

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

วิชาดิ โลกศกระวี

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4451

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 8 พฤศจิกายน 2562

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	871,492	1,281,543	103,491	139,811
เงินลงทุนชั่วคราว 3	1,475,025	898,690	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น 2, 4	780,239	863,429	184,282	214,507
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน 2	-	-	447,863	322,824
เงินปันผลค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน 2	-	-	-	277,000
สินค้าคงเหลือ	826,738	844,819	27,187	28,680
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	171,968	160,793	27,129	34,656
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	4,125,462	4,049,274	789,952	1,017,478
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในหลักทรัพ์เพื่อขาย	961	902	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม 5	526,627	533,619	514,449	527,635
เงินลงทุนในบริษัทย่อย 6	-	-	6,230,332	5,901,332
เงินลงทุนในการร่วมค้า 7	632,312	394,125	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน 2	-	-	2,223,433	2,139,177
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน 8	380,757	392,780	228,400	238,064
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ 8	17,551,144	17,627,996	4,001,624	3,969,881
ค่าความนิยม 9	314,602	314,602	-	-
สิทธิการเช่า 8	1,716,446	1,941,087	1,058,432	1,192,617
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น 8	433,229	436,013	9,033	9,966
สินทรัพย์ถาวรอื่นที่ได้รับงบการตัดบัญชี	81,965	86,445	830	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	687,200	670,607	7,401	6,547
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	22,325,243	22,398,176	14,273,934	13,985,219
รวมสินทรัพย์	26,450,705	26,447,450	15,063,886	15,002,697

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

		(หน่วย: พันบาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)
		แต่สอบทานแล้ว)		แต่สอบทานแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
	จากสถาบันการเงิน	128,486	129,799	-	-
10	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2,540,244	2,755,416	381,637	398,534
รายได้รับล่วงหน้ารายการตัดบัญชี					
	ที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	150,619	169,276	58,177	80,868
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
	ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	608,494	234,144	400,000	-
12	ส่วนของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	800,000	-	800,000	-
2	เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	650,810	414,373
	ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	36,872	179,356	-	-
	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	182,747	224,275	23,702	41,276
	รวมหนี้สินหมุนเวียน	4,447,462	3,692,266	2,314,326	935,051
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ					
	จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2,146,082	2,379,567	1,331,813	1,491,834
12	หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,480,000	4,280,000	3,480,000	4,280,000
2	เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	52,329	52,329	-	-
	รายได้รับล่วงหน้ารายการตัดบัญชี	1,927,626	2,024,226	906,336	942,957
	หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	221,671	208,571	-	1,725
	สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	328,940	257,217	100,650	77,078
	ประมาณการหนี้สินสำหรับคำรือถอน	128,009	116,692	-	-
	หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	13,047	16,907	12,858	14,394
	รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	8,297,704	9,335,509	5,831,657	6,807,988
	รวมหนี้สิน	12,745,166	13,027,775	8,145,983	7,743,039

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเพลซ่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,350,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,350,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	970,000	970,000	970,000	970,000
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	158,080	158,080	158,080	158,080
ยังไม่ได้จัดสรร	10,689,082	10,293,247	4,439,823	4,781,578
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	50,132	130,824	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	13,217,294	12,902,151	6,917,903	7,259,658
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	488,245	517,524	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	13,705,539	13,419,675	6,917,903	7,259,658
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	26,450,705	26,447,450	15,063,886	15,002,697
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

.....

กรรมการ

.....

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเพลaza จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

		(หน่วย : พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2562	2561	2562	2561
รายได้					
รายได้จากการประกอบกิจการโรงแรม		1,788,637	2,125,864	554,902	621,736
รายได้จากการขายอาหารและเครื่องดื่ม		3,059,098	3,089,772	-	-
รายได้ค่าเช่า		28,859	28,859	12,687	12,687
รายได้เงินปันผล	2, 5, 6	-	-	6,528	55,434
รายได้อื่น	13	87,970	77,103	83,658	90,229
รวมรายได้		4,964,564	5,321,598	657,775	780,086
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนการประกอบกิจการโรงแรม		1,343,842	1,432,430	389,465	404,470
ต้นทุนขายอาหารและเครื่องดื่ม		1,693,176	1,669,737	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย		198,827	229,432	63,552	66,923
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		1,441,339	1,420,006	288,713	174,183
รวมค่าใช้จ่าย		4,677,184	4,751,605	741,730	645,576
กำไร(ขาดทุน)ก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					
และการร่วมค้า ค่าใช้จ่ายทางการเงินและ					
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	5, 7	8,297	13,947	-	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		295,677	583,940	(83,955)	134,510
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(51,863)	(54,228)	(47,899)	(42,287)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		243,814	529,712	(131,854)	92,223
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	14	(28,731)	(79,280)	2,194	(7,843)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		215,083	450,432	(129,660)	84,380

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

		(หน่วย : พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2562	2561	2562	2561
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าเงิน					
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		(4,663)	(31,382)	-	-
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน					
ในหลักทรัพย์เพื่อขาย		(97)	193	-	-
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	14	19	(39)	-	-
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน					
ในหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิจากภาษีเงินได้		(78)	154	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของ					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		(4,741)	(31,228)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(4,741)	(31,228)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		210,342	419,204	(129,660)	84,380
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		214,994	441,747	(129,660)	84,380
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		89	8,685		
		215,083	450,432		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		211,437	419,260	(129,660)	84,380
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		(1,095)	(56)		
		210,342	419,204		
กำไรต่อหุ้น					
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ (บาท)	15	0.16	0.33	(0.10)	0.06
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)		1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

		(หน่วย : พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2562	2561	2562	2561
รายได้					
รายได้จากการประกอบกิจการโรงแรม		6,322,681	6,990,694	1,755,006	1,881,500
รายได้จากการขายอาหารและเครื่องดื่ม		9,124,620	8,889,989	-	-
รายได้ค่าเช่า		85,753	85,753	37,647	37,647
รายได้เงินปันผล	2, 5, 6	-	-	745,581	963,749
รายได้อื่น	13	400,828	287,493	270,577	252,965
รวมรายได้		15,933,882	16,253,929	2,808,811	3,135,861
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนการประกอบกิจการโรงแรม		4,188,990	4,364,084	1,176,328	1,190,691
ต้นทุนขายอาหารและเครื่องดื่ม		5,006,242	4,792,264	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย		626,498	643,081	202,507	205,222
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		4,418,546	4,248,188	758,750	520,400
รวมค่าใช้จ่าย		14,240,276	14,047,617	2,137,585	1,916,313
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					
และการร่วมค้า ค่าใช้จ่ายทางการเงินและ					
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	5, 7	23,167	41,841	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		1,716,773	2,248,153	671,226	1,219,548
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(162,823)	(155,676)	(138,102)	(127,574)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		1,553,950	2,092,477	533,124	1,091,974
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	14	(231,760)	(329,265)	2,611	(22,874)
กำไรสำหรับงวด		1,322,190	1,763,212	535,735	1,069,100

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

		(หน่วย : พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2562	2561	2562	2561
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าเงิน					
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ					
		(100,109)	(193)	-	-
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน					
ในหลักทรัพย์เพื่อขาย					
		59	(115)	-	-
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	14	(12)	23	-	-
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน					
ในหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิจากภาษีเงินได้					
		47	(92)	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของ					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
		(100,062)	(285)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด					
		(100,062)	(285)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด					
		1,222,128	1,762,927	535,735	1,069,100
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ					
		1,273,325	1,696,520	535,735	1,069,100
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย					
		48,865	66,692		
		1,322,190	1,763,212		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ					
		1,192,633	1,696,219	535,735	1,069,100
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย					
		29,495	66,708		
		1,222,128	1,762,927		
กำไรต่อหุ้น					
15					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ (บาท)					
		0.94	1.26	0.40	0.79
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)					
		1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิก่อนภาษี	1,553,950	2,092,477	533,124	1,091,974
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิก่อนภาษี				
เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,530,478	1,519,045	308,741	302,973
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	2,132	2,697	962	652
ขาดทุนจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	56,325	66,650	12,501	12,440
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	24	174	-	-
การปรับเพิ่ม(ลดลง)สินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(1,428)	37	-	-
ขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์(กลับรายการ)	339	(183)	321	-
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	276,000	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(23,167)	(41,841)	-	-
โอนรายได้รับล่วงหน้ารายการตัดบัญชีเป็นรายได้	(127,632)	(176,493)	(69,836)	(88,964)
ขาดทุนจากการปิดสาขา(กลับรายการ)	520	(9,691)	-	-
เงินปันผลรับ	-	-	(745,581)	(963,749)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	84,883	18,925	26,295	5,319
ดอกเบี้ยรับ	(55,576)	(22,857)	(69,358)	(62,750)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	162,823	155,676	138,102	127,574
เงินชดเชยความเสียหายจากการทำประกัน	(101,155)	-	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	3,082,516	3,604,616	411,271	425,469
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	81,059	31,032	29,263	(1,609)
รับเงินชดเชยความเสียหายจากการทำประกัน	101,155	-	-	-
สินค้าคงเหลือ	19,509	62,103	1,493	196
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(40,229)	37,508	(974)	37,999
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	8,765	(67,961)	(854)	(1,572)
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(115,411)	(135,289)	(2,691)	49,584
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(41,528)	(82,029)	(17,573)	(45,169)
รายได้รับล่วงหน้ารายการตัดบัญชี	12,375	80,596	10,524	50,960
เงินสดจ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(13,160)	(16,410)	(2,723)	(4,277)
จ่ายค่าเรืออวน	(726)	(3,509)	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(3,860)	(1,653)	(1,535)	(1,501)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,090,465	3,509,004	426,201	510,080
เงินสดรับจากภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอเรียกคืน	19,722	-	15,796	-
จ่ายภาษีเงินได้	(347,344)	(393,245)	(7,239)	(10,091)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,762,843	3,115,759	434,758	499,989

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(576,335)	(499,177)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	26,918	15,316	69,358	62,750
เงินสละคืนจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	2,866,908	2,622,119
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(3,352,203)	(2,275,195)
เงินสละคืนจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	5,000	-	-
เงินลงทุนและเงินให้กู้ยืมแก่การร่วมค้าเพิ่มขึ้น	(265,392)	(119,350)	-	-
เงินสละคืนจากการขายอาคารและอุปกรณ์	3,596	4,429	795	351
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,367,310)	(841,021)	(202,709)	(63,324)
เงินสดจ่ายค่าสิทธิการเช่า	(36,438)	(47,228)	-	(513)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(51,982)	(83,978)	(2,356)	(4,221)
รับคืนมูลค่าหน่วยลงทุนในกองทุนรวม	13,186	4,055	13,186	4,055
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(329,000)	(141,000)
รับเงินปันผลจากบริษัทย่อย	-	-	1,005,608	900,206
รับเงินปันผลจากบริษัทร่วม	16,973	16,219	16,973	16,219
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างลดลง	5	6,827	-	750
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน	(2,236,779)	(1,538,908)	86,560	1,122,197
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	6,260	24,218	-	33,431
จ่ายดอกเบี้ย	(177,449)	(173,074)	(156,563)	(139,127)
จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(877,490)	(809,970)	(877,490)	(809,970)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย				
ลดลงจากการจ่ายปันผลของบริษัทย่อย	(58,774)	(97,160)	-	-
เงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	1,525,002	1,570,380
จ่ายคืนเงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(8,660)	(1,288,565)	(2,412,330)
เงินสละคืนจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	430,772	179,739	239,978	118,395
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(237,882)	(181,687)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(914,563)	(1,066,594)	(557,638)	(1,639,221)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(21,552)	11,699	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(410,051)	521,956	(36,320)	(17,035)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	1,281,543	701,414	139,811	20,698
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	871,492	1,223,370	103,491	3,663
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
ยอดหนี้ค้างชำระจากการซื้ออาคารและอุปกรณ์	136,209	169,499	11,536	7,285
เงินปันผลค้างรับ	-	-	-	47,324
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ	จัดสรรแล้ว -					
	สำรองตามกฎหมาย			ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561		1,350,000	970,000	158,080	4,413,551	6,891,631
กำไรสำหรับงวด		-	-	-	1,069,100	1,069,100
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	1,069,100	1,069,100
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท		-	-	-	(809,970)	(809,970)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561		1,350,000	970,000	158,080	4,672,681	7,150,761
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		1,350,000	970,000	158,080	4,781,578	7,259,658
กำไรสำหรับงวด		-	-	-	535,735	535,735
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	535,735	535,735
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท		-	-	-	(877,490)	(877,490)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562		1,350,000	970,000	158,080	4,439,823	6,917,903

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยและได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือการประกอบธุรกิจโรงแรม บริหารจัดการโรงแรม และธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม โดยมีที่อยู่ที่ยกทะเบียนตั้งอยู่ที่เลขที่ 1695 ถนนพหลโยธิน จตุจักร กรุงเทพมหานคร

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในงวดปัจจุบัน ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในช่วงปัจจุบัน

ในช่วงงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับ บริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือ
หลังจากวันที่ 1 มกราคม 2563

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังต่อไปนี้ที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน
จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32

การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทฯอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปี
ที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตราฐานฉบับนี้มาถือปฏิบัติ

1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงิน				
	งบการเงินรวม		เฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2562	2561	2562	2561	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ค่าเช่ารับ	-	-	733	733	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยรับ	-	-	22,937	20,279	อิงตามอัตราดอกเบี้ยธนาคาร
รายได้ในการบริหารจัดการ	-	-	42,162	50,423	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้จากการค้าประกันเงินกู้	-	-	1,638	2,277	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลรับ	-	-	-	47,324	ตามการประกาศจ่ายเงินปันผล
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	4,962	7,135	อิงตามอัตราดอกเบี้ยธนาคาร
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	1,480	1,298	ตามราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่าจ่าย	-	-	1,744	1,744	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริหารจัดการ	-	-	34,503	39,351	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงิน				
	งบการเงินรวม		เฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2562	2561	2562	2561	
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
ค่าเช่ารับ	25,290	25,290	12,687	12,687	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลรับ	6,528	8,110	6,528	8,110	ตามการประกาศจ่ายเงินปันผล
ค่าเช่าจ่าย	47,187	45,886	-	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
ค่าเช่ารับ	3,569	3,569	-	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ในการบริหารจัดการ	2,742	2,752	-	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่น	3,917	4,466	-	-	ตามราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่าจ่าย	173,762	175,181	32,564	29,976	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าไฟฟ้า	9,619	9,510	9,619	9,510	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการจัดการ	8,483	8,201	3,829	3,647	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการด้านการเงินและการบัญชี	8,135	7,693	-	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการอื่น	5,371	5,249	-	-	ตามราคาที่ตกลงร่วมกัน

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงิน				
	งบการเงินรวม		เฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2562	2561	2562	2561	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ค่าเช่ารับ	-	-	2,198	2,198	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยรับ	-	-	67,322	60,003	อิงตามอัตราดอกเบี้ยธนาคาร
รายได้ในการบริหารจัดการ	-	-	136,909	151,870	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้จากการค้ำประกันเงินกู้	-	-	5,425	7,100	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลรับ	-	-	728,608	947,530	ตามการประกาศจ่ายเงินปันผล
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	13,211	21,421	อิงตามอัตราดอกเบี้ยธนาคาร
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	4,188	3,882	ตามราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่าจ่าย	-	-	5,231	5,231	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการจัดการ	-	-	111,806	120,710	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงิน				
	งบการเงินรวม		เฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2562	2561	2562	2561	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>					
ค่าเช่ารับ	75,044	75,044	37,647	37,647	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลรับ	16,973	16,219	16,973	16,219	ตามการประกาศจ่ายเงินปันผล
ค่าเช่าจ่าย	137,659	137,659	-	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ค่าเช่ารับ	10,709	10,709	-	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ในการบริหารจัดการ	8,480	9,063	-	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่น	12,720	13,700	-	-	ตามราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่าจ่าย	528,853	518,156	99,841	93,830	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าไฟฟ้า	28,360	27,573	28,360	27,573	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการจัดการ	25,450	24,602	11,487	10,940	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการด้านการเงินและการบัญชี	24,405	23,079	-	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการอื่น	14,617	14,692	-	-	ตามราคาที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)				
บริษัทย่อย	-	-	23,717	34,142
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร่วมกัน)	13,007	21,549	4,062	3,132
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13,007	21,549	27,779	37,274
เงินปันผลค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	-	277,000
รวมเงินปันผลค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	277,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)				
บริษัทย่อย	-	-	8,554	12,398
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร่วมกัน)	9,163	4,938	25	84
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9,163	4,938	8,579	12,482

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่						
เกี่ยวข้องกัน	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
	(ร้อยละต่อปี)					
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น						
บริษัทย่อย	3.0	3.0	-	-	447,863	322,824
เงินให้กู้ยืมระยะยาว						
บริษัทย่อย	3.0	3.0	-	-	2,223,433	2,139,177
รวม			-	-	2,671,296	2,462,001

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	2,660,501	3,049,850
เพิ่มขึ้น	-	-	3,352,203	2,275,195
ลดลง	-	-	(2,866,908)	(2,622,119)
รวม	-	-	3,145,796	2,702,926
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(474,500)	(23,500)
ณ วันที่ 30 กันยายน	-	-	2,671,296	2,679,426

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินกู้ยืมจากบุคคลหรือ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
	(ร้อยละต่อปี)					
เงินกู้ยืมระยะสั้น						
บริษัทย่อย	2.0 - 3.0	1.4 - 3.0	-	-	650,810	414,373
เงินกู้ยืมระยะยาว						
บุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	3.0	3.0	52,329	52,329	-	-
รวม			52,329	52,329	650,810	414,373

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
บริษัทย่อย				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	414,373	1,272,900
เพิ่มขึ้น	-	-	1,525,002	1,570,380
ลดลง	-	-	(1,288,565)	(2,412,330)
ณ วันที่ 30 กันยายน	-	-	650,810	430,950
เงินกู้ยืมระยะยาว				
บุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	52,329	60,989	-	-
ลดลง	-	(8,660)	-	-
ณ วันที่ 30 กันยายน	52,329	52,329	-	-

เงินกู้ยืมจากบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นตั๋วสัญญาใช้เงิน มีกำหนดชำระคืนเงินต้นภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2563 หรือเมื่อบริษัทใหญ่ของบริษัทที่กู้ยืมสูญเสียการควบคุมในบริษัทที่กู้ยืมเงินแล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน

สัญญาที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาเช่าระยะยาว

บริษัทฯ

โครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ เซ็นทรัลพลาซา ลาดพร้าว

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาต่างตอบแทนระหว่างบริษัทฯ กับ บริษัท เซ็นทรัลอินเตอร์พัฒนา จำกัด (“CID”) ซึ่งทำสัญญาเช่าที่ดินระยะยาวกับการรถไฟแห่งประเทศไทย (“รฟท.”) บริษัทฯ ได้รับสิทธิในการก่อสร้างอาคารโรงแรมบนที่ดินที่เช่าช่วงจาก CID และสามารถดำเนินกิจการโรงแรมเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ จนถึงวันที่ 18 ธันวาคม 2551 สัญญานี้ต่ออายุได้อีกครั้งละ 10 ปี

เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2551 ซึ่งเป็นวันครบกำหนดของสัญญาต่างตอบแทนดังกล่าว บริษัทฯ ต้องโอนสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินที่เช่าช่วง ส่วนติดตั้งและปรับปรุง รวมถึงอุปกรณ์บางส่วนให้แก่ รฟท. ซึ่งมีมูลค่าสุทธิทางบัญชี ณ วันครบกำหนดสัญญาเป็นจำนวน 23.9 ล้านบาท เป็นผลให้บริษัทฯ มีขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ในจำนวนเดียวกัน

เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2551 บริษัทฯ ได้รับแจ้งจาก CID ว่า CID ได้เข้าทำสัญญาเช่าที่ดินและอาคารฉบับใหม่ โดยมีระยะเวลาเช่า 20 ปีกับ รฟท. แล้ว ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้เข้าลงนามในบันทึกข้อตกลงกับ CID เพื่อรักษาสถานะและยืนยันการใช้สิทธิในการเข้าทำสัญญาเช่าช่วงใหม่กับ CID โดย CID ได้แจ้งให้บริษัทฯ จ่ายเงินประกันสิทธิการเช่าที่ดินและอาคารโรงแรมเซ็นทรัลพลาซา ลาดพร้าว จำนวน 95 ล้านบาท ในวันที่ CID เข้าทำสัญญาเช่ากับ รฟท.

ในปี 2552 บริษัทฯ ทำสัญญาเช่าช่วงทรัพย์สิน ซึ่งประกอบด้วย อาคารโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์เซ็นทรัลพลาซา ลาดพร้าว กรุงเทพฯ และส่วนปรับปรุงอาคารโรงแรม พร้อมทั้งทรัพย์สินครุภัณฑ์ กับ CID (“ผู้ให้เช่าช่วง”) เป็นระยะเวลา 20 ปี และจะสิ้นสุดลงในวันที่ 18 ธันวาคม 2571 บริษัทฯ จะต้องจ่ายค่าผลประโยชน์ตอบแทนการได้สิทธิเช่าช่วงและค่าเช่าสำหรับการเช่าช่วงสินทรัพย์รายปีให้แก่ผู้ให้เช่าช่วงตลอดอายุสัญญาเช่าเป็นจำนวนเงินรวม 2,556 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทฯ จะต้องจ่ายค่าเช่าครุภัณฑ์ให้แก่ผู้ให้เช่าช่วงตลอดอายุสัญญาเช่าเป็นจำนวนเงินรวม 31 ล้านบาท โดยบริษัทฯ บันทึกค่าเช่าครุภัณฑ์เป็นสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

ทรัพย์สินที่เช่าที่บริษัทฯ ได้ดำเนินการบูรณะพัฒนา ปรับปรุงหรือก่อสร้าง แก้ไข คัดแปลง ต่อเติม ซ่อมแซม หรือสร้างทดแทนทรัพย์สินเดิมตามสัญญานี้ ให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ รฟท. ทั้งนี้ที่มีการดำเนินการดังกล่าวแล้วเสร็จ นอกจากนี้ บริษัทฯ ต้องส่งมอบครุภัณฑ์ที่เช่าตามรายการในสัญญาเช่าให้แก่ รฟท. เมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่าตามสภาพตามสมควรและอายุการใช้งานในขณะนั้น

บริษัทย่อย

โครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย

สัญญาระหว่างบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย กับกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา

เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2551 บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวกับที่ดิน และอาคารโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย 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 บันทึกการดังกล่าวเป็นรายได้รับล่วงหน้าของการตัดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินของบริษัทย่อย และทยอยตัดบัญชีเป็นรายได้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า 30 ปี ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 รายได้รับล่วงหน้าของการตัดบัญชีมีจำนวน 950 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561: 987 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 บันทึกการดังกล่าวเป็นรายได้รับล่วงหน้าของการตัดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และทยอยตัดบัญชีเป็นรายได้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า 30 ปี ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 รายได้รับล่วงหน้าของการตัดบัญชีมีจำนวน 957 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561: 993 ล้านบาท)

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 ได้ทำสัญญาซื้อขายเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์ที่ได้ติดตั้ง ใช้งานอยู่ในโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย กับ CTARAF โดย CTARAF ตกลงชำระค่าตอบแทนการรับโอนกรรมสิทธิ์ในเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์ดังกล่าว เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 80 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) โดยชำระทั้งจำนวนในวันโอนกรรมสิทธิ์ (วันที่ 26 กันยายน 2551)
- 4) CTARAF ได้ทำสัญญาเช่าช่วงอาคาร โครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย กับบริษัท เซ็นทรัลเทรดดิ้งโฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด (“CSHM”) เพื่อให้เช่าที่ดิน อาคารและระบบสาธารณูปโภค และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง และเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์แก่ CSHM เพื่อให้ CSHM ใช้ในการดำเนินธุรกิจโรงแรม โดยมีระยะเวลาการเช่า 3 ปี นับจากวันที่ 26 กันยายน 2551 ทั้งนี้ CTARAF ตกลงให้ค้ำประกันแก่ CSHM เพื่อให้ CSHM มีสิทธิเช่าทรัพย์สินที่เช่าต่อไปอีก 3 ปี นับจากวันที่ครบระยะเวลาการเช่า โดย CSHM ต้องแจ้งให้ CTARAF ทราบถึงการใช้อย่างเหมาะสมให้สิทธิการเช่าล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันครบระยะเวลาการเช่า เพื่อเจรจาร่วมกันในการกำหนดค่าเช่าคงที่ใหม่ ทั้งนี้ CTARAF สามารถใช้สิทธิระงับการเช่าโดยแจ้ง CSHM เป็นลายลักษณ์อักษรตามสัญญาฉบับนี้ CSHM ตกลงชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน ซึ่งประกอบด้วย ค่าเช่าคงที่ ในอัตรารวม 225 ล้านบาทต่อปี และค่าเช่าผันแปรในอัตราเท่ากับร้อยละ 90 ของกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

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

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

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

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

เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2558 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าบริษัทจัดการได้ดำเนินการประกาศการสรรหาผู้เช่าช่วงโรงแรมและกำหนดให้ผู้สนใจเข้ายื่นซองประมูล ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2558 บริษัทจัดการได้ตรวจสอบเอกสารซองประมูลของผู้เข้าประมูลที่ได้ยื่นมาทั้งหมด ซึ่งข้อเสนอนี้ยังไม่เป็นประโยชน์ที่ดีที่สุดสำหรับกองทุนและ/หรือผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนจึงใช้สิทธิไม่เลือกผู้ยื่นซองประมูลในการประมูลครั้งนี้

เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2560 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าบริษัทจัดการอยู่ระหว่างดำเนินการสรรหาข้อเสนอการเช่าช่วงอาคารโครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย เพิ่มเติมนอกเหนือจากทางเลือกทั้ง 3 ทางเลือกที่เสนอในการประชุมผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2559 โดยมีกำหนดการยื่นข้อเสนอในวันที่ 2 พฤษภาคม 2560

เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2560 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนโดย 1) รับทราบรายงานความคืบหน้าการดำเนินการต่างๆ ของ บริษัทจัดการเกี่ยวกับการเช่าช่วงอาคาร โครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีชรีสอร์ท สมุย 2) มีมติ อนุมัติทางเลือกที่ 4 เป็นข้อเสนอการเช่าช่วงอาคาร โครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีชรีสอร์ท 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 ที่คำนวณได้จากการประกอบธุรกิจโรงแรม เซ็นทาราแกรนด์ บีชรีสอร์ท สมุย ระหว่างช่วงระยะเวลาดังกล่าว และ 3) มีมติอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติม โครงการจัดการกองทุนรวม ทั้งนี้สัญญาเช่าช่วงฉบับใหม่ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นดังกล่าวได้ จัดทำและมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2561 ทั้งนี้ CPH ได้เข้าทำสัญญาค้ำประกันกับ CTARAF เพื่อเป็นหลักประกันการปฏิบัติหน้าที่ของ CSHM ตามสัญญาเช่าช่วง ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขและ ข้อกำหนดหนึ่งภายใต้สัญญาเช่าช่วงฉบับใหม่

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2548 บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”) ได้ทำสัญญาเช่าช่วงที่ดินและอาคาร ในส่วนของโรงแรมจากกองทุนรวมธุรกิจไทย 4 (“กองทุน”) เพื่อพัฒนาและใช้ประกอบการดำเนินธุรกิจ เกี่ยวกับโรงแรมหรือธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้อง CWH ต้องจ่ายค่าเช่าล่วงหน้าและค่าเช่ารายปีให้แก่กองทุนตลอดอายุ ของสัญญาซึ่งสิ้นสุดวันที่ 22 ธันวาคม 2575 เป็นจำนวนเงิน 1,188.8 ล้านบาท ทั้งนี้ CWH ได้ชำระค่าเช่า ล่วงหน้าเมื่อลงนามในสัญญาเป็นจำนวนเงิน 275 ล้านบาท ซึ่งบันทึกเป็นสิทธิการเช่าในงบแสดงฐานะการเงินรวม ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 CWH ได้บันทึกค่าเช่าเป็นจำนวน 30.5 ล้านบาท (งวด เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561: 28.7 ล้านบาท)

สัญญาข้างต้นกำหนดให้อาคารและสิ่งปลูกสร้างใด ๆ ที่ CWH ได้ซ่อมแซม ปรับปรุงหรือก่อสร้างขึ้นบนที่ดิน ที่เช่าช่วงให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของเจ้าของทรัพย์สินคือสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ ทั้งนี้การ ซ่อมแซม ปรับปรุงหรือก่อสร้างดังกล่าวเสร็จสิ้น

บริษัท โคซี่ โฮเทล จำกัด

เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2559 บริษัท โคซี่ โฮเทล จำกัด (“COSI”) ได้ทำสัญญาเช่าช่วงที่ดิน โครงการเซ็นทรัล เฟสติวัล สมุย จากบริษัท เซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CTW”) เพื่อพัฒนาโรงแรมโคซี่ สมุย COSI ต้องจ่าย ค่าตอบแทนการเช่าช่วงที่ดินเป็นจำนวนเงินรวม 62 ล้านบาท ตลอดระยะเวลาการเช่าช่วง 37 ปี 2 เดือน ซึ่ง บันทึกลงเป็นสิทธิการเช่าในงบแสดงฐานะการเงินรวม ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 COSI ได้บันทึกค่าเช่าเป็นจำนวน 1.7 ล้านบาท (งวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561: 1.7 ล้านบาท)

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 บริษัท โคซี่ โฮเทล จำกัด (“COSI”) ได้ทำสัญญาเช่าช่วงที่ดินเป็นระยะเวลา 30 ปี จากบริษัท เพลินฤติ จำกัด เพื่อพัฒนาโรงแรมโคซี่ ท่าแพ โดยต้องจ่ายค่าตอบแทนการเช่าที่ดินเป็นจำนวนเงิน รวม 13.6 ล้านบาท ซึ่งบันทึกเป็นสิทธิการเช่าในงบแสดงฐานะการเงินรวม และต้องจ่ายค่าเช่าที่ดินและ ค่าบริการตลอดอายุสัญญาเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 131.5 ล้านบาท ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 COSI ได้บันทึกค่าเช่าเป็นจำนวน 0.2 ล้านบาท

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตภายใต้สัญญาเช่าระยะยาวของบริษัทฯและบริษัทย่อย

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้ มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561	2562	2561
ภายใน 1 ปี	830	780	138	132
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1,853	1,693	639	612
มากกว่า 5 ปี	3,877	4,060	640	772
รวม	6,560	6,533	1,417	1,516

สัญญาบริการระยะยาว**บริษัทฯ**

เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2551 บริษัทฯได้ทำสัญญาการจัดการกับบริษัท เซ็นทรัลสมุยโฮเทลแมนเนจเม้นท์ จำกัด เพื่อให้บริการบริหารงานโรงแรมเป็นระยะเวลา 30 ปี นับจากวันที่ในสัญญา บริษัทฯจะได้รับ ค่าตอบแทนการจัดการในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2559 บริษัทฯได้ทำสัญญาค่าตอบแทนการจัดการกับบริษัท เซ็นทารา อินเตอร์เนชั่นแนล แมนเนจเม้นท์ จำกัด โดยสัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะยกเลิกสัญญาหรือหยุด ดำเนินกิจการ ค่าตอบแทนการจัดการดังกล่าวมีกำหนดชำระเป็นรายเดือน และบริษัทฯจะได้รับ ค่าตอบแทนการจัดการในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2560 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาค่าตอบแทนการจัดการกับบริษัท เซ็นทารา อินเทอร์เน็ตในชั้นเนลแมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท เซ็นทารา แมนเนจเม้นท์ เฮดควอเตอร์ จำกัด โดยสัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะยกเลิกสัญญาหรือหยุดดำเนินการ ค่าตอบแทนการจัดการดังกล่าวมีกำหนดชำระเป็นรายเดือน และบริษัทฯ จะได้รับค่าตอบแทนการจัดการในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2557 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาการบริการกับบริษัท ห้างเซ็นทรัลดีพาร์ตเมนต์สตรี จำกัด มีกำหนด 1 ปี เพื่อรับข้อมูลทางธุรกิจและคำแนะนำต่าง ๆ อันเกี่ยวกับการตัดสินใจที่เป็นประโยชน์ บริษัทฯ ตกลงจ่ายค่าบริการในอัตราเดือนละ 1 ล้านบาท สัญญาดังกล่าวสามารถต่ออายุอัตโนมัติได้ทุก 1 ปี โดยที่อัตราค่าบริการจะเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี

เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาให้คำปรึกษาทางการเงินและการบริหารกับบริษัท เซ็นทรัลเรสโตรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) เพื่อให้บริการให้คำปรึกษา ตลอดจนแนะนำเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจอาหารของ CRG โดยบริษัทฯ ได้รับค่าตอบแทนการจัดการเป็นรายไตรมาสๆ ละ 1.25 ล้านบาท สัญญาดังกล่าวมีกำหนดระยะเวลา 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งคู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งมีสิทธิบอกเลิกสัญญาได้ก่อนครบกำหนดดังกล่าว โดยจะต้องบอกกล่าวเป็นหนังสือให้อีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน

เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2559 และ วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาบริการกับบริษัท เซ็นทารา แมนเนจเม้นท์ เฮดควอเตอร์ จำกัด เพื่อรับบริการการกำกับดูแล สังการและควบคุมการดำเนินงานของโรงแรมภายใต้ชื่อโรงแรม บริษัทฯ จะจ่ายค่าตอบแทนการบริการในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยสัญญาจะมีระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 26 พฤศจิกายน 2560 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ตามลำดับ สัญญาดังกล่าวสามารถต่ออายุอัตโนมัติได้ทุก 1 ปี ต่อมาในวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 บริษัทฯ ได้ทำการต่อสัญญาบริการดังกล่าว ซึ่งบริษัทฯ จะจ่ายค่าตอบแทนการบริการในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยสัญญาจะมีระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 สัญญาดังกล่าวสามารถต่ออายุอัตโนมัติได้ทุก 1 ปี

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 30 กันยายน 2562 รายได้รับล่วงหน้ารายการตัดบัญชีมีจำนวน 72.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561: 83.3 ล้านบาท) ในงบการเงินรวม

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

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

เมื่อวันที่ 17 เมษายน 2560 บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) ได้ทำสัญญาบริการกับบริษัท ห้างเซ็นทรัลดีพาร์ทเมนต์สโตร์ จำกัด โดยสัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสามารถต่ออายุได้อีกคราวละ 3 ปี เพื่อรับบริการด้านการเงินและการบัญชี ค่าตอบแทนเป็นไปตามที่ระบุในสัญญา โดยที่อัตราค่าบริการจะเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 5.7 ต่อปี

เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2560 บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) ได้ทำสัญญาให้บริการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคลกับบริษัท ห้างเซ็นทรัล ดีพาร์ทเมนต์สโตร์ จำกัด เพื่อรับบริการการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคล เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและรองรับการเติบโตของธุรกิจ โดยตกลงจ่ายค่าบริการตามที่กำหนดในสัญญา สัญญาดังกล่าวมีกำหนด 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561 หากมิได้มีการแจ้งบอกเลิกสัญญาจากฝ่ายใดล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน ให้ถือว่าสัญญานี้ได้ต่ออายุออกไปอีกคราวละ 1 ปี ด้วยความตกลงและเงื่อนไขเดิมทุกประการ ยกเว้นเรื่องอัตราค่าบริการซึ่งทั้งสองฝ่ายอาจจะได้มีการตกลงกันใหม่

สัญญาเช่าและบริการระยะยาว

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

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน (เฉพาะค่าเช่าและบริการคงที่และค่าเช่าขั้นต่ำ)		
ภายใน 1 ปี	431	394
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	319	228
มากกว่า 5 ปี	22	24
รวม	772	646

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
ผลประโยชน์ระยะสั้น	23	18	70	56
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1	1	3	2
รวม	24	19	73	58

3. เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 เงินลงทุนชั่วคราวประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561
เงินฝากประจำ	1,475,025	898,690
รวม	1,475,025	898,690

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 เงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 1.60 ถึง 1.80 ต่อปี (31 ธันวาคม 2561: ร้อยละ 1.50 ถึง 1.75 ต่อปี)

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561	2562	2561
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	231,330	280,978	66,000	68,074
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	70,548	96,717	9,963	20,462
3 - 6 เดือน	759	18,054	219	61
6 - 12 เดือน	1,005	18,559	-	12,928
มากกว่า 12 เดือน	9,063	11,989	3,865	762
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	312,705	426,297	80,047	102,287
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(14,796)	(12,664)	(5,943)	(4,981)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันสุทธิ	297,909	413,633	74,104	97,306
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	297,909	413,633	74,104	97,306

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561	2562	2561
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13,007	21,549	27,779	37,274
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	351,231	347,723	56,477	57,316
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	101,992	73,404	25,922	22,611
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	16,100	7,120	-	-
รวมลูกหนี้อื่น	482,330	449,796	110,178	117,201
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	780,239	863,429	184,282	214,507

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาตั้งแต่ 30 วัน ถึง 45 วัน

5. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ณ วันที่ 1 มกราคม	533,619	526,615	527,635	526,614
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิจากเงินลงทุนใน				
บริษัทร่วม	23,167	41,841	-	-
รับคืนมูลค่าหน่วยลงทุน	(13,186)	(4,055)	(13,186)	(4,055)
เงินปันผลรับ	(16,973)	(16,219)	-	-
ณ วัน 30 กันยายน	526,627	548,182	514,449	522,559

ไม่มีการซื้อและจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 และเงินปันผลรับสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินรวม											
			สัดส่วนเงินลงทุน				ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินปันผลรับสำหรับ งวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
			30	31	30	31	30	31	30	31	30	30		
			กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	กันยายน		
			2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561		
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)										
กองทุนรวมสิทธิการเช่า	ลงทุนในสิทธิ	ไทย	25.3	25.3	2,992,448	3,044,480	757,506	770,691	526,628	533,619	16,973	16,219		
อสังหาริมทรัพย์โรงแรมและ	การเช่า													
รีสอร์ทในเครือเซ็นทารา	อสังหาริมทรัพย์													
รวม							757,506	770,691	526,628	533,619	16,973	16,219		

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 มีราคาปิดอยู่ที่ 5.75 บาท (31 ธันวาคม 2561: 4.72 บาท)

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทาราเท่ากับ 466 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561: 383 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

		จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ													
บริษัท	ลักษณะธุรกิจ		สัดส่วนเงินลงทุน				ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่าของ เงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีราคาทุน - สุทธิ		เงินปันผลรับสำหรับ งวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
			30	31	30	31	30	31	30	31	30	31	30	30		
			กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	กันยายน		
			2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)												
กองทุนรวมสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์ โรงแรมและรีสอร์ทใน เครือเซ็นทารา	ลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์	ไทย	25.3	25.3	2,992,448	3,044,480	757,506	770,691	(243,057)	(243,056)	514,449	527,635	16,973	16,219		
รวม							757,506	770,691	(243,057)	(243,056)	514,449	527,635	16,973	16,219		

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมโดยพิจารณาจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการลงทุน		ราคาทุน		ค่าเพื่อการด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ		(หน่วย: พันบาท)	
											เงินปันผลรับสำหรับงวด	
											เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30	31	30	31	30	31	30	31	30	31	30	30
	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	กันยายน
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)								
บริษัทย่อยทางตรง												
บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด	670,000	670,000	100	100	814,383	814,383	-	-	814,383	814,383	174,200	194,300
บริษัท เซ็นทรัลกะรนวิลเลจ จำกัด	37,500	37,500	100	100	76,500	76,500	-	-	76,500	76,500	10,500	9,375
บริษัท เซ็นทรัลกระบี่เบย์รีสอร์ท จำกัด	500,000	500,000	100	100	500,000	500,000	-	-	500,000	500,000	-	-
บริษัท เซ็นทรัลหัวหินบีชรีสอร์ท จำกัด	185,000	185,000	63.9	63.9	198,905	198,905	-	-	198,905	198,905	47,324	112,395
บริษัท โรงแรม เซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด	1,800,000	1,800,000	100	100	1,800,000	1,800,000	-	-	1,800,000	1,800,000	-	-
บริษัท โรงแรม เซ็นทรัลเกาะภูเก็ต จำกัด	120,000	120,000	100	100	120,000	120,000	-	-	120,000	120,000	-	-
บริษัท เซ็นทรัล ไฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	250,000	250,000	100	100	250,000	250,000	-	-	250,000	250,000	-	-
บริษัท เซ็นทรัล เรสโตรองส์ กรุ๊ป จำกัด	620,000	620,000	100	100	669,607	669,607	-	-	669,607	669,607	-	-
บริษัท ทริปเปิ้ลไนน์ เคนคอร์ท จำกัด	80,000	80,000	100	100	80,000	80,000	-	-	80,000	80,000	-	-
บริษัท เซ็นทรัลสมุย ไฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	1,250	1,250	100	100	1,250	1,250	(1,250)	(1,250)	-	-	-	-
บริษัท เซ็นทารา อินเตอร์เนชั่นแนล												
แมนเนจเม้นท์ จำกัด	150,000	150,000	100	100	150,000	150,000	-	-	150,000	150,000	37,500	187,500
บริษัท เอส. พี. เรียดดี้ หาดฝรั่งรีสอร์ท จำกัด	88,500	88,500	100	100	88,500	88,500	-	-	88,500	88,500	-	-
บริษัท เอส. พี. เรียดดี้ พัทยา บีช จำกัด	80,000	80,000	100	100	80,000	80,000	-	-	80,000	80,000	-	-
บริษัท รีเฟรช โซน จำกัด	1,000	1,000	100	100	1,000	1,000	(1,000)	(1,000)	-	-	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการลงทุน		ราคาทุน		ค่าเพื่อการด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ		(หน่วย: พันบาท)	
											เงินปันผลรับสำหรับงวด	
											เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30	31	30	31	30	31	30	31	30	31	30	30
	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	กันยายน
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)								
บริษัทย่อยทางตรง (ต่อ)												
บริษัท เซ็นทรัล บางกอก คอนเวนชั่น												
และเอ็กซ์บิชั่น จำกัด	1,000	1,000	100	100	1,000	1,000	-	-	1,000	1,000	-	-
บริษัท เซ็นทารา อินเตอร์เนชั่นแนล												
แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด	25,000	25,000	100	100	25,000	25,000	-	-	25,000	25,000	9,000	-
บริษัท โรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด	520,000	520,000	99.3	99.3	479,187	479,187	-	-	479,187	479,187	82,624	77,460
บริษัท โคซี่ โฮเต็ล จำกัด	500,000	171,000	100	100	500,000	171,000	-	-	500,000	171,000	-	-
บริษัท เซ็นทารา อิมพอร์ต- เอ็กซพอร์ท จำกัด	1,000	1,000	100	100	1,000	1,000	-	-	1,000	1,000	-	-
บริษัท โคซี่ โฮเต็ล แมนเนจเม้นท์ จำกัด	1,250	1,250	100	100	1,250	1,250	-	-	1,250	1,250	-	-
บริษัท เซ็นทารา ลอยด์ มาร์เก็ตติ้ง จำกัด	12,500	12,500	100	100	12,500	12,500	-	-	12,500	12,500	12,500	12,500
บริษัท ศูนย์การเรียนรู้เซ็นทารา จำกัด	2,500	2,500	100	100	2,500	2,500	-	-	2,500	2,500	-	-
บริษัท โรงแรมกะตะภูเก็ต จำกัด	120,000	120,000	99	99	170,000	170,000	-	-	170,000	170,000	23,760	29,700
บริษัท เซ็นทารา แมนเนจเม้นท์ เฮลควอเตอร์												
จำกัด	210,000	210,000	100	100	210,000	210,000	-	-	210,000	210,000	331,200	324,300

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท	(หน่วย: พันบาท)											
	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการลงทุน		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ		เงินปันผลรับสำหรับงวด เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30	31	30	31	30	31	30	31	30	31	30	30
	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	กันยายน
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)								
บริษัทย่อยทางอ้อม												
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลสุคนธา จำกัด	145,000	145,000	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท เซ็นทรัลสมุขวิลเลจ จำกัด	55,000	55,000	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลแม่สอดฮิลล์ จำกัด	190,000	190,000	98.4	98.4	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท ซีอาร์จี แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด	160,000	160,000	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท เซ็นทรัลบริการ ซักรีด จำกัด	1,500	1,500	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท ซีอาร์จี อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด จำกัด	179,760	179,760	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท เอส.พี. เรียวตี้ส์นานาชาติ จำกัด	36,000	36,000	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
Centara Maldives Pvt. Ltd.	797,223	797,223	75	75	-	-	-	-	-	-	-	-
R.M.L. Leisure Pvt. Ltd.	483,886	483,886	74	74	-	-	-	-	-	-	-	-
Centara (Shanghai) Hotel Management Co., Ltd.	62,257	62,257	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
CIM for Hotel Management - Egypt, S.A.E.	577	577	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
Centara Capital Limited	782,434	74,807	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
Lagoon Assets Private Limited	1,070	1,070	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
Centara Singapore Private Limited	-	-	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม					6,232,582	5,903,582	(2,250)	(2,250)	6,230,332	5,901,332	728,608	947,530

การเพิ่มทุนจดทะเบียนและการเรียกชำระทุนจดทะเบียน

เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท เซ็นทารา แมนเนจเม้นท์ เฮลควอเตอร์ จำกัด (บริษัทย่อย) มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนใน Centara Capital Limited ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทฯ โดยบริษัทย่อยดังกล่าวได้เพิ่มทุนในสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นที่ออกใหม่ เป็นจำนวนเงินรวม 707.63 ล้านบาท และบริษัทย่อยได้จ่ายชำระค่าหุ้นสามัญที่เพิ่มทุนครบเต็มจำนวนแล้วในเดือนกุมภาพันธ์ 2562

เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2562 บริษัทฯ ได้จ่ายชำระเงินค่าหุ้นสามัญที่เรียกชำระเพิ่มเป็นจำนวนเงิน 329.00 ล้านบาท ให้กับ บริษัท โคซี่ โฮเทล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ

การจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่

สืบเนื่องจากมติของที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีมติให้จัดตั้ง Centara Singapore Private Limited โดยมีทุนจดทะเบียนเป็นหุ้นสามัญจำนวน 7 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา เป็นเงินทั้งสิ้น 7 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีอัตราส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวร้อยละ 100 โดยบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2562 โดยได้เรียกชำระค่าหุ้นแล้วเป็นจำนวน 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา

7. เงินลงทุนในการร่วมค้า

7.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งเป็นเงินลงทุนในกิจการที่บริษัทฯ และบริษัทอื่นควบคุมร่วมกัน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม							
การร่วมค้า	ลักษณะ ธุรกิจ	เงินลงทุน - มูลค่าตาม บัญชี							
		สัดส่วนเงินลงทุน		ตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินให้กู้ระยะยาว		รวม	
		30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
		2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
		(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
Nakheel CT Deira									
Islands Hotel- FZCO	โรงแรม	40	40	1,887	1,887	630,425	392,238	632,312	394,125
รวม				1,887	1,887	630,425	392,238	632,312	394,125

เงินให้กู้ระยะยาวแก่กิจการร่วมค้า

เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2560 Centara Capital Limited (บริษัทย่อยทางอ้อมในต่างประเทศ) ได้เข้าทำสัญญาให้กู้ยืมเงินแก่ Nakheel CT Deira Islands Hotel - FZCO (กิจการร่วมค้า) สำหรับซื้อที่ดิน ก่อสร้างโรงแรมและอื่นๆ ตามที่กำหนดในสัญญาร่วมลงทุนที่จะได้รับแจ้งเป็นครั้งๆ จากกิจการร่วมค้าตามสัดส่วนการถือหุ้นเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา โดยมีกำหนดได้รับชำระคืนเงินต้นทั้งจำนวนพร้อมดอกเบี้ยภายในปี 2658

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการร่วมค้า สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม	
	2562	2561	2562	2561
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		
ณ วันที่ 1 มกราคม			392,238	95,042
เพิ่มขึ้น	7.4 - 7.9	6.5 - 7.5	265,392	119,350
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน			(27,205)	-
ณ วันที่ 30 กันยายน			630,425	214,392

7.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ในระหว่างงวด บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจากการลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินรวมดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในการร่วมค้าในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561
Nakheel CT Deira Islands Hotel- FZCO	-	-

8. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สิทธิการเช่า และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัทมีราคาทุนรวมเพิ่มขึ้น 1,294 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและก่อสร้างโรงแรม และการขยายสาขาของธุรกิจอาหาร ทั้งนี้ ไม่มีรายการซื้อหรือขายสิทธิการเช่าและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นที่มีสาระสำคัญระหว่างงวด

ตามสัญญาเช่าช่วงทรัพย์สินของอาคาร โรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ เซ็นทรัล พลาซ่า ลาดพร้าว กรุงเทพฯ ทรัพย์สินที่เช่าที่บริษัทฯ ได้ดำเนินการบูรณะพัฒนา ปรับปรุงหรือก่อสร้าง แก้ไข คัดแปลง ต่อเติม ซ่อมแซม หรือสร้างทดแทนทรัพย์สินเดิม จะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของการรถไฟแห่งประเทศไทย

ตามสัญญาเช่าพื้นที่อาคารและศูนย์ประชุมและโรงแรม ณ ศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ 80 พรรษา 5 ธันวาคม 2550 (“โครงการ”) กับบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด (“ธพส.”) ทรัพย์สินหรือสิ่งปลูกสร้างใดๆ ที่เกิดจากการบำรุงรักษา บูรณะ พัฒนาสิ่งปลูกสร้างอาคาร พื้นที่โครงการฯ และทรัพย์สินของโครงการฯ ให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ ธพส. ทั้งนี้ ที่การดำเนินการก่อสร้างทำขึ้นใหม่ นำมาทดแทน นำมาใช้ หรือแก้ไขปรับปรุงเสร็จ

ตามสัญญาเช่าที่ดิน อาคารและทรัพย์สินของโรงแรมรถไฟหัวหิน อาคารโรงแรม สิ่งปลูกสร้างและส่วนติดตั้งเพิ่มเติมของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งคือ บริษัท เซ็นทรัลหัวหินปรีซิโอรท์ จำกัด จะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของการรถไฟแห่งประเทศไทย

อาคารโรงแรม สิ่งปลูกสร้างและส่วนติดตั้งของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งคือ บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”) ต้องโอนกรรมสิทธิ์ในอาคารและสิ่งปลูกสร้างใดๆ ที่ CWH ได้ซ่อมแซมปรับปรุง หรือก่อสร้างขึ้นบนที่ดินที่เช่าช่วงให้แก่เจ้าของทรัพย์สินคือสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าช่วงที่ดินดังกล่าว มีจำนวน 1,905 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561: 2,014 ล้านบาท)

บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) ได้ทำสัญญากับธนาคารในประเทศหลายแห่งเพื่อรับวงเงินสินเชื่อระยะสั้นประเภทต่างๆ ตามเงื่อนไขของสัญญา CRG จะไม่จำหน่าย จำน่าหรือจำนอง อสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าที่มีอยู่หรือที่จะมีในอนาคตเป็นจำนวนเกินกว่าที่ตกลงตามสัญญา โดยไม่ได้รับการยินยอมจากธนาคาร

9. ค่าความนิยม

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

10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561	2562	2561
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	653,900	800,425	52,955	66,530
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9,163	4,938	8,579	12,482
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	90,543	88,050	38,610	29,091
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ถาวร	136,209	221,347	11,536	7,282
เงินมัดจำห้องพัก	546,540	553,007	121,133	140,003
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,103,889	1,087,649	148,824	143,146
รวม	2,540,244	2,755,416	381,637	398,534

11. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561	2562	2561
เงินกู้ยืมระยะยาว	2,754,576	2,613,711	1,731,813	1,491,834
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(608,494)	(234,144)	(400,000)	-
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2,146,082	2,379,567	1,331,813	1,491,834

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทฯ

- ก) ในเดือนพฤษภาคม 2560 บริษัทฯได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนสำหรับการลงทุนโครงการที่ดูไบหรืออื่นๆที่เกี่ยวข้อง โดยมีวงเงินกู้ยืมเป็นจำนวน 64 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 เงินกู้ยืมดังกล่าวได้เบิกใช้ไปแล้วทั้งสิ้นเป็นจำนวน 20.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นทุก 3 เดือน นับตั้งแต่เดือนที่ 39 จากวันที่ลงนามในสัญญา เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมแบบไม่มีหลักประกัน โดยมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน โดยมีเงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติตามที่กำหนดในสัญญา รวมถึงมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือมีจำนวน 20.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (31 ธันวาคม 2561: 12.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

- ข) ในเดือนมิถุนายน 2560 บริษัทฯ ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อกู้ยืมเงินจำนวน 400 ล้านบาท โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเต็มจำนวนเมื่อครบ 3 ปี นับจากวันเบิกรับเงินกู้ และมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา ซึ่งมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือน เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมแบบไม่มีหลักประกัน โดยมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินที่ต้องปฏิบัติตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือมีจำนวน 400 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561: 400 ล้านบาท)
- ค) ในเดือนพฤศจิกายน 2561 บริษัทฯ ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อกู้ยืมเงินจำนวน 700 ล้านบาท โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเต็มจำนวนเมื่อครบ 3 ปี นับจากวันเบิกรับเงินกู้ และมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา ซึ่งมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือน เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมแบบไม่มีหลักประกัน โดยมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินที่ต้องปฏิบัติตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือมีจำนวน 700 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561: 700 ล้านบาท)

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อย

- ง) บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีวงเงินกู้เป็นจำนวน 20 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 9 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เงินกู้ยืมดังกล่าวได้เบิกใช้แล้วเต็มจำนวนในระหว่างปี 2556 ถึง 2559 โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายไตรมาสภายใน 10 ปี และ 7 ปี ตามลำดับนับจากวันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา โดยมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน และค้ำประกันโดยกรรมการและบริษัทใหญ่ รวมถึงมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินที่ต้องปฏิบัติตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือมีจำนวน 11.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 6.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2561: 13.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 7.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ตามลำดับ)
- จ) บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีวงเงินกู้เป็นจำนวน 20.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เงินกู้ยืมดังกล่าวได้เบิกใช้แล้วเต็มจำนวนในเดือนมีนาคม 2560 โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายไตรมาสจนถึงปี 2565 เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญาและค้ำประกันโดยกรรมการและบริษัทใหญ่ รวมถึงมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินที่ต้องปฏิบัติตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือมีจำนวน 5.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (31 ธันวาคม 2561: 9.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)
- ฉ) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศสองแห่ง โดยมีวงเงินกู้เป็นจำนวน 177 ล้านบาท และ 293 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวได้เบิกใช้ในระหว่างปี 2560 ถึง 2562 เป็นจำนวนทั้งสิ้น 30 ล้านบาท และ 220.2 ล้านบาทตามลำดับ โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายไตรมาสภายใน 10 ปี นับจากวันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา โดยมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน และค้ำประกันโดยบริษัทใหญ่ รวมถึงมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินที่บริษัทใหญ่ต้องปฏิบัติตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือมีจำนวน 30 ล้านบาท และ 220.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561: 30 ล้านบาท และ 89.2 ล้านบาท ตามลำดับ)

- ข) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีวงเงินกู้เป็นจำนวน 630 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวได้เบิกใช้ในระหว่างปี 2562 เป็นจำนวน 59.7 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายไตรมาสภายใน 5 ปี นับจากวันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา โดยมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน รวมถึงมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินที่ต้องปฏิบัติตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือมีจำนวน 59.7 ล้านบาท

12. หุ้นกู้

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	วันครบกำหนดชำระ	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			2562	2561
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
			4,280,000	4,280,000
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(800,000)	-
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี			3,480,000	4,280,000

หุ้นกู้เหล่านี้เป็นหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อ ประเภทไม่ด้อยสิทธิและไม่มีหลักประกัน

หุ้นกู้เหล่านี้มีข้อจำกัดและเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงิน การจ่ายเงินปันผล การลดทุนชำระแล้ว การจำนำ การจ้างนองสินทรัพย์และการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ประกอบธุรกิจที่สำคัญ

ไม่มีการออกหุ้นกู้และจ่ายชำระคืนหุ้นกู้ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561

13. เงินชดเชยความเสียหายจากประกัน

เนื่องจากความไม่สงบทางการเมืองในกรุงเทพมหานครในปี 2553 ร้านค้าของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง และบริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่งได้รับความเสียหายจากเหตุการณ์ไฟไหม้ในปี 2553 เป็นจำนวนเงินโดยประมาณ 66 ล้านบาท ซึ่งสามารถแบ่งเป็นความเสียหายของสินทรัพย์และอื่นๆจำนวน 36 ล้านบาท การหยุดชะงักทางธุรกิจจำนวน 30 ล้านบาท ซึ่งบริษัทย่อยทั้งสองแห่งได้เรียกร้องค่าชดเชยดังกล่าวจากบริษัทประกันในปี 2553 อย่างไรก็ตามทางบริษัทประกันกลับปฏิเสธความรับผิดชอบ ซึ่งบริษัทย่อยทั้งสองแห่งยื่นฟ้องต่อศาล โดยในเดือนมีนาคม 2562 ศาลฎีกาได้มีคำตัดสินให้บริษัทประกันชำระเงินชดเชยให้แก่บริษัทย่อยทั้งสองแห่ง พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีนับแต่วันฟ้อง เป็นจำนวนทั้งสิ้น 101 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทย่อยทั้งสองแห่งได้รับเงินชดเชยดังกล่าวแล้วเต็มจำนวน

14. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	26,547	65,762	-	(793)
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(57)	-	(57)	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	2,241	13,518	(2,137)	8,636
(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	28,731	79,280	(2,194)	7,843

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	217,875	306,033	-	-
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(3,683)	5,564	(57)	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	17,568	17,668	(2,554)	22,874
(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	231,760	329,265	(2,611)	22,874

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือน และเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	19	(39)	(12)	23

15. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

16. เงินปันผล

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2562 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจ่ายกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.65 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 877.5 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในระหว่างปี 2562

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2561 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจ่ายกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.60 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 810.0 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในระหว่างปี 2561

17. ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามลักษณะในการประกอบธุรกิจ ในระหว่างงวดปัจจุบันไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ส่วนงานโรงแรม และบริการที่เกี่ยวข้อง		ส่วนงานการขาย อาหารและไอศกรีม		รวม		รายการปรับปรุงและตัด รายการระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
รายได้จากการขายและบริการ										
- รายได้จากภายนอก	1,788	2,126	3,059	3,089	4,847	5,215	-	-	4,847	5,215
- รายได้ระหว่างส่วนงาน	4	3	25	23	29	26	(29)	(26)	-	-
รวมรายได้จากการขายและบริการ	1,792	2,129	3,084	3,112	4,876	5,241	(29)	(26)	4,847	5,215
ต้นทุนขายและบริการ	(1,341)	(1,421)	(1,712)	(1,687)	(3,053)	(3,108)	16	6	(3,037)	(3,102)
กำไรขั้นต้น	451	708	1,372	1,425	1,823	2,133	(13)	(20)	1,810	2,113
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
รายได้อื่น	440	478	29	29	469	507	(352)	(401)	117	106
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(110)	(136)	(120)	(129)	(230)	(265)	32	36	(198)	(229)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(512)	(545)	(1,100)	(1,074)	(1,612)	(1,619)	171	199	(1,441)	(1,420)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและ การร่วมค้า	8	14	-	-	8	14	-	-	8	14
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(103)	(100)	-	(1)	(103)	(101)	51	46	(52)	(55)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(12)	(45)	(17)	(34)	(29)	(79)	-	-	(29)	(79)
กำไรสำหรับงวด	162	374	164	216	326	590	(111)	(140)	215	450

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	ส่วนงานโรงแรม และบริการที่เกี่ยวข้อง		ส่วนงานการขาย อาหารและไอศกรีม		รวม		รายการปรับปรุงและตัด รายการระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
รายได้จากการขายและบริการ										
- รายได้จากภายนอก	6,323	6,988	9,124	8,892	15,447	15,880	-	-	15,447	15,880
- รายได้ระหว่างส่วนงาน	8	10	73	71	81	81	(81)	(81)	-	-
รวมรายได้จากการขายและบริการ	6,331	6,998	9,197	8,963	15,528	15,961	(81)	(81)	15,447	15,880
ต้นทุนขายและบริการ	(4,179)	(4,351)	(5,059)	(4,847)	(9,238)	(9,198)	43	42	(9,195)	(9,156)
กำไรขั้นต้น	2,152	2,647	4,138	4,116	6,290	6,763	(38)	(39)	6,252	6,724
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
รายได้อื่น	1,312	1,293	153	90	1,465	1,383	(978)	(1,010)	487	373
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(362)	(386)	(376)	(379)	(738)	(765)	112	122	(626)	(643)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(1,674)	(1,724)	(3,347)	(3,156)	(5,021)	(4,880)	602	632	(4,419)	(4,248)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและ การร่วมค้า	23	42	-	-	23	42	-	-	23	42
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(312)	(291)	(1)	(1)	(313)	(292)	150	136	(163)	(156)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(184)	(238)	(48)	(91)	(232)	(329)	-	-	(232)	(329)
กำไรสำหรับงวด	955	1,343	519	579	1,474	1,922	(152)	(159)	1,322	1,763

18. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**18.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561	2562	2561
การก่อสร้างและปรับปรุงโรงแรม	1,013.9	294.0	21.6	41.4
เครื่องจักรและอุปกรณ์	22.1	22.7	-	-
ส่วนปรับปรุงสัญญาเช่า	5.0	10.8	-	-
รวม	1,041.0	327.5	21.6	41.4

18.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและอุปกรณ์ และสัญญาบริการอื่นๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 3 ถึง 20 ปี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้และสัญญาบริการอื่นๆ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561	2562	2561
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	761.2	665.9	-	-
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1,012.8	965.3	-	-
มากกว่า 5 ปี	2,995.8	3,177.3	-	-

18.3 การค้าประกัน

18.3.1 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ และบริษัทย่อยซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการระดมทุนทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561	2562	2561
ประกันการปฏิบัติตามสัญญาเช่า	178	76	59	59
ประกันการใช้ไฟฟ้าและอื่น ๆ	51	55	8	12
รวม	229	131	67	71

(หน่วย: ล้านบาท)

18.3.2 การค้ำประกันระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทฯและกรรมการของบริษัทฯท่านหนึ่งได้ค้ำประกันการชำระหนี้ของบริษัทย่อยสามแห่งต่อธนาคารในประเทศหลายแห่ง วงเงินค้ำประกัน 2,333 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561: 2,462 ล้านบาท) ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 เงินกู้ดังกล่าวมียอดคงเหลือจำนวน 1,092 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561: 1,252 ล้านบาท)

บริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด มีภาระผูกพันต่อสถาบันการเงินเกี่ยวกับการค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและวงเงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินรวม 55.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561: 55.8 ล้านบาท)

18.4 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาต่างๆ

- (ก) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากับบริษัทผู้ผลิตเครื่องดื่มผสมคาร์บอนเตในประเทศไทย โดยบริษัทย่อยดังกล่าวจะได้รับเงินสนับสนุน หากบริษัทปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อจำกัดบางประการตามที่ระบุในสัญญา โดยเงินสนับสนุนที่ได้รับจะถูกบันทึกไว้ในบัญชี “รายได้รับล่วงหน้าการตัดบัญชี” ในงบแสดงฐานะการเงิน
- (ข) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีสัญญาซื้อวัตถุดิบจากผู้ขายในประเทศแห่งหนึ่งมีระยะเวลา 12 เดือน นับจากวันที่ในสัญญา โดยบริษัทย่อยดังกล่าวตกลงซื้อวัตถุดิบดังกล่าวตามราคาและปริมาณที่ระบุในสัญญา และตกลงที่จะชำระค่าวัตถุดิบล่วงหน้าตามที่ระบุในสัญญา โดยถือเป็นการจ่ายชำระส่วนหนึ่งของค่าวัตถุดิบที่ซื้อในเดือนสุดท้ายหรือบริษัทย่อยดังกล่าวจะได้รับคืนเมื่อสิ้นสุดสัญญา

18.5 สัญญาสำคัญ

เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญาลงทุนร่วมกับบริษัทที่จัดตั้งในประเทศญี่ปุ่นสองแห่งเพื่อเตรียมพัฒนาโรงแรมในประเทศญี่ปุ่น

18.6 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2560 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ยื่นฟ้องลูกหนี้รายหนึ่ง (ผู้ค้ำค้ำ) เป็นจำนวนเงินรวม 209.8 ล้านบาทรวมดอกเบี้ย สำหรับค่าบริหารจัดการค้างจ่ายจำนวน 51.2 ล้านบาทและเรียกรื้อถอนค่าชดเชยสำหรับความเสียหายอื่นเนื่องจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาบริหารโรงแรม ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2560 ผู้ค้ำค้ำได้ยื่นคำร้องปฏิเสธค่าชดเชยและได้เรียกรื้อถอนค่าชดเชยสำหรับความเสียหายจากการทุจริตและไม่ปฏิบัติตามสัญญาของบริษัทย่อยในระหว่างการบริหารโรงแรมของผู้ค้ำค้ำเป็นจำนวนเงิน 918.4 ล้านบาทรวมดอกเบี้ย เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2561 บริษัทย่อยดังกล่าวได้ยื่นคัดค้านต่อการฟ้องแย้งของผู้ค้ำค้ำและขณะนี้การฟ้องเรียกรื้อถอนค่าชดเชยและการฟ้องแย้งอยู่ระหว่างกระบวนการอนุญาโตตุลาการ

เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2562 คณะอนุญาโตตุลาการได้ดำเนินการสืบพยานจนเป็นอันเสร็จสิ้นการพิจารณาในชั้นสืบพยาน คณะอนุญาโตตุลาการมีคำสั่งให้คู่พิพาทยื่นแถลงการณ์ปิดคดีภายในวันที่ 8 พฤศจิกายน 2562 และคณะอนุญาโตตุลาการได้นัดปรึกษาเพื่อทำคำชี้ขาดในวันที่ 4 ธันวาคม 2562 จากนั้นจะส่งคำชี้ขาดข้อพิพาทให้คู่ความทราบ ผู้บริหารเชื่อว่าบริษัทย่อยดังกล่าวมีโอกาสสูงที่จะชนะคดี ดังนั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จึงไม่ได้บันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญและประมาณการหนี้สินจากคดีความฟ้องร้องในงบการเงิน

19. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ระดับ 2		ระดับ 2	
	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	1	1	-	-

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

20 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

- 20.1 สืบเนื่องจากมติของที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯมีมติให้จัดตั้งบริษัท เซ็นทรัล เซาท์ พัทยา จำกัด โดยมีทุนจดทะเบียนเป็นหุ้นสามัญจำนวน 0.1 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เป็นเงินทั้งสิ้น 1 ล้านบาท บริษัทฯมีอัตราส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวร้อยละ 100 โดยบริษัทฯย้อยดังกล่าวจดทะเบียนในวันที่ 1 ตุลาคม 2562
- 20.2 เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท เซ็นทรัลหัวหินปิชิริสอร์ท จำกัด (บริษัทฯย่อย) มีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 40 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 74 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนตุลาคม 2562
- 20.3 เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2562 บริษัทฯได้ออกหุ้นกู้ไม่มีหลักประกัน ชนิดระบุชื่อผู้ถือและไม่ค่อยสิทธิ จำนวน 600,000 หน่วย ในราคาหน่วยละ 1,000 บาท คิดเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 600 ล้านบาท โดยมีอายุ 5 ปีและจะครบกำหนดชำระในปี 2567 มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.44 ต่อปีและมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกครึ่งปี ทั้งนี้หุ้นกุดังกล่าวมีข้อจำกัดและเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงิน

21. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2562