

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ สารบัญ

|    |                                                     |
|----|-----------------------------------------------------|
| 1  | ข้อมูลทั่วไป                                        |
| 2  | เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน                              |
| 3  | นโยบายการบัญชีที่สำคัญ                              |
| 4  | บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน                     |
| 5  | เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                      |
| 6  | ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น                |
| 7  | สินค้าคงเหลือ                                       |
| 8  | สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                              |
| 9  | เงินลงทุนในบริษัทร่วม                               |
| 10 | เงินลงทุนในบริษัทย่อย                               |
| 11 | ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม                      |
| 12 | อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน                        |
| 13 | ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                              |
| 14 | ค่าความนิยม                                         |
| 15 | สิทธิการเช่า                                        |
| 16 | สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น                             |
| 17 | ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี                            |
| 18 | สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                           |
| 19 | หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย                            |
| 20 | เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น              |
| 21 | หนี้สินหมุนเวียนอื่น                                |
| 22 | ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน |
| 23 | ประมาณการหนี้สินสำหรับค่าเรือถอน                    |
| 24 | ทุนเรือนหุ้น                                        |
| 25 | สำรอง                                               |
| 26 | ส่วนงานดำเนินงาน                                    |
| 27 | รายได้อื่น                                          |
| 28 | ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน                      |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ สารบัญ

- 29 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ
- 30 ต้นทุนทางการเงิน
- 31 ภาษีเงินได้
- 32 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
- 33 เงินปันผล
- 34 เครื่องมือทางการเงิน
- 35 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
- 36 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
- 37 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
- 38 การจัดประเภทรายการใหม่

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2561

## 1 ข้อมูลทั่วไป

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

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 10 มกราคม 2533

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีได้แก่ กลุ่มจิราวัฒน์ (ถือหุ้นร้อยละ 62.7)

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจโรงแรม รับบริหาร โรงแรม และธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม รายละเอียดของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 10

## 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

### (ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทในบางเรื่อง การเปลี่ยนแปลงนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

กลุ่มบริษัทได้ประเมินในเบื้องต้นถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินรวมหรืองบการเงินเฉพาะกิจการ จากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าจะไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

**(ข) เกณฑ์การวัดมูลค่า**

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นรายการดังต่อไปนี้

**รายการ**

เงินลงทุนเพื่อขาย

หนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

**เกณฑ์การวัดมูลค่า**

มูลค่ายุติธรรม

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ ซึ่งได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 3 (ด)

**(ค) สกูลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน**

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท

**(ง) การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ**

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

**(1) การใช้วิจารณญาณ**

ข้อมูลเกี่ยวกับการใช้วิจารณญาณในการเลือกนโยบายการบัญชีซึ่งมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญที่สุดต่อจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงินซึ่งประกอบด้วยหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

หมายเหตุข้อ 9

การจัดประเภทเงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(2) ข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการที่สำคัญซึ่งมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญที่เป็นเหตุให้ต้องมีการปรับปรุงจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงิน ซึ่งได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

|                          |                                                                                                                                                                      |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| หมายเหตุข้อ 9, 10 และ 14 | การทดสอบการด้อยค่า เกี่ยวกับการใช้ข้อสมมติที่สำคัญในการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน                                                                              |
| หมายเหตุข้อ 22           | การวัดมูลค่าภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ เกี่ยวกับข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย และ                                              |
| หมายเหตุข้อ 23 และ 36    | การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นเกี่ยวกับข้อสมมติสำคัญของความเป็นไปได้ที่จะสูญเสียทรัพยากรและความน่าจะเป็นของมูลค่าความเสียหาย |

การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทหลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่ารวมถึงการจัดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัท

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้

- มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้
- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรง (เช่น ราคาขาย) หรือโดยอ้อม (เช่น ได้มาจากราคา) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

หากข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการ โอนขึ้น

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อสมมติที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

### 3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

#### (ก) เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วม

#### การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจตามวิธีซื้อ เมื่อการควบคุม (ตามที่กล่าวไว้ในส่วนของบริษัทย่อย) ถูกโอนไปยังกลุ่มบริษัท ยกเว้นในกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท วันที่ซื้อกิจการคือวันที่อำนาจในการควบคุมนั้นได้ถูกโอนไปยังผู้ซื้อ การกำหนดวันที่ซื้อกิจการและการระบุเกี่ยวกับการโอนอำนาจควบคุมจากฝ่ายหนึ่งไปยังอีกฝ่ายหนึ่งต้องใช้ดุลยพินิจเข้ามาเกี่ยวข้อง

ค่าความนิยมถูกวัดมูลค่า ณ วันที่ซื้อ โดยวัดจากมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ซึ่งรวมถึงการรับรู้จำนวนส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ หักด้วยมูลค่าสุทธิ (มูลค่ายุติธรรม) ของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาซึ่งวัดมูลค่า ณ วันที่ซื้อ กำไรจากการซื้อในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

สิ่งตอบแทนที่โอนให้ต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่โอนไป หนี้สินที่กลุ่มบริษัทก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่เจ้าของเดิม และส่วนได้เสียในส่วนของเจ้าของที่ออกโดยกลุ่มบริษัท ทั้งนี้สิ่งตอบแทนที่โอนให้ยังรวมถึงมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น หากการรวมธุรกิจมีผลให้สิ้นสุดความสัมพันธ์ของโครงการเดิมระหว่างกลุ่มบริษัทและผู้ถูกซื้อ ให้ใช้ราคาที่ต่ำกว่าระหว่าง มูลค่าจากการยกเลิกสัญญาตามที่ระบุในสัญญา และมูลค่าองค์ประกอบนอกตลาด ไปหักจากสิ่งตอบแทนที่โอนให้และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายอื่น

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของบริษัทที่ถูกซื้อที่รับมาจากการรวมธุรกิจ รับรู้เป็นหนี้สินหากมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ในอดีต และสามารถวัดมูลค่ายุติธรรมได้อย่างน่าเชื่อถือ

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อของกลุ่มบริษัทที่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากการรวมธุรกิจ เช่น ค่าที่ปรึกษากฎหมาย ค่าธรรมเนียมวิชาชีพและค่าที่ปรึกษาอื่นๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

หากการบันทึกบัญชีเมื่อเริ่มแรกสำหรับการรวมธุรกิจไม่เสร็จสมบูรณ์ภายในวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่การรวมธุรกิจเกิดขึ้น กลุ่มบริษัทประมาณการมูลค่าของรายการซึ่งข้อมูลทางบัญชียังไม่สมบูรณ์เพื่อรายงาน มูลค่าประมาณการดังกล่าวจะถูกปรับปรุง หรือรับรู้สินทรัพย์ หรือหนี้สินเพิ่มเติมในระหว่างช่วงระยะเวลาในการวัดมูลค่า เพื่อสะท้อนผลของข้อมูลเพิ่มเติมที่ได้รับเกี่ยวกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ ซึ่งข้อมูลดังกล่าวมีผลต่อการวัดมูลค่าของจำนวนต่างๆ ที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อ

#### บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ณ วันที่ซื้อธุรกิจ กลุ่มบริษัทมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมตามอัตราส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากผู้ถูกซื้อ

การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทที่ไม่ทำให้กลุ่มบริษัทสูญเสียอำนาจการควบคุมจะบันทึกบัญชีโดยถือเป็นรายการในส่วนของผู้ถือหุ้น

### การสูญเสียการควบคุม

เมื่อกฎบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยนั้นออก รวมถึงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้มูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

### ส่วนได้เสียในเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย

ส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย ประกอบด้วยส่วนได้เสียในบริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มบริษัทมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญโดยมีอำนาจเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมหรือควบคุมร่วมในนโยบายดังกล่าว

ส่วนได้เสียในบริษัทร่วมบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย โดยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุนซึ่งรวมถึงต้นทุนการทำรายการ ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท จะถูกบันทึกในงบการเงินรวมจนถึงวันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียความมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ



บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

#### การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการกับบริษัทร่วมถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

#### (ข) เงินตราต่างประเทศ

##### รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

##### หน่วยงานในต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

รายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตรา ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่า บันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป ยกเว้นผลต่างจากการแปลงค่าที่ถูกปันส่วนให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เมื่อหน่วยงานต่างประเทศถูกจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนที่ทำให้สูญเสียการควบคุม ความมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญ ผลสะสมของผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างประเทศนั้นต้องถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุนโดยเป็นส่วนหนึ่งของกำไรขาดทุนจากการจำหน่าย หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเพียงบางส่วนแต่ยังคงมีการควบคุม ผลสะสมต้องถูกปันส่วนให้กับส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม

รายการที่เป็นตัวเงินที่เป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้กับหน่วยงานในต่างประเทศ ซึ่งรายการดังกล่าวมิได้คาดหมายว่าจะมีแผนการชำระหนี้หรือไม่มีความเป็นไปได้ว่าจะชำระเงินในอนาคตอันใกล้ กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากรายการทางการเงินดังกล่าวจะถูกพิจารณาเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ และรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่าจะมีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

**(ค) การป้องกันความเสี่ยง**

**การป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย**

ผลต่างที่เกิดจากสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยรับรู้และบันทึกโดยปรับปรุงกับดอกเบี้ยจ่ายของผู้ที่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงนั้น

**(ง) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเพื่อเรียก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารซึ่งจะต้องชำระคืนเมื่อทางถาวรถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด

**(จ) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น**

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายจากบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

**(ฉ) สินค้าคงเหลือ**

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าประเภทอาหารและเครื่องดื่ม สินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบจากธุรกิจการผลิต และสินค้าประเภทสปา จำนวน โดยใช้วิธีเข้าก่อนออกก่อน ต้นทุนของสินค้าประเภทไอศกรีมจำนวน โดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยเคลื่อนที่ ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยราคาทุนที่ซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้าจำนวนโดยการใช้ต้นทุนมาตรฐานซึ่งได้รับการปรับปรุงให้ใกล้เคียงกับราคาทุนถัวเฉลี่ย รวมการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

**(ช) เงินลงทุน**

**เงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อย**

เงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อย ในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน ส่วนการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมใช้วิธีส่วนได้เสีย

**เงินลงทุนในตราสารทุนอื่น**

ตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด จัดประเภทเป็นเงินลงทุนเพื่อขาย ภายหลังการรับรู้มูลค่าในครั้งแรกเงินลงทุนเพื่อขายแสดงในมูลค่ายุติธรรม และการเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่ผลขาดทุนจากการด้อยค่า บันทึกโดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนผลขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดจำหน่ายเงินลงทุนจะรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นโดยตรงเข้ากำไรหรือขาดทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ใช่หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดแสดงในราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินสำหรับหลักทรัพย์เพื่อขายจะใช้ราคาเสนอซื้อ ณ วันที่รายงาน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชี จะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ในกรณีที่กลุ่มบริษัทจำหน่ายบางส่วนของเงินลงทุนที่ถืออยู่ การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ปรับใช้กับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ทั้งหมด

### (ข) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนได้แก่อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจหรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการหรือใช้ในการบริหารงาน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนวัดมูลค่าด้วยราคาคงเหลือมูลค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายทางตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ต้นทุนการก่อสร้างที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรงและต้นทุนทางตรงอื่นเพื่อให้อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานและรวมถึงต้นทุนการกู้ยืม

ค่าเสื่อมราคาจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | 15 และ 30 ปี |
| อุปกรณ์                   | 15 ปี        |

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

#### (ณ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

##### การรับรู้และการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการและสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าช่วงที่ดิน

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าช่วงที่ดินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

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

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

##### สินทรัพย์ที่เช่า

การเช่าซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับส่วนใหญ่ของความเสียหายและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่านั้นๆ ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ส่วนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงิน และส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญา เพื่อให้ทำให้อัตรดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

### ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคาร และอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแทนอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

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

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน เครื่องใช้ในการดำเนินงานและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

**(ญ) ค่าความนิยม**

ค่าความนิยมเกิดจากการซื้อกิจการของบริษัทย่อย การรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยม ได้อธิบายในหมายเหตุข้อ 3 (ก) ภายหลังจากการรับรู้เริ่มแรก ค่าความนิยมจะถูกวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนหักผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

**(ญ) สิทธิการเช่า**

สิทธิการเช่า หมายถึง ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าที่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์และตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า สิทธิการเช่าแสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

**(ญ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น**

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นที่กลุ่มบริษัทซื้อและมีอายุการใช้งานจำกัด วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

**รายการภายหลังการรับรู้รายการ**

รายการภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้องนั้น ค่าใช้จ่ายอื่นรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

**ค่าตัดจำหน่าย**

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและปีเปรียบเทียบแสดงได้ดังนี้

|                            |       |
|----------------------------|-------|
| ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์      | 10 ปี |
| ค่าสัญญาสิทธิ              | 10 ปี |
| ค่าสิทธิแรกเริ่มรอดักบัญชี | 10 ปี |

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และ มูลค่าคงเหลือ จะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

#### (ฐ) การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับค่าความนิยมและสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน หรือ ยังไม่พร้อมใช้งาน จะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปีในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการลดลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย ซึ่งได้บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น และมีความชัดเจนว่าสินทรัพย์ดังกล่าวมีการด้อยค่า ยอดขาดทุนซึ่งเคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นจะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยไม่ต้องปรับกับยอดสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ยอดขาดทุนที่บันทึกในกำไรหรือขาดทุนเป็นผลต่างระหว่างราคาทุนที่ซื้อกับมูลค่ายุติธรรมในปัจจุบันของสินทรัพย์ หักขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนั้นๆ ซึ่งเคยรับรู้แล้วในกำไรหรือขาดทุน

#### การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ทางการเงินสำหรับหลักทรัพย์เพื่อขาย คำนวณโดยอ้างอิงถึงมูลค่ายุติธรรม



บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

#### การกลับรายการค้อยค่า

ขาดทุนจากการค้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการค้อยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นตราสารทุนที่จัดประเภทเป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย การกลับรายการจะถูกรับรู้โดยตรงในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ขาดทุนจากการค้อยค่าของค่าความนิยมจะไม่มีการปรับปรุงกลับรายการ ขาดทุนจากการค้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่นๆ ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ที่ออกรายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการค้าค้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการค้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการค้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการค้อยค่ามาก่อน

#### (๓) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในรายการ

#### (๓) ผลประโยชน์ของพนักงาน

##### โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

การคำนวณภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ นั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำ โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มบริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือ กำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

### ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีการผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

**(ณ) ประมาณการหนี้สิน**

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ที่ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุমানที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

**(ค) รายได้**

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

**รายได้จากกิจการโรงแรมและบริการที่เกี่ยวข้อง**

รายได้ในกิจการ โรงแรมจากค่าห้อง ค่าอาหารและเครื่องดื่ม และรายได้ค่าบริการอื่น บันทึกเป็นรายได้เมื่อแขกเข้าพักในห้องพัก มีการขายอาหารและเครื่องดื่มและเมื่อมีการให้บริการแล้ว

**โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า**

กลุ่มบริษัทมีโปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า ลูกค้าจะได้รับรางวัลเป็นแต้มสะสม (คะแนน) ลูกค้าสามารถนำคะแนนเป็นส่วนลดค่าสินค้าหรือแลกรางวัลจากกลุ่มบริษัท

**รายได้จากการขายอาหารและเครื่องดื่ม**

รายได้ในกิจการร้านอาหารและเครื่องดื่มจากรูทิกอาหาร บันทึกเป็นรายได้เมื่อมีการขายอาหารและเครื่องดื่มให้กับผู้ซื้อแล้ว

**รายได้ค่าเช่า**

รายได้ค่าเช่าจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าใช้จ่ายเริ่มแรกที่เกิดขึ้นเป็นการเฉพาะเพื่อให้เกิดสัญญาเช่ารับรู้เป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญา ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นรับรู้เป็นรายได้ในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งค่าเช่านั้นเกิดขึ้น

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

### ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

### (ค) ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย

### (ก) สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นต้องนำมารวมคำนวณจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามระยะเวลาที่คงเหลือของสัญญาเช่า เมื่อได้รับการยืนยันการปรับค่าเช่า

### การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง กลุ่มบริษัทจะพิจารณาว่าข้อตกลงดังกล่าวประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือมีสัญญาเช่าเป็นส่วนประกอบหรือไม่ โดยพิจารณาจากสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง ถ้าการปฏิบัติตามข้อตกลงนั้นขึ้นอยู่กับการใช้สินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง และข้อตกลงนั้นจะนำไปสู่สิทธิในการใช้สินทรัพย์ ถ้าทำให้กลุ่มบริษัทมีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง หรือ มีการประเมินข้อตกลงใหม่ กลุ่มบริษัทแยกคำตอบแทนสำหรับสัญญาเช่า และส่วนที่เป็นองค์ประกอบอื่นโดยใช้มูลค่ายุติธรรมเป็นเกณฑ์ในการแยก หากกลุ่มบริษัทสรุปว่าเป็นสัญญาเช่าการเงิน แต่ไม่สามารถแบ่งแยกจำนวนดังกล่าวได้อย่างน่าเชื่อถือ ให้รับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในจำนวนที่เท่ากับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงนั้น หลังจากนั้นจำนวนหนี้สินจะลดลงตามจำนวนที่จ่าย และต้นทุนทางการเงินตามนัยจากหนี้สินจะรับรู้โดยใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

#### (ท) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือ รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติ และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆอาจจะทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมและหนี้สินภายใต้การควบคุมสามารถหักลบกันได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภายใต้ของงวดปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภายใต้ของงวดปัจจุบันและภายใต้ปีประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างถิ่นนั้นกิจการมีความตั้งใจจะชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภายใต้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอต่อการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสสูญเสียจริง

**(๕) กำไรต่อหุ้น**

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

**(๖) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน**

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

**4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 และ 10 สำหรับความสัมพันธ์กับผู้บริหารสำคัญและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น มีดังนี้

| ชื่อกิจการ                                | ประเทศที่<br>จัดตั้ง<br>/สัญชาติ | ลักษณะความสัมพันธ์                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ผู้บริหารสำคัญ                            |                                  | บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สั่งการ และควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่) |
| กองทุนรวมธุรกิจไทย 4                      | ไทย                              | เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน                                                                                                                                                           |
| บริษัท สรรพสินค้าเซ็นทรัล จำกัด           | ไทย                              | มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน                                                                                                                                                        |
| บริษัท ห้างเซ็นทรัลดีพาร์ตเมนต์สตรี จำกัด | ไทย                              | มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน                                                                                                                                                        |
| บริษัท เซ็นทรัลอินเตอร์พัฒนา จำกัด        | ไทย                              | มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน                                                                                                                                                        |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)        | ไทย                              | มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน                                                                                                                                                        |
| บริษัท เพาเวอร์บาย จำกัด                  | ไทย                              | มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน                                                                                                                                                        |
| บริษัท เซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด               | ไทย                              | มีกรรมการร่วมกัน                                                                                                                                                                     |
| บริษัท 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

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

|                                  | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|----------------------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | 2560         | 2559    | 2560                 | 2559    |
|                                  | (พันบาท)     |         |                      |         |
| บริษัทย่อย                       |              |         |                      |         |
| ค่าเช่ารับ                       | -            | -       | 2,930                | 4,774   |
| ดอกเบี้ยรับ                      | -            | -       | 107,509              | 124,920 |
| รายได้ในการบริหารจัดการ          | -            | -       | 203,968              | 312,043 |
| รายได้จากการค้ำประกันเงินกู้     | -            | -       | 12,811               | 20,436  |
| เงินปันผลรับ                     | -            | -       | 840,276              | 683,989 |
| ดอกเบี้ยจ่าย                     | -            | -       | 11,394               | 13,052  |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                   | -            | -       | 5,207                | 5,308   |
| ค่าเช่าจ่าย                      | -            | -       | 6,974                | 8,690   |
| ค่าบริหารจัดการ                  | -            | -       | 143,416              | 66,566  |
| บริษัทร่วม                       |              |         |                      |         |
| ค่าเช่ารับ                       | 100,333      | 100,333 | 50,333               | 50,333  |
| เงินปันผลรับ                     | 26,842       | 59,482  | 26,842               | 59,482  |
| ค่าเช่าจ่าย                      | 177,284      | 172,067 | -                    | -       |
| กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน       |              |         |                      |         |
| ค่าเช่ารับ                       | 14,279       | 14,279  | -                    | -       |
| รายได้ในการบริหารจัดการ          | 15,183       | 11,921  | -                    | -       |
| รายได้อื่น                       | 18,310       | 18,908  | -                    | -       |
| ค่าเช่าจ่าย                      | 158,950      | 152,407 | 117,499              | 112,727 |
| ค่าไฟฟ้า                         | 34,823       | 36,436  | 34,823               | 36,436  |
| ค่าบริหารจัดการ                  | 31,725       | 30,699  | 13,892               | 13,230  |
| ค่าบริการอื่น                    | 15,565       | 15,649  | -                    | -       |



บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

|                                  | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | 2560          | 2559          | 2560                 | 2559          |
|                                  | (พันบาท)      |               |                      |               |
| ผู้บริหารสำคัญ                   |               |               |                      |               |
| ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ          |               |               |                      |               |
| ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน     | 76,731        | 83,845        | 76,731               | 83,845        |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน          | 2,593         | 2,852         | 2,593                | 2,852         |
| รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ       | <u>79,324</u> | <u>86,697</u> | <u>79,324</u>        | <u>86,697</u> |

สอดคล้องกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

| ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
|                               | 2560          | 2559          | 2560                 | 2559          |
|                               | (พันบาท)      |               |                      |               |
| บริษัทย่อย                    | -             | -             | 47,038               | 52,268        |
| กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน    | <u>43,511</u> | <u>55,995</u> | <u>2,226</u>         | <u>2,145</u>  |
| รวม                           | <u>43,511</u> | <u>55,995</u> | <u>49,264</u>        | <u>54,413</u> |

| เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | อัตราดอกเบี้ย |      | งบการเงินรวม |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|----------------------------------------|---------------|------|--------------|------|----------------------|------|
|                                        | 2560          | 2559 | 2560         | 2559 | 2560                 | 2559 |
|                                        | (ร้อยละต่อปี) |      | (พันบาท)     |      |                      |      |

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

|            |           |           |          |          |                |                |
|------------|-----------|-----------|----------|----------|----------------|----------------|
| บริษัทย่อย | 3.0 - 3.5 | 3.5 - 4.2 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>809,300</u> | <u>813,800</u> |
|------------|-----------|-----------|----------|----------|----------------|----------------|

เงินให้กู้ยืมระยะยาว

|            |           |           |               |          |                  |                  |
|------------|-----------|-----------|---------------|----------|------------------|------------------|
| บริษัทย่อย | 3.0 - 3.5 | 2.0 - 4.2 | -             | -        | 2,217,050        | 2,747,750        |
| บริษัทร่วม | 6.6 - 6.8 | -         | <u>95,042</u> | <u>-</u> | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
|            |           |           | <u>95,042</u> | <u>-</u> | <u>2,217,050</u> | <u>2,747,750</u> |
| รวม        |           |           | <u>95,042</u> | <u>-</u> | <u>3,026,350</u> | <u>3,561,550</u> |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

| เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | งบการเงินรวม |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |             |
|----------------------------------------|--------------|--------|----------------------|-------------|
|                                        | 2560         | 2559   | 2560                 | 2559        |
|                                        | (พันบาท)     |        |                      |             |
| บริษัทย่อย                             |              |        |                      |             |
| ณ วันที่ 1 มกราคม                      | -            | -      | 3,561,550            | 3,417,890   |
| เพิ่มขึ้น                              | -            | -      | 4,977,040            | 9,137,930   |
| ลดลง                                   | -            | -      | (5,488,740)          | (8,994,270) |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า                 | -            | -      | (23,500)             | -           |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม                    | -            | -      | 3,026,350            | 3,561,550   |
| บริษัทร่วม                             |              |        |                      |             |
| ณ วันที่ 1 มกราคม                      | -            | -      | -                    | -           |
| เพิ่มขึ้น                              | 95,042       | -      | -                    | -           |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม                    | 95,042       | -      | -                    | -           |
| เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน         |              |        |                      |             |
|                                        | 2560         | 2559   | 2560                 | 2559        |
|                                        | (พันบาท)     |        |                      |             |
| บริษัทย่อย                             | -            | -      | 21,658               | 19,181      |
| กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน             | 27,705       | 21,219 | 344                  | 50          |
| รวม                                    | 27,705       | 21,219 | 22,002               | 19,231      |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

| เงินกู้ยืมจากบุคคลหรือ<br>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | อัตราดอกเบี้ย |           | งบการเงินรวม |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|--------------------------------------------------|---------------|-----------|--------------|--------|----------------------|---------|
|                                                  | 2560          | 2559      | 2560         | 2559   | 2560                 | 2559    |
|                                                  | (ร้อยละต่อปี) |           | (พันบาท)     |        |                      |         |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น                               |               |           |              |        |                      |         |
| บริษัทย่อย                                       | 2.0 - 3.0     | 1.6 - 4.2 | -            | -      | 1,272,900            | 424,300 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว                                |               |           |              |        |                      |         |
| บุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกัน                        | 3.0           | 3.0       | 60,989       | 66,382 | -                    | -       |
| รวม                                              |               |           | 60,989       | 66,382 | 1,272,900            | 424,300 |

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

| เงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | งบการเงินรวม |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |             |
|----------------------------------------------|--------------|--------|----------------------|-------------|
|                                              | 2560         | 2559   | 2560                 | 2559        |
|                                              | (พันบาท)     |        |                      |             |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น                           |              |        |                      |             |
| บริษัทย่อย                                   |              |        |                      |             |
| ณ วันที่ 1 มกราคม                            | -            | -      | 424,300              | 661,900     |
| เพิ่มขึ้น                                    | -            | -      | 2,008,300            | 811,250     |
| ลดลง                                         | -            | -      | (1,159,700)          | (1,048,850) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม                          | -            | -      | 1,272,900            | 424,300     |
| เงินกู้ยืมระยะยาว                            |              |        |                      |             |
| บุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกัน                    |              |        |                      |             |
| ณ วันที่ 1 มกราคม                            | 66,382       | 66,860 | -                    | -           |
| ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน                    | (5,393)      | (478)  | -                    | -           |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม                          | 60,989       | 66,382 | -                    | -           |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### สัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ก) สัญญาเช่าระยะยาว

#### บริษัท

- 1) โครงการ โรงแรมเซ็นทาราแกรนด์เซ็นทรัลพลาซา ลาดพร้าว กรุงเทพฯ (เดิมชื่อ โรงแรม โซฟีเทลเซ็นทาราแกรนด์ กรุงเทพฯ)

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

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

เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2551 บริษัทได้รับแจ้งจาก CID ว่า CID ได้เข้าทำสัญญาเช่าที่ดินและอาคารฉบับใหม่ โดยมีระยะเวลาการเช่า 20 ปีกับ รฟท. แล้ว ดังนั้น บริษัทจึงได้เข้าลงนามในบันทึกข้อตกลงกับ CID เพื่อรักษาสถานะและยืนยันการใช้สิทธิในการเข้าทำสัญญาเช่าช่วงใหม่กับ CID โดย CID ได้แจ้งให้บริษัทจ่ายเงินประกันสิทธิการเช่าที่ดินและอาคาร โรงแรมเซ็นทาราแกรนด์เซ็นทรัลพลาซา ลาดพร้าว กรุงเทพฯ (เดิมชื่อ โรงแรม โซฟีเทลเซ็นทาราแกรนด์ กรุงเทพฯ) จำนวน 95 ล้านบาท ในวันที่ CID เข้าทำสัญญาเช่ากับ รฟท.

ในปี 2552 บริษัททำสัญญาเช่าช่วงทรัพย์สิน ซึ่งประกอบด้วย อาคาร โรงแรมเซ็นทาราแกรนด์เซ็นทรัลพลาซา ลาดพร้าว กรุงเทพฯ และส่วนปรับปรุงอาคาร โรงแรม พร้อมทั้งทรัพย์สินครุภัณฑ์ กับ CID (“ผู้ให้เช่าช่วง”) เป็นระยะเวลา 20 ปี และจะสิ้นสุดลงในวันที่ 18 ธันวาคม 2571 บริษัทจะต้องจ่ายค่าผลประโยชน์ตอบแทนการได้สิทธิเช่าช่วงและค่าเช่าสำหรับการเช่าช่วงสินทรัพย์รายปีให้แก่ผู้ให้เช่าช่วงตลอดอายุสัญญาเช่าเป็นจำนวนเงินรวม 2,556 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทจะต้องจ่ายค่าเช่าครุภัณฑ์ให้แก่ผู้ให้เช่าช่วงตลอดอายุสัญญาเช่าเป็นจำนวนเงินรวม 31 ล้านบาท โดยบริษัทบันทึกค่าเช่าครุภัณฑ์เป็นสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

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

บริษัทย่อย

2) โครงการ โรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย

**สัญญาระหว่างบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย กับกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา**

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

- 1 บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด (“CSBR”) ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินกับ CTARAF เพื่อให้ CTARAF เช่าที่ดินเป็นระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่วันที่คู่สัญญาได้นำสัญญาเช่าไปจดทะเบียนการเช่า (วันที่ 26 กันยายน 2551) ทั้งนี้ CTARAF ตกลงชำระค่าเช่าที่ดินเป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,500 ล้านบาท โดยชำระทั้งจำนวนในวันจดทะเบียนการเช่า CSBR บันทึกการดังกล่าวเป็นรายได้รับล่วงหน้าการตัดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินของบริษัทย่อย และทยอยตัดบัญชีเป็นรายได้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า 30 ปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 รายได้รับล่วงหน้าการตัดบัญชีมีจำนวน 1,036.7 ล้านบาท (2559: 1,086.7 ล้านบาท) ในงบการเงินรวม
- 2 บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) (“CPH”) ได้ทำสัญญาเช่าอาคารสิ่งปลูกสร้างโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย รวมทั้งระบบสาธารณูปโภคและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับ CTARAF เพื่อให้ CTARAF เช่าเป็นระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่วันที่คู่สัญญาได้นำสัญญาเช่าไปจดทะเบียนการเช่า (วันที่ 26 กันยายน 2551) ทั้งนี้ CTARAF ตกลงชำระค่าเช่าอาคารเป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,510 ล้านบาท โดยชำระทั้งจำนวนในวันจดทะเบียนการเช่า CPH บันทึกการดังกล่าวเป็นรายได้รับล่วงหน้าการตัดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ และทยอยตัดบัญชีเป็นรายได้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า 30 ปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 รายได้รับล่วงหน้าการตัดบัญชีมีจำนวน 1,044.0 ล้านบาท (2559: 1,094.1 ล้านบาท)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

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

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 ได้ทำสัญญาเช่าช่วงอาคารโครงการ โรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุยกับ บริษัท เซ็นทรัลเทรดดิ้งโฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด (“CSHM”) เพื่อให้เช่าที่ดิน อาคารและระบบสาธารณูปโภคและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง และเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์แก่ CSHM เพื่อให้ CSHM ใช้ในการดำเนินธุรกิจโรงแรม โดยมีระยะเวลาการเช่า 3 ปี นับจากวันที่ 26 กันยายน 2551 ทั้งนี้ CTARAF ตกลงให้ค้ำประกัน CSHM เพื่อให้ CSHM มีสิทธิเช่าทรัพย์สินที่เช่าต่อไปอีก 3 ปี นับจากวันที่ครบระยะเวลาการเช่า โดย CSHM ต้องแจ้งให้ CTARAF ทราบถึงการใช้อย่างที่ค้ำประกันให้สิทธิการเช่าล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 6 เดือน ก่อนวันครบระยะเวลาการเช่า เพื่อเจรจาร่วมกันในการกำหนดค่าเช่าคงที่ใหม่ ทั้งนี้ CTARAF สามารถใช้สิทธิระงับการเช่าโดยแจ้ง CSHM เป็นลายลักษณ์อักษร ตามสัญญาฉบับนี้ CSHM ตกลงชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน ซึ่งประกอบด้วย ค่าเช่าคงที่ ในอัตรารวม 225 ล้านบาทต่อปี และค่าเช่าผันแปรในอัตราเท่ากับร้อยละ 90 ของกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ทั้งนี้ ตามสัญญาเช่าช่วงและสัญญาอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับ CSHM ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญา เช่น ส่งมอบเอกสาร และข้อมูลต่างๆ ตามที่ระบุในสัญญา เปิดบัญชีและดำรงบัญชีเงินฝากต่างๆ รวมทั้งโอนสิทธิเรียกร้องในบัญชีเงินฝากดังกล่าวให้แก่ CTARAF ไม่ก่อนนี้เพิ่มเติม ขาย จำหน่าย ให้เช่า ก่อภาระผูกพันในทรัพย์สินไม่ว่าทั้งหมด หรือบางส่วน ให้เงินกู้ ลงทุนใดๆ ยกเว้น ได้รับความยินยอมเป็นลายลักษณ์อักษรจาก CTARAF

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

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 ต้องร่วมกันตกลงอัตราค่าเช่าที่ใหม่ในการต่ออายุสัญญาเช่าช่วง 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 บริษัทจัดการได้ตรวจสอบเอกสารซองประมูลของผู้เข้าประมูลที่ได้ยื่นมาทั้งหมด ซึ่งข้อเสนอนี้ยังไม่เป็นประโยชน์ที่สุดสำหรับกองทุนและ/หรือผู้ถือหุ้นรายละ กองทุนจึงใช้สิทธิไม่เลือกผู้ยื่นซองประมูลในการประมูลครั้งนี้ ในการนี้ บริษัทจัดการอยู่ระหว่างการพิจารณาว่าจะดำเนินการให้มีการจัดประมูลให้เช่าช่วงอาคารโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย ใหม่อีกครั้งหนึ่งหรือไม่

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ในการประชุมผู้ถือหุ้นของ CTARAF เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2559 เพื่อพิจารณาอนุมัติข้อเสนอการเข้าช่วงอาคารโครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย ผู้ถือหุ้นลงทุนต้องการได้รับข้อมูลเพิ่มเติมซึ่งรวมถึงความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระอย่างเพียงพอในส่วนที่เกี่ยวข้องกับข้อเสนอการเข้าช่วงก่อนการพิจารณาอนุมัติข้อเสนอการเข้าช่วง ผู้ถือหุ้นลงทุนยังประสงค์ให้บริษัทจัดการของ CTARAF ดำเนินการพิจารณาทางเลือกอื่นเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ บริษัทจัดการของ CTARAF จึงเห็นว่ายังไม่มีคามจำเป็นที่จะต้องเสนอให้ที่ประชุมพิจารณาอนุมัติในวาระดังกล่าวในขณะนี้ ทั้งนี้ เมื่อบริษัทจัดการของ CTARAF ได้ข้อเสนอหรือทางเลือกเพิ่มเติมจาก CSHM หรือมีข้อสรุปอย่างใดอย่างหนึ่งภายหลังจากการศึกษาแนวทางออกให้กับ CTARAF แล้ว บริษัทจัดการของ CTARAF จะแจ้งความคืบหน้าต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ผู้ดูแลผลประโยชน์ และผู้ถือหุ้นลงทุนเพื่อรับทราบ และ นำเสนอข้อสรุปดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงทุนเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2559 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าบริษัทจัดการได้พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินให้กับกองทุนรวมแล้ว ซึ่งมีหน้าที่ในการศึกษาและแนะนำข้อเสนอการเข้าช่วงทางเลือกอื่น ๆ และนำเสนอต่อบริษัทจัดการ รวมถึงเจรจาต่อรองเงื่อนไขการเข้าช่วง เพื่อให้ได้ข้อเสนอการเข้าช่วงที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นลงทุน ทั้งนี้ บริษัทจัดการอยู่ระหว่างการพิจารณาคัดเลือกที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ เพื่อวิเคราะห์และจัดทำรายงานความเห็นเกี่ยวกับข้อเสนอการเข้าช่วง

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าบริษัทจัดการได้พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาในการสรรหาผู้เข้าช่วงอาคารโครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย รายอื่นเพิ่มเติมแล้ว โดยทำหน้าที่หลักในการจัดเตรียมเอกสาร แนะนำและติดต่อให้ผู้สนใจยื่นข้อเสนอการเข้าช่วง เพื่อให้ได้ข้อเสนอการเข้าช่วงที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นลงทุน ทั้งนี้ บริษัทจัดการอยู่ระหว่างการจัดเตรียมเอกสารข้อมูลสำหรับการสรรหาผู้เข้าช่วง รวมถึงพิจารณาคัดเลือกที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ เพื่อวิเคราะห์และจัดทำรายงานความเห็นเกี่ยวกับข้อเสนอการเข้าช่วง

เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2560 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าบริษัทจัดการอยู่ระหว่างดำเนินการสรรหาข้อเสนอการเข้าช่วงอาคารโครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย เพิ่มเติมนอกเหนือจากทางเลือกทั้ง 3 ทางเลือกที่เสนอในการประชุมผู้ถือหุ้นลงทุนเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2559 โดยมีกำหนดการยื่นข้อเสนอในวันที่ 2 พฤษภาคม 2560 ทั้งนี้ ไม่มีผู้สนใจยื่นข้อเสนอการเข้าช่วงในวันและเวลาดังกล่าว ตามที่กำหนดในข้อกำหนดและเงื่อนไขการสรรหาผู้เข้าช่วงทรัพย์สินสำหรับอาคารโครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย



บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2560 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้พิจารณาแต่งตั้งบริษัทที่ปรึกษาทางการเงินอิสระของ CTARAF ในการวิเคราะห์และจัดทำความเห็นที่เกี่ยวข้องกับข้อเสนอการเข้าช่วงอาคาร โครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย และนำเสนอในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน เพื่อประกอบการพิจารณาอนุมัติต่อไป

เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2560 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่า บริษัทจัดการของ CTARAF ร่วมกับที่ปรึกษาทางการเงินของกองทุนรวม ที่ปรึกษากฎหมายของกองทุนรวม และที่ปรึกษาของกองทุนรวม ได้เริ่มดำเนินการเจรจาข้อเสนอทางเลือกการเข้าช่วงอาคาร โครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย กับ CSHM ในขณะเดียวกัน ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระของกองทุนรวมก็ได้ดำเนินการวิเคราะห์ ศึกษา และอยู่ระหว่างการจัดทำความเห็นที่เกี่ยวข้องกับข้อเสนอทางเลือกการเข้าช่วงอาคาร โครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย เพื่อให้ได้ข้อเสนอทางเลือกการเข้าช่วงอาคาร โครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย ที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่กองทุนรวมและผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2560 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่องมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนโดย 1) รับทราบรายงานความคืบหน้าการดำเนินการต่างๆ ของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการเข้าช่วงอาคารโครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย 2) มีมติอนุมัติทางเลือกที่ 4 เป็นข้อเสนอการเข้าช่วงอาคารโครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย จาก CSHM โดยมีค่าเช่าคงที่ในปีแรก 168 ล้านบาท และมีอัตราการเติบโตของค่าเช่าคงที่ร้อยละ 3 ทุก 3 ปี และมีผลนับจากวันที่สัญญาเช่าช่วงใหม่จะมีผลบังคับใช้จนถึงวันที่ 25 กันยายน 2581 รวมถึงอนุมัติค่าเช่าสำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2557 จนถึงวันที่กองทุนรวมลงนามในสัญญาเช่าช่วงฉบับใหม่กับ CSHM ในอัตราร้อยละ 100 ของ EBITDA ที่คำนวณได้จากการประกอบธุรกิจโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย ระหว่างช่วงระยะเวลาดังกล่าว และ 3) มีมติอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนรวม ทั้งนี้สัญญาเช่าช่วงฉบับใหม่ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนดังกล่าวได้จัดทำและมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2561

ภายหลังวันที่สิ้นสุดสัญญาเช่าช่วงฉบับเดิมในเดือนกันยายน 2557 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560 CSHM ยังคงครอบครองและประกอบกิจการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย ซึ่งถือเป็นการครอบครองและใช้งานโดยไม่มีสัญญาเช่าที่เป็นลายลักษณ์อักษร CSHM บันทึกและชำระค่าเช่าให้แก่ CTARAF รวมในอัตราเท่ากับร้อยละ 100 ของ EBITDA ตั้งแต่สัญญาเช่าสิ้นสุดลงจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวนทั้งสิ้น 531 ล้านบาท ทั้งนี้ ค่าเช่าที่ CSHM บันทึกไว้เป็นอัตราเดียวกับที่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนมีมติอนุมัติค่าเช่าในช่วงระยะเวลาดังกล่าวในการประชุมผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2560

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

3) บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2548 บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”) ได้ทำสัญญาเช่าช่วงที่ดินและอาคารในส่วนของโรงแรมจากกองทุนรวมธุรกิจไทย 4 (“กองทุน”) เพื่อพัฒนาและใช้ประกอบการดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับโรงแรมหรือธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้อง CWH ต้องจ่ายค่าเช่าล่วงหน้าและค่าเช่ารายปีให้แก่กองทุนตลอดอายุของสัญญาซึ่งสิ้นสุดวันที่ 22 ธันวาคม 2575 เป็นจำนวนเงิน 1,188.8 ล้านบาท ทั้งนี้ CWH ได้ชำระค่าเช่าล่วงหน้าเมื่อลงนามในสัญญาเป็นจำนวนเงิน 275 ล้านบาท ซึ่งบันทึกเป็นสิทธิการเช่าในงบแสดงฐานะการเงินรวม ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 CWH ได้บันทึกค่าเช่าเป็นจำนวน 36.5 ล้านบาท (2559: 34.7 ล้านบาท)

สัญญาข้างต้นกำหนดให้อาคารและสิ่งปลูกสร้างใด ๆ ที่ CWH ได้ซ่อมแซม ปรับปรุงหรือก่อสร้างขึ้นบนที่ดินที่เช่าช่วงให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของเจ้าของทรัพย์สินคือสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ ทั้งนี้การซ่อมแซมปรับปรุงหรือก่อสร้างดังกล่าวเสร็จสิ้น

4) บริษัท โคซี่ โฮเต็ล จำกัด

เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2559 บริษัท โคซี่ โฮเต็ล 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 และในระหว่างเดือนมีนาคม 2560 ได้ชำระค่าเช่าล่วงหน้าเพิ่มเติมจำนวน 55.8 ล้านบาท ซึ่งบันทึกเป็นสิทธิการเช่าในงบแสดงฐานะการเงินรวม ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 COSI ได้บันทึกค่าเช่าเป็นจำนวน 2.3 ล้านบาท (2559: 1 ล้านบาท)

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้ ตามที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 4 (ก) มีดังนี้

|                               | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|-------------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
|                               | 2560         | 2559      | 2560                 | 2559      |
|                               | (ล้านบาท)    |           |                      |           |
| ภายในหนึ่งปี                  | 539,781      | 541,333   | 124,420              | 117,380   |
| หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี | 1,171,368    | 981,917   | 743,440              | 544,280   |
| หลังจากห้าปี                  | 1,272,564    | 1,651,219 | 772,070              | 1,095,650 |
| รวม                           | 2,983,713    | 3,174,469 | 1,639,930            | 1,757,310 |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ข) สัญญาบริการระยะยาว

บริษัท

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

- บริษัทได้ทำสัญญาค่าตอบแทนการจัดการสำหรับบริษัทย่อย 7 แห่งในกลุ่มโรงแรมเพื่อบริหารงานกิจการโรงแรม ภายใต้สัญญาดังกล่าว บริษัทจะได้รับค่าตอบแทนการจัดการในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา
- บริษัทได้ทำสัญญาค่าตอบแทนการบริหารงานกับบริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) สำหรับการบริหารงานของ CRG ภายใต้สัญญาดังกล่าว บริษัทจะได้รับค่าตอบแทนการจัดการเป็นจำนวนเงินคงที่เป็นรายเดือน ทั้งนี้ สัญญาดังกล่าวได้สิ้นสุดในวันที่ 31 ธันวาคม 2559

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

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2556 และวันที่ 1 กรกฎาคม 2559 บริษัทได้ทำสัญญาค่าตอบแทนการจัดการกับบริษัท เซ็นทารา อินเทอร์เน็ตชั้นแนล แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท เซ็นทารา อินเทอร์เน็ตชั้นแนล แมนเนจเม้นท์ จำกัด ตามลำดับ โดยสัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะยกเลิกสัญญาหรือหยุดดำเนินการ ค่าตอบแทนการจัดการดังกล่าวมีกำหนดชำระเป็นรายเดือน และบริษัทจะได้รับค่าตอบแทนการจัดการในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

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

เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2559 บริษัทได้ทำสัญญาบริการกับบริษัท เซ็นทารา แมนเนจเม้นท์ เฮดควอเตอร์ จำกัด เพื่อรับบริการการกำกับดูแล สังการและควบคุมการดำเนินงานของโรงแรมภายใต้ชื่อโรงแรม บริษัทจะจ่ายค่าตอบแทนการบริการในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยสัญญาจะมีระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2560 บริษัทได้ทำสัญญาให้คำปรึกษาทางการเงินและการบริหารกับบริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) เพื่อให้บริการให้คำปรึกษา ตลอดจนแนะนำเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจอาหารของ CRG โดยบริษัทได้รับค่าตอบแทนการจัดการเป็นรายไตรมาสๆละ 1.25 ล้านบาท สัญญาดังกล่าวมีกำหนดระยะเวลา 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งคู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งมีสิทธิบอกเลิกสัญญาได้ก่อนครบกำหนดดังกล่าว โดยจะต้องบอกกล่าวเป็นหนังสือให้อีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน

บริษัทย่อย

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลสุคนธา จำกัด (“CHY”) ได้ทำสัญญาให้เช่าและให้บริการกับบริษัท สรรพสินค้าเซ็นทรัล จำกัด มีกำหนดเวลา 30 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 โดยบริษัท สรรพสินค้าเซ็นทรัล จำกัด ได้ตกลงเช่าส่วนหนึ่งของอาคารของ CHY เพื่อใช้ประกอบกิจการศูนย์การค้า โดย CHY มีรายได้รวมประมาณ 428 ล้านบาท ตลอดอายุของสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 รายได้รับล่วงหน้ารายการตัดบัญชีมีจำนวน 97.6 ล้านบาท (2559: 111.8 ล้านบาท) ในงบการเงินรวม

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2555 บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) ได้ทำสัญญาการบริการกับบริษัท ห้างเซ็นทรัล ดีพาร์ตเมนต์สตรี 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 ดีพาร์ตเมนต์สตรี 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

เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2560 บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) ได้ทำสัญญาให้บริการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคลกับบริษัท ห้างเซ็นทรัล ดีพาร์ตเมนต์สตรี จำกัด เพื่อรับบริการการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคล เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและรองรับการเติบโตของธุรกิจ โดยตกลงจ่ายค่าบริการตามที่กำหนดในสัญญา สัญญาดังกล่าวมีกำหนด 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560 หากมิได้มีการแจ้งบอกเลิกสัญญาจากฝ่ายใดล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน ให้ถือว่าสัญญานี้ได้ต่ออายุออกไปอีกคราวละ 1 ปี ด้วยความตกลงและเจตนาเดิมทุกประการ ยกเว้นเรื่องอัตราค่าบริการซึ่งทั้งสองฝ่ายอาจจะได้มีการตกลงกันใหม่

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ค) สัญญาเช่าและบริการระยะยาว

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

|                                                                               | งบการเงินรวม |         |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------|
|                                                                               | 2560         | 2559    |
|                                                                               | (พันบาท)     |         |
| ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน (เฉพาะค่าเช่าและบริการคงที่และค่าเช่าขั้นต่ำ) |              |         |
| ภายในหนึ่งปี                                                                  | 346,345      | 358,585 |
| หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี                                                 | 213,566      | 274,032 |
| หลังจากห้าปี                                                                  | 22,714       | 2,789   |
| รวม                                                                           | 582,625      | 635,406 |

ง) สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม

เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2560 บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญากับผู้ถือหุ้นของบริษัทร่วมแห่งหนึ่งเพื่อให้กู้ยืมเงินแก่บริษัทร่วมสำหรับซื้อที่ดิน ก่อสร้างโรงแรม และอื่นๆ ตามที่กำหนดในสัญญาร่วมลงทุนที่จะได้รับแจ้งเป็นครั้งๆ จากบริษัทร่วม ตามสัดส่วนการถือหุ้น เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา โดยมีกำหนดได้รับชำระคืนเงินต้นทั้งจำนวนพร้อมดอกเบี้ยภายในปี 2658

เงินกู้ยืมจากบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นตั๋วสัญญาใช้เงิน มีกำหนดชำระคืนเงินต้นภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2563 หรือเมื่อบริษัทใหญ่ของบริษัทที่กู้ยืมสูญเสียการควบคุมในบริษัทที่กู้ยืมเงินแล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

จ) การค้าประกันตามสัญญาระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท

บริษัทและกรรมการของบริษัทท่านหนึ่งได้ค้าประกันการชำระหนี้ของบริษัทย่อยสามแห่งกับสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่ง วงเงินค้าประกัน 2,347 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เงินกู้ดังกล่าวมียอดคงเหลือจำนวน 1,425 ล้านบาท (2559: 1,708 ล้านบาท)

บริษัทย่อย

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

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

|                                         | งบการเงินรวม |          | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|-----------------------------------------|--------------|----------|----------------------|---------|
|                                         | 2560         | 2559     | 2560                 | 2559    |
|                                         | (ล้านบาท)    |          |                      |         |
| เงินสดในมือ                             | 76,765       | 93,170   | 1,626                | 2,028   |
| เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน          | 415,321      | 187,720  | 17,768               | 26,251  |
| เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์            | 207,975      | 198,405  | 1,304                | 4,653   |
| เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง      | 1,353        | 510,000  | -                    | -       |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดใน        |              |          |                      |         |
| งบแสดงฐานะการเงิน                       | 701,414      | 989,295  | 20,698               | 32,932  |
| เงินเบิกเกินบัญชีที่มีไว้เพื่อการบริหาร |              |          |                      |         |
| เงินสด                                  | (4,120)      | (13,005) | -                    | (6,343) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดใน        |              |          |                      |         |
| งบกระแสเงินสด                           | 697,294      | 976,290  | 20,698               | 26,589  |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

6 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

| หมายเหตุ                             | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|--------------------------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
|                                      | 2560         | 2559    | 2560                 | 2559    |
|                                      | (พันบาท)     |         |                      |         |
| ลูกหนี้การค้ากิจการอื่นๆ             | 418,605      | 424,526 | 89,761               | 83,662  |
| หัก ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ           | (11,486)     | (5,016) | (4,511)              | (366)   |
| ลูกหนี้การค้า - สุทธิ                | 407,119      | 419,510 | 85,250               | 83,296  |
| ลูกหนี้อื่น                          | 348,197      | 357,002 | 63,734               | 82,178  |
| ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน        | 43,511       | 55,995  | 49,264               | 54,413  |
|                                      | 798,827      | 832,507 | 198,248              | 219,887 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า               | 56,592       | 68,564  | 16,562               | 16,945  |
| เงินจ่ายล่วงหน้าให้ผู้ขายวัตถุดิบ    | 4,611        | 36,812  | -                    | -       |
| รวม                                  | 860,030      | 937,883 | 214,810              | 236,832 |
| หนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ) สำหรับปี | 6,470        | 693     | 4,145                | (53)    |

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้า มีดังนี้

|                            | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|----------------------------|--------------|---------|----------------------|--------|
|                            | 2560         | 2559    | 2560                 | 2559   |
|                            | (พันบาท)     |         |                      |        |
| กิจการอื่นๆ                |              |         |                      |        |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ         | 318,619      | 341,236 | 82,409               | 79,383 |
| เกินกำหนดชำระ:             |              |         |                      |        |
| น้อยกว่า 3 เดือน           | 78,157       | 55,052  | 5,517                | 2,423  |
| 3 - 6 เดือน                | 5,761        | 19,264  | 63                   | 327    |
| 6 - 12 เดือน               | 2,672        | 2,956   | 591                  | 83     |
| มากกว่า 12 เดือน           | 13,396       | 6,018   | 1,181                | 1,446  |
|                            | 418,605      | 424,526 | 89,761               | 83,662 |
| หัก ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ | (11,486)     | (5,016) | (4,511)              | (366)  |
| สุทธิ                      | 407,119      | 419,510 | 85,250               | 83,296 |

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาตั้งแต่ 30 วัน ถึง 45 วัน



บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

7 สินค้ำคงเหลือ

|                                                                             | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|----------------------|---------|
|                                                                             | 2560         | 2559      | 2560                 | 2559    |
|                                                                             | (พันบาท)     |           |                      |         |
| อาหารและเครื่องดื่ม                                                         | 81,774       | 83,279    | 15,168               | 16,899  |
| วัตถุดิบ                                                                    | 476,238      | 525,455   | -                    | -       |
| งานระหว่างทำ                                                                | 3,204        | 1,842     | -                    | -       |
| สินค้าสำเร็จรูป                                                             | 7,095        | 4,468     | -                    | -       |
| วัสดุสิ้นเปลือง                                                             | 225,940      | 147,937   | 9,476                | 9,153   |
| อื่นๆ                                                                       | 15,432       | 22,242    | 1,155                | 1,223   |
|                                                                             | 809,683      | 785,223   | 25,799               | 27,275  |
| หัก ค่าเพื่อสินค้าเสื่อม                                                    | (2,607)      | (4,463)   | -                    | -       |
| สุทธิ                                                                       | 807,076      | 780,760   | 25,799               | 27,275  |
| ต้นทุนของสินค้ำคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย<br>และ ได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย |              |           |                      |         |
| - ต้นทุนขาย                                                                 | 4,705,031    | 4,447,711 | 302,777              | 290,883 |
| - การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะ<br>ได้รับ (กลับรายการ)          | (1,856)      | 563       | -                    | -       |
| สุทธิ                                                                       | 4,703,175    | 4,448,274 | 302,777              | 290,883 |

8 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

|                                                                  | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|------------------------------------------------------------------|--------------|---------|----------------------|--------|
|                                                                  | 2560         | 2559    | 2560                 | 2559   |
|                                                                  | (พันบาท)     |         |                      |        |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่ายและ<br>ถูกหนีภาษีมูลค่าเพิ่ม | 126,896      | 83,058  | 56,309               | 15,888 |
| ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ                                    | 49,239       | 64,102  | 1,875                | 2,205  |
| อื่นๆ                                                            | 360          | 21,426  | 100                  | -      |
| รวม                                                              | 176,495      | 168,586 | 58,284               | 18,093 |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

9 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

|                                         | งบการเงินรวม   |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|
|                                         | 2560           | 2559           | 2560                 | 2559           |
|                                         | (พันบาท)       |                |                      |                |
| บริษัทร่วม                              |                |                |                      |                |
| ณ วันที่ 1 มกราคม                       | 594,317        | 626,109        | 594,317              | 626,109        |
| เงินลงทุนเพิ่ม                          | 1,887          | -              | -                    | -              |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน |                |                |                      |                |
| ในบริษัทร่วม                            | (34,535)       | 34,032         | -                    | -              |
| รับคืนมูลค่าหน่วยลงทุน                  | (6,325)        | (6,342)        | (6,325)              | (6,342)        |
| เงินปันผลรับ                            | (26,842)       | (59,482)       | -                    | -              |
| ค่าเผื่อการด้อยค่า                      | -              | -              | (61,378)             | (25,450)       |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม                     | <u>528,502</u> | <u>594,317</u> | <u>526,614</u>       | <u>594,317</u> |

เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2560 Centara Capital Limited (บริษัทย่อยทางอ้อม) ได้ลงทุนใน Nakheel CT Deira Islands Hotel - FZCO ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นในสหรัฐอาหรับเอมิเรตส์ ร้อยละ 40 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว เป็นจำนวนเงิน 1.9 ล้านบาท Nakheel CT Deira Islands Hotel - FZCO จึงกลายเป็นบริษัทร่วมของกลุ่มบริษัท

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 และเงินปันผลรับสำหรับแต่ละปี มีดังนี้

|                                       |                                            | งบการเงินรวม  |                 |          |             |           |           |         |                 |         |              |        |        |
|---------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|-----------------|----------|-------------|-----------|-----------|---------|-----------------|---------|--------------|--------|--------|
|                                       |                                            | ประเทศที่     | สัดส่วน         |          | มูลค่าตาม   |           |           |         |                 |         |              |        |        |
|                                       |                                            | กิจการ        | ความเป็นเจ้าของ |          | ทุนชำระแล้ว |           | ราคาทุน   |         | วิธีส่วนได้เสีย |         | เงินปันผลรับ |        |        |
|                                       |                                            | ลักษณะธุรกิจ  | จัดตั้ง         | 2560     | 2559        | 2560      | 2559      | 2560    | 2559            | 2560    | 2559         | 2560   | 2559   |
|                                       |                                            |               |                 | (ร้อยละ) |             | (พันบาท)  |           |         |                 |         |              |        |        |
| บริษัทร่วม                            |                                            |               |                 |          |             |           |           |         |                 |         |              |        |        |
|                                       |                                            | ลงทุนในสิทธิ  |                 |          |             |           |           |         |                 |         |              |        |        |
|                                       | กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรม | การเช่าอสังหา |                 |          |             |           |           |         |                 |         |              |        |        |
|                                       | และรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา                  | ริมทรัพย์     | ไทย             | 25.3     | 25.3        | 3,060,480 | 3,085,440 | 774,747 | 781,071         | 526,615 | 594,317      | 26,842 | 59,482 |
|                                       |                                            |               | สหรัฐอาหรับ     |          |             |           |           |         |                 |         |              |        |        |
| Nakheel CT Deira Islands Hotel - FZCO | โรงแรม                                     | เอมิเรตส์     | 40.0            | -        | 4,720       | -         | 1,887     | -       | 1,887           | -       | -            | -      | -      |
| รวม                                   |                                            |               |                 |          |             |           |           | 776,634 | 781,071         | 528,502 | 594,317      | 26,842 | 59,482 |

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีราคาปิดอยู่ที่ 5.15 บาท (2559: 4.60 บาท) มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทาราเท่ากับ 418 ล้านบาท (2559: 373 ล้านบาท)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

|                                            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |             |           |         |         |            |           |                 |         |              |        |
|--------------------------------------------|----------------------|------|-------------|-----------|---------|---------|------------|-----------|-----------------|---------|--------------|--------|
|                                            | สัดส่วนความเป็น      |      |             |           |         |         |            |           |                 |         |              |        |
|                                            | เจ้าของ              |      | ทุนชำระแล้ว |           | ราคาทุน |         | การด้อยค่า |           | ราคาทุน - สุทธิ |         | เงินปันผลรับ |        |
|                                            | 2560                 | 2559 | 2560        | 2559      | 2560    | 2559    | 2560       | 2559      | 2560            | 2559    | 2560         | 2559   |
|                                            | (ร้อยละ)             |      | (พันบาท)    |           |         |         |            |           |                 |         |              |        |
| บริษัทร่วม                                 |                      |      |             |           |         |         |            |           |                 |         |              |        |
| กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรม |                      |      |             |           |         |         |            |           |                 |         |              |        |
| และรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา                  | 25.3                 | 25.3 | 3,060,480   | 3,085,440 | 774,747 | 781,071 | (248,133)  | (186,754) | 526,614         | 594,317 | 26,842       | 59,482 |
| รวม                                        |                      |      |             |           | 774,747 | 781,071 | (248,133)  | (186,754) | 526,614         | 594,317 | 26,842       | 59,482 |

บริษัทตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมโดยพิจารณาจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

10 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

|                     | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|---------------------|----------------------|-----------|
|                     | 2560                 | 2559      |
|                     | (พันบาท)             |           |
| ณ วันที่ 1 มกราคม   | 5,602,582            | 5,132,582 |
| เงินลงทุนเพิ่ม      | 160,000              | 470,000   |
| ค่าเผื่อการด้อยค่า  | (1,000)              | -         |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 5,761,582            | 5,602,582 |

เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2560 ผู้ถือหุ้นของบริษัท เซ็นทารา แมนเนจเม้นท์ เฮลควอเตอร์ จำกัด (บริษัทย่อย) มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียน เป็นจำนวนเงิน 640 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 6,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท และให้เรียกชำระเงินค่าหุ้นที่เพิ่มทุนร้อยละ 25 ของมูลค่าหุ้นสามัญที่ออกใหม่ บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อยดังกล่าวเมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2560 เป็นจำนวนเงินรวม 160 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2560 Centara Capital Limited (บริษัทย่อยทางอ้อม) ได้ลงทุนใน Lagoon Assets Private Limited ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นในประเทศมัลดีฟส์ ร้อยละ 100 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว เป็นจำนวนเงิน 1.1 ล้านบาท Lagoon Assets Private Limited จึงกลายเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของกลุ่มบริษัท

ในระหว่างปี 2560 บริษัท เซ็นทารา อินเตอร์เนชั่นแนล แมนเนจเม้นท์ จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ลงทุนใน Centara (Shanghai) Hotel Management Co., Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของกลุ่มบริษัทเพิ่มร้อยละ 100 ของหุ้นที่ออกใหม่ เป็นจำนวนเงินรวม 16.6 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2560 บริษัท เซ็นทารา แมนเนจเม้นท์ เฮลควอเตอร์ จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ลงทุนใน Centara Capital Limited ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของกลุ่มบริษัทเพิ่มร้อยละ 100 ของหุ้นที่ออกใหม่ เป็นจำนวนเงินรวม 73.89 ล้านบาท

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

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

#### **การทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า**

ในการทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทกำหนดมูลค่าที่จะได้รับคืนจากมูลค่าจากการใช้ซึ่งวัดมูลค่าโดยการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดว่าจะได้รับจากการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัทย่อยแต่ละแห่ง โดยอ้างอิงจากงบประมาณทางการเงินที่ครอบคลุมระยะเวลา 5 ปี

การกำหนดข้อสมมติมาจากการประเมินของผู้บริหาร โดยพิจารณาจากข้อมูลในอดีต และข้อมูลที่มีอยู่ในอุตสาหกรรมที่เปรียบเทียบได้ รวมถึงปัจจัยอื่นในตลาด ข้อสมมติหลักที่ใช้ในการประมาณการมูลค่าที่จะได้รับคืนรวมถึง อัตราคิดลด อัตราการเติบโตของรายได้ อัตราค่าห้องพัก อัตราการปรับเพิ่มค่าห้องพักเฉลี่ย อัตราการเข้าพักที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสด ทั้งนี้การประมาณมูลค่าจากการใช้ของผู้บริหารนั้น โดยลักษณะทั่วไปของการประมาณการจะขึ้นอยู่กับผลประกอบการที่คาดการณ์ไว้ภายใต้สถานการณ์ทางเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งสถานการณ์ทางเศรษฐกิจในอนาคตอาจมีความไม่แน่นอน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนสำหรับแต่ละปี มีดังนี้

|                                |              | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |             |           |           |           |            |      |                 |           |              |         |
|--------------------------------|--------------|----------------------|------|-------------|-----------|-----------|-----------|------------|------|-----------------|-----------|--------------|---------|
| บริษัทย่อย                     | ลักษณะธุรกิจ | สัดส่วนความเป็น      |      | ทุนชำระแล้ว |           | ราคาทุน   |           | การด้อยค่า |      | ราคาทุน - สุทธิ |           | เงินปันผลรับ |         |
|                                |              | เจ้าของ              |      |             |           |           |           |            |      |                 |           |              |         |
|                                |              | 2560                 | 2559 | 2560        | 2559      | 2560      | 2559      | 2560       | 2559 | 2560            | 2559      | 2560         | 2559    |
|                                |              | (ร้อยละ)             |      | (พันบาท)    |           |           |           |            |      |                 |           |              |         |
| บริษัทย่อยทางตรง               |              |                      |      |             |           |           |           |            |      |                 |           |              |         |
| บริษัท เซ็นทรัลเทรดสมุย        |              |                      |      |             |           |           |           |            |      |                 |           |              |         |
| บิซริสอร์ท จำกัด               | โรงแรม       | 100                  | 100  | 670,000     | 670,000   | 814,383   | 814,383   | -          | -    | 814,383         | 814,383   | 130,650      | 125,000 |
| บริษัท เซ็นทรัลเทรดกะรน        |              |                      |      |             |           |           |           |            |      |                 |           |              |         |
| วิลเลจ จำกัด                   | โรงแรม       | 100                  | 100  | 37,500      | 37,500    | 76,500    | 76,500    | -          | -    | 76,500          | 76,500    | 6,750        | 5,625   |
| บริษัท เซ็นทรัลเทรดกระบี่ เบย์ |              |                      |      |             |           |           |           |            |      |                 |           |              |         |
| ริสอร์ท จำกัด                  | โรงแรม       | 100                  | 100  | 500,000     | 500,000   | 500,000   | 500,000   | -          | -    | 500,000         | 500,000   | -            | -       |
| บริษัท เซ็นทรัลเทรดหัวหิน      |              |                      |      |             |           |           |           |            |      |                 |           |              |         |
| บิซริสอร์ท จำกัด               | โรงแรม       | 63.9                 | 63.9 | 185,000     | 185,000   | 198,905   | 198,905   | -          | -    | 198,905         | 198,905   | 94,648       | 94,648  |
| บริษัท โรงแรม                  |              |                      |      |             |           |           |           |            |      |                 |           |              |         |
| เซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด           | โรงแรม       | 100                  | 100  | 1,800,000   | 1,800,000 | 1,800,000 | 1,800,000 | -          | -    | 1,800,000       | 1,800,000 | -            | -       |
| บริษัท โรงแรม                  | ไม่ได้ประกอบ |                      |      |             |           |           |           |            |      |                 |           |              |         |
| เซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด           | กิจการ       | 100                  | 100  | 120,000     | 120,000   | 120,000   | 120,000   | -          | -    | 120,000         | 120,000   | -            | -       |
| บริษัท เซ็นทรัล                | ลงทุนใน      |                      |      |             |           |           |           |            |      |                 |           |              |         |
| ไฮเทลแมนเนจเม้นท์ จำกัด        | บริษัทอื่น   | 100                  | 100  | 250,000     | 250,000   | 250,000   | 250,000   | -          | -    | 250,000         | 250,000   | -            | -       |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

|                                 |              | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |             |         |         |         |            |      |                 |         |              |         |
|---------------------------------|--------------|----------------------|------|-------------|---------|---------|---------|------------|------|-----------------|---------|--------------|---------|
| บริษัทย่อย                      | ลักษณะธุรกิจ | สัดส่วนความเป็น      |      |             |         |         |         |            |      |                 |         |              |         |
|                                 |              | เจ้าของ              |      | ทุนชำระแล้ว |         | ราคาทุน |         | การด้อยค่า |      | ราคาทุน - สุทธิ |         | เงินปันผลรับ |         |
|                                 |              | 2560                 | 2559 | 2560        | 2559    | 2560    | 2559    | 2560       | 2559 | 2560            | 2559    | 2560         | 2559    |
|                                 |              | (ร้อยละ)             |      |             |         |         |         | (พันบาท)   |      |                 |         |              |         |
| บริษัทย่อยทางตรง                |              |                      |      |             |         |         |         |            |      |                 |         |              |         |
| บริษัท เซ็นทรัล                 | อาหารและ     |                      |      |             |         |         |         |            |      |                 |         |              |         |
| เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด          | เครื่องดื่ม  | 100                  | 100  | 620,000     | 620,000 | 669,607 | 669,607 | -          | -    | 669,607         | 669,607 | 267,500      | 280,000 |
| บริษัท ทริปปิเลไนน์             | 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                 | ลงทุนใน      |                      |      |             |         |         |         |            |      |                 |         |              |         |
| อินเตอร์เนชั่นแนล               | บริษัทอื่น   |                      |      |             |         |         |         |            |      |                 |         |              |         |
| แมนเนจเม้นท์ จำกัด              | และรับบริหาร |                      |      |             |         |         |         |            |      |                 |         |              |         |
| บริษัท เอส. พี. เรยลตี้ หาดฟรัง | โรงแรม       | 100                  | 100  | 150,000     | 150,000 | 150,000 | 150,000 | -          | -    | 150,000         | 150,000 | 60,000       | 66,000  |
| วีสอร์ท จำกัด                   | ไม่ได้ประกอบ |                      |      |             |         |         |         |            |      |                 |         |              |         |
| บริษัท เอส. พี. เรยลตี้ พัทยา   | กิจการ       | 100                  | 100  | 88,500      | 88,500  | 88,500  | 88,500  | -          | -    | 88,500          | 88,500  | -            | -       |
| บีช จำกัด                       | ไม่ได้ประกอบ |                      |      |             |         |         |         |            |      |                 |         |              |         |
| บริษัท รีเฟรช โชน จำกัด         | กิจการ       | 100                  | 100  | 80,000      | 80,000  | 80,000  | 80,000  | -          | -    | 80,000          | 80,000  | -            | -       |
|                                 | สปา          | 100                  | 100  | 1,000       | 1,000   | 1,000   | 1,000   | (1,000)    | -    | -               | 1,000   | -            | -       |



บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

| งบการเงินเฉพาะกิจการ       |                 |                 |      |             |         |         |         |            |      |                 |         |              |        |
|----------------------------|-----------------|-----------------|------|-------------|---------|---------|---------|------------|------|-----------------|---------|--------------|--------|
| บริษัทย่อย                 | ลักษณะธุรกิจ    | สัดส่วนความเป็น |      |             |         |         |         |            |      |                 |         |              |        |
|                            |                 | เจ้าของ         |      | ทุนชำระแล้ว |         | ราคาทุน |         | การด้อยค่า |      | ราคาทุน - สุทธิ |         | เงินปันผลรับ |        |
|                            |                 | 2560            | 2559 | 2560        | 2559    | 2560    | 2559    | 2560       | 2559 | 2560            | 2559    | 2560         | 2559   |
|                            |                 | (ร้อยละ)        |      | (พันบาท)    |         |         |         |            |      |                 |         |              |        |
| บริษัทย่อยทางตรง           |                 |                 |      |             |         |         |         |            |      |                 |         |              |        |
| บริษัท เซ็นทรัล บางกอก     | ไม่ได้          |                 |      |             |         |         |         |            |      |                 |         |              |        |
| คอนเวนชั่นและ              | ประกอบ          |                 |      |             |         |         |         |            |      |                 |         |              |        |
| เอ็กซิบิชั่น 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  | 30,000       | 21,000 |
| บริษัท โรงแรมกะรน          |                 |                 |      |             |         |         |         |            |      |                 |         |              |        |
| ภูเก็ต จำกัด               | โรงแรม          | 99.3            | 99.3 | 520,000     | 520,000 | 479,187 | 479,187 | -          | -    | 479,187         | 479,187 | 61,968       | 77,460 |
| บริษัท โคซี่ โฮเต็ล จำกัด  | โรงแรม          | 100             | 100  | 30,000      | 30,000  | 30,000  | 30,000  | -          | -    | 30,000          | 30,000  | -            | -      |
| บริษัท เซ็นทารา อิมพอร์ต-  | ธุรกิจนำเข้า    |                 |      |             |         |         |         |            |      |                 |         |              |        |
| เอ็กซพอร์ต 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 เซ็นทาราแอลยัดดี้   | จัดหาสิทธิพิเศษ |                 |      |             |         |         |         |            |      |                 |         |              |        |
| มาร์เก็ตติ้ง จำกัด         | ให้กับลูกค้า    | 100             | 100  | 12,500      | 12,500  | 12,500  | 12,500  | -          | -    | 12,500          | 12,500  | 15,000       | -      |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

|                               |              | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |             |         |           |           |            |      |                 |           |              |         |
|-------------------------------|--------------|----------------------|------|-------------|---------|-----------|-----------|------------|------|-----------------|-----------|--------------|---------|
| บริษัทย่อย                    | ลักษณะธุรกิจ | สัดส่วนความเป็น      |      |             |         |           |           |            |      |                 |           |              |         |
|                               |              | เจ้าของ              |      | ทุนชำระแล้ว |         | ราคาทุน   |           | การด้อยค่า |      | ราคาทุน - สุทธิ |           | เงินปันผลรับ |         |
|                               |              | 2560                 | 2559 | 2560        | 2559    | 2560      | 2559      | 2560       | 2559 | 2560            | 2559      | 2560         | 2559    |
|                               |              | (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   | 23,760       | 14,256  |
| บริษัท เซ็นทารา แมนเนจเม้นท์  | รับบริหาร    |                      |      |             |         |           |           |            |      |                 |           |              |         |
| เฮลควอเตอร์ จำกัด             | โรงแรม       | 100                  | 100  | 210,000     | 50,000  | 210,000   | 50,000    | -          | -    | 210,000         | 50,000    | 150,000      | -       |
| รวม                           |              |                      |      |             |         | 5,762,582 | 5,602,582 | (1,000)    | -    | 5,761,582       | 5,602,582 | 840,276      | 683,989 |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

| งบการเงินเฉพาะกิจการ         |              |                 |      |              |           |         |      |            |      |                 |      |              |      |
|------------------------------|--------------|-----------------|------|--------------|-----------|---------|------|------------|------|-----------------|------|--------------|------|
| บริษัทย่อย                   | ลักษณะธุรกิจ | สัดส่วนความเป็น |      | หุ้นชำระแล้ว |           | ราคาทุน |      | การด้อยค่า |      | ราคาทุน - สุทธิ |      | เงินปันผลรับ |      |
|                              |              | เจ้าของ         |      | 2560         | 2559      | 2560    | 2559 | 2560       | 2559 | 2560            | 2559 | 2560         | 2559 |
|                              |              | (ร้อยละ)        |      |              |           |         |      |            |      |                 |      |              |      |
| บริษัทย่อยทางอ้อม            |              |                 |      |              |           |         |      |            |      |                 |      |              |      |
| บริษัท โรงแรมเซ็นทรัล        |              |                 |      |              |           |         |      |            |      |                 |      |              |      |
| สุคนธา จำกัด                 | โรงแรม       | 100             | 100  | 145,000      | 145,000   | -       | -    | -          | -    | -               | -    | -            | -    |
| บริษัท เซ็นทรัลสมุย          |              |                 |      |              |           |         |      |            |      |                 |      |              |      |
| วิลเลจ จำกัด                 | โรงแรม       | 100             | 100  | 55,000       | 55,000    | -       | -    | -          | -    | -               | -    | -            | -    |
| บริษัท โรงแรมเซ็นทรัล        |              |                 |      |              |           |         |      |            |      |                 |      |              |      |
| แม่สอดฮิลล์ จำกัด            | โรงแรม       | 98.4            | 98.4 | 190,000      | 190,000   | -       | -    | -          | -    | -               | -    | -            | -    |
| บริษัท ซีอาร์จี              | อาหารและ     |                 |      |              |           |         |      |            |      |                 |      |              |      |
| เมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด        | เครื่องคั่ว  | 100             | 100  | 160,000      | 160,000   | -       | -    | -          | -    | -               | -    | -            | -    |
| บริษัท เซ็นทรัลบริการ ซักรีด | ไม่ได้ประกอบ |                 |      |              |           |         |      |            |      |                 |      |              |      |
| จำกัด                        | กิจการ       | 100             | 100  | 1,500        | 1,500     | -       | -    | -          | -    | -               | -    | -            | -    |
| บริษัท ซีอาร์จี อินเตอร์     | อาหารและ     |                 |      |              |           |         |      |            |      |                 |      |              |      |
| เนชั่นแนล ฟู้ด จำกัด         | เครื่องคั่ว  | 100             | 100  | 179,760      | 179,760   | -       | -    | -          | -    | -               | -    | -            | -    |
| บริษัท เอส.พี. เรียวตี้      | ไม่ได้ประกอบ |                 |      |              |           |         |      |            |      |                 |      |              |      |
| ถันดาบิช จำกัด               | กิจการ       | 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   | -       | -    | -          | -    | -               | -    | -            | -    |
| Centara (Shanghai) Hotel     | ไม่ได้ประกอบ |                 |      |              |           |         |      |            |      |                 |      |              |      |
| Management Co., Ltd.         | กิจการ       | 100             | 100  | 48,385       | 31,770    | -       | -    | -          | -    | -               | -    | -            | -    |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

|                                             |                        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |             |      |         |      |            |      |                 |      |              |      |
|---------------------------------------------|------------------------|----------------------|------|-------------|------|---------|------|------------|------|-----------------|------|--------------|------|
| บริษัทย่อย                                  | ลักษณะธุรกิจ           | สัดส่วนความเป็น      |      |             |      |         |      |            |      |                 |      |              |      |
|                                             |                        | เจ้าของ              |      | ทุนชำระแล้ว |      | ราคาทุน |      | การด้อยค่า |      | ราคาทุน - สุทธิ |      | เงินปันผลรับ |      |
|                                             |                        | 2560                 | 2559 | 2560        | 2559 | 2560    | 2559 | 2560       | 2559 | 2560            | 2559 | 2560         | 2559 |
|                                             |                        | (ร้อยละ)             |      | (พันบาท)    |      |         |      |            |      |                 |      |              |      |
| บริษัทย่อยทางอ้อม                           |                        |                      |      |             |      |         |      |            |      |                 |      |              |      |
| CIM for Hotel Management -<br>Egypt, S.A.E. | ไม่ได้ประกอบ<br>กิจการ | 100                  | 100  | 577         | 577  | -       | -    | -          | -    | -               | -    | -            | -    |
|                                             | ลงทุนใน<br>บริษัทอื่น  | 100                  | 100  | 74,807      | 914  | -       | -    | -          | -    | -               | -    | -            | -    |
| Centara Capital Limited                     | ไม่ได้ประกอบ<br>กิจการ | 100                  | -    | 1,070       | -    | -       | -    | -          | -    | -               | -    | -            | -    |
|                                             |                        |                      |      |             |      |         |      |            |      |                 |      |              |      |
| Lagoon Assets Private Limited               |                        |                      |      |             |      |         |      |            |      |                 |      |              |      |
| รวม                                         |                        |                      |      |             |      |         |      |            |      |                 |      |              |      |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

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 |
| Lagoon Assets Private Limited                 | ประเทศมัลดีฟส์                              |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

# 11 ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ตารางต่อไปนี้สรุปข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทย่อยแต่ละรายของกลุ่มบริษัทที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

|                                                 | 31 ธันวาคม 2560  |                  |                |                   |            |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|------------|
|                                                 | บริษัท           |                  |                |                   |            |
|                                                 | เซ็นทรัลหัวหิน   | Centara Maldives | R.M.L. Leisure | บริษัทย่อยอื่น    | ตัดรายการ  |
|                                                 | บีชรีสอร์ท จำกัด | Pvt. Ltd.        | Pvt. Ltd.      | ที่ไม่มีสาระสำคัญ | ระหว่างกัน |
|                                                 | (พันบาท)         |                  |                |                   |            |
| ร้อยละของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม         | 36.05            | 25               | 26             |                   |            |
| สินทรัพย์หมุนเวียน                              | 264,810          | 227,067          | 169,839        |                   |            |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน                           | 160,056          | 1,323,718        | 1,315,216      |                   |            |
| หนี้สินหมุนเวียน                                | (104,383)        | (275,496)        | (597,019)      |                   |            |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน                             | (14,727)         | (337,908)        | (750,556)      |                   |            |
| สินทรัพย์สุทธิ                                  | 305,756          | 937,381          | 137,480        |                   |            |
| มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 110,225          | 234,345          | 35,745         | 7,304             | 129,899    |
|                                                 |                  |                  |                |                   | 517,518    |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

31 ธันวาคม 2560

|                                                                        | บริษัท<br>เซ็นทรัลเทรดดิ้ง<br>ปีชรีสอร์ท จำกัด | Centara Maldives<br>Pvt. Ltd. | R.M.L. Leisure<br>Pvt. Ltd. | บริษัทย่อยอื่น<br>ที่ไม่มีสาระสำคัญ | ตัดรายการ<br>ระหว่างกัน | รวม      |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------|----------|
|                                                                        | (พันบาท)                                       |                               |                             |                                     |                         |          |
| รายได้                                                                 | 609,165                                        | 782,705                       | 910,289                     |                                     |                         |          |
| กำไร                                                                   | 127,569                                        | 138,641                       | 70,855                      |                                     |                         |          |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น                                                | -                                              | (112,492)                     | (37,416)                    |                                     |                         |          |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม                                                 | 127,569                                        | 26,149                        | 33,439                      |                                     |                         |          |
| กำไรที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม                        | 45,989                                         | 34,660                        | 18,422                      | 940                                 | -                       | 100,011  |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่แบ่งให้กับส่วนได้เสีย<br>ที่ไม่มีอำนาจควบคุม | -                                              | (28,123)                      | (9,728)                     | -                                   | -                       | (37,851) |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

|                                                 | 31 ธันวาคม 2559                             |                               |                             |                                     |                         |         |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------|---------|
|                                                 | บริษัท<br>เซ็นทรัลเทรดดิ้ง<br>บิสิเนส จำกัด | Centara Maldives<br>Pvt. Ltd. | R.M.L. Leisure<br>Pvt. Ltd. | บริษัทย่อยอื่น<br>ที่ไม่มีสาระสำคัญ | ตัดรายการ<br>ระหว่างกัน | รวม     |
|                                                 | (พันบาท)                                    |                               |                             |                                     |                         |         |
| ร้อยละของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม         | 36.05                                       | 25                            | 26                          |                                     |                         |         |
| สินทรัพย์หมุนเวียน                              | 239,012                                     | 274,588                       | 129,184                     |                                     |                         |         |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน                           | 215,190                                     | 1,585,332                     | 1,555,920                   |                                     |                         |         |
| หนี้สินหมุนเวียน                                | (110,342)                                   | (118,322)                     | (706,793)                   |                                     |                         |         |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน                             | (17,672)                                    | (15,752)                      | (874,269)                   |                                     |                         |         |
| สินทรัพย์สุทธิ                                  | 326,188                                     | 1,725,846                     | 104,042                     |                                     |                         |         |
| มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 117,591                                     | 431,462                       | 27,050                      | 7,034                               | 129,899                 | 713,036 |



บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

31 ธันวาคม 2559

|                                                                        | บริษัท<br>เซ็นทรัลเทรดดิ้ง<br>ปีชรีสอร์ท จำกัด | Centara Maldives<br>Pvt. Ltd. | R.M.L. Leisure<br>Pvt. Ltd. | บริษัทย่อยอื่น<br>ที่ไม่มีสาระสำคัญ<br>(พันบาท) | ตัดรายการ<br>ระหว่างกัน | รวม     |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|---------|
| รายได้                                                                 | 624,779                                        | 903,041                       | 929,094                     |                                                 |                         |         |
| กำไร                                                                   | 131,677                                        | 191,106                       | 40,665                      |                                                 |                         |         |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น                                                | -                                              | 4,304                         | 2,638                       |                                                 |                         |         |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม                                                 | 131,677                                        | 195,410                       | 43,303                      |                                                 |                         |         |
| กำไรที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม                        | 47,469                                         | 47,777                        | 10,573                      | 748                                             | -                       | 106,567 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่แบ่งให้กับส่วนได้เสีย<br>ที่ไม่มีอำนาจควบคุม | -                                              | 1,076                         | 686                         | -                                               | -                       | 1,762   |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

12 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

|                            | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|----------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
|                            | 2560         | 2559      | 2560                 | 2559      |
|                            | (พันบาท)     |           |                      |           |
| <b>ราคาทุน</b>             |              |           |                      |           |
| ณ วันที่ 1 มกราคม          | 643,284      | 643,284   | 367,490              | 367,490   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม        | 643,284      | 643,284   | 367,490              | 367,490   |
| <b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>   |              |           |                      |           |
| ณ วันที่ 1 มกราคม          | (218,354)    | (202,270) | (103,587)            | (90,667)  |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี      | (16,075)     | (16,084)  | (12,920)             | (12,920)  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม        | (234,429)    | (218,354) | (116,507)            | (103,587) |
| <b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b> |              |           |                      |           |
| ณ วันที่ 1 มกราคม          | 424,930      | 441,014   | 263,903              | 276,823   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม        | 408,855      | 424,930   | 250,983              | 263,903   |

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 3,325 ล้านบาท และ 1,022 ล้านบาท ตามลำดับ **(2559: 2,601 ล้านบาท และ 1,151 ล้านบาท ตามลำดับ)** ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยพิจารณาราคาตามเกณฑ์รายได้โดยการคิดลดกระแสเงินสดโดยใช้อัตราคิดลดที่ปรับค่าความเสี่ยง โดยมีข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น อัตราการเข้าพัก อัตราค่าห้องพัก อัตราการปรับเพิ่มค่าห้องพัก อัตราการเพิ่มขึ้นของค่าเช่าในตลาดที่ประมาณการไว้ และอัตราค่าเช่าเฉลี่ยการวัดมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

13 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

|                                                             | งบการเงินรวม |                        |                               |                               |                                                    |                                          |                           |          |                              |            |
|-------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|----------|------------------------------|------------|
|                                                             | ที่ดิน       | ส่วนปรับปรุง<br>ที่ดิน | อาคารและส่วน<br>ปรับปรุงอาคาร | เครื่องจักร<br>และ<br>อุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง<br>ติดตั้งและ<br>อุปกรณ์<br>สำนักงาน | เครื่องใช้ใน<br>การดำเนินงาน<br>(พันบาท) | ส่วนปรับปรุง<br>สัญญาเช่า | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ระหว่าง<br>ก่อสร้าง | รวม        |
| <b>ราคาทุน</b>                                              |              |                        |                               |                               |                                                    |                                          |                           |          |                              |            |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559                                      | 2,410,744    | 744,815                | 15,519,741                    | 6,557,086                     | 3,051,533                                          | 430,695                                  | 817,118                   | 228,949  | 255,062                      | 30,015,743 |
| เพิ่มขึ้น                                                   | -            | 3,513                  | 387,278                       | 214,163                       | 127,599                                            | 64,479                                   | 5,581                     | 3,368    | 506,497                      | 1,312,478  |
| โอน                                                         | -            | 186                    | 272,219                       | 101,142                       | 36,640                                             | 764                                      | -                         | 3,827    | (418,086)                    | (3,308)    |
| จำหน่าย                                                     | -            | (586)                  | (295,397)                     | (128,807)                     | (70,252)                                           | (46,679)                                 | -                         | (8,079)  | (5,065)                      | (554,865)  |
| ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา<br>แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | -            | (259)                  | (15,157)                      | (4,157)                       | (1,335)                                            | (496)                                    | -                         | (988)    | 577                          | (21,815)   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ<br>1 มกราคม 2560               | 2,410,744    | 747,669                | 15,868,684                    | 6,739,427                     | 3,144,185                                          | 448,763                                  | 822,699                   | 227,077  | 338,985                      | 30,748,233 |
| เพิ่มขึ้น                                                   | -            | 4,083                  | 403,823                       | 224,111                       | 121,783                                            | 94,225                                   | -                         | 7,456    | 618,746                      | 1,474,227  |
| โอน                                                         | -            | 9,227                  | 464,520                       | 120,533                       | 73,840                                             | 1,999                                    | 1,337                     | 644      | (679,063)                    | (6,963)    |
| จำหน่าย                                                     | -            | -                      | (269,886)                     | (101,972)                     | (35,231)                                           | (49,249)                                 | (20)                      | (17,000) | -                            | (473,358)  |
| ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา<br>แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | -            | (2,723)                | (169,780)                     | (39,973)                      | (12,963)                                           | (3,996)                                  | -                         | (956)    | (2,950)                      | (233,341)  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560                                    | 2,410,744    | 758,256                | 16,297,361                    | 6,942,126                     | 3,291,614                                          | 491,742                                  | 824,016                   | 217,221  | 275,718                      | 31,508,798 |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

|                                            | งบการเงินรวม |                        |                               |                               |                                                    |                                          |                           |          |                              |            |
|--------------------------------------------|--------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|----------|------------------------------|------------|
|                                            | ที่ดิน       | ส่วนปรับปรุง<br>ที่ดิน | อาคารและส่วน<br>ปรับปรุงอาคาร | เครื่องจักร<br>และ<br>อุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง<br>ติดตั้งและ<br>อุปกรณ์<br>สำนักงาน | เครื่องใช้ใน<br>การดำเนินงาน<br>(พันบาท) | ส่วนปรับปรุง<br>สัญญาเช่า | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ระหว่าง<br>ก่อสร้าง | รวม        |
| <b>ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจากการด้อยค่า</b> |              |                        |                               |                               |                                                    |                                          |                           |          |                              |            |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559                     | -            | 286,001                | 5,000,506                     | 3,693,887                     | 1,705,320                                          | -                                        | 264,714                   | 149,302  | 532                          | 11,100,262 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี                      | -            | 44,960                 | 1,022,839                     | 465,419                       | 213,300                                            | -                                        | 34,693                    | 10,284   | -                            | 1,791,495  |
| กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า              | -            | -                      | (17,256)                      | (120)                         | (7)                                                | -                                        | -                         | -        | -                            | (17,383)   |
| โอน                                        | -            | -                      | 1,072                         | (1,068)                       | (15)                                               | -                                        | -                         | -        | -                            | (11)       |
| จำหน่าย                                    | -            | (456)                  | (228,792)                     | (109,901)                     | (67,665)                                           | -                                        | -                         | (7,559)  | -                            | (414,373)  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ               |              |                        |                               |                               |                                                    |                                          |                           |          |                              |            |
| 1 มกราคม 2560                              | -            | 330,505                | 5,778,369                     | 4,048,217                     | 1,850,933                                          | -                                        | 299,407                   | 152,027  | 532                          | 12,459,990 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี                      | -            | 27,007                 | 811,852                       | 422,175                       | 206,122                                            | -                                        | 52,181                    | 13,863   | -                            | 1,533,200  |
| กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า              |              |                        |                               |                               |                                                    |                                          |                           |          |                              |            |
| จากการปิดสาขา                              | -            | -                      | (8,895)                       | -                             | -                                                  | -                                        | -                         | -        | -                            | (8,895)    |
| โอน                                        | -            | -                      | (135)                         | (603)                         | 733                                                | -                                        | -                         | 5        | -                            | -          |
| จำหน่าย                                    | -            | -                      | (238,217)                     | (74,518)                      | (33,012)                                           | -                                        | -                         | (14,132) | -                            | (359,879)  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560                   | -            | 357,512                | 6,342,974                     | 4,395,271                     | 2,024,776                                          | -                                        | 351,588                   | 151,763  | 532                          | 13,624,416 |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

|                                               | งบการเงินรวม     |                        |                               |                               |                                                    |                                          |                           |               |                              | รวม               |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|---------------|------------------------------|-------------------|
|                                               | ที่ดิน           | ส่วนปรับปรุง<br>ที่ดิน | อาคารและส่วน<br>ปรับปรุงอาคาร | เครื่องจักร<br>และ<br>อุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง<br>ติดตั้งและ<br>อุปกรณ์<br>สำนักงาน | เครื่องใช้ใน<br>การดำเนินงาน<br>(พันบาท) | ส่วนปรับปรุง<br>สัญญาเช่า | ยานพาหนะ      | สินทรัพย์ระหว่าง<br>ก่อสร้าง |                   |
| <b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>                    |                  |                        |                               |                               |                                                    |                                          |                           |               |                              |                   |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559                        |                  |                        |                               |                               |                                                    |                                          |                           |               |                              |                   |
| ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท                | 2,410,744        | 458,814                | 10,513,216                    | 2,863,199                     | 1,346,160                                          | 430,695                                  | 524,422                   | 78,460        | 254,530                      | 18,880,240        |
| ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน                        | -                | -                      | 6,019                         | -                             | 53                                                 | -                                        | 27,982                    | 1,187         | -                            | 35,241            |
|                                               | <u>2,410,744</u> | <u>458,814</u>         | <u>10,519,235</u>             | <u>2,863,199</u>              | <u>1,346,213</u>                                   | <u>430,695</u>                           | <u>552,404</u>            | <u>79,647</u> | <u>254,530</u>               | <u>18,915,481</u> |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ<br>1 มกราคม 2560 |                  |                        |                               |                               |                                                    |                                          |                           |               |                              |                   |
| ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท                | 2,410,744        | 417,164                | 10,090,315                    | 2,691,210                     | 1,293,252                                          | 448,763                                  | 523,292                   | 75,050        | 338,453                      | 18,288,243        |
| ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน                        | -                | -                      | -                             | -                             | -                                                  | -                                        | -                         | -             | -                            | -                 |
|                                               | <u>2,410,744</u> | <u>417,164</u>         | <u>10,090,315</u>             | <u>2,691,210</u>              | <u>1,293,252</u>                                   | <u>448,763</u>                           | <u>523,292</u>            | <u>75,050</u> | <u>338,453</u>               | <u>18,288,243</u> |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560                      |                  |                        |                               |                               |                                                    |                                          |                           |               |                              |                   |
| ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท                | 2,410,744        | 400,744                | 9,954,387                     | 2,546,855                     | 1,266,838                                          | 491,742                                  | 472,428                   | 65,458        | 275,186                      | 17,884,382        |
| ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน                        | -                | -                      | -                             | -                             | -                                                  | -                                        | -                         | -             | -                            | -                 |
|                                               | <u>2,410,744</u> | <u>400,744</u>         | <u>9,954,387</u>              | <u>2,546,855</u>              | <u>1,266,838</u>                                   | <u>491,742</u>                           | <u>472,428</u>            | <u>65,458</u> | <u>275,186</u>               | <u>17,884,382</u> |

ราคาทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีจำนวน 6,603 ล้านบาท (2559: 6,098 ล้านบาท)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

|                                            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                        |                               |                               |                                                    |                                          |                           |          |                              |           |
|--------------------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|----------|------------------------------|-----------|
|                                            | ที่ดิน               | ส่วนปรับปรุง<br>ที่ดิน | อาคารและส่วน<br>ปรับปรุงอาคาร | เครื่องจักร<br>และ<br>อุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง<br>ติดตั้งและ<br>อุปกรณ์<br>สำนักงาน | เครื่องใช้ใน<br>การดำเนินงาน<br>(พันบาท) | ส่วนปรับปรุง<br>สัญญาเช่า | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ระหว่าง<br>ก่อสร้าง | รวม       |
| <b>ราคาทุน</b>                             |                      |                        |                               |                               |                                                    |                                          |                           |          |                              |           |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559                     | 774,987              | 284,831                | 2,014,339                     | 1,120,975                     | 520,448                                            | 121,143                                  | 815,097                   | 78,262   | 48,782                       | 5,778,864 |
| เพิ่มขึ้น                                  | -                    | 2,776                  | 4,163                         | 20,057                        | 18,365                                             | 17,588                                   | 1,010                     | -        | 74,897                       | 138,856   |
| โอน                                        | -                    | -                      | 59,315                        | 19,234                        | 4,924                                              | -                                        | -                         | 250      | (86,157)                     | (2,434)   |
| จำหน่าย                                    | -                    | -                      | -                             | (3,855)                       | (5,510)                                            | (12,235)                                 | (4,002)                   | (1,235)  | -                            | (26,837)  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ               |                      |                        |                               |                               |                                                    |                                          |                           |          |                              |           |
| 1 มกราคม 2560                              | 774,987              | 287,607                | 2,077,817                     | 1,156,411                     | 538,227                                            | 126,496                                  | 812,105                   | 77,277   | 37,522                       | 5,888,449 |
| เพิ่มขึ้น                                  | -                    | 3,481                  | 17,451                        | 19,668                        | 5,144                                              | 35,736                                   | -                         | 237      | 31,114                       | 112,831   |
| โอน                                        | -                    | 8,551                  | 5,990                         | 5,845                         | 1,146                                              | -                                        | -                         | -        | (23,053)                     | (1,521)   |
| จำหน่าย                                    | -                    | -                      | -                             | (5,208)                       | (2,750)                                            | (12,892)                                 | -                         | (7,631)  | -                            | (28,481)  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560                   | 774,987              | 299,639                | 2,101,258                     | 1,176,716                     | 541,767                                            | 149,340                                  | 812,105                   | 69,883   | 45,583                       | 5,971,278 |
| <b>ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจากการด้อยค่า</b> |                      |                        |                               |                               |                                                    |                                          |                           |          |                              |           |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559                     | -                    | 103,038                | 313,198                       | 480,565                       | 297,788                                            | -                                        | 250,194                   | 58,091   | -                            | 1,502,874 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี                      | -                    | 15,738                 | 40,726                        | 73,237                        | 40,998                                             | -                                        | 48,038                    | 504      | -                            | 219,241   |
| จำหน่าย                                    | -                    | -                      | -                             | (2,960)                       | (5,092)                                            | -                                        | -                         | (1,235)  | -                            | (9,287)   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ               |                      |                        |                               |                               |                                                    |                                          |                           |          |                              |           |
| 1 มกราคม 2560                              | -                    | 118,776                | 353,924                       | 550,842                       | 333,694                                            | -                                        | 298,232                   | 57,360   | -                            | 1,712,828 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี                      | -                    | 15,037                 | 38,167                        | 68,829                        | 37,524                                             | -                                        | 48,659                    | 3,343    | -                            | 211,559   |
| จำหน่าย                                    | -                    | -                      | -                             | (2,607)                       | (2,419)                                            | -                                        | -                         | (7,631)  | -                            | (12,657)  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560                   | -                    | 133,813                | 392,091                       | 617,064                       | 368,799                                            | -                                        | 346,891                   | 53,072   | -                            | 1,911,730 |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

|                                               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                        |                               |                               |                                   |                              |                           |               |                              | รวม              |
|-----------------------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------|------------------------------|------------------|
|                                               | ที่ดิน               | ส่วนปรับปรุง<br>ที่ดิน | อาคารและส่วน<br>ปรับปรุงอาคาร | เครื่องจักร<br>และ<br>อุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง                     | เครื่องใช้ใน<br>การดำเนินงาน | ส่วนปรับปรุง<br>สัญญาเช่า | ยานพาหนะ      | สินทรัพย์ระหว่าง<br>ก่อสร้าง |                  |
|                                               |                      |                        |                               |                               | ติดตั้งและ<br>อุปกรณ์<br>สำนักงาน |                              |                           |               |                              |                  |
|                                               |                      |                        |                               |                               | (พันบาท)                          |                              |                           |               |                              |                  |
| มูลค่าสุทธิทางบัญชี                           |                      |                        |                               |                               |                                   |                              |                           |               |                              |                  |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559                        |                      |                        |                               |                               |                                   |                              |                           |               |                              |                  |
| ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท                     | 774,987              | 181,793                | 1,701,141                     | 640,410                       | 222,660                           | 121,143                      | 536,921                   | 20,171        | 48,782                       | 4,248,008        |
| ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน                        | -                    | -                      | -                             | -                             | -                                 | -                            | 27,982                    | -             | -                            | 27,982           |
|                                               | <u>774,987</u>       | <u>181,793</u>         | <u>1,701,141</u>              | <u>640,410</u>                | <u>222,660</u>                    | <u>121,143</u>               | <u>564,903</u>            | <u>20,171</u> | <u>48,782</u>                | <u>4,275,990</u> |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ<br>1 มกราคม 2560 |                      |                        |                               |                               |                                   |                              |                           |               |                              |                  |
| ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท                     | 774,987              | 168,831                | 1,723,893                     | 605,569                       | 204,533                           | 126,496                      | 513,873                   | 19,917        | 37,522                       | 4,175,621        |
| ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน                        | -                    | -                      | -                             | -                             | -                                 | -                            | -                         | -             | -                            | -                |
|                                               | <u>774,987</u>       | <u>168,831</u>         | <u>1,723,893</u>              | <u>605,569</u>                | <u>204,533</u>                    | <u>126,496</u>               | <u>513,873</u>            | <u>19,917</u> | <u>37,522</u>                | <u>4,175,621</u> |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560                      |                      |                        |                               |                               |                                   |                              |                           |               |                              |                  |
| ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท                     | 774,987              | 165,826                | 1,709,167                     | 559,652                       | 172,968                           | 149,340                      | 465,214                   | 16,811        | 45,583                       | 4,059,548        |
| ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน                        | -                    | -                      | -                             | -                             | -                                 | -                            | -                         | -             | -                            | -                |
|                                               | <u>774,987</u>       | <u>165,826</u>         | <u>1,709,167</u>              | <u>559,652</u>                | <u>172,968</u>                    | <u>149,340</u>               | <u>465,214</u>            | <u>16,811</u> | <u>45,583</u>                | <u>4,059,548</u> |

ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีจำนวน 291 ล้านบาท (2559: 259 ล้านบาท)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) ได้ทำสัญญากับธนาคารในประเทศห้าแห่งเพื่อรับวงเงินสินเชื่อระยะสั้นประเภทต่างๆ ตามเงื่อนไขของสัญญา CRG จะไม่จำหน่าย จำนำหรือจำนองอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าที่มีอยู่หรือที่จะมีในอนาคตเป็นจำนวนเกินกว่าที่ตกลงตามสัญญา โดยไม่ได้รับการยินยอมจากธนาคาร

ตามสัญญาเช่าช่วงทรัพย์สินของโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์เซ็นทรัลพลาซา ลาดพร้าว กรุงเทพฯ (เดิมชื่อ โรงแรมโซฟิเทลเซ็นทาราแกรนด์ กรุงเทพฯ) ทรัพย์สินที่เช่าที่บริษัทได้ดำเนินการบูรณะพัฒนา ปรับปรุงหรือก่อสร้างแก้ไข ดัดแปลง ต่อเติม ซ่อมแซมหรือสร้างทดแทนทรัพย์สินเดิม จะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของการรถไฟแห่งประเทศไทย

ตามสัญญาเช่าที่ดิน อาคารและทรัพย์สินของโรงแรมรถไฟหัวหิน อาคาร โรงแรม สิ่งปลูกสร้างและส่วนติดตั้งเพิ่มเติมของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งคือ บริษัท เซ็นทรัลหัวหินปารีสอร์ท จำกัด จะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของการรถไฟแห่งประเทศไทย

อาคารโรงแรม สิ่งปลูกสร้างและส่วนติดตั้งของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งคือ บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”) ต้องโอนกรรมสิทธิ์ในอาคารและสิ่งปลูกสร้างใดๆ ที่ CWH ได้ซ่อมแซมปรับปรุง หรือก่อสร้างขึ้นบนที่ดินที่เช่าช่วงให้แก่เจ้าของทรัพย์สินคือสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าช่วงที่ดินดังกล่าว มีจำนวน 2,164 ล้านบาท (2559: 2,309 ล้านบาท)

#### 14 ค่าความนิยม

|                     | งบการเงินรวม |         |
|---------------------|--------------|---------|
|                     | 2560         | 2559    |
|                     | (พันบาท)     |         |
| <b>ราคาทุน</b>      |              |         |
| ณ วันที่ 1 มกราคม   | 314,602      | 314,602 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 314,602      | 314,602 |

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



บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

#### หน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนี้เป็นมูลค่าจากการใช้ ซึ่งวัดมูลค่าโดยการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดว่าจะได้รับจากการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัท ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนสูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด

ข้อสมมติที่สำคัญในการประมาณการมูลค่าจากการใช้มีดังนี้

|                | งบการเงินรวม               |      |                              |      |
|----------------|----------------------------|------|------------------------------|------|
|                | บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ |      | บริษัท ซิอาร์จี              |      |
|                | กรุ๊ป จำกัด                |      | อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด จำกัด |      |
|                | 2560                       | 2559 | 2560                         | 2559 |
|                | ( ร้อยละ )                 |      |                              |      |
| อัตราการเติบโต |                            |      |                              |      |
| ปีที่ 1 - 5    | 6 - 11                     | 5    | 5                            | 5    |
| หลังจากปีที่ 5 | -                          | -    | -                            | -    |
| กำไรขั้นต้น    | 64                         | 64   | 69                           | 69   |
| อัตราคิดลด     | 7.6                        | 8.6  | 7.6                          | 8.6  |

ประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่ใช้เป็นการประมาณการสำหรับ 5 ปีข้างหน้า โดยมีอัตราการเติบโตสอดคล้องกับประมาณการของอุตสาหกรรม ส่วนประมาณการกำไรขั้นต้นอ้างอิงจากประสบการณ์ในอดีตกับการคาดการณ์การเติบโตของตลาด อัตราคิดลดที่ใช้เป็นอัตราโดยประมาณหลังหักภาษีเงินได้ที่อ้างอิงกับอัตราถ่วงน้ำหนักของเงินทุนของกลุ่มบริษัทและค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมที่กลุ่มบริษัทดำเนินการอยู่

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

# 15 สิทธิการเช่า

|                              | งบการเงินรวม     |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|------------------------------|------------------|----------------|----------------------|----------------|
|                              | 2560             | 2559           | 2560                 | 2559           |
|                              | (พันบาท)         |                |                      |                |
| ณ วันที่ 1 มกราคม            | 704,629          | 730,138        | 107,116              | 101,092        |
| เพิ่มขึ้น                    | 1,718,291        | 167,289        | 1,249,520            | 110,730        |
| ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา |                  |                |                      |                |
| แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ  | (30,518)         | (2,743)        | -                    | -              |
| จำหน่าย                      | (4,802)          | (119)          | -                    | -              |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี        | (284,382)        | (189,936)      | (116,407)            | (104,706)      |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม          | <u>2,103,218</u> | <u>704,629</u> | <u>1,240,229</u>     | <u>107,116</u> |

1) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งซื้อสิทธิการเช่าที่ดินในประเทศมัลดีฟส์ ราคาทุนรวม 365 ล้านบาท ในระหว่างปี 2560

2) ในปี 2560 บริษัทได้เข้าทำสัญญาเช่าพื้นที่ สัญญาซื้อขายเหมาทรัพย์สิน และสัญญาให้สิทธิใช้พื้นที่ส่วนกลางกับบริษัท ธนาคารพัฒนาสินทรัพย์ จำกัด (“ธพส”) โดยมีระยะเวลาตามสัญญานับตั้งแต่วันที่ 26 พฤศจิกายน 2560 จนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2581 และไม่มีกรขยายระยะเวลา บริษัทในฐานะผู้ร่วมลงทุนได้รับสิทธิการเช่าพื้นที่โครงการให้สิทธิเอกชนร่วมลงทุนในสิทธิการเช่าอาคารและศูนย์ประชุมและโรงแรม ณ ศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ 80 พรรษา 5 ธันวาคม 2550 (“โครงการฯ”) จาก ธพส. เพื่อประกอบธุรกิจศูนย์ประชุมและโรงแรม รวมถึงธุรกิจและกิจการอื่นๆ ที่เกี่ยวเนื่องภายใต้เงื่อนไข ข้อกำหนด และขอบเขตในสัญญา

ทั้งนี้ บริษัทตกลงชำระค่าตอบแทนการร่วมลงทุนตลอดอายุสัญญาให้ ธพส. เป็นจำนวนเงิน 1,179.7 ล้านบาท โดยชำระงวดเดียวในวันที่ลงนามในสัญญา โดยแบ่งเป็นค่าตอบแทนตามสัญญาเช่าพื้นที่โครงการฯ จำนวน 452.9 ล้านบาท และค่าตอบแทนการใช้ทรัพย์สินของโครงการฯ จำนวน 726.8 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) รวมทั้งซื้อขายเหมาทรัพย์สินซึ่งเป็นเครื่องใช้และสินค้าคงคลัง เป็นจำนวนเงิน 17.1 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)

ทรัพย์สินหรือสิ่งปลูกสร้างใดๆที่เกิดจากการบำรุงรักษา บำรุง พัฒนาสิ่งปลูกสร้างอาคาร พื้นที่โครงการฯ และทรัพย์สินของโครงการฯ ให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของธพส. พื้นที่ที่การดำเนินการก่อสร้าง ทำขึ้นใหม่ นำมาทดแทนนำมาใช้หรือแก้ไขปรับปรุงเสร็จ

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

16 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

|                                                         | งบการเงินรวม |                  |            |          |
|---------------------------------------------------------|--------------|------------------|------------|----------|
|                                                         | ค่าลิขสิทธิ์ | ค่าสิทธิแรกเริ่ม |            |          |
|                                                         | ซอฟต์แวร์    | ค่าสัญญาสิทธิ    | รอดักบัญชี | รวม      |
|                                                         |              | (พันบาท)         |            |          |
| ราคาทุน                                                 |              |                  |            |          |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559                                  | 264,648      | 239,926          | 309,328    | 813,902  |
| เพิ่มขึ้น                                               | 12,331       | -                | 53,894     | 66,225   |
| โอน                                                     | 3,308        | -                | -          | 3,308    |
| จำหน่าย                                                 | (6,993)      | -                | (15,093)   | (22,086) |
| ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | (249)        | -                | -          | (249)    |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ                            |              |                  |            |          |
| 1 มกราคม 2560                                           | 273,045      | 239,926          | 348,129    | 861,100  |
| เพิ่มขึ้น                                               | 13,476       | -                | 80,818     | 94,294   |
| โอน                                                     | 6,963        | -                | -          | 6,963    |
| จำหน่าย                                                 | (7,485)      | -                | (3,918)    | (11,403) |
| ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | (291)        | -                | -          | (291)    |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560                                | 285,708      | 239,926          | 425,029    | 950,663  |
| ค่าตัดจำหน่ายและขาดทุนจาก                               |              |                  |            |          |
| การด้อยค่า                                              |              |                  |            |          |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559                                  | 192,474      | 103,969          | 132,550    | 428,993  |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี                                   | 29,390       | 23,993           | 29,629     | 83,012   |
| โอน                                                     | 11           | -                | -          | 11       |
| กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า                           | (12)         | -                | (2,848)    | (2,860)  |
| จำหน่าย                                                 | (6,318)      | -                | (13,757)   | (20,075) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ                            |              |                  |            |          |
| 1 มกราคม 2560                                           | 215,545      | 127,962          | 145,574    | 489,081  |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

|                              | งบการเงินรวม |                  |            |         |
|------------------------------|--------------|------------------|------------|---------|
|                              | ค่าลิขสิทธิ์ | ค่าสิทธิแรกเริ่ม |            |         |
|                              | ซอฟต์แวร์    | ค่าสัญญาสิทธิ    | รอตต์บัณชี | รวม     |
|                              | (พันบาท)     |                  |            |         |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี        | 22,807       | 23,993           | 33,223     | 80,023  |
| ขาดทุนจากการด้อยค่า          |              |                  |            |         |
| จากการปิดสาขา                | -            | -                | 1,594      | 1,594   |
| จำหน่าย                      | (6,058)      | -                | (3,259)    | (9,317) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560     | 232,294      | 151,955          | 177,132    | 561,381 |
| <b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>   |              |                  |            |         |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559       | 72,174       | 135,957          | 176,778    | 384,909 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ |              |                  |            |         |
| 1 มกราคม 2560                | 57,500       | 111,964          | 202,555    | 372,019 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560     | 53,414       | 87,971           | 247,897    | 389,282 |

|                                            |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|--------------------------------------------|--|----------------------|
|                                            |  | ค่าลิขสิทธิ์         |
|                                            |  | ซอฟต์แวร์            |
|                                            |  | (พันบาท)             |
| <b>ราคาทุน</b>                             |  |                      |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559                     |  | 90,988               |
| เพิ่มขึ้น                                  |  | 1,121                |
| โอน                                        |  | 2,434                |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 1 มกราคม 2560 |  | 94,543               |
| เพิ่มขึ้น                                  |  | 559                  |
| โอน                                        |  | 1,521                |
| จำหน่าย                                    |  | (5,572)              |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560                   |  | 91,051               |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

|                                            | งบการเงินเฉพาะกิจการ<br>ค่าลิขสิทธิ์<br>ซอฟต์แวร์<br>(พันบาท) |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>ค่าตัดจำหน่ายและขาดทุนจากการด้อยค่า</b> |                                                               |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559                     | 68,013                                                        |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี                      | 9,085                                                         |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 1 มกราคม 2560 | 77,098                                                        |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี                      | 7,862                                                         |
| จำหน่าย                                    | (4,198)                                                       |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560                   | 80,762                                                        |
| <b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>                 |                                                               |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559                     | 22,975                                                        |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 1 มกราคม 2560 | 17,445                                                        |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560                   | 10,289                                                        |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

17 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

|                                        | งบการเงินรวม         |          |           |           |
|----------------------------------------|----------------------|----------|-----------|-----------|
|                                        | สินทรัพย์            |          | หนี้สิน   |           |
|                                        | 2560                 | 2559     | 2560      | 2559      |
|                                        | (พันบาท)             |          |           |           |
| รวม                                    | 147,336              | 153,843  | (248,870) | (200,780) |
| การหักกลบรายการของภาษี                 | (64,151)             | (38,839) | 64,151    | 38,839    |
| สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้        |                      |          |           |           |
| รอการตัดบัญชีสุทธิ                     | 83,185               | 115,004  | (184,719) | (161,941) |
|                                        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |           |           |
|                                        | สินทรัพย์            |          | หนี้สิน   |           |
|                                        | 2560                 | 2559     | 2560      | 2559      |
|                                        | (พันบาท)             |          |           |           |
| รวม                                    | 54,562               | 57,744   | (34,177)  | (10,227)  |
| การหักกลบรายการของภาษี                 | (34,177)             | (10,227) | 34,177    | 10,227    |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ | 20,385               | 47,517   | -         | -         |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีรวมที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

|                             | งบการเงินรวม                 |                              |                             |                                |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
|                             | ณ วันที่<br>1 มกราคม<br>2560 | บันทึกเป็น(รายจ่าย)/รายได้ใน |                             | ณ วันที่<br>31 ธันวาคม<br>2560 |
|                             |                              | กำไรหรือ<br>ขาดทุน           | กำไรขาดทุน<br>เบ็ดเสร็จอื่น |                                |
|                             |                              | (พันบาท)                     |                             |                                |
| สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี  |                              |                              |                             |                                |
| ความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา | 35,289                       | (2,535)                      | -                           | 32,754                         |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน  | 48,383                       | (4,002)                      | -                           | 44,381                         |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 42,993                       | 1,159                        | -                           | 44,152                         |
| อื่นๆ                       | 27,178                       | (1,129)                      | -                           | 26,049                         |
| รวม                         | 153,843                      | (6,507)                      | -                           | 147,336                        |
| หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี    |                              |                              |                             |                                |
| ความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา | (199,812)                    | (47,920)                     | -                           | (247,732)                      |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน  | (787)                        | (134)                        | -                           | (921)                          |
| อื่นๆ                       | (181)                        | -                            | (36)                        | (217)                          |
| รวม                         | (200,780)                    | (48,054)                     | (36)                        | (248,870)                      |
| สุทธิ                       | (46,937)                     | (54,561)                     | (36)                        | (101,534)                      |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

| งบการเงินรวม                |                              |                              |                             |                                |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
|                             | ณ วันที่<br>1 มกราคม<br>2559 | บันทึกเป็น(รายจ่าย)/รายได้ใน |                             | ณ วันที่<br>31 ธันวาคม<br>2559 |
|                             |                              | กำไรหรือ<br>ขาดทุน           | กำไรขาดทุน<br>เบ็ดเสร็จอื่น |                                |
|                             |                              | (หมายเหตุ 31)<br>(พันบาท)    |                             |                                |
| สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี  |                              |                              |                             |                                |
| ความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา | 36,652                       | (1,363)                      | -                           | 35,289                         |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน  | 53,415                       | (5,032)                      | -                           | 48,383                         |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 39,384                       | 3,609                        | -                           | 42,993                         |
| ยอดขาดทุนยกไป               | 40,791                       | (40,791)                     | -                           | -                              |
| อื่นๆ                       | 20,990                       | 6,188                        | -                           | 27,178                         |
| รวม                         | 191,232                      | (37,389)                     | -                           | 153,843                        |
| หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี    |                              |                              |                             |                                |
| ความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา | (155,742)                    | (44,070)                     | -                           | (199,812)                      |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน  | (475)                        | (312)                        | -                           | (787)                          |
| อื่นๆ                       | (188)                        | -                            | 7                           | (181)                          |
| รวม                         | (156,405)                    | (44,382)                     | 7                           | (200,780)                      |
| สุทธิ                       | 34,827                       | (81,771)                     | 7                           | (46,937)                       |



บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

| งบการเงินเฉพาะกิจการ            |               |               |            |          |
|---------------------------------|---------------|---------------|------------|----------|
| บันทึกเป็น(รายจ่าย)/รายได้ใน    |               |               |            |          |
| ณ วันที่                        | กำไรหรือ      | กำไรขาดทุน    | ณ วันที่   |          |
| 1 มกราคม                        | ขาดทุน        | เบ็ดเสร็จอื่น | 31 ธันวาคม |          |
| 2560                            | (หมายเหตุ 31) |               | 2560       |          |
| (พันบาท)                        |               |               |            |          |
| สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี |               |               |            |          |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน      | 44,136        | (3,890)       | -          | 40,246   |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน     | 13,535        | (121)         | -          | 13,414   |
| อื่นๆ                           | 73            | 829           | -          | 902      |
| รวม                             | 57,744        | (3,182)       | -          | 54,562   |
| หนี้สินภายในได้รับการตัดบัญชี   |               |               |            |          |
| ความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา     | (10,227)      | (23,950)      | -          | (34,177) |
| สุทธิ                           | 47,517        | (27,132)      | -          | 20,385   |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ            |               |               |            |          |
| บันทึกเป็น(รายจ่าย)/รายได้ใน    |               |               |            |          |
| ณ วันที่                        | กำไรหรือ      | กำไรขาดทุน    | ณ วันที่   |          |
| 1 มกราคม                        | ขาดทุน        | เบ็ดเสร็จอื่น | 31 ธันวาคม |          |
| 2559                            | (หมายเหตุ 31) |               | 2559       |          |
| (พันบาท)                        |               |               |            |          |
| สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี |               |               |            |          |
| ความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา     | 12,033        | (12,033)      | -          | -        |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน      | 49,361        | (5,225)       | -          | 44,136   |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน     | 12,779        | 756           | -          | 13,535   |
| อื่นๆ                           | 84            | (11)          | -          | 73       |
| รวม                             | 74,257        | (16,513)      | -          | 57,744   |
| หนี้สินภายในได้รับการตัดบัญชี   |               |               |            |          |
| ความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา     | -             | (10,227)      | -          | (10,227) |
| สุทธิ                           | 74,257        | (26,740)      | -          | 47,517   |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

สินทรัพย์ภายในได้รอการตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้ เกิดจากรายการดังต่อไปนี้

|               | งบการเงินรวม |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|---------------|--------------|--------|----------------------|------|
|               | 2560         | 2559   | 2560                 | 2559 |
|               | (พันบาท)     |        |                      |      |
| ยอดขาดทุนยกไป | 35,363       | 36,747 | -                    | -    |

ขาดทุนทางภาษีจะสิ้นอายุในปี 2561 - 2565 ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่ยังไม่สิ้นอายุตามกฎหมายเกี่ยวกับภาษีเงินได้ปัจจุบันนั้น กลุ่มบริษัทยังมิได้รับรู้รายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภายในได้รอการตัดบัญชีเนื่องจากยังไม่มีความเป็นได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

#### 18 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

|                                | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |       |
|--------------------------------|--------------|---------|----------------------|-------|
|                                | 2560         | 2559    | 2560                 | 2559  |
|                                | (พันบาท)     |         |                      |       |
| เงินมัดจำ                      | 496,533      | 459,114 | 3,945                | 3,716 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง    | 15,364       | 9,161   | 750                  | 750   |
| ค่าบริการที่จ่อครบจ่ายล่วงหน้า | 65,936       | 70,332  | -                    | -     |
| อื่นๆ                          | 710          | 725     | 691                  | 725   |
| รวม                            | 578,543      | 539,332 | 5,386                | 5,191 |

#### 19 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

|                         | อัตราดอกเบี้ย | งบการเงินรวม |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |       |
|-------------------------|---------------|--------------|--------|----------------------|-------|
| หมายเหตุ                | 2560          | 2560         | 2559   | 2560                 | 2559  |
|                         | (ร้อยละต่อปี) | (พันบาท)     |        |                      |       |
| ส่วนที่หมุนเวียน        |               |              |        |                      |       |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร |               |              |        |                      |       |
| ส่วนที่มีหลักประกัน     | -             | -            | 986    | -                    | -     |
| ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน  | 6.9 - 7.4     | 4,120        | 12,019 | -                    | 6,343 |
|                         |               | 4,120        | 13,005 | -                    | 6,343 |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

|                                        | อัตราดอกเบี้ย | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|----------------------------------------|---------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| หมายเหตุ                               | 2560          | 2560         | 2559      | 2560                 | 2559      |
|                                        | (ร้อยละต่อปี) | (พันบาท)     |           |                      |           |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน     |               |              |           |                      |           |
| ส่วนที่มีหลักประกัน                    | 3.1 - 4.3     | 147,064      | 706,983   | -                    | -         |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น |               |              |           |                      |           |
| จากสถาบันการเงิน                       |               | 151,184      | 719,988   | -                    | 6,343     |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน      |               |              |           |                      |           |
| ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี        |               |              |           |                      |           |
| ส่วนที่มีหลักประกัน                    | 3.1 - 4.2     | 235,302      | 127,199   | -                    | -         |
| หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี     |               |              |           |                      |           |
| ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน                 | 2.1 - 3.4     | 700,000      | 1,000,000 | 700,000              | 1,000,000 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการ            |               |              |           |                      |           |
| ที่เกี่ยวข้องกัน                       |               |              |           |                      |           |
| ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน                 | 4 2.0 - 3.0   | -            | -         | 1,272,900            | 424,300   |
| รวมหนี้สินที่มีการดอกเบี้ยระยะสั้น     |               | 1,086,486    | 1,847,187 | 1,972,900            | 1,430,643 |
| ส่วนที่ไม่หมุนเวียน                    |               |              |           |                      |           |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน      |               |              |           |                      |           |
| ส่วนที่มีหลักประกัน                    | 3.1 - 4.2     | 1,043,108    | 874,269   | -                    | -         |
| ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน                 | 2.4 - 3.7     | 494,617      | -         | 494,617              | -         |
|                                        |               | 1,537,725    | 874,269   | 494,617              | -         |
| หุ้นกู้                                |               |              |           |                      |           |
| ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน                 | 2.1 - 3.4     | 4,280,000    | 4,979,716 | 4,280,000            | 4,979,716 |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

|                                           |          | อัตราดอกเบี้ย | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|-------------------------------------------|----------|---------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
|                                           | หมายเหตุ | 2560          | 2560         | 2559      | 2560                 | 2559      |
|                                           |          | (ร้อยละต่อปี) | (พันบาท)     |           |                      |           |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน |          |               |              |           |                      |           |
| ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน                    | 4        | 3.0           | 60,989       | 66,382    | -                    | -         |
| เงินกู้ยืมระยะยาว                         |          |               | 5,878,714    | 5,920,367 | 4,774,617            | 4,979,716 |
| รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยไม่หมุนเวียน   |          |               | 5,878,714    | 5,920,367 | 4,774,617            | 4,979,716 |

เงินกู้ยืมที่มีหลักประกันมีจำนวนทั้งสิ้น 1,425 ล้านบาท (2559: 1,709 ล้านบาท) ในงบการเงินรวม การกู้ยืมจากธนาคารค้ำประกันโดยบริษัทและกรรมการของบริษัท

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยซึ่งไม่รวมหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน แสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ได้ดังนี้

|                                       | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|---------------------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
|                                       | 2560         | 2559      | 2560                 | 2559      |
|                                       | (พันบาท)     |           |                      |           |
| ครบกำหนดภายในหนึ่งปี                  | 1,086,486    | 1,847,187 | 1,972,900            | 1,430,643 |
| ครบกำหนดหลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี | 4,362,214    | 3,420,651 | 3,274,617            | 2,480,000 |
| ครบกำหนดหลังจากห้าปี                  | 1,516,500    | 2,499,716 | 1,500,000            | 2,499,716 |
| รวม                                   | 6,965,200    | 7,767,554 | 6,747,517            | 6,410,359 |

บริษัทและบริษัทย่อยต้องดำรงอัตราส่วนทางการเงินและปฏิบัติตามข้อกำหนดตามที่ระบุในสัญญากู้ยืมเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงินรวม 3,140 ล้านบาท และ 2,173 ล้านบาท ตามลำดับ (2559: 974 ล้านบาท และ 170 ล้านบาท ตามลำดับ)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวในระหว่างปี 2560

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในต่างประเทศแห่งหนึ่ง เงินกู้ยืมดังกล่าวได้เบิกใช้ในเดือนมีนาคม 2560 จำนวน 20.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา โดยมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายไตรมาสจนถึงปี 2565 เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยกรรมการและบริษัทใหญ่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือมีจำนวน 13.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

ในเดือนพฤษภาคม 2560 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนสำหรับการลงทุนโครงการที่ดูไบหรืออื่นๆที่เกี่ยวข้อง โดยมีวงเงินกู้ยืม 64 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เงินกู้ยืมดังกล่าวได้เบิกใช้บางส่วนในระหว่างปี 2560 จำนวน 94.6 ล้านบาท โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายไตรมาส นับตั้งแต่เดือนที่ 39 จากวันที่ลงนามในสัญญา และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา และมีเงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติตามที่กำหนดในสัญญา เช่น ไม่ประกาศจ่ายเงินปันผลในกรณีที่บริษัทไม่สามารถชำระคืน ดอกเบี้ย และ/หรือ ผิดเงื่อนไขกับธนาคาร เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากธนาคารก่อน ไม่ดำเนินการใดๆ เพื่อให้มีการลดทุนชำระแล้ว และอื่นๆ รวมถึงมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงิน

ในเดือนมิถุนายน 2560 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีจำนวนเงินกู้ 400 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเต็มจำนวนเมื่อครบ 3 ปี นับจากวันเบิกรับเงินกู้ และมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา โดยมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือน และไม่มีหลักประกัน

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีวงเงินกู้ 177 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวได้เบิกใช้ในเดือนกรกฎาคม 2560 จำนวน 30 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายไตรมาสภายใน 10 ปี นับจากวันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา โดยมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน และค้ำประกันโดยบริษัทใหญ่ รวมถึงมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินที่บริษัทใหญ่ต้องปฏิบัติตาม

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

## หุ้นกู้

|                                       | อัตราดอกเบี้ย<br>(ร้อยละ) | วันครบกำหนดชำระ   | งบการเงินรวม/<br>งบการเงินเฉพาะกิจการ |             |
|---------------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------|
|                                       |                           |                   | 2560                                  | 2559        |
|                                       |                           |                   | (พันบาท)                              | (พันบาท)    |
| ครั้งที่ 2/2553                       | 3.85                      | 23 มิถุนายน 2560  | -                                     | 500,000     |
| ครั้งที่ 3/2553                       | 3.85                      | 29 มิถุนายน 2560  | -                                     | 500,000     |
| ครั้งที่ 1/2558                       | 2.41                      | 19 พฤศจิกายน 2561 | 700,000                               | 700,000     |
| ครั้งที่ 1/2559                       | 2.09                      | 30 มีนาคม 2563    | 800,000                               | 800,000     |
| ครั้งที่ 2/2559                       | 2.45                      | 11 สิงหาคม 2564   | 980,000                               | 980,000     |
| ครั้งที่ 3/2559                       | 2.78                      | 29 กันยายน 2565   | 1,000,000                             | 1,000,000   |
| ครั้งที่ 3/2559                       | 2.97                      | 29 กันยายน 2566   | 1,000,000                             | 1,000,000   |
| ครั้งที่ 3/2559                       | 3.39                      | 29 กันยายน 2569   | 500,000                               | 500,000     |
|                                       |                           |                   | 4,980,000                             | 5,980,000   |
| ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้ลดบัญชี      |                           |                   | -                                     | (284)       |
| สุทธิ                                 |                           |                   | 4,980,000                             | 5,979,716   |
| หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี    |                           |                   | (700,000)                             | (1,000,000) |
| หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี |                           |                   | 4,280,000                             | 4,979,716   |

หุ้นกู้เหล่านี้เป็นหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อ ประเภทไม่ด้อยสิทธิและไม่มีหลักประกัน

หุ้นกู้เหล่านี้มีข้อจำกัดและเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงิน การจ่ายเงินปันผล การลดทุนชำระแล้ว การจำนำ การจ้างองสินทรัพย์และการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ประกอบธุรกิจที่สำคัญ

เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2559 บริษัทออกหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิ และไม่มีหลักประกัน มูลค่า 800 ล้านบาท ซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติวงเงินการออกและเสนอขายหุ้นกู้ดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2552

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559 บริษัทออกหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิ และไม่มีหลักประกัน มูลค่า 980 ล้านบาท ซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติวงเงินการออกและเสนอขายหุ้นกู้ดังกล่าวแล้ว เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2559

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2559 บริษัทออกหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิ และไม่มีหลักประกัน มูลค่า 2,500 ล้านบาท ซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติวงเงินการออกและเสนอขายหุ้นกู้ดังกล่าวแล้ว เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2559

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยสำหรับหุ้นกู้จำนวน 1,000 ล้านบาท ที่ทำกับ ธนาคารแห่งหนึ่งเพื่อใช้ในการจัดการความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากหุ้นกู้ จากอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 3.85 ต่อปี จ่ายชำระรายไตรมาสตามที่กำหนดในสัญญาหุ้นกู้ เป็นอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือนบวกร้อยละ 1.90 ต่อปี จ่ายชำระรายหกเดือน สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวสิ้นสุดในเดือน มิถุนายน 2560

## 20 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

| หมายเหตุ                       | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|--------------------------------|--------------|-----------|----------------------|---------|
|                                | 2560         | 2559      | 2560                 | 2559    |
|                                | (พันบาท)     |           |                      |         |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น    | 891,197      | 817,089   | 59,920               | 51,535  |
| เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 4 27,705     | 21,219    | 22,002               | 19,231  |
| เจ้าหนี้อื่น                   | 93,902       | 88,752    | 32,399               | 37,383  |
| เจ้าหนี้ค่าเช่าอาคารและอุปกรณ์ | 108,514      | 46,949    | 3,423                | 6,216   |
| เงินมัดจำห้องพัก               | 531,177      | 423,983   | 126,384              | 115,280 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย             | 1,067,186    | 834,790   | 106,850              | 108,272 |
| รวม                            | 2,719,681    | 2,232,782 | 350,978              | 337,917 |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

21 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

|                                             | งบการเงินรวม   |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------|---------------|
|                                             | 2560           | 2559           | 2560                 | 2559          |
|                                             | (พันบาท)       |                |                      |               |
| เงินมัดจำ                                   | 1,995          | 11,370         | -                    | 77            |
| เงินประกันผลงาน                             | 37,657         | 34,601         | 7,382                | 6,503         |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่ายและภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย | 209,021        | 181,449        | 63,319               | 33,076        |
| อื่นๆ                                       | 4,296          | 9,205          | -                    | -             |
| รวม                                         | <u>252,969</u> | <u>236,625</u> | <u>70,701</u>        | <u>39,656</u> |

22 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทและบริษัทจัดการโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต และความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

|                        | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |              |
|------------------------|---------------|---------------|----------------------|--------------|
|                        | 2560          | 2559          | 2560                 | 2559         |
|                        | (พันบาท)      |               |                      |              |
| ณ วันที่ 1 มกราคม      | 218,557       | 199,539       | 67,079               | 63,896       |
| รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน |               |               |                      |              |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน   | 21,690        | 20,561        | 6,726                | 5,932        |
| ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน  | 5,093         | 5,188         | 1,348                | 1,640        |
|                        | <u>26,783</u> | <u>25,749</u> | <u>8,074</u>         | <u>7,572</u> |



บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

|                     | งบการเงินรวม    |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|---------------------|-----------------|----------------|----------------------|----------------|
|                     | 2560            | 2559           | 2560                 | 2559           |
|                     | (พันบาท)        |                |                      |                |
| อื่นๆ               |                 |                |                      |                |
| ผลประโยชน์จ่าย      | (15,699)        | (6,731)        | (8,081)              | (4,389)        |
|                     | <u>(15,699)</u> | <u>(6,731)</u> | <u>(8,081)</u>       | <u>(4,389)</u> |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | <u>229,641</u>  | <u>218,557</u> | <u>67,072</u>        | <u>67,079</u>  |

#### ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน (แสดงโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) ได้แก่

|                                 | งบการเงินรวม |             | งบการเงินเฉพาะกิจการ |             |
|---------------------------------|--------------|-------------|----------------------|-------------|
|                                 | 2560         | 2559        | 2560                 | 2559        |
|                                 | (ร้อยละ)     |             |                      |             |
| อัตราคิดลด                      | 2.60         | 2.60        | 2.60                 | 2.60        |
| อัตราเงินเฟ้อ                   | 3.00         | 3.00        | 3.00                 | 3.00        |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต | 6.00 - 7.00  | 6.00 - 7.00 | 6.00 - 7.00          | 6.00 - 7.00 |

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราภาระในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางภาระ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 11 ปี (2559: 11 ปี)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประจักษ์ที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการ ผลประโยชน์เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

|                                                       | งบการเงินรวม |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|-------------------------------------------------------|--------------|------|----------------------|------|
|                                                       | เพิ่มขึ้น    | ลดลง | เพิ่มขึ้น            | ลดลง |
|                                                       | (ล้านบาท)    |      |                      |      |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560                              |              |      |                      |      |
| อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)                      | (15)         | 16   | (3)                  | 2    |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1) | 15           | (14) | 2                    | (3)  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559                              |              |      |                      |      |
| อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)                      | (14)         | 15   | (3)                  | 2    |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1) | 14           | (13) | 2                    | (3)  |

### 23 ประมาณการหนี้สินสำหรับค่าเรือถอน

|                                            | งบการเงินรวม |
|--------------------------------------------|--------------|
|                                            | (พันบาท)     |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559                     | 91,354       |
| ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น                  | 10,801       |
| ประมาณการหนี้สินใช้ไป                      | (4,684)      |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 1 มกราคม 2560 | 97,471       |
| ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น                  | 15,910       |
| ประมาณการหนี้สินใช้ไป                      | (5,527)      |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560                   | 107,854      |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

## 24 ทุนเรือนหุ้น

|                       | มูลค่าหุ้น | 2560               |           | 2559      |           |
|-----------------------|------------|--------------------|-----------|-----------|-----------|
|                       | ต่อหุ้น    | จำนวนหุ้น          | จำนวนเงิน | จำนวนหุ้น | จำนวนเงิน |
|                       | (บาท)      | (พันหุ้น / พันบาท) |           |           |           |
| ทุนจดทะเบียน          |            |                    |           |           |           |
| ณ วันที่ 1 มกราคม     |            |                    |           |           |           |
| - หุ้นสามัญ           | 1          | 1,350,000          | 1,350,000 | 1,350,000 | 1,350,000 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม   |            |                    |           |           |           |
| - หุ้นสามัญ           | 1          | 1,350,000          | 1,350,000 | 1,350,000 | 1,350,000 |
|                       |            |                    |           |           |           |
| หุ้นที่ออกและชำระแล้ว |            |                    |           |           |           |
| ณ วันที่ 1 มกราคม     |            |                    |           |           |           |
| - หุ้นสามัญ           | 1          | 1,350,000          | 1,350,000 | 1,350,000 | 1,350,000 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม   |            |                    |           |           |           |
| - หุ้นสามัญ           | 1          | 1,350,000          | 1,350,000 | 1,350,000 | 1,350,000 |

## ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

## 25 สำรอง

สำรองประกอบด้วย

### การจัดสรรกำไร และ/หรือ กำไรสะสม

สำรองตามกฎหมาย

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

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

#### องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าแสดงในส่วนของผู้ถือหุ้นประกอบด้วยผลต่างการแปลงค่าทั้งหมดจากงบการเงินของหน่วยงานในต่างประเทศ

ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมสุทธิของเงินลงทุนเพื่อขาย

ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมสุทธิของเงินลงทุนเพื่อขายแสดงในส่วนของผู้ถือหุ้นประกอบด้วยผลรวมการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อขายจนกระทั่งมีการตัดรายการหรือเกิดการด้อยค่า

#### 26 ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทมี 2 ส่วนงานที่รายงาน ดังรายละเอียดข้างล่าง ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัท **หน่วยงานธุรกิจที่สำคัญนี้ผลิตสินค้าและให้บริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานสอบทานรายงานการจัดการภายในของแต่ละหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญอย่างน้อยทุกไตรมาส การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทโดยสรุปมีดังนี้**

- ส่วนงาน 1 ส่วนงานโรงแรมและบริการที่เกี่ยวข้อง
- ส่วนงาน 2 ส่วนงานการขายอาหารและไอศกรีม

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ดังข้างล่างนี้ ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้กำไรหลังภาษีเงินได้ของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรหลังภาษีเงินได้ใน การวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจ ในอุตสาหกรรมเดียวกัน

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานที่รายงาน

|                          | ส่วนงาน โรงแรม<br>และบริการที่เกี่ยวข้อง |        | ส่วนงาน การขาย<br>อาหารและไอศกรีม |        | รวมส่วนงานที่รายงาน |        | ตัดรายการระหว่างกัน |         | รวม    |        |
|--------------------------|------------------------------------------|--------|-----------------------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|---------|--------|--------|
|                          | 2560                                     | 2559   | 2560                              | 2559   | 2560                | 2559   | 2560                | 2559    | 2560   | 2559   |
|                          | (ล้านบาท)                                |        |                                   |        |                     |        |                     |         |        |        |
| รายได้                   | 9,208                                    | 9,232  | 10,996                            | 10,630 | 20,204              | 19,862 | (275)               | (300)   | 19,929 | 19,562 |
| ดอกเบี้ยรับ              | 218                                      | 235    | 20                                | 16     | 238                 | 251    | (198)               | (232)   | 40     | 19     |
| รายได้อื่น               | 1,323                                    | 1,083  | 105                               | 84     | 1,428               | 1,167  | (1,052)             | (842)   | 376    | 325    |
| รวมรายได้                | 10,749                                   | 10,550 | 11,121                            | 10,730 | 21,870              | 21,280 | (1,525)             | (1,374) | 20,345 | 19,906 |
| ต้นทุนขาย                | 5,657                                    | 5,737  | 5,944                             | 5,785  | 11,601              | 11,522 | (69)                | (66)    | 11,532 | 11,456 |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย    | 462                                      | 414    | 461                               | 458    | 923                 | 872    | (157)               | (137)   | 766    | 735    |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร    | 2,294                                    | 2,133  | 3,896                             | 3,738  | 6,190               | 5,871  | (900)               | (790)   | 5,290  | 5,081  |
| ต้นทุนทางการเงิน         | 421                                      | 530    | -                                 | -      | 421                 | 530    | (197)               | (232)   | 224    | 298    |
| รวมค่าใช้จ่าย            | 8,834                                    | 8,814  | 10,301                            | 9,981  | 19,135              | 18,795 | (1,323)             | (1,225) | 17,812 | 17,570 |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน)    |                                          |        |                                   |        |                     |        |                     |         |        |        |
| จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (34)                                     | 34     | -                                 | -      | (34)                | 34     | -                   | -       | (34)   | 34     |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้      | 1,881                                    | 1,770  | 820                               | 749    | 2,701               | 2,519  | (202)               | (149)   | 2,499  | 2,370  |
| ภาษีเงินได้              | (317)                                    | (301)  | (91)                              | (113)  | (408)               | (414)  | -                   | -       | (408)  | (414)  |
| กำไรสำหรับปี             | 1,564                                    | 1,469  | 729                               | 636    | 2,293               | 2,105  | (202)               | (149)   | 2,091  | 1,956  |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

#### ส่วนงานภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทมีการจัดการส่วนงานธุรกิจทั่วโลกในลักษณะเดียวกัน ส่วนงานธุรกิจเหล่านี้ดำเนินงานใน เขตภูมิศาสตร์หลัก ดังนี้

ประเทศไทยเป็นประเทศที่บริษัทใหญ่ตั้งอยู่และดำเนินงานทางธุรกิจเป็นหลักของกลุ่มบริษัท ขอบเขตการดำเนินงานหลักในเขตภูมิศาสตร์นี้ประกอบด้วย ส่วนงานโรงแรมและบริการที่เกี่ยวข้อง และส่วนงานการขายอาหารและไอศกรีม

ประเทศสาธารณรัฐมัลดีฟส์ กิจกรรมหลักคือ ส่วนงานโรงแรมและบริการที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานภูมิศาสตร์

|                     | รายได้        |               | ผลการดำเนินงานตาม |              | สินทรัพย์รวม  |               |
|---------------------|---------------|---------------|-------------------|--------------|---------------|---------------|
|                     |               |               | ส่วนงาน           |              |               |               |
|                     | 2560          | 2559          | 2560              | 2559         | 2560          | 2559          |
|                     | (ล้านบาท)     |               |                   |              |               |               |
| ประเทศไทย           | 20,177        | 19,448        | 2,083             | 1,873        | 45,075        | 40,950        |
| ประเทศมัลดีฟส์      | 1,693         | 1,832         | 210               | 232          | 3,036         | 3,545         |
| ตัดรายการระหว่างกัน | (1,525)       | (1,374)       | (202)             | (149)        | (23,074)      | (20,098)      |
| รวม                 | <u>20,345</u> | <u>19,906</u> | <u>2,091</u>      | <u>1,956</u> | <u>25,037</u> | <u>24,397</u> |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

27 รายได้อื่น

|                                              | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|----------------------------------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
|                                              | 2560         | 2559    | 2560                 | 2559    |
|                                              | (พันบาท)     |         |                      |         |
| รายได้ดอกเบี้ย                               | 40,368       | 18,565  | 107,602              | 125,039 |
| รายได้ค่าบริการจัดการ                        | 227,962      | 216,325 | 66,100               | 156,621 |
| รายได้ค่าบริการ                              | -            | -       | 172,819              | 151,650 |
| รายได้จากการค้าประกันเงินกู้ให้แก่บริษัทย่อย | -            | -       | 12,811               | 20,436  |
| ค่าเช่ารับและค่าบริการอื่น                   | 2,367        | 1,934   | 10,118               | 6,952   |
| เงินสนับสนุน                                 | 12,541       | 395     | -                    | -       |
| เงินชดเชยค่าสินไหมและค่าชดเชยอื่นๆ           | 44,790       | 6,000   | -                    | -       |
| รายได้จากการขายน้ำมันใช้แล้ว                 | 14,959       | 14,982  | -                    | -       |
| อื่นๆ                                        | 73,308       | 85,247  | 12,780               | 25,964  |
| รวม                                          | 416,295      | 343,448 | 382,230              | 486,662 |

28 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน

|                              |    | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|------------------------------|----|--------------|-----------|----------------------|---------|
| หมายเหตุ                     |    | 2560         | 2559      | 2560                 | 2559    |
|                              |    | (พันบาท)     |           |                      |         |
| เงินเดือนและค่าแรง           |    | 2,895,998    | 2,788,852 | 516,952              | 552,021 |
| โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ | 22 | 26,783       | 25,749    | 8,074                | 7,572   |
| โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้   |    | 46,987       | 42,818    | 22,155               | 22,106  |
| อื่นๆ                        |    | 1,520,792    | 1,556,810 | 331,127              | 328,529 |
| รวม                          |    | 4,490,560    | 4,414,229 | 878,308              | 910,228 |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

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

### 29 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบการเงินได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามลักษณะได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับต่าง ๆ ดังนี้

| หมายเหตุ                                    | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|---------------------------------------------|--------------|-----------|----------------------|---------|
|                                             | 2560         | 2559      | 2560                 | 2559    |
|                                             | (พันบาท)     |           |                      |         |
| <b>ต้นทุนของอาหารและเครื่องดื่มที่ใช้ไป</b> | 4,705,031    | 4,447,711 | 302,777              | 290,883 |
| <b>ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน</b>       | 28 4,490,560 | 4,414,229 | 878,308              | 910,228 |
| <b>ค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิ</b>              | 502,041      | 485,759   | -                    | -       |
| <b>ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการ</b>          | 31,725       | 30,699    | 157,308              | 79,796  |
| <b>ค่าเช่าที่ดินและอาคาร</b>                | 1,766,273    | 1,562,159 | 9,357                | 10,048  |
| <b>ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย</b>        | 1,913,964    | 2,081,572 | 349,032              | 346,832 |

### 30 ต้นทุนทางการเงิน

| หมายเหตุ                                      | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|-----------------------------------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
|                                               | 2560         | 2559    | 2560                 | 2559    |
|                                               | (พันบาท)     |         |                      |         |
| <b>ดอกเบี้ยจ่าย</b>                           |              |         |                      |         |
| บริษัทย่อย                                    | 4 -          | -       | 11,394               | 13,052  |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เงินกู้ยืม และหุ้นกู้ | 223,878      | 298,537 | 154,724              | 176,164 |
| <b>รวมดอกเบี้ยจ่าย</b>                        | 223,878      | 298,537 | 166,118              | 189,216 |



บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### 31 ภาษีเงินได้

#### ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

| หมายเหตุ                        | งบการเงินรวม   |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------------|---------------|
|                                 | 2560           | 2559           | 2560                 | 2559          |
|                                 | (พันบาท)       |                |                      |               |
| ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน       |                |                |                      |               |
| สำหรับงวดปัจจุบัน               | 377,092        | 345,324        | 12,631               | 28,773        |
| ภาษีงวดก่อนๆที่บันทึกสูงไป      | (24,096)       | (12,585)       | (878)                | -             |
|                                 | <u>352,996</u> | <u>332,739</u> | <u>11,753</u>        | <u>28,773</u> |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี        | 17             |                |                      |               |
| การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว | 54,561         | 81,771         | 27,132               | 26,740        |
|                                 | <u>54,561</u>  | <u>81,771</u>  | <u>27,132</u>        | <u>26,740</u> |
| รวมภาษีเงินได้                  | <u>407,557</u> | <u>414,510</u> | <u>38,885</u>        | <u>55,513</u> |

#### ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

|                      | งบการเงินรวม        |                             |                         |                     |                             |                         |
|----------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------------|
|                      | 2560                |                             |                         | 2559                |                             |                         |
|                      | รายได้              |                             |                         | รายได้              |                             |                         |
|                      | ก่อน<br>ภาษีเงินได้ | (ค่าใช้จ่าย)<br>ภาษีเงินได้ | สุทธิจาก<br>ภาษีเงินได้ | ก่อน<br>ภาษีเงินได้ | (ค่าใช้จ่าย)<br>ภาษีเงินได้ | สุทธิจาก<br>ภาษีเงินได้ |
|                      | (พันบาท)            |                             |                         |                     |                             |                         |
| ผลต่างจากการแปลงค่า  |                     |                             |                         |                     |                             |                         |
| หน่วยงานในต่างประเทศ | (150,283)           | -                           | (150,283)               | 7,012               | -                           | 7,012                   |
| เงินลงทุนเพื่อขาย    | 181                 | (36)                        | 145                     | (35)                | 7                           | (28)                    |
| รวม                  | <u>(150,102)</u>    | <u>(36)</u>                 | <u>(150,138)</u>        | <u>6,977</u>        | <u>7</u>                    | <u>6,984</u>            |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

การกระทบบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

|                                               | งบการเงินรวม          |           |                       |           |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|
|                                               | 2560                  |           | 2559                  |           |
|                                               | อัตราภาษี<br>(ร้อยละ) | (พันบาท)  | อัตราภาษี<br>(ร้อยละ) | (พันบาท)  |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้รวม                        |                       | 2,498,957 |                       | 2,370,632 |
| จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้                  | 20                    | 499,791   | 20                    | 474,126   |
| ผลกระทบจากความแตกต่างของอัตราภาษี             |                       |           |                       |           |
| สำหรับกิจการในต่างประเทศ                      |                       | (12,389)  |                       | (14,578)  |
| ความแตกต่างในอัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงของ    |                       |           |                       |           |
| ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนในเงินลงทุนในบริษัทร่วม |                       | 6,907     |                       | (6,806)   |
| รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี                      |                       | (2)       |                       | (15)      |
| กำไรที่ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี             |                       | (27,480)  |                       | (14,475)  |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี                     |                       | 24,915    |                       | 11,466    |
| ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักภาษีได้เพิ่มขึ้น       |                       | (80,292)  |                       | (58,096)  |
| การใช้ขาดทุนทางภาษีที่เดิมไม่ได้บันทึก        |                       | (266)     |                       | (951)     |
| ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์ |                       |           |                       |           |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี                      |                       | 12,019    |                       | 8,103     |
| ขาดทุนที่ยังไม่ได้รับรู้ซึ่งเกิดจากรายการ     |                       |           |                       |           |
| ระหว่างกัน                                    |                       | 9,908     |                       | 9,908     |
| ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกสูงไป                   |                       | (24,096)  |                       | (12,585)  |
| อื่นๆ                                         |                       | (1,458)   |                       | 18,413    |
| รวม                                           | 16.31                 | 407,557   | 17.49                 | 414,510   |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

|                                         | งบการเงินเฉพาะกิจการ  |           |                       |           |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|
|                                         | 2560                  |           | 2559                  |           |
|                                         | อัตราภาษี<br>(ร้อยละ) | (พันบาท)  | อัตราภาษี<br>(ร้อยละ) | (พันบาท)  |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้รวม                  |                       | 985,389   |                       | 1,018,439 |
| จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้            | 20                    | 197,078   | 20                    | 203,688   |
| รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี                |                       | (173,424) |                       | (148,694) |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี               |                       | 19,457    |                       | 6,222     |
| ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักภาษีได้เพิ่มขึ้น |                       | (8,712)   |                       | (9,416)   |
| อื่น ๆ                                  |                       | 4,486     |                       | 3,713     |
| รวม                                     | 3.95                  | 38,885    | 5.45                  | 55,513    |

#### การลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล

พระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร ฉบับที่ 42 พ.ศ. 2559 ลงวันที่ 3 มีนาคม 2559 ให้ปรับลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลเหลืออัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

#### 32 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 คำนวณจากกำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีโดยแสดงการคำนวณดังนี้

|                                 | งบการเงินรวม       |       | งบการเงินเฉพาะกิจการ |       |
|---------------------------------|--------------------|-------|----------------------|-------|
|                                 | 2560               | 2559  | 2560                 | 2559  |
|                                 | (ล้านบาท/ล้านหุ้น) |       |                      |       |
| กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น    |                    |       |                      |       |
| สามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)    | 1,991              | 1,850 | 947                  | 963   |
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว | 1,350              | 1,350 | 1,350                | 1,350 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)    | 1.48               | 1.37  | 0.70                 | 0.71  |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### 33 เงินปันผล

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.55 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 742 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในระหว่างปี 2560

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2559 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 675 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในระหว่างปี 2559

### 34 เครื่องมือทางการเงิน

#### นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

การจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนที่สำคัญของธุรกิจของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีระบบในการควบคุมให้มีความสมดุลของระดับความเสี่ยงให้เป็นที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาระหว่างต้นทุนที่เกิดจากความเสี่ยงและต้นทุนของการจัดการความเสี่ยง ฝ่ายบริหารได้มีการควบคุมกระบวนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่ามีความสมดุลระหว่างความเสี่ยงและการควบคุมความเสี่ยง

#### การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของนักลงทุน เจ้าหนี้ และความเชื่อมั่นของตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของเจ้าของรวม ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทจะต้องดำรงอัตราส่วนทางการเงินภายใต้เงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาเงินกู้และหุ้นกู้

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาระดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทไม่มีสินทรัพย์ที่ต้องอ้างอิงอัตราดอกเบี้ยอย่างมีนัยสำคัญ นโยบายของกลุ่มบริษัทคือ การทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยสำหรับหุ้นกู้ทำให้กลุ่มบริษัทตกลงกับคู่สัญญาที่จะแลกเปลี่ยนผลต่างระหว่างจำนวนเงินตามดอกเบี้ยคงที่กับตามอัตราดอกเบี้ยลอยตัวในช่วงเวลาที่กำหนดไว้

### ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเป็นผลมาจากการมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

|                                            | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|--------------------------------------------|--------------|---------|----------------------|------|
|                                            | 2560         | 2559    | 2560                 | 2559 |
|                                            | (ล้านบาท)    |         |                      |      |
| เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา                     |              |         |                      |      |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด             | 152          | 143     | -                    | -    |
| เงินลงทุนชั่วคราว                          | 98           | 54      | -                    | -    |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น       | 69           | 148     | -                    | -    |
| หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย                   | (1,398)      | (1,711) | (95)                 | -    |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น     | (234)        | (228)   | -                    | -    |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                       | (41)         | (37)    | -                    | -    |
| ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง | (1,354)      | (1,631) | (95)                 | -    |
| เงินเหรียญดอลลาร์สหรัฐสำหรับอเมริกา        |              |         |                      |      |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการ              |              |         |                      |      |
| ที่เกี่ยวข้องกัน                           | 95           | -       | -                    | -    |
| ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง | 95           | -       | -                    | -    |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

|                                            | งบการเงินรวม |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|--------------------------------------------|--------------|------|----------------------|------|
|                                            | 2560         | 2559 | 2560                 | 2559 |
|                                            | (ล้านบาท)    |      |                      |      |
| <b>เงินหยวน</b>                            |              |      |                      |      |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด             | 5            | 5    | -                    | -    |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น     | (2)          | (3)  | -                    | -    |
| ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง | 3            | 2    | -                    | -    |
| <b>เงินเหรียญฮ่องกง</b>                    |              |      |                      |      |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด             | 5            | 1    | -                    | -    |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น       | 1            | -    | -                    | -    |
| ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง | 6            | 1    | -                    | -    |

#### ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่กลุ่มบริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อในระดับหนึ่งๆ ณ วันที่รายงานไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานลูกค้าจำนวนมาก ฝ่ายบริหารไม่ได้คาดว่าจะเป็นผลเสียหายที่มีสาระสำคัญจากการเก็บหนี้ไม่ได้

#### ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

#### มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน แต่ไม่รวมถึงการแสดงข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

|                                                       | งบการเงินรวม   |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|
|                                                       | มูลค่ายุติธรรม | มูลค่าตามบัญชี | มูลค่ายุติธรรม       | มูลค่าตามบัญชี |
|                                                       | (ล้านบาท)      |                |                      |                |
| 31 ธันวาคม 2560                                       |                |                |                      |                |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม     |                |                |                      |                |
| เงินลงทุนเพื่อขาย (ระดับ 2)                           | 1              | 1              | -                    | -              |
| หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม |                |                |                      |                |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน                     | (1,834)        | (1,773)        | (502)                | (495)          |
| หุ้นกู้                                               | (4,992)        | (4,980)        | (4,992)              | (4,980)        |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน             | (62)           | (61)           | -                    | -              |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

|                                            | งบการเงินรวม   |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|
|                                            | มูลค่ายุติธรรม | มูลค่าตามบัญชี | มูลค่ายุติธรรม       | มูลค่าตามบัญชี |
|                                            | (ล้านบาท)      |                |                      |                |
| 31 ธันวาคม 2559                            |                |                |                      |                |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่า</b>     |                |                |                      |                |
| <b>ด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>                  |                |                |                      |                |
| เงินลงทุนเพื่อขาย (ระดับ 2)                | 1              | 1              | -                    | -              |
| <b>หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่า</b> |                |                |                      |                |
| <b>ด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>                  |                |                |                      |                |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน          | (1,007)        | (1,001)        | -                    | -              |
| หุ้นกู้                                    | (5,829)        | (5,980)        | (5,829)              | 5,980          |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | (61)           | (66)           | -                    | -              |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย               |                |                |                      |                |
| (มูลค่าตามสัญญา 1,000 ล้านบาท              |                |                |                      |                |
| (หมายเหตุ 19))                             | 1              | -              | 1                    | -              |

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อขายคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่รายงาน

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืม และหุ้นกู้คำนวณจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดในอนาคตของเงินต้นและดอกเบี้ย ซึ่งคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมที่ฝ่ายบริหารคาดว่าจะกลุ่มบริษัทจะต้องจ่าย ณ วันที่ในรายงาน

มูลค่ายุติธรรมสำหรับตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายนอกตลาดหลักทรัพย์ อ้างอิงราคาจากนายหน้า ซึ่งได้มีการทดสอบความสมเหตุสมผลของราคาเหล่านั้น โดยการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดการณ์ไว้ด้วยอัตราดอกเบี้ยในตลาดสำหรับเครื่องมือทางการเงินที่เหมือนกัน ณ วันที่วัดมูลค่า มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงด้านเครดิตและได้รวมการปรับปรุงความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทและคู่สัญญาตามความเหมาะสม



บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

35 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

|                                 | งบการเงินรวม   |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------------|------------|
|                                 | 2560           | 2559           | 2560                 | 2559       |
|                                 | (พันบาท)       |                |                      |            |
| <b>ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน</b> |                |                |                      |            |
| <b>สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้</b>  |                |                |                      |            |
| การก่อสร้างโรงแรม               | 326,515        | 227,435        | 1,908                | 374        |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์           | 14,038         | 20,826         | -                    | -          |
| ส่วนปรับปรุงสัญญาเช่า           | 24,822         | 3,952          | -                    | -          |
| <b>รวม</b>                      | <b>365,375</b> | <b>252,213</b> | <b>1,908</b>         | <b>374</b> |

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าที่ดิน พื้นที่และสัญญาบริการระยะยาวกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันเป็นเวลา 1 - 35 ปีจนถึงปี 2588 ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายชำระค่าเช่าและค่าบริการตามที่กำหนดไว้ในสัญญาดังกล่าว ดังนี้

|                                                   | งบการเงินรวม     |                  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|----------|
|                                                   | 2560             | 2559             | 2560                 | 2559     |
|                                                   | (พันบาท)         |                  |                      |          |
| <b>จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้น</b> |                  |                  |                      |          |
| <b>ภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้</b>   |                  |                  |                      |          |
| ภายในหนึ่งปี                                      | 576,986          | 586,463          | -                    | -        |
| หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี                     | 875,046          | 873,192          | -                    | -        |
| หลังจากห้าปี                                      | 770,692          | 785,366          | -                    | -        |
| <b>รวม</b>                                        | <b>2,222,724</b> | <b>2,245,021</b> | <b>-</b>             | <b>-</b> |
| <b>ภาระผูกพันอื่นๆ</b>                            |                  |                  |                      |          |
| หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร                         | 147,644          | 52,320           | 97,565               | 9,880    |

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

36 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2560 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ยื่นฟ้องลูกหนี้รายหนึ่ง (ผู้คัดค้าน) เป็นจำนวนเงินรวม 209.8 ล้านบาทรวมดอกเบี้ย สำหรับค่าบริหารจัดการค้างจ่ายจำนวน 51.2 ล้านบาทและเรียกร้องค่าชดเชยสำหรับความเสียหายอื่นเนื่องจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาบริหารโรงแรม ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2560 ผู้คัดค้านได้ยื่นคำร้องปฏิเสธค่าชดเชยและได้เรียกร้องค่าชดเชยสำหรับความเสียหายจากการทุจริตและไม่ปฏิบัติตามสัญญาของบริษัทย่อยในระหว่างการบริหารโรงแรมของผู้คัดค้านเป็นจำนวนเงิน 918.4 ล้านบาทรวมดอกเบี้ย ขณะนี้คดีความดังกล่าวอยู่ระหว่างการยื่นคัดค้านของบริษัทย่อยต่อการฟ้องแย้งของผู้คัดค้าน

จากความเห็นทางกฎหมาย ผู้บริหารเชื่อว่าบริษัทย่อยมีโอกาสสูงที่จะชนะการฟ้องร้องต่อผู้คัดค้านสำหรับค่าบริหารจัดการค้างจ่ายจำนวน 51.2 ล้านบาท นอกจากนี้ผู้บริหารเชื่อว่าการฟ้องแย้งเรียกร้องค่าชดเชยของผู้คัดค้านต่อบริษัทย่อยสูงเกินไปและไม่มีหลักฐานที่สอดคล้องเหตุผลในการเรียกร้องค่าชดเชยต่อความเสียหายดังกล่าว ทั้งนี้บริษัทย่อยมีหลักฐานสนับสนุนที่จะโต้แย้งและไม่มีภาระหนี้สินจากการเรียกร้องค่าชดเชยดังกล่าว ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จึงไม่ได้บันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญและประมาณการหนี้สินจากคดีความฟ้องร้องในงบการเงิน ขณะนี้การฟ้องเรียกร้องค่าชดเชยและการฟ้องแย้งอยู่ระหว่างขั้นตอนของอนุญาโตตุลาการ

37 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติเห็นชอบอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 0.60 บาท ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับผลการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทซึ่งจะจัดขึ้นในวันที่ 30 เมษายน 2561

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### 38 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบการเงินปี 2559 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนอ งบการเงินปี 2560

|                                                          | 2559         |           |         |                      |           |         |
|----------------------------------------------------------|--------------|-----------|---------|----------------------|-----------|---------|
|                                                          | งบการเงินรวม |           |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |         |
|                                                          | ก่อนจัด      |           | หลังจัด | ก่อนจัด              |           | หลังจัด |
|                                                          | ประเภท       | จัดประเภท | ประเภท  | ประเภท               | จัดประเภท | ประเภท  |
|                                                          | ใหม่         | ใหม่      | ใหม่    | ใหม่                 | ใหม่      | ใหม่    |
|                                                          | (ล้านบาท)    |           |         |                      |           |         |
| <b>งบแสดงฐานะการเงิน</b>                                 |              |           |         |                      |           |         |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                           | 1,089        | (100)     | 989     | 33                   | -         | 33      |
| เงินลงทุนชั่วคราว                                        | 53           | 100       | 153     | -                    | -         | -       |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคล<br>หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | (66)         | 66        | -       | (424)                | -         | (424)   |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคล<br>ที่เกี่ยวข้องกัน            | -            | (66)      | (66)    | -                    | -         | -       |
|                                                          |              | <u>-</u>  |         |                      | <u>-</u>  |         |
|                                                          |              | <u>-</u>  |         |                      | <u>-</u>  |         |
| <b>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>                             |              |           |         |                      |           |         |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย                                    | 823          | (88)      | 735     | 243                  | (6)       | 237     |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                                    | 4,993        | 88        | 5,081   | 563                  | 6         | 569     |
|                                                          |              | <u>-</u>  |         |                      | <u>-</u>  |         |
|                                                          |              | <u>-</u>  |         |                      | <u>-</u>  |         |

การจัดประเภทรายการใหม่นี้เนื่องจากผู้บริหารเห็นว่ามีความเหมาะสมกับธุรกิจของกลุ่มบริษัทมากกว่า