

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

หมายเหตุ สารบัญ

1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี
4	นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
5	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
6	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
7	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
8	สินค้าคงเหลือ
9	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
10	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
11	เงินลงทุนในบริษัทย่อย
12	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม
13	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
14	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
15	ค่าความนิยม
16	สิทธิการเช่า
17	สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น
18	ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
19	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น
20	หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
21	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น
22	หนี้สินหมุนเวียนอื่น
23	ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน
24	ประมาณการหนี้สินสำหรับค่าเรือถอน
25	ทุนเรือนหุ้น
26	สำรอง
27	ส่วนงานดำเนินงาน
28	รายได้อื่น
29	ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน
30	ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน

หมายเหตุ สารบัญ

31	ต้นทุนทางการเงิน
32	ภาษีเงินได้
33	กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
34	เงินปันผล
35	เครื่องมือทางการเงิน
36	ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
37	หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
38	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
39	มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้
40	การจัดประเภทรายการใหม่

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2559

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 1695 ถนนพหลโยธิน จตุจักร กรุงเทพมหานคร ประเทศไทย

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 10 มกราคม 2533

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีได้แก่ กลุ่มจิราวัฒน์ (ถือหุ้นร้อยละ 65.8)

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจโรงแรม รับบริหารโรงแรม และธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม รายละเอียดของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 5 และ 11

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทในบางเรื่อง การเปลี่ยนแปลงนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 39

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

(ข) เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นรายการดังต่อไปนี้ที่ใช้ทางเลือกในการวัดมูลค่าในแต่ละรอบระยะเวลารายงาน

รายการ

เงินลงทุนเพื่อขาย

หนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ

เกณฑ์การวัดมูลค่า

มูลค่ายุติธรรม

มูลค่าปัจจุบันของกระแสสุกพันตามผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 4 (ณ)

(ค) สกูลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ง) การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณ และข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

(1) การใช้วิจารณญาณ

ข้อมูลเกี่ยวกับการใช้วิจารณญาณในการเลือกนโยบายการบัญชีซึ่งมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญที่สุดต่อจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงินซึ่งประกอบด้วยหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

หมายเหตุข้อ 10

การจัดประเภทเงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

(2) ข้อสมมติฐานและความไม่แน่นอนของการประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการที่สำคัญซึ่งมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญที่เป็นเหตุให้ต้องมีการปรับปรุงจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงิน ซึ่งประกอบด้วยหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

หมายเหตุข้อ 4 (ข)	ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
หมายเหตุข้อ 10, 11 และ 15	ข้อสมมติฐานสำหรับการประมาณการในการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคต
หมายเหตุข้อ 23	การวัดมูลค่าของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์
หมายเหตุข้อ 24	ประมาณการหนี้สินสำหรับค่าเรือถอน

การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทหลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่ารวมถึงการจัดระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัท

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรง (เช่น ราคาขาย) หรือโดยอ้อม (เช่น ได้มาจากราคา) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

หากข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อสมมติฐานที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

3 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 กลุ่มบริษัทได้มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีด้วยความสนใจเกี่ยวกับการบันทึกมูลค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์โดยเลือกใช้วิธีราคาทุนตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) เรื่องที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ กลุ่มบริษัทได้ปรับงบการเงินย้อนหลังสำหรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

ก่อนปี 2558 ที่ดิน ส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าโดยวิธีการตีราคาใหม่ มูลค่าของสินทรัพย์ส่วนที่ตีเพิ่มขึ้นจะบันทึกไปยังกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและแสดงเป็น “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” ในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ยกเว้นกรณีที่เคยประเมินมูลค่าของสินทรัพย์ลดลงและรับรู้ขาดทุนในกำไรหรือขาดทุนของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันนั้นแล้ว ในกรณีที่มูลค่าของสินทรัพย์ลดลงจากการตีราคาใหม่จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนสำหรับมูลค่าที่ลดลงเฉพาะจำนวนที่ลดลงมากกว่าส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ที่เคยบันทึกไว้ครั้งก่อนในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันนั้น ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์จะถูกตัดบัญชี เท่ากับผลต่างระหว่างค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ตีราคาใหม่กับค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ในราคาทุนเดิม ทั้งนี้ เป็นไปตามประกาศของสภาวิชาชีพฉบับที่ 18/2554 เรื่อง “การบันทึกบัญชีเมื่อมีการตีราคาใหม่” กลุ่มบริษัทเลือกปฏิบัติตามเกณฑ์ราคาทุนเมื่อมีการตีราคาเพิ่ม โดยคิดค่าเสื่อมราคาจากราคาทุนเดิม ในกรณีที่มีการจำหน่ายสินทรัพย์ที่เคยตีราคาใหม่ ส่วนเกินทุนจากการตีราคาของสินทรัพย์ที่จำหน่ายจะโอนโดยตรงไปยังกำไรสะสมและไม่รวมในการคำนวณกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์

ต่อมาในไตรมาส 4 ปี 2558 กลุ่มบริษัทเปลี่ยนวิธีนโยบายการบัญชีสำหรับการบันทึกบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เป็นวิธีราคาทุน ดังนั้นบริษัทจึงได้ปรับงบการเงินย้อนหลังงบการเงินงวดก่อน

ผู้บริหารเห็นว่าการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีนี้จะทำให้งบการเงินของกลุ่มบริษัทให้ข้อมูลที่น่าเชื่อถือและเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจมากขึ้น และสามารถเปรียบเทียบได้กับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ผลกระทบต่อการเงินมีดังนี้

	ตามที่เคย เสนอรายงาน ไว้แล้ว	งบการเงินรวม ผลกระทบจากการ เปลี่ยนแปลง นโยบายการบัญชี (ล้านบาท)	ปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	22,945	(3,937)	19,008
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	188	180	368
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(657)	601	(56)
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	(2,966)	2,966	-
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(803)	190	(613)
		-	
งบแสดงฐานะการเงิน			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	22,760	(3,750)	19,010
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	149	97	246
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(781)	668	(113)
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	(2,821)	2,821	-
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(801)	164	(637)
		-	

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ตามที่เคย เสนอรายงาน ไว้แล้ว	ผลกระทบจากการ เปลี่ยนแปลง นโยบายการบัญชี (ล้านบาท)	ปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5,684	(1,172)	4,512
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	177	177
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(57)	57	-
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	(938)	938	-
		-	
งบแสดงฐานะการเงิน			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5,516	(1,159)	4,357
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	96	96
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(136)	136	-
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	(927)	927	-
		-	

4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน ยกเว้นที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 3 เรื่อง การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

(ก) เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัท บันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจตามวิธีซื้อ เมื่อการควบคุมถูกโอนไปยังกลุ่มบริษัท ยกเว้นในกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

การควบคุม หมายถึงอำนาจในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของกิจการนั้น ในการพิจารณาอำนาจในการควบคุม กลุ่มบริษัทต้องนำสิทธิในการออกเสียงที่เกิดขึ้นมารวมในการพิจารณา วันที่ซื้อกิจการคือวันที่อำนาจในการควบคุมนั้นได้ถูกโอนไปยังผู้ซื้อ การกำหนดวันที่ซื้อกิจการและการระบุเกี่ยวกับการโอนอำนาจควบคุมจากฝ่ายหนึ่งไปยังอีกฝ่ายหนึ่งต้องใช้ดุลยพินิจเข้ามาเกี่ยวข้อง

ค่าความนิยมถ่วงมูลค่า ณ วันที่ซื้อ โดยวัดจากมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ซึ่งรวมถึงการรับรู้จำนวนส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ หักด้วยมูลค่าสุทธิ (มูลค่ายุติธรรม) ของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาซึ่งมูลค่า ณ วันที่ซื้อ

สิ่งตอบแทนที่โอนให้ต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่โอนไป หนี้สินที่กลุ่มบริษัทก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่เจ้าของเดิม และส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นที่ออกโดยกลุ่มบริษัท ทั้งนี้สิ่งตอบแทนที่โอนให้ยังรวมถึงมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น หากการรวมธุรกิจมีผลให้สิ้นสุดความสัมพันธ์ของโครงการเดิมระหว่างกลุ่มบริษัทและผู้ถูกซื้อ ให้ใช้ราคาต่ำกว่วระหว่าง มูลค่าจากการยกเลิกสัญญาตามที่ระบุในสัญญา และมูลค่าองค์ประกอบนอกตลาดไปหักจากสิ่งตอบแทนที่โอนให้ และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายอื่น

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของบริษัทที่ถูกซื้อที่รับมาจากการรวมธุรกิจ รับรู้เป็นหนี้สินหากมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ในอดีต และสามารถวัดมูลค่ายุติธรรมได้อย่างน่าเชื่อถือ

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

กลุ่มบริษัทมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ตามอัตราส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากผู้ถูกซื้อ

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อของกลุ่มบริษัทที่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากการรวมธุรกิจ เช่น ค่าที่ปรึกษากฎหมาย ค่าธรรมเนียมวิชาชีพและค่าที่ปรึกษาอื่นๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

การสูญเสียการควบคุม

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยนั้นออก รวมถึงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

ส่วนได้เสียในเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย

ส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย ประกอบด้วยส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มบริษัทมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญโดยมีอำนาจเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมหรือควบคุมร่วมในนโยบายดังกล่าว การร่วมค้าเป็นการร่วมการงานที่กลุ่มบริษัทมีการควบคุมร่วมในการงานนั้น โดยมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการงานนั้นมากกว่าการมีสิทธิในสินทรัพย์และภาระผูกพันในหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการร่วมการงานนั้น

ส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและการร่วมค้า บันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย โดยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุนซึ่งรวมถึงต้นทุนการทำรายการ ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท จะถูกบันทึกในงบการเงินรวมจนถึงวันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียความมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ หรือการควบคุมร่วม

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม ถ้าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการกับบริษัทร่วมถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับถ้าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

(ข) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งแสดงในมูลค่ายุติธรรม แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่มีการพิจารณามูลค่ายุติธรรม

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่า ให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

หน่วยงานในต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

รายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตรา ณ วันที่เกิดรายการ

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่า บันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป ยกเว้นผลต่างจากการแปลงค่าที่ถูกบันทึกไว้แล้วแต่ยังไม่มีอำนาจควบคุม

เมื่อหน่วยงานต่างประเทศถูกจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนที่ทำให้สูญเสียการควบคุม ความมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญ ผลสะสมของผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างประเทศนั้นต้องถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุนโดยเป็นส่วนหนึ่งของกำไรขาดทุนจากการจำหน่าย หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเพียงบางส่วนแต่ยังคงมีการควบคุม ผลสะสมต้องถูกบันทึกส่วนให้กับส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม

รายการที่เป็นตัวเงินที่เป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้กับหน่วยงานในต่างประเทศ ซึ่งรายการดังกล่าวมิได้คาดหมายว่าจะมีแผนการชำระหนี้หรือไม่มีความเป็นไปได้ว่าจะชำระเงินในอนาคตอันใกล้ กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากรายการทางการเงินดังกล่าวจะถูกพิจารณาเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ และรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

(ค) การป้องกันความเสี่ยง

การป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ผลต่างที่เกิดจากสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยรับรู้และบันทึกโดยปรับปรุงกับดอกเบี้ยจ่ายของหุ้นกู้ที่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงนั้น

(ง) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเพื่อเรียก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารซึ่งจะต้องชำระคืนเมื่อทวงถามถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด

(จ) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ค่าเผ่อนี้สงสัจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายจากบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

(ฉ) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าประเภทอาหารและเครื่องดื่ม สินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบจากธุรกิจการผลิต และสินค้าประเภทสปาคำนวณโดยใช้วิธีเข้าก่อนออกก่อน ต้นทุนของสินค้าประเภทไอศกรีมคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยเคลื่อนที่ ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยราคาทุนที่ซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้าคำนวณโดยใช้ต้นทุนมาตรฐานซึ่งได้รับการปรับปรุงให้ใกล้เคียงกับราคาทุนถัวเฉลี่ย รวมการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

(ซ) เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัทย่อยและการร่วมค้า

เงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัทย่อยและการร่วมค้า ในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน ส่วนการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าในงบการเงินรวมใช้วิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในตราสารทุนอื่น

ตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด จัดประเภทเป็นเงินลงทุนเพื่อขาย ภายหลังการรับรู้มูลค่า ในครั้งแรกเงินลงทุนเพื่อขายแสดงในมูลค่ายุติธรรม และการเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่ผลขาดทุนจากการด้อยค่า บันทึกโดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนผลขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดจำหน่ายเงินลงทุน จะรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น โดยตรงเข้ากำไรหรือขาดทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ใช่หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดแสดงในราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินสำหรับหลักทรัพย์เผื่อขายจะใช้ราคาเสนอซื้อ ณ วันที่รายงาน

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีและรวมถึงกำไรหรือขาดทุน สะสมจากการตีราคาหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องที่เคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น จะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ในกรณีที่กลุ่มบริษัทจำหน่ายบางส่วนของเงินลงทุนที่ถืออยู่ การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ปรับใช้กับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ทั้งหมด

(ข) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนได้แก่อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจหรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการ หรือใช้ในการบริหารงาน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายทางตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ต้นทุนการก่อสร้างที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรงและต้นทุนทางตรงอื่นเพื่อให้อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานและรวมถึงต้นทุนการกู้ยืม

ค่าเสื่อมราคาจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร

15 และ 30 ปี

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

(ณ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการและสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าช่วงที่ดิน

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าช่วงที่ดินแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่า ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยรับรู้สุทธิในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ที่เช่า

การเช่าซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับส่วนใหญ่ของความเสียหายและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่านั้นๆ ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ส่วนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงิน และส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญา เพื่อทำให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคาร และอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์ โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	10 - 25 ปี หรือตามอายุสัญญาเช่า
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	10 - 50 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 30 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	3 - 19 ปี
ส่วนปรับปรุงสัญญาเช่า	3 - 20 ปี
ยานพาหนะ	5 - 10 ปี

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน เครื่องใช้ในการดำเนินงานและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

(ญ) ค่าความนิยม

ค่าความนิยมเกิดจากการซื้อกิจการของบริษัทย่อย การรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยม ได้อธิบายในหมายเหตุข้อ 4(ก) ภายหลังจากการรับรู้เริ่มแรก ค่าความนิยมจะถูกวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนหักผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

(ญ) สิทธิการเช่า

สิทธิการเช่า หมายถึง ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าที่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์และตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า สิทธิการเช่าแสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

(ญ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นที่กลุ่มบริษัทซื้อและมีอายุการใช้งานจำกัด แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้องนั้น ค่าใช้จ่ายอื่นรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและปีเปรียบเทียบแสดงได้ดังนี้

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	10 ปี
ค่าสัญญาสิทธิ	10 ปี
ค่าสิทธิแรกเริ่มรอดักบัญชี	10 ปี

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และ มูลค่าคงเหลือ จะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

(จ) การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน หรือ ยังไม่พร้อมใช้งาน จะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปี ในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการลดลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย ซึ่งได้บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น และมีความชัดเจนว่าสินทรัพย์ดังกล่าวมีการด้อยค่า ยอดขาดทุนซึ่งเคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นจะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยไม่ต้องปรับกับยอดสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ยอดขาดทุนที่บันทึกในกำไรหรือขาดทุนเป็นผลต่างระหว่างราคาทุนที่ซื้อกับมูลค่ายุติธรรมในปัจจุบันของสินทรัพย์ หักขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนั้นๆ ซึ่งเคยรับรู้แล้วในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ทางการเงินสำหรับหลักทรัพย์เพื่อขาย คำนวณโดยอ้างอิงถึงมูลค่ายุติธรรม

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นตราสารทุนที่จัดประเภทเป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย การกลับรายการจะถูกรับรู้โดยตรงในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมจะไม่มีการปรับปรุงกลับรายการ ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่นๆ ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ถือครองงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการค้าด้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

(๓) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกในมูลค่ายุติธรรมหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเกิดหนี้สิน ภายหลังจากการบันทึกหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจะบันทึกต่อมาโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างยอดหนี้เริ่มแรกและยอดหนี้เมื่อครบกำหนดไถ่ถอนจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุการกู้ยืมโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

(๓) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

(ณ) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

การคำนวณภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้นั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำ โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มบริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือ กำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ออดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

(ค) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระหนี้สินตามกฎหมายที่เกิดขึ้นในปัจจุบันหรือที่ก่อตัวขึ้นอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

(ค) รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

รายได้จากกิจการ โรงแรมและบริการที่เกี่ยวข้อง

รายได้ในกิจการ โรงแรมจากค่าห้อง ค่าอาหารและเครื่องดื่ม และรายได้ค่าบริการอื่น บันทึกเป็นรายได้เมื่อแขกเข้าพักในห้อง มีการขายอาหารและเครื่องดื่มและเมื่อมีการให้บริการแล้ว

โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

กลุ่มบริษัทมีโปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า ลูกค้าจะได้รับรางวัลเป็นแต้มสะสม (คะแนน) ลูกค้าสามารถนำคะแนนเป็นส่วนลดค่าสินค้าหรือแลกรางวัลจากกลุ่มบริษัท

รายได้จากการขายอาหารและเครื่องดื่ม

รายได้ในกิจการร้านอาหารและเครื่องดื่มจากรูทิจอาหาร บันทึกเป็นรายได้เมื่อมีการขายอาหารและเครื่องดื่มให้กับผู้ซื้อแล้ว

รายได้ค่าเช่า

รายได้ค่าเช่าจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าใช้จ่ายเริ่มแรกที่เกิดขึ้นเป็นการเฉพาะเพื่อให้เกิดสัญญาเช่ารับรู้เป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญา ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นรับรู้เป็นรายได้ในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งค่าเช่านั้นเกิดขึ้น

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

ดอกเบี๋ยรับ

ดอกเบี๋ยรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

(ถ) ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินประกอบด้วยดอกเบี้ยจ่ายของเงินกู้ยืม ต้นทุนการกู้ยืมที่ไม่ได้เกี่ยวกับการได้มา การก่อสร้างหรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

(ท) สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นต้องนำมารวมคำนวณจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามระยะเวลาที่คงเหลือของสัญญาเช่า เมื่อได้รับการยืนยันการปรับค่าเช่า

การจำแนกประเภทสัญญาเช่า

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง กลุ่มบริษัทจะพิจารณาว่าข้อตกลงดังกล่าวประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือมีสัญญาเช่าเป็นส่วนประกอบหรือไม่ โดยพิจารณาจากสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง ถ้าการปฏิบัติตามข้อตกลงนั้นขึ้นอยู่กับการใช้สินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง และข้อตกลงนั้นจะนำไปสู่สิทธิในการใช้สินทรัพย์ ถ้าทำให้กลุ่มบริษัทมีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง หรือ มีการประเมินข้อตกลงใหม่ กลุ่มบริษัทแยกค่าตอบแทนสำหรับสัญญาเช่า และส่วนที่เป็นองค์ประกอบอื่นโดยใช้อัตราค่ายุติธรรมเป็นเกณฑ์ในการแยก หากกลุ่มบริษัทสรุปว่าเป็นสัญญาเช่าการเงิน แต่ไม่สามารถแบ่งแยกจำนวนดังกล่าวได้อย่างน่าเชื่อถือ ให้รับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในจำนวนที่เท่ากับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงนั้น หลังจากนั้นจำนวนหนี้สินจะลดลงตามจำนวนที่จ่าย และต้นทุนทางการเงินตามนัยจากหนี้สินจะรับรู้โดยใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

(ธ) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือ รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆ อาจจะทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีสามารถหักลบกันได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภายใต้ของงวดปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภายใต้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภายใต้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอต่อการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

(ม) กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

(บ) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

5 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10 และ 11 สำหรับความสัมพันธ์กับผู้บริหารสำคัญและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
ผู้บริหารสำคัญ		บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สั่งการ และควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)
กองทุนรวมธุรกิจไทย 4	ไทย	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
บริษัท สรรพสินค้าเซ็นทรัล จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท ห้างเซ็นทรัลดีพาร์ตเมนต์สตรี จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เซ็นทรัลอินเตอร์พัฒนา จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	ไทย	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เพาเวอร์บาย จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เติง จิราธิวัฒน์ จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอเอฟซี (ประเทศไทย) จำกัด	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ดอกเบี๋ยรับและดอกเบี๋ยจ่าย	อิงตามอัตราดอกเบี๋ยธนาคาร
รายได้ในการบริหารจัดการ	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้จากการค้าประกันเงินกู้	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลรับ	ตามการประกาศการจ่ายเงินปันผล
ค่าบริหารจัดการ	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่ารับและค่าเช่าจ่าย	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าไฟฟ้า	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายอื่น	ตามราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการอื่น	ตามราคาที่ตกลงร่วมกัน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย				
ค่าเช่ารับ	-	-	9,210	9,450
ดอกเบี้ยรับ	-	-	133,338	160,177
รายได้ในการบริหารจัดการ	-	-	450,165	432,146
รายได้จากการค้าประกันเงินกู้	-	-	20,643	18,632
เงินปันผลรับ	-	-	627,764	287,648
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	31,255	33,988
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	2,647	2,647
ค่าเช่าจ่าย	-	-	10,147	10,147
การร่วมค้า				
รายได้ในการบริหารจัดการ	-	7,387	-	7,387
ดอกเบี้ยรับ	-	1,845	-	1,845
รายได้อื่น	-	18,750	-	-
บริษัทร่วม				
ค่าเช่ารับ	100,333	100,367	50,333	50,367
เงินปันผลรับ	25,058	25,139	25,058	25,139
ค่าเช่าจ่าย	161,136	149,968	-	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ค่าเช่ารับ	14,279	14,279	-	-
รายได้ในการบริหารจัดการ	12,815	14,719	-	-
รายได้อื่น	22,815	26,088	-	-
ค่าเช่าจ่าย	142,738	128,922	104,748	96,924
ค่าไฟฟ้า	42,197	43,068	42,197	43,068
ค่าบริการจัดการ	22,250	12,360	12,600	6,000
ค่าบริการอื่น	15,316	14,227	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	71,174	66,620	71,174	66,620
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,159	1,185	1,159	1,185
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	<u>72,333</u>	<u>67,805</u>	<u>72,333</u>	<u>67,805</u>

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย	-	-	68,049	116,773
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	64,183	46,853	8,240	11,658
รวม	<u>64,183</u>	<u>46,853</u>	<u>76,289</u>	<u>128,431</u>

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557	2558	2557
	(ร้อยละต่อปี)		(พันบาท)			
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น						
บริษัทย่อย	4.15	4.15 - 4.75	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>597,200</u>	<u>321,500</u>
เงินให้กู้ยืมระยะยาว						
บริษัทย่อย	3.00 - 4.15	3.00 - 4.75	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,820,690</u>	<u>3,192,200</u>
รวม			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,417,890</u>	<u>3,513,700</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	3,513,700	3,541,650
เพิ่มขึ้น	-	-	2,554,275	1,937,850
เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงประเภทจากการร่วมค้า	-	-	-	41,000
ลดลง	-	-	(2,650,085)	(2,006,800)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-	3,417,890	3,513,700
การร่วมค้า				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	41,000	-	41,000
เปลี่ยนแปลงประเภทเป็นบริษัทย่อย	-	(41,000)	-	(41,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-	-	-
รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	41,000	3,513,700	3,582,650
เพิ่มขึ้น	-	-	2,554,275	1,937,850
เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงประเภทจากการร่วมค้า	-	-	-	41,000
ลดลง	-	-	(2,650,085)	(2,006,800)
เปลี่ยนแปลงประเภทเป็นบริษัทย่อย	-	(41,000)	-	(41,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-	3,417,890	3,513,700
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย	-	-	2,706	6,739
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	50,458	30,035	3,438	626
รวม	50,458	30,035	6,144	7,365

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

เงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557	2558	2557
	(ร้อยละต่อปี)		(พันบาท)			
เงินกู้ยืมระยะสั้น						
บริษัทย่อย	3.00 - 4.15	3.00 - 4.75	-	-	661,900	716,300
บุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	3.00	3.00	66,860	61,069	-	-
รวม			66,860	61,069	661,900	716,300

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

เงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
			(พันบาท)	
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
บริษัทย่อย				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	716,300	841,400
เพิ่มขึ้น	-	-	2,619,000	2,933,280
ลดลง	-	-	(2,673,400)	(3,058,380)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-	661,900	716,300
บุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	61,069	60,261	-	-
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	5,791	808	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	66,860	61,069	-	-
รวมเงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	61,069	60,261	716,300	841,400
เพิ่มขึ้น	-	-	2,619,000	2,933,280
ลดลง	-	-	(2,673,400)	(3,058,380)
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	5,791	808	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	66,860	61,069	661,900	716,300

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ก) สัญญาเช่าระยะยาว

บริษัท

1) โครงการโรงแรมโซฟิเทลเซ็นทาราแกรนด์ กรุงเทพฯ

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาต่างตอบแทนระหว่างบริษัทกับ บริษัท เซ็นทรัลอินเตอร์พัฒนา จำกัด (“CID”) ซึ่งทำสัญญาเช่าที่ดินระยะยาวกับการรถไฟแห่งประเทศไทย (รฟท.) บริษัทได้รับสิทธิในการก่อสร้างอาคารโรงแรมบนที่ดินที่เช่าช่วงจาก CID และสามารถดำเนินกิจการโรงแรมเพื่อประโยชน์ของบริษัทจนถึงวันที่ 18 ธันวาคม 2551 สัญญานี้ต่ออายุได้อีกครั้งละ 10 ปี

เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2551 ซึ่งเป็นวันครบกำหนดของสัญญาต่างตอบแทนดังกล่าว บริษัทต้องโอนสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินที่เช่าช่วง ส่วนติดตั้งและปรับปรุง รวมถึงอุปกรณ์บางส่วนให้แก่ รฟท. ซึ่งมีมูลค่าสุทธิทางบัญชี ณ วันครบกำหนดสัญญาเป็นจำนวน 23.9 ล้านบาท เป็นผลให้บริษัทมีขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ในจำนวนเดียวกัน

เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2551 บริษัทได้รับแจ้งจาก CID ว่า CID ได้เข้าทำสัญญาเช่าที่ดินและอาคารฉบับใหม่ โดยมีระยะเวลาการเช่า 20 ปีกับ รฟท. แล้ว ดังนั้น บริษัทจึงได้เข้าลงนามในบันทึกข้อตกลงกับ CID เพื่อรักษาสินทรัพย์และยืนยันการใช้สิทธิในการเข้าทำสัญญาเช่าช่วงใหม่กับ CID โดย CID ได้แจ้งให้บริษัทจ่ายเงินประกันสิทธิการเช่าที่ดินและอาคารโรงแรมเซ็นทรัลพลาซา ลาดพร้าว จำนวน 95 ล้านบาท ในวันที่ CID เข้าทำสัญญาเช่ากับ รฟท.

ในปี 2552 บริษัททำสัญญาเช่าช่วงทรัพย์สิน ซึ่งประกอบด้วย อาคาร โรงแรมโซฟิเทลเซ็นทาราแกรนด์ กรุงเทพฯ (เดิมชื่อ โรงแรมเซ็นทรัล พลาซา ลาดพร้าว) และส่วนปรับปรุงอาคารโรงแรม พร้อมทั้งทรัพย์สินครุภัณฑ์ กับ CID (“ผู้ให้เช่าช่วง”) เป็นระยะเวลา 20 ปี และจะสิ้นสุดลงในวันที่ 18 ธันวาคม 2571 บริษัทจะต้องจ่ายค่าผลประโยชน์ตอบแทนการได้สิทธิเช่าช่วงและค่าเช่าสำหรับการเช่าช่วงสินทรัพย์รายปีให้แก่ผู้ให้เช่าช่วงตลอดอายุสัญญาเช่าเป็นจำนวนเงินรวม 2,556 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทจะต้องจ่ายค่าเช่าครุภัณฑ์ให้แก่ผู้ให้เช่าช่วงตลอดอายุสัญญาเช่าเป็นจำนวนเงินรวม 31 ล้านบาท โดยบริษัทบันทึกค่าเช่าครุภัณฑ์เป็นสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

ทรัพย์สินที่เช่าที่บริษัทได้ดำเนินการบูรณะพัฒนา ปรับปรุงหรือก่อสร้าง แก้ไข คัดแปลง ต่อเติม ซ่อมแซมหรือสร้างทดแทนทรัพย์สินเดิมตามสัญญานี้ ให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ รฟท. ทั้งนี้ที่มีการดำเนินการดังกล่าวแล้วเสร็จ นอกจากนี้ บริษัทต้องส่งมอบครุภัณฑ์ที่เช่าตามรายการในสัญญาเช่าให้แก่ รฟท. เมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่าตามสภาพตามสมควรและอายุการใช้งานในขณะนั้น

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัทย่อย

2) โครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย

สัญญาระหว่างบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย กับกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา

เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2551 บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวกับที่ดิน และอาคาร โรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย (ชื่อเดิมคือ โรงแรมเซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท) กับกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา (“CTARAF”) โดยมีสาระสำคัญต่อไปนี้

- 1 บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด (“CSBR”) ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินกับ CTARAF เพื่อให้ CTARAF เช่าที่ดินเป็นระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่วันที่คู่สัญญาได้นำสัญญาเช่าไปจดทะเบียนการเช่า (วันที่ 26 กันยายน 2551) ทั้งนี้ CTARAF ตกลงชำระค่าเช่าที่ดินเป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,500 ล้านบาท โดยชำระทั้งจำนวนในวันจดทะเบียนการเช่า CSBR บันทึกการดังกล่าวเป็นรายได้รับล่วงหน้ารอตัดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินของบริษัทย่อย และทยอยตัดบัญชีเป็นรายได้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า 30 ปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 รายได้รับล่วงหน้ารอการตัดบัญชีมีจำนวน 1,136.7 ล้านบาท (2557: 1,186.7 ล้านบาท) ในงบการเงินรวม
- 2 บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) (“CPH”) ได้ทำสัญญาเช่าอาคารสิ่งปลูกสร้างโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย รวมทั้งระบบสาธารณูปโภคและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับ CTARAF เพื่อให้ CTARAF เช่าเป็นระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่วันที่คู่สัญญาได้นำสัญญาเช่าไปจดทะเบียนการเช่า (วันที่ 26 กันยายน 2551) ทั้งนี้ CTARAF ตกลงชำระค่าเช่าอาคารเป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,510 ล้านบาท โดยชำระทั้งจำนวนในวันจดทะเบียนการเช่า CPH บันทึกการดังกล่าวเป็นรายได้รับล่วงหน้ารอตัดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ และทยอยตัดบัญชีเป็นรายได้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า 30 ปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 รายได้รับล่วงหน้ารอการตัดบัญชีมีจำนวน 1,144.4 ล้านบาท (2557: 1,194.7 ล้านบาท)

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

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

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

ทั้งนี้ หาก CTARAF ประสงค์จะต่ออายุสัญญาเช่าที่ดิน และสัญญาเช่าอาคาร ตามข้อ 1 และข้อ 2 ข้างต้น ไปอีกนับจากวันครบระยะเวลาการเช่า CTARAF ต้องแจ้งความประสงค์ดังกล่าวให้แก่ CSBR และ CPH แล้วแต่กรณีทราบเป็นลายลักษณ์อักษรภายในปีที่ 26 นับจากปีแรกของระยะเวลาการเช่า และคู่สัญญาจะร่วมกันเจรจารายละเอียดในการต่ออายุสัญญาเช่าให้แล้วเสร็จภายในปีที่ 27 นับจากปีแรกของระยะเวลาการเช่า

- 3 CSBR ได้ทำสัญญาซื้อขายเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์ที่ได้ติดตั้งใช้งานอยู่ในโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย กับ CTARAF โดย CTARAF ตกลงชำระค่าตอบแทนการรับโอนกรรมสิทธิ์ในเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์ดังกล่าว เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 80 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) โดยชำระทั้งจำนวนในวันโอนกรรมสิทธิ์ (วันที่ 26 กันยายน 2551)
- 4 CTARAF ได้ทำสัญญาเช่าช่วงอาคารโครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุยกับ บริษัท เซ็นทรัลสมุยโฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด (“CSHM”) เพื่อให้เช่าที่ดิน อาคารและระบบสาธารณูปโภคและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง และเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์แก่ CSHM เพื่อให้ CSHM ใช้ในการดำเนินธุรกิจโรงแรม โดยมีระยะเวลาการเช่า 3 ปี นับจากวันที่ 26 กันยายน 2551 ทั้งนี้ CTARAF ตกลงให้ค้ำประกันแก่ CSHM เพื่อให้ CSHM มีสิทธิเช่าทรัพย์สินที่เช่าต่อไปอีก 3 ปี นับจากวันที่ครบระยะเวลาการเช่า โดย CSHM ต้องแจ้งให้ CTARAF ทราบถึงการ行使สิทธิตามค้ำประกันให้สิทธิการเช่าล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 6 เดือน ก่อนวันครบระยะเวลาการเช่า เพื่อเจรจาร่วมกันในการกำหนดค่าเช่าคงที่ใหม่ ทั้งนี้ CTARAF สามารถใช้สิทธิระงับการเช่าโดยแจ้ง CSHM เป็นลายลักษณ์อักษร ตามสัญญาฉบับนี้ CSHM ตกลงชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน ซึ่งประกอบด้วย ค่าเช่าคงที่ ในอัตรารวม 225 ล้านบาทต่อปี และค่าเช่าแปรผัน ซึ่งคิดเป็นร้อยละตามอัตราที่กำหนดในสัญญาของรายได้หลังหักต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ค่าใช้จ่ายอื่นๆ และค่าเช่าคงที่

ทั้งนี้ ตามสัญญาเช่าช่วงและสัญญาอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง CSHM ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญา เช่น ส่งมอบเอกสาร และข้อมูลต่างๆ ตามที่ระบุในสัญญา เปิดบัญชีและดำรงบัญชีเงินฝากต่างๆ รวมทั้งโอนสิทธิเรียกร้องในบัญชีเงินฝากดังกล่าวให้แก่ CTARAF ไม่ก่อนนี้เพิ่มเติม ขยาย จำหน่าย ให้เช่า ก่อการผูกพันในทรัพย์สินไม่ว่าทั้งหมด หรือบางส่วน ให้เงินกู้ ลงทุนใดๆ ยกเว้นได้รับความยินยอมเป็นลายลักษณ์อักษรจาก CTARAF

แต่ในกรณีที่ CSHM แสดงให้ CTARAF เห็นได้ว่ามีเหตุการณ์ใดๆ เป็นเหตุการณ์ที่ไม่อยู่ภายใต้การควบคุมหรือป้องกันของ CSHM และเหตุการณ์ดังกล่าวก่อให้เกิดผลกระทบต่อการประกอบธุรกิจโรงแรมของ CSHM ในทางลบอย่างมีนัยสำคัญ โดยเหตุการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้นเป็นกรณีชั่วคราว (“กรณีเหตุสุดวิสัยชั่วคราว”) และส่งผลให้ CSHM ไม่สามารถชำระค่าเช่าคงที่ให้แก่ CTARAF ตามจำนวนและระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาเช่าช่วง ให้ CSHM ชำระค่าเช่าให้แก่ CTARAF ในจำนวนเท่ากับร้อยละ 100 ของกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (“EBITDA”) ที่คำนวณได้จากการประกอบธุรกิจโรงแรมในช่วงระยะเวลาดังกล่าวโดยไม่ถือว่า CSHM เป็นผู้ผิวนัดชำระหนี้

ในช่วงหลายปีที่ผ่านมา CSHM ประสบกับเหตุการณ์ที่ไม่อยู่ภายใต้การควบคุมหรือป้องกันได้ของ CSHM ซึ่งก่อให้เกิดผลกระทบต่อการประกอบธุรกิจของโรงแรมในทางลบอย่างมีนัยสำคัญ เช่น ปัญหาเศรษฐกิจโลก ความวุ่นวายทางการเมืองภายในประเทศไทย และการเปลี่ยนแปลงของสัดส่วนของประเภทลูกค้าทำให้อุปสงค์ของห้องพักมีสัดส่วนลดลง ทำให้ CSHM ไม่สามารถมีผลการดำเนินงานเป็นไปตามที่คาดการณ์ได้ เนื่องจากสถานการณ์ของอุตสาหกรรมท่องเที่ยวของสมัย ภายหลังการจัดตั้ง CTARAF เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญจากสถานการณ์ก่อนจัดตั้ง CTARAF CSHM จึงจัดทำหนังสือลงวันที่ 3 กันยายน 2556 ส่งให้ CTARAF เพื่อแสดงความจำนงขอใช้สิทธิตามที่ระบุไว้ในข้อ 3.3 ของสัญญาเช่าช่วงในการชำระค่าเช่าในจำนวนร้อยละ 100 ของกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (“EBITDA”)

ภายหลังจากที่ได้แจ้งข้อเท็จจริงดังกล่าวแก่ CTARAF CTARAF ได้พิจารณาถึงเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยได้ประชุมร่วมกับ CSHM เพื่อพิจารณายืนยันข้อเท็จจริงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึงได้ร่วมกันแต่งตั้งบริษัท โจนส์ แลง ลาซาลล์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อศึกษาสถานะตลาดของโรงแรมบนเกาะสมุย ตั้งแต่ปี 2550 ถึงปี 2555 เพื่อพิจารณาให้ความเห็นแก่ CTARAF เกี่ยวกับเหตุการณ์ดังกล่าวและสถานการณ์ของการประกอบธุรกิจโรงแรม รวมถึงได้แต่งตั้งที่ปรึกษากฎหมายอิสระ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับสิทธิและหน้าที่ของ CSHM และ CTARAF และ CTARAF ได้มีหนังสือลงวันที่ 16 พฤษภาคม 2557 ส่งให้ CSHM ว่า CTARAF มีความเห็นว่าเหตุการณ์ดังกล่าวอยู่นอกเหนือความควบคุมหรือป้องกันของ CSHM และก่อให้เกิดผลกระทบต่อการประกอบธุรกิจโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย ในทางลบอย่างมีนัยสำคัญ โดยเหตุการณ์ดังกล่าวเป็นเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นชั่วคราว และเป็นเหตุให้ CSHM ไม่สามารถชำระค่าเช่าคงที่ให้แก่ CTARAF ตามจำนวนและระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาเช่าช่วงได้ ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขแห่งการปรับค่าเช่าตามที่ระบุไว้ในข้อ 3.3 ของสัญญาเช่าช่วง ซึ่ง CSHM มีสิทธิชำระค่าเช่าให้แก่ CTARAF ในจำนวนเท่ากับร้อยละ 100 ของกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายของ CSHM (“EBITDA”) นับตั้งแต่เดือนมกราคม 2556 ถึงเดือนกันยายน 2557 ซึ่งเป็นระยะเวลาสิ้นสุดรอบการเช่าของสัญญาเช่าช่วงดังกล่าว

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2557 CSHM ได้มีหนังสือแสดงเจตนาใช้สิทธิเข้าโครงการ โรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย ต่อไปอีกตามที่กำหนดในเงื่อนไขเกี่ยวกับการต่ออายุสัญญาเช่า

เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2558 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้ชี้แจงต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนว่า ในการต่ออายุสัญญาเช่า ช่วงซึ่งสิ้นสุดในเดือนกันยายน 2557 นั้น CTARAF และ CSHM ยังคงไม่สามารถตกลงอัตราค่าเช่าร่วมกันได้ ซึ่งบริษัทจัดการอยู่ระหว่างการเจรจา และพิจารณาแนวทางอื่นๆ รวมถึงกระบวนการสรรหาผู้เช่าช่วงที่เหมาะสม

เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2558 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้ชี้แจงต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเพิ่มเติมว่า บริษัทจัดการ ได้ดำเนินการประกาศการสรรหาผู้เช่าช่วงโรงแรมและกำหนดให้ผู้สนใจเข้ายื่นซองประมูล ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2558 บริษัทจัดการได้ตรวจสอบเอกสารของประมูลของผู้เข้าประมูลที่ได้ยื่นมาทั้งหมด ซึ่งข้อเสนออันนี้ยังไม่เป็นประโยชน์ที่ดีที่สุดสำหรับกองทุนและ/หรือผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนจึงใช้สิทธิไม่เลือกผู้ยื่นซองประมูล ในการประมูลครั้งนี้ ในการนี้ บริษัทจัดการอยู่ระหว่างการพิจารณาว่าจะดำเนินการให้มีการจัดประมูลให้เช่าช่วง อาคารโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ใหม่อีกครั้งหนึ่งหรือไม่

ทั้งนี้ CSHM บันทึกและชำระค่าเช่าให้แก่ CTARAF รวมในอัตราเท่ากับร้อยละ 100 ของกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (“EBITDA”) ตั้งแต่สัญญาเช่าช่วงสิ้นสุดลง (กันยายน 2557) อย่างไรก็ตาม CSHM ได้รับหนังสือทวงถามจาก CTARAF ในการชำระค่าเช่าให้ครบถ้วนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญาเช่าช่วงเดิม คือในอัตราเท่ากับค่าเช่าคงที่ในอัตรารวม 225 ล้านบาทต่อปีและค่าเช่าผันแปรในอัตราเท่ากับร้อยละ 90 ของกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา ค่าตัดจำหน่ายและค่าเช่าคงที่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 CSHM และ CTARAF ยังคงอยู่ระหว่างการเจรจาเพื่อตกลงอัตราค่าเช่า ทั้งนี้ ค่าเช่าที่บันทึกไว้อาจมีความแตกต่างหากการตกลงอัตราค่าเช่าดังกล่าวเสร็จสิ้น

อย่างไรก็ตาม CSHM ยังคงครอบครองและประกอบกิจการ โรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย ตั้งแต่วันที่ สิ้นสุดสัญญาเช่าช่วงในเดือนกันยายน 2557 ซึ่งถือเป็นการครอบครองและใช้งานโดยไม่มีสัญญาเช่าที่เป็นลายลักษณ์อักษร ดังนั้น จึงมีความไม่แน่นอนของอัตราค่าเช่าภายหลังจากสิ้นสุดสัญญาเช่าช่วงดังกล่าว

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

3) บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2548 บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”) ได้ทำสัญญาเช่าช่วงที่ดินและอาคารในส่วนของโรงแรมจากกองทุนรวมธุรกิจไทย 4 (“กองทุน”) เพื่อพัฒนาและใช้ประกอบการดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับโรงแรมหรือธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้อง CWH ต้องจ่ายค่าเช่าล่วงหน้าและค่าเช่ารายปีให้แก่กองทุนตลอดอายุของสัญญาซึ่งสิ้นสุดวันที่ 22 ธันวาคม 2575 เป็นจำนวนเงิน 1,188.8 ล้านบาท ทั้งนี้ CWH ได้ชำระค่าเช่าล่วงหน้าเมื่อลงนามในสัญญาเป็นจำนวนเงิน 275 ล้านบาท ซึ่งบันทึกเป็นสิทธิการเช่าในงบแสดงฐานะการเงินรวม ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 CWH ได้บันทึกค่าเช่าเป็นจำนวน 33.1 ล้านบาท (2557: 30.2 ล้านบาท)

สัญญาข้างต้นกำหนดให้อาคารและสิ่งปลูกสร้างใด ๆ ที่ CWH ได้ซ่อมแซม ปรับปรุงหรือก่อสร้างขึ้นบนที่ดินที่เช่าช่วงให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของเจ้าของทรัพย์สินคือสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ ทั้งนี้การซ่อมแซมปรับปรุงหรือก่อสร้างดังกล่าวเสร็จสิ้น

ข) สัญญาบริการระยะยาว

บริษัท

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2547 บริษัทได้ทำสัญญาค่าตอบแทนการจัดการกับบริษัทย่อย โดยสัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2547 ค่าตอบแทนการจัดการดังกล่าวกำหนดชำระเป็นรายไตรมาส ทั้งนี้ คู่สัญญามีสิทธิที่จะแก้ไขหรือเพิ่มเติมหรือลดงานที่ดำเนินการนี้ หรือเพิ่มหรือลดเงินค่าตอบแทนโดยจะต้องทำความตกลงเป็นหนังสือ รายละเอียดของสัญญาดังกล่าวมีดังนี้

- บริษัทได้ทำสัญญาค่าตอบแทนการจัดการสำหรับบริษัทย่อย 7 แห่งในกลุ่มโรงแรมเพื่อบริหารงานกิจการโรงแรม ภายใต้สัญญาดังกล่าว บริษัทจะได้รับค่าตอบแทนการจัดการในอัตราเป็นร้อยละที่กำหนดไว้ในสัญญาของรายได้สุทธิจากการให้บริการ โดยแยกเป็นค่าบริหารจัดการและค่าจัดการการตลาด
- บริษัทได้ทำสัญญาค่าตอบแทนการบริหารงานกับบริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) สำหรับการบริหารงานของ CRG ภายใต้สัญญาดังกล่าว บริษัทจะได้รับค่าตอบแทนการจัดการเป็นจำนวนเงินคงที่เป็นรายเดือน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2551 บริษัทได้ทำสัญญาการจัดการกับบริษัท เซ็นทรัลสมุยโฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด เพื่อให้บริการบริหารงานโรงแรมเป็นระยะเวลา 30 ปี นับจากวันที่ในสัญญา บริษัทจะได้รับค่าตอบแทนการจัดการในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2554 และวันที่ 26 พฤษภาคม 2554 บริษัทได้ทำสัญญาการจัดการกับบริษัท โรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด และบริษัท โรงแรมกะตะภูเก็ต จำกัด เพื่อให้บริการบริหารงานโรงแรมเป็นระยะเวลา 5 ปี สัญญาจะสิ้นสุดในเดือนมีนาคม 2559 และเดือนพฤษภาคม 2559 ตามลำดับ สัญญาดังกล่าวสามารถต่ออายุอัตโนมัติได้อีก 5 ปี ภายใต้สัญญาดังกล่าว บริษัทจะได้รับค่าตอบแทนการจัดการในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2557 บริษัทได้ทำสัญญาการบริการกับบริษัท ห้างเซ็นทรัลดีพาร์ตเมนต์สตรี จำกัด มีกำหนด 1 ปี เพื่อรับข้อมูลทางธุรกิจและคำแนะนำต่าง ๆ อันเกี่ยวกับการตัดสินใจที่เป็นประโยชน์ บริษัทตกลงจ่ายค่าบริการในอัตราเดือนละ 1,000,000 บาท สัญญาดังกล่าวสามารถต่ออายุอัตโนมัติได้ทุก 1 ปี โดยที่อัตราค่าบริการจะเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี

บริษัทย่อย

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลสุคนธา จำกัด (“CHY”) ได้ทำสัญญาให้เช่าและให้บริการกับบริษัท สรรพสินค้าเซ็นทรัล จำกัด มีกำหนดเวลา 30 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 โดยบริษัท สรรพสินค้าเซ็นทรัล จำกัด ได้ตกลงเช่าส่วนหนึ่งของอาคารของ CHY เพื่อใช้ประกอบกิจการศูนย์การค้า โดย CHY มีรายได้รวมประมาณ 428 ล้านบาท ตลอดอายุของสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 รายได้รับล่วงหน้าการตัดบัญชีมีจำนวน 126.1 ล้านบาท (2557: 140.4 ล้านบาท) ในงบการเงินรวม

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2555 บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด ได้ทำสัญญาการบริการกับบริษัท ห้างเซ็นทรัลดีพาร์ตเมนต์สตรี จำกัด มีกำหนด 1 ปี เพื่อรับข้อมูลทางธุรกิจและคำแนะนำต่าง ๆ อันเกี่ยวกับการตัดสินใจที่เป็นประโยชน์ โดยบริษัทตกลงจ่ายค่าบริการในอัตราเดือนละ 500,000 บาท สัญญาดังกล่าวสามารถต่ออายุอัตโนมัติได้ทุก 1 ปี โดยที่อัตราค่าบริการจะเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2558 บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) ได้ทำสัญญาให้คำปรึกษาปัญหากฎหมายกับบริษัท ห้างเซ็นทรัลดีพาร์ตเมนต์สตรี จำกัด มีกำหนด 1 ปี โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เพื่อรับคำปรึกษา คำชี้แจง คำแนะนำ ในปัญหากฎหมายตามบทบัญญัติแห่งกฎหมายและกฎหมายอื่น โดยเน้นเฉพาะข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการประกอบธุรกิจของ CRG โดยตกลงจ่ายค่าบริการในอัตราเดือนละ 73,000 บาท

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ค) สัญญาเช่าและบริการระยะยาว

บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) มีสัญญาเช่าและบริการระยะยาวกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นเวลา 3 - 30 ปี จนถึงปี 2566 ตามเงื่อนไขของสัญญา CRG จะต้องจ่ายค่าเช่าและบริการเป็นยอดคงที่รายเดือน หรือคิดเป็นร้อยละของยอดขาย ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	2558	2557
	(พันบาท)	
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน (เฉพาะค่าเช่าและบริการคงที่และค่าเช่าขั้นต่ำ)		
ภายในหนึ่งปี	532,143	479,885
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	425,087	367,988
หลังจากห้าปี	3,996	5,756
รวม	961,226	853,629

ง) ภาระค้ำประกันตามสัญญาระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทได้ค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร วงเงินการขอเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิตและการค้ำประกันอื่นของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งต่อธนาคารในประเทศเป็นจำนวนเงินรวม 30 ล้านบาท (2557: 32 ล้านบาท)

บริษัทได้ค้ำประกันการชำระหนี้ของบริษัทย่อยสามแห่งกับสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งในวงเงินค้ำประกันไม่น้อยกว่า 4,994 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เงินกู้ดังกล่าวมียอดคงเหลือจำนวน 2,397 ล้านบาท (2557: 2,047 ล้านบาท)

บริษัทย่อย

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด มีการผูกพันต่อสถาบันการเงินเกี่ยวกับการค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและวงเงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เป็นจำนวนเงินรวม 55.8 ล้านบาท (2557: 55.8 ล้านบาท)

6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
เงินสดในมือ	76,593	67,763	2,021	1,726
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	156,912	273,853	35,391	21,179
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	214,141	303,378	1,866	4,306
เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง	668	656	668	656
รวม	448,314	645,650	39,946	27,867

ยอดเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
สกุลเงินบาท	385,538	460,270	39,946	27,867
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	57,491	178,800	-	-
สกุลเงินหยวน	5,285	6,580	-	-
รวม	448,314	645,650	39,946	27,867

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

7 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
ลูกหนี้การค้ากิจการอื่นๆ	503,945	536,991	88,456	92,249
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(11,307)	(5,602)	(419)	(898)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	492,638	531,389	88,037	91,351
ลูกหนี้อื่น	223,066	149,178	131,052	68,319
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	64,183	46,853	76,289	128,431
	779,887	727,420	295,378	288,101
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	144,170	71,836	14,868	17,125
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายจ่าย ล่วงหน้า	56,952	42,772	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าให้ผู้ขายวัตถุดิบ	32,324	28,821	-	-
รวม	1,013,333	870,849	310,246	305,226
หนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ) สำหรับปี	5,705	(17,788)	(479)	419

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้า มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
กิจการอื่นๆ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	371,699	377,485	80,825	81,563
เกินกำหนดชำระ:				
น้อยกว่า 3 เดือน	69,506	111,277	3,852	8,575
3 - 6 เดือน	54,359	38,299	738	743
6 - 12 เดือน	2,442	3,322	1,817	73
มากกว่า 12 เดือน	5,939	6,608	1,224	1,295
	503,945	536,991	88,456	92,249

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(11,307)	(5,602)	(419)	(898)
สุทธิ	492,638	531,389	88,037	91,351
โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาดังแต่ 30 วัน ถึง 45 วัน				

ลูกหนี้การค้า-สุทธิและลูกหนี้อื่นที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
สกุลเงินบาท	713,687	616,423	295,378	288,101
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	66,200	110,997	-	-
รวม	779,887	727,420	295,378	288,101

8 สินค้ำคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
อาหารและเครื่องดื่ม	77,616	67,900	16,419	15,220
วัตถุดิบ	463,419	440,603	-	-
งานระหว่างทำ	2,007	1,955	-	-
สินค้าสำเร็จรูป	4,377	5,774	-	-
วัสดุสิ้นเปลือง	122,988	117,067	8,004	8,966
อื่นๆ	8,567	5,779	998	224
	678,974	639,078	25,421	24,410
หัก ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย	(3,900)	(4,111)	-	-
สุทธิ	675,074	634,967	25,421	24,410

ต้นทุนของสินค้ำคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย

และได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย

- ต้นทุนขาย	4,473,999	4,361,492	311,818	243,616
- กลับรายการการปรับลดมูลค่า	(211)	(935)	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สุทธิ	4,473,788	4,360,557	311,818	243,616
-------	-----------	-----------	---------	---------

9 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่ายและ				
ลูกหนี้ภาษีมูลค่าเพิ่ม	119,718	96,055	41,890	38,201
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	45,462	39,063	2,514	3,039
อื่นๆ	14,038	1,692	-	-
รวม	179,218	136,810	44,404	41,240

10 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
บริษัทร่วม				
ณ วันที่ 1 มกราคม	724,812	802,751	787,413	796,933
ส่วนแบ่งขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(73,645)	(43,280)	-	-
รับคืนมูลค่าหน่วยลงทุน	-	(9,520)	-	(9,520)
ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	(161,304)	-
รายได้เงินปันผล	(25,058)	(25,139)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	626,109	724,812	626,109	787,413
การร่วมค้า				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	95,529	-	60,000
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	119	-	-
ซื้อเงินลงทุน	-	110,000	-	110,000
ปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	-	16,597	-	-
เปลี่ยนแปลงจากการร่วมค้าเป็นบริษัทย่อย	-	(222,245)	-	(170,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
รวม				
ณ วันที่ 1 มกราคม	724,812	898,280	787,413	856,933
ส่วนแบ่งขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน				
ในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	(73,645)	(43,161)	-	-
รับคืนมูลค่าหน่วยลงทุน	-	(9,520)	-	(9,520)
ค่าเพื่อการด้อยค่า	-	-	(161,304)	-
รายได้เงินปันผล	(25,058)	(25,139)	-	-
ซื้อเงินลงทุน	-	110,000	-	110,000
ปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	-	16,597	-	-
เปลี่ยนประเภทจากการร่วมค้าเป็นบริษัทย่อย	-	(222,245)	-	(170,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	626,109	724,812	626,109	787,413

ไม่มีการซื้อและจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

การจัดประเภทไปเป็นบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2557 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นของบริษัท โรงแรมกะตะภูเก็ต จำกัด เพิ่มอีกร้อยละ 49 ของทุนที่ออกและชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 110 ล้านบาท ทำให้กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในบริษัท โรงแรมกะตะภูเก็ต จำกัด เพิ่มเป็นร้อยละ 99 ดังนั้น บริษัท โรงแรมกะตะภูเก็ต จำกัด จึงเปลี่ยนจากการร่วมค้าเป็นบริษัทย่อย

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 และเงินปันผลรับสำหรับแต่ละปี มีดังนี้

งบการเงินรวม												
ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่	สัดส่วน		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		มูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินปันผลรับ		
	กิจการ	ความเป็นเจ้าของ										
	จัดตั้ง	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	
		(ร้อยละ)		(พันบาท)								
บริษัทร่วม												
	ลงทุนในสิทธิ											
	การเช่า											
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ท	อสังหา											
ในเครือเซ็นทารา	ริมทรัพย์	ไทย	25.3	25.3	3,110,464	3,110,464	787,413	787,413	626,109	724,812	25,058	25,139
รวม							787,413	787,413	626,109	724,812	25,058	25,139

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีราคาปิดอยู่ที่ 3.76 บาท (2557: 3.96 บาท) มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทาราเท่ากับ 305 ล้านบาท (2557: 321 ล้านบาท)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

	งบการเงินเฉพาะกิจการ											
	สัดส่วนความเป็น											
	เจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ		เงินปันผลรับ	
	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557
	(ร้อยละ)				(พันบาท)							
บริษัทร่วม												
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและ												
รีสอร์ทในเครือเซ็นทารา	25.3	25.3	3,110,464	3,110,464	787,413	787,413	(161,304)	-	626,109	787,413	25,058	25,139
รวม					787,413	787,413	(161,304)	-	626,109	787,413	25,058	25,139

บริษัทตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมโดยพิจารณาจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

11 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2558	2557
		(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม		4,907,582	4,737,582
เงินลงทุนเพิ่ม		15,000	-
เปลี่ยนประเภทจากการร่วมค้าเป็นบริษัทย่อย	10	-	170,000
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่า		210,000	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		<u>5,132,582</u>	<u>4,907,582</u>

เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2558 บริษัท โคซี่ โฮเต็ล จำกัด ได้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมจำนวน 300,000 หุ้น หุ้นละ 50 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 15 ล้านบาท

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนสำหรับแต่ละปี มีดังนี้

		งบการเงินเฉพาะกิจการ											
บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็น		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ		เงินปันผลรับ	
		เจ้าของ											
		2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557
		(ร้อยละ)						(พันบาท)					
บริษัทย่อยทางตรง													
บริษัท เซ็นทรัลสมุข													
บิซริสอร์ท จำกัด	โรงแรม	100	100	250,000	250,000	394,383	394,383	-	-	394,383	394,383	125,000	-
บริษัท เซ็นทรัลภะธร													
วิลเลจ จำกัด	โรงแรม	100	100	37,500	37,500	76,500	76,500	-	-	76,500	76,500	-	-
บริษัท เซ็นทรัลกระบี่ เบย์													
ริสอร์ท จำกัด	โรงแรม	100	100	500,000	500,000	500,000	500,000	-	-	500,000	500,000	-	-
บริษัท เซ็นทรัลหัวหิน													
บิซริสอร์ท จำกัด	โรงแรม	63.9	63.9	185,000	185,000	198,905	198,905	-	-	198,905	198,905	94,648	174,648
บริษัท โรงแรม													
เซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด	โรงแรม	100	100	1,800,000	1,800,000	1,800,000	1,800,000	-	-	1,800,000	1,800,000	-	-
บริษัท โรงแรม													
เซ็นทรัลเกาะกูด จำกัด	โรงแรม	100	100	120,000	120,000	120,000	120,000	-	-	120,000	120,000	-	-
บริษัท เซ็นทรัล	ลงทุนใน												
ไฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	บริษัทอื่น	100	100	250,000	250,000	250,000	250,000	-	(210,000)	250,000	40,000	-	-
บริษัท เซ็นทรัล	อาหารและ												
เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด	เครื่องดื่ม	100	100	620,000	620,000	669,607	669,607	-	-	669,607	669,607	270,000	100,000

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

		งบการเงินเฉพาะกิจการ											
บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็น		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การซื้อค่า		ราคาทุน - สุทธิ		เงินปันผลรับ	
		เจ้าของ											
		2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557
		(ร้อยละ)						(พันบาท)					
บริษัทย่อยทางตรง													
บริษัท ทริปเปิ้ลไนน์	ไม่ได้ประกอบ												
เดกลอร์ จำกัด	กิจการ	100	100	80,000	80,000	80,000	80,000	-	-	80,000	80,000	-	-
บริษัท เซ็นทรัลสมุย													
ไฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	โรงแรม	100	100	1,250	1,250	1,250	1,250	-	-	1,250	1,250	-	-
บริษัท เซ็นทารา	ลงทุนใน												
อินเตอร์เนชั่นแนล	บริษัทอื่น												
แมนเนจเม้นท์ จำกัด	และรับบริหาร												
โรงแรม		100	100	150,000	150,000	150,000	150,000	-	-	150,000	150,000	12,000	-
บริษัท เอส. พี. เรซิดส์ หาด	ไม่ได้ประกอบ												
ฝรั่ง รีสอร์ท จำกัด	กิจการ	100	100	88,500	88,500	88,500	88,500	-	-	88,500	88,500	-	-
บริษัท เอส. พี. เรซิดส์ พัทยา	ไม่ได้ประกอบ												
บีช จำกัด	กิจการ	100	100	80,000	80,000	80,000	80,000	-	-	80,000	80,000	-	-
บริษัท เซ็นวารี เสด็จดี สปาว	ไม่ได้ประกอบ												
จำกัด	กิจการ	100	100	1,000	1,000	1,000	1,000	-	-	1,000	1,000	-	-
บริษัท เซ็นทรัล บางกอก	ไม่ได้												
คอนเวนชั่นและ	ประกอบ												
เอ็กซ์บิชั่น จำกัด	กิจการ	100	100	1,000	1,000	1,000	1,000	-	-	1,000	1,000	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

		งบการเงินเฉพาะกิจการ													
บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็น		เจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การซื้อค่า		ราคาทุน - สุทธิ		เงินปันผลรับ	
		2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557
		(ร้อยละ)								(พันบาท)					
บริษัทย่อยทางตรง															
บริษัท เซ็นทารา															
อินเตอร์เนชั่นแนล															
แมนเนจเม้นท์	รับบริหาร														
(ประเทศไทย) จำกัด	โรงแรม	100	100	25,000	25,000	25,000	25,000	-	-	25,000	25,000	28,000	13,000		
บริษัท โรงแรมกะรน															
ภูเก็ต จำกัด	โรงแรม	99.3	99.3	520,000	520,000	479,187	479,187	-	-	479,187	479,187	98,116	-		
	ไม่ได้ประกอบ														
บริษัท โคซี่ โฮเต็ล จำกัด	กิจการ	100	100	30,000	15,000	30,000	15,000	-	-	30,000	15,000	-	-		
บริษัท เซ็นทารา อิมพอร์ต-	ธุรกิจนำเข้า														
เอ็กซ์พอร์ต จำกัด	และส่งออก	100	100	1,000	1,000	1,000	1,000	-	-	1,000	1,000	-	-		
บริษัท โคซี่ โฮเต็ล แมนเนจ	ไม่ได้ประกอบ														
เม้นท์ จำกัด	กิจการ	100	100	1,250	1,250	1,250	1,250	-	-	1,250	1,250	-	-		
บริษัท เซ็นทาราโลยัลตี้	จัดหาสิทธิพิเศษ														
มาร์เก็ตติ้ง จำกัด	ให้กับลูกค้า	100	100	12,500	12,500	12,500	12,500	-	-	12,500	12,500	-	-		
	ศูนย์ฝึกอบรม														
บริษัท ศูนย์การเรียนรู้	และพัฒนา														
เซ็นทารา จำกัด	บุคลากร	100	100	2,500	2,500	2,500	2,500	-	-	2,500	2,500	-	-		
บริษัท โรงแรมกะตะภูเก็ต จำกัด	โรงแรม	99	99	120,000	120,000	170,000	170,000	-	-	170,000	170,000	-	-		
รวม						5,132,582	5,117,582	-	(210,000)	5,132,582	4,907,582	627,764	287,648		

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

		งบการเงินเฉพาะกิจการ													
บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็น		เจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การซื้อค่า		ราคาทุน - สุทธิ		เงินปันผลรับ	
		2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557		
		(ร้อยละ)								(พันบาท)					
บริษัทย่อยทางอ้อม															
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัล															
สุคนธา จำกัด	โรงแรม	100	100	145,000	145,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท เซ็นทรัลสมุย															
วิลเลจ จำกัด	โรงแรม	100	100	55,000	55,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัล															
แม่สอดฮิลล์ จำกัด	โรงแรม	98.4	98.4	190,000	190,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท ซีอาร์จี	อาหารและ														
แมนูแฟคเจอร์ จำกัด	เครื่องดื่ม	100	100	160,000	160,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท เซ็นทรัลบริการ ชักรีด	ไม่ได้ประกอบ														
จำกัด	กิจการ	100	100	1,500	1,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท ซีอาร์จี อินเตอร์	อาหารและ														
เนชั่นแนล ฟู้ด จำกัด	เครื่องดื่ม	100	100	179,760	179,760	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท เอส.พี. เรียวตี้	ไม่ได้ประกอบ														
ลันดาบิช จำกัด	กิจการ	100	100	36,000	36,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Centara Maldives Pvt. Ltd.	โรงแรม	75	75	618,936	618,936	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R.M.L. Leisure Pvt. Ltd.	โรงแรม	74	74	483,886	483,886	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	งบการเงินเฉพาะกิจการ											
		สัดส่วนความเป็น											
		เจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ		เงินปันผลรับ	
		2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557
		(ร้อยละ)						(พันบาท)					
บริษัทย่อยทางอ้อม													
Centara (Shanghai)	ไม่ได้												
Hotel Management	ประกอบ												
Co., Ltd.	กิจการ	100	100	16,137	11,113	-	-	-	-	-	-	-	-
CIM for Hotel	ไม่ได้												
Management - Egypt,	ประกอบ												
S.A.E.	กิจการ	100	100	232	232	-	-	-	-	-	-	-	-
Centara (Hong Kong)	ไม่ได้												
Hotel Management	ประกอบ												
Co., Ltd.	กิจการ	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม						-	-	-	-	-	-	-	-

บริษัทย่อยทั้งหมดดำเนินธุรกิจในประเทศไทย ยกเว้นบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

บริษัทย่อย	ประเทศที่กิจการจัดตั้ง
Centara Maldives Pvt. Ltd.	ประเทศมัลดีฟส์
R.M.L. Leisure Pvt. Ltd.	ประเทศมัลดีฟส์
Centara (Shanghai) Hotel Management Co., Ltd.	สาธารณรัฐประชาชนจีน
CIM for Hotel Management - Egypt, S.A.E.	ประเทศอียิปต์

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน

Centara (Hong Kong) Hotel Management Co., Ltd.

เขตบริหารพิเศษฮ่องกงแห่งสาธารณรัฐประชาชนจีน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

12 ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ตารางต่อไปนี้สรุปข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทย่อยแต่ละรายของกลุ่มบริษัทที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

	31 ธันวาคม 2558					รวม
	บริษัท เซ็นทรัลเทรดดิ้ง ปีชรีสอร์ท จำกัด	Centara Maldives Pvt. Ltd.	R.M.L. Leisure Pvt. Ltd.	บริษัทย่อยอื่น ที่ไม่มีสาระสำคัญ	ตัดรายการ ระหว่างกัน	
	(พันบาท)					
ร้อยละของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	36.1	25	26			
สินทรัพย์หมุนเวียน	198,580	198,153	74,820			
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	265,267	1,618,860	1,919,442			
หนี้สินหมุนเวียน	(101,914)	(134,196)	(684,886)			
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(17,702)	(757,116)	(936,499)			
สินทรัพย์สุทธิ	344,231	925,701	372,877			
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	124,267	231,425	96,948	7,084	236,734	696,458

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

	31 ธันวาคม 2558					
	บริษัท					
	เซ็นทรัลหัวหิน	Centara Maldives	R.M.L. Leisure	บริษัทย่อยอื่น	ตัดรายการ	
	บิซริสอร์ท จำกัด	Pvt. Ltd.	Pvt. Ltd.	ที่ไม่มีสาระสำคัญ	ระหว่างกัน	รวม
				(พันบาท)		
รายได้	649,543	889,195	792,059			
กำไร (ขาดทุน)	147,547	188,541	(23,344)			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(6,366)	73,487	32,889			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	141,181	262,028	9,545			
กำไรที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	53,264	47,135	(6,070)	774	(7,077)	88,026
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่แบ่งให้กับส่วนได้เสีย						
ที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(2,298)	18,371	8,551	1	-	24,625

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

31 ธันวาคม 2557

	บริษัท เซ็นทรัลพลาซา ปีศรีสอร์ท จำกัด	Centara Maldives Pvt. Ltd.	R.M.L. Leisure Pvt. Ltd.	บริษัทย่อยอื่น ที่ไม่มีสาระสำคัญ (พันบาท)	ตัดรายการ ระหว่างกัน	รวม
ร้อยละของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	36.1%	25%	26%			
สินทรัพย์หมุนเวียน	165,404	303,619	192,799			
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	294,499	1,613,501	1,694,527			
หนี้สินหมุนเวียน	(99,427)	(168,721)	(716,676)			
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(9,426)	(1,034,276)	(807,319)			
สินทรัพย์สุทธิ	351,050	714,123	363,331			
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	126,729	178,531	94,466	7,000	231,117	637,843
รายได้	630,397	823,640	875,117			
กำไร	146,742	204,820	45,472			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	26,459	(64,535)			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	146,742	231,279	(19,063)			
กำไรที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	52,974	51,205	11,823	33	(7,153)	108,882
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่						

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ไม่มีอำนาจควบคุม

-

6,615

(16,779)

-

(24,056)

(34,220)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

13 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	643,284	643,284	367,490	367,490
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>643,284</u>	<u>643,284</u>	<u>367,490</u>	<u>367,490</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม	(185,605)	(170,120)	(77,747)	(64,827)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(16,665)	(15,485)	(12,920)	(12,920)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>(202,270)</u>	<u>(185,605)</u>	<u>(90,667)</u>	<u>(77,747)</u>
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม	<u>457,679</u>	<u>473,164</u>	<u>289,743</u>	<u>302,663</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>441,014</u>	<u>457,679</u>	<u>276,823</u>	<u>289,743</u>

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของกลุ่มบริษัทและบริษัทประกอบด้วยที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่า

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประเมินราคาโดย ผู้ประเมินราคาอิสระ โดยพิจารณาราคาตลาดตามเกณฑ์ของสินทรัพย์ที่ใช้งานอยู่ในปัจจุบัน มีดังนี้

		งบการเงินรวม			
	วันที่ในรายงาน	มูลค่าสุทธิทางบัญชี		มูลค่ายุติธรรม	
ผู้ประเมินราคาทรัพย์สินอิสระ	ประเมินล่าสุด	2558	2557	2558	2557
		(ล้านบาท)			
บริษัท บรูค เรียวลเอสเตท จำกัด	8 มิถุนายน 2554	284	298	3,345	3,345
บริษัท อเมริกัน แอ็พเพรซัล					
(ประเทศไทย) จำกัด	21 ธันวาคม 2554	<u>157</u>	<u>160</u>	<u>307</u>	<u>307</u>
รวม		<u>441</u>	<u>458</u>	<u>3,652</u>	<u>3,652</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ผู้ประเมินราคาทรัพย์สินอิสระ	วันที่ในรายงาน ประเมินล่าสุด	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		มูลค่าสุทธิทางบัญชี		มูลค่ายุติธรรม	
		2558	2557	2558	2557
		(ล้านบาท)			
บริษัท บรูก เรียดเอสเตท จำกัด	8 มิถุนายน 2554	277	290	1,678	1,678
รวม		277	290	1,678	1,678

การวัดมูลค่ายุติธรรม

ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนถูกประเมินโดยผู้ประเมินราคาทรัพย์สินอิสระจากภายนอก ซึ่งมีคุณสมบัติในวิชาชีพที่เหมาะสมและมีประสบการณ์ในการประเมินราคาทรัพย์สินประเภทดังกล่าว ผู้ประเมินราคาทรัพย์สินอิสระได้ประเมินมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของกลุ่มบริษัทเป็นประจำ

การวัดมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 3,652 ล้านบาท และ 1,678 ล้านบาท ตามลำดับ (2557: 3,652 ล้านบาทและ 1,678 ล้านบาท ตามลำดับ) ถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 3 จากเกณฑ์ข้อมูลที่นำมาใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรม

เทคนิคการประเมินมูลค่าและข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญ

เทคนิคการประเมินมูลค่าและข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงในตารางดังต่อไปนี้

เทคนิคการประเมินมูลค่า	ข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
วิธีคิดจากรายได้ เป็นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของทรัพย์สินโดยการแปลงค่าผลประโยชน์ที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้กลับมาเป็นมูลค่าปัจจุบันของทรัพย์สิน ซึ่งผลประโยชน์นั้นสามารถระบุได้แน่ชัดว่าเกิดจากการใช้ทรัพย์สินดังกล่าว	- อัตราค่าเช่าพัก (อยู่ในช่วงระหว่าง 61% - 77%) - อัตราค่าห้องพัก (ถัวเฉลี่ย 5,500 บาท/คืน) - อัตราคิสด (ถัวเฉลี่ย 12% - 13%) - อัตราการเพิ่มขึ้นของค่าเช่าในตลาดที่ประมาณการไว้ (ถัวเฉลี่ย 3%) - อัตราค่าเช่าเฉลี่ย (370 บาท/ตารางเมตร/เดือน)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

14 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	งบการเงินรวม									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร และ อุปกรณ์	เครื่องคกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องใช้ใน การดำเนินงาน (พันบาท)	ส่วนปรับปรุง สัญญาเช่า	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	2,015,450	722,038	14,623,812	6,124,292	2,563,150	336,001	808,112	202,285	218,070	27,613,210
เพิ่มขึ้น	21,700	1,961	311,255	46,192	337,711	72,928	1,325	14,470	247,928	1,055,470
ได้มาจากการรวมธุรกิจ	373,525	3,035	212,955	32,589	27,433	16,234	-	3,273	-	669,044
โอน	69	12,743	146,209	85,330	49,975	1,611	5,069	-	(305,842)	(4,836)
จำหน่าย	-	-	(430,466)	(54,045)	(97,274)	(42,743)	-	(14,050)	(872)	(639,450)
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	(845)	13,819	22,264	(39,004)	(802)	-	809	10,478	6,719
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ										
1 มกราคม 2558	2,410,744	738,932	14,877,584	6,256,622	2,841,991	383,229	814,506	206,787	169,762	28,700,157
เพิ่มขึ้น	-	1,199	449,331	272,391	141,671	70,982	1,933	23,016	564,976	1,525,499
โอน	-	1,593	263,873	85,931	115,910	1,210	842	5,349	(479,423)	(4,715)
จำหน่าย	-	(17)	(242,218)	(99,928)	(59,658)	(28,271)	(163)	(4,861)	(1,065)	(436,181)
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	3,108	171,171	42,070	11,619	3,545	-	(1,342)	812	230,983
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	2,410,744	744,815	15,519,741	6,557,086	3,051,533	430,695	817,118	228,949	255,062	30,015,743

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

	งบการเงินรวม									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร และ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องใช้ใน การดำเนินงาน (พันบาท)	ส่วนปรับปรุง สัญญาเช่า	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	-	241,030	3,650,254	2,849,961	1,575,424	-	160,585	127,462	-	8,604,716
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	21,163	628,425	329,777	316,450	-	48,550	13,416	-	1,357,781
ได้มาจากการรวมธุรกิจ	-	2,161	34,975	22,197	21,821	-	-	2,836	-	83,990
ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	9,190	2,541	13,782	-	-	-	532	26,045
โอน	-	-	(240)	(5)	245	-	-	-	-	-
จำหน่าย	-	-	(237,355)	(45,795)	(89,574)	-	-	(9,990)	-	(382,714)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ										
1 มกราคม 2558	-	264,354	4,085,249	3,158,676	1,838,148	-	209,135	133,724	532	9,689,818
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	21,647	890,394	529,583	217,254	-	55,625	20,324	-	1,734,827
ขาดทุนจากการด้อยค่า (กลับรายการ)	-	-	14,297	(1,594)	(13,873)	-	-	-	-	(1,170)
โอน	-	-	185,801	92,513	(278,314)	-	-	-	-	-
จำหน่าย	-	-	(175,235)	(85,291)	(57,895)	-	(46)	(4,746)	-	(323,213)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	286,001	5,000,506	3,693,887	1,705,320	-	264,714	149,302	532	11,100,262

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

	งบการเงินรวม									รวม
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร และ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องใช้ใน การดำเนินงาน (พันบาท)	ส่วนปรับปรุง สัญญาเช่า	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	
มูลค่าสุทธิทางบัญชี										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557										
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท	2,015,450	481,008	10,966,475	2,544,230	980,265	336,001	614,790	73,368	218,070	18,229,657
ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	7,083	730,101	7,461	-	32,737	1,455	-	778,837
	<u>2,015,450</u>	<u>481,008</u>	<u>10,973,558</u>	<u>3,274,331</u>	<u>987,726</u>	<u>336,001</u>	<u>647,527</u>	<u>74,823</u>	<u>218,070</u>	<u>19,008,494</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ										
1 มกราคม 2558										
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท	2,410,744	474,578	10,785,784	2,406,006	997,976	383,229	575,012	71,742	169,230	18,274,301
ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	6,551	691,940	5,867	-	30,359	1,321	-	736,038
	<u>2,410,744</u>	<u>474,578</u>	<u>10,792,335</u>	<u>3,097,946</u>	<u>1,003,843</u>	<u>383,229</u>	<u>605,371</u>	<u>73,063</u>	<u>169,230</u>	<u>19,010,339</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558										
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท	2,410,744	458,814	10,513,216	2,216,307	1,346,160	430,695	524,422	78,460	254,530	18,233,348
ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	6,019	646,892	53	-	27,982	1,187	-	682,133
	<u>2,410,744</u>	<u>458,814</u>	<u>10,519,235</u>	<u>2,863,199</u>	<u>1,346,213</u>	<u>430,695</u>	<u>552,404</u>	<u>79,647</u>	<u>254,530</u>	<u>18,915,481</u>

ราคาทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีจำนวน 5,403 ล้านบาท (2557: 5,432 ล้านบาท)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร และ อุปกรณ์	เครื่องคกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องใช้ใน การดำเนินงาน (พันบาท)	ส่วนปรับปรุง สัญญาเช่า	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	774,987	268,432	2,009,774	1,089,724	485,734	110,196	807,873	68,147	6,896	5,621,763
เพิ่มขึ้น	-	1,983	1,584	8,879	7,521	13,392	526	6,819	29,135	69,839
โอน	-	12,743	-	4,414	2,644	-	5,069	-	(26,912)	(2,042)
จำหน่าย	-	-	-	(1,441)	(8,891)	(11,732)	-	-	-	(22,064)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ										
1 มกราคม 2558	774,987	283,158	2,011,358	1,101,576	487,008	111,856	813,468	74,966	9,119	5,667,496
เพิ่มขึ้น	-	80	943	8,790	19,512	20,376	950	1,435	82,067	134,153
โอน	-	1,593	7,108	11,422	14,578	1,210	842	1,861	(42,404)	(3,790)
จำหน่าย	-	-	(5,070)	(813)	(650)	(12,299)	(163)	-	-	(18,995)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	774,987	284,831	2,014,339	1,120,975	520,448	121,143	815,097	78,262	48,782	5,778,864

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร และ อุปกรณ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ส่วนปรับปรุง สัญญาเช่า	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
					เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องใช้ใน การดำเนินงาน (พันบาท)				
ค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	-	74,779	236,843	356,659	235,025	-	152,759	53,229	-	1,109,294
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	14,972	40,490	65,850	37,474	-	48,832	2,383	-	210,001
จำหน่าย	-	-	-	(951)	(8,598)	-	-	-	-	(9,549)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ										
1 มกราคม 2558	-	89,751	277,333	421,558	263,901	-	201,591	55,612	-	1,309,746
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	13,287	38,431	59,594	34,334	-	48,649	2,479	-	196,774
จำหน่าย	-	-	(2,566)	(587)	(447)	-	(46)	-	-	(3,646)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	103,038	313,198	480,565	297,788	-	250,194	58,091	-	1,502,874

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร และ อุปกรณ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ส่วนปรับปรุง สัญญาเช่า	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
					เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน (พันบาท)	เครื่องใช้ใน การดำเนินงาน				
มูลค่าสุทธิทางบัญชี										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557										
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	774,987	193,653	1,772,931	733,065	250,709	110,196	622,377	14,918	6,896	4,479,732
ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	-	-	-	32,737	-	-	32,737
	774,987	193,653	1,772,931	733,065	250,709	110,196	655,114	14,918	6,896	4,512,469
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ										
1 มกราคม 2558										
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	774,987	193,407	1,734,025	680,018	223,107	111,856	581,518	19,354	9,119	4,327,391
ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	-	-	-	30,359	-	-	30,359
	774,987	193,407	1,734,025	680,018	223,107	111,856	611,877	19,354	9,119	4,357,750
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558										
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	774,987	181,793	1,701,141	640,410	222,660	121,143	536,921	20,171	48,782	4,248,008
ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	-	-	-	27,982	-	-	27,982
	774,987	181,793	1,701,141	640,410	222,660	121,143	564,903	20,171	48,782	4,275,990

ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีจำนวน 201 ล้านบาท (2557: 166 ล้านบาท)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทและบริษัทย่อย 3 แห่งได้จำนองที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีเป็นจำนวน 3,808 ล้านบาท (2557: 3,844 ล้านบาท) เป็นหลักประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) ได้ทำสัญญากับธนาคารในประเทศสามแห่งเพื่อรับวงเงินสินเชื่อระยะสั้นประเภทต่างๆ ตามสัญญา CRG จะไม่จำหน่าย จำนำหรือจำนองอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าที่มีอยู่หรือที่จะมีในอนาคตเป็นจำนวนเกินกว่าที่ตกลงตามสัญญา โดยไม่ได้รับการยินยอมจากธนาคาร

ตามสัญญาเงินกู้ยืมระหว่างบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”) กับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง CWH ตกลงจะไม่จำหน่าย จ่าย โอน ให้เช่า ก่อให้เกิดภาระผูกพันในสิทธิการเช่าช่วงที่ดิน รวมทั้งอาคารและสิ่งปลูกสร้างโดยไม่ได้รับการยินยอมจากธนาคาร

ปี 2558 และ 2557 ไม่มีต้นทุนการกู้ยืม บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์

ตามสัญญาเช่าช่วงทรัพย์สินของโรงแรมโซฟิเทลเซ็นทาราแกรนด์ กรุงเทพฯ ทรัพย์สินที่เช่าที่บริษัทได้ดำเนินการบูรณะพัฒนา ปรับปรุงหรือก่อสร้าง แก้ไข ดัดแปลง ต่อเติม ซ่อมแซมหรือสร้างทดแทนทรัพย์สินเดิม จะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของการรถไฟแห่งประเทศไทย

ตามสัญญาเช่าที่ดิน อาคารและทรัพย์สินของโรงแรมรถไฟหัวหิน อาคาร โรงแรม สิ่งปลูกสร้างและส่วนติดตั้งเพิ่มเติมของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งคือ บริษัท เซ็นทรัลหัวหินปารีสอร์ท จำกัด จะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของการรถไฟแห่งประเทศไทย

อาคาร โรงแรม สิ่งปลูกสร้างและส่วนติดตั้งของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งคือ บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”) ต้องโอนกรรมสิทธิ์ในอาคารและสิ่งปลูกสร้างใดๆ ที่ CWH ได้ซ่อมแซมปรับปรุง หรือก่อสร้างขึ้นบนที่ดินที่เช่าช่วงให้แก่เจ้าของทรัพย์สินคือสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าช่วงที่ดินดังกล่าว มีจำนวน 2,400 ล้านบาท

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

15 ค่าความนิยม

	งบการเงินรวม	
	2558	2557
	(พันบาท)	
ราคาทุน		
ณ วันที่ 1 มกราคม	314,602	314,602
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>314,602</u>	<u>314,602</u>

ค่าความนิยมจำนวน 115 ล้านบาท และจำนวน 199 ล้านบาท เกิดจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด และลงทุนทางอ้อมในบริษัท ซีอาร์จี อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด จำกัด ตามลำดับ กลุ่มบริษัททดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นประจำทุกปี โดยกลุ่มบริษัทได้เปรียบเทียบมูลค่าตามบัญชีของค่าความนิยมกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดซึ่งพิจารณาจากมูลค่าจากการใช้ ซึ่งคำนวณโดยใช้ประมาณการกระแสเงินสดก่อนภาษีโดยอ้างอิงจากข้อสมมติฐานซึ่งได้รับอนุมัติจากผู้บริหารที่กล่าวในตารางข้างล่าง อัตราการเติบโตดังกล่าวไม่สูงกว่าอัตราการเติบโตเฉลี่ยของส่วนงานที่หน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้นดำเนินงานอยู่

ข้อสมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าจากการใช้แสดงได้ดังต่อไปนี้

กำไรขั้นต้น	ร้อยละ 71.00
อัตราการเติบโต	ร้อยละ 7 ในปีที่ 1 - 5 และร้อยละ 0.00 หลังจากปีที่ 5
อัตราคิดลด	ร้อยละ 6.10

ฝ่ายบริหารพิจารณากำไรขั้นต้นจากงบประมาณโดยอ้างอิงจากผลประกอบการในอดีตที่ผ่านมาประกอบกับการคาดการณ์การเติบโตของตลาด อัตราการเติบโตถ่วงน้ำหนักที่ใช้สอดคล้องกับประมาณการที่รวมอยู่ในรายงานของอุตสาหกรรม ซึ่งอัตราคิดลดเป็นอัตราก่อนหักภาษีที่สะท้อนถึงความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานนั้น ๆ

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

16 ลิขสิทธิ์เช่า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	752,256	717,707	95,411	90,049
เพิ่มขึ้น	248,450	279,698	104,640	98,550
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา				
แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	41,921	682	-	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(256,689)	(245,831)	(98,959)	(93,188)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>785,938</u>	<u>752,256</u>	<u>101,092</u>	<u>95,411</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

17 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

	งบการเงินรวม			
	ค่าลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์	ค่าสิทธิแรกเริ่ม		รวม
		ค่าสัญญาสิทธิ (พันบาท)	รอดักบัญชี	
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	229,416	239,926	299,339	768,681
ได้มาจากการรวมธุรกิจ	5,685	-	-	5,685
เพิ่มขึ้น	18,502	-	30,454	48,956
โอน	4,836	-	-	4,836
จำหน่าย	(13,831)	-	(28,532)	(42,363)
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(143)	-	-	(143)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ				
วันที่ 1 มกราคม 2558	244,465	239,926	301,261	785,652
เพิ่มขึ้น	16,684	-	30,140	46,824
โอน	4,715	-	-	4,715
จำหน่าย	(1,352)	-	(22,073)	(23,425)
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	136	-	-	136
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	264,648	239,926	309,328	813,902
ค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุน				
จากการด้อยค่า				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	135,784	55,983	117,836	309,603
ได้มาจากการรวมธุรกิจ	3,972	-	-	3,972
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	32,721	23,993	26,439	83,153
ขาดทุนจากการด้อยค่า (กลับรายการ)	199	-	(3,076)	(2,877)
จำหน่าย	(11,369)	-	(16,643)	(28,012)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ				
วันที่ 1 มกราคม 2558	161,307	79,976	124,556	365,839

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

	งบการเงินรวม			
	ค่าลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์	ค่าสิทธิแรกเริ่ม		รวม
		ค่าสัญญาสิทธิ	รอดัดบัญชี (พันบาท)	
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	32,679	23,993	28,023	84,695
ขาดทุนจากการด้อยค่า	(166)	-	609	443
จำหน่าย	(1,346)	-	(20,638)	(21,984)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	<u>192,474</u>	<u>103,969</u>	<u>132,550</u>	<u>428,993</u>
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	<u>93,632</u>	<u>183,943</u>	<u>181,503</u>	<u>459,078</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ วันที่ 1 มกราคม 2558	<u>83,158</u>	<u>159,950</u>	<u>176,705</u>	<u>419,813</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	<u>72,174</u>	<u>135,957</u>	<u>176,778</u>	<u>384,909</u>
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
				ค่าลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์ (พันบาท)
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557				78,919
เพิ่มขึ้น				4,365
โอน				2,042
จำหน่าย				(192)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 1 มกราคม 2558				<u>85,134</u>
เพิ่มขึ้น				3,106
โอน				3,790
จำหน่าย				(1,042)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558				<u>90,988</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ค่าลิขสิทธิ์

ซอฟต์แวร์

(พันบาท)

ค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	50,293
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	9,357
จำหน่าย	(118)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 1 มกราคม 2558	59,532
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	9,521
จำหน่าย	(1,040)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	68,013

มูลค่าสุทธิทางบัญชี

ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	28,626
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 1 มกราคม 2558	25,602
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	22,975

18 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
รวม	191,232	262,128	(156,405)	(129,083)
การหักกลบรายการของภาษี	(24,663)	(16,341)	24,663	16,341
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้				
รอการตัดบัญชีสุทธิ	166,569	245,787	(131,742)	(112,742)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
รวม	74,257	95,535	-	-
การหักกลบรายการของภาษี	-	-	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้				
รอการตัดบัญชีสุทธิ	<u>74,257</u>	<u>95,535</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีรวมที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

	งบการเงินรวม				ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน		ผลต่าง จากอัตรา แลกเปลี่ยน	
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท)		
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี					
ความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา	75,871	(39,219)	-	-	36,652
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	60,503	(7,088)	-	-	53,415
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	26,845	(689)	13,228	-	39,384
ยอดขาดทุนยกไป	80,753	(39,962)	-	-	40,791
อื่นๆ	18,156	2,834	-	-	20,990
รวม	262,128	(84,124)	13,228	-	191,232

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

	ณ วันที่	งบการเงินรวม			ณ วันที่
		บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน		ผลต่าง	
	1 มกราคม	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	จากอัตรา	31 ธันวาคม
	2558	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	แลกเปลี่ยน	2558
			(พันบาท)		
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา	(128,478)	(27,264)	-	-	(155,742)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(454)	(21)	-	-	(475)
อื่นๆ	(151)	-	(37)	-	(188)
รวม	<u>(129,083)</u>	<u>(27,285)</u>	<u>(37)</u>	<u>-</u>	<u>(156,405)</u>
สุทธิ	<u>133,045</u>	<u>(111,409)</u>	<u>13,191</u>	<u>-</u>	<u>34,827</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

	งบการเงินรวม			
	บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน			
ณ วันที่				ณ วันที่
1 มกราคม	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	การซื้อ	31 ธันวาคม
2557	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	บริษัทย่อย	2557
		(พันบาท)		
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม				
ความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา	110,241	(34,370)	-	75,871
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	63,986	(3,483)	-	60,503
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	25,990	744	111	26,845
ยอดขาดทุนยกไป	184,640	(103,887)	-	80,753
อื่นๆ	26,544	(8,399)	11	18,156
รวม	411,401	(149,395)	122	262,128

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

	ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	งบการเงินรวม บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท)	การซื้อ บริษัทย่อย	
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา	(98,670)	(25,474)	-	(4,334)	(128,478)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(586)	132	-	-	(454)
อื่นๆ	(100)	-	(51)	-	(151)
รวม	<u>(99,356)</u>	<u>(25,342)</u>	<u>(51)</u>	<u>(4,334)</u>	<u>(129,083)</u>
สุทธิ	<u>312,045</u>	<u>(174,737)</u>	<u>(51)</u>	<u>(4,212)</u>	<u>133,045</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

	ณ วันที่	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ณ วันที่
		บันทึกเป็น(รายจ่าย) / รายได้ใน		
		1 มกราคม	กำไรหรือ	
	2558	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	2558
		(พันบาท)		
สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชี				
ความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา	32,702	(20,669)	-	12,033
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	52,890	(3,529)	-	49,361
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	9,847	(1,540)	4,472	12,779
อื่นๆ	96	(12)	-	84
รวม	95,535	(25,750)	4,472	74,257

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	บันทึกเป็น(รายจ่าย) / รายได้ใน			
	ณ วันที่			ณ วันที่
	1 มกราคม	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	31 ธันวาคม
	2557	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	2557
		(พันบาท)		
สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชี				
ความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา	66,247	(33,545)	-	32,702
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	57,769	(4,879)	-	52,890
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	9,758	89	-	9,847
ยอดขาดทุนยกไป	43,329	(43,329)	-	-
อื่นๆ	96	-	-	96
รวม	177,199	(81,664)	-	95,535

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้ เกิดจากรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
ยอดขาดทุนยกไป	<u>1,381</u>	<u>1,250</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

ขาดทุนทางภาษีจะสิ้นอายุในปี 2560 - 2563 ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่ยังไม่สิ้นอายุตามกฎหมายเกี่ยวกับภาษีเงินได้ในปัจจุบันนั้น กลุ่มบริษัทยังมิได้รับรู้รายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเนื่องจากยังไม่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

19 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
เงินมัดจำ	438,109	424,511	6,997	7,690
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	14,570	26,434	4,985	12,665
ค่าบริการที่จอดรถล่วงหน้า	74,727	79,123	-	-
อื่นๆ	838	927	758	792
รวม	<u>528,244</u>	<u>530,995</u>	<u>12,740</u>	<u>21,147</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

20 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	อัตรา หมายเหตุ ดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2558	2557	2558	2557
		(พันบาท)			
ส่วนที่หมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร					
ส่วนที่มีหลักประกัน		4,456	-	-	-
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน		66,733	12,784	7,479	2,831
	7.18 - 7.68	71,189	12,784	7,479	2,831
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน					
การเงิน					
ส่วนที่มีหลักประกัน		144,354	-	-	-
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน		250,000	1,300,000	250,000	1,300,000
	3.15 - 3.32	394,354	1,300,000	250,000	1,300,000
รวมเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน					
		465,543	1,312,784	257,479	1,302,831
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					
ส่วนที่มีหลักประกัน	2.28 - 5.13	756,786	935,519	288,000	288,000
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	3.30 - 4.86	3,300,000	-	3,300,000	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น					
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	5.80	1,804	32,963	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2558	2557	2558	2557
		(พันบาท)			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
5					
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	3.00	66,860	61,069	661,900	716,300
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					
		5,861	20,165	4,974	13,160
รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยระยะสั้น		4,596,854	2,362,500	4,512,353	2,320,291
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ส่วนที่มีหลักประกัน	2.28 - 5.13	2,402,707	3,588,613	66,000	354,000
หุ้นกู้					
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	2.41 - 3.85	1,698,670	4,297,317	1,698,670	4,297,317
รวมเงินกู้ยืมระยะยาว		4,101,377	7,885,930	1,764,670	4,651,317
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		318	7,762	-	4,974
รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยไม่หมุนเวียน		4,101,695	7,893,692	1,764,670	4,656,291

เงินกู้ยืมที่มีหลักประกันมีจำนวนทั้งสิ้น 3,308 ล้านบาท (2557 : 4,524 ล้านบาท) ในงบการเงินรวมและ 354 ล้านบาท (2557: 642 ล้านบาท) ในงบการเงินเฉพาะกิจการ การกู้ยืมจากธนาคารใช้หลักประกันเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ของกลุ่มบริษัท (หมายเหตุ 14) และค้ำประกันโดยบริษัท ส่วนหลักประกันของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน คือ การที่บริษัทจะต้องมอบคืนสิทธิในสัญญาเช่าแก่ผู้ให้เช่าในกรณีที่กลุ่มบริษัทผิดสัญญา

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยซึ่งไม่รวมหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน แสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	4,590,993	2,342,335	4,507,379	2,307,131
ครบกำหนดหลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	3,552,830	7,147,559	1,764,670	4,651,317
ครบกำหนดหลังจากห้าปี	548,547	738,371	-	-
รวม	8,692,370	10,228,265	6,272,049	6,958,448

บริษัทและบริษัทย่อยต้องดำรงอัตราส่วนทางการเงินและปฏิบัติตามข้อกำหนดตามที่ระบุในสัญญากู้ยืมเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงินรวม 931 ล้านบาท และ 169 ล้านบาท ตามลำดับ (2557: 978 ล้านบาท และ 173 ล้านบาท ตามลำดับ)

หุ้นกู้

	อัตราดอกเบี้ย	วันครบกำหนดชำระ	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			2558	2557
	(ร้อยละ)		(พันบาท)	
ครั้งที่ 2/2553	3.85	23 มิถุนายน 2560	500,000	500,000
ครั้งที่ 3/2553	3.85	29 มิถุนายน 2560	500,000	500,000
ครั้งที่ 1/2554	4.86	29 มีนาคม 2559	500,000	500,000
ครั้งที่ 2/2554	4.75	29 มีนาคม 2559	300,000	300,000
ครั้งที่ 1/2556	4.02	30 กันยายน 2559	1,000,000	1,000,000
ครั้งที่ 1/2557	3.30	3 กันยายน 2559	1,500,000	1,500,000
ครั้งที่ 1/2558	2.41	19 พฤศจิกายน 2561	700,000	-
			5,000,000	4,300,000
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอดัตถบัญญัติ			(1,330)	(2,683)
สุทธิ			4,998,670	4,297,317
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(3,300,000)	-
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี			1,698,670	4,297,317

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

หุ้นกู้เหล่านี้เป็นหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อ ประเภทไม่ด้อยสิทธิและไม่มีหลักประกัน

หุ้นกู้เหล่านี้มีข้อจำกัดและเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงิน การจ่ายเงินปันผล การลดทุนชำระแล้ว การจำนำ การจ้างองสินทรัพย์และการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ประกอบธุรกิจที่สำคัญ

เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติรับทราบการออกและเสนอขายหุ้นกู้ในเดือน พฤศจิกายน 2558 หุ้นกู้ดังกล่าวเป็นหุ้นกู้ประเภทไม่ด้อยสิทธิและไม่มีหลักประกันมูลค่า 700 ล้านบาท ซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้ดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2552

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทมีสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยสำหรับหุ้นกู้จำนวน 1,000 ล้านบาท ที่ทำกับธนาคารแห่งหนึ่งเพื่อใช้ในการจัดการความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากหุ้นกู้ จากอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 3.85 ต่อปี จ่ายชำระรายไตรมาสตามที่กำหนดในสัญญาหุ้นกู้ เป็นอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือนบวกร้อยละ 1.90 ต่อปี จ่ายชำระรายหกเดือน สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวจะสิ้นสุดในเดือนมิถุนายน 2560

ยอดหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
สกุลเงินบาท	6,729,216	8,288,329	6,277,023	6,976,582
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	1,969,333	1,967,863	-	-
รวม	<u>8,698,549</u>	<u>10,256,192</u>	<u>6,277,023</u>	<u>6,976,582</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

21 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	734,582	708,231	67,909	58,757
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5 50,458	30,035	6,144	736
เจ้าหนี้อื่น	103,981	87,296	70,984	48,095
เจ้าหนี้ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์	189,710	170,701	8,764	267
เงินมัดจำห้องพัก	432,942	461,919	109,677	86,254
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,013,157	1,026,974	84,562	90,888
อื่นๆ	-	126	-	-
รวม	<u>2,524,830</u>	<u>2,485,282</u>	<u>348,040</u>	<u>293,996</u>

ยอดเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
สกุลเงินบาท	2,224,634	2,183,115	348,040	293,996
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	297,014	301,058	-	-
สกุลเงินหยวน	3,182	1,109	-	-
รวม	<u>2,524,830</u>	<u>2,485,282</u>	<u>348,040</u>	<u>293,996</u>

22 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
เงินมัดจำ	15,171	8,817	29	-
เงินประกันผลงาน	23,808	50,869	5,519	481
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายและภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	168,941	176,107	46,095	56,776
อื่นๆ	53	53	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

รวม	207,973	235,846	51,643	61,607
ประเภทสกุลเงินตราของหนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
สกุลเงินบาท	183,567	189,588	51,643	61,607
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	24,262	46,258	-	-
สกุลเงินหยวน	144	-	-	-
รวม	207,973	235,846	51,643	61,607

23 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทและบริษัทจัดการโครงการบำเหน็จบำนาญพนักงานตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน และความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงินมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันที่ไม่ได้จัดให้มี				
กองทุน	199,539	136,791	63,896	49,239
ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงิน	199,539	136,791	63,896	49,239

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ				
วันที่ 1 มกราคม	136,791	129,754	49,239	48,792
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	11,384	11,631	4,037	4,209
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	3,860	3,607	1,112	1,115
	<u>15,244</u>	<u>15,238</u>	<u>5,149</u>	<u>5,324</u>
รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ขาดทุนจากการประมาณตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	66,140	-	22,357	-
อื่นๆ				
ผลประโยชน์จ่าย	(18,636)	(8,756)	(12,849)	(4,877)
เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	-	555	-	-
	<u>(18,636)</u>	<u>(8,201)</u>	<u>(12,849)</u>	<u>(4,877)</u>
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ				
วันที่ 31 ธันวาคม	<u>199,539</u>	<u>136,791</u>	<u>63,896</u>	<u>49,239</u>

ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เกิดขึ้นจาก

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
สมมติฐานประชากร	1,161	-	225	-
สมมติฐานทางการเงิน	25,021	-	5,351	-
การปรับปรุงจากประสบการณ์	39,958	-	16,781	-
รวม	<u>66,140</u>	<u>-</u>	<u>22,357</u>	<u>-</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน (แสดงโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) ได้แก่

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
		(ร้อยละ)		
อัตราคิดลด	2.60	3.60	2.60	3.60
อัตราราคาเงินเพื่อ	3.00	3.50	3.00	3.50
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	6.00 - 7.00	5.00	6.00 - 7.00	5.00

ข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตรามรณะในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางมรณะ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 11 ปี

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ล้านบาท)			
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(14)	14	(2)	3
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	14	(13)	2	(3)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

24 ประเมินการหนี้สินสำหรับคำร้อถอน

	งบการเงินรวม (พันบาท)
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	80,724
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	11,757
ประมาณการหนี้สินใช้ไป	(5,191)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ	
1 มกราคม 2558	87,290
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	8,887
ประมาณการหนี้สินใช้ไป	(4,823)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	91,354

25 ทุนเรือนหุ้น

	มูลค่าหุ้น	2558		2557	
	ต่อหุ้น	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
	(บาท)		(พันหุ้น / พันบาท)		
ทุนจดทะเบียน					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	1	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	1	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	1	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	1	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

26 สำรอง

สำรองประกอบด้วย

การจัดสรรกำไร และ/หรือ กำไรสะสม

สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าแสดงในส่วนของผู้ถือหุ้นประกอบด้วยผลต่างการแปลงค่าทั้งหมดจากงบการเงินของหน่วยงานในต่างประเทศ

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมสุทธิของเงินลงทุนเพื่อขาย

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมสุทธิของเงินลงทุนเพื่อขายแสดงในส่วนของผู้ถือหุ้นประกอบด้วยผลรวมการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อขายจนกระทั่งมีการตัดรายการหรือเกิดการด้อยค่า

27 ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทมี 2 ส่วนงานที่รายงาน ดังรายละเอียดข้างล่าง ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัท หน่วยงานธุรกิจที่สำคัญนี้ผลิตสินค้าและให้บริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานสอบทานรายงานการจัดการภายในของแต่ละหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญอย่างน้อยทุกไตรมาส การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทโดยสรุปมีดังนี้

- ส่วนงาน 1 ส่วนงานโรงแรมและบริการที่เกี่ยวข้อง
- ส่วนงาน 2 ส่วนงานการขายอาหารและไอศกรีม

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ดังข้างล่างนี้ ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้กำไรหลังภาษีเงินได้ของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรหลังภาษีเงินได้ใน การวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจ ในอุตสาหกรรมเดียวกัน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานที่รายงาน

	ส่วนงานโรงแรม และบริการที่เกี่ยวข้อง		ส่วนงานการขาย อาหารและไอศกรีม		รวมส่วนงาน ที่รายงาน		ตัดรายการ ระหว่างกัน		รวม	
	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557
					(ล้านบาท)					
รายได้	8,935	8,116	10,199	10,005	19,134	18,121	(313)	(271)	18,821	17,850
ดอกเบี้ยรับ	269	315	10	5	279	320	(274)	(306)	5	14
รายได้อื่น	1,204	1,099	74	65	1,278	1,164	(813)	(569)	465	595
รวมรายได้	10,408	9,530	10,283	10,075	20,691	19,605	(1,400)	(1,146)	19,291	18,459
ต้นทุนขาย	5,598	5,190	5,537	5,615	11,135	10,805	(68)	(59)	11,067	10,746
ค่าใช้จ่ายในการขาย	422	387	459	453	881	840	(40)	-	841	840
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,997	1,850	3,633	3,648	5,630	5,498	(894)	(786)	4,736	4,712
ต้นทุนทางการเงิน	652	756	1	5	653	761	(274)	(306)	379	455
รวมค่าใช้จ่าย	8,669	8,183	9,630	9,721	18,299	17,904	(1,276)	(1,151)	17,023	16,753
ส่วนแบ่งขาดทุนจาก										
เงินลงทุน	(73)	(43)	-	-	(73)	(43)	-	-	(73)	(43)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	1,666	1,304	653	354	2,319	1,658	(124)	5	2,195	1,663
ภาษีเงินได้	(319)	(307)	(112)	(59)	(431)	(366)	-	-	(431)	(366)
กำไรสำหรับปี	1,347	997	541	295	1,888	1,292	(124)	5	1,764	1,297

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ส่วนงานภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทมีการจัดการส่วนงานธุรกิจทั่วโลกในลักษณะเดียวกัน ส่วนงานธุรกิจเหล่านี้ดำเนินงานใน เขตภูมิศาสตร์หลัก ดังนี้

ประเทศไทย เป็นประเทศที่บริษัทใหญ่ตั้งอยู่และดำเนินงานทางธุรกิจเป็นหลักของกลุ่มบริษัท ขอบเขตการดำเนินงานหลักในเขตภูมิศาสตร์นี้ประกอบด้วย ส่วนงานโรงแรมและบริการที่เกี่ยวข้อง ส่วนงานการขายอาหารและไอศกรีม

ประเทศสาธารณรัฐมัลดีฟส์ กิจกรรมหลักคือ ส่วนงานโรงแรมและบริการที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานภูมิศาสตร์

	ผลการดำเนินงานตาม					
	รายได้		ส่วนงาน		สินทรัพย์รวม	
	2558	2557	2558	2557	2558	2557
	(ล้านบาท)					
ประเทศไทย	19,010	17,906	3,362	2,127	42,858	41,647
ประเทศมัลดีฟส์	1,681	1,699	165	250	3,499	3,492
ตัดรายการระหว่างกัน	(1,400)	(1,146)	(1,763)	(1,080)	(21,858)	(20,369)
รวม	<u>19,291</u>	<u>18,459</u>	<u>1,764</u>	<u>1,297</u>	<u>24,499</u>	<u>24,770</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

28 รายได้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
รายได้ดอกเบี้ย	4,922	13,596	133,336	162,005
รายได้ค่าบริหารจัดการ	201,945	220,128	285,769	280,088
รายได้ค่าบริการ	-	18,750	169,500	169,500
กำไรจากการซื้อธุรกิจ	-	86,476	-	-
รายได้จากการค้าประกันเงินกู้ให้แก่บริษัทย่อย	-	-	20,643	18,632
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	-	-	48,696	-
กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	-	16,597	-	-
ค่าเช่ารับและค่าบริการอื่น	4,402	5,122	9,210	-
เงินสนับสนุน	17,710	7,987	-	-
เงินชดเชยค่าสินไหมและค่าชดเชยอื่นๆ	15	10,615	-	-
รายได้จากการขายน้ำมันใช้แล้ว	18,776	20,037	-	-
อื่นๆ	106,254	94,694	40,531	23,081
รวม	354,024	494,002	707,685	653,306

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

29 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2558	2557	2558	2557
		(พันบาท)			
เงินเดือนและค่าแรง		2,836,299	2,531,480	532,960	487,600
ต้นทุนบำเหน็จบำนาญ - โครงการ					
ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	23	15,244	15,238	5,149	5,324
ต้นทุนบำเหน็จบำนาญ - โครงการ					
สมทบเงินที่กำหนดไว้		36,606	25,380	19,419	18,437
อื่น ๆ		1,549,074	1,238,357	350,781	289,854
รวม		<u>4,437,223</u>	<u>3,810,455</u>	<u>908,309</u>	<u>801,215</u>

โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

กลุ่มบริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 5 ถึงอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนทุกเดือน และกลุ่มบริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 5 ถึงอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

30 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบการเงินได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามลักษณะได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับต่าง ๆ ดังนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
ต้นทุนของอาหารและเครื่องดื่มใช้ไป	4,473,788	4,360,557	311,818	243,616
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน 29	4,437,223	3,810,455	908,309	801,215
ค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิ	466,135	451,236	-	-
ค่าเช่าที่ดินและอาคาร	2,248,598	2,163,303	109,173	106,082
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,092,877	2,014,686	318,176	425,170

31 ต้นทุนทางการเงิน

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
ดอกเบี้ยจ่าย				
บริษัทย่อย 5	-	-	31,255	33,988
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เงินกู้ยืมและหุ้นกู้	379,549	455,314	202,962	240,378
รวมดอกเบี้ยจ่าย	379,549	455,314	234,217	274,366

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

32 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	320,194	194,988	60,849	1,203
ภาษีงวดก่อนๆที่บันทึกสูงไป	(644)	(3,359)	-	-
	<u>319,550</u>	<u>191,629</u>	<u>60,849</u>	<u>1,203</u>
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	18			
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	111,409	174,737	25,750	81,664
	<u>111,409</u>	<u>174,737</u>	<u>25,750</u>	<u>81,664</u>
รวมภาษีเงินได้	<u><u>430,959</u></u>	<u><u>366,366</u></u>	<u><u>86,599</u></u>	<u><u>82,867</u></u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

	งบการเงินรวม					
	2558			2557		
	รายได้					
	ก่อน ภาษีเงินได้	(ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้	ก่อน ภาษีเงินได้	(ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้
	(พันบาท)					
ผลต่างจากการแปลงค่า						
หน่วยงานในต่างประเทศ	105,877	-	105,877	(38,118)	-	(38,118)
เงินลงทุนเพื่อขาย	186	(37)	149	253	(51)	202
ขาดทุนจากการ						
ประมาณตามหลัก						
คณิตศาสตร์ประกันภัย	(66,140)	13,228	(52,912)	-	-	-
รวม	<u>39,923</u>	<u>13,191</u>	<u>53,114</u>	<u>(37,865)</u>	<u>(51)</u>	<u>(37,916)</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2558			2557		
	รายได้			รายได้		
	ก่อน ภาษีเงินได้	รายได้ ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้	ก่อน ภาษีเงินได้	(ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้
	(พันบาท)					
ขาดทุนจากการประมาณ						
ตามหลักคณิตศาสตร์						
ประกันภัย	(22,357)	4,472	(17,885)	-	-	-
รวม	<u>(22,357)</u>	<u>4,472</u>	<u>(17,885)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

การกระทบบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	งบการเงินรวม			
	2558		2557	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้รวม		2,194,661		1,663,739
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	438,932	20	332,748
ผลกระทบจากความแตกต่างของอัตราภาษี				
สำหรับกิจการในต่างประเทศ		(11,521)		(13,496)
ความแตกต่างในอัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงของ				
ส่วนแบ่งขาดทุนในเงินลงทุนในบริษัทร่วม		14,729		8,632
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		(4,718)		(21,367)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		2,343		10,964
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักภาษีได้เพิ่มขึ้น		(36,511)		(36,111)
การใช้ขาดทุนทางภาษีที่เดิมไม่ได้บันทึก		(2,857)		(17,499)
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		4,450		12,923
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่รับรู้				
เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ		-		81,506
ขาดทุนที่ยังไม่ได้รับรู้ซึ่งเกิดจากรายการ				
ระหว่างกัน		13,793		14,079
ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกสูงไป		(644)		(3,359)
อื่นๆ		12,963		(2,654)
รวม	19.64	430,959	22.02	366,366

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2558		2557	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้รวม		1,192,249		745,439
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	238,449	20	149,088
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		(130,564)		(62,557)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		1,165		183
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักภาษีได้เพิ่มขึ้น		(11,321)		(738)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่รับรู้ เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ		-		(3,109)
อื่น ๆ		(11,130)		-
รวม	7.26	86,599	11.12	82,867

การลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล

พระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากร ฉบับที่ 577 พ.ศ. 2557 ลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2557 ให้ลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปี 2558 ที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558

เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2559 ในการประชุมสภานิติบัญญัติแห่งชาติได้มีมติอนุมัติให้ปรับลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลจากอัตราร้อยละ 30 เป็นอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

บริษัท ใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 20 ในการวัดมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ตามคำชี้แจงของสภาวิชาชีพบัญชีที่ออกในปี 2555

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

33 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 คำนวณจากกำไรสำหรับปีที่เป็น ส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีโดยการคำนวณดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(ล้านบาท/ล้านหุ้น)			
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น				
สามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	1,676	1,188	1,106	663
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	1,350	1,350	1,350	1,350
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	1.24	0.88	0.82	0.49

34 เงินปันผล

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2558 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจ่ายกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.40 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 540 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในระหว่างปี 2558

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 24 เมษายน 2557 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจ่ายกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.40 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 540 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในระหว่างปี 2557

35 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

การจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนที่สำคัญของธุรกิจของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีระบบในการควบคุมให้มีความสมดุลของระดับความเสี่ยงให้เป็นที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาระหว่างต้นทุนที่เกิดจากความเสี่ยงและต้นทุนของการจัดการความเสี่ยง ฝ่ายบริหารได้มีการควบคุมกระบวนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่ามีความสมดุลระหว่างความเสี่ยงและการควบคุมความเสี่ยง

การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษานักลงทุน เจ้าหนี้และความเชื่อมั่นของตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของเจ้าของรวม ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทจะต้องดำรงสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นภายใต้เงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาเงินกู้และหุ้นกู้

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาระการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทไม่มีสินทรัพย์ที่ต้องอ้างอิงอัตราดอกเบี้ยอย่างมีนัยสำคัญ นโยบายของกลุ่มบริษัทคือ การทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยสำหรับหุ้นกู้ทำให้กลุ่มบริษัทตกลงกับคู่สัญญาที่จะแลกเปลี่ยนผลต่างระหว่างจำนวนเงินตามดอกเบี้ยคงที่กับตามอัตราดอกเบี้ยลอยตัวในช่วงเวลาที่กำหนดไว้

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเป็นผลมาจากการมีสินทรัพย์ และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศตามที่ระบุในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทลงทุนในบริษัทย่อยที่อยู่ในต่างประเทศสองแห่งซึ่งสินทรัพย์สุทธิมีความเสี่ยงจากการแปลงค่า อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทไม่ได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่กลุ่มบริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อในระดับหนึ่งๆ ณ วันที่รายงาน ไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากกลุ่มบริษัท มีฐานลูกค้าจำนวนมาก ฝ่ายบริหารไม่ได้คาดว่าจะเกิดผลเสียหายที่มีสาระสำคัญจากการเก็บหนี้ไม่ได้

ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัท มีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ยกเว้นเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินและหุ้นกู้ มีมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินและหุ้นกู้รวมถึงมูลค่าตามบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	มูลค่ายุติธรรม ระดับ 2	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม ระดับ 2	มูลค่าตามบัญชี
	(ล้านบาท)			
31 ธันวาคม 2558				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	3,229	3,159	359	354
หุ้นกู้	5,059	4,999	5,060	4,999
รวม	8,288	8,158	5,419	5,353
31 ธันวาคม 2557				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	4,753	4,524	658	642
หุ้นกู้	4,370	4,297	4,370	4,297
รวม	9,123	8,821	5,028	4,939

มูลค่ายุติธรรมคำนวณจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดในอนาคตของเงินต้นและดอกเบี้ย ซึ่งคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมที่ฝ่ายบริหารคาดว่าจะกลุ่มบริษัทจะต้องจ่าย ณ วันที่ในรายงาน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

36 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้				
การก่อสร้างโรงแรม	52,566	78,173	-	6,537
รวม	52,566	78,173	-	6,537
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน				
และค่าบริการของบริษัท เซ็นทรัล				
เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด				
ภายในหนึ่งปี	190,889	213,201	-	-
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	135,306	152,676	-	-
หลังจากห้าปี	1,174	1,509	-	-
รวม	327,369	367,386	-	-

37 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ในปี 2556 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งของกลุ่มบริษัทถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 50 ล้านบาทในคดีผู้บริโภค ต่อมา เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2558 ศาลชั้นต้นได้ตัดสินให้บริษัทย่อยชำระเงินจำนวน 0.50 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย ให้แก่โจทก์ เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2558 ศาลอุทธรณ์ได้พิพากษายืน และให้บริษัทย่อยชำระค่าธรรมเนียมในการขึ้นศาลเป็นเงิน 0.20 ล้านบาท บริษัทย่อยยังไม่ได้บันทึกหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าว

38 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติเห็นชอบในเรื่องต่างๆ ดังนี้

(ก) อนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2558 ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

- (ข) อนุมัติการขยายวงเงินเพื่อการออกและเสนอขายหุ้นกู้ จาก 5,000 ล้านบาท เป็น 15,000 ล้านบาท ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับผลการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทซึ่งจะจัดขึ้นในวันที่ 28 เมษายน 2559

39 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่หลายฉบับได้มีการประกาศและยังไม่มีผลบังคับใช้และไม่ได้นำมาใช้ในการจัดทำงบการเงินนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้อาจเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 กลุ่มบริษัทไม่มีแผนที่จะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้มาใช้ก่อนวันถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2558)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2558)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2558)	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2558)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2558)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2558)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2558)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งงูใจที่ให้แก่อู่เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินหนี้หาสัญญาเช่าที่ำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21	เงินที่นำส่งรัฐ

กลุ่มบริษัทได้ประเมินในเบื้องต้นถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินรวมหรืองบการเงินเฉพาะกิจการ จากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

40 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบการเงินปี 2557 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนอ งบการเงินปี 2558

	2557					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัด ประเภท ใหม่	จัดประเภท ใหม่	หลังจัด ประเภท ใหม่	ก่อนจัด ประเภท ใหม่	จัดประเภท ใหม่	หลังจัด ประเภท ใหม่
	(ล้านบาท)					
งบแสดงฐานะการเงิน						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,031	(160)	871	-	-	-
สิทธิการเช่า	878	(126)	752	-	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(305)	286	(19)	-	-	-
		<u>-</u>			<u>-</u>	
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ						
รายได้จากกิจการโรงแรมและ บริการที่เกี่ยวข้อง	(8,092)	142	(7,950)	(2,081)	66	(2,015)
รายได้ค่าเช่า	-	(115)	(115)	-	(50)	(50)
ต้นทุนขาย-กิจการ โรงแรมและ บริการที่เกี่ยวข้อง	5,235	(27)	5,208	1,364	(16)	1,348
		<u>-</u>			<u>-</u>	

การจัดประเภทรายการใหม่นี้เนื่องจากผู้บริหารเห็นว่ามีความเหมาะสมกับธุรกิจของกลุ่มบริษัทมากกว่า