

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

1. ตามที่ได้กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 1.2 สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ เช่น ระบบห่วงโซ่อุปทาน การใช้จ่ายของผู้บริโภคการจำกัดหรือหยุดชะงักการประกอบกิจการ การดำเนินงานที่ล่าช้าขึ้น เป็นต้น

สถานการณ์ดังกล่าวมีผลต่อกิจกรรมทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทในส่วนที่เกี่ยวกับธุรกิจโรงแรมและธุรกิจอาหาร เนื่องจากจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติและคนไทยที่ลดลงรวมถึงลูกค้าที่มาใช้บริการร้านอาหารยังไม่เข้าสู่ภาวะปกติ นอกจากนี้ในเดือนธันวาคม 2563 สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในประเทศไทยได้กลับมาแพร่ระบาดเป็นระลอกที่สอง ส่งผลให้กลุ่มบริษัทต้องปิดการดำเนินการโรงแรมในประเทศหลายแห่งเป็นการชั่วคราวอีกครั้งตั้งแต่เดือนมกราคม 2564 อีกทั้งในช่วงปลายเดือนมีนาคม 2564 จนถึงปัจจุบันเกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เป็นระลอกที่สาม ซึ่งเหตุการณ์ดังกล่าวส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด ตลอดจนการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามข้อกำหนดในสัญญาผู้ยืมเงินในปัจจุบันและในอนาคตของกลุ่มบริษัท ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทมีการติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

2. ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 1.7 ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีในการบันทึกมูลค่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ สำหรับสินทรัพย์ประเภทที่ดินจากเดิมแสดงด้วยวิธีราคาทุนเป็นราคาที่ตีใหม่

ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีดังกล่าวทั้ง 2 ข้อแต่อย่างใด

วิชาดี โลเกสกระวี

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4451

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 8 พฤศจิกายน 2564

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ปรับปรุงใหม่)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,823,968	2,733,710	226,647	184,449
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2, 4 636,505	514,365	110,064	79,806
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2 15,300	-	-	33,200
สินค้าคงเหลือ	692,580	781,750	19,207	23,615
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	3 501,767	90,111	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	345,280	285,852	40,548	38,495
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	5,015,400	4,405,788	396,466	359,565
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	181,888	109,258	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5 503,832	513,195	495,777	507,211
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	6 -	-	5,844,332	6,072,332
เงินลงทุนในการร่วมค้า	7 2,724,730	2,229,691	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2 -	-	7,346,435	5,117,783
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	8 171,410	173,770	196,693	212,224
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1, 7, 8 29,894,870	17,368,417	6,985,700	3,665,835
สินทรัพย์สิทธิการใช้	9 7,398,437	8,642,541	1,155,903	1,245,308
ค่าความนิยม	10 336,028	336,028	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	8 700,651	503,238	9,718	8,238
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	384,729	552,061	-	173,755
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	567,940	545,745	3,674	3,396
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	42,864,515	30,973,944	22,038,232	17,006,082
รวมสินทรัพย์	47,879,915	35,379,732	22,434,698	17,365,647

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

				(หน่วย: พันบาท)	
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ปรับปรุงใหม่)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)
	แต่สอบทานแล้ว)			แต่สอบทานแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	11	1,385,794	1,725,072	860,000	995,229
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2, 12	2,231,583	1,872,976	193,531	236,930
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	1,214,797	987,277	822,791	700,000
ส่วนของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	1,000,000	980,000	1,000,000	980,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	5,250	-	173,409	376,520
ส่วนของหนี้สินทางการเงินจากสัญญาเช่าระยะยาว					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2	46,083	43,707	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี		1,654,541	1,888,545	121,502	118,573
รายได้รับล่วงหน้าการดัดบัญชี					
ที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี		44,403	56,413	53,955	54,176
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		260	1,182	-	-
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น		127,506	135,291	1,636	1,610
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		84,868	107,401	4,844	20,045
รวมหนี้สินหมุนเวียน		7,795,085	7,797,864	3,231,668	3,483,083
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ					
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	8,888,975	4,587,402	7,879,230	3,611,839
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	2,100,000	3,100,000	2,100,000	3,100,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	2	52,329	52,329	-	-
หนี้สินทางการเงินจากสัญญาเช่าระยะยาว - สุทธิ					
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2	1,768,551	1,803,365	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่					
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		6,042,880	7,086,399	1,003,592	984,303
รายได้รับล่วงหน้าการดัดบัญชี		66,672	72,730	805,874	846,792
หนี้สินภาษีเงินได้รอการดัดบัญชี	1.7	2,386,479	158,134	507,908	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		301,801	320,898	82,964	86,968
ประมาณการหนี้สินสำหรับคำรื้อถอน		149,058	141,254	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		24,170	24,207	11,655	11,671
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		21,780,915	17,346,718	12,391,223	8,641,573
รวมหนี้สิน		29,576,000	25,144,582	15,622,891	12,124,656
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้					

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ปรับปรุงใหม่)	(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	5,497,428	7,382,967	1,585,077	2,762,911
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	10,004,505	61,723	2,748,650	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	17,980,013	9,922,770	6,811,807	5,240,991
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ของบริษัทย่อย	323,902	312,380	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	18,303,915	10,235,150	6,811,807	5,240,991
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	47,879,915	35,379,732	22,434,698	17,365,647
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

.....

กรรมการ

.....

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : พันบาท ยกเว้นขาดทุนต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รายได้				
รายได้จากการประกอบกิจการ โรงแรม	366,028	429,356	50,304	250,935
รายได้จากการขายอาหารและเครื่องดื่ม	1,940,489	2,564,203	-	-
รายได้เงินปันผล	2, 5, 6	-	6,650	6,528
รายได้ค่าเช่า	3,776	3,569	12,687	12,652
รายได้อื่น	86,305	43,158	22,642	13,695
รวมรายได้	2,396,598	3,040,286	92,283	283,810
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนการประกอบกิจการ โรงแรม	549,584	717,034	154,954	271,073
ต้นทุนขายอาหารและเครื่องดื่ม	1,208,075	1,486,040	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	123,803	121,779	12,372	17,234
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,132,300	1,545,389	312,136	374,294
รวมค่าใช้จ่าย	3,013,762	3,870,242	479,462	662,601
ขาดทุนจากกิจกรรมดำเนินงาน	(617,164)	(829,956)	(387,179)	(378,791)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	5	7,303	7,459	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	7	(24,105)	(30,376)	-
รายได้ทางการเงิน	27,512	21,122	62,061	35,636
ต้นทุนทางการเงิน	(213,724)	(190,971)	(83,526)	(59,102)
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(820,178)	(1,022,722)	(408,644)	(402,257)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	15	(12,121)	67,198	(3,600)
ขาดทุนสำหรับงวด	(832,299)	(955,524)	(412,244)	(391,190)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ	(หน่วย : พันบาท ยกเว้นขาดทุนต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	156,059	53,370	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	156,059	53,370	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (สุทธิจากภาษีเงินได้)	23	(11)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	23	(11)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	156,082	53,359	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(676,217)	(902,165)	(412,244)	(391,190)
การแบ่งปันขาดทุน				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	(803,319)	(897,423)	(412,244)	(391,190)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(28,980)	(58,101)		
	(832,299)	(955,524)		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(649,084)	(849,126)	(412,244)	(391,190)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(27,133)	(53,039)		
	(676,217)	(902,165)		
ขาดทุนต่อหุ้น				
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ (บาท)	(0.60)	(0.66)	(0.31)	(0.29)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : พันบาท ยกเว้นขาดทุนต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รายได้				
รายได้จากการประกอบกิจการ โรงแรม	1,070,625	2,215,175	220,787	678,156
รายได้จากการขายอาหารและเครื่องดื่ม	6,477,125	7,520,820	-	-
รายได้เงินปันผล	2, 5, 6	-	62,601	67,314
รายได้ค่าเช่า	10,503	10,709	37,647	37,681
รายได้อื่น	254,878	183,731	67,663	82,665
รวมรายได้	7,813,131	9,930,435	388,698	865,816
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนการประกอบกิจการ โรงแรม	1,688,562	2,340,369	482,601	714,335
ต้นทุนขายอาหารและเครื่องดื่ม	3,730,975	4,253,539	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	335,773	377,536	35,602	55,076
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3,493,545	4,099,773	989,761	958,420
รวมค่าใช้จ่าย	9,248,855	11,071,217	1,507,964	1,727,831
ขาดทุนจากกิจกรรมดำเนินงาน	(1,435,724)	(1,140,782)	(1,119,266)	(862,015)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	5	22,053	22,589	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	7	(60,832)	(33,036)	-
รายได้ทางการเงิน	74,081	68,375	166,074	102,397
ต้นทุนทางการเงิน	(550,911)	(505,058)	(230,142)	(182,210)
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(1,951,333)	(1,587,912)	(1,183,334)	(941,828)
รายได้ภาษีเงินได้	15	4,031	92,347	5,500
ขาดทุนสำหรับงวด	(1,947,302)	(1,495,565)	(1,177,834)	(875,816)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : พันบาท ยกเว้นขาดทุนต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่				
เป็นเงินตราต่างประเทศ				
	370,460	76,464	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- สุทธิจากภาษีเงินได้				
	370,460	76,464	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไรจากการตีราคาที่ดิน (สุทธิจากภาษีเงินได้)				
1.7	9,610,263	-	2,748,650	-
กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (สุทธิจากภาษีเงินได้)				
	94	(298)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- สุทธิจากภาษีเงินได้				
	9,610,357	(298)	2,748,650	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด				
	9,980,817	76,166	2,748,650	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
	8,033,515	(1,419,399)	1,570,816	(875,816)
การแบ่งปันขาดทุน				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ				
	(1,885,539)	(1,408,027)	(1,177,834)	(875,816)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย				
	(61,763)	(87,538)		
	(1,947,302)	(1,495,565)		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
	8,057,243	(1,334,573)	1,570,816	(875,816)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย				
	(23,728)	(84,826)		
	8,033,515	(1,419,399)		
ขาดทุนต่อหุ้น				
16				
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ (บาท)				
	(1.40)	(1.04)	(0.87)	(0.65)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)				
	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนสุทธิก่อนภาษี	(1,951,333)	(1,587,912)	(1,183,334)	(941,828)
รายการปรับกระทบขาดทุนสุทธิก่อนภาษี				
เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,473,166	2,570,728	225,282	265,269
การลดค่าเช่าตามสัญญาจากผู้ให้เช่า	(195,262)	(185,821)	-	-
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเพิ่มขึ้น	15,919	11,546	4,171	11,140
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	6,338	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	64,903	27,250	65,462	9,138
ขาดทุน(กำไร)จากการตัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	(1,677)	977	-	-
กลับรายการการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(341)	(1,162)	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์เพิ่มขึ้น(กลับรายการ)	(63,947)	27,546	-	-
กำไรจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	(67,423)	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	526,750	44,000
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	42,900	526,506
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	38,779	10,447	-	-
โอนรายได้รับล่วงหน้ารายการตัดบัญชีเป็นรายได้	(27,808)	(33,879)	(38,863)	(41,912)
ขาดทุนจากการปิดสาขา(กลับรายการ)	(11,258)	23,278	-	-
เงินปันผลรับ	-	-	(62,601)	(67,314)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	22,103	59,391	5,001	16,925
ดอกเบี้ยรับ	(74,081)	(68,375)	(166,074)	(102,397)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	550,911	505,058	230,142	182,210
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	142,479	36,967	142,479	36,967
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	915,130	1,396,039	(202,347)	(61,296)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)				
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(130,059)	255,889	(28,898)	(12,074)
สินค้าคงเหลือ	90,860	166,128	4,408	7,973
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(33,602)	(22,017)	1,045	588
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(16,375)	13,607	(278)	3,733
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	378,361	(350,138)	(26,002)	(110,656)
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(7,785)	-	26	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(37,850)	(93,873)	(15,201)	(24,221)
รายได้รับล่วงหน้าการตัดบัญชี	9,738	28,693	(2,275)	3,452
เงินสดจ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(41,200)	(70,342)	(9,006)	(22,914)
จ่ายค่าเรือถอน	(6,427)	(7,586)	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(37)	11,848	(16)	(380)
เงินสดจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	1,120,754	1,328,248	(278,544)	(215,795)
เงินสดรับจากภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	2,935	-	2,935	-
จ่ายภาษีเงินได้	(17,245)	(105,411)	(6,034)	(4,880)
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	1,106,444	1,222,837	(281,643)	(220,675)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากประจำที่ถึงกำหนดจ่ายคืนภายใน 1 ปี (เพิ่มขึ้น)ลดลง	(400,000)	692,965	-	-
ดอกเบี้ยรับ	7,545	15,692	160,544	97,316
เงินสดรับคืนจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	2,686,298	2,562,674
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	(15,300)	-	(4,924,651)	(5,076,341)
เงินลงทุนและเงินให้กู้ยืมแก่การร่วมค้าเพิ่มขึ้น	(382,163)	(1,370,249)	-	-
เงินสดรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์	46,933	4,173	585	622
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,338,668)	(1,316,927)	(79,453)	(60,683)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(81,156)	(67,237)	-	(1,798)
รับคืนมูลค่าหน่วยลงทุนในกองทุนรวม	11,434	10,948	11,434	10,948
เงินสดจ่ายสุทธิจ่ายซื้อบริษัทย่อย	(191,234)	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	-	(20,296)	(298,750)	-
รับเงินปันผลจากบริษัทย่อย	-	-	42,619	257,324
รับเงินปันผลจากบริษัทร่วม	19,982	19,990	19,982	19,990
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างลดลง(เพิ่มขึ้น)	(5,820)	4,091	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(2,328,447)	(2,026,850)	(2,381,392)	(2,189,948)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,120,803	3,818,080	860,000	1,000,000
ชำระคืนเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(1,516,684)	(2,631,703)	(1,000,000)	-
จ่ายดอกเบี้ย	(263,926)	(189,535)	(211,777)	(165,002)
ชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(1,349,395)	(982,291)	(5,493)	-
จ่ายค่าธรรมเนียมการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน	(7,750)	(22,845)	(7,750)	(22,845)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย				
ลดลงจากการจ่ายปันผลของบริษัทย่อย	-	(26,676)	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	454,855	1,391,344
ชำระคืนเงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(129,728)	(125,950)	(657,966)	(1,329,484)
ชำระคืนหุ้นกู้	(980,000)	(800,000)	(980,000)	(800,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	4,477,410	2,624,717	4,253,364	2,419,950
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(148,810)	(76,232)	-	-
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	1,201,920	1,587,565	2,705,233	2,493,963
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	110,341	(4,302)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	90,258	779,250	42,198	83,340
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	2,733,710	2,023,701	184,449	64,005
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	2,823,968	2,802,951	226,647	147,345

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับกระแสเงินสด

ยอดหนี้ค้างชำระจากการซื้ออาคารและอุปกรณ์	147,418	112,503	629	1,563
ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์โดยการทำสัญญาเช่า	64,305	401,173	-	-
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	12,901	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม												
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่												
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น												
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น												
กำไรสะสม				ผลต่างจาก	ส่วนเกินทุน	ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มี						
				การแปลงค่า	จากการวัด	การเปลี่ยนแปลง	ส่วนเกินทุน	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม
ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว -	ยังไม่ได้จัดสรร	เงินตราต่างประเทศ	มูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย	จากการตีราคาที่ดิน	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	อำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น
สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร											
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,350,000	970,000	158,080	10,209,084	(111,851)	667	143,422	-	32,238	12,719,402	425,811	13,145,213
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(1,408,027)	-	-	-	-	-	(1,408,027)	(87,538)	(1,495,565)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	73,751	(297)	-	-	73,454	73,454	2,712	76,166
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(1,408,027)	73,751	(297)	-	-	73,454	(1,334,573)	(84,826)	(1,419,399)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,516	22,516
เงินปันผลจ่ายจากบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,676)	(26,676)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	1,350,000	970,000	158,080	8,801,057	(38,100)	370	143,422	-	105,692	11,384,829	336,825	11,721,654
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 -												
ตามที่เคยรายงานไว้	1,350,000	970,000	158,080	7,382,967	(82,172)	473	143,422	-	61,723	9,922,770	292,787	10,215,557
ผลสะสมจากการปันส่วนมูลค่ายุติธรรมจากการซื้อธุรกิจ (หมายเหตุ 6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,593	19,593
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 -												
หลังการปรับปรุง	1,350,000	970,000	158,080	7,382,967	(82,172)	473	143,422	-	61,723	9,922,770	312,380	10,235,150
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(1,885,539)	-	-	-	-	-	(1,885,539)	(61,763)	(1,947,302)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	345,129	94	-	9,597,559	9,942,782	9,942,782	38,035	9,980,817
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(1,885,539)	345,129	94	-	9,597,559	9,942,782	8,057,243	(23,728)	8,033,515
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,250	35,250
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	1,350,000	970,000	158,080	5,497,428	262,957	567	143,422	9,597,559	10,004,505	17,980,013	323,902	18,303,915

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

งบการเงินเฉพาะกิจการ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น	
			กำไรสะสม		ของส่วนของผู้ถือหุ้น	
			จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนเกินทุน จากการตีราคาที่ดิน	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,350,000	970,000	158,080	4,435,333	-	6,913,413
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(875,816)	-	(875,816)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(875,816)	-	(875,816)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	1,350,000	970,000	158,080	3,559,517	-	6,037,597
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,350,000	970,000	158,080	2,762,911	-	5,240,991
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(1,177,834)	-	(1,177,834)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	2,748,650	2,748,650
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(1,177,834)	2,748,650	1,570,816
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	1,350,000	970,000	158,080	1,585,077	2,748,650	6,811,807

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือการประกอบธุรกิจโรงแรม รับบริหารโรงแรม และธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม โดยมีที่อยู่ซึ่งจดทะเบียนตั้งอยู่ที่เลขที่ 1695 ถนนพหลโยธิน จตุจักร กรุงเทพมหานคร

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ เช่น ระบบห่วงโซ่อุปทาน การใช้จ่ายของผู้บริโภค การจำกัดหรือหยุดชะงักการประกอบกิจการ การดำเนินงานที่ล่าช้าขึ้น เป็นต้น

สถานการณ์ดังกล่าวมีผลต่อกิจกรรมทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทในส่วนที่เกี่ยวกับธุรกิจโรงแรมและธุรกิจอาหาร เนื่องจากจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติและคนไทยที่ลดลงรวมถึงลูกค้าที่มาใช้บริการร้านอาหารยังไม่เข้าสู่ภาวะปกติ นอกจากนี้ในเดือนธันวาคม 2563 สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในประเทศไทยได้กลับมาแพร่ระบาดอีกระลอกที่สอง ส่งผลให้กลุ่มบริษัทต้องปิดการดำเนินงานโรงแรมในประเทศหลายแห่งเป็นการชั่วคราวอีกครั้งตั้งแต่เดือนมกราคม 2564 อีกทั้งในช่วงปลายเดือนมีนาคม 2564 จนถึงปัจจุบันเกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เป็นระลอกที่สาม ซึ่งเหตุการณ์ดังกล่าวส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดตลอดจนการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามข้อกำหนดในสัญญากู้ยืมเงินในปัจจุบันและในอนาคตของกลุ่มบริษัท ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทมีการติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.4 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในงวดปัจจุบัน ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 6

1.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งบการเงิน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้มีการเลือกถือปฏิบัติตามข้อผ่อนปรนเกี่ยวกับการยินยอมลดค่าเช่าที่เกี่ยวข้องกับสถานการณ์ COVID-19 ตามการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ซึ่งทำให้กิจการไม่จำเป็นต้องประเมินว่าการยินยอมการลดค่าเช่าเป็นการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือไม่ ทั้งนี้ ข้อผ่อนปรนดังกล่าวให้ใช้กับกรณีการยินยอมลดค่าเช่าที่เกิดจากผลโดยตรงของสถานการณ์ COVID-19 และต้องเป็นไปตามเงื่อนไขทุกข้ออันได้แก่ การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าทำให้สิ่งตอบแทนสำหรับสัญญาเช่าหลังปรับปรุงมีจำนวนเกือบเท่าเดิมหรือน้อยกว่าสิ่งตอบแทนสำหรับสัญญาเช่าก่อนการเปลี่ยนแปลงนั้น การลดลงใด ๆ ของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่ากระทบเพียงการจ่ายชำระซึ่งเดิมครบกำหนดในหรือก่อนวันที่ 30 มิถุนายน 2565 เท่านั้น และไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญเกี่ยวกับเงื่อนไขและข้อกำหนดอื่นของสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามข้อผ่อนปรนดังกล่าวกับการยินยอมลดค่าเช่าทั้งหมดที่เป็นไปตามเงื่อนไขข้างต้น และได้รับรู้ผลกระทบจากการปฏิบัติตามข้อผ่อนปรนดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 เป็นจำนวน 104.67 ล้านบาท และ เป็นจำนวน 195.26 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เกิดขึ้นจากการยินยอมลดค่าเช่า ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสะสมต้นงวด

- ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

1.6 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเรื่องที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

1.6.1 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาที่ดีใหม่ อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของที่ดินในราคาทุน ณ วันที่ได้สินทรัพย์มา หลังจากนั้นกลุ่มบริษัทจึงให้มีการประเมินราคาที่ดินโดยผู้ประเมินราคาอิสระและบันทึกสินทรัพย์ดังกล่าวในราคาที่ดีใหม่ ทั้งนี้กลุ่มบริษัทจึงให้มีการประเมินราคาสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นครั้งคราวเพื่อมิให้ราคาตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานแตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

กลุ่มบริษัทบันทึกส่วนต่างซึ่งเกิดจากการตีราคาสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

- กลุ่มบริษัทบันทึกราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการตีราคาใหม่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและรับรู้จำนวนสะสมในบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” ในส่วนของผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ตาม หากสินทรัพย์นั้นเคยมีการตีราคาลดลงและกลุ่มบริษัทได้รับรู้ราคาที่ลดลงในส่วนของกำไรหรือขาดทุนแล้ว ส่วนที่เพิ่มจากการตีราคาใหม่นี้จะถูกรับรู้เป็นรายได้ไม่เกินจำนวนที่เคยลดลงซึ่งรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายปีก่อนแล้ว
- กลุ่มบริษัทรับรู้ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ลดลงจากการตีราคาใหม่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม หากสินทรัพย์นั้นเคยมีการตีราคาเพิ่มขึ้นและยังมียอดคงค้างของบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” อยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนที่ลดลงจากการตีราคาใหม่จะถูกรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในจำนวนที่ไม่เกินยอดคงเหลือของบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์”

1.7 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการแสดงมูลค่าที่ดินจากวิธีราคาทุนเป็นวิธีตีราคาใหม่

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้ทบทวนและเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีในการบันทึกมูลค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับสินทรัพย์ประเภทที่ดิน จากเดิมแสดงด้วยวิธีราคาทุนเป็นราคาที่ดีใหม่ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่เหมาะสมในปัจจุบัน

ในการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 ซึ่งถือเป็นการปรับมูลค่าของสินทรัพย์ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งไม่กำหนดให้ต้องนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติย้อนหลังกับงบการเงินงวดบัญชีก่อนดังนั้นจึงใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การเปลี่ยนแปลงนี้มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
งบแสดงฐานะการเงิน:		
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	12,012,829	3,435,813
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	2,402,566	687,163
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดินเพิ่มขึ้น	12,012,829	3,435,813

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่
30 กันยายน 2564

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ:		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
กำไรจากการตีราคาที่ดิน (สุทธิจากภาษีเงินได้) เพิ่มขึ้น	9,610,263	2,748,650

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงิน				
	งบการเงินรวม		เฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	2564	2563	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ค่าเช่ารับ	-	-	733	733	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยรับ	-	-	62,061	40,792	อิงตามอัตราดอกเบี้ยธนาคาร
รายได้ในการบริหารจัดการ	-	-	16,250	25,250	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้จากการค้าประกันเงินกู้	-	-	1,961	2,152	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	1,453	1,382	อิงตามอัตราดอกเบี้ยธนาคาร
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	1,434	1,444	ตามราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่าจ่าย	-	-	1,830	1,830	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริหารจัดการ	-	-	1,999	9,695	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>					
ค่าเช่ารับ	25,290	25,220	12,687	12,652	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลรับ	6,650	6,528	6,650	6,528	ตามการประกาศจ่ายเงินปันผล
ค่าเช่าจ่าย	45,886	45,886	-	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
<u>รายการธุรกิจกับกิจการร่วมค้า</u>					
ดอกเบี้ยรับ	26,866	18,988	-	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ค่าเช่ารับ	3,569	3,569	-	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ในการบริหารจัดการ	257	1,200	-	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่น	36	2,179	-	-	ตามราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่าจ่าย	133,627	158,489	39,698	38,126	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าไฟฟ้า	5,082	7,266	5,082	7,266	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริหารจัดการ	9,104	8,792	4,221	4,020	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการด้านการเงินและการบัญชี	9,099	8,603	-	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการอื่น	3	-	-	-	ตามราคาที่ตกลงร่วมกัน

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงิน				
	งบการเงินรวม		เฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	2564	2563	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ค่าเช่ารับ	-	-	2,198	2,198	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยรับ	-	-	165,913	101,252	อิงตามอัตราดอกเบี้ยธนาคาร
รายได้ในการบริหารจัดการ	-	-	48,750	48,750	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้จากการค้าประกันเงินกู้	-	-	5,345	4,737	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลรับ	-	-	42,619	47,324	ตามการประกาศจ่ายเงินปันผล
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	5,725	9,732	อิงตามอัตราดอกเบี้ยธนาคาร
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	4,350	4,320	ตามราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่าจ่าย	-	-	5,492	5,492	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริหารจัดการ	-	-	8,908	34,556	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>					
ค่าเช่ารับ	75,044	75,113	37,647	37,681	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลรับ	19,982	19,990	19,982	19,990	ตามการประกาศจ่ายเงินปันผล
ค่าเช่าจ่าย	137,659	137,659	-	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
<u>รายการธุรกิจกับกิจการร่วมค้า</u>					
ดอกเบี้ยรับ	66,536	52,683	-	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ค่าเช่ารับ	10,709	10,709	-	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ในการบริหารจัดการ	1,186	4,070	-	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่น	358	7,555	-	-	ตามราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่าจ่าย	454,200	471,973	121,200	113,893	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าไฟฟ้า	12,898	17,518	12,898	17,518	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริหารจัดการ	27,313	26,377	12,664	12,061	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการด้านการเงินและการบัญชี	27,296	25,809	-	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการอื่น	8	34	-	-	ตามราคาที่ตกลงร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ขอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)				
บริษัทย่อย	-	-	57,466	39,862
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร่วมกัน)	17,368	17,416	7,523	6,189
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	17,368	17,416	64,989	46,051
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 12)				
บริษัทย่อย	-	-	4,099	11,546
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร่วมกัน)	17,568	9,363	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	17,568	9,363	4,099	11,546

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ขอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)					
	เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม	
					งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	(ร้อยละต่อปี)					
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น						
บริษัทย่อย	-	3.0	-	-	-	33,200
กิจการร่วมค้า	2.0	-	15,300	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาว						
บริษัทย่อย	3.0	3.0	-	-	7,346,435	5,117,783
รวม			15,300	-	7,346,435	5,150,983

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย/การร่วมค้า				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	33,200	-
เพิ่มขึ้น	15,300	-	-	-
ลดลง	-	-	(33,200)	-
ณ วันที่ 30 กันยายน	15,300	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	6,064,865	3,221,224
เพิ่มขึ้น	-	-	4,924,651	5,076,341
ลดลง	-	-	(2,653,098)	(2,562,674)
รวม	-	-	8,336,418	5,734,891
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(989,983)	(771,206)
ณ วันที่ 30 กันยายน	-	-	7,346,435	4,963,685

เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการร่วมค้า

ในระหว่างงวดบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการร่วมค้าเป็นจำนวนทั้งสิ้น 15.3 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นตั๋วสัญญาใช้เงิน โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเมื่อทางถาม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินกู้ยืมจากบุคคลหรือ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	(ร้อยละต่อปี)					
เงินกู้ยืมระยะสั้น						
บริษัทย่อย	2.0 - 3.0	1.57 - 3.0	-	-	173,409	376,520
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	2.0	-	5,250	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาว						
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	3.0	3.0	52,329	52,329	-	-
รวม			57,579	52,329	173,409	376,520

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
บริษัทย่อย/บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	376,520	520,180
เพิ่มขึ้น	5,250	-	454,855	1,391,344
ลดลง	-	-	(657,966)	(1,329,484)
ณ วันที่ 30 กันยายน	5,250	-	173,409	582,040
เงินกู้ยืมระยะยาว				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	52,329	52,329	-	-
ณ วันที่ 30 กันยายน	52,329	52,329	-	-

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดบริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันเป็นจำนวนเงิน 5.3 ล้านบาท โดยเงินกู้ยืมดังกล่าวจะครบกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินมีกำหนดชำระคืนเงินต้นภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยเมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยดังกล่าวได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินฉบับใหม่เพื่อขยายระยะเวลาในการชำระคืนเงินต้นเป็นภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2565 หรือเมื่อบริษัทใหญ่ของบริษัทที่กู้ยืมสูญเสียการควบคุมในบริษัทที่กู้ยืมเงินแล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน

หนี้สินทางการเงินจากสัญญาเช่าระยะยาว

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินทางการเงินจากสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<u>หนี้สินทางการเงินจากสัญญาเช่าระยะยาว</u>				
บริษัทร่วม				
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,847,072	1,879,669	-	-
ลดลง	(32,438)	(23,339)	-	-
	1,814,634	1,856,330	-	-
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(46,083)	(41,696)	-	-
ณ วันที่ 30 กันยายน	1,768,551	1,814,634	-	-

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 อาคารโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ เซ็นทรัลพลาซา 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 โดยบริษัทฯ แสดงสิทธิเช่าช่วงและค่าเช่าดังกล่าวเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ทรัพย์สินที่เช่าที่บริษัทฯ ได้ดำเนินการบูรณะพัฒนา ปรับปรุงหรือก่อสร้าง แก้ไข คัดแปลง ต่อเติม ซ่อมแซม หรือสร้างทดแทนทรัพย์สินเดิมตามสัญญา ให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ รฟท. ทันทีที่มีการดำเนินการดังกล่าวแล้วเสร็จ นอกจากนี้ บริษัทฯ ต้องส่งมอบครุภัณฑ์ที่เช่าตามรายการในสัญญาเช่าให้แก่ รฟท. เมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่าตามสภาพตามสมควรและอายุการใช้งานในขณะนั้น

บริษัทย่อย

โครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย

สัญญาระหว่างบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย กับกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา

เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2551 บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาต่าง ๆ 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 บันทึกการขายดังกล่าวเป็นรายได้รับล่วงหน้ารอการตัดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินของบริษัทย่อย และทยอยตัดบัญชีเป็นรายได้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า 30 ปี กลุ่มบริษัทแสดงรายการดังกล่าวเป็นหนี้สินทางการเงินจากสัญญาเช่าระยะยาวในงบแสดงฐานะการเงินรวม
- 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 บันทึกการขายดังกล่าวเป็นรายได้รับล่วงหน้ารอการตัดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และทยอยตัดบัญชีเป็นรายได้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า 30 ปี กลุ่มบริษัทแสดงรายการดังกล่าวเป็นหนี้สินทางการเงินจากสัญญาเช่าระยะยาวในงบแสดงฐานะการเงินรวม

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 ต้องชำระเงินใด ๆ 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 และคู่สัญญาจะร่วมกันเจรจายละเอียดในการต่ออายุสัญญาเช่าให้แล้วเสร็จภายในปีที่ 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 ได้ทำสัญญาเช่าช่วงอาคารโครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย กับบริษัท เซ็นทรัลสมุยโฮเทลแมนเนจเม้นท์ 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 ทราบถึงการ行使สิทธิตามค้ำประกันให้สิทธิการเช่าล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันครบระยะเวลาการเช่า เพื่อเจรจาร่วมกันในการกำหนดค่าเช่าคงที่ใหม่ ทั้งนี้ CTARAF สามารถใช้สิทธิระงับการเช่าโดยแจ้ง CSHM เป็นลายลักษณ์อักษรตามสัญญาฉบับนี้ CSHM ตกลงชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน ซึ่งประกอบด้วย ค่าเช่าคงที่ ในอัตรารวม 225 ล้านบาทต่อปี และค่าเช่าผันแปรในอัตราเท่ากับร้อยละ 90 ของกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

ทั้งนี้ ตามสัญญาเช่าช่วงและสัญญาอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง CSHM ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญา เช่น ส่งมอบเอกสาร และข้อมูลต่าง ๆ ตามที่ระบุในสัญญา เปิดบัญชีและดำรงบัญชีเงินฝากต่าง ๆ รวมทั้ง โอนสิทธิเรียกร้องในบัญชีเงินฝากดังกล่าวให้แก่ CTARAF ไม่ก่อนนี้เพิ่มเติม ขยาย จำหน่าย ให้เช่า ก่อภาระผูกพันในทรัพย์สินไม่ว่าทั้งหมด หรือบางส่วน ให้เงินกู้ ลงทุนใด ๆ ยกเว้นได้รับความยินยอม เป็นลายลักษณ์อักษรจาก CTARAF

แต่ในกรณีที่ CSHM แสดงให้ CTARAF เห็นได้ว่ามีเหตุการณ์ใด ๆ เป็นเหตุการณ์ที่ไม่อยู่ภายใต้การควบคุมหรือป้องกันของ CSHM และเหตุการณ์ดังกล่าวก่อให้เกิดผลกระทบต่อการประกอบธุรกิจ โรงแรมของ CSHM ในทางลบอย่างมีนัยสำคัญ โดยเหตุการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้นเป็นกรณีชั่วคราว (“กรณี เหตุสุดวิสัยชั่วคราว”) และส่งผลให้ CSHM ไม่สามารถชำระค่าเช่าคงที่ให้แก่ CTARAF ตามจำนวน และระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาเช่าช่วง ให้ CSHM ชำระค่าเช่าให้แก่ CTARAF ในจำนวนเท่ากับ ร้อยละ 100 ของกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (“EBITDA”) ที่คำนวณได้ จากการประกอบธุรกิจโรงแรม ในช่วงระยะเวลาดังกล่าวโดยไม่ถือว่า CSHM เป็นผู้ผิดนัดชำระหนี้

เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2557 CSHM ได้มีหนังสือแสดงเจตนาใช้สิทธิเช่าโครงการโรงแรมเซ็นทารา แกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย ต่อไปอีกตามที่กำหนดในเงื่อนไขเกี่ยวกับการต่ออายุสัญญาเช่าช่วง ซึ่งสัญญา เช่าดังกล่าวสิ้นสุดในวันที่ 25 กันยายน 2557 ต่อมาในวันที่ 23 กันยายน 2557 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้แจ้งให้ CSHM ทราบว่า CTARAF และ CSHM ต้องร่วมกันตกลงอัตราค่าเช่าคงที่ใหม่ในการต่ออายุสัญญาเช่าช่วง โดยบริษัทจัดการของ CTARAF ได้ยื่นยื่นอัตราค่าเช่าใหม่ให้เป็นไปตาม อัตราค่าเช่าเดิม แต่ CSHM เสนออัตราค่าเช่าจำนวนเท่ากับร้อยละ 100 ของ EBITDA ดังนั้น บริษัท จัดการของ CTARAF และ CSHM จึงยังไม่สามารถตกลงอัตราค่าเช่าใหม่ร่วมกันได้

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

เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2558 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ว่าบริษัทจัดการได้ดำเนินการประกาศการสรรหาผู้เช่าช่วงโรงแรมและกำหนดให้ผู้สนใจเข้ายื่นซอง ประมูล ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2558 บริษัทจัดการได้ตรวจสอบเอกสารของประมูลของผู้เข้า ประมูลที่ได้ยื่นมาทั้งหมด ซึ่งข้อเสนอนี้ยังไม่เป็นประโยชน์ที่ดีที่สุดสำหรับกองทุนและ/หรือผู้ถือ หน่วยลงทุน กองทุนจึงใช้สิทธิไม่เลือกผู้ยื่นซองประมูลในการประมูลครั้งนี้

เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2560 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ว่าบริษัทจัดการอยู่ระหว่างดำเนินการสรรหาข้อเสนอการเช่าช่วงอาคารโครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย เพิ่มเติมนอกเหนือจากทางเลือกทั้ง 3 ทางเลือกที่เสนอในการประชุมผู้ถือหุ้นวงลงทุนเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2559 โดยมีกำหนดการยื่นข้อเสนอในวันที่ 2 พฤษภาคม 2560

เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2560 บริษัทจัดการของ CTARAF ได้รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นวงลงทุน โดย 1) รับทราบรายงานความคืบหน้าการดำเนินการต่าง ๆ ของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการเช่าช่วงอาคารโครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ บีช รีสอร์ท สมุย 2) มีมติอนุมัติทางเลือกที่ 4 เป็นข้อเสนอการเช่าช่วงอาคารโครงการโรงแรมเซ็นทาราแกรนด์ 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 ทั้งนี้สัญญาเช่าช่วงฉบับใหม่ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นวงลงทุนดังกล่าวได้จัดทำและมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2561 ทั้งนี้ CPH ได้เข้าทำสัญญาค้ำประกันกับ CTARAF เพื่อเป็นหลักประกันการปฏิบัติหน้าที่ของ CSHM ตามสัญญาเช่าช่วง ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขและข้อกำหนดหนึ่งภายใต้สัญญาเช่าช่วงฉบับใหม่

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวสต์ จำกัด

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2548 บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวสต์ จำกัด (“CWH”) ได้ทำสัญญาเช่าช่วงที่ดินและอาคารในส่วนของโรงแรมจากกองทุนรวมธุรกิจไทย 4 (“กองทุน”) เพื่อพัฒนาและใช้ประกอบการดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับโรงแรมหรือธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้อง CWH ต้องจ่ายค่าเช่าและค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ในพื้นที่อาคารศูนย์การค้าล่วงหน้า รวมถึงค่าเช่ารายปีให้แก่กองทุนตลอดอายุของสัญญาซึ่งสิ้นสุดวันที่ 22 ธันวาคม 2575 เป็นจำนวนเงิน 1,198.8 ล้านบาท ทั้งนี้ CWH ได้ชำระค่าเช่าล่วงหน้าเมื่อลงนามในสัญญาเป็นจำนวนเงิน 275 ล้านบาท และได้จ่ายค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ในพื้นที่อาคารศูนย์การค้าเป็นจำนวน 10 ล้านบาท โดยแสดงรายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้ในงบแสดงฐานะการเงินรวม

สัญญาข้างต้นกำหนดให้อาคารและสิ่งปลูกสร้างใด ๆ ที่ CWH ได้ซ่อมแซม ปรับปรุงหรือก่อสร้างขึ้นบนที่ดินที่เช่าช่วงให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของเจ้าของทรัพย์สินคือสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ ทั้งนี้ที่การซ่อมแซม ปรับปรุงหรือก่อสร้างดังกล่าวเสร็จสิ้น

บริษัท โคชิ โฮเทล จำกัด

เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2559 บริษัท โคชิ โฮเทล จำกัด (“COSR”) ได้ทำสัญญาเช่าช่วงที่ดิน โครงการเซ็นทรัลเฟสติวัล สมุย จากบริษัท เซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CTW”) เพื่อพัฒนาโรงแรมโคชิ สมุย COSI ต้องจ่ายค่าตอบแทนการเช่าช่วงที่ดินเป็นจำนวนเงินรวม 62 ล้านบาท ตลอดระยะเวลาการเช่าช่วง 37 ปี 2 เดือน โดยแสดงรายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้ในงบแสดงฐานะการเงินรวม

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 บริษัท โคชิ โฮเทล จำกัด (“COSR”) ได้ทำสัญญาเช่าช่วงที่ดินเป็นระยะเวลา 30 ปี จากบริษัท เฟลินดรี จำกัด เพื่อพัฒนาโรงแรมโคชิ ท่าแพ โดยต้องจ่ายค่าตอบแทนการเช่าที่ดินเป็นจำนวนเงินรวม 13.6 ล้านบาท และต้องจ่ายค่าเช่าที่ดินและค่าบริการตลอดอายุสัญญาเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 135.5 ล้านบาท โดยแสดงรายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้ในงบแสดงฐานะการเงินรวม

Centara Osaka Japan Kabushiki Kaisha

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2563 Centara Osaka Japan Kabushiki Kaisha (บริษัทย่อยทางอ้อมในต่างประเทศ) ได้ทำสัญญาเช่าอาคารกับ Centara Osaka Tokutei Mokuteki Kaisha (กิจการร่วมค้า) โดยสัญญาดังกล่าวมีระยะเวลา 50 ปี 3 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนมีนาคม 2566 หรือวันที่ส่งมอบอาคารโรงแรม แล้วแต่อย่างใดจะเกิดก่อน ซึ่งบริษัทย่อยดังกล่าวจะต้องจ่ายค่าเช่ารายเดือนเป็นอัตราคงที่และแปรผันตามอัตราที่กำหนดในสัญญา

สัญญาบริการระยะยาว

บริษัทฯ

เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2551 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาการจัดการกับบริษัท เซ็นทรัลสมุยโฮเทลแมนเนจเม้นท์ จำกัด เพื่อให้บริการบริหารงานโรงแรมเป็นระยะเวลา 30 ปี นับจากวันที่ในสัญญา บริษัทฯ จะได้รับค่าตอบแทนการจัดการในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

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

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2559 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาค่าตอบแทนการจัดการกับบริษัท เซ็นทารา อินเตอร์เนชั่นแนล แมนเนจเม้นท์ จำกัด โดยสัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะยกเลิกสัญญาหรือหยุดดำเนินการ ค่าตอบแทนการจัดการดังกล่าวมีกำหนดชำระเป็นรายเดือน และบริษัทฯ จะได้รับค่าตอบแทนการจัดการในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ ได้แจ้งยกเลิกสัญญาต่อคู่สัญญา ดังนั้นสัญญาดังกล่าวจึงมีผลสิ้นสุดในวันที่แจ้งยกเลิก

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2560 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาค่าตอบแทนการจัดการกับบริษัท เซ็นทารา อินเตอร์เนชั่นแนล แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท เซ็นทารา แมนเนจเม้นท์ เฮลควอเตอร์ จำกัด โดยสัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะยกเลิกสัญญาหรือหยุดดำเนินการ ค่าตอบแทนการจัดการดังกล่าวมีกำหนดชำระเป็นรายเดือน และบริษัทฯ จะได้รับค่าตอบแทนการจัดการในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา ต่อมาเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ ได้แจ้งยกเลิกสัญญากับบริษัท เซ็นทารา อินเตอร์เนชั่นแนล แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด ดังนั้นสัญญาดังกล่าวกับบริษัท เซ็นทารา อินเตอร์เนชั่นแนล แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด จึงมีผลสิ้นสุดในวันที่แจ้งยกเลิก

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

เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาบริการกับบริษัท เซ็นทารา แมนเนจเม้นท์ เฮลควอเตอร์ จำกัด เพื่อรับบริการการกำกับดูแล สิ่งการ และควบคุมการดำเนินงานของโรงแรมภายใต้ชื่อโรงแรม บริษัทฯ จะจ่ายค่าตอบแทนการบริการในอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยสัญญาจะมีระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยสัญญาดังกล่าวสามารถต่ออายุอัตโนมัติได้ทุก 1 ปี

บริษัทย่อย

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลสุคนธา จำกัด (“CHY”) ได้ทำสัญญาให้เช่าและให้บริการกับบริษัท สรรพสินค้า เซ็นทรัล จำกัด มีกำหนดเวลา 30 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 โดยบริษัท สรรพสินค้าเซ็นทรัล จำกัด ได้ตกลงเช่าส่วนหนึ่งของอาคารของ CHY เพื่อใช้ประกอบกิจการศูนย์การค้า โดย CHY มีรายได้รวมประมาณ 428 ล้านบาท ตลอดอายุของสัญญา ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 รายได้รับล่วงหน้าการดัดบัญชีมีจำนวน 44.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 54.7 ล้านบาท) ในงบการเงินรวม

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2555 บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) ได้ทำสัญญาการบริการกับบริษัท ห้างเซ็นทรัล ดีพาร์ทเมนต์สโตร์ จำกัด มีกำหนด 1 ปี เพื่อรับข้อมูลทางธุรกิจและคำแนะนำต่าง ๆ 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 คำแนะนำในปัญหากฎหมายตามบทบัญญัติแห่งกฎหมายและกฎหมายอื่น โดยเน้นเฉพาะข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของ CRG โดยตกลงจ่ายค่าบริการในอัตราเดือนละ 73,000 บาท สัญญาดังกล่าวมีกำหนด 1 ปี โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เว้นแต่โดยพฤติการณ์ของคู่สัญญาได้มีการหารือ และให้คำปรึกษาภายใต้เจตนาแห่งสัญญานี้ต่อเนื่องกันไปโดยมิได้ทำสัญญาใหม่ ให้ถือว่าได้เริ่มทำสัญญาโดยไม่กำหนดเวลา และให้เป็นสิทธิของคู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งบอกเลิกสัญญาได้ แต่ต้องบอกล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน ต่อมาในวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 CRG ได้ทำการต่อสัญญาบริการดังกล่าว โดยมีกำหนด 2 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดย CRG ตกลงจ่ายค่าบริการในอัตราเดือนละ 77,000 บาท

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 2579 ตามเงื่อนไขของสัญญา CRG จะต้องจ่ายค่าเช่าและบริการเป็นยอดคงที่รายเดือนหรือคิดเป็นร้อยละของยอดขาย

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	20	20	62	61
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1	1	1	3
รวม	21	21	63	64

3. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563
เงินฝากประจำที่ถึงกำหนดจ่ายคืนภายใน 1 ปี	501,767	90,111
รวม	501,767	90,111

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.63 และ 1.75 ต่อปี (31 ธันวาคม 2563: 1.75 ต่อปี)

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	39,770	31,200	3,719	7,456
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	14,967	20,224	5,966	4,304
3 - 6 เดือน	2,027	8,404	-	807
6 - 12 เดือน	-	24,069	-	455
มากกว่า 12 เดือน	14,192	21,274	5,721	5,791
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	70,956	105,171	15,406	18,813
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(18,972)	(17,180)	(4,218)	(4,147)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	51,984	87,991	11,188	14,666
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	51,984	87,991	11,188	14,666
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	17,368	17,416	64,989	46,051
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	562,607	425,567	38,474	24,155
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	78,404	50,516	18,551	13,972
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	9,542	10,148	-	-
รวมลูกหนี้อื่น	667,921	503,647	122,014	84,178
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(83,400)	(77,273)	(23,138)	(19,038)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	584,521	426,374	98,876	65,140
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	636,505	514,365	110,064	79,806

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาตั้งแต่ 30 วัน ถึง 45 วัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2564</u>	<u>2563</u>	<u>2564</u>	<u>2563</u>
ณ วันที่ 1 มกราคม	513,195	524,125	507,211	518,139
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิจากเงินลงทุน				
ในบริษัทร่วม	22,053	22,589	-	-
รับคืนมูลค่าหน่วยลงทุน	(11,434)	(10,948)	(11,434)	(10,948)
เงินปันผลรับ	(19,982)	(19,990)	-	-
ณ วันที่ 30 กันยายน	<u>503,832</u>	<u>515,776</u>	<u>495,777</u>	<u>507,191</u>

ไม่มีการซื้อและจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 และเงินปันผลรับสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินรวม									
			สัดส่วนเงินลงทุน		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินปันผลรับสำหรับงวด เก้าเดือนสิ้นสุด	
			30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	30 กันยายน
			2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)								
กองทุนรวมสิทธิการ เช่าอสังหาริมทรัพย์ โรงแรมและรีสอร์ท ในเครือเซ็นทารา	ลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์	ไทย	25.3	25.3	2,875,392	2,920,512	727,841	739,275	503,832	513,195	19,982	19,990
รวม							727,841	739,275	503,832	513,195	19,982	19,990

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีราคาปิดอยู่ที่ 5.10 บาท (31 ธันวาคม 2563: 5.05 บาท)

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทาราเท่ากับ 414 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 410 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ													
			สัดส่วนเงินลงทุน				ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		ค่าเพื่อการด้อยค่าของ 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		
			2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563		
		(ร้อยละ)	(ร้อยละ)													
กองทุนรวมสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์ โรงแรมและรีสอร์ทใน เครือเซ็นทารา	ลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์	ไทย	25.3	25.3	2,875,392	2,920,512	727,841	739,275	(232,064)	(232,064)	495,777	507,211	19,982	19,990		
รวม							727,841	739,275	(232,064)	(232,064)	495,777	507,211	19,982	19,990		

บริษัทฯตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมโดยพิจารณาจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

(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
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)								
บริษัทย่อยทางตรง												
บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด	670,000	670,000	100	100	814,383	814,383	-	-	814,383	814,383	-	-
บริษัท เซ็นทรัลกะรนวิลเลจ จำกัด	37,500	37,500	100	100	76,500	76,500	-	-	76,500	76,500	-	-
บริษัท เซ็นทรัลกระบี่ เบย์ รีสอร์ท จำกัด	500,000	500,000	100	100	500,000	500,000	-	-	500,000	500,000	-	-
บริษัท เซ็นทรัลหัวหินบีช รีสอร์ท จำกัด	185,000	185,000	63.9	63.9	198,905	198,905	(119,200)	(30,000)	79,705	168,905	-	47,324
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	42,619	-
บริษัท ทริปเปิ้ลไนน์ เคนคอร์ท จำกัด	80,000	80,000	100	100	80,000	80,000	-	-	80,000	80,000	-	-
บริษัท เซ็นทรัลสมุย ไฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	100,000	1,250	100	100	100,000	1,250	(100,000)	(1,250)	-	-	-	-
บริษัท เซ็นทารา อินเตอร์เนชั่นแนล												
แมนเนจเม้นท์ จำกัด	150,000	150,000	100	100	150,000	150,000	-	-	150,000	150,000	-	-
บริษัท เอส. พี. เรียดดี้ หาดฝรั่ง รีสอร์ท 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	(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
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
			(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	-	-
บริษัท โรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด	520,000	520,000	99.3	99.3	479,187	479,187	-	-	479,187	479,187	-	-
บริษัท โคซี่ โฮเทล จำกัด	700,000	500,000	100	100	700,000	500,000	(467,800)	(129,000)	232,200	371,000	-	-
บริษัท เซ็นทารา อิมพอร์ต- เอ็กซ์พอร์ต จำกัด	1,000	1,000	100	100	1,000	1,000	-	-	1,000	1,000	-	-
บริษัท โคซี่ โฮเทล แมนเนจเม้นท์ จำกัด	1,250	1,250	100	100	1,250	1,250	-	-	1,250	1,250	-	-
บริษัท เซ็นทาราลอยด์ มาร์เก็ตติ้ง จำกัด	12,500	12,500	100	100	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	-	-
บริษัท เซ็นทารา แมนเนจเม้นท์ เฮลควอเตอร์												
จำกัด	210,000	210,000	100	100	210,000	210,000	-	-	210,000	210,000	-	-
บริษัท เซ็นทรัล เซาท์ พัทยา จำกัด	1,000	1,000	100	100	1,000	1,000	-	-	1,000	1,000	-	-

(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
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)								
บริษัทย่อยทางอ้อม												
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลสุคนธา จำกัด	145,000	145,000	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท เซ็นทรัลสมุขวิลเลจ จำกัด	55,000	55,000	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเมสโอดิลล์ จำกัด	190,000	190,000	98.4	98.4	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท ซีอาร์จี แมนูเฟคเจอร์ จำกัด	160,000	160,000	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท เซ็นทรัลบริการ ชักรีด จำกัด	1,500	1,500	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท ซีอาร์จี อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด จำกัด	179,760	179,760	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท เอส.พี. เรียวตี้ลันดาบิซ 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.	65,696	65,696	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
CIM for Hotel Management - Egypt, S.A.E.	577	577	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
Centara Capital Limited	782,434	782,434	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
Lagoon Assets Private Limited	1,070	1,070	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
Centara Singapore Private Limited	1,013,020	982,570	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
Centara Lagoon Private Limited	-	-	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
Centara Japan Capital Godo Kaisha	29,568	29,568	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
Centara Osaka Japan Kabushiki Kaisha	28,832	28,832	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
Central Restaurants Group (HK) Limited	-	-	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
Central Restaurants Group (Vietnam) Company Limited	97,066	30,891	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท บราวนี่ ดีเซิร์ท จำกัด	9,398	9,398	51	51	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท เอสทีเอ็น เรสโตรองด์ จำกัด	235,000	-	85	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม					<u>6,532,332</u>	<u>6,233,582</u>	<u>(688,000)</u>	<u>(161,250)</u>	<u>5,844,332</u>	<u>6,072,332</u>	<u>42,619</u>	<u>47,324</u>

6.1 การเปลี่ยนแปลงเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยกลุ่มบริษัท

6.1.1 การเรียกชำระทุนจดทะเบียนเพิ่มเติมของบริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เซ็นทรัลสมุยไฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด (บริษัทย่อย) มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียน จากเดิม 1.25 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 12,500 หุ้น หุ้นละ 100 บาท) เป็น 100 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 1 ล้านบาท หุ้นละ 100 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญจำนวน 987,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เรียกชำระเต็มมูลค่า โดยบริษัทดังกล่าวได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2564 ซึ่งบริษัทฯ ได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนแล้วเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 98.75 ล้านบาท ดังนั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อยดังกล่าวเป็นจำนวนทั้งสิ้น 100 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท โคซี่ ไฮเต็ล จำกัด (บริษัทย่อย) มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียน จากเดิม 500 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 5 ล้านบาท หุ้นละ 100 บาท) เป็น 700 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 7 ล้านบาท หุ้นละ 100 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญจำนวน 2 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เรียกชำระเต็มมูลค่า โดยบริษัทดังกล่าวได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ซึ่งบริษัทฯ ได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนแล้วเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 200 ล้านบาท ดังนั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อยดังกล่าวเป็นจำนวนทั้งสิ้น 700 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เซ็นทรัล ไฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด (บริษัทย่อย) มีมติอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียน จากเดิม 250 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 2.5 ล้านบาท หุ้นละ 100 บาท) เป็น 200 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 2 ล้านบาท หุ้นละ 100 บาท) โดยการลดหุ้นสามัญจำนวน 0.5 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยบริษัทดังกล่าวได้จดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2564

6.1.2 การเพิ่มทุนจดทะเบียนและเรียกชำระทุนจดทะเบียนเพิ่มเติมของบริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทย่อยของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 18 มกราคม 2564 Central Restaurants Group (HK) Limited (บริษัทย่อย) ได้จ่ายชำระเงินค่าหุ้นสามัญที่เพิ่มทุนเป็นจำนวนเงิน 0.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนที่จดทะเบียนเพิ่ม ให้กับ Central Restaurants Group (Vietnam) Company Limited ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของกลุ่มบริษัท

เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2564 Central Restaurants Group (HK) Limited (บริษัทย่อย) ได้จ่ายชำระเงินค่าหุ้นสามัญที่เพิ่มทุนเป็นจำนวนเงิน 1,396,500 เหรียญสหรัฐอเมริกา คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนที่จดทะเบียนเพิ่มให้กับ Central Restaurants Group (Vietnam) Company Limited ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของกลุ่มบริษัท

เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2564 บริษัท เซ็นทารา แมนเนจเม้นท์ เฮคควอเตอร์ (บริษัทย่อย) ได้จ่ายชำระเงินค่าหุ้นสามัญที่เพิ่มทุนเป็นจำนวนเงิน 100 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนที่จดทะเบียนเพิ่มให้กับ Centara Singapore Private Limited ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของกลุ่มบริษัท

เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2564 Centara Singapore Private Limited (บริษัทย่อย) ได้จ่ายชำระเงินค่าหุ้นสามัญที่เพิ่มทุนเป็นจำนวนเงิน 100 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนเพิ่มให้กับ Centara Japan Capital Good Kaisha ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของกลุ่มบริษัท

เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2564 บริษัท เซ็นทารา แมนเนจเม้นท์ เฮคควอเตอร์ (บริษัทย่อย) ได้จ่ายชำระเงินค่าหุ้นสามัญที่เพิ่มทุนเป็นจำนวนเงิน 1,850 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนที่จดทะเบียนเพิ่มให้กับ Centara Singapore Private Limited ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของกลุ่มบริษัท

6.2 การซื้อเงินลงทุน

ก) ในวันที่ 31 สิงหาคม 2563 บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญในบริษัท บราวน์ ดีเซิร์ท จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มจำนวน 47,928 หุ้น ในราคาหุ้นละ 1,361.53 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 65 ล้านบาท โดย CRG ได้ถือหุ้นร้อยละ 51 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว บริษัทฯ ได้นำงบการเงินของบริษัทดังกล่าวมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2563 ซึ่งเป็นวันที่ CRG มีอำนาจในการควบคุมบริษัทดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 CRG มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างชำระเป็นจำนวน 12.9 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2564 CRG ได้จ่ายชำระเงินลงทุนในบริษัทย่อยส่วนที่เหลือดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

ในระหว่างปี 2564 กลุ่มบริษัทได้จ้างผู้ประเมินราคาอิสระเพื่อประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาที่ระบุได้และหนี้สินที่รับมา และการปันส่วนมูลค่ายุติธรรมของรายการ ณ วันที่รวมธุรกิจ ซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับรายงานการประเมินที่เสร็จสมบูรณ์ในระหว่างไตรมาส 2 ปี 2564 จากผู้ประเมินราคาอิสระดังกล่าวแล้ว กลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติและรับรู้รายการการรวมธุรกิจครั้งนี้ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2562) เรื่อง การรวมธุรกิจ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

โดยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของบริษัท บรราวน์ ดีเซิร์ท จำกัด ณ วันที่ซื้อ มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)
บริษัท บรราวน์
ดีเซิร์ท จำกัด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	32,057
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	751
อุปกรณ์และงานระหว่างก่อสร้าง	11,060
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	49,663
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,403
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(9,996)
สินทรัพย์ - สุทธิ	85,938
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(42,109)
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	43,829
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	65,255
ค่าความนิยม	21,426

จากข้อมูลในรายงานการประเมินที่เสร็จสมบูรณ์ของผู้ประเมินราคาอิสระและข้อมูลที่เป็นอื่น ๆ ที่ได้รับนับจากวันที่ซื้อกิจการ กลุ่มบริษัทได้พิจารณารายการมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาจากการรวมธุรกิจครั้งนี้ และบันทึกผลต่างระหว่างราคาซื้อกับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับจากการรวมธุรกิจดังกล่าวไว้ในบัญชี “ค่าความนิยม” เป็นจำนวนเงิน 21.4 ล้านบาท กลุ่มบริษัทได้ปรับปรุงงบการเงินย้อนหลังสำหรับประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อ เพื่อสะท้อนผลของข้อมูลเพิ่มเติมที่ได้รับเกี่ยวกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อกิจการ ซึ่งข้อมูลดังกล่าวมีผลต่อการวัดมูลค่าของจำนวนต่าง ๆ ที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อ ดังนั้น งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จึงได้มีการปรับปรุงใหม่เรียบร้อยแล้ว

ผลกระทบของการปรับปรุงการเงินย้อนหลังต้องบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)		
	ตาม ที่รายงานไว้เดิม	ผลกระทบของ รายการปรับปรุง	หลังปรับปรุง
งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
สินทรัพย์			
ค่าความนิยม	314,602	21,426	336,028
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	41,819	(41,819)	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	17,368,098	319	17,368,417
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	453,575	49,663	503,238
รวมสินทรัพย์	35,350,143	29,589	35,379,732
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินภายใต้การดัดบัญชี	148,138	9,996	158,134
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	292,787	19,593	312,380
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	35,350,143	29,589	35,379,732

- ข) ในวันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ บริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญในบริษัท เอสทีเอ็น เรสตอรองด์ จำกัดซึ่งประกอบธุรกิจอาหาร จำนวน 1,997,500 หุ้น ในราคาหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 199.75 ล้านบาทโดย CRG ได้ถือหุ้นร้อยละ 85 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว บริษัทฯได้นำงบการเงินของบริษัทดังกล่าวมารวมในการจัดทำ งบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2564 ซึ่งเป็นวันที่ CRG มีอำนาจในการควบคุมบริษัทดังกล่าว โดยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของบริษัท เอสทีเอ็น เรสตอรองด์ จำกัด ณ วันที่ซื้อ มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท) บริษัท เอสทีเอ็น เรสตอรองด์ จำกัด
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	21,417
สินค้าคงเหลือ	1,350
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	15,318
อุปกรณ์	36,186
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	181,297
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(5,250)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(15,318)
สินทรัพย์ - สุทธิ	235,000
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(35,250)
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	199,750

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กระแสเงินสดจ่ายสุทธิจากการซื้อบริษัท เอสทีเอ็น เรสเทอรองต์ จำกัด แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
จำนวนเงินที่จ่ายซื้อ	199,750
หัก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อย	(21,417)
กระแสเงินสดจ่ายสุทธิในการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	178,333

ในปัจจุบัน CRG อยู่ระหว่างดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อกิจการ เพื่อบันทึกต้นทุนการซื้อธุรกิจให้แก่รายการดังกล่าว โดยการวัดมูลค่านี้ส่วนใหญ่แล้วมีความเกี่ยวข้องกับการระบุและวัดมูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและสินทรัพย์ที่มีตัวตนบางรายการ ซึ่งจะถูกดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาสิบสองเดือนนับจากวันที่ซื้อกิจการตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2562) โดยในระหว่างระยะเวลาในการวัดมูลค่านี้ CRG จะทำการปรับปรุงย้อนหลังประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อและรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินเพิ่มเติมและปรับปรุงกำไรเพื่อให้สะท้อนข้อมูลเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อกิจการ

7. เงินลงทุนในการร่วมค้า

7.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งเป็นเงินลงทุนในกิจการที่บริษัทฯ และบริษัทอื่นควบคุมร่วมกัน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

การร่วมค้า	ลักษณะธุรกิจ	งบการเงินรวม							
		เงินลงทุน - มูลค่าตามบัญชี							
		สัดส่วนเงินลงทุน		ตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินให้กู้ระยะยาว		รวม	
		30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
		2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
		(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
Nakheel CT Deira Islands Hotel- FZCO	โรงแรม	40	40	(1,900)	(315)	1,718,712	1,175,634	1,716,812	1,175,319
บริษัท กรีน ฟู้ด แพลทอว์ จำกัด	อาหารและเครื่องดื่ม	51	51	127,862	135,373	-	-	127,862	135,373
Centara Osaka Tokutei Mokutei Kaisha	โรงแรม	51	51	852,453	893,545	-	-	852,453	893,545
ORC COFFEE PASSION GROUP JOINT STOCK COMPANY	อาหารและเครื่องดื่ม	40	40	27,603	25,454	-	-	27,603	25,454
รวม				1,006,018	1,054,057	1,718,712	1,175,634	2,724,730	2,229,691

7.1.1 ในปี 2559 Centara Capital Limited (บริษัทย่อยทางอ้อมในต่างประเทศ) ได้ทำสัญญาร่วมลงทุนกับผู้ร่วมทุน และได้ดำเนินการจัดตั้ง Nakheel CT Deira Islands Hotel - FZCO ในปี 2560 เพื่อประกอบธุรกิจโรงแรม โดยบริษัทย่อยดังกล่าวได้ถือหุ้นร้อยละ 40 ของทุนที่ออกและชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 1.9 ล้านบาท ซึ่งการตัดสินใจเกี่ยวกับกิจกรรมที่เกี่ยวข้องจะต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ร่วมลงทุน

7.1.2 ในปี 2562 บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ทำสัญญาร่วมลงทุนกับผู้ร่วมทุน และได้ดำเนินการจัดตั้ง บริษัท กรีน ฟู้ด แฟคทอรี จำกัด ในปี 2562 เพื่อประกอบธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม โดยบริษัทย่อยดังกล่าวได้ถือหุ้นร้อยละ 51 ของทุนที่ออกและชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 137.0 ล้านบาท ซึ่งการตัดสินใจเกี่ยวกับกิจกรรมที่เกี่ยวข้องจะต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ร่วมลงทุน

7.1.3 ในปี 2562 Centara International Management Co., Ltd. (บริษัทย่อย) ได้ทำสัญญาร่วมลงทุนกับผู้ร่วมทุน และได้ดำเนินการจัดตั้ง Centara Osaka Tokutei Mokutei Kaisha เพื่อประกอบธุรกิจโรงแรม ต่อมาในปี 2563 บริษัทย่อยดังกล่าวได้โอนสิทธิและภาระผูกพันภายใต้สัญญาร่วมลงทุนให้แก่บริษัทย่อยทางอ้อมในต่างประเทศสองแห่ง โดยบริษัทย่อยทางอ้อมในต่างประเทศทั้งสองแห่งได้ถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมรวมเป็นร้อยละ 51 ของทุนที่ออกและชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 937.1 ล้านบาท ซึ่งการตัดสินใจเกี่ยวกับกิจกรรมที่เกี่ยวข้องจะต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ร่วมลงทุน

ต่อมาในเดือนตุลาคมปี 2564 Centara Osaka Tokutei Mokutei Kaisha ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนโดย Centara Japan Capital Godo Kaisha และ Centara Singapore Private Limited ได้จ่ายชำระเงินค่าหุ้นที่เพิ่มทุนเป็นจำนวน 1,887 ล้านเยน เทียบเท่ากับ 558.7 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 51 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว

7.1.4 ในปี 2563 Central Restaurants Group (Vietnam) Company Limited (บริษัทย่อย) ได้ทำสัญญาร่วมลงทุนกับผู้ร่วมทุน และได้ดำเนินการจัดตั้ง ORC COFFEE PASSION GROUP JOINT STOCK COMPANY เพื่อประกอบธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม โดยบริษัทย่อยดังกล่าวได้ถือหุ้นร้อยละ 40 ของทุนที่ออกและชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 22,993.0 ล้านบาท เทียบเท่ากับ 28.5 ล้านบาท ซึ่งการตัดสินใจเกี่ยวกับกิจกรรมที่เกี่ยวข้องจะต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ร่วมลงทุน ต่อมาในเดือนมีนาคม 2564 บริษัท ORC COFFEE PASSION GROUP JOINT STOCK COMPANY ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนโดย Central Restaurants Group (Vietnam) Company Limited ได้จ่ายชำระเงินค่าหุ้นสามัญที่เพิ่มทุนเป็นจำนวน 9,216.9 ล้านบาท เทียบเท่ากับ 12.8 ล้านบาท ดังนั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทย่อยดังกล่าวถือหุ้นร้อยละ 40 ของทุนที่ออกและชำระแล้วเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 32,209.8 ล้านบาท เทียบเท่ากับ 41.3 ล้านบาท

ต่อมาในเดือนพฤศจิกายน 2564 ORC COFFEE PASSION GROUP JOINT STOCK COMPANY ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนโดย Central Restaurants Group (Vietnam) Company Limited (บริษัทย่อย) ได้จ่ายชำระเงินค่าหุ้นสามัญที่เพิ่มทุนเป็นจำนวน 31,700.5 ล้านบาท เทียบเท่ากับ 46.5 ล้านบาท

เงินให้กู้ระยะยาวแก่กิจการร่วมค้า

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

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการร่วมค้าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม	
	2564	2563	2564	2563
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		
ณ วันที่ 1 มกราคม			1,175,634	777,893
เพิ่มขึ้น	5.3 - 7.9	5.5 - 7.1	369,370	402,366
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน			173,708	32,922
ณ วันที่ 30 กันยายน			1,718,712	1,213,181

7.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ในระหว่างงวด บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจากการลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินรวมดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในการร่วมค้าในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563
Nakheel CT Deira Islands Hotel- FZCO	(1,585)	(2,006)
บริษัท กรีน ฟู้ด แฟลททอรี จำกัด	(7,511)	1,052
Centara Osaka Tokutei Mokuteki Kaisha	(41,092)	(29,772)
ORC COFFEE PASSION GROUP JOINT STOCK COMPANY	(10,644)	(2,310)
รวม	(60,832)	(33,036)

8. **อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น**

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทมีราคาทุนรวมเพิ่มขึ้น 13,665 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและก่อสร้างโรงแรม และการขยายสาขาของธุรกิจอาหาร

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

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

ตามสัญญาเช่าที่ดิน อาคารและทรัพย์สินของโรงแรมรถไฟหัวหิน อาคาร โรงแรม สิ่งปลูกสร้างและส่วนติดตั้งเพิ่มเติมของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งคือ บริษัท เซ็นทรัลหัวหินบิซริสอร์ท จำกัด จะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของการรถไฟแห่งประเทศไทย

อาคาร โรงแรม สิ่งปลูกสร้างและส่วนติดตั้งของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งคือ บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”) ต้องโอนกรรมสิทธิ์ในอาคารและสิ่งปลูกสร้างใด ๆ ที่ CWH ได้ซ่อมแซมปรับปรุง หรือก่อสร้างขึ้นบนที่ดินที่เช่าช่วงให้แก่เจ้าของทรัพย์สินคือสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าช่วงที่ดินดังกล่าว มีจำนวน 1,631 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 1,733 ล้านบาท)

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 สิทธิการใช้ประโยชน์ที่ดิน (ภ.บ.ท.5) ของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งเป็นจำนวนทั้งสิ้น 33 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 33 ล้านบาท) บริษัทย่อยดังกล่าวได้รับโอนการครอบครองและอยู่ในระหว่างการดำเนินการเพื่อให้ได้มาซึ่งเอกสารแสดงสิทธิตามกฎหมาย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้จัดให้มีการประเมินราคาที่ดินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach)

ผลจากการประเมินแสดงมูลค่าที่ดินของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้นจากมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวน 12,013 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: เพิ่มขึ้น 3,436 ล้านบาท) กลุ่มบริษัทได้บันทึกส่วนที่เพิ่มขึ้นจากการตีราคาใหม่ดังกล่าว ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและรับรู้จำนวนสะสมในบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” ในส่วนของผู้ถือหุ้น

หากกลุ่มบริษัทแสดงมูลค่าของที่ดินดังกล่าวด้วยวิธีราคาทุน มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 จะเป็นดังนี้

ที่ดิน	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
	2,336,172	774,987

9. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	8,642,541	1,245,308
เพิ่มขึ้น	96,519	-
ลดลง	(166,262)	-
เปลี่ยนแปลงสัญญา	(34,779)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(1,335,244)	(89,405)
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	195,662	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	7,398,437	1,155,903

10. ค่าความนิยม

ค่าความนิยมจำนวน 115 ล้านบาท 199 ล้านบาท และ 22 ล้านบาท เกิดจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด และลงทุนทางอ้อมในบริษัท ซีอาร์จี อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด จำกัด และ บริษัท บราวน์ ดีเซิร์ท จำกัด ตามลำดับ กลุ่มบริษัททดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นประจำทุกปี

11. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	16,959	8,446	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,368,835	1,716,626	860,000	995,229
รวมเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,385,794	1,725,072	860,000	995,229

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,725,072	995,229
บวก: เบิกเงินกู้ยืมระหว่างงวด	1,120,803	860,000
ตัดจำหน่ายต้นทุนเงินกู้ยืมระหว่างงวด	4,771	4,771
หัก: ชำระคืนระหว่างงวด	(1,516,684)	(1,000,000)
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	51,832	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	1,385,794	860,000

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นซึ่งยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงินรวม 1,915 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 1,215 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2563: 2,428 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 1,181 ล้านบาท))

เงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัทฯ

ในเดือนมิถุนายน 2563 บริษัทฯได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะสั้นกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวน 1,000 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา และครบกำหนดชำระในเดือนมิถุนายน 2564 บริษัทฯได้จ่ายชำระเงินกู้ดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

ในเดือนสิงหาคมถึงกันยายน 2564 บริษัทฯได้ทำสัญญากู้ยืมเงินรูปตัวสัญญาใช้เงินระยะสั้นที่ออกให้สถาบันการเงินในประเทศสามแห่งเป็นจำนวน 860 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในตัวสัญญาใช้เงิน และครบกำหนดชำระในระหว่างเดือนกุมภาพันธ์ 2565 ถึงมีนาคม 2565 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือมีจำนวน 860 ล้านบาท

เงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัทย่อย

ในเดือนเมษายนถึงกันยายน 2564 บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินในรูปตัวสัญญาใช้เงินระยะสั้นที่ออกให้สถาบันการเงินในประเทศสามแห่งเป็นจำนวน 15 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา โดยมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในตัวสัญญาใช้เงิน และครบกำหนดชำระในระหว่างเดือนตุลาคม 2564 ถึงมีนาคม 2565 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือมีจำนวน 15.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่า 508.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 10.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่า 321.4 ล้านบาท)

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	448,673	644,118	16,082	37,960
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	17,568	9,363	4,099	11,546
เจ้าหนี้อื่น	58,460	72,168	28,799	28,625
เจ้าหนี้ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์	147,418	146,749	629	1,820
เงินมัดจำห้องพัก	221,100	253,687	77,327	73,392
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,296,930	695,437	43,381	43,048
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	41,434	51,454	23,214	40,539
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2,231,583	1,872,976	193,531	236,930

13. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
เงินกู้ยืมระยะยาว	10,103,772	5,574,679	8,702,021	4,311,839
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน หนึ่งปี	(1,214,797)	(987,277)	(822,791)	(700,000)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8,888,975	4,587,402	7,879,230	3,611,839

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	5,574,679	2,233,922	4,311,839	1,291,451
บวก: เบิกเงินกู้เพิ่มระหว่างงวด	4,477,410	2,624,717	4,253,364	2,419,950
ตัดจำหน่ายต้นทุนเงินกู้ยืม ระหว่างงวด	2,089	508	2,089	508
หัก: ชำระคืนระหว่างงวด	(148,810)	(76,232)	-	-
ต้นทุนเงินกู้ยืมระหว่างงวด	(7,750)	(12,845)	(7,750)	(12,845)
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	206,154	68,368	142,479	36,968
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน	10,103,772	4,838,438	8,702,021	3,736,032

เงินกู้ยืมที่มีหลักประกันมีจำนวนทั้งสิ้น 772 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 857 ล้านบาท) ในงบการเงินรวม การกู้ยืมจากธนาคารค้ำประกันโดยบริษัทฯ และกรรมการของบริษัทฯ

กลุ่มบริษัทต้องดำรงอัตราส่วนทางการเงินและปฏิบัติตามข้อกำหนดตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืมเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงิน 2,376 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 2,372 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2563: 4,264 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 4,035 ล้านบาท))

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทฯ

- ก) ในเดือนพฤษภาคม 2560 บริษัทฯได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนสำหรับการลงทุนโครงการที่ดูไบหรืออื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยมีวงเงินกู้ยืมเป็นจำนวน 64.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เงินกู้ยืมดังกล่าวได้เบิกใช้ไปแล้วทั้งสิ้นเป็นจำนวน 50.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นทุก 3 เดือน โดยเริ่มชำระเงินต้นงวดแรกภายในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 57 จากวันที่ลงนามในสัญญา เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมแบบไม่มีหลักประกัน โดยมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน โดยมีเงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติตามที่กำหนดในสัญญา รวมถึงมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือมีจำนวน 31 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่า 1,071.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 19.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่า 574.9 ล้านบาท)
- ข) ในเดือนมิถุนายน 2560 บริษัทฯได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อกู้ยืมเงินจำนวน 400.0 ล้านบาท โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเต็มจำนวนเมื่อครบ 3 ปี นับจากวันเบิกรับเงินกู้ และมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา ซึ่งมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือน เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมแบบไม่มีหลักประกัน โดยมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินที่ต้องปฏิบัติตาม ต่อมาในเดือนมิถุนายน 2563 บริษัทฯได้ทำสัญญาเปลี่ยนแปลงวันครบกำหนดชำระเป็นวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และบริษัทฯได้จ่ายชำระเงินกู้ดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน
- ค) ในเดือนพฤศจิกายน 2561 บริษัทฯได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อกู้ยืมเงินจำนวน 700.0 ล้านบาท โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเต็มจำนวนเมื่อครบ 3 ปี นับจากวันเบิกรับเงินกู้ และมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา ซึ่งมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือน เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมแบบไม่มีหลักประกัน โดยมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินที่ต้องปฏิบัติตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือมีจำนวน 700.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 700.0 ล้านบาท)
- ง) ในเดือนมีนาคม 2563 บริษัทฯได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อเป็นแหล่งเงินทุนสำหรับการลงทุนโครงการในประเทศญี่ปุ่นจำนวน 4,500.0 ล้านเยน เงินกู้ยืมดังกล่าวได้เบิกใช้ในระหว่างปี 2563 เป็นจำนวน 3,099.95 ล้านเยน โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเต็มจำนวนเมื่อครบ 8 ปี นับจากวันที่ลงนามในสัญญา และมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา ซึ่งมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมแบบไม่มีหลักประกัน โดยมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินที่ต้องปฏิบัติตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือสุทธิจากต้นทุนเงินกู้ยืมตัดจำหน่ายมีจำนวน 3,066.7 ล้านเยนหรือเทียบเท่า 942.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 3,061.7 ล้านเยนหรือเทียบเท่า 902.3 ล้านบาท)

- จ) ในเดือนมิถุนายน 2563 บริษัทฯ ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อกู้ยืมเงินจำนวน 2,500.0 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวได้เบิกใช้แล้วเต็มจำนวน ในระหว่างปี 2563 และ 2564 โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเต็มจำนวนเมื่อครบ 3 ปี นับจากวันเบิกรับเงินกู้ และมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา ซึ่งมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมแบบไม่มีหลักประกัน โดยมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินที่ต้องปฏิบัติตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือมีจำนวน 2,500.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 2,000.0 ล้านบาท)
- ฉ) ในเดือนกรกฎาคม 2563 บริษัทฯ ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อกู้ยืมเงินจำนวน 1,000.0 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวได้เบิกใช้ในช่วงปี 2564 แล้วเต็มจำนวน โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเต็มจำนวนเมื่อครบ 2 ปี นับจากวันเบิกรับเงินกู้ และมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา ซึ่งมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมแบบไม่มีหลักประกัน โดยมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินที่ต้องปฏิบัติตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือสุทธิจากต้นทุนเงินกู้ยืมตัดจำหน่ายมีจำนวน 998.6 ล้านบาท
- ช) ในเดือนธันวาคม 2563 บริษัทฯ ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อกู้ยืมเงินจำนวน 1,500.0 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวได้เบิกใช้แล้วเต็มจำนวนในช่วงปี 2563 และ 2564 โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเต็มจำนวนเมื่อครบ 2 ปี นับจากวันเบิกรับเงินกู้ และมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา ซึ่งมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมแบบไม่มีหลักประกัน โดยมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินที่ต้องปฏิบัติตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือสุทธิจากต้นทุนเงินกู้ยืมตัดจำหน่ายมีจำนวน 1,497.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 136.1 ล้านบาท)
- ซ) ในเดือนมิถุนายน 2564 บริษัทฯ ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อกู้ยืมเงินจำนวน 2,500.0 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวได้เบิกใช้ในช่วงปี 2564 เป็นจำนวน 1,000.0 ล้านบาท โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเต็มจำนวนเมื่อครบ 3 ปี นับจากวันเบิกรับเงินกู้ และมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา ซึ่งมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมแบบไม่มีหลักประกัน โดยมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินที่ต้องปฏิบัติตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือสุทธิจากต้นทุนเงินกู้ยืมตัดจำหน่ายมีจำนวน 992.5 ล้านบาท

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อย

- ณ) บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีวงเงินกู้เป็นจำนวน 20.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 9.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เงินกู้ยืมดังกล่าวได้เบิกใช้แล้วเต็มจำนวนในระหว่างปี 2556 ถึง 2559 โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายไตรมาสภายใน 10 ปี และ 7 ปี ตามลำดับนับจากวันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา โดยมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน และค้ำประกันโดยกรรมการและบริษัทใหญ่ รวมถึงมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินที่ต้องปฏิบัติตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือมีจำนวน 9.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่า 332.4 ล้านบาท และ 5.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่ากับ 176.4 ล้านบาท ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2563: 9.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่ากับ 294.4 ล้านบาท และ 5.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่า 156.2 ล้านบาท ตามลำดับ)
- ญ) บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีวงเงินกู้เป็นจำนวน 20.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เงินกู้ยืมดังกล่าวได้เบิกใช้แล้วเต็มจำนวนในเดือนมีนาคม 2560 โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายไตรมาสจนถึงปี 2565 เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญาและค้ำประกันโดยกรรมการและบริษัทใหญ่ รวมถึงมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินที่ต้องปฏิบัติตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทย่อยได้จ่ายชำระเงินกู้ดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน (31 ธันวาคม 2563: 3.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่า 108.1 ล้านบาท)
- ฎ) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศสองแห่ง โดยมีวงเงินกู้เป็นจำนวน 177.0 ล้านบาท และ 293.0 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวได้เบิกใช้ในระหว่างปี 2560 ถึง 2563 เป็นจำนวนทั้งสิ้น 30.0 ล้านบาท และ 288.5 ล้านบาทตามลำดับ โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายไตรมาสภายใน 10 ปี นับจากวันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา โดยมีกำหนดชำระดอกเบี้ย ทุก 3 เดือน และค้ำประกันโดยบริษัทใหญ่ รวมถึงมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินที่บริษัทใหญ่ต้องปฏิบัติตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือมีจำนวน 6.0 ล้านบาท และ 256.9 ล้านบาท ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2563: 18.8 ล้านบาท และ 279.4 ล้านบาท ตามลำดับ)
- ฏ) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีวงเงินกู้เป็นจำนวน 630 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวได้เบิกใช้แล้วเต็มจำนวนในระหว่างปี 2562 ถึง 2564 มีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายไตรมาสภายใน 5 ปี นับตั้งแต่เดือนที่ 27 จากวันที่ลงนามในสัญญา เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญา โดยมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน รวมถึงมีเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินที่ต้องปฏิบัติตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือมีจำนวน 630.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 406.0 ล้านบาท)

14. หุ้นกู้

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	วันครบกำหนดชำระ	(หน่วย: พันบาท)	
			งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ครั้งที่ 2/2559	2.45	11 สิงหาคม 2564	-	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
ครั้งที่ 1/2562	2.44	31 ตุลาคม 2567	600,000	600,000
			3,100,000	4,080,000
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(1,000,000)	(980,000)
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี			2,100,000	3,100,000

หุ้นกู้เหล่านี้เป็นหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อ ประเภทไม่ด้อยสิทธิและไม่มีหลักประกัน

หุ้นกู้เหล่านี้มีข้อจำกัดและเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงิน การจ่ายเงินปันผล การลดทุนชำระแล้ว การจำนำ การจ้างนองสินทรัพย์และการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ประกอบธุรกิจที่สำคัญ

15. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	(1,429)	(13,783)	-	-
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	(6,548)	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	13,550	(46,867)	3,600	(11,067)
รายได้ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	12,121	(67,198)	3,600	(11,067)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	507	3,911	-	-
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	2,375	(6,548)	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(6,913)	(89,710)	(5,500)	(66,012)
รายได้ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	(4,031)	(92,347)	(5,500)	(66,012)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุน				
ในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่า				
ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(6)	2	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	(2,402,566)	-	(687,163)	-

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุน				
ในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่า				
ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(24)	74	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	(2,402,566)	-	(687,163)	-

16. ขาดทุนต่อหุ้น

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารขาดทุนสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

17. ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามลักษณะในการประกอบธุรกิจ ในระหว่างงวดปัจจุบันไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน										
ส่วนงานโรงแรม และบริการที่เกี่ยวข้อง		ส่วนงานการขาย อาหารและไอศกรีม		รวม		รายการปรับปรุงและตัด รายการระหว่างกัน		งบการเงินรวม		
2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	
รายได้จากการขายและบริการ										
- รายได้จากภายนอก	366	430	1,941	2,564	2,307	2,994	-	-	2,307	2,994
- รายได้ระหว่างส่วนงาน	1	1	8	17	9	18	(9)	(18)	-	-
รวมรายได้จากการขายและบริการ	367	431	1,949	2,581	2,316	3,012	(9)	(18)	2,307	2,994
ต้นทุนขายและบริการ	(544)	(707)	(1,211)	(1,495)	(1,755)	(2,202)	(2)	(1)	(1,757)	(2,203)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	(177)	(276)	738	1,086	561	810	(11)	(19)	550	791
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
รายได้อื่น	377	180	73	30	450	210	(333)	(142)	117	68
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(41)	(32)	(90)	(100)	(131)	(132)	7	10	(124)	(122)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(695)	(681)	(664)	(1,101)	(1,359)	(1,782)	227	236	(1,132)	(1,546)
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนใน										
บริษัทร่วมและการร่วมค้า	(9)	(23)	(8)	-	(17)	(23)	-	-	(17)	(23)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(236)	(176)	(55)	(52)	(291)	(228)	77	37	(214)	(191)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(4)	20	(8)	47	(12)	67	-	-	(12)	67
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	(785)	(988)	(14)	(90)	(799)	(1,078)	(33)	122	(832)	(956)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	ส่วนงานโรงแรม และบริการที่เกี่ยวข้อง		ส่วนงานการขาย อาหารและไอศกรีม		รวม		รายการปรับปรุงและตัด รายการระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้จากการขายและบริการ										
- รายได้จากภายนอก	1,071	2,215	6,477	7,521	7,548	9,736	-	-	7,548	9,736
- รายได้ระหว่างส่วนงาน	1	4	34	47	35	51	(35)	(51)	-	-
รวมรายได้จากการขายและบริการ	1,072	2,219	6,511	7,568	7,583	9,787	(35)	(51)	7,548	9,736
ต้นทุนขายและบริการ	(1,670)	(2,327)	(3,746)	(4,280)	(5,416)	(6,607)	(3)	13	(5,419)	(6,594)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	(598)	(108)	2,765	3,288	2,167	3,180	(38)	(38)	2,129	3,142
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
รายได้อื่น	959	768	194	90	1,153	858	(814)	(595)	339	263
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(103)	(124)	(254)	(298)	(357)	(422)	21	44	(336)	(378)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(1,867)	(1,987)	(2,504)	(3,092)	(4,371)	(5,079)	878	979	(3,493)	(4,100)
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนใน										
บริษัทร่วมและการร่วมค้า	(21)	(9)	(18)	(1)	(39)	(10)	-	-	(39)	(10)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(639)	(496)	(111)	(111)	(750)	(607)	199	102	(551)	(505)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	39	54	(35)	38	4	92	-	-	4	92
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	(2,230)	(1,902)	37	(86)	(2,193)	(1,988)	246	492	(1,947)	(1,496)

18. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

18.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทและการร่วมค้ามีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
การก่อสร้างและปรับปรุงโรงแรม	3,288.8	4,157.9	5.6	12.9
เครื่องจักรและอุปกรณ์	21.6	19.9	-	-
รวม	3,310.4	4,177.8	5.6	12.9

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนในงบการเงินรวมข้างต้นได้รวมส่วนแบ่งของกิจการในส่วนของภาระผูกพันที่มีร่วมกันกับผู้ลงทุนรายอื่นในการร่วมค้าเป็นจำนวน 2,997.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 3,085.4 ล้านบาท)

18.2 การค้ำประกัน

18.2.1 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัทซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ประกันการปฏิบัติตามสัญญาเช่า	171	171	59	59
ประกันการใช้ไฟฟ้าและอื่น ๆ	46	46	8	8
รวม	217	217	67	67

18.2.2 การค้ำประกันระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯและกรรมการของบริษัทฯท่านหนึ่งได้ค้ำประกันการชำระหนี้ของบริษัทฯย่อยสี่แห่งต่อธนาคารในประเทศหลายแห่ง วงเงินค้ำประกัน 2,493 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 3,214 ล้านบาท) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เงินกู้ดังกล่าวมียอดคงเหลือจำนวน 1,281 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 1,578 ล้านบาท)

บริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด มีภาระผูกพันต่อสถาบันการเงิน เกี่ยวกับการค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและวงเงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เป็นจำนวนเงินรวม 60.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 60.8 ล้านบาท)

18.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาต่าง ๆ

- ก) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากับบริษัทผู้ผลิตเครื่องดื่มผสมคาร์บอนेटในประเทศไทย โดยบริษัทย่อยดังกล่าวจะได้รับเงินสนับสนุน หากบริษัทปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อจำกัดบางประการตามที่ระบุในสัญญา โดยเงินสนับสนุนที่ได้รับจะถูกบันทึกไว้ในบัญชี “รายได้รับล่วงหน้าการดัดบัญชี” ในงบแสดงฐานะการเงิน
- ข) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีสัญญาซื้อวัตถุดิบจากผู้ขายในประเทศรายหนึ่งมีระยะเวลา 12 เดือน นับจากวันที่ในสัญญา โดยบริษัทย่อยดังกล่าวตกลงซื้อวัตถุดิบตามราคาและปริมาณที่ระบุในสัญญาและตกลงที่จะชำระเงินประกันตามที่ระบุในสัญญา ซึ่งจะได้รับเงินประกันคืนทั้งจำนวนเมื่อสิ้นสุดสัญญา
- ค) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาให้สิทธิผลิตและจำหน่ายอาหารกับธุรกิจอาหารในประเทศหลายแห่งเพื่อรับสิทธิในการใช้สัญลักษณ์ร้านค้า (logo) ของกิจการเหล่านั้นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยดังกล่าวและเพื่อเป็นการตอบแทนสิทธิดังกล่าวบริษัทย่อยตกลงจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ตามที่ระบุในสัญญา รวมถึงต้องปฏิบัติตามข้อกำหนด และเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา
- ง) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญารับโอนสิทธิ์เครื่องหมายการค้า “Arigato” จากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยบริษัทย่อยดังกล่าวมีสิทธิที่จะเปิดร้านขายขนมปังและเครื่องดื่มภายใต้เครื่องหมายดังกล่าว และตกลงจ่ายค่าตอบแทนในการรับโอนสิทธิ์ตามที่ระบุในสัญญา
- จ) กิจการร่วมค้าในต่างประเทศแห่งหนึ่งได้เข้าทำกับสัญญาบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งของกิจการร่วมค้าเพื่อรับสิทธิในการบริหารจัดการธุรกิจภายใต้เครื่องหมายการค้า (franchise agreement) ในต่างประเทศโดยกิจการร่วมค้าต้องจ่ายค่าสิทธิตามอัตราที่ระบุในสัญญา

18.4 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2560 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ยื่นข้อเรียกร้องต่อลูกหนี้รายหนึ่ง (ผู้คัดค้าน) ต่อคณะอนุญาโตตุลาการของสถาบันอนุญาโตตุลาการ สำนักงานศาลยุติธรรม ประเทศไทย เป็นจำนวนเงินรวม 209.8 ล้านบาทรวมดอกเบี้ยสำหรับการบริหารจัดการค้างจ่าย จำนวน 51.2 ล้านบาท และเรียกร้องค่าเสียหายสำหรับความเสียหายอื่นเนื่องจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาบริหารโรงแรม ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2560 ผู้คัดค้านได้ยื่นคำร้องปฏิเสธค่าชดเชยดังกล่าว และได้เรียกร้องค่าชดเชยสำหรับความเสียหายจากการทุจริตและไม่ปฏิบัติตามสัญญาของบริษัทย่อยในระหว่างการบริหารโรงแรมของผู้คัดค้านเป็นจำนวนเงิน 918.4 ล้านบาทรวมดอกเบี้ย บริษัทย่อยดังกล่าวได้ยื่นคำคัดค้านต่อข้อเรียกร้องแย้งของผู้คัดค้านและเมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2562 คณะอนุญาโตตุลาการได้มีคำวินิจฉัยชี้ขาดให้ผู้คัดค้านชำระเงินจำนวน 52.3 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 8.875 ต่อปี ของเงินต้นดังกล่าวนับแต่วันที่คณะอนุญาโตตุลาการมีคำชี้ขาดนี้เป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จให้แก่บริษัทย่อย และยกข้อเรียกร้องแย้งทั้งหมดของผู้คัดค้านที่มีต่อบริษัทย่อย ต่อมาผู้คัดค้านไม่ปฏิบัติตามคำวินิจฉัยของคณะอนุญาโตตุลาการ ในวันที่ 30 มีนาคม 2563 บริษัทย่อยจึงได้ยื่นคำร้องต่อศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลางขอให้ศาลมีคำพิพากษาบังคับตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการซึ่งในวันที่ 28 กันยายน 2563 ผู้คัดค้านได้ยื่นคำคัดค้านต่อคำร้องของบริษัทย่อยดังกล่าวต่อศาล ศาลได้สืบพยานของทั้งสองฝ่ายเสร็จสิ้นในวันที่ 15 มีนาคม 2564 และศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลางมีคำพิพากษาเมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2564 ให้บังคับตามคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ เมื่อวันที่ 2 กันยายน 2564 บริษัทย่อยได้รับแจ้งว่าฝ่ายผู้คัดค้านได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาของศาลทรัพย์สินทางปัญญาพร้อมทั้งคำร้องขอทุเลาการบังคับคดีระหว่างอุทธรณ์ต่อศาล ซึ่งทางบริษัทย่อยได้มอบหมายให้สำนักงานกฎหมายได้ยื่นคำแก้อุทธรณ์และคำคัดค้านคำร้องต่อศาลต่อไป ดังนั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทย่อยจึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินตามข้อเรียกร้องแย้งของผู้คัดค้านในงบการเงิน

19. เครื่องมือทางการเงิน

19.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

19.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม							
	ระดับ 1		ระดับ 2		ระดับ 3		รวม	
	30	31	30	31	30	31	30	31
	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม								
เงินลงทุนในตราสารทุน	-	-	1	1	-	-	1	1
ที่ดิน	-	-	14,394	-	-	-	14,394	-
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม								
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-	-	1,300	1,300	1,300	1,300

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ระดับ 1		ระดับ 2		ระดับ 3		รวม	
	30	31	30	31	30	31	30	31
	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม								
ที่ดิน	-	-	4,211	-	-	-	4,211	-
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม								
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-	-	961	980	961	980

ในระหว่างงวดปัจจุบัน กิจการไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

20. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2564