

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ สารบัญ

1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล
3	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
4	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
5	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
6	เงินลงทุนในบริษัทย่อย
7	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สิทธิการเช่า และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น
8	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น
9	หุ้นกู้
10	ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน
11	ภาษีเงินได้
12	กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
13	เครื่องมือทางการเงิน
14	ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
15	หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
16	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
17	การจัดประเภทรายการใหม่

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2559

1 ข้อมูลทั่วไป

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

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 10 มกราคม 2533

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างงวดได้แก่ กลุ่มจิราวัฒน์ (ถือหุ้นร้อยละ 64.2)

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจ โรงแรม รับบริหารโรงแรม และธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในงบการเงินระหว่างกาลนี้มีความสอดคล้องกับการถือปฏิบัติในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เว้นแต่กรณีที่กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ทุกฉบับมาถือปฏิบัติ การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณ และผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของกลุ่มบริษัทหรือบริษัท

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

(ข) สกิลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ค) การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณอย่างมีนัยสำคัญในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท และแหล่งข้อมูลสำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการซึ่งถือปฏิบัติเช่นเดียวกับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(ง) การวัดมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่ารวมถึงการจัดระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัท

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้
มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

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

หากข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

3 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5 และ 6 สำหรับความสัมพันธ์กับผู้บริหารสำคัญและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
	/สัญชาติ	
ผู้บริหารสำคัญ		บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผน ตั้งการ และควบคุมกิจกรรมต่างๆของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือ ทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท (ไม่ว่าจะทำ หน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง	
	/สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
กองทุนรวมธุรกิจไทย 4	ไทย	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
บริษัท สรรพสินค้าเซ็นทรัล จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท ห้างเซ็นทรัลดีพาร์ตเมนต์สโตร์ 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 เดียง จิราธิวัฒน์ จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอเอฟซี (ประเทศไทย) จำกัด	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่าย	อิงตามอัตราดอกเบี้ยธนาคาร
รายได้ในการบริหารจัดการ	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้จากการค้าประกันเงินกู้	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลรับ	ตามการประกาศการจ่ายเงินปันผล
ค่าบริหารจัดการ	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่ารับและค่าเช่าจ่าย	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าไฟฟ้า	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายอื่น	ตามราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการอื่น	ตามราคาที่ตกลงร่วมกัน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย				
ค่าเช่ารับ	-	-	2,303	2,363
ดอกเบี้ยรับ	-	-	34,873	34,365
รายได้ในการบริหารจัดการ	-	-	130,379	139,406
รายได้จากการค้าประกันเงินกู้	-	-	5,680	4,553
เงินปันผลรับ	-	-	-	20,000
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	4,014	7,968
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	662	662
ค่าเช่าจ่าย	-	-	2,237	2,537
บริษัทร่วม				
ค่าเช่ารับ	24,843	25,092	12,411	12,592
ค่าเช่าจ่าย	61,373	53,597	-	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ค่าเช่ารับ	3,570	3,570	-	-
รายได้ในการบริหารจัดการ	3,158	4,573	-	-
รายได้อื่น	5,505	5,611	-	-
ค่าเช่าจ่าย	38,557	35,453	28,637	27,055
ค่าไฟฟ้า	9,609	10,173	9,609	10,173
ค่าบริการจัดการ	7,675	3,090	3,308	1,500
ค่าบริการอื่น	4,486	3,726	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	20,068	16,930	20,068	16,930
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	713	290	713	290
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	20,781	17,220	20,781	17,220

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีดังนี้

ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย	-	-	101,121	68,049
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	92,086	64,183	1,094	8,240
รวม	<u>92,086</u>	<u>64,183</u>	<u>102,215</u>	<u>76,289</u>

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	(ร้อยละต่อปี)		(พันบาท)			
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น						
บริษัทย่อย	4.15	4.15	-	-	851,400	597,200
เงินให้กู้ยืมระยะยาว						
บริษัทย่อย	3.00 - 4.15	3.00 - 4.15	-	-	2,393,330	2,820,690
รวม			-	-	3,244,730	3,417,890

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	3,417,890	3,513,700
เพิ่มขึ้น	-	-	1,494,230	411,267
ลดลง	-	-	(1,667,390)	(620,467)
ณ วันที่ 31 มีนาคม	-	-	3,244,730	3,304,500

เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย	-	-	2,048	2,706
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	22,204	50,458	3,939	3,438
รวม	22,204	50,458	5,987	6,144

เงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
	(ร้อยละต่อปี)		(พันบาท)			
เงินกู้ยืมระยะสั้น						
บริษัทย่อย	3.00 - 4.15	3.00 - 4.15	-	-	626,280	661,900
บุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	3.00	3.00	65,286	66,860	-	-
รวม			65,286	66,860	626,280	661,900

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

เงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
บริษัทย่อย				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	661,900	716,300
เพิ่มขึ้น	-	-	138,500	908,000
ลดลง	-	-	(174,120)	(658,500)
ณ วันที่ 31 มีนาคม	-	-	626,280	965,800
บุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	66,860	61,069	-	-
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	(1,574)	653	-	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม	65,286	61,722	-	-
รวมเงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	66,860	61,069	661,900	716,300
เพิ่มขึ้น	-	-	138,500	908,000
ลดลง	-	-	(174,120)	(658,500)
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	(1,574)	653	-	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม	65,286	61,722	626,280	965,800

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สัญญาสำคัญที่กำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ก) สัญญาเช่าระยะยาว

บริษัท

1) โครงการโรงแรมโซฟิเทลเซ็นทาราแกรนด์ กรุงเทพฯ

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาต่างตอบแทนระหว่างบริษัทกับ บริษัท เซ็นทรัลอินเตอร์พัฒนา จำกัด (“CID”) ซึ่งทำสัญญาเช่าที่ดินระยะยาวกับการรถไฟแห่งประเทศไทย (รฟท.) บริษัทได้รับสิทธิในการก่อสร้างอาคารโรงแรมบนที่ดินที่เช่าช่วงจาก CID และสามารถดำเนินการโรงแรมเพื่อประโยชน์ของบริษัทจนถึงวันที่ 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 โดยมีระยะเวลาเช่า 20 ปีกับ รฟท. แล้ว ดังนั้น บริษัทจึงได้เข้าลงนามในบันทึกข้อตกลงกับ CID เพื่อรักษาสถานะและยืนยันการใช้สิทธิในการเข้าทำสัญญาเช่าช่วงใหม่กับ CID โดย CID ได้แจ้งให้บริษัทจ่ายเงินประกันสิทธิการเช่าที่ดินและอาคารโรงแรมเซ็นทรัลพลาซา ลาดพร้าว จำนวน 95 ล้านบาท ในวันที่ CID เข้าทำสัญญาเช่ากับ รฟท.

ในปี 2552 บริษัททำสัญญาเช่าช่วงทรัพย์สิน ซึ่งประกอบด้วย อาคารโรงแรมโซฟิเทลเซ็นทาราแกรนด์ 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. ทันทีที่มีการดำเนินการดังกล่าวแล้วเสร็จ นอกจากนี้ บริษัทต้องส่งมอบครุภัณฑ์ที่เช่าตามรายการในสัญญาเช่าให้แก่ รฟท. เมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่าตามสภาพตามสมควรและอายุการใช้งานในขณะนั้น

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

บริษัทย่อย

2) โครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย

สัญญาระหว่างบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย กับกองทุนรวมสิทธิการเช่า
อสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา

เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2551 บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาต่างๆ
ที่เกี่ยวกับที่ดิน และอาคารโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย (ชื่อเดิมคือ โรงแรมเซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท)
กับกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา (“CTARAF”) โดยมีสาระสำคัญ
ต่อไปนี้

1 บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด (“CSBR”) ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินกับ CTARAF เพื่อให้ CTARAF เช่าที่ดิน
เป็นระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่วันที่คู่สัญญาได้นำสัญญาเช่าไปจดทะเบียนการเช่า (วันที่ 26 กันยายน 2551)
ทั้งนี้ CTARAF ตกลงชำระค่าเช่าที่ดินเป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,500 ล้านบาท โดยชำระทั้งจำนวนในวันจด
ทะเบียนการเช่า CSBR บันทึกการขายดังกล่าวเป็นรายได้รับล่วงหน้าการตัดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน
ของบริษัทย่อย และทยอยตัดบัญชีเป็นรายได้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า 30 ปี ณ วันที่ 31 มีนาคม
2559 รายได้รับล่วงหน้าการตัดบัญชีมีจำนวน 1,124.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 1,136.7 ล้านบาท)
ในงบการเงินรวม

2 บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) (“CPH”) ได้ทำสัญญาเช่าอาคารสิ่งปลูกสร้างโรงแรมเซ็นทาราแกร
นด์ บีช รีสอร์ท สมุย รวมทั้งระบบสาธารณูปโภคและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับ CTARAF เพื่อให้ CTARAF
เช่าเป็นระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่วันที่คู่สัญญาได้นำสัญญาเช่าไปจดทะเบียนการเช่า (วันที่ 26 กันยายน 2551)
ทั้งนี้ CTARAF ตกลงชำระค่าเช่าอาคารเป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,510 ล้านบาท โดยชำระทั้งจำนวนในวันจด
ทะเบียนการเช่า CPH บันทึกการขายดังกล่าวเป็นรายได้รับล่วงหน้าการตัดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน
เฉพาะกิจการ และทยอยตัดบัญชีเป็นรายได้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า 30 ปี ณ วันที่ 31 มีนาคม
2559 รายได้รับล่วงหน้าการตัดบัญชีมีจำนวน 1,132.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 1,144.4 ล้านบาท)

ภายใต้สัญญาเช่าอาคารสิ่งปลูกสร้าง CPH ตกลงและรับรองว่า ภายในระยะเวลา 4 ปีนับจากวันจดทะเบียน
การเช่า CTARAF จะมีรายได้ค่าเช่าจากการนำทรัพย์สินที่เข้าไปหาผลประโยชน์ ไม่น้อยกว่ารายได้ค่าเช่า
ประกันสะสม ตามจำนวนเงินที่ระบุในสัญญา โดยหาก CTARAF มีรายได้ค่าเช่าสะสมน้อยกว่ารายได้ค่าเช่า
ประกันสะสมตามสัญญา CPH ตกลงจะชำระเงินให้ CTARAF ในจำนวนเท่ากับส่วนต่างระหว่างรายได้ค่า
เช่าสะสมของกองทุนรวม ลบด้วยรายได้ค่าเช่าประกันสะสม

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

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 แล้วแต่กรณี ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรภายในปีที่ 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 เซ็นทรัลสมุยโฮเทลแมนเนจเม้นท์ 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 ทราบถึงการใช้สิทธิตามค้ำประกันให้สิทธิการเช่าล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 6 เดือน ก่อนวันครบระยะเวลาการเช่า เพื่อเจรจาร่วมกันในการกำหนดค่าเช่าคงที่ใหม่ ทั้งนี้ CTARAF สามารถใช้สิทธิระงับการเช่าโดยแจ้ง CSHM เป็นลายลักษณ์อักษร ตามสัญญาฉบับนี้ CSHM ตกลงชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน ซึ่งประกอบด้วย ค่าเช่าคงที่ ในอัตรารวม 225 ล้านบาทต่อปี และค่าเช่าผันแปรในอัตราเท่ากับร้อยละ 90 ของกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

ทั้งนี้ตามสัญญาเช่าช่วงและสัญญาอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับ CSHM ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญา เช่น ส่งมอบเอกสาร และข้อมูลต่างๆ ตามที่ระบุในสัญญา เปิดบัญชีและดำรงบัญชีเงินฝากต่างๆ รวมทั้งโอนสิทธิเรียกร้องในบัญชีเงินฝากดังกล่าวให้แก่ CTARAF ไม่ก่อนนี้เพิ่มเติม ขยาย จำหน่าย ให้เช่า ก่อภาระผูกพันในทรัพย์สินไม่ว่าทั้งหมด หรือบางส่วน ให้เงินกู้ ลงทุนใดๆ ยกเว้นได้รับความยินยอมเป็นลายลักษณ์อักษรจาก CTARAF

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

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

เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2557 CSHM ได้มีหนังสือแสดงเจตนาใช้สิทธิเช่าโครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย ต่อไปอีกตามที่กำหนดในเงื่อนไขเกี่ยวกับการต่ออายุสัญญาเช่าช่วง ซึ่งสัญญาเช่าดังกล่าวสิ้นสุดในวันที่ 25 กันยายน 2557 ต่อมาในวันที่ 23 กันยายน 2557 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้แจ้งให้ CSHM ทราบว่า CTARAF และ CSHM ต้องร่วมกันตกลงอัตราค่าเช่าคงที่ใหม่ในการต่ออายุสัญญาเช่าช่วง โดยบริษัทจัดการของ CTARAF ได้ยื่นยื่นอัตราค่าเช่าใหม่ให้เป็นไปตามอัตราค่าเช่าเดิม แต่ CSHM เสนออัตราค่าเช่าจำนวนเท่ากับร้อยละ 100 ของ EBITDA ดังนั้น บริษัทจัดการของ CTARAF และ CSHM จึงยังไม่สามารถตกลงอัตราค่าเช่าใหม่ร่วมกันได้

เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2558 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่า ในการต่ออายุสัญญาเช่าช่วงซึ่งสิ้นสุดในเดือนกันยายน 2557 นั้น CTARAF และ CSHM ยังคงไม่สามารถตกลงอัตราค่าเช่าร่วมกันได้ ซึ่งบริษัทจัดการอยู่ระหว่างการเจรจาและพิจารณาแนวทางอื่นๆ รวมถึงกระบวนการสรรหาผู้เช่าช่วงที่เหมาะสม

เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2558 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่า บริษัทจัดการได้ดำเนินการประกาศการสรรหาผู้เช่าช่วงโรงแรมและกำหนดให้ผู้สนใจเข้ายื่นซองประมูล ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2558 บริษัทจัดการได้ตรวจสอบเอกสารของประมูลของผู้เข้าประมูลที่ได้ยื่นมาทั้งหมด ซึ่งข้อเสนอนี้ยังไม่เป็นประโยชน์ที่ดีที่สุดสำหรับกองทุนรวมและ/หรือผู้ถือหุ้นรายละ กองทุนรวมจึงใช้สิทธิไม่เลือกผู้ยื่นซองประมูลในการประมูลครั้งนี้ ในการนี้ บริษัทจัดการอยู่ระหว่างการพิจารณาว่าจะดำเนินการให้มีการจัดประมูลให้เช่าช่วงโครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย ใหม่อีกครั้งหนึ่งหรือไม่

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ทั้งนี้ CSHM ยังครอบครองและประกอบกิจการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย ตั้งแต่วันสิ้นสุดสัญญาเช่าช่วงในเดือนกันยายน 2557 CSHM บันทึกและชำระค่าเช่าให้แก่ CTARAF รวมในอัตราเท่ากับร้อยละ 100 ของกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (“EBITDA”) ตั้งแต่สัญญาเช่าช่วงสิ้นสุดลง อย่างไรก็ตาม CSHM ได้รับหนังสือทวงถามจาก CTARAF ในการชำระค่าเช่าให้ครบถ้วนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญาเช่าช่วงเดิม คือในอัตราเท่ากับค่าเช่าคงที่ในอัตรารวม 225 ล้านบาทต่อปีและค่าเช่าผันแปรในอัตราเท่ากับร้อยละ 90 ของกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 CSHM และ CTARAF ยังคงอยู่ระหว่างการเจรจาเพื่อตกลงอัตราค่าเช่า ทั้งนี้ ค่าเช่าที่บันทึกไว้อาจมีความแตกต่างหากการตกลงอัตราค่าเช่าดังกล่าวเสร็จสิ้น

อย่างไรก็ตาม CSHM ยังคงครอบครองและประกอบกิจการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย ตั้งแต่วันสิ้นสุดสัญญาเช่าช่วงในเดือนกันยายน 2557 ซึ่งถือเป็นการครอบครองและใช้งานโดยไม่มีสัญญาเช่าที่เป็นลายลักษณ์อักษร ดังนั้น จึงมีความไม่แน่นอนของอัตราค่าเช่าภายหลังสิ้นสุดสัญญาเช่าช่วงดังกล่าว

3) บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวสต์ จำกัด

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2548 บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวสต์ จำกัด (“CWH”) ได้ทำสัญญาเช่าช่วงที่ดินและอาคารในส่วนของโรงแรมจากกองทุนรวมธุรกิจไทย 4 (“กองทุน”) เพื่อพัฒนาและใช้ประกอบการดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับโรงแรมหรือธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้อง CWH ต้องจ่ายค่าเช่าล่วงหน้าและค่าเช่ารายปีให้แก่กองทุนตลอดอายุของสัญญาซึ่งสิ้นสุดวันที่ 22 ธันวาคม 2575 เป็นจำนวนเงิน 1,188.8 ล้านบาท ทั้งนี้ CWH ได้ชำระค่าเช่าล่วงหน้าเมื่อลงนามในสัญญาเป็นจำนวนเงิน 275 ล้านบาท ซึ่งบันทึกเป็นสิทธิการเช่าในงบแสดงฐานะการเงินรวม ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 CWH ได้บันทึกค่าเช่าเป็นจำนวน 8.7 ล้านบาท (งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558: 8.3 ล้านบาท)

สัญญาข้างต้นกำหนดให้อาคารและสิ่งปลูกสร้างใด ๆ ที่ CWH ได้ซ่อมแซม ปรับปรุงหรือก่อสร้างขึ้นบนที่ดินที่เช่าช่วงให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของเจ้าของทรัพย์สินคือสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ ทั้งนี้ที่การซ่อมแซม ปรับปรุงหรือก่อสร้างดังกล่าวเสร็จสิ้น

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ข) สัญญาบริการระยะยาว

บริษัท

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2547 บริษัทได้ทำสัญญาค่าตอบแทนการจัดการกับบริษัทย่อย โดยสัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2547 ค่าตอบแทนการจัดการดังกล่าวกำหนดชำระเป็นรายไตรมาส ทั้งนี้ คู่สัญญามีสิทธิที่จะแก้ไขหรือเพิ่มเติมหรือลดงานที่ดำเนินการนี้ หรือเพิ่มหรือลดเงินค่าตอบแทน โดยจะต้องทำความตกลงเป็นหนังสือ รายละเอียดของสัญญาดังกล่าวมีดังนี้

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

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

เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2554 และวันที่ 26 พฤษภาคม 2554 บริษัทได้ทำสัญญาการจัดการกับบริษัท โรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด และบริษัท โรงแรมกะตะภูเก็ต จำกัด เพื่อให้บริการบริหารงานโรงแรมเป็นระยะเวลา 5 ปี 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

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

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 มีนาคม 2559 รายได้รับล่วงหน้าการตัดบัญชีมีจำนวน 122.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 126.1 ล้านบาท) ในงบการเงินรวม

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2555 บริษัท เซ็นทรัล เรสตोरองส์ กรุ๊ป จำกัด ได้ทำสัญญาการบริการกับบริษัท ห้างเซ็นทรัล ดีพาร์ตเมนต์สตรี จำกัด มีกำหนด 1 ปี เพื่อรับข้อมูลทางธุรกิจและคำแนะนำต่างๆ อันเกี่ยวกับการตัดสินใจที่เป็นประโยชน์ โดยบริษัทตกลงจ่ายค่าบริการในอัตราเดือนละ 500,000 บาท สัญญาดังกล่าวสามารถต่ออายุอัตโนมัติได้ทุก 1 ปี โดยที่อัตราค่าบริการจะเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2558 บริษัท เซ็นทรัล เรสตोरองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) ได้ทำสัญญาให้คำปรึกษาปัญหากฎหมายกับบริษัท ห้างเซ็นทรัล ดีพาร์ตเมนต์สตรี จำกัด เพื่อรับคำปรึกษา คำชี้แจง คำแนะนำ ในปัญหากฎหมายตามบทบัญญัติแห่งกฎหมายและกฎหมายอื่น โดยเน้นเฉพาะข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการประกอบธุรกิจของ CRG โดยตกลงจ่ายค่าบริการในอัตราเดือนละ 73,000 บาท สัญญาดังกล่าวมีกำหนด 1 ปี โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เว้นแต่โดยพฤติการณ์ของกลุ่มสัญญาได้มีการหารือ และให้คำปรึกษาภายใต้เจตนาแห่งสัญญานี้ต่อเนื่องกันไปโดยมิได้ทำสัญญาใหม่ ให้ถือว่าได้เริ่มทำสัญญาโดยไม่กำหนดเวลา และให้เป็นสิทธิของกลุ่มสัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งบอกเลิกสัญญาได้ แต่ต้องบอกล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ค) สัญญาเช่าและบริการระยะยาว

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

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
	(พันบาท)	
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน (เฉพาะค่าเช่าและบริการคงที่และค่าเช่าขั้นต่ำ)		
ภายในหนึ่งปี	301,168	309,425
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	264,632	284,466
หลังจากห้าปี	3,984	3,996
รวม	<u>569,784</u>	<u>597,887</u>

ง) ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
	(พันบาท)	
สัญญาเช่าช่วงที่ดิน	<u>55,800</u>	<u>55,800</u>

จ) ภาระค้ำประกันตามสัญญาระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทได้ค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร วงเงินการขอเปิดเช็คเดบิตออฟเครดิตและการค้ำประกันอื่นของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งต่อธนาคารในประเทศเป็นจำนวนเงินรวม 30 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 30 ล้านบาท)

บริษัทได้ค้ำประกันการชำระหนี้ของบริษัทย่อยสามแห่งกับสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งวงเงินค้ำประกันไม่น้อยกว่า 4,994 ล้านบาท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 เงินกู้ดังกล่าวมียอดคงเหลือจำนวน 2,360 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 2,397 ล้านบาท)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

บริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด มีการผูกพันต่อสถาบันการเงินเกี่ยวกับการค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและวงเงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เป็นจำนวนเงินรวม 55.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 55.8 ล้านบาท)

4 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
ลูกหนี้การค้ากิจการอื่นๆ	578,659	503,945	85,860	88,456
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(11,154)	(11,307)	(419)	(419)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	567,505	492,638	85,441	88,037
ลูกหนี้อื่น	244,722	223,066	123,811	131,052
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	92,086	64,183	102,215	76,289
	904,313	779,887	311,467	295,378
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	189,264	144,170	19,082	14,868
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายจ่ายล่วงหน้า	67,434	56,952	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าให้ผู้ขายวัตถุดิบ	27,925	32,324	-	-
รวม	1,188,936	1,013,333	330,549	310,246
	2559	2558	2559	2558
หนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ) สำหรับ				
งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	(153)	3,594	-	(472)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้า มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
กิจการอื่นๆ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	376,863	371,699	79,468	80,825
เกินกำหนดชำระ:				
น้อยกว่า 3 เดือน	123,899	69,506	4,578	3,852
3 - 6 เดือน	69,596	54,359	221	738
6 - 12 เดือน	2,299	2,442	-	1,817
มากกว่า 12 เดือน	6,002	5,939	1,593	1,224
	<u>578,659</u>	<u>503,945</u>	<u>85,860</u>	<u>88,456</u>
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	<u>(11,154)</u>	<u>(11,307)</u>	<u>(419)</u>	<u>(419)</u>
สุทธิ	<u>567,505</u>	<u>492,638</u>	<u>85,441</u>	<u>88,037</u>

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาตั้งแต่ 30 วัน ถึง 45 วัน

5 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
บริษัทร่วม				
ณ วันที่ 1 มกราคม	626,109	724,812	626,109	787,413
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	14,192	19,654	-	-
รับคืนมูลค่าหน่วยลงทุน	<u>(6,342)</u>	<u>-</u>	<u>(6,342)</u>	<u>-</u>
ณ วันที่ 31 มีนาคม	<u>633,959</u>	<u>744,466</u>	<u>619,767</u>	<u>787,413</u>

ไม่มีการซื้อและจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 และเงินปันผลรับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

งบการเงินรวม											
ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ				มูลค่าตาม วิธีส่วนได้เสีย				เงินปันผลสำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุดวันที่	
		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน							
		31	31	31	31	31	31	31	31	31	31
		มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	มีนาคม
		2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
(ร้อยละ)						(พันบาท)					
บริษัทร่วม											
กองทุนรวมสิทธิการ											
เช่าอสังหาริมทรัพย์	ลงทุนในสิทธิ										
โรงแรมและรีสอร์ท	การเช่าอสังหา										
ในเครือเซ็นทารา	ริมทรัพย์	ไทย	25.3	25.3	3,110,464	3,110,464	781,071	787,413	633,959	626,109	-
รวม							781,071	787,413	633,959	626,109	-

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 มีราคาปิดอยู่ที่ 3.72 บาท (31 ธันวาคม 2558: 3.76 บาท) มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทาราเท่ากับ 302 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 305 ล้านบาท)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

งบการเงินเฉพาะกิจการ												
สัดส่วนความเป็น										เงินปันผลสำหรับงวด		
เจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ		สามเดือนสิ้นสุดวันที่		
31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	
มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	มีนาคม	
2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	
(ร้อยละ)				(พันบาท)								
บริษัทร่วม												
กองทุนรวมสิทธิการเช่า												
อสังหาริมทรัพย์												
โรงแรมและรีสอร์ทใน												
เครือเซ็นทารา	25.3	25.3	3,110,464	3,110,464	781,071	787,413	(161,304)	(161,304)	619,767	626,109	-	-
รวม					781,071	787,413	(161,304)	(161,304)	619,767	626,109	-	-

บริษัทตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม โดยพิจารณาจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

6 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2559	2558
	(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	5,132,582	4,907,582
ณ วันที่ 31 มีนาคม	5,132,582	4,907,582

ไม่มีการซื้อและจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

		งบการเงินเฉพาะกิจการ										เงินปันผลสำหรับงวด	
บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็น		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ		สามเดือนสิ้นสุดวันที่	
		เจ้าของ											
		31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31
		มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	มีนาคม
		2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
		(ร้อยละ)						(พันบาท)					
บริษัทย่อยทางตรง													
บริษัท เซ็นทรัลสมุย													
ปีศรีสอรัท จำกัด	โรงแรม	100	100	250,000	250,000	394,383	394,383	-	-	394,383	394,383	-	-
บริษัท เซ็นทรัลกะรน													
วิลเลจ จำกัด	โรงแรม	100	100	37,500	37,500	76,500	76,500	-	-	76,500	76,500	-	-
บริษัท เซ็นทรัลกระบี่ เบย์													
ริสอรัท จำกัด	โรงแรม	100	100	500,000	500,000	500,000	500,000	-	-	500,000	500,000	-	-
บริษัท เซ็นทรัลหัวหิน													
ปีศรีสอรัท จำกัด	โรงแรม	63.9	63.9	185,000	185,000	198,905	198,905	-	-	198,905	198,905	-	-
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 โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

งบการเงินเฉพาะกิจการ													
บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความ										เงินปันผลสำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุดวันที่	
		เป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ			
		31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31
		มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	มีนาคม
		2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
		(ร้อยละ)				(พันบาท)							
บริษัทย่อยทางตรง													
บริษัท เซ็นทรัล	ลงทุนในบริษัท												
ไฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	อื่น	100	100	250,000	250,000	250,000	250,000	-	-	250,000	250,000	-	-
บริษัท เซ็นทรัล	อาหารและ												
เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด	เครื่องดื่ม	100	100	620,000	620,000	669,607	669,607	-	-	669,607	669,607	-	20,000
บริษัท ทริปเปิ้ลไนน์	ไม่ได้ประกอบ												
เดคคอร์ด 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	ลงทุนในบริษัท												
อินเตอร์เนชั่นแนล	อื่นและรับ												
แมนเนจเม้นท์ จำกัด	บริหารโรงแรม	100	100	150,000	150,000	150,000	150,000	-	-	150,000	150,000	-	-
บริษัท เอส. พี. เรียดดี้ หาด	ไม่ได้ประกอบ												
ฝรั่ง รีสอร์ท จำกัด	กิจการ	100	100	88,500	88,500	88,500	88,500	-	-	88,500	88,500	-	-
บริษัท เอส. พี. เรียดดี้ พัทยา	ไม่ได้ประกอบ												
บีช จำกัด	กิจการ	100	100	80,000	80,000	80,000	80,000	-	-	80,000	80,000	-	-
บริษัท เซ็นวารี เฮลตี้ สปา	ไม่ได้ประกอบ												
จำกัด	กิจการ	100	100	1,000	1,000	1,000	1,000	-	-	1,000	1,000	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

งบการเงินเฉพาะกิจการ													
บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความ										เงินปันผลสำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุดวันที่	
		เป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ			
		31	31	31	31	31	31	31	31	31	31		
		มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	มีนาคม
		2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
(ร้อยละ)													
(พันบาท)													
บริษัทย่อยทางตรง													
บริษัท เซ็นทรัล บางกอก	ไม่ได้												
คอนเวนชั่นและ	ประกอบ												
เอ็กซ์บิชั่น จำกัด	กิจการ	100	100	1,000	1,000	1,000	1,000	-	-	1,000	1,000	-	-
บริษัท เซ็นทารา													
อินเตอร์เนชั่นแนล													
แมนเนจเม้นท์	รับบริหาร												
(ประเทศไทย) จำกัด	โรงแรม	100	100	25,000	25,000	25,000	25,000	-	-	25,000	25,000	-	-
บริษัท โรงแรมกะรน													
ภูเก็ต จำกัด	โรงแรม	99.3	99.3	520,000	520,000	479,187	479,187	-	-	479,187	479,187	-	-
	ไม่ได้ประกอบ												
บริษัท โคซี่ โฮเต็ล จำกัด	กิจการ	100	100	30,000	30,000	30,000	30,000	-	-	30,000	30,000	-	-
บริษัท เซ็นทารา อิมพอร์ต-	ธุรกิจนำเข้า												
เอ็กซ์พอร์ท 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 เซ็นทาราLOYALTY	จัดหาสิทธิพิเศษ												
มาร์เก็ตติ้ง จำกัด	ให้กับลูกค้า	100	100	12,500	12,500	12,500	12,500	-	-	12,500	12,500	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ										เงินปันผลสำหรับงวด			
บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็น												สามเดือนสิ้นสุดวันที่	
		เจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ					
		31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31		
		มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	มีนาคม		
		2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558		
		(ร้อยละ)						(พันบาท)							
บริษัทย่อยทางตรง															
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	5,132,582	-	-	5,132,582	5,132,582	-	20,000		

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

งบการเงินเฉพาะกิจการ															
บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็น										เงินปันผลสำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุดวันที่			
		เจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ					
		31	31	31	31	31	31	31	31	31	31				
		มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	มีนาคม		
		2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558		
(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 ซิอาร์จี	อาหารและ														
แมนูแฟคเจอร์ จำกัด	เครื่องดื่ม	100	100	160,000	160,000	-	-	-	-	-	-	-	-		
บริษัท เซ็นทรัลบริการ	ไม่ได้ประกอบ														
ซักรีด จำกัด	กิจการ	100	100	1,500	1,500	-	-	-	-	-	-	-	-		
บริษัท ซิอาร์จี อินเตอร์	อาหารและ														
เนชั่นแนล ฟู้ด จำกัด	เครื่องดื่ม	100	100	179,760	179,760	-	-	-	-	-	-	-	-		
บริษัท เอส.พี. เรียวตี้	ไม่ได้ประกอบ														
ลันตา บีช 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

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ										เงินปันผลสำหรับงวด	
บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็น		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ		สามเดือนสิ้นสุดวันที่	
		เจ้าของ											
		31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31
		มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	มีนาคม
		2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
		(ร้อยละ)						(พันบาท)					
บริษัทย่อยทางอ้อม													
Centara (Shanghai)	ไม่ได้												
Hotel Management	ประกอบ												
Co., Ltd.	กิจการ	100	100	20,948	16,137	-	-	-	-	-	-	-	-
CIM for Hotel	ไม่ได้												
Management - Egypt,	ประกอบ												
S.A.E.	กิจการ	100	100	232	232	-	-	-	-	-	-	-	-
Centara (Hong Kong)	ไม่ได้												
Hotel Management	ประกอบ												
Co., Limited	กิจการ	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม						-	-	-	-	-	-	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

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
Centara (Hong Kong) Hotel Management Co., Limited	เขตบริหารพิเศษฮ่องกงแห่งสาธารณรัฐประชาชนจีน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

การซื้อ จำหน่าย และโอนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สิทธิการเช่า และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นระหว่างงวดสามเดือน
สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

	งบการเงินรวม					
	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	สินทรัพย์ สิทธิการเช่า ไม่มีตัวตนอื่น	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	สินทรัพย์ สิทธิการเช่า ไม่มีตัวตนอื่น	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	สินทรัพย์ สิทธิการเช่า ไม่มีตัวตนอื่น
	2559		2558			
	(พันบาท)					
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม	18,915,481	730,138	384,909	19,010,339	752,256	419,813
ซื้อสินทรัพย์	298,267	6,938	8,602	142,468	14,939	7,258
จำหน่ายสินทรัพย์และการโอนออก	(22,214)	-	-	(15,740)	-	-
โอนงานระหว่างก่อสร้างเป็นสินทรัพย์	(208)	-	208	(249)	-	249
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า หน่วยงานในต่างประเทศ	(64,944)	(27,709)	(56)	(29,116)	(7,225)	(23)
ค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่ายและการเปลี่ยนแปลงอื่น	(424,487)	(49,468)	(19,670)	(374,153)	(42,150)	(19,302)
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่า	12,118	-	690	5,424	-	-
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม	18,714,013	659,899	374,683	18,738,973	717,820	407,995

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดิน อาคาร	สินทรัพย์		ที่ดิน อาคาร	สินทรัพย์	
	และอุปกรณ์	สิทธิการเช่า	ไม่มีตัวตนอื่น	และอุปกรณ์	สิทธิการเช่า	ไม่มีตัวตนอื่น
		2559			2558	
				(พันบาท)		
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม	4,275,989	101,092	22,975	4,357,750	95,411	25,602
ซื้อสินทรัพย์	28,047	-	-	27,735	-	110
จำหน่ายสินทรัพย์และการโอนออก	(3,360)	-	-	(2,829)	-	-
โอนงานระหว่างก่อสร้างเป็นสินทรัพย์	-	-	-	(219)	-	219
ค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่ายและการเปลี่ยนแปลงอื่น	(46,923)	(25,763)	(2,387)	(49,100)	(24,395)	(2,341)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม	4,253,753	75,329	20,588	4,333,337	71,016	23,590

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทและบริษัทย่อยสามแห่งได้จำนองที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีเป็นจำนวน 3,260 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 3,808 ล้านบาท) เป็นหลักประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) ได้ทำสัญญากับธนาคารในประเทศสามแห่งเพื่อรับวงเงินสินเชื่อระยะสั้นประเภทต่างๆ ตามเงื่อนไขของสัญญา CRG จะไม่จำหน่าย จำนำหรือจำนองสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าที่มีอยู่หรือที่จะมีในอนาคตเป็นจำนวนเกินกว่าที่ตกลงตามสัญญา โดยไม่ได้รับการยินยอมจากธนาคาร

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

ตามสัญญาเช่าช่วงทรัพย์สินของโรงแรมโซฟิเทลเซ็นทาราแกรนด์ กรุงเทพฯ ทรัพย์สินที่เช่าที่บริษัทได้ดำเนินการบูรณะพัฒนา ปรับปรุงหรือก่อสร้าง แก้ไข ดัดแปลง ต่อเติม ซ่อมแซมหรือสร้างทดแทนทรัพย์สินเดิม จะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของการรถไฟแห่งประเทศไทย

ตามสัญญาเช่าที่ดิน อาคารและทรัพย์สินของโรงแรมรถไฟหัวหิน อาคารโรงแรม สิ่งปลูกสร้างและส่วนติดตั้งเพิ่มเติมของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งคือ บริษัท เซ็นทรัลหัวหินปรีซิโอร์ต จำกัด จะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของการรถไฟแห่งประเทศไทย

อาคาร โรงแรม สิ่งปลูกสร้างและส่วนติดตั้งของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งคือ บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”) ต้องโอนกรรมสิทธิ์ในอาคารและสิ่งปลูกสร้างใดๆ ที่ CWH ได้ซ่อมแซมปรับปรุง หรือก่อสร้างขึ้นบนที่ดินที่เช่าช่วงให้แก่เจ้าของทรัพย์สินคือสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าช่วงที่ดินดังกล่าว มีจำนวน 2,365 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 2,400 ล้านบาท)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

8 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
เจ้าหนี้การค้า – กิจการอื่น	632,116	734,582	48,224	67,908
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน 3	22,204	50,458	5,987	6,144
เจ้าหนี้อื่น	100,104	103,981	65,513	70,984
เจ้าหนี้ค่าเช่าอาคารและอุปกรณ์	131,281	189,710	6,844	8,764
เงินมัดจำห้องพัก	400,127	432,942	109,806	109,677
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	919,035	957,357	65,914	84,562
รวม	<u>2,204,867</u>	<u>2,469,030</u>	<u>302,288</u>	<u>348,039</u>

9 หุ้นกู้

เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2559 บริษัทออกหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิ และไม่มีหลักประกัน โดยมีอัตราดอกเบี้ยคงที่เท่ากับร้อยละ 2.09 ต่อปี จำนวน 800,000 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท ราคาเสนอขายหน่วยละ 1,000 บาท ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2563 ซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้ดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2552

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

10 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานที่รายงาน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	ส่วนงานโรงแรม และบริการที่เกี่ยวข้อง		ส่วนงานการขาย อาหารและไอศกรีม		รวมส่วนงาน ที่รายงาน (ล้านบาท)		ตัดรายการ ระหว่างกัน		รวม	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
รายได้	2,783	2,606	2,512	2,439	5,295	5,045	(75)	(39)	5,220	5,006
ดอกเบี้ยรับ	64	69	2	-	66	69	(66)	(68)	-	1
รายได้อื่น	307	350	21	13	328	363	(218)	(201)	110	162
รวมรายได้	3,154	3,025	2,535	2,452	5,689	5,477	(359)	(308)	5,330	5,169
ต้นทุนขาย	1,488	1,425	1,368	1,349	2,856	2,774	(16)	(12)	2,840	2,762
ค่าใช้จ่ายในการขาย	122	101	115	90	237	191	(15)	(3)	222	188
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	545	468	914	865	1,459	1,333	(252)	(211)	1,207	1,122
ต้นทุนทางการเงิน	148	167	-	-	148	167	(66)	(68)	82	99
รวมค่าใช้จ่าย	2,303	2,161	2,397	2,304	4,700	4,465	(349)	(294)	4,351	4,171
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน	14	20	-	-	14	20	-	-	14	20
กำไรก่อนภาษีเงินได้	865	884	138	148	1,003	1,032	(10)	(14)	993	1,018
ภาษีเงินได้	(147)	(104)	(25)	(11)	(172)	(115)	-	-	(172)	(115)
กำไรสำหรับงวด	718	780	113	137	831	917	(10)	(14)	821	903

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

11 ภาษีเงินได้

การรับรู้ภาษีเงินได้ขึ้นอยู่กับความประมาณการที่ดีที่สุดของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับอัตราภาษีเงินได้ประจำปีด้วยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่คาดไว้สำหรับปีทางการเงินเต็มปีที่ใช้กับรายได้ก่อนภาษีของงวดระหว่างกาล อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงรวมของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเป็นระยะเวลาสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 คือ ร้อยละ 17.4 (31 มีนาคม 2558: ร้อยละ 11.3) การเปลี่ยนแปลงในอัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงมีสาเหตุหลักจากการลดลงของขาดทุนสะสมทางภาษีที่สามารถนำมาใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพจากผลประกอบการที่ดีขึ้นของบริษัทย่อยบางแห่ง

12 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 คำนวณจากกำไรสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวดโดยแสดงการคำนวณดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(ล้านบาท/ล้านหุ้น)			
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น				
สามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	758	834	153	209
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	1,350	1,350	1,350	1,350
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.56	0.62	0.11	0.15

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

13 เครื่องมือทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ยกเว้นเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินและหุ้นกู้ มีมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินและหุ้นกู้อ้างอิงถึงมูลค่าตามบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินรวม และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี
	(ล้านบาท)			
31 มีนาคม 2559				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	3,054	2,913	290	282
หุ้นกู้	5,046	4,999	5,046	4,999
รวม	8,100	7,912	5,336	5,281

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

14 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้				
การก่อสร้างโรงแรม	172,459	52,566	4,894	-
รวม	172,459	52,566	4,894	-
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน				
 และค่าบริการของบริษัท เซ็นทรัล				
 เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด				
ภายในหนึ่งปี	367,600	413,606	-	-
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	249,444	275,927	-	-
หลังจากห้าปี	1,898	1,174	-	-
รวม	618,942	690,707	-	-

15 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ในปี 2556 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งของกลุ่มบริษัทถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 50 ล้านบาทในคดีผู้บริโภค ต่อมา เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2558 ศาลชั้นต้นได้ตัดสินให้บริษัทย่อยชำระเงินจำนวน 0.50 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย ให้แก่โจทก์ เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2558 ศาลอุทธรณ์ได้พิพากษายืน และให้บริษัทย่อยชำระค่าธรรมเนียมในการขึ้นศาล เป็นเงิน 0.20 ล้านบาท บริษัทย่อยได้จ่ายค่าเสียหายทั้งหมดแล้วในเดือนเมษายน 2559

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

16 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2559 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติในเรื่องต่างๆ ดังนี้

(ก) อนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 675 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวจะจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 27 พฤษภาคม 2559

(ข) อนุมัติการขยายวงเงินเพื่อการออกและเสนอขายหุ้นกู้จาก 5,000 ล้านบาท เป็น 15,000 ล้านบาท

17 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 ซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินระหว่างกาลเพื่อวัตถุประสงค์ในการเปรียบเทียบของงวด 2559 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนองบการเงินระหว่างกาลปี 2559

	2558					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัด ประเภท ใหม่	จัด ประเภท ใหม่	หลังจัด ประเภท ใหม่	ก่อนจัด ประเภท ใหม่	จัด ประเภท ใหม่	หลังจัด ประเภท ใหม่
	(ล้านบาท)					
งบแสดงฐานะการเงิน						
สิทธิการเช่า	786	(56)	730	101	-	101
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(2,525)	56	(2,469)	(348)	-	(348)
		<u>-</u>			<u>-</u>	
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ						
รายได้จากกิจการโรงแรม						
และบริการที่เกี่ยวข้อง	(2,634)	40	(2,594)	(618)	18	(600)
รายได้ค่าเช่า	-	(28)	(28)	-	(12)	(12)
ต้นทุนขาย-กิจการโรงแรม						
และบริการที่เกี่ยวข้อง	1,445	(12)	1,433	360	(6)	354
		<u>-</u>			<u>-</u>	

การจัดประเภทรายการใหม่นี้เนื่องจากผู้บริหารเห็นว่ามีความเหมาะสมกับธุรกิจของกลุ่มบริษัทมากกว่า