของการลงทุนรวมคิดเป็นร้อยละ 75.00 เงินลงทุนใน Centara Maldives Pvt. Ltd. ได้เปลี่ยนสถานะจากส่วนได้เสียในการร่วมค้าเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทดังกล่าว

เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม พ.ศ. 2555 กลุ่มบริษัทได้เข้าซื้อกิจการในสัดส่วนเพิ่มเติมร้อยละ 49.00 (เดิมถือหุ้นทางตรงร้อยละ 25.00) ของ R.M.L. Leisure Pvt. Ltd. เป็นจำนวนเงิน 264.60 ล้านบาท (8.6 ล้านเหรียญสหรัฐ) ทำให้สัดส่วนของการลงทุนรวมคิดเป็นร้อยละ 74.00 เงินลงทุนใน R.M.L. Leisure Pvt. Ltd. ได้เปลี่ยนสถานะจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทดังกล่าว

เมื่อวันที่ 23 กันยายน พ.ศ. 2554 กลุ่มบริษัทได้ลงทุนใน Centara Maldives Pvt. Ltd. จำนวน 10,000,000 หุ้น (ทุนจดทะเบียนทั้งหมด 20,000,000 หุ้น) ซึ่งเป็นมูลค่าตราไว้ 1 เหรียญสหรัฐต่อหุ้น (เรียกชำระแล้ว 0.5 เหรียญสหรัฐต่อหุ้น) จำนวนรวมทั้งสิ้น 154.4 ล้านบาท (5 ล้านเหรียญสหรัฐ) โดยถือสัดส่วนจำนวนร้อยละ 50.00 บริษัทได้ชำระค่าหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 23 และ 28 กันยายน พ.ศ. 2554

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

11 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และส่วนได้เสียในการร่วมค้า (ต่อ)

ข) เงินลงทุนในบริษัทร่วมและส่วนได้เสียในการร่วมค้า (ต่อ)

รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทร่วมและส่วนได้เสียในการร่วมค้า ณ วันที่ ในงบแสดงฐานะการเงิน มีดังนี้

		งบการเงินรวม			
		สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		สิทธิออกเสียง	
		ร้อยละ		(ถ้าแตกต่างจากสัดส่วนความเป็นเจ้าของ)	
ประเทศที่จดทะเบียน		พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
บริษัทร่วม					
กองทุนรวมสิทธิการเช่า					
อสังหาริมทรัพย์โรงแรมและ					
รีสอร์ทในเครือเซ็นทารา	ประเทศไทย	25.3	25.3	-	-
R.M.L. Leisure Pvt. Ltd.	ประเทศมัลดีฟส์	-	25.0	-	-
ส่วนได้เสียในการร่วมค้า					
บริษัท โรงแรมกะตะภูเก็ต จำกัด	ประเทศไทย	50.0	50.0	-	-
บริษัท โรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด	ประเทศไทย	-	50.0*	-	-
Centara Maldives Pvt. Ltd.	ประเทศมัลดีฟส์	-	50.0	-	-

		งบการเงินเฉพาะบริษัท			
		สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		สิทธิออกเสียง	
		ร้อยละ		(ถ้าแตกต่างจากสัดส่วนความเป็นเจ้าของ)	
ประเทศที่จดทะเบียน		พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
บริษัทร่วม					
กองทุนรวมสิทธิการเช่า					
อสังหาริมทรัพย์โรงแรมและ					
รีสอร์ทในเครือเซ็นทารา	ประเทศไทย	25.3	25.3	-	-
ส่วนได้เสียในการร่วมค้า					
บริษัท โรงแรมกะตะภูเก็ต จำกัด	ประเทศไทย	50.0	50.0	-	-
บริษัท โรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด	ประเทศไทย	-	50.0*	-	-

* โดยการถือหุ้นทางตรงและทางอ้อม

12 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

วิธีราคาทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม				
ราคาทุน	643,284,205	618,100,232	367,489,498	347,384,498
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(135,655,529)	(117,705,089)	(38,987,151)	(26,236,254)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	507,628,676	500,395,143	328,502,347	321,148,244
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	507,628,676	500,395,143	328,502,347	321,148,244
การซื้อเพิ่มขึ้น	-	25,183,973	-	20,105,000
ค่าเสื่อมราคา	(16,241,089)	(17,950,440)	(12,919,817)	(12,750,897)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	491,387,587	507,628,676	315,582,530	328,502,347
ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
ราคาทุน	643,284,205	643,284,205	367,489,498	367,489,498
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(151,896,618)	(135,655,529)	(51,906,968)	(38,987,151)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	491,387,587	507,628,676	315,582,530	328,502,347
ราคาชุดธรรม	3,643,000,000	3,643,000,000	1,673,671,200	1,673,671,200
รายได้ค่าเช่า	114,612,529	114,612,529	50,333,333	50,333,333

ค่าเสื่อมราคาแสดงไว้ในต้นทุนขายและบริหาร

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 มีมูลค่าสุทธิทางบัญชี 323.4 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะบริษัท 315.6 ล้านบาท) ประเมินราคาโดยบริษัท บรูค เรียดเอสเตท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประเมินราคาอิสระ ณ วันที่ 8 พฤษภาคม พ.ศ. 2553 โดยพิจารณาราคาตลาดตามเกณฑ์ของสินทรัพย์ที่ใช้งานอยู่ในปัจจุบัน ราคาประเมินมีมูลค่า 3,336 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะบริษัท 1,673.7 ล้านบาท) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนที่เหลือ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิทางบัญชี 168.0 ล้านบาท ประเมินราคาโดยบริษัท อเมริกัน แอ็พเพรชัลด (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประเมินราคาอิสระ ณ วันที่ 21 ธันวาคม พ.ศ. 2554 โดยพิจารณาราคาตลาดตามเกณฑ์ของสินทรัพย์ที่ใช้งานอยู่ในปัจจุบัน ราคาประเมินมีมูลค่า 307 ล้านบาท อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 รวมมีมูลค่าราคาประเมิน 3,643 ล้านบาท

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

13 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

งบการเงินรวม										
ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน		เครื่องใช้ในการ ดำเนินงาน	ส่วนปรับปรุง สัญญาเช่า	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554										
ราคาทุน/ราคาประเมิน	3,240,626,670	1,167,355,811	6,224,916,294	3,338,645,848	1,661,950,989	281,590,520	223,230,504	245,513,415	1,162,066,138	17,545,896,189
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(151,760,001)	(2,036,270,461)	(1,588,897,307)	(976,283,420)	(2,220,767)	(23,148,064)	(190,396,554)	-	(4,968,976,574)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	(490,802)	(12,194,850)	(389,000)	(568,854)	-	-	-	-	(13,643,506)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	3,240,626,670	1,015,105,008	4,176,450,983	1,749,359,541	685,098,715	279,369,753	200,082,440	55,116,861	1,162,066,138	12,563,276,109
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554										
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	3,240,626,670	1,015,105,008	4,176,450,983	1,749,359,541	685,098,715	279,369,753	200,082,440	55,116,861	1,162,066,138	12,563,276,109
ซื้อสินทรัพย์	36,968,497	2,817,614	393,354,557	178,220,921	97,217,134	33,483,570	44,334,425	16,372,228	811,665,958	1,614,434,904
สินทรัพย์ได้มาจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	4,300,149	62,962,410	113,290,026	-	-	-	3,109,042	183,661,627
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	1,292,877	(719,000)	(2,240,697)	(26,958,679)	-	(841,000)	-	(29,466,499)
โอนมาจาก(ไป)บัญชีอื่น	-	394,713,453	196,422,515	395,948,601	239,339,273	1,060,249	377,775,880	-	(1,638,555,693)	(33,295,722)
ค่าเสื่อมราคา	-	(60,438,448)	(364,680,374)	(299,939,073)	(199,829,302)	(878,213)	(37,156,904)	(17,211,061)	-	(980,133,375)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	2,003,400	(389,000)	(57,000)	-	-	-	-	1,557,400
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	3,277,595,167	1,352,197,627	4,409,144,107	2,085,444,400	932,818,149	286,076,680	585,035,841	53,437,028	338,285,445	13,320,034,444
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554										
ราคาทุน/ราคาประเมิน	3,277,595,167	1,564,886,878	6,708,534,249	4,004,433,770	2,186,015,967	289,174,525	645,342,529	246,968,983	338,285,445	19,261,237,513
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(212,198,449)	(2,289,198,692)	(1,918,989,370)	(1,252,685,964)	(3,097,845)	(60,306,688)	(193,531,955)	-	(5,930,008,963)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	(490,802)	(10,191,450)	-	(511,854)	-	-	-	-	(11,194,106)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	3,277,595,167	1,352,197,627	4,409,144,107	2,085,444,400	932,818,149	286,076,680	585,035,841	53,437,028	338,285,445	13,320,034,444

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

13 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

	งบการเงินรวม									
	เครื่องตกแต่ง									
	ติดตั้งและ									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องใช้ในการ ดำเนินงาน	ส่วนปรับปรุง สัญญาเช่า	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555										
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	3,277,595,167	1,352,197,627	4,409,144,107	2,085,444,400	932,818,149	286,076,680	585,035,841	53,437,028	338,285,445	13,320,034,444
ซื้อสินทรัพย์	93,464,948	9,520,441	387,595,206	238,319,310	119,209,800	68,215,109	3,566,344	27,762,076	835,278,091	1,782,931,325
สินทรัพย์ได้มาจากการลงทุนในบริษัทย่อย	402,002,406	6,121,377	2,247,034,670	141,498,567	86,688,752	22,722,793	-	12,826,328	232,973,046	3,151,867,939
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	(5,209,262)	(2,814,727)	(2,492,803)	(22,806,034)	-	(1,717,041)	-	(35,039,867)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(18,020,340)	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,020,340)
จัดประเภทใหม่	406,926	15,471,958	(3,476,916)	(28,386,920)	(6,606,605)	(26,929,040)	(276,297)	(15,892,654)	60,876,932	(4,812,616)
โอนมาจาก(ไป)บัญชีอื่น	2,870,347	(1,080,104,621)	1,127,726,537	101,571,315	80,854,998	138,181	272,823,269	4,728,709	(511,816,965)	(1,208,230)
ค่าเสื่อมราคา	-	(31,200,300)	(430,137,751)	(334,576,314)	(221,846,756)	(3,868,812)	(57,089,687)	(10,715,490)	-	(1,089,435,110)
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	784,446,357	76,097,417	1,259,304,439	-	-	-	-	-	-	2,119,848,213
ส่วนปรับปรุงจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็น										
เงินตราต่างประเทศ	-	-	(1,510,227)	(140,484)	(133,868)	(12,061)	-	(21,436)	-	(1,818,076)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	(490,802)	(30,884,194)	(89,207)	(686,554)	(543,330)	-	-	-	(32,694,087)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	4,542,765,811	347,613,097	8,959,586,609	2,200,825,940	987,805,113	322,993,486	804,059,470	70,407,520	955,596,549	19,191,653,595
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555										
ราคาทุน/ราคาประเมิน	4,542,765,811	551,768,603	11,610,291,357	4,308,330,578	2,280,547,788	327,336,319	921,386,477	198,704,147	955,596,549	25,696,727,629
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(203,664,704)	(2,619,820,554)	(2,107,415,431)	(1,292,056,121)	(3,799,503)	(117,327,007)	(128,296,627)	-	(6,472,379,947)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	(490,802)	(30,884,194)	(89,207)	(686,554)	(543,330)	-	-	-	(32,694,087)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	4,542,765,811	347,613,097	8,959,586,609	2,200,825,940	987,805,113	322,993,486	804,059,470	70,407,520	955,596,549	19,191,653,595

13 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

งบการเงินเฉพาะบริษัท										
				เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ						
ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องใช้ในการ ดำเนินงาน	ส่วนปรับปรุง สัญญาเช่า	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง		รวม
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554										
ราคาทุน/ราคาประเมิน	772,116,599	323,890,260	2,002,154,168	1,015,414,105	329,464,359	99,566,055	153,707,301	88,977,042	285,175,044	5,070,464,933
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(37,806,418)	(124,185,844)	(174,604,346)	(107,180,245)	-	(23,022,481)	(75,030,984)	-	(541,830,318)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	772,116,599	286,083,842	1,877,968,324	840,809,759	222,284,114	99,566,055	130,684,820	13,946,058	285,175,044	4,528,634,615
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554										
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	772,116,599	286,083,842	1,877,968,324	840,809,759	222,284,114	99,566,055	130,684,820	13,946,058	285,175,044	4,528,634,615
ซื้อสินทรัพย์	-	457,900	17,689,800	10,319,603	12,832,290	7,943,393	42,922,720	10,591,066	397,129,913	499,886,685
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	-	(243,642)	(128,102)	(9,630,252)	-	(922,835)	-	(10,924,831)
จัดประเภทใหม่	-	(67,100,284)	(13,460,420)	35,444,930	13,678,262	(839,324)	-	-	-	(32,276,836)
โอนมาจาก(ไป)บัญชีอื่น	-	2,700,000	-	17,914,970	79,442,931	924,040	319,977,785	-	(421,872,475)	(912,749)
ค่าเสื่อมราคา	-	(23,568,088)	(29,542,241)	(69,613,138)	(33,668,162)	-	(30,161,331)	(8,042,779)	-	(194,595,739)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	772,116,599	198,573,370	1,852,655,463	834,632,482	294,441,333	97,963,912	463,423,994	15,571,510	260,432,482	4,789,811,145
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554										
ราคาทุน/ราคาประเมิน	772,116,599	259,947,876	2,006,383,548	1,078,699,500	430,200,167	97,963,912	516,607,806	88,645,087	260,432,482	5,510,996,977
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(61,374,506)	(153,728,085)	(244,067,018)	(135,758,834)	-	(53,183,812)	(73,073,577)	-	(721,185,832)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	772,116,599	198,573,370	1,852,655,463	834,632,482	294,441,333	97,963,912	463,423,994	15,571,510	260,432,482	4,789,811,145

13 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท									
	เครื่องตกแต่ง									
	ติดตั้งและ									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง	อาคารและส่วน	เครื่องจักรและ	อุปกรณ์	เครื่องใช้ในการ	ส่วนปรับปรุง	ยานพาหนะ	งานระหว่าง	รวม
	บาท	ที่ดิน	ปรับปรุงอาคาร	อุปกรณ์	สำนักงาน	ดำเนินงาน	สัญญาเช่า	บาท	ก่อสร้าง	บาท
		บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555										
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	772,116,599	198,573,370	1,852,655,463	834,632,482	294,441,333	97,963,912	463,423,994	15,571,510	260,432,482	4,789,811,145
ซื้อสินทรัพย์	-	1,800,196	1,640,865	20,227,927	12,954,115	14,954,895	2,964,460	-	75,941,707	130,484,165
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	-	(1,655,487)	(379,883)	(8,622,922)	-	(870,428)	-	(11,528,720)
จัดประเภทใหม่	-	(8,623,022)	5,396,182	(7,045,007)	(691,123)	539,133	(246,949)	309,421	(9,009,524)	(19,370,889)
โอนมาจาก(ไป)บัญชีอื่น	2,870,347	3,785,047	-	10,826,943	23,472,633	19,750	270,955,872	1,187,710	(316,816,151)	(3,697,849)
ค่าเสื่อมราคา	-	(20,874,743)	(30,144,131)	(70,426,417)	(37,955,171)	-	(50,263,042)	(1,893,968)	-	(211,557,472)
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	529,828,695	27,709,209	628,359,346	-	-	-	-	-	-	1,185,897,250
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	1,304,815,641	202,370,057	2,457,907,725	786,560,441	291,841,904	104,854,768	686,834,335	14,304,245	10,548,514	5,860,037,630
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555										
ราคาทุน/ราคาประเมิน	1,304,815,641	282,192,230	2,644,219,766	1,097,367,657	460,985,086	104,854,768	790,278,538	84,187,771	10,548,514	6,779,449,971
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(79,822,173)	(186,312,041)	(310,807,216)	(169,143,182)	-	(103,444,203)	(69,883,526)	-	(919,412,341)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,304,815,641	202,370,057	2,457,907,725	786,560,441	291,841,904	104,854,768	686,834,335	14,304,245	10,548,514	5,860,037,630

13 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 บริษัทและบริษัทย่อย 3 แห่งได้จ้างที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีเป็นจำนวน 4,284 ล้านบาท (พ.ศ. 2554: 3,933 ล้านบาท) เป็นหลักประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงิน

อาคาร โรงแรม สิ่งปลูกสร้างและส่วนติดตั้งเพิ่มเติมของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งคือ บริษัท เซ็นทรัลหัวหินปารีสอร์ท จำกัด ได้ให้เป็นกรรมสิทธิ์ของการรถไฟแห่งประเทศไทย ตามสัญญาเช่าที่ดิน อาคารและทรัพย์สินของโรงแรมรถไฟหัวหิน

ราคาทรัพย์สินก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มีดังนี้

	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท
กลุ่มบริษัท	3,730,547,209	2,374,857,292
บริษัท	123,002,039	80,213,086

การประเมินราคาของสินทรัพย์

ในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2555 บริษัทและบริษัทย่อย 4 แห่งได้จ้างผู้ประเมินอิสระให้ประเมินราคาที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยใช้วิธีประมาณการรายได้ บริษัทและบริษัทย่อยได้บันทึกส่วนเกินจากการตีราคาสุทธิจากภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจำนวน 2,190.6 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะบริษัท 1,185.9 ล้านบาท) ไปยังบัญชีกองประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (หมายเหตุ 26)

ในไตรมาสที่สามของปี พ.ศ. 2551 บริษัทย่อย 8 แห่งได้จ้างผู้ประเมินราคาอิสระให้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีอยู่ ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2551 ซึ่งรวมทั้งที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่เคยประเมินราคาไว้แล้ว บริษัทย่อยได้บันทึกที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ในราคาที่ประเมินใหม่ตามรายงานการประเมินราคาลงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2551

การบันทึกรายการการประเมินราคาทรัพย์สินดังกล่าว ทำให้ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ของบริษัทและบริษัทย่อยในงบดุลรวม ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2551 เพิ่มขึ้นเป็นจำนวนประมาณ 1,824 ล้านบาท โดยส่วนเกินทุนจากการตีราคานี้จะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้ นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิจากการประเมินราคาและขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเป็นจำนวนประมาณ 3.1 ล้านบาท และ 15.2 ล้านบาท ตามลำดับ

เมื่อวันที่ 12 เมษายน พ.ศ. 2554 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศฉบับที่ 18/2554 เรื่อง “การบันทึกบัญชีเมื่อมีการตีราคาใหม่” ประกาศของสภาวิชาชีพบัญชีดังกล่าว กำหนดให้กลุ่มบริษัทสามารถเลือกปฏิบัติการบันทึกบัญชีสินทรัพย์ เมื่อมีการตีราคาใหม่ได้ 2 วิธี คือ (ก) บันทึกตามหลักการที่กำหนดไว้ในย่อหน้าที่ 38 ของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 เรื่อง “ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์” โดยคิดค่าเสื่อมราคาจากยอดรวมของสินทรัพย์ที่ตีราคาใหม่ หรือ (ข) ปฏิบัติตามเกณฑ์ราคาทุน เมื่อมีการตีราคาเพิ่ม โดยคิดค่าเสื่อมราคาจากราคาทุนเดิม

กลุ่มบริษัทเลือกที่จะปฏิบัติตามเกณฑ์ราคาทุน เมื่อมีการตีราคาเพิ่มโดยคิดค่าเสื่อมราคาจากราคาทุนเดิม ซึ่งวิธีการดังกล่าว ทำให้งบการเงินของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มีกำไรของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 42.7 ล้านบาท และ 43.7 ล้านบาท ตามลำดับ และกำไรต่อหุ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 0.03 บาทต่อหุ้น และ 0.03 บาทต่อหุ้น ตามลำดับ

14 สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

อาคารโรงแรม สิ่งปลูกสร้างและส่วนติดตั้งของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งคือ บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”) ต้องโอนกรรมสิทธิ์ในอาคารและสิ่งปลูกสร้างใดๆ ที่ CWH ได้ซ่อมแซมปรับปรุง หรือก่อสร้างขึ้นบนที่ดินที่เช่าช่วงให้แก่เจ้าของทรัพย์สินคือสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ ทันทีที่มีการซ่อมแซม ปรับปรุงหรือก่อสร้างดังกล่าวเสร็จสิ้นตามสัญญาเช่าช่วงที่ดิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน มีดังนี้

	งบการเงินรวม				
	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง	รวม
				ติดตั้งและ	
				อุปกรณ์ สำนักงาน	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554					
ราคาทุน	65,993,654	2,417,456,944	1,029,982,006	27,726,347	3,541,158,951
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(6,129,027)	(267,076,543)	(152,452,813)	(4,380,646)	(430,039,029)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	59,864,627	2,150,380,401	877,529,193	23,345,701	3,111,119,922
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554					
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	59,864,627	2,150,380,401	877,529,193	23,345,701	3,111,119,922
ซื้อสินทรัพย์	-	3,630,074	-	-	3,630,074
โอนมาจากบัญชีอื่น	-	775,803	-	-	775,803
ค่าเสื่อมราคา	(2,720,898)	(97,926,385)	(55,457,834)	(3,495,150)	(159,600,267)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	57,143,729	2,056,859,893	822,071,359	19,850,551	2,955,925,532
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554					
ราคาทุน	65,993,654	2,421,862,821	1,029,982,006	27,726,347	3,545,564,828
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(8,849,925)	(365,002,928)	(207,910,647)	(7,875,796)	(589,639,296)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	57,143,729	2,056,859,893	822,071,359	19,850,551	2,955,925,532
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555					
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	57,143,729	2,056,859,893	822,071,359	19,850,551	2,955,925,532
ซื้อสินทรัพย์	-	8,783,949	1,035,650	-	9,819,599
โอนมาจากบัญชีอื่น	87,993	6,598,964	-	-	6,686,957
รายการปรับปรุง	-	(23,762,834)	-	-	(23,762,834)
ค่าเสื่อมราคา	(2,721,271)	(93,607,262)	(53,918,646)	(2,154,774)	(152,401,953)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	54,510,451	1,954,872,710	769,188,363	17,695,777	2,796,267,301
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555					
ราคาทุน	66,081,647	2,413,482,900	1,031,017,656	27,726,347	3,538,308,550
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(11,571,196)	(458,610,190)	(261,829,293)	(10,030,570)	(742,041,249)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

	ราคาตามบัญชี - สุทธิ	54,510,451	1,954,872,710	769,188,363	17,695,777	2,796,267,301
--	----------------------	------------	---------------	-------------	------------	---------------

15 ค่าความนิยม

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	314,602,238	115,416,847
ได้จากการรวมธุรกิจ	-	199,185,391
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	314,602,238	314,602,238

ค่าความนิยมจำนวน 115 ล้านบาท และจำนวน 199 ล้านบาท เกิดจากการซื้อเงินลงทุนใน บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด และลงทุนทางอ้อมใน บริษัท ซิอาร์จี อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด จำกัด ตามลำดับ กลุ่มบริษัททดสอบการค้ำของค่าความนิยมเป็นประจำทุกปี โดยกลุ่มบริษัทได้เปรียบเทียบมูลค่าตามบัญชีของค่าความนิยมกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดซึ่งพิจารณาจากการคำนวณมูลค่าจากการใช้ การคำนวณดังกล่าวใช้ประมาณการกระแสเงินสดโดยอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งครอบคลุมระยะเวลาเป็นระยะเวลา 5 ปี และกระแสเงินสดหลังจากปีที่ 5 ใช้ประมาณการของอัตราดอกเบี้ยที่ร้อยละ 0.00 ต่อปี โดยใช้อัตราคิดลดหลังหักภาษีที่ร้อยละ 10.00 ต่อปี

16 สิทธิการเช่า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	416,540,368	480,352,132	156,610,721	224,528,588
เพิ่มขึ้น	22,876,921	57,097,545	11,317,501	10,324,381
การซื้อบริษัทย่อย	572,267,817	-	-	-
ค่าตัดจำหน่าย	(135,597,530)	(120,909,309)	(82,936,782)	(78,242,248)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	876,087,576	416,540,368	84,991,440	156,610,721

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

17 สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่น

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท
	โปรแกรม	ค่าสัญญาสิทธิ	รวม	โปรแกรม
	คอมพิวเตอร์			คอมพิวเตอร์
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554				
ราคาทุน	178,052,221	-	178,052,221	69,989,805
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(70,597,504)	-	(70,597,504)	(24,931,960)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	107,454,717	-	107,454,717	45,057,845
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	107,454,717	-	107,454,717	45,057,845
ซื้อสินทรัพย์	13,876,731	-	13,876,731	5,956,337
การซื้อบริษัทย่อย	19,130,155	239,926,421	259,056,576	-
โอนมาจากบัญชีอื่น	990,474	-	990,474	912,750
ค่าตัดจำหน่าย	(31,933,198)	(7,997,547)	(39,930,745)	(8,708,554)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	109,518,879	231,928,874	341,447,753	43,218,378
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554				
ราคาทุน	207,382,329	239,926,421	447,308,750	76,871,188
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(97,863,450)	(7,997,547)	(105,860,997)	(33,652,810)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	109,518,879	231,928,874	341,447,753	43,218,378
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	109,518,879	231,928,874	341,447,753	43,218,378
ซื้อสินทรัพย์	38,158,247	-	38,158,247	5,659,075
การซื้อบริษัทย่อย (หมายเหตุ 32)	923,760	-	923,760	-
จำหน่ายสินทรัพย์	(4,940,610)	-	(4,940,610)	(54,644)
โอนมาจากบัญชีอื่น	1,208,230	-	1,208,230	3,697,849
รายการปรับปรุง	(7,356,270)	-	(7,356,270)	(6,957,537)
ส่วนปรับปรุงจากการแปลงค่างบการเงิน	(1,288)	-	(1,288)	-
ค่าตัดจำหน่าย	(26,484,470)	(23,992,642)	(50,477,112)	(8,897,033)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	111,026,478	207,936,232	318,962,710	36,666,088
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555				
ราคาทุน	235,440,994	239,926,421	475,367,415	78,020,280
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(124,414,516)	(31,990,189)	(156,404,705)	(41,354,192)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	111,026,478	207,936,232	318,962,710	36,666,088

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

18 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้ตามสัญญาต่างตอบแทน				
การก่อสร้างโรงแรมและการปรับปรุงโรงแรม	-	15,324,309	-	15,324,309
เงินมัดจำ	349,515,306	308,047,101	8,427,634	9,551,508
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง ที่ดินและอุปกรณ์	59,089,077	129,781,000	9,264,320	81,300,161
ค่าบริการที่จ่อครดจ่ายล่วงหน้า	87,914,434	92,310,156	-	-
อื่น ๆ	200,668,868	187,416,661	858,331	13,615,795
รวม	697,187,685	732,879,227	18,550,285	119,791,773

เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม พ.ศ. 2547 บริษัทได้ทำสัญญาต่างตอบแทนกับ บริษัท ดวงตะวันโฮเทล จำกัด (“CDC”) เพื่อปรับปรุงโรงแรม เกี่ยวกับการก่อสร้างและปรับปรุงอาคารโรงแรมของ CDC ตามรายละเอียดและเอกสารที่เกี่ยวข้องในการพัฒนาและปรับปรุงสถานที่ก่อสร้างโรงแรม ในวงเงินจำนวนไม่เกิน 50 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายในระยะเวลา 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ทำสัญญา และค้ำประกันโดยการจำนำหุ้นของ CDC และโดยบุคคลซึ่งเป็นผู้ถือหุ้น / กรรมการของ CDC โดยคิดค่าตอบแทนเป็นเงินเท่ากับดอกเบี้ยในอัตรา MLR ของธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ลบร้อยละ 1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 ไม่มียอดลูกหนี้คงเหลือตามสัญญาดังกล่าว (พ.ศ. 2554 : 15.3 ล้านบาท)

19 เงินกู้ยืม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
หมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชี	59,441,615	87,865,027	7,315,474	48,331,463
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2,540,000,000	1,830,000,000	2,400,000,000	1,650,000,000
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	958,000,000	408,000,000	588,000,000	288,000,000
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,399,862,968	1,598,966,615	1,399,862,968	1,598,966,615
ส่วนของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในกองทุนรวม	62,000,000	62,000,000	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการอื่น	61,065,935	-	-	-
เงินกู้ยืมจากกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	6,000,000	749,000,000	70,000,000
	5,080,370,518	3,992,831,642	5,144,178,442	3,655,298,078
ไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	5,143,150,930	2,718,000,000	1,430,000,000	2,018,000,000
หุ้นกู้	1,799,117,717	3,199,049,302	1,799,117,717	3,199,049,302
ส่วนของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในกองทุนรวม	31,000,000	93,000,000	-	-
	6,973,268,647	6,010,049,302	3,229,117,717	5,217,049,302
รวมเงินกู้ยืม	12,053,639,165	10,002,880,944	8,373,296,159	8,872,347,380

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

เงินกู้ยืมที่มีหลักประกันมีจำนวนทั้งสิ้น 4,284 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 1,826 ล้านบาท) การกู้ยืมจากธนาคารใช้หลักประกันเป็นที่ดินและอาคารของกลุ่มบริษัท (หมายเหตุ 13) ส่วนหลักประกันของหนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว คือ การที่บริษัทจะต้องมอบคืนสิทธิในสัญญาเช่าแก่ผู้ให้เช่า

ไ น ก ร ณี ที่ ก ลู่ ม บ ริ ยั ท พื ค สั ญ ญ า

19 เงินกู้ยืม (ต่อ)

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมของกลุ่มบริษัทและบริษัท มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืม				
อัตราดอกเบี้ยคงที่	4,660,046,620	3,855,049,302	5,347,980,685	3,919,049,302
อัตราดอกเบี้ยลอยตัว	7,393,592,545	6,147,831,642	3,025,315,474	4,953,298,078
รวมเงินกู้ยืม	12,053,639,165	10,002,880,944	8,373,296,159	8,872,347,380

ระยะเวลาครบกำหนดของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ครบกำหนดภายใน 1 ปี	958,000,000	408,000,000	588,000,000	288,000,000
ครบกำหนดภายใน 2 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	4,567,382,450	2,432,000,000	1,430,000,000	1,952,000,000
ครบกำหนดหลังจาก 5 ปี	575,768,480	286,000,000	-	66,000,000
	6,101,150,930	3,126,000,000	2,018,000,000	2,306,000,000

ภายใต้เงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาเงินกู้ กลุ่มบริษัทจะต้องชำระสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในอัตราส่วนไม่เกิน 2 : 1, 2.5 : 1 และ 2.75 : 1

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินมีภาระดอกเบี้ยในอัตราตลาด

ในระหว่างปี พ.ศ. 2554 บริษัทได้ต่อสัญญาเงินกู้จากสถาบันการเงินเพื่อทำการชำระคืนเงินต้นของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินดังกล่าวที่ถึงกำหนดชำระในปี พ.ศ. 2554 เป็นจำนวนเงิน 500 ล้านบาท สัญญาเงินกู้ฉบับใหม่มีกำหนดระยะเวลาชำระคืนเงินต้นของเงินกู้ยืมระยะยาวในปี พ.ศ. 2557

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีหลักประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 ค้ำประกันโดยที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัท ซึ่งมีราคาตามบัญชีเป็นจำนวน 3,896 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 (พ.ศ. 2554: 3,933 ล้านบาท)

บริษัท เซ็นทรัลเรสโตรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) ได้ทำสัญญากับธนาคารในประเทศสามแห่งเพื่อรับวงเงินสินเชื่อระยะสั้นประเภทต่างๆ ตามสัญญา CRG จะไม่จำหน่าย จำนำหรือจำนองสิ่งหามิทรัพย์และสิทธิการเช่าที่มีอยู่หรือที่จะมีในอนาคตเป็นจำนวนเกินกว่าที่ตกลงตามสัญญา โดยไม่ได้รับการยินยอมจากธนาคาร

ตามสัญญาเงินกู้ยืมระหว่างบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”) กับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง CWH ตกลงจะไม่จำหน่าย จ่าย โอนให้เช่า ก่อให้เกิดภาระผูกพันในสิทธิการเช่าช่วงที่ดิน รวมทั้งอาคารและสิ่งปลูกสร้าง โดยไม่ได้รับการยินยอมจากธนาคาร

19 เงินกู้ยืม (ต่อ)

หุ้นกู้

	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะบริษัท	
			พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	ร้อยละ	ครบกำหนดชำระ	บาท	บาท
ครั้งที่ 1/2552 ชุดที่ 2	4.55	29 กรกฎาคม พ.ศ. 2555	-	600,000,000
ครั้งที่ 2/2552	4.45	24 กรกฎาคม พ.ศ. 2555	-	1,000,000,000
ครั้งที่ 1/2553	3.50	30 กันยายน พ.ศ. 2556	1,000,000,000	1,000,000,000
ครั้งที่ 2/2553	3.85	23 มิถุนายน พ.ศ. 2560	500,000,000	500,000,000
ครั้งที่ 3/2553	3.85	29 มิถุนายน พ.ศ. 2560	500,000,000	500,000,000
ครั้งที่ 4/2553	3.40	3 กันยายน พ.ศ. 2556	400,000,000	400,000,000
ครั้งที่ 1/2554	4.86	29 มีนาคม พ.ศ. 2559	500,000,000	500,000,000
ครั้งที่ 2/2554	4.75	29 มีนาคม พ.ศ. 2559	300,000,000	300,000,000
			3,200,000,000	4,800,000,000
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้ลดบัญชี			(1,019,315)	(1,984,083)
สุทธิ			3,198,980,685	4,798,015,917
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดเรียกคืนภายในหนึ่งปี			(1,399,862,968)	(1,598,966,615)
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดเรียกคืนเกินกว่าหนึ่งปี			1,799,117,717	3,199,049,302

หุ้นกู้เหล่านี้เป็นหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อ ประเภทไม่ค้ำยสิทธิและไม่มีหลักประกัน

หุ้นกู้เหล่านี้มีข้อจำกัดและเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงิน การจ่ายเงินปันผล การลดทุนชำระแล้ว การจำหน่าย การจ้างงานสินทรัพย์ และการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ประกอบธุรกิจที่สำคัญ

ภายใต้เงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน บริษัทจะต้องดำรงสัดส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในอัตราส่วนไม่เกิน 2 : 1

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 บริษัทมีสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยหลายฉบับ โดยมีรายละเอียดของสัญญา ดังต่อไปนี้

เงื่อนไขตามข้อตกลงเดิม

เงินต้น

2,000,000,000 บาท

อัตราดอกเบี้ย

รายไตรมาส, อัตราดอกเบี้ยคงที่ ร้อยละ 3.50 ถึง ร้อยละ 3.85 ต่อปี

เงื่อนไขตามสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

เงินต้น

2,000,000,000 บาท

อัตราดอกเบี้ย

รายเดือน, อัตราดอกเบี้ยลอยตัว MLR ลบร้อยละ 3 ต่อปี

รายไตรมาส, อัตราดอกเบี้ยคงที่ ร้อยละ 4.65 ต่อปี

สัญญาข้างต้นครบกำหนดระหว่างวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 ถึงวันที่ 29 มิถุนายน พ.ศ. 2560

19 เงินกู้ยืม (ต่อ)

ส่วนของผู้ถือหุ้นลงทุนในกองทุนรวมไทยพัฒนา 2

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท
ครบกำหนดภายใน 1 ปี	62,000,000	62,000,000
ครบกำหนดภายใน 2 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	31,000,000	93,000,000
รวม	93,000,000	155,000,000

ส่วนของผู้ถือหุ้นลงทุนในกองทุนรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 เป็นเงินลงทุนของผู้ถือหุ้นลงทุนประเภท ก (ตราเป็นเงินบาท) ซึ่งได้รับการค้ำประกันการชำระโดยบริษัท ทั้งนี้ เงินปันผลที่พึงจ่ายแก่ผู้ถือหุ้นลงทุนประเภทดังกล่าวคำนวณขึ้นจากอัตราร้อยละของมูลค่าสุทธิต่อหน่วยครั้งล่าสุดตามที่กล่าวไว้ในสัญญาผู้ถือหุ้นลงทุน

ราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาว มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม			
	ราคาตามบัญชี		มูลค่ายุติธรรม	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	5,143,150,930	2,718,000,000	5,199,044,928	2,848,934,406
หุ้นกู้	1,799,117,717	3,199,049,302	1,806,967,151	3,185,410,763
	6,942,268,647	5,917,049,302	7,006,012,079	6,034,345,169
งบการเงินเฉพาะบริษัท				
	ราคาตามบัญชี		มูลค่ายุติธรรม	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	1,430,000,000	2,018,000,000	1,476,435,015	2,098,563,005
หุ้นกู้	1,799,117,717	3,199,049,302	1,806,967,151	3,185,410,763
หนี้สินภายใต้สัญญาขายฝาก	-	122,250,000	-	127,229,301
	3,229,117,717	5,339,299,302	3,283,402,166	5,411,203,069

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

19 เงินกู้ยืม (ต่อ)

วงเงินกู้ยืม

กลุ่มบริษัทและบริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินกู้ยืมที่ยังไม่ได้เบิกออกมาใช้ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
อัตราดอกเบี้ยลอยตัว				
- ครอบคลุมภายใน 1 ปี	892,040,337	2,202,134,973	198,684,526	157,668,537
	892,040,337	2,202,134,973	198,684,526	157,668,537

20 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	653,933,057	571,605,975	50,953,983	36,566,239
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 33)	7,127,705	94,008	371,740	125,026
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 33)	-	-	14,207,925	71,054,473
เจ้าหนี้อื่น	101,367,090	57,694,615	35,835,210	31,665,939
เจ้าหนี้ค่าเช่าอาคารและอุปกรณ์	297,027,975	285,732,425	12,285,529	80,094,567
สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	24,923,895	28,448,370	11,549,557	90,823,089
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	741,690,270	623,181,924	95,414,713	56,957,841
อื่นๆ	25,331,400	25,738,400	823,096	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,851,401,392	1,592,495,717	221,441,753	367,287,174

21 สำรองการค้าประกัน

สำรองการค้าประกันเป็นการค้าประกันรายได้ค่าเช่าภายใต้สัญญาเช่าอาคารสิ่งปลูกสร้างที่บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งให้แก่กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา โดยมียอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
สำรองการค้าประกันระยะสั้น	56,188,542	88,917,402	28,189,791	44,609,861
สำรองการค้าประกันระยะยาว	-	15,796,620	-	7,924,505
รวม	56,188,542	104,714,022	28,189,791	52,534,366

21 สำรองการค้ำประกัน (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของสำรองการค้ำประกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	104,714,022	119,162,103	52,534,366	59,784,203
เพิ่มขึ้น	40,391,922	73,696,402	20,265,286	36,972,250
ใช้ไป	(88,917,402)	(88,144,483)	(44,609,861)	(44,222,087)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	56,188,542	104,714,022	28,189,791	52,534,366

22 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินมัดจำ	234,274,618	231,581,847	132,683,168	118,201,324
เงินประกันผลงาน	135,879,278	156,299,321	15,574,121	37,930,618
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายและภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	36,827,970	42,458,935	32,934,638	-
อื่นๆ	61,567,349	19,480,083	50,696	33,019,522
รวม	468,549,215	449,820,186	181,242,623	189,151,464

23 ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่องผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554 กลุ่มบริษัทได้เลือกบันทึกภาระผูกพันในช่วงเปลี่ยนแปลงทั้งหมด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554 เป็นเงินรวม 142.5 ล้านบาท สำหรับกลุ่มบริษัท และ 49.9 ล้านบาท สำหรับบริษัท ทั้งนี้ได้มีการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554 แล้ว

จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน	196,407,611	167,949,165	65,656,930	57,858,283
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(79,152,774)	-	(20,452,650)	-
หนี้สินสุทธิที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	117,254,837	167,949,165	45,204,280	57,858,283

23 ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ระหว่างปีมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	167,949,165	142,502,087	57,858,283	49,903,223
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	20,150,755	21,125,789	6,494,227	6,582,557
ต้นทุนดอกเบี้ย	7,739,574	6,969,249	2,516,017	2,317,203
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกันภัย	(79,152,774)	-	(20,452,650)	-
จ่ายผลประโยชน์	(2,250,042)	(2,647,960)	(1,211,597)	(944,700)
เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ (หมายเหตุ 32)	2,818,159	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	117,254,837	167,949,165	45,204,280	57,858,283

ค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับแต่ละรายการดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	20,150,755	21,125,787	6,494,227	6,582,557
ต้นทุนดอกเบี้ย	7,739,574	6,969,249	2,516,017	2,317,203
รวม (แสดงเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่าย				
ผลประโยชน์พนักงาน)	27,890,329	28,095,036	9,010,244	8,899,760

ค่าใช้จ่ายทั้งหมด 27,890,329 บาท (พ.ศ. 2554 : 28,095,036 บาท) ถูกรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราคิดลด	3.6	4.0, 4.75	3.6	4.75
อัตราเงินเฟ้อ	3.5	-	3.5	-
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนที่คาดไว้	5.0	4.0 - 6.0	5.0	4.0

ข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราเงินเฟ้ออ้างอิงตามตารางมรณะปี พ.ศ. 2551 (TMO08) ซึ่งประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

24 ทุนเรือนหุ้น

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะบริษัท				
	ทุนจดทะเบียน จำนวนหุ้น สามัญ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว		ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	รวม
		จำนวนหุ้น สามัญ	หุ้นสามัญ บาท		
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554	1,580,800,000	1,350,000,000	1,350,000,000	970,000,000	2,320,000,000
การออกหุ้น	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554	1,580,800,000	1,350,000,000	1,350,000,000	970,000,000	2,320,000,000
การออกหุ้น	-	-	-	-	-
ลดทุนจดทะเบียน	(230,800,000)	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555	1,350,000,000	1,350,000,000	1,350,000,000	970,000,000	2,320,000,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 ทุนจดทะเบียนทั้งหมดได้แก่หุ้นสามัญ 1,350,000,000 หุ้น (พ.ศ. 2554 : 1,580,800,000 หุ้น) ซึ่งมีมูลค่าหุ้นละ 1 บาท โดยมีหุ้นสามัญจำนวน 1,350,000,000 หุ้น ที่ได้ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว (พ.ศ. 2554 : 1,350,000,000 หุ้น)

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 23 เมษายน พ.ศ. 2555 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 230,800,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท จากเดิมทุนจดทะเบียน 1,580,800,000 บาท เป็น 1,350,000,000 บาท โดยการตัดหุ้นที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายของบริษัท

25 สำรองตามกฎหมาย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	158,080,000	158,080,000	158,080,000	158,080,000
จัดสรรระหว่างปี	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	158,080,000	158,080,000	158,080,000	158,080,000

ภายใต้พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด บริษัทต้องจัดสรรสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท สำรองดังกล่าวเป็นสำรองที่ไม่สามารถจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 สำรองตามกฎหมายของบริษัทย่อยจำนวน 6,463,000 บาท (พ.ศ. 2554 : 1,476,066 บาท) ได้รวมอยู่ในกำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรรในงบการเงินรวม

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

26 องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินรวม				
	กำไรจาก	ส่วนปรับปรุง	กำไรจากการ		
	การวัดมูลค่า	ส่วนเกินทุน	จากการ	ประมาณการ	
	เงินลงทุน	จากการตีราคา	แปลงค่า	ตามหลัก	
	เพื่อขาย	สินทรัพย์	งบการเงิน	คณิตศาสตร์	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554	240,107	1,591,972,406	-	-	1,592,212,513
การโอนค่าเสื่อมราคาของที่ดินและอาคาร	-	(43,664,422)	-	-	(43,664,422)
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	(15,925)	-	-	-	(15,925)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554	224,182	1,548,307,984	-	-	1,548,532,166
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555	224,182	1,548,307,984	-	-	1,548,532,166
การตีราคา	-	2,190,554,890	-	-	2,190,554,890
การโอนค่าเสื่อมราคาของที่ดินและอาคาร	-	(42,722,481)	-	-	(42,722,481)
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	239,312	-	-	-	239,312
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(21,620,634)	-	-	(21,620,634)
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์	-	-	-	76,395,306	76,395,306
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555	463,494	3,696,140,393	(21,620,634)	76,395,306	3,751,378,559

	งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ส่วนเกินทุน	กำไรจากการ	
	จากการตีราคา	ประมาณการตาม	
	สินทรัพย์	หลักคณิตศาสตร์	
	บาท	บาท	รวม บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554	818,534	-	818,534
การโอนค่าเสื่อมราคาของที่ดินและอาคาร	(30,242)	-	(30,242)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554	788,292	-	788,292
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555	788,292	-	788,292
การตีราคา	1,185,897,250	-	1,185,897,250
การโอนค่าเสื่อมราคาของที่ดินและอาคาร	(33,984)	-	(33,984)
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์	-	20,452,650	20,452,650
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555	1,186,651,558	20,452,650	1,207,104,208

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

27 รายได้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้ดอกเบี้ย	33,073,417	19,388,809	205,964,922	205,819,493
รายได้ค่าบริการจัดการ	163,479,752	136,465,568	381,431,461	285,525,074
กำไรจากการซื้อธุรกิจ (หมายเหตุ 32)	146,029,477	-	-	-
กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน (หมายเหตุ 32)	312,138,587	-	-	-
ค่าเช่ารับและค่าบริการอื่น	38,294,215	28,536,878	4,740,000	8,449,113
เงินสนับสนุน	28,998,177	21,138,924	-	-
เงินชดเชยค่าสินไหม	57,116,555	-	-	-
รายได้จากการขายน้ำมันใช้แล้ว	20,669,005	18,400,224	-	-
อื่น ๆ	76,768,684	72,492,268	53,630,806	28,481,540
รวมรายได้อื่น	876,567,869	296,422,671	645,767,189	528,275,220

28 ต้นทุนทางการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ยจ่าย				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	17,287,894	12,727,966
สถาบันการเงินและเจ้าหนี้หุ้นกู้	479,156,903	402,952,690	369,444,874	329,449,996
เงินปันผลผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในกองทุนรวม	7,185,245	11,119,869	-	-
สุทธิ	486,342,148	414,072,559	386,732,768	342,177,962

29 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการบางรายการที่รวมอยู่ในกำไรจากการดำเนินงาน สามารถแยกตามลักษณะได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนของอาหารและเครื่องดื่มใช้ไป	3,815,375,727	2,992,116,006	308,824,983	197,177,469
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	1,719,892,862	2,178,824,461	432,570,489	594,592,747
ค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิ	1,259,288,715	434,743,036	-	4,375,187
ค่าเช่าที่ดินและอาคาร	811,876,792	446,264,608	192,936,783	188,242,248
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,482,902,651	1,455,609,771	316,311,104	282,168,585

30 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วในระหว่างปี (หมายเหตุ 24)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
กำไร (บาท)				
ส่วนแบ่งกำไรสำหรับปีที่เป็นของ				
ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	1,576,060,744	550,385,018	775,488,091	130,083,854
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดย				
ผู้ถือหุ้น (หุ้น)	1,350,000,000	1,350,000,000	1,350,000,000	1,350,000,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	1.17	0.41	0.57	0.10

บริษัท ไม่มีการออกหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดในระหว่างปี พ.ศ.2555 และ พ.ศ.2554

31 เงินปันผลต่อหุ้น

เมื่อวันที่ 23 เมษายน พ.ศ. 2555 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผู้ถือหุ้นสามัญ ในอัตราหุ้นละ 0.15 บาท (พ.ศ. 2554 : หุ้นละ 0.05 บาท) รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้น 202.5 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 67.5 ล้านบาท) โดยมีการจ่ายเงินปันผลในวันที่ 21 พฤษภาคม พ.ศ. 2555

32 การซื้อธุรกิจ

บริษัท โรงแรม กระน ภูเก็ต จำกัด

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2555 กลุ่มบริษัทได้เข้าซื้อกิจการจากผู้ถือหุ้นเดิมรายหนึ่งซึ่งต้องการออกจากธุรกิจในส่วนเพิ่มเติมร้อยละ 33.92 (เดิมถือหุ้นร้อยละ 50.00) ของบริษัทโรงแรมกระนภูเก็ต จำกัด เป็นจำนวนเงิน 179.19 ล้านบาท ทำให้สัดส่วนของการลงทุนรวมคิดเป็นร้อยละ 83.92 เงินลงทุนในบริษัทโรงแรมกระน ภูเก็ต จำกัด ได้เปลี่ยนสถานะจากส่วนได้เสียในการร่วมค้าเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทดังกล่าว และกลุ่มบริษัทได้ปรับมูลค่าของเงินลงทุน ณ วันดังกล่าวให้เป็นมูลค่ายุติธรรม โดยได้บันทึกกำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมเป็นจำนวนเงิน 287.59 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุน บริษัทที่ซื้อมาสร้างรายได้ให้แก่กลุ่มบริษัท 281.68 ล้านบาท และกำไรสุทธิ 67.43 ล้านบาท สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2555 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 หากบริษัทซื้อกลุ่มบริษัทนี้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555 รายได้ที่เกิดแก่กลุ่มบริษัทจะเป็นจำนวน 380.57 ล้านบาท และกำไรสุทธิ 115.49 ล้านบาท

32 การซื้อธุรกิจ (ต่อ)

บริษัท โรงแรม กระรอน ภูเก็ต จำกัด (ต่อ)

รายละเอียดของข้อมูลสินทรัพย์สุทธิที่เกิดจากการซื้อกิจการมีดังต่อไปนี้

สิ่งตอบแทนที่ใช้ในการซื้อ	ล้านบาท
ราคาที่ตกลงซื้อขาย	179.19
มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนซึ่งถืออยู่ก่อนวันรวมธุรกิจ	532.04
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิตามส่วนที่ได้เสียที่ได้มา (รายละเอียดด้านล่าง)	(857.26)
กำไรจากการซื้อธุรกิจแสดงรวมในรายได้อื่น	(146.03)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	12.16
ลูกหนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.43
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	38.43
สินค้าคงเหลือ	3.24
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้อง	116.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.89
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	1,512.00
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	0.17
เงินมัดจำ	3.38
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(37.05)
เจ้าหนี้บุคคลหรือธนาคารที่เกี่ยวข้อง	(11.91)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(4.57)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(5.82)
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(605.00)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(2.82)
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิ	1,021.53
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(164.27)
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับมา	857.26

32 การซื้อธุรกิจ (ต่อ)

Centara Maldives Pvt. Ltd.

เมื่อวันที่ 7 มิถุนายน พ.ศ. 2555 กลุ่มบริษัทได้เข้าซื้อกิจการเพื่อขยายธุรกิจในประเทศในสัดส่วนเพิ่มเติมร้อยละ 25.00 (เดิมถือหุ้นร้อยละ 50) ของ Centara Maldives Pvt. Ltd. เป็นจำนวนเงิน 157.38 ล้านบาท (5 ล้านเหรียญสหรัฐ) ทำให้สัดส่วนของการลงทุนคิดเป็นร้อยละ 75.00 เงินลงทุนใน Centara Maldives Pvt. Ltd. ได้เปลี่ยนสถานะจากส่วนได้เสียในการร่วมค้าเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุม บริษัทดังกล่าวและกลุ่มบริษัทได้ปรับมูลค่าของเงินลงทุน ณ วันดังกล่าวให้เป็นมูลค่ายุติธรรม โดยได้บันทึกกำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรม เป็นจำนวนเงิน 24.55 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุน บริษัทที่ซื้อมาสร้างรายได้ให้แก่กลุ่มบริษัท 2.2 ล้านบาท และมีขาดทุนสุทธิ 50.54 ล้านบาท สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2555 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 หากบริษัทซื้อกลุ่มบริษัทนี้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555 รายได้ที่เกิดขึ้นแก่กลุ่มบริษัทจะเป็นจำนวน 3.00 ล้านบาท และขาดทุนสุทธิ 50.49 ล้านบาท

รายละเอียดของข้อมูลสินทรัพย์สุทธิที่เกิดจากการซื้อกิจการมีดังต่อไปนี้

สิ่งตอบแทนที่ใช้ในการซื้อ	ล้านบาท
ราคาที่ตกลงซื้อขาย	157.38
มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนซึ่งถืออยู่ก่อนวันรวมธุรกิจ	314.74
มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิตามส่วนที่ได้เสียที่ได้มา (รายละเอียดด้านล่าง)	(435.29)
ราคาสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมแสดงรวมในค่าใช้จ่าย	36.83
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	41.59
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	81.55
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.81
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	232.97
สิทธิการเช่า	243.77
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.70
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(0.50)
เจ้าหนี้บุคคลหรือธนาคารที่เกี่ยวข้อง	(4.98)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(0.08)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(0.20)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(17.24)
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิ	580.39
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(145.10)
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับมา	435.29

สินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากการซื้อเงินลงทุนใน Centara Maldives Pvt. Ltd. ที่แสดงข้างต้นเป็นราคาตามบัญชี ณ วันที่ซื้อเงินลงทุน ซึ่งมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากบริษัทดังกล่าวอยู่ในช่วงเริ่มประกอบกิจการ และอยู่ในระหว่างการก่อสร้างเป็นโรงแรม ผลต่างระหว่างราคาที่ตกลงซื้อขาย และมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิตามส่วนที่ได้เสียที่ได้มาแสดงรวมในค่าใช้จ่าย

32 การซื้อธุรกิจ (ต่อ)

R.M.L. Leisure Pvt. Ltd.

เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม พ.ศ. 2555 กลุ่มบริษัทได้เข้าซื้อกิจการเพื่อขยายธุรกิจในประเทศในสัดส่วนเพิ่มเติมร้อยละ 49.00 (เดิมถือหุ้นร้อยละ 25.00) ของ R.M.L. Leisure Pvt. Ltd. เป็นจำนวนเงิน 264.61 ล้านบาท (8.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) ทำให้สัดส่วนของการลงทุนคิดเป็นร้อยละ 74.00 เงินลงทุนใน R.M.L. Leisure Pvt. Ltd. ได้เปลี่ยนสถานะจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทดังกล่าว บริษัทที่ซื้อมายังสร้างรายได้ให้แก่กลุ่มบริษัท 68.10 ล้านบาท แต่มีกำไรสุทธิ 9.77 ล้านบาท สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2555 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 หากบริษัทซื้อกลุ่มบริษัทนี้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555 รายได้ที่เกิดขึ้นแก่กลุ่มบริษัทจะเป็นจำนวน 672.44 ล้านบาท และขาดทุนสุทธิ 22.74 ล้านบาท

รายละเอียดของข้อมูลสินทรัพย์สุทธิที่เกิดจากการซื้อกิจการมีดังต่อไปนี้

สิ่งตอบแทนที่ใช้ในการซื้อ	ล้านบาท
ราคาที่ตกลงซื้อขาย	264.61
มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนซึ่งถืออยู่ก่อนวันรวมธุรกิจ	69.67
มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิตามส่วนที่ได้เสียได้มา (รายละเอียดด้านล่าง)	(334.28)
ราคาสูงกว่ามูลค่าตามบัญชี	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	45.45
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	66.56
สินค้าคงเหลือ	16.91
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	1,887.72
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4.71
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(217.41)
เงินกู้ยืม	(1,246.31)
ค่าเช่าค้างจ่าย	(59.51)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(46.39)
มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิ	451.73
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(117.45)
มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับมา	334.28

สินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากการซื้อเงินลงทุนใน R.M.L. Leisure Pvt. Ltd. ที่แสดงข้างต้นเป็นราคาตามบัญชี ณ วันที่ซื้อเงินลงทุน กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการคำนวณหามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่มีตัวตนและไม่มีตัวตน ซึ่งจะปรับปรุงสินทรัพย์และหนี้สินให้เป็นมูลค่ายุติธรรม ผลต่างระหว่างราคาตามบัญชีสุทธิตามมูลค่ายุติธรรมจะนำไปปรับปรุงกับค่าความนิยม

33 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการและบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับบริษัท ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านกิจการอื่นแห่งหนึ่งหรือมากกว่าหนึ่งแห่ง โดยที่บุคคลหรือกิจการนั้นมีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ดำเนินธุรกิจการลงทุนบริษัทย่อย และบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิออกเสียงของบริษัทซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของบริษัทตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้น ได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

บริษัทเป็นบริษัทใหญ่ขั้นสุดท้าย

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

33.1) รายได้และค่าใช้จ่ายจากกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย				
ค่าเช่ารับ	-	-	4,140,000	4,140,000
ดอกเบี้ยรับ	-	-	202,825,833	202,942,628
รายได้ในการบริหารจัดการ	-	-	353,125,086	198,245,463
เงินปันผลรับ	-	-	524,581,217	310,526,272
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	17,287,894	12,727,966
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	2,646,560	2,646,514
ค่าเช่าจ่าย	-	-	120,147,204	120,147,204
การร่วมค้า				
รายได้ในการบริหารจัดการ	19,374,206	31,825,334	19,374,206	31,825,334
ดอกเบี้ยรับ	2,460,000	2,461,790	2,460,000	2,461,790
รายได้อื่น	25,000,000	2,903,533	-	-
บริษัทร่วม				
เงินปันผลรับ	71,492,030	76,406,296	71,492,030	76,406,296
ดอกเบี้ยรับ	15,372,829	15,774,135	-	-
รายได้ในการบริหารจัดการ	32,358,298	33,996,269	-	-
ค่าเช่าจ่าย	225,000,000	225,000,000	-	-
ขาดทุนจากสำรองการค้าประกัน	40,391,921	73,696,403	20,265,286	36,972,250

33 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

33.1) รายได้และค่าใช้จ่ายจากกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
กิจการอื่นที่มีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน				
ค่าเช่ารับ	14,279,196	14,279,196	-	-
รายได้ในการบริหารจัดการ	10,403,892	2,095,309	1,331,586	2,095,309
รายได้อื่น	23,692,911	17,159,481	-	-
ค่าเช่าจ่าย	118,177,661	108,497,669	89,273,243	80,959,726
ค่าไฟฟ้า	39,674,729	36,142,027	39,674,729	36,142,027
ค่าบริการจัดการ	-	19,327,722	-	3,593,496
ค่าบริการอื่น	13,167,007	8,081,963	-	-

33.2) ลูกหนี้และเจ้าหนี้จากกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	167,693,521	51,385,195
กิจการอื่นที่มีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน	63,531,938	107,788,208	3,893,749	5,137,904
รวม	63,531,938	107,788,208	171,587,270	56,523,099
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	14,207,925	71,054,473
กิจการอื่นที่มีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน	7,127,705	94,008	371,740	125,026
รวม	7,127,705	94,008	14,579,665	71,179,499

33 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

33.3) เงินให้กู้ยืมจากกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
		พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	
		บาท	บาท	บาท	บาท	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น						
บริษัทย่อย						
บริษัท เซ็นทรัลกระบี่เบย์รีสอร์ท จำกัด	4.75	4.75	-	-	153,900,000	179,000,000
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวสต์ จำกัด	4.75	4.75	-	-	284,700,000	226,400,000
บริษัท เอส.พี. เรียดดี พัทยา บีช จำกัด	4.75	4.75	-	-	24,000,000	23,000,000
บริษัท ทริปเปิ้ลไนน์ เดคคอร์ด จำกัด	4.75	4.75	-	-	2,250,000	2,250,000
บริษัทร่วม						
R.M.L. Leisure Pvt. Ltd.	-	10.00	-	167,495,000	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			-	167,495,000	464,850,000	430,650,000

33 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

33.3) เงินให้กู้ยืมจากกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
		พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	
		บาท	บาท	บาท	บาท	
เงินให้กู้ยืมระยะยาว						
บริษัทย่อย						
บริษัท เซ็นทรัลสมุยไฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	4.75	4.75	-	-	275,000,000	184,000,000
บริษัท เซ็นทรัลกะรนวิลเลจ จำกัด	4.75	4.75	-	-	117,000,000	124,500,000
บริษัท เซ็นทรัลไฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	4.75	4.75	-	-	137,000,000	154,000,000
บริษัท เซ็นทรัลกระบี่เบย์รีสอร์ท จำกัด	4.75	4.75	-	-	455,100,000	463,000,000
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลวิลล์ จำกัด	4.75	4.75	-	-	1,559,800,000	1,905,600,000
บริษัท เอส.พี. เรียวตี้ หาดฝรั่ง รีสอร์ท จำกัด	4.75	-	-	-	300,000	-
บริษัท เซ็นทาราอินเตอร์เนชั่นแนลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	4.75	4.75	-	-	1,155,500,000	449,500,000
บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด	4.75	4.75	-	-	-	740,000,000
การร่วมค้า						
บริษัท โรงแรมกะตะภูเก็ต จำกัด	6.00 - 6.50	6.00	157,000,000	41,000,000	41,000,000	41,000,000
บริษัทร่วม						
R.M.L. Leisure Pvt. Ltd.	-	0.00	-	55,213,375	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			157,000,000	96,213,375	3,740,700,000	4,061,600,000

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

33 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

33.3) เงินให้กู้ยืมจากกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	4,451,250,000	4,131,676,105
เพิ่มขึ้น	-	-	1,951,300,000	2,312,500,000
ลดลง	-	-	(2,238,000,000)	(1,992,926,105)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-	4,164,550,000	4,451,250,000
การร่วมค้า				
ณ วันที่ 1 มกราคม	41,000,000	41,000,000	41,000,000	41,000,000
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	116,000,000	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	157,000,000	41,000,000	41,000,000	41,000,000
บริษัทร่วม				
ณ วันที่ 1 มกราคม	222,708,375	220,006,025	-	-
เปลี่ยนประเภทเป็นบริษัทย่อยทางอ้อม	(222,708,375)	-	-	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน				
ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	-	2,702,350	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	222,708,375	-	-
รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	263,708,375	261,006,025	4,492,250,000	4,172,676,105
เพิ่มขึ้น	-	-	1,951,300,000	2,312,500,000
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	116,000,000	-	-	-
ลดลง	-	-	(2,238,000,000)	(1,992,926,105)
เปลี่ยนประเภทเป็นบริษัทย่อยทางอ้อม	(222,708,375)	-	-	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน				
ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	-	2,702,350	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	157,000,000	263,708,375	4,205,550,000	4,492,250,000

33 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

33.4) เงินกู้ยืมจากกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ร้อยละ		พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะสั้น						
บริษัทย่อย						
บริษัท เซ็นทาราอินเตอร์เนชั่นแนลแมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด	3.00-4.75	1.85 -3.00	-	-	72,500,000	25,000,000
บริษัท เซ็นทรัลหัวหินปรีซอร์ส จำกัด	1.75 - 3.00	3.00 - 4.75	-	-	10,000,000	45,000,000
บริษัท โคซี่ โฮเต็ล จำกัด	3.00-4.75	-	-	-	5,000,000	-
บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด	4.75	-	-	-	661,500,000	-
การร่วมค้า						
Centara Maldives Pvt. Ltd.	-	4.75	-	6,000,000	-	-
รวม			-	6,000,000	749,000,000	70,000,000

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

33 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

33.4) เงินกู้ยืมจากกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	6,000,000	-	70,000,000	821,500,000
เพิ่มขึ้น	-	6,000,000	1,426,500,000	117,000,000
ลดลง	(6,000,000)	-	(747,500,000)	(868,500,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	6,000,000	749,000,000	70,000,000

33.5) สำรองการค้าประกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
สำรองการค้าประกันระยะสั้น	56,188,542	88,917,402	28,189,791	44,609,861
สำรองการค้าประกันระยะยาว	-	15,796,620	-	7,924,505
รวม	56,188,542	104,714,022	28,189,791	52,534,366

33.6) หนี้สินภายใต้สัญญาขายฝาก

ยอดคงเหลือกับกองทุนรวมไทยพัฒนา 2 ถึงกำหนดจ่ายดังนี้

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	พ.ศ. 2555			พ.ศ. 2554		
	ค่าใช้จ่าย			ค่าใช้จ่าย		
	ยอดคงเหลือ	รอดักบัญชี	สุทธิ	ยอดคงเหลือ	รอดักบัญชี	สุทธิ
ภายในระยะเวลาหนึ่งปี	122,250,000	(5,523,557)	116,726,443	81,500,000	(5,660,504)	75,839,496
ระยะเวลามากกว่าหนึ่งปี						
ถึงห้าปี	-	-	-	122,250,000	(5,523,557)	116,726,443
รวม	122,250,000	(5,523,557)	116,726,443	203,750,000	(11,184,061)	192,565,939

33 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

33.7) ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	39,080,543	45,925,688	38,720,543	45,595,688
ผลประโยชน์หลังออกจากราชการ	603,501	875,538	603,501	875,538
รวม	39,684,044	46,801,226	39,324,044	46,471,226

33.8) สัญญาสำคัญที่เกี่ยวกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาเช่าระยะยาว

บริษัท

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาต่างตอบแทนระหว่างบริษัทกับ บริษัท เซ็นทรัลอินเตอร์พัฒนา จำกัด (“CID”) ซึ่งทำสัญญาเช่าที่ดินระยะยาวกับการรถไฟแห่งประเทศไทย (รฟท.) บริษัทได้รับสิทธิในการก่อสร้างอาคาร โรงแรมบนที่ดินที่เช่าช่วงจากบริษัท เซ็นทรัลอินเตอร์พัฒนา จำกัด และสามารถดำเนินการโรงแรมเพื่อประโยชน์ของบริษัทจนถึงวันที่ 18 ธันวาคม พ.ศ. 2551 สัญญานี้ต่ออายุได้อีกครั้งละ 10 ปี บริษัทจะต้องจ่ายค่าตอบแทนเป็นเงินประมาณ 73.7 ล้านบาท โดยแบ่งชำระเป็นงวดต่างๆ กันถึงปี พ.ศ. 2551

เมื่อวันที่ 26 มีนาคม พ.ศ. 2546 CID ได้ทำบันทึกข้อตกลงกับ รฟท. โดยชำระค่าชดเชยสัญญาเช่าเพิ่มเติมให้แก่ รฟท. ในจำนวนที่ตกลงร่วมกับ รฟท. บริษัทได้ตกลงรับแบ่งค่าชดเชยดังกล่าวเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 65 ล้านบาท โดยชำระเป็นรายงวด 8 งวด เริ่มชำระงวดแรกภายในวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2546 และงวดสุดท้ายภายในวันที่ 18 ธันวาคม พ.ศ. 2551

การโอนสินทรัพย์ให้การรถไฟแห่งประเทศไทย

เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม พ.ศ. 2551 ซึ่งเป็นวันครบกำหนดของสัญญาต่างตอบแทนดังกล่าว บริษัทต้องโอนสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินที่เช่าช่วงส่วนติดตั้งและปรับปรุง รวมถึงอุปกรณ์บางส่วนให้แก่ รฟท. ซึ่งมีมูลค่าสุทธิทางบัญชี ณ วันครบกำหนดสัญญาเป็นจำนวน 23.9 ล้านบาท เป็นผลให้บริษัทมีขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ในจำนวนเดียวกัน

เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม พ.ศ. 2551 บริษัทได้รับแจ้งจาก CID ว่า CID ได้เข้าทำสัญญาเช่าที่ดินและอาคารฉบับใหม่ โดยมีระยะเวลาการเช่า 20 ปีกับ รฟท. แล้ว ดังนั้น บริษัทจึงได้เข้าลงนามในบันทึกข้อตกลงกับ CID เพื่อรักษาสัญญาและยืนยันการใช้สิทธิในการเข้าทำสัญญาเช่าช่วงใหม่กับ CID โดย CID ได้แจ้งให้บริษัทจ่ายเงินประกันสิทธิการเช่าที่ดินและอาคาร โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา ลาดพร้าว จำนวน 95 ล้านบาท ในวันที่ CID เข้าทำสัญญาเช่ากับ รฟท.

33 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

33.8) สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

สัญญาเช่าระยะยาว (ต่อ)

บริษัท (ต่อ)

ในปี พ.ศ. 2552 บริษัททำสัญญาเช่าช่วงทรัพย์สิน ซึ่งประกอบด้วย อาคารโรงแรมโซฟิเทลเซ็นทาราแกรนด์ กรุงเทพฯ (เดิมชื่อ โรงแรมเซ็นทรัล พลาซา ลาดพร้าว) และส่วนปรับปรุงอาคารโรงแรม พร้อมทั้งทรัพย์สินครุภัณฑ์ กับบริษัท เซ็นทรัลอินเตอร์พัฒนา จำกัด (“ผู้ให้เช่าช่วง”) เป็นระยะเวลา 20 ปี และจะสิ้นสุดลงในวันที่ 18 ธันวาคม พ.ศ. 2571 บริษัทจะต้องจ่ายค่าผลประโยชน์ตอบแทนการได้สิทธิเช่าช่วงและค่าเช่าสำหรับการเช่าช่วงสินทรัพย์รายปีให้แก่ผู้ให้เช่าช่วงตลอดอายุสัญญาเช่าเป็นจำนวนเงินรวม 2,556 ล้านบาท ในระหว่างปี พ.ศ. 2552 บริษัทบันทึกสิทธิเช่าช่วงและค่าเช่ารายปีจำนวน 361 ล้านบาท เป็นสิทธิการเช่าในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ (ดูหมายเหตุ 16) นอกจากนี้ บริษัทจะต้องจ่ายค่าเช่าครุภัณฑ์ให้แก่ผู้ให้เช่าช่วงตลอดอายุสัญญาเช่าเป็นจำนวนเงินรวม 31 ล้านบาท โดยบริษัทบันทึกค่าเช่าครุภัณฑ์เป็นสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน (ดูหมายเหตุ 14)

ทรัพย์สินที่เช่าที่บริษัทได้ดำเนินการบูรณะพัฒนา ปรับปรุงหรือก่อสร้าง แก้ไข ดัดแปลง ต่อเติม ซ่อมแซมหรือสร้างทดแทนทรัพย์สินเดิมตามสัญญา ให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ รฟท. พื้นที่ที่มีการดำเนินการดังกล่าวแล้วเสร็จ นอกจากนี้ บริษัทต้องส่งมอบครุภัณฑ์ที่เช่าตามรายการในสัญญาเช่าให้แก่ รฟท. เมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่าตามสภาพตามสมควรและอายุการใช้งานในขณะนั้น

บริษัทย่อย

โครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย

สัญญาระหว่างบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย กับกองทุนรวมไทยพัฒนา 1

เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม พ.ศ. 2545 บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด (“CSBR”) ได้ทำสัญญาจะซื้อจะขายอาคารกับกองทุนรวมไทยพัฒนา 1 (“TP1”) โดย CSBR ตกลงขายอาคารโรงแรมพร้อมเฟอร์นิเจอร์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจโรงแรมให้แก่ TP1 และ CSBR ได้ทำสัญญาเช่าอาคารดังกล่าวกลับคืนจาก TP1 ตามสัญญาเช่าอาคาร ฉบับลงวันที่เดียวกัน เป็นระยะเวลา 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ในสัญญา และสามารถต่อสัญญาได้อีกคราวละ 3 ปี นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม พ.ศ. 2545 CSBR ยังได้ทำสัญญาให้เช่าที่ดินแก่ TP1 เป็นระยะเวลา 15 ปี ภายใต้สัญญานี้ TP1 ในฐานะเจ้าของกรรมสิทธิ์ในอาคารโรงแรม ซึ่งตั้งอยู่บนที่ดินที่เช่าตามสัญญานี้ ตกลงจะขายอาคารโรงแรม และเฟอร์นิเจอร์ที่มีอยู่ในอาคาร โรงแรมในวันที่มีการโอนกรรมสิทธิ์ในอาคารโรงแรมดังกล่าวให้แก่ CSBR เมื่อ CSBR ได้ชำระราคาซื้อคืนอาคารโรงแรมและเฟอร์นิเจอร์ให้แก่ TP1 ตามที่ระบุไว้ในสัญญาเรียบร้อยแล้ว

33 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

33.8) สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

สัญญาเช่าระยะยาว (ต่อ)

บริษัทย่อย (ต่อ)

โครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย (ต่อ)

นอกจากนี้ TP1 ได้จ้าง CSBR ให้เป็นผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์ตามสัญญาว่าจ้างผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์ลงวันที่ 12 ธันวาคม พ.ศ. 2545 เป็นระยะเวลา 15 ปี และเพื่อเป็นหลักประกันการชำระหนี้และปฏิบัติตามสัญญา CSBR ตกลงจำนองที่ดินอันเป็นที่ตั้งของโรงแรม และให้บริษัท โรงแรม เซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) (“CPH”) จัดทำหนังสือรับรองการชำระหนี้และการปฏิบัติตามสัญญาเช่าอาคาร และสัญญาบริหารอสังหาริมทรัพย์ให้แก่กองทุนรวม

เมื่อวันที่ 26 กันยายน พ.ศ. 2551 CSBR และ TP1 ได้ทำบันทึกข้อตกลงเล็กสัญญา โดย CSBR และ TP1 ตกลงยกเลิกสัญญาเช่าที่ดิน สัญญาเช่าอาคาร สัญญาว่าจ้างผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์ และสัญญาจำนองที่ดิน โดยให้สัญญาต่างๆ ดังกล่าวมีผลสิ้นสุดลง ตั้งแต่วันที่ ลงนามในบันทึกข้อตกลง นอกจากนี้ CSBR ตกลงซื้อ และ TP1 ตกลงขายเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์ที่มีอยู่ในอาคารโรงแรม ณ วันที่ ทำบันทึกข้อตกลง ในราคา 1 ล้านบาท โดย TP1 ตกลงโอนกรรมสิทธิ์และส่งมอบเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์ดังกล่าวให้แก่ CSBR และ CSBR ได้ชำระราคาเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์ดังกล่าวให้แก่ TP1 เสร็จสิ้นแล้วในวันที่ทำบันทึกข้อตกลง และในวันเดียวกัน CPH และ TP1 ได้ทำบันทึกข้อตกลงยกเลิกการรับรองการชำระหนี้ เพื่อยกเลิกหนังสือรับรองการชำระหนี้ ฉบับลงวันที่ 12 ธันวาคม พ.ศ. 2545 ที่ CPH ได้ทำไว้กับ TP1 เพื่อรับรองการชำระหนี้ของ CSBR ภายใต้อนุมัติว่าจ้างผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์ สัญญาเช่าอาคาร และ สัญญาเช่าที่ดินที่เกี่ยวข้อง

เมื่อวันที่ 26 กันยายน พ.ศ. 2551 TP1 ได้ขายอาคารโรงแรมให้แก่ CPH เนื่องจาก CSBR ไม่ประสงค์ใช้สิทธิซื้ออาคารโรงแรมตาม สัญญาเช่าที่ดิน ลงวันที่ 12 ธันวาคม พ.ศ. 2545 โดย TP1 ได้รับค่าตอบแทนจากการขายอาคารเป็นจำนวนเงิน 1,450 ล้านบาท

สัญญาระหว่างบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย กับกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรม และรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา

เมื่อวันที่ 25 กันยายน พ.ศ. 2551 บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวกับที่ดิน และอาคารโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย (ชื่อเดิมคือ โรงแรมเซ็นทรัลสมุย บีช รีสอร์ท) กับกองทุนรวมสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา (“CTARAF”) โดยมีสาระสำคัญต่อไปนี้

33 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

33.8) สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

สัญญาเช่าระยะยาว (ต่อ)

บริษัทย่อย (ต่อ)

โครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย (ต่อ)

- 1 บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด (“CSBR”) ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินกับ CTARAF เพื่อให้ CTARAF เข้าที่ดินเป็นระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่วันที่คู่สัญญาได้นำสัญญาเช่าไปจดทะเบียนการเช่า (วันที่ 26 กันยายน 2551) ทั้งนี้ CTARAF ตกลงชำระค่าเช่าที่ดินเป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,500 ล้านบาท โดยชำระทั้งจำนวนในวันจดทะเบียนการเช่า CSBR บันทึกรายการดังกล่าวเป็นรายได้รับล่วงหน้ารอตัดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน และทยอยตัดบัญชีเป็นรายได้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า 30 ปี ในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 รายได้ค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้าดังกล่าวสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายจำนวน 50.0 ล้านบาท (พ.ศ. 2554: 50.0 ล้านบาท) คงเหลือจำนวน 1,286.7 ล้านบาท (พ.ศ. 2554: 1,336.7 ล้านบาท)
- 2 บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) (“CPH”) ได้ทำสัญญาเช่าอาคารสิ่งปลูกสร้างโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย รวมทั้งระบบสาธารณูปโภคและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับ CTARAF เพื่อให้ CTARAF เข้าเป็นระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่วันที่คู่สัญญาได้นำสัญญาเช่าไปจดทะเบียนการเช่า (วันที่ 26 กันยายน พ.ศ. 2551) ทั้งนี้ CTARAF ตกลงชำระค่าเช่าอาคารเป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,510 ล้านบาท โดยชำระทั้งจำนวนในวันจดทะเบียนการเช่า CPH บันทึกรายการดังกล่าวเป็นรายได้รับล่วงหน้ารอตัดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินในงบการเงินเฉพาะกิจการ และทยอยตัดบัญชีเป็นรายได้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า 30 ปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 รายได้รับล่วงหน้าสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายจำนวน 50.3 ล้านบาท (พ.ศ. 2554: 50.3 ล้านบาท) คงเหลือจำนวน 1,295.4 ล้านบาท (พ.ศ. 2554: 1,345.7 ล้านบาท)

ภายใต้สัญญาเช่าอาคารสิ่งปลูกสร้าง CPH ตกลงและรับรองว่า ภายในระยะเวลา 4 ปีนับจากวันจดทะเบียนการเช่า CTARAF จะมีรายได้ค่าเช่าจากการนำทรัพย์สินที่เช่าไปหาผลประโยชน์ ไม่น้อยกว่ารายได้ค่าเช่าประกันสะสม ตามจำนวนเงินที่ระบุในสัญญา โดยหาก CTARAF มีรายได้ค่าเช่าสะสมน้อยกว่ารายได้ค่าเช่าประกันสะสมตามสัญญา CPH ตกลงจะชำระเงินให้ CTARAF ในจำนวนเท่ากับส่วนต่างระหว่างรายได้ค่าเช่าสะสมของกองทุนรวม ลบด้วยรายได้ค่าเช่าประกันสะสม

เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2551 CPH และ CSBR ได้ทำสัญญาเกี่ยวกับการประกันรายได้ของ CTARAF โดย CSBR ในฐานะผู้ให้เช่าที่ดินซึ่งได้รับประโยชน์ส่วนหนึ่งจากการเช่าทรัพย์สินของ CTARAF ตกลงร่วมรับประกันรายได้ค่าเช่า โดยหาก CPH ต้องชำระเงินใดๆ ให้แก่ CTARAF ภายใต้เงื่อนไขการรับประกันข้างต้น CSBR ตกลงจะชำระเงินค่ารับประกันบางส่วนให้แก่ CPH ตามอัตราร้อยละที่กำหนดในสัญญา

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ CPH บันทึกขาดทุนจากสำรองการค้ำประกันเป็นจำนวนเงินประมาณ 20.3 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 37 ล้านบาท) ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 มียอดคงเหลือของสำรองการค้ำประกันเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 28.2 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 52.5 ล้านบาท) ในงบการเงินรวม CPH และ CSBR บันทึกขาดทุนจากสำรองการค้ำประกันเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 40.4 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 73.7 ล้านบาท) ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 มียอดคงเหลือ

ของสำรองการค้าประกันเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 56.2 ล้านบาท ในงบแสดงฐานะการเงินรวม (พ.ศ. 2554 : 104.7 ล้านบาท)
(ดูหมายเหตุ 21)

33 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

33.8) สัญญาสำคัญที่กำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

สัญญาเช่าระยะยาว (ต่อ)

บริษัทย่อย (ต่อ)

โครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย (ต่อ)

ทั้งนี้ หาก CTARAF ประสงค์จะต่ออายุสัญญาเช่าที่ดิน และสัญญาเช่าอาคาร ตามข้อ 1 และข้อ 2 ข้างต้น ไปอีกนับจากวันครบ
ระยะเวลาการเช่า CTARAF ต้องแจ้งความประสงค์ดังกล่าวให้แก่ CSBR และ CPH แล้วแต่กรณี ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรภายในปี
ที่ 26 นับจากปีแรกของระยะเวลาการเช่า และคู่สัญญาจะร่วมกันเจรจาละเอียดเกี่ยวกับการต่ออายุสัญญาเช่าให้แล้วเสร็จภายในปีที่
27 นับจากปีแรกของระยะเวลาการเช่า

3 CSBR ได้ทำสัญญาซื้อขายเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์ที่ได้ติดตั้งใช้งานอยู่ใน โรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย กับ
CTARAF โดย CTARAF ตกลงชำระค่าตอบแทนการรับโอนกรรมสิทธิ์ในเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์ดังกล่าว เป็นจำนวนเงิน
ทั้งสิ้น 80 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) โดยชำระทั้งจำนวนในวันโอนกรรมสิทธิ์ (วันที่ 26 กันยายน พ.ศ. 2551)

4 CTARAF ได้ทำสัญญาเช่าช่วงอาคารโครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุยกับ บริษัท เซ็นทรัลเทรดดิ้งไฮเตคแมนเนจเม้นท์
จำกัด (“CSHM”) เพื่อให้เช่าที่ดิน อาคารและระบบสาธารณูปโภคและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง และเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์แก่
CSHM เพื่อให้ CSHM ใช้ในการดำเนินธุรกิจโรงแรม โดยมีระยะเวลาเช่า 3 ปี นับจากวันที่ 26 กันยายน พ.ศ. 2551 ทั้งนี้
CTARAF ตกลงให้ค้ำประกันแก่ CSHM เพื่อให้ CSHM มีสิทธิเช่าทรัพย์สินที่เช่าต่อไปอีก 3 ปี นับจากวันที่ครบระยะเวลาเช่า โดย
CSHM ต้องแจ้งให้ CTARAF ทราบถึงการ行使สิทธิตามค้ำประกันให้สิทธิการเช่าล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 6 เดือน
ก่อนวันครบระยะเวลาเช่า ตามสัญญาฉบับนี้ CSHM ตกลงชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน ซึ่งประกอบด้วย ค่าเช่าคงที่ ในอัตรารวม
225 ล้านบาทต่อปี และค่าเช่าแปรผัน ซึ่งคิดเป็นร้อยละตามอัตราที่กำหนดในสัญญาของรายได้หลังหักต้นทุนและค่าใช้จ่ายใน
การดำเนินงาน ค่าใช้จ่ายอื่นๆ และค่าเช่าคงที่

ทั้งนี้ตามสัญญาเช่าช่วงและสัญญาอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง CSHM ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญา เช่น ส่งมอบเอกสาร และข้อมูล
ต่างๆ ตามที่ระบุในสัญญา เปิดบัญชีและดำรงบัญชีเงินฝากต่างๆ รวมทั้งโอนสิทธิเรียกร้องในบัญชีเงินฝากดังกล่าวให้แก่
CTARAF ไม่ก่อนนี้เพิ่มเติม ขยาย จำหน่าย ให้เช่า ก่อการผูกพันในทรัพย์สินไม่ว่าทั้งหมด หรือบางส่วน ให้เงินกู้ยืม ลงทุนใดๆ
ยกเว้นได้รับความยินยอมเป็นลายลักษณ์อักษรจาก CTARAF

โครงการโรงแรมเซ็นทรัลพลาซ่า บีช รีสอร์ท พัทยา

เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม พ.ศ. 2546 บริษัท เซ็นทรัลอินเตอร์พัฒนา จำกัด (“ผู้ขายฝาก”) ได้ทำสัญญาขายฝากที่ดินพร้อมอาคาร
โรงแรมเซ็นทรัลพลาซ่า บีช รีสอร์ท พัทยา กับกองทุนรวมไทยพัฒนา 2 (“ผู้ซื้อฝาก”) และผู้ขายฝากอีกรายหนึ่งได้ทำสัญญา
ขายฝากที่ดิน กับ กองทุนรวมไทยพัฒนา 2 (“ผู้ซื้อฝาก”) เพื่อให้บริษัท เซ็นทรัลเทรดดิ้งไฮเตคแมนเนจเม้นท์ จำกัด (“CHBR”) เช่าและ
ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับกิจการ โรงแรม ซึ่งคู่สัญญาตกลงให้ผู้ขายฝาก หรือบริษัท เซ็นทรัลเทรดดิ้งไฮเตคแมนเนจเม้นท์ จำกัด หรือบริษัท
โรงแรมเซ็นทรัล พลาซ่า จำกัด (มหาชน) รายหนึ่งรายใดเป็นผู้มีสิทธิได้คืนทรัพย์สินที่ขายฝากจากผู้ซื้อฝากในราคาสินได้ตามที่ระบุ
ในสัญญาภายในกำหนดระยะเวลา 10 ปี นับตั้งแต่วันจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ หรือในกรณีที่ผู้มีสิทธิได้คืนมีความประสงค์

จะไถ่ทรัพย์สินที่ขายฝากให้เสร็จสิ้นก่อนกำหนด 10 ปีต้องแจ้งเป็นหนังสือถึงผู้ซื้อฝากให้ทราบล่วงหน้าก่อนถึงกำหนดการผ่อนชำระ
งวดถัดไปไม่น้อยกว่าสามสิบวัน

33 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

33.8) สัญญาสำคัญที่ทำการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

สัญญาเช่าระยะยาว (ต่อ)

บริษัทย่อย (ต่อ)

โครงการโรงแรมเซ็นทรัลพลาซาค้อมมาดย์บีชรีสอร์ท พัทยา (ต่อ)

ณ วันที่ 18 ธันวาคม พ.ศ. 2546 ผู้ขายฝากทั้งสองรายได้ทำหนังสือสละสิทธิในการไถ่คืนทรัพย์สินที่ขายฝากให้แก่บริษัท เซ็นทรัลเทรดดิ้ง บีชีรีสอร์ท จำกัด และบริษัทโรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

เพื่อเป็นหลักประกันการชำระหนี้และปฏิบัติตามสัญญาฉบับนี้ บริษัทได้ออกหนังสือรับรองการชำระหนี้ของบริษัท เซ็นทรัลเทรดดิ้ง บีชีรีสอร์ท จำกัด กับกองทุนรวมไทยพัฒนา 2

เมื่อวันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2549 บริษัท เซ็นทรัลเทรดดิ้ง บีชีรีสอร์ท จำกัด ได้ทำหนังสือสละสิทธิในการไถ่คืนทรัพย์สินที่ขายฝากให้แก่บริษัทแต่เพียงผู้เดียว

เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม พ.ศ. 2546 บริษัท เซ็นทรัลเทรดดิ้ง บีชีรีสอร์ท จำกัด (“CHBR”) ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินและอาคาร โรงแรมเซ็นทรัลพลาซาค้อมมาดย์บีชรีสอร์ท พัทยา (“อาคารโรงแรม”) กับกองทุนรวมไทยพัฒนา 2 (“กองทุน”) เพื่อประกอบธุรกิจโรงแรม โดยมีกำหนดระยะเวลา 10 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 23 ธันวาคม พ.ศ. 2546 เป็นต้นไป ทั้งนี้ CHBR ตกลงชำระค่าเช่าเป็นงวดรายหกเดือน ในอัตรางวดละ 55 ล้านบาท อัตราค่าเช่านี้ใช้บังคับสำหรับระยะเวลาการเช่าตั้งแต่วันที่ลงนามในสัญญาจนถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2550 หลังจากนั้นคู่สัญญาจะพิจารณาปรับค่าเช่าตามความเหมาะสม ค่าเช่างวดแรกมีกำหนดชำระในวันที่ 26 สิงหาคม พ.ศ. 2547 เพื่อเป็นค่าเช่าสำหรับระยะเวลาการเช่าตั้งแต่วันที่ 23 ธันวาคม พ.ศ. 2546 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2547 และงวดถัดไปจะมีกำหนดชำระในวันทำการที่สามก่อนสิ้นเดือนกุมภาพันธ์ และเดือนสิงหาคมในแต่ละปี ค่าเช่างวดสุดท้ายจะชำระในวันที่สัญญาจะระงับหรือสิ้นสุดลง ในจำนวนเงินซึ่งคิดคำนวณตามจำนวนวันที่เกิดขึ้นจริงนับตั้งแต่วันที่ถัดจากกำหนดวันชำระค่าเช่าในงวดก่อนหน้าจนถึงวันที่สัญญาจะสิ้นสุดลง

โฉนดที่ดินของบริษัทซึ่งมีราคาตามบัญชีจำนวน 772 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 ยังเป็นชื่อของกองทุนรวมไทยพัฒนา 2 ซึ่งเป็นผู้ซื้อฝาก ที่ดินดังกล่าวเป็นที่ดินในโครงการโรงแรมเซ็นทรัลพลาซาค้อมมาดย์ บีชีรีสอร์ท พัทยา

นอกจากนี้ CHBR ตกลงที่จะดำเนินการก่อสร้างอาคารหรือสิ่งปลูกสร้างอื่นใดบนทรัพย์สินที่เช่า เพื่อเป็นการเพิ่มมูลค่าที่ดินและอาคาร โรงแรมเป็นการตอบแทนการที่กองทุนตกลงให้ CHBR เช่าทรัพย์สินที่เช่า และภายหลังจากปีที่หนึ่งนับจากวันเริ่มต้นของระยะเวลาการเช่า CHBR ตกลงที่จะซ่อมแซมใหญ่หรือพิจารณาปรับปรุงอาคาร โรงแรม เพื่อปรับปรุงมูลค่าของทรัพย์สินที่เช่าให้ดีขึ้นและเหมาะสมกับการประกอบธุรกิจโรงแรม

เมื่อวันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2549 บริษัทได้ทำสัญญาโอนสิทธิการเช่ากับ CHBR และกองทุน โดยบริษัทได้รับโอนสิทธิการเช่ารวมถึง

ห นั้ นั้ ค ว า ม ร ับ ผิ ด ข อ บ ต า ม สั น ย า เ ช้ า ที่ ดิน พ ร ้อม อ า ค า ร ดั ง ก ล่า ว

33 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

33.8) สัญญาสำคัญที่กำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

สัญญาเช่าระยะยาว (ต่อ)

บริษัทย่อย (ต่อ)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด

เมื่อวันที่ 28 เมษายน พ.ศ. 2548 บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”) ได้ทำสัญญาเช่าช่วงที่ดินและอาคารในส่วนของโรงแรมจากกองทุนรวมธุรกิจไทย 4 (“กองทุน”) เพื่อพัฒนาและใช้ประกอบการดำเนินงานธุรกิจเกี่ยวกับโรงแรมหรือธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้อง CWH ต้องจ่ายค่าเช่าล่วงหน้าและค่าเช่ารายปีให้แก่กองทุนตลอดอายุของสัญญาซึ่งสิ้นสุดวันที่ 22 ธันวาคม พ.ศ. 2575 เป็นจำนวนเงิน 1,188.8 ล้านบาท ทั้งนี้ CWH ได้ชำระค่าเช่าล่วงหน้าเมื่อลงนามในสัญญาเป็นจำนวนเงิน 275 ล้านบาท ในระหว่างปี พ.ศ. 2555 CWH ได้จ่ายค่าเช่ารายปีเป็นจำนวน 15.8 ล้านบาท (พ.ศ. 2554: 15.8 ล้านบาท) ซึ่งบันทึกเป็นสิทธิการเช่าในงบแสดงฐานะการเงินรวม (ดูหมายเหตุ 16)

สัญญาข้างต้นยังได้กำหนดให้ CWH ต้องโอนกรรมสิทธิ์ในอาคารและสิ่งปลูกสร้างใดๆ ที่ CWH ได้ซ่อมแซมปรับปรุง หรือก่อสร้างขึ้นบนที่ดินที่เช่าช่วงให้แก่เจ้าของทรัพย์สินคือสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ ทันทีที่มีการซ่อมแซม ปรับปรุงหรือก่อสร้างดังกล่าวเสร็จสิ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 CWH ยังไม่ได้โอนกรรมสิทธิ์ในอาคารและสิ่งปลูกสร้างต่างๆ ให้แก่เจ้าของทรัพย์สิน ทั้งนี้ CWH ได้รับการอนุมัติผ่อนปรนการขยายระยะเวลาการพัฒนาและก่อสร้างอาคาร โรงแรม และ โอนกรรมสิทธิ์ในอาคารและสิ่งปลูกสร้างให้กับเจ้าของทรัพย์สินออกไปเป็นภายในปี พ.ศ. 2556

สัญญาบริการระยะยาว

บริษัท

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2547 บริษัท ได้ทำสัญญาค่าตอบแทนการจัดการกับบริษัทย่อย โดยสัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2547 ค่าตอบแทนการจัดการดังกล่าวกำหนดชำระเป็นรายไตรมาส ทั้งนี้ คู่สัญญามีสิทธิที่จะแก้ไขหรือเพิ่มเติมหรือลดงานที่ดำเนินการนี้ หรือเพิ่มหรือลดเงินค่าตอบแทนโดยจะต้องทำความตกลงเป็นหนังสือ โดยมีรายละเอียดดังนี้

- บริษัท ได้ทำสัญญาค่าตอบแทนการจัดการสำหรับบริษัทย่อย 7 แห่งในกลุ่มโรงแรมเพื่อบริหารงานกิจการโรงแรม ภายใต้สัญญาดังกล่าว บริษัทจะได้รับค่าตอบแทนการจัดการในอัตราเป็นร้อยละที่กำหนดไว้ในสัญญาของรายได้สุทธิจากการให้บริการ โดยแยกเป็นค่าบริหารจัดการและค่าจัดการการตลาด
- บริษัท ได้ทำสัญญาการจัดการด้านการตลาดกับบริษัทย่อยอีกหนึ่งแห่งในกลุ่มโรงแรม ภายใต้สัญญาดังกล่าวบริษัทจะได้รับค่าตอบแทนเฉพาะการจัดการด้านการตลาดในอัตราเป็นร้อยละที่กำหนดไว้ในสัญญาของรายได้สุทธิจากการให้บริการ

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

- บริษัทได้ทำสัญญาค่าตอบแทนการบริหารงานกับบริษัท เซ็นทรัล เรสตोरองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) สำหรับการบริหารงานของ
CRG ภายใต้สัญญาดังกล่าว บริษัทจะได้รับค่าตอบแทนการจัดการเป็นจำนวนเงินคงที่เป็นรายเดือน

33 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

33.8) สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

สัญญาบริการระยะยาว (ต่อ)

บริษัท (ต่อ)

เมื่อวันที่ 26 กันยายน พ.ศ. 2551 บริษัทได้ทำสัญญาการจัดการกับบริษัท เซ็นทรัลสมุยไฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด เพื่อให้บริการบริหารงานโรงแรมเป็นระยะเวลา 30 ปี นับจากวันที่ในสัญญา บริษัทจะได้รับค่าตอบแทนการจัดการในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

เมื่อวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2554 และวันที่ 26 พฤษภาคม พ.ศ. 2554 บริษัทได้ทำสัญญาการจัดการกับบริษัท โรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด และ บริษัท โรงแรมกะตะภูเก็ต จำกัด เพื่อให้บริการบริหารงานโรงแรมเป็นระยะเวลา 5 ปี สัญญาจะสิ้นสุดในเดือนมีนาคม พ.ศ. 2559 และเดือนพฤษภาคม พ.ศ. 2559 ตามลำดับ สัญญาดังกล่าวสามารถต่ออายุอัตโนมัติได้อีก 5 ปี ภายใต้สัญญาดังกล่าว บริษัทจะได้รับค่าตอบแทนการจัดการในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

เมื่อวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2555 บริษัทได้ทำสัญญาการบริการกับบริษัท ห้างเซ็นทรัลดีพาร์ตเมนต์สตรี จำกัด มีกำหนด 1 ปี เพื่อรับข้อมูลทางธุรกิจและคำแนะนำต่างๆ อันเกี่ยวกับการตัดสินใจที่เป็นประโยชน์โดยมีอัตราค่าบริการเดือนละ 500,000 บาท สัญญาดังกล่าวสามารถต่ออายุอัตโนมัติได้ทุก 1 ปี โดยที่อัตราค่าบริการจะเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี

บริษัทย่อย

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลสุคนธา จำกัด (“CHY”) ได้ทำสัญญาให้เช่าและให้บริการกับบริษัท สรรพสินค้าเซ็นทรัล จำกัด มีกำหนดเวลา 30 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2567 โดยบริษัท สรรพสินค้าเซ็นทรัล จำกัด ได้ตกลงเช่าส่วนหนึ่งของอาคารของ CHY เพื่อใช้ประกอบกิจการศูนย์การค้า โดย CHY มีรายได้รวมประมาณ 428 ล้านบาท ตลอดอายุของสัญญา ในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 รายได้ค่าเช่ารับล่วงหน้าดังกล่าวสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายคงเหลือจำนวน 168.9 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 183.2 ล้านบาท)

เมื่อวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2555 บริษัท เซ็นทรัล เรสตोरองส์ กรุ๊ป จำกัด ได้ทำสัญญาการบริการกับบริษัท ห้างเซ็นทรัลดีพาร์ตเมนต์สตรี จำกัด มีกำหนด 1 ปี เพื่อรับข้อมูลทางธุรกิจและคำแนะนำต่างๆ อันเกี่ยวกับการตัดสินใจที่เป็นประโยชน์ โดยมีอัตราค่าบริการเดือนละ 500,000 บาท สัญญาดังกล่าวสามารถต่ออายุอัตโนมัติได้ทุก 1 ปี โดยที่อัตราค่าบริการจะเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี

33 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

33.8) สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

สัญญาเช่าและบริการระยะยาว

บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) มีสัญญาเช่าและบริการระยะยาวกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นเวลา 3-30 ปี จนถึงปี พ.ศ. 2569 ตามเงื่อนไขของสัญญา CRG จะต้องจ่ายค่าเช่าและบริการเป็นยอดคงที่รายเดือน หรือคิดเป็นร้อยละของยอดขาย ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท
ภาระผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงาน		
ภายในระยะเวลาหนึ่งปี	323,647,489	294,493,057
ระยะเวลามากกว่าหนึ่งปีถึงห้าปี	256,608,160	258,895,477
ระยะเวลามากกว่าห้าปี	11,244,063	13,729,715
รวม	591,499,712	567,118,249

33.9) การค้ำประกันตามสัญญาระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 บริษัทได้ค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร วงเงินการขอเปิดเช็คเดอริวออฟเครดิตและการค้ำประกันอื่นของบริษัทย่อยบางแห่งต่อธนาคารในประเทศหลายแห่งเป็นจำนวนเงินรวม 32 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 32 ล้านบาท)

บริษัทได้ค้ำประกันการชำระหนี้ของบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”) กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในวงเงินค้ำประกันไม่น้อยกว่า 2,350 ล้านบาท

ในเดือนมิถุนายน พ.ศ. 2552 CWH ได้เบิกเงินกู้เต็มจำนวน ทั้งหมด 2,300 ล้านบาทแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 เงินกู้ดังกล่าวมียอดคงเหลือจำนวน 500 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 500 ล้านบาท)

บริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด มีภาระผูกพันต่อสถาบันการเงินเกี่ยวกับการค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและวงเงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เป็นจำนวนเงินรวม 10 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 10 ล้านบาท)

34 ภาระผูกพันที่เป็นข้อผูกมัด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้การก่อสร้างโรงแรม	294,402,009	166,454,895	6,195,779	9,564,319
รวม	294,402,009	166,454,895	6,195,779	9,564,319
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน				
และค่าบริการของบริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์				
กรุ๊ป จำกัด				
ภายในระยะเวลาหนึ่งปี	138,572,582	107,123,647	-	-
ระยะเวลามากกว่าหนึ่งปีถึงห้าปี	120,705,679	102,326,263	-	-
ระยะเวลามากกว่าห้าปี	2,338,334	2,752,434	-	-
รวม	261,616,595	212,202,344	-	-

35 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2556 บริษัทได้ลงทุนในบริษัท โคซี่ โฮเต็ล แมนเนจเม้นท์ จำกัด จำนวน 50,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าตราไว้ 100 บาท ต่อหุ้น (เรียกชำระแล้ว 25 บาทต่อหุ้น) จำนวนรวมทั้งสิ้น 1.25 ล้านบาท โดยถือสัดส่วนจำนวนร้อยละ 100

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2556 บริษัทได้ลงทุนในบริษัท เซ็นทาราโฮเทลดีมาร์เก็ตติ้ง จำกัด จำนวน 500,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าตราไว้ 100 บาท ต่อหุ้น (เรียกชำระแล้ว 25 บาทต่อหุ้น) จำนวนรวมทั้งสิ้น 12.5 ล้านบาท โดยถือสัดส่วนจำนวนร้อยละ 100

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2556 คณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผู้ถือหุ้นสามัญ ในอัตราหุ้นละ 0.30 บาท (พ.ศ. 2554 : หุ้นละ 0.15 บาท) รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้น 405.0 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 202.5 ล้านบาท)

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2556 คณะกรรมการมีมติอนุมัติเพิ่มสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 30.77 (เดิมถือหุ้นทางตรงร้อยละ 68.54) ของบริษัท โรงแรม กระบี่ ภูเก็ต จำกัด เป็นจำนวนเงิน 120 ล้านบาท ซึ่งทำให้สัดส่วนของการถือหุ้นทางตรงคิดเป็นร้อยละ 99.31