

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล
3	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
4	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น
5	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
6	เงินลงทุนในบริษัทย่อย
7	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สิทธิการเช่า และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น
8	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น
9	ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน
10	ภาษีเงินได้
11	กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
12	เครื่องมือทางการเงิน
13	การระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
14	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
15	การจัดประเภทรายการใหม่

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2560

1 ข้อมูลทั่วไป

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

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 10 มกราคม 2533

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างงวดได้แก่ กลุ่มจิราธิวัฒน์ (ถือหุ้นร้อยละ 64.0)

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจ โรงแรม รับบริหารโรงแรม และธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในงบการเงินระหว่างกาลนี้มีความสอดคล้องกับการถือปฏิบัติในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 เว้นแต่กรณีที่กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 ทุกฉบับมาถือปฏิบัติ การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณ และผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของกลุ่มบริษัทหรือบริษัท

(ข) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ค) การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณและข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณอย่างมีนัยสำคัญในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท และแหล่งข้อมูลสำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการซึ่งถือปฏิบัติเช่นเดียวกันในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(ง) การวัดมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่ารวมถึงการจัดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัท

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

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

หากข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อสมมติที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในหมายเหตุข้อ 12 เครื่องมือทางการเงิน

3 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5 และ 6 สำหรับความสัมพันธ์กับผู้บริหารสำคัญและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง /สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
ผู้บริหารสำคัญ		บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สั่งการ และควบคุมกิจกรรมต่างๆของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม 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 เอเอพีซี (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

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย				
ค่าเช่ารับ	-	-	1,035	2,303
ดอกเบี้ยรับ	-	-	29,594	34,873
รายได้ในการบริหารจัดการ	-	-	46,958	130,379
รายได้จากการค้าประกันเงินกู้	-	-	2,127	5,680
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	3,202	4,014
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	1,328	662
ค่าเช่าจ่าย	-	-	1,744	2,237
ค่าบริหารจัดการ	-	-	39,919	-
บริษัทร่วม				
ค่าเช่ารับ	24,740	24,843	12,411	12,411
ค่าเช่าจ่าย	62,656	61,373	-	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ค่าเช่ารับ	3,570	3,570	-	-
รายได้ในการบริหารจัดการ	4,841	3,158	-	-
รายได้อื่น	4,824	5,505	-	-
ค่าเช่าจ่าย	39,533	38,557	29,171	28,637
ค่าไฟฟ้า	8,270	9,609	8,270	9,609
ค่าบริหารจัดการ	7,931	7,675	3,473	3,308
ค่าบริการอื่น	3,412	4,486	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	19,196	20,068	19,196	20,068
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	648	713	648	713
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	19,844	20,781	19,844	20,781

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย	-	-	37,731	52,268
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	57,028	55,995	2,619	2,145
รวม	<u>57,028</u>	<u>55,995</u>	<u>40,350</u>	<u>54,413</u>

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	อัตราดอกเบี้ย	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
		2560	2559	2560	2559
		(ร้อยละต่อปี)			
		(พันบาท)			

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

บริษัทย่อย	3.00 - 3.50	3.50 - 4.15	-	-	849,700	813,800
------------	-------------	-------------	---	---	---------	---------

เงินให้กู้ยืมระยะยาว

บริษัทย่อย	3.00 - 3.50	2.00 - 4.15	-	-	3,081,950	2,747,750
------------	-------------	-------------	---	---	-----------	-----------

รวม			-	-	<u>3,931,650</u>	<u>3,561,550</u>
-----	--	--	---	---	------------------	------------------

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	3,561,550	3,417,890
เพิ่มขึ้น	-	-	1,382,790	1,494,230
ลดลง	-	-	(1,012,690)	(1,667,390)
ณ วันที่ 31 มีนาคม	-	-	<u>3,931,650</u>	<u>3,244,730</u>

เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย	-	-	10,777	14,982
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	5,650	21,219	3,675	4,249
รวม	<u>5,650</u>	<u>21,219</u>	<u>14,452</u>	<u>19,231</u>

เงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
	(ร้อยละต่อปี)		(พันบาท)			
เงินกู้ยืมระยะสั้น						
บริษัทย่อย	2.00 - 3.00	1.57 - 4.15	-	-	647,300	424,300
บุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	3.00	3.00	60,824	66,382	-	-
รวม			<u>60,824</u>	<u>66,382</u>	<u>647,300</u>	<u>424,300</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

เงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
บริษัทย่อย				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	424,300	661,900
เพิ่มขึ้น	-	-	262,600	138,500
ลดลง	-	-	(39,600)	(174,120)
ณ วันที่ 31 มีนาคม	-	-	647,300	626,280
บุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	66,382	66,860	-	-
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	(5,558)	(1,574)	-	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม	60,824	65,286	-	-
รวมเงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	66,382	66,860	424,300	661,900
เพิ่มขึ้น	-	-	262,600	138,500
ลดลง	-	-	(39,600)	(174,120)
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	(5,558)	(1,574)	-	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม	60,824	65,286	647,300	626,280

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สัญญาสำคัญที่กำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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 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 อาคาร โรงแรมโซฟิเทลเซ็นทาราแกรนด์ กรุงเทพฯ (เดิมชื่อ โรงแรมเซ็นทรัล พลาซา ลาดพร้าว) และส่วนปรับปรุงอาคาร โรงแรม 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 2560 (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 เช่า
ที่ดินเป็นระยะเวลา 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
2560 รายได้รับล่วงหน้าการตัดบัญชีมีจำนวน 1,074.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 1,086.7 ล้านบาท) ใน
งบการเงินรวม
- 2 บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) (“CPH”) ได้ทำสัญญาเช่าอาคารสิ่งปลูกสร้างโรงแรมเซ็นทารา
แกรนด์ 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
2560 รายได้รับล่วงหน้าการตัดบัญชีมีจำนวน 1,081.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 1,094.1 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 2560 (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 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 ทราบถึงการใช้สิทธิตามค้ำประกันให้สิทธิการเช่าล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 6 เดือน ก่อนวันครบระยะเวลาการเช่า เพื่อเจรจาร่วมกันในการกำหนดค่าเช่าคงที่ใหม่ ทั้งนี้ CTARAF สามารถใช้สิทธิระงับการเช่าโดยแจ้ง CSHM เป็นลายลักษณ์อักษร ตามสัญญาฉบับนี้ CSHM ตกลงชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน ซึ่งประกอบด้วย ค่าเช่าคงที่ ในอัตรารวม 225 ล้านบาทต่อปี และค่าเช่าผันแปรในอัตราเท่ากับร้อยละ 90 ของกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

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

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

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

เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2557 CSHM ได้มีหนังสือแสดงเจตนาใช้สิทธิเช่าโครงการ โรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ 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 ซึ่งบริษัทจัดการอยู่ระหว่างการเจรจา และพิจารณาแนวทางอื่นๆ รวมถึงกระบวนการสรรหาผู้เช่าช่วงที่เหมาะสม

เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2558 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่า บริษัทจัดการได้ดำเนินการประกาศการสรรหาผู้เช่าช่วงโรงแรมและกำหนดให้ผู้สนใจเข้ายื่นซองประมูล ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2558 บริษัทจัดการได้ตรวจสอบเอกสารของประมูลของผู้เข้าประมูลที่ได้ยื่นมาทั้งหมด ซึ่งข้อเสนอนี้ยังไม่เป็นประโยชน์ที่สุดสำหรับกองทุนและ/หรือผู้ถือหุ้นรายละ กองทุนจึงใช้สิทธิไม่เลือกผู้ยื่นซองประมูลในการประมูลครั้งนี้ ในการนี้ บริษัทจัดการอยู่ระหว่างการพิจารณาว่าจะดำเนินการให้มีการจัดประมูลให้เช่าช่วงอาคารโครงการ โรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย ใหม่อีกครั้งหนึ่งหรือไม่

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ในการประชุมผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของ CTARAF เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2559 เพื่อพิจารณาอนุมัติข้อเสนอการเข้าช่วงอาคาร โครงการ โรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนต้องการได้รับข้อมูลเพิ่มเติมซึ่งรวมถึงความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระอย่างเพียงพอในส่วนที่เกี่ยวข้องกับข้อเสนอการเข้าช่วงก่อนการพิจารณาอนุมัติข้อเสนอการเข้าช่วง ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนยังประสงค์ให้บริษัทจัดการของ CTARAF ดำเนินการพิจารณาทางเลือกอื่นเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ บริษัทจัดการของ CTARAF จึงเห็นว่ายังไม่มีคามจำเป็นที่จะต้องเสนอให้ที่ประชุมพิจารณาอนุมัติในวาระดังกล่าวในขณะนี้ ทั้งนี้ เมื่อบริษัทจัดการของ CTARAF ได้ข้อเสนอหรือทางเลือกเพิ่มเติมจาก CSHM หรือมีข้อสรุปอย่างใดอย่างหนึ่งภายหลังจากการศึกษาแนวทางออกให้กับ CTARAF แล้ว บริษัทจัดการของ CTARAF จะแจ้งความคืบหน้าต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ผู้ดูแลผลประโยชน์ และผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเพื่อรับทราบ และ นำเสนอข้อสรุปดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2559 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่า บริษัทจัดการได้พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินให้กับกองทุนรวมแล้ว ซึ่งมีหน้าที่ในการศึกษาและแนะนำข้อเสนอการเข้าช่วงทางเลือกอื่น ๆ และนำเสนอต่อบริษัทจัดการ รวมถึงเจรจาต่อรองเงื่อนไขการเข้าช่วง เพื่อให้ได้ข้อเสนอการเข้าช่วงที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ทั้งนี้ บริษัทจัดการอยู่ระหว่างการพิจารณาคัดเลือกที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ เพื่อวิเคราะห์และจัดทำรายงานความเห็นเกี่ยวกับข้อเสนอการเข้าช่วง

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าบริษัทจัดการได้พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาในการสรรหาผู้เข้าช่วงอาคาร โครงการ โรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย รายอื่นเพิ่มเติมแล้ว โดยทำหน้าที่หลักในการจัดเตรียมเอกสาร แนะนำและติดต่อให้ผู้สนใจยื่นข้อเสนอการเข้าช่วง เพื่อให้ได้ข้อเสนอการเข้าช่วงที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ทั้งนี้ บริษัทจัดการอยู่ระหว่างการจัดเตรียมเอกสารข้อมูลสำหรับการสรรหาผู้เข้าช่วง รวมถึงพิจารณาคัดเลือกที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ เพื่อวิเคราะห์และจัดทำรายงานความเห็นเกี่ยวกับข้อเสนอการเข้าช่วง

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2560 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่า บริษัทจัดการอยู่ระหว่างดำเนินการสรรหาข้อเสนอการเข้าช่วงอาคาร โครงการ โรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย เพิ่มเติมนอกเหนือจากทางเลือกทั้ง 3 ทางเลือกที่เสนอในการประชุมผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2559 โดยมีกำหนดการยื่นข้อเสนอในวันที่ 2 พฤษภาคม 2560 ทั้งนี้ ไม่มีผู้สนใจยื่นข้อเสนอการเข้าช่วงในวันและเวลาดังกล่าว ตามที่กำหนดในข้อกำหนดและเงื่อนไขการสรรหาผู้เข้าช่วงทรัพย์สินสำหรับ อาคาร โครงการ โรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย

อย่างไรก็ตาม CSHM ยังคงครอบครองและประกอบกิจการ โรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย ตั้งแต่วันที่ สิ้นสุดสัญญาเช่าช่วงในเดือนกันยายน 2557 ซึ่งถือเป็นการครอบครองและใช้งานโดยไม่มีสัญญาเช่าที่เป็นลายลักษณ์อักษร CSHM บันทึกและชำระค่าเช่าให้แก่ CTARAF รวมในอัตราเท่ากับร้อยละ 100 ของกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (“EBITDA”) ตั้งแต่สัญญาเช่าช่วงสิ้นสุดลง อย่างไรก็ตาม CSHM ได้รับหนังสือทวงถามจาก CTARAF ในการชำระค่าเช่าให้ครบถ้วนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญาเช่าช่วงเดิม คือในอัตราเท่ากับค่าเช่าคงที่ในอัตรารวม 225 ล้านบาทต่อปีและค่าเช่าผันแปรในอัตราเท่ากับ ร้อยละ 90 ของกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 CSHM และ CTARAF ยังคงอยู่ระหว่างการเจรจาเพื่อตกลงอัตราค่าเช่า ทั้งนี้ ค่าเช่าที่บันทึกไว้อาจมีความแตกต่างหากการตกลงอัตราค่าเช่าดังกล่าวเสร็จสิ้น ดังนั้น จึงมีความไม่แน่นอนของอัตราค่าเช่าภายหลังสิ้นสุดสัญญาเช่าช่วงดังกล่าว

3) บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2548 บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”) ได้ทำสัญญาเช่าช่วงที่ดินและอาคารใน ส่วนของโรงแรมจากกองทุนรวมธุรกิจไทย 4 (“กองทุน”) เพื่อพัฒนาและใช้ประกอบการดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับ โรงแรมหรือธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้อง CWH ต้องจ่ายค่าเช่าล่วงหน้าและค่าเช่ารายปีให้แก่กองทุนตลอดอายุของสัญญาซึ่ง สิ้นสุดวันที่ 22 ธันวาคม 2575 เป็นจำนวนเงิน 1,188.8 ล้านบาท ทั้งนี้ CWH ได้ชำระค่าเช่าล่วงหน้าเมื่อลงนามใน สัญญาเป็นจำนวนเงิน 275 ล้านบาท ซึ่งบันทึกเป็นสิทธิการเช่าในงบแสดงฐานะการเงินรวม ในระหว่างงวดสาม เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 CWH ได้บันทึกค่าเช่าเป็นจำนวน 9.1 ล้านบาท (งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559: 8.7 ล้านบาท)

สัญญาข้างต้นกำหนดให้อาคารและสิ่งปลูกสร้างใด ๆ ที่ CWH ได้ซ่อมแซม ปรับปรุงหรือก่อสร้างขึ้นบนที่ดินที่ เช่าช่วงให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของเจ้าของทรัพย์สินคือสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ ทั้งนี้ การซ่อมแซม ปรับปรุงหรือก่อสร้างดังกล่าวเสร็จสิ้น

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

4) บริษัท โคซี่ โฮเทล จำกัด

เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2559 บริษัท โคซี่ โฮเทล จำกัด (“COSI”) ได้ทำสัญญาเช่าช่วงที่ดินโครงการเซ็นทรัล เฟสติวัล สมุย จากบริษัท เซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CTW”) เพื่อพัฒนาโรงแรมโคซี่ สมุย COSI ต้องจ่ายค่าตอบแทนการเช่าช่วงที่ดินเป็นจำนวนเงินรวม 62 ล้านบาท ตลอดระยะเวลาการเช่าช่วง 37 ปี 2 เดือน ทั้งนี้ COSI ได้ชำระค่าเช่าล่วงหน้าเมื่อลงนามในสัญญาเป็นจำนวนเงิน 6.2 ล้านบาท ซึ่งบันทึกเป็นสิทธิการเช่าในงบแสดงฐานะการเงินรวม ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 COSI ได้บันทึกค่าเช่าเป็นจำนวน 0.6 ล้านบาท

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้น

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้ ตามที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 3 (ก) มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
	(พันบาท)			
ภายในหนึ่งปี	510,184	541,333	119,140	117,380
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	1,147,450	981,917	711,880	544,280
หลังจากห้าปี	1,405,409	1,651,219	896,945	1,095,650
รวม	3,063,043	3,174,469	1,727,965	1,757,310

๗) สัญญาบริการระยะยาว

บริษัท

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

- บริษัทได้ทำสัญญาค่าตอบแทนการจัดการสำหรับบริษัทย่อย 7 แห่งในกลุ่มโรงแรมเพื่อบริหารงานกิจการโรงแรม ภายใต้สัญญาดังกล่าว บริษัทจะได้รับค่าตอบแทนการจัดการในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

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

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 สัญญาดังกล่าวสามารถต่ออายุอัตโนมัติได้อีก 5 ปี ภายใต้สัญญาดังกล่าว บริษัทจะได้รับค่าตอบแทนการจัดการในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

ทั้งนี้ สัญญาดังกล่าวข้างต้นระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย 7 แห่งในกลุ่มโรงแรม บริษัท โรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด และบริษัท โรงแรมกะตะภูเก็ต จำกัด ได้สิ้นสุดในวันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทดังกล่าวได้ทำสัญญาการจัดการฉบับใหม่กับบริษัทย่อยแห่งหนึ่งซึ่งมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2559

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 มีนาคม 2560 รายได้รับล่วงหน้าการตัดบัญชีมีจำนวน 108.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 111.8 ล้านบาท) ในงบการเงินรวม

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2555 บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) ได้ทำสัญญาการบริการกับบริษัท ห้างเซ็นทรัล ดีพาร์ทเมนต์สโตร์ จำกัด มีกำหนด 1 ปี เพื่อรับข้อมูลทางธุรกิจและคำแนะนำต่างๆ อันเกี่ยวกับการตัดสินใจที่เป็นประโยชน์ โดย CRG ตกลงจ่ายค่าบริการในอัตราเดือนละ 500,000 บาท สัญญาดังกล่าวสามารถต่ออายุอัตโนมัติได้ทุก 1 ปี โดยที่อัตราค่าบริการจะเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี

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

ค) สัญญาเช่าและบริการระยะยาว

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

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
	(พันบาท)	
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน (เฉพาะค่าเช่าและบริการคงที่และค่าเช่าขั้นต่ำ)		
ภายในหนึ่งปี	324,533	358,585
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	240,820	274,032
หลังจากห้าปี	2,558	2,789
รวม	567,911	635,406

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ง) ภาระค้ำประกันตามสัญญาระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทได้ค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร วงเงินการขอเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิตและการค้ำประกันอื่นของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งต่อธนาคารในประเทศเป็นจำนวนเงินรวม 30 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 30 ล้านบาท)

บริษัทและกรรมการของบริษัทท่านหนึ่งได้ค้ำประกันการชำระหนี้ของบริษัทย่อยสองแห่งกับสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งวงเงินค้ำประกัน 2,115 ล้านบาท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 เงินกู้ดังกล่าวมียอดคงเหลือจำนวน 1,791 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 1,708 ล้านบาท)

บริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด มีการผูกพันต่อสถาบันการเงินเกี่ยวกับการค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและวงเงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เป็นจำนวนเงินรวม 55.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 55.8 ล้านบาท)

4 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
			(พันบาท)	
ลูกหนี้การค้ากิจการอื่นๆ	483,019	424,526	89,504	83,662
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(5,458)	(5,016)	(551)	(366)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	477,561	419,510	88,953	83,296
ลูกหนี้อื่น	384,657	357,002	74,241	82,178
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	57,028	55,995	40,350	54,413
	919,246	832,507	203,544	219,887
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	110,936	68,564	24,980	16,945
เงินจ่ายล่วงหน้าให้ผู้ขายวัตถุดิบ	41,988	36,812	-	-
รวม	1,072,170	937,883	228,524	236,832

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
หนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ) สำหรับ				
งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	<u>442</u>	<u>(153)</u>	<u>185</u>	<u>-</u>
การวิเคราะห์อายุของลูกค้าหนี้การค้า มีดังนี้				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
กิจการอื่นๆ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	357,164	341,236	82,185	79,383
เกินกำหนดชำระ:				
น้อยกว่า 3 เดือน	93,275	55,052	6,162	2,423
3 - 6 เดือน	12,812	19,264	4	327
6 - 12 เดือน	2,555	2,956	-	83
มากกว่า 12 เดือน	17,213	6,018	1,153	1,446
	<u>483,019</u>	<u>424,526</u>	<u>89,504</u>	<u>83,662</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(5,458)</u>	<u>(5,016)</u>	<u>(551)</u>	<u>(366)</u>
สุทธิ	<u>477,561</u>	<u>419,510</u>	<u>88,953</u>	<u>83,296</u>

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาตั้งแต่ 30 วัน ถึง 45 วัน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

5 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2560	2559	2560	2559
		(พันบาท)		
บริษัทร่วม				
ณ วันที่ 1 มกราคม	594,317	626,109	594,317	626,109
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	14,332	14,192	-	-
รับคืนมูลค่าหน่วยลงทุน	(6,325)	(6,342)	(6,325)	(6,342)
ณ วันที่ 31 มีนาคม	602,324	633,959	587,992	619,767

ไม่มีการซื้อและจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 และเงินปันผลรับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

		งบการเงินรวม											
ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ				ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		มูลค่าตาม วิธีส่วนได้เสีย		เงินปันผลสำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุดวันที่	
		31	31	31	31	31	31	31	31	31	31		
		มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	มีนาคม		
		2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559		
		(ร้อยละ)				(พันบาท)							
บริษัทร่วม													
กองทุนรวมสิทธิการ													
เช่าอสังหาริมทรัพย์	ลงทุนในสิทธิ												
โรงแรมและรีสอร์ท	การเช่าอสังหา												
ในเครือเซ็นทารา	ริมทรัพย์	ไทย	25.3	25.3	3,060,480	3,085,440	774,746	781,071	602,324	594,317	-	-	
รวม							774,746	781,071	602,324	594,317	-	-	

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 มีราคาปิดอยู่ที่ 4.40 บาท (31 ธันวาคม 2559: 4.60 บาท) มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทาราเท่ากับ 357 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 373 ล้านบาท)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

งบการเงินเฉพาะกิจการ												
สัดส่วนความเป็นเจ้าของ										เงินปันผลสำหรับงวด		
เจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ		สามเดือนสิ้นสุดวันที่		
31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	
2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	
(ร้อยละ)				(พันบาท)								
บริษัทร่วม												
กองทุนรวมสิทธิการเช่า												
อสังหาริมทรัพย์												
โรงแรมและรีสอร์ทใน												
เครือเซ็นทารา	25.3	25.3	3,060,480	3,085,440	774,746	781,071	(186,754)	(186,754)	587,992	594,317	-	-
รวม					774,746	781,071	(186,754)	(186,754)	587,992	594,317	-	-

บริษัทตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม โดยพิจารณาจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

6 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2560	2559
	(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	5,602,582	5,132,582
ณ วันที่ 31 มีนาคม	5,602,582	5,132,582

เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2560 ผู้ถือหุ้นของบริษัท Centara Maldives Pvt. Ltd. (บริษัทย่อยทางอ้อม) มีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียน เป็นจำนวนเงิน 530 ล้านบาท โดยลดมูลค่าหุ้นต่อหุ้นจากมูลค่าหุ้นละ 15 Maldivian Rufiyaa เป็นมูลค่าหุ้นละ 9.16 Maldivian Rufiyaa และชำระเงินคืนเต็มจำนวนในระหว่างเดือนมีนาคม 2560

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

		งบการเงินเฉพาะกิจการ										เงินปันผลสำหรับ	
บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็น								งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่			
		เจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การค้ำค่า		ราคาทุน - สุทธิ		31	
		31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31
		มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	มีนาคม
		2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
		(ร้อยละ)				(พันบาท)							
บริษัทย่อยทางตรง													
บริษัท เซ็นทรัลสมุย													
บีชรีสอร์ท จำกัด	โรงแรม	100	100	670,000	670,000	814,383	814,383	-	-	814,383	814,383	-	-
บริษัท เซ็นทรัลกะรน													
วิลเลจ จำกัด	โรงแรม	100	100	37,500	37,500	76,500	76,500	-	-	76,500	76,500	-	-
บริษัท เซ็นทรัลกระบี่ เบย์													
รีสอร์ต จำกัด	โรงแรม	100	100	500,000	500,000	500,000	500,000	-	-	500,000	500,000	-	-
บริษัท เซ็นทรัลหัวหิน													
บีชรีสอร์ท จำกัด	โรงแรม	63.9	63.9	185,000	185,000	198,905	198,905	-	-	198,905	198,905	-	-
บริษัท โรงแรม													
เซ็นทรัลวิลล์ จำกัด	โรงแรม	100	100	1,800,000	1,800,000	1,800,000	1,800,000	-	-	1,800,000	1,800,000	-	-
บริษัท โรงแรม	ไม่ได้ประกอบ												
เซ็นทรัลเกาะกูด จำกัด	กิจการ	100	100	120,000	120,000	120,000	120,000	-	-	120,000	120,000	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ										เงินปันผลสำหรับ	
บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็น										งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
		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
		2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
		(ร้อยละ)				(พันบาท)							
บริษัท เซ็นทรัล													
ไฮเทลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	ลงทุนในบริษัทอื่น	100	100	250,000	250,000	250,000	250,000	-	-	250,000	250,000	-	-
บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด	อาหารและเครื่องดื่ม	100	100	620,000	620,000	669,607	669,607	-	-	669,607	669,607	-	-
บริษัท ทริปเปิลไจน์ เดคคอร์ด จำกัด	ไม่ได้ประกอบกิจการ	100	100	80,000	80,000	80,000	80,000	-	-	80,000	80,000	-	-
บริษัท เซ็นทรัลสมุย													
ไฮเทลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	โรงแรม	100	100	1,250	1,250	1,250	1,250	-	-	1,250	1,250	-	-
บริษัท เซ็นทารา อินเตอร์เนชั่นแนล	ลงทุนในบริษัทอื่นและรับบริหาร												
แมนเนจเม้นท์ จำกัด	โรงแรม	100	100	150,000	150,000	150,000	150,000	-	-	150,000	150,000	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ										เงินปันผลสำหรับ	
บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็น								งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่			
		เจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ		31	
		31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31
		มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	มีนาคม
		2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
		(ร้อยละ)				(พันบาท)							
บริษัท เอส. พี.เรียลตี้ หาดฝรั่ง		ไม่ได้ประกอบ											
ริสอร์ท จำกัด	กิจการ	100	100	88,500	88,500	88,500	88,500	-	-	88,500	88,500	-	-
บริษัท เอส. พี.เรียลตี้		ไม่ได้ประกอบ											
พทยา บีช จำกัด	กิจการ	100	100	80,000	80,000	80,000	80,000	-	-	80,000	80,000	-	-
บริษัท รีเฟรช โซน จำกัด	สปา	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 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 โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ										เงินปันผลสำหรับ			
บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็น		เจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ		งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
		31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31
		มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	มีนาคม
		2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
		(ร้อยละ)						(พันบาท)							
บริษัท เซ็นทารา อิมพอร์ต- เอ็กซ์พอร์ต จำกัด	ธุรกิจนำเข้า และส่งออก	100	100	1,000	1,000	1,000	1,000	-	-	1,000	1,000	-	-	-	-
บริษัท โคซี่ โฮเต็ล แมนเนจเม้นท์ จำกัด	ไม่ได้ประกอบ กิจการ	100	100	1,250	1,250	1,250	1,250	-	-	1,250	1,250	-	-	-	-
บริษัท เซ็นทาราโลยัลดี มาร์เก็ตติ้ง จำกัด	จัดหาสิทธิพิเศษ ให้กับลูกค้า	100	100	12,500	12,500	12,500	12,500	-	-	12,500	12,500	-	-	-	-
บริษัท ศูนย์การเรียนรู้ เซ็นทารา จำกัด	ศูนย์ฝึกอบรม และพัฒนา 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	-	-	-	-
บริษัท เซ็นทารา แมนเนจ เม้นท์ เซดควอเตอร์ จำกัด	รับบริหาร โรงแรม	100	100	50,000	50,000	50,000	50,000	-	-	50,000	50,000	-	-	-	-
รวม						5,602,582	5,602,582	-	-	5,602,582	5,602,582	-	-	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ										เงินปันผลสำหรับ			
บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็น		เจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ		งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
		31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31
		มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	มีนาคม
		2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
		(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															
แมนูแฟกเจอร์ จำกัด	อาหารและเครื่องดื่ม	100	100	160,000	160,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท เซ็นทรัลบริการ															
ซักรีด จำกัด	ไม่ได้ประกอบกิจการ	100	100	1,500	1,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท ซีอาร์จี อินเตอร์															
เนชั่นแนล ฟู้ด จำกัด	อาหารและเครื่องดื่ม	100	100	179,760	179,760	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท เอส.พี. เรียวตี้															
กันตาบิซ จำกัด	ไม่ได้ประกอบกิจการ	100	100	36,000	36,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Centara Maldives Pvt. Ltd.	โรงแรม	75	75	797,223	1,327,486	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R.M.L. Leisure Pvt. Ltd.	โรงแรม	74	74	483,886	483,886	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ										เงินปันผลสำหรับ	
บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็น											
		เจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ		งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
		31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31
		มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	มีนาคม
		2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
		(ร้อยละ)				(พันบาท)							
Centara (Shanghai) Hotel	ไม่ได้ประกอบ												
Management Co., Ltd.	กิจการ	100	100	31,770	31,770	-	-	-	-	-	-	-	-
CIM for Hotel	ไม่ได้												
Management - Egypt,	ประกอบ												
S.A.E.	กิจการ	100	100	577	577	-	-	-	-	-	-	-	-
	ไม่ได้												
	ประกอบ												
Centara Capital Limited	กิจการ	100	100	914	914	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม						-	-	-	-	-	-	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (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 Capital Limited	เขตบริหารพิเศษฮ่องกงแห่งสาธารณรัฐประชาชนจีน

7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สิทธิการเช่า และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัทมีราคาทุนรวมเพิ่มขึ้น 210 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและก่อสร้างโรงแรม และการขยายสาขาของธุรกิจอาหาร ทั้งนี้ ไม่มีรายการซื้อหรือขายสิทธิการเช่าและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นที่มีสาระสำคัญระหว่างงวด

บริษัท เซ็นทรัล เรสตोरอนส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) ได้ทำสัญญากับธนาคารในประเทศสามแห่งเพื่อรับวงเงินสินเชื่อระยะสั้นประเภทต่างๆ ตามเงื่อนไขของสัญญา CRG จะไม่จำหน่าย จำน่าหรือจำนองสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าที่มีอยู่หรือที่จะมีในอนาคตเป็นจำนวนเกินกว่าที่ตกลงตามสัญญา โดยไม่ได้รับการยินยอมจากธนาคาร

ตามสัญญาเช่าช่วงทรัพย์สินของโรงแรมโซฟิเทลเซ็นทาราแกรนด์ กรุงเทพฯ ทรัพย์สินที่เช่าที่บริษัทได้ดำเนินการบูรณะพัฒนา ปรับปรุงหรือก่อสร้าง แก้ไข ดัดแปลง ต่อเติม ซ่อมแซมหรือสร้างทดแทนทรัพย์สินเดิม จะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของการรถไฟแห่งประเทศไทย

ตามสัญญาเช่าที่ดิน อาคารและทรัพย์สินของโรงแรมรถไฟหัวหิน อาคารโรงแรม สิ่งปลูกสร้างและส่วนติดตั้งเพิ่มเติมของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งคือ บริษัท เซ็นทรัลหัวหินบิซริสอร์ท จำกัด จะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของการรถไฟแห่งประเทศไทย

อาคาร โรงแรม สิ่งปลูกสร้างและส่วนติดตั้งของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งคือ บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”) ต้องโอนกรรมสิทธิ์ในอาคารและสิ่งปลูกสร้างใดๆ ที่ CWH ได้ซ่อมแซมปรับปรุง หรือก่อสร้างขึ้นบนที่ดินที่เช่าช่วงให้แก่เจ้าของทรัพย์สินคือสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าช่วงที่ดินดังกล่าว มีจำนวน 2,274 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 2,309 ล้านบาท)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

8 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	700,275	817,089	43,403	51,535
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3 5,650	21,219	14,452	19,231
เจ้าหนี้อื่น	86,553	105,770	44,574	54,401
เจ้าหนี้ค่าเช่าอาคารและอุปกรณ์	75,985	46,949	709	6,216
เงินมัดจำห้องพัก	427,305	423,983	120,783	115,280
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	758,800	817,772	89,179	91,254
รวม	2,054,568	2,232,782	313,100	337,917

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

9 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานที่รายงาน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	ส่วนงานโรงแรม และบริการที่เกี่ยวข้อง		ส่วนงานการขาย อาหารและไอศกรีม		รวมส่วนงาน ที่รายงาน		ตัดรายการ ระหว่างกัน		รวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)									
รายได้	2,667	2,783	2,598	2,512	5,265	5,295	(70)	(75)	5,195	5,220
ดอกเบี้ยรับ	55	64	2	2	57	66	(54)	(66)	3	-
รายได้อื่น	573	307	20	21	593	328	(445)	(218)	148	110
รวมรายได้	3,295	3,154	2,620	2,535	5,915	5,689	(569)	(359)	5,346	5,330
ต้นทุนขาย	1,454	1,488	1,413	1,368	2,867	2,856	(19)	(16)	2,848	2,840
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	108	122	99	115	207	237	(6)	(15)	201	222
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	552	545	942	914	1,494	1,459	(266)	(252)	1,228	1,207
ต้นทุนทางการเงิน	113	148	-	-	113	148	(54)	(66)	59	82
รวมค่าใช้จ่าย	2,227	2,303	2,454	2,397	4,681	4,700	(345)	(349)	4,336	4,351
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน	14	14	-	-	14	14	-	-	14	14
กำไรก่อนภาษีเงินได้	1,082	865	166	138	1,248	1,003	(224)	(10)	1,024	993
ภาษีเงินได้	(141)	(147)	(48)	(25)	(189)	(172)	-	-	(189)	(172)
กำไรสำหรับงวด	941	718	118	113	1,059	831	(224)	(10)	835	821

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

10 ภาษีเงินได้

การรับรู้ภาษีเงินได้ขึ้นอยู่กับประมาณการที่ดีที่สุดของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับอัตราภาษีเงินได้ประจำปีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่คาดไว้สำหรับปีทางการเงินเต็มปีที่ใช้กับรายได้ก่อนภาษีของงวดระหว่างกาล อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงรวมของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเป็นระยะเวลาสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 คือ ร้อยละ 18.5 (31 มีนาคม 2559: ร้อยละ 17.4) การเปลี่ยนแปลงในอัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงมีสาเหตุหลักจากการลดลงของขาดทุนสะสมทางภาษีที่สามารถนำมาใช้ได้อย่างมีสาระสำคัญจากผลประกอบการที่ดีขึ้นของบริษัทย่อยบางแห่ง

11 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 คำนวณจากกำไรสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวดโดยแสดงการคำนวณดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท/ล้านหุ้น)			
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น				
สามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	783	758	82	153
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	1,350	1,350	1,350	1,350
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.58	0.56	0.06	0.11

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 เครื่องมือทางการเงิน

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยสำหรับหุ้นกู้จำนวน 1,000 ล้านบาท ที่ทำกับธนาคารแห่งหนึ่งเพื่อใช้ในการจัดการความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากหุ้นกู้ จากอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 3.85 ต่อปี จ่ายชำระรายไตรมาสตามที่กำหนดในสัญญาหุ้นกู้ เป็นอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือนบวกร้อยละ 1.90 ต่อปี จ่ายชำระรายหกเดือน สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวจะสิ้นสุดในเดือนมิถุนายน 2560

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน แต่ไม่รวมถึงการแสดงข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี
	(ล้านบาท)			
31 มีนาคม 2560				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่า				
ยุติธรรม				
เงินลงทุนเพื่อขาย (ระดับ 2)	1	1	-	-
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่า				
ยุติธรรม				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	1,621	1,636	-	-
หุ้นกู้	5,852	5,980	5,858	5,980
รวม	7,473	7,616	5,858	5,980

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี
	(ล้านบาท)			
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย				
(มูลค่าตามสัญญา 1,000 ล้านบาท)	(1)	-	(1)	-

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี
	(ล้านบาท)			
31 ธันวาคม 2559				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่า				
ยุติธรรม				
เงินลงทุนเพื่อขาย (ระดับ 2)	1	1	-	-
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่า				
ยุติธรรม				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	1,007	1,001	-	-
หุ้นกู้	5,829	5,980	5,829	5,980
รวม	6,836	6,981	5,829	5,980
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย				
(มูลค่าตามสัญญา 1,000 ล้านบาท)	1	-	1	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

13 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้				
การก่อสร้างโรงแรม	210,456	227,435	2,004	374
เครื่องจักรและอุปกรณ์	20,647	20,826	-	-
รวม	231,103	248,261	2,004	374

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าที่ดิน พื้นที่ และสัญญาบริการระยะยาวกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันเป็นเวลา 1 - 35 ปี จนถึงปี 2588 ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายชำระค่าเช่าและค่าบริการตามที่กำหนดไว้ในสัญญาดังกล่าว ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้น				
ภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและบริการ				
ที่บอกเลิกไม่ได้				
ภายในหนึ่งปี	516,397	586,463	-	-
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	846,045	873,192	-	-
หลังจากห้าปี	745,829	785,366	-	-
รวม	2,108,271	2,245,021	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

14 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.55 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 742.5 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวจะจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 26 พฤษภาคม 2560

15 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินระหว่างกาลเพื่อวัตถุประสงค์ในการเปรียบเทียบของงวด 2560 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนองบการเงินระหว่างกาลปี 2560

	2559					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัด	หลังจัด		ก่อนจัด	หลังจัด	
	ประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	ประเภทใหม่	ประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	ประเภทใหม่
	(ล้านบาท)					
งบแสดงฐานะการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่า						
เงินสด	1,089	(100)	989	33	-	33
เงินลงทุนชั่วคราว	53	100	153	-	-	-
		<u>-</u>			<u>-</u>	

การจัดประเภทรายการใหม่นี้เนื่องจากผู้บริหารเห็นว่ามีความเหมาะสมกับธุรกิจของกลุ่มบริษัทมากกว่า