

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 และ 2548

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติเพื่อการนำเสนอจากคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อ 11 พฤษภาคม 2549

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 1695 ถนนพหลโยธิน จตุจักร กรุงเทพฯ ประเทศไทย

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในปี 2533

บริษัท บริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า ประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับธุรกิจโรงแรม และธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่มในประเทศไทย

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศ และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทย (“มาตรฐานการบัญชี”) ฉบับที่ 41 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงการการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องและจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 และ 2548

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2548 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2548

บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาลเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2548

งบการเงินรวมของบริษัทสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 ประกอบด้วยงบการเงินของบริษัท บริษัทย่อย กิจกรรมร่วมค้าและกองทุนรวม (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ซึ่งบริษัทถือหุ้นโดยตรงและทางอ้อม รายละเอียดบริษัทย่อย กิจกรรมร่วมค้าและกองทุนรวมของบริษัทมีดังนี้

			อัตราถือหุ้น (ร้อยละ)	
			31 มีนาคม	31 ธันวาคม
			2549	2548
ประเภทธุรกิจ				
จดทะเบียนใน				
บริษัทย่อยทางตรง:				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย				
บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด (“CSBR”)	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลโฮเทลแมนเนจเม้นส์ จำกัด (“CHM”)	ลงทุนในบริษัทอื่น	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลกะรนวิลเลจ จำกัด (“CKV”)	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลกระบี่บีชรีสอร์ท จำกัด (“CKBR”)	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลหัวหินบีชรีสอร์ท จำกัด (“CHBR”)	โรงแรม	ประเทศไทย	63.9	63.9
บริษัท เซ็นทรัลเรสโตรองส์ กรู๊ป จำกัด (“CRG”)	อาหารและเครื่องดื่ม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”)	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเกาญัตต์ จำกัด (“CKH”)	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า				
บริษัท โรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด (“CKP”)	โรงแรม	ประเทศไทย	50.0	-
เงินลงทุนในกองทุนรวม				
กองทุนรวมไทยพัฒนา 1	ลงทุนใน	ประเทศไทย	20.0	20.0
	อสังหาริมทรัพย์			
กองทุนรวมไทยพัฒนา 2	ลงทุนใน	ประเทศไทย	23.83	0.01
	อสังหาริมทรัพย์			

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 และ 2548

			อัตราการถือหุ้น (ร้อยละ)	
			31 มีนาคม	31 ธันวาคม
			2549	2548
ประเภทธุรกิจ			จดทะเบียนใน	
บริษัทย่อยทางอ้อม:				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย				
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลสุคนธา จำกัด (“CSH”)	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลสมุขวิลเลจ จำกัด (“CSV”)	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลแมสฮิลล์ จำกัด (“CMH”)	โรงแรม	ประเทศไทย	98.4	98.4
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลมารีไทม์ จำกัด (“CMT”)	ให้เช่าโรงแรมลอยน้ำ	ประเทศไทย	95.3	95.3
บริษัท บี-อาร์ (ไทยแลนด์) จำกัด (“BRT”)	อาหารและเครื่องดื่ม	ประเทศไทย	100.0	100.0
Central Maritime Hotel, Dili, East Timor (“CMHD”)	โรงแรม	ติมอร์ตะวันออก	95.3	95.3
เงินลงทุนในกองทุนรวม				
กองทุนรวมไทยพัฒนา 1	ลงทุนใน	ประเทศไทย	0.04	0.04
	อสังหาริมทรัพย์			
กองทุนรวมไทยพัฒนา 2	ลงทุนใน	ประเทศไทย	0.09	15.24
	อสังหาริมทรัพย์			

บริษัท โรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด (“CKP”) ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2549 ด้วยทุนจดทะเบียนจำนวน 360 ล้านบาท บริษัทถือหุ้นใน CKP ในสัดส่วนร้อยละ 50 โดยชำระค่าหุ้นเต็มจำนวนแล้ว

เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2549 บริษัทได้ทำสัญญาโอนสิทธิการเข้ากับบริษัท เซ็นทรัลหัวหินปรีซิสอร์ท จำกัด (“CHBR”) และ กองทุนรวมไทยพัฒนา 2 (“PPF2”) โดยบริษัทได้รับโอนสิทธิการเข้าร่วมถึงหน้าที่ความรับผิดชอบตามสัญญาเช่าที่ดินพร้อมอาคาร ลงวันที่ 23 ธันวาคม 2546 ซึ่งเป็นสัญญาเช่าระหว่าง CHBR กับ PPF2 เป็นผลให้บริษัทมีสินทรัพย์เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 772.30 ล้านบาท และหนี้สินภายใต้สัญญาขายฝากสุทธิเป็นจำนวน 607.80 ล้านบาท นอกจากนี้ CHBR ได้ทำหนังสือสละสิทธิในการไถ่คืนทรัพย์สินที่ขายฝากให้แก่บริษัทแต่เพียงผู้เดียว

เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2549 บริษัทได้ซื้อหน่วยลงทุน ในกองทุนรวมไทยพัฒนา 2 (“PPF 2”) จาก บริษัท เซ็นทรัลหัวหินปรีซิสอร์ท จำกัด จำนวน 19.41 ล้านหน่วย เป็นจำนวนเงิน 155.36 ล้านบาท ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นใน PPF 2 ของบริษัทเปลี่ยนแปลงจากร้อยละ 0.01 เป็นร้อยละ 23.83

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 และ 2548

แม้ว่าบริษัทจะถือหุ้นในกองทุนรวม ไทยพัฒนา 1 และกองทุนรวม ไทยพัฒนา 2 (“กองทุนรวม”) ทั้งทางตรงและทางอ้อมอยู่ร้อยละ 20.04 และ 23.92 ตามลำดับ แต่บริษัทมีการควบคุมกองทุนรวมดังกล่าว เนื่องจากบริษัทมีอำนาจในการควบคุมและตัดสินใจในกองทุนรวมดังกล่าวผ่านกรรมการลงทุน ดังนั้นจึงถือว่ากองทุนรวมดังกล่าวเป็นบริษัทย่อย

3 การดำเนินงานที่เป็นไปตามฤดูกาล

กลุ่มบริษัท ไม่ได้ถูกกระทบจากปัจจัยที่มีลักษณะเป็นวัฏจักรหรือเป็นไปตามฤดูกาลที่สำคัญในระหว่างปี

4 รายการที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและยอดคงเหลือ

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทต่างๆ โดยการมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการบัญชีระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้:

นโยบายการกำหนดราคา

ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่าย	อิงตามดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร
ค่าบริหารจัดการ	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่ารับและค่าเช่าจ่าย	ราคาตลาด
ค่าไฟฟ้า	ราคาตลาด

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 และ 2548

รายการสำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 และ 2548 กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2549	2548	2549	2548
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย				
ดอกเบี้ยรับ	-	-	4,462	1,383
รายได้ในการบริหารจัดการ	-	-	19,605	17,438
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	12,785	7,011
รายได้อื่น	-	-	425	713
ค่าเช่า	-	-	9,167	-
บริษัทอื่น				
ดอกเบี้ยรับ	3,570	3,570	-	-
รายได้ในการบริหารจัดการ	2,901	808	2,901	808
ค่าเช่า	4,927	3,546	3,677	3,546
ค่าไฟฟ้า	11,836	10,545	11,836	10,545
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	11,010	10,395	1,946	1,596

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 และ 2548

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2549 และ 31 ธันวาคม 2548 กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2549	2548	2549	2548
	(พันบาท)			
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	22,594	19,429
บริษัทอื่น	7,014	20,566	3,108	2,731
	<u>7,014</u>	<u>20,566</u>	<u>25,702</u>	<u>22,160</u>

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อย (อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี)

บริษัท เซ็นทรัลเทรดดิ้งพริ้นท์ จำกัด

(3.5 - 4.0) - - - 159,000

บริษัท เซ็นทรัลเทรดดิ้งพริ้นท์ จำกัด

(3.75 - 4.50) - - 425,000 218,000

- - 425,000 377,000

รวม 7,014 20,566 450,702 399,160

รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม สำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2549	2548	2549	2548
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	377,000	212,000
เพิ่มขึ้น	-	-	322,000	147,000
ลดลง	-	-	(274,000)	(161,000)
ณ วันที่ 31 มีนาคม	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>425,000</u>	<u>198,000</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 และ 2548

เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2549	2548	2549	2548
	(พันบาท)			
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	82,297	74
บริษัทอื่น	7,122	14,134	979	18
	<u>7,122</u>	<u>14,134</u>	<u>83,276</u>	<u>92</u>
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย (อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี)				
บริษัท เซ็นทรัลเทรดดิ้งพริสทอรี่ จำกัด (4.5)	-	-	226,000	-
บริษัท เซ็นทรัลเทรดดิ้งพริสทอรี่ จำกัด (3.0 - 4.5)	-	-	760,000	774,000
บริษัท เซ็นทรัลเทรดดิ้งพริสทอรี่ จำกัด (3.5 - 4.5)	-	-	36,500	17,000
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเทรดดิ้งพริสทอรี่ จำกัด (1.5 - 4.5)	-	-	39,000	348,000
บริษัท เซ็นทรัลเทรดดิ้งพริสทอรี่ จำกัด (3.5 - 4.5)	-	-	116,000	83,000
บริษัทอื่น (อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี)				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ร่วมทุนใน				
ในกิจการร่วมค้า (MLR)	270,000	-	-	-
	<u>270,000</u>	<u>-</u>	<u>1,177,500</u>	<u>1,222,000</u>
รวม	277,122	14,134	1,260,776	1,222,092

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 และ 2548

รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม สำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2549	2548	2549	2548
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	1,222,000	1,077,000
เพิ่มขึ้น	-	-	439,500	174,500
ลดลง	-	-	(484,000)	(313,500)
ณ วันที่ 31 มีนาคม	-	-	1,177,500	938,000

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2549 บริษัท เซ็นทรัลเรสโตรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท มีภาระผูกพันสำหรับค่าเช่า (รวมค่าบริการ) แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

	(ล้านบาท)
ภายในระยะเวลาหนึ่งปี	190
ระยะเวลามากกว่าหนึ่งปีถึงสามปี	161
ระยะเวลามากกว่าสามปี	47
รวม	398

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2549 บริษัทมีภาระค้ำประกันตามสัญญาระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- ณ วันที่ 31 มีนาคม 2549 บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร วงเงินการขอเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิต และการค้ำประกันอื่นของบริษัทย่อยบางแห่งต่อธนาคารในประเทศเป็นจำนวนเงินรวม 79 ล้านบาท

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 และ 2548

- เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2545 บริษัทได้ออกหนังสือรับรองการชำระหนี้ของบริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด กับกองทุนรวมไทยพัฒนา 1 ในกรณีที่ บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด ไม่สามารถบริหาร อสังหาริมทรัพย์ให้มียอดขายได้ขั้นต่ำตามที่กำหนดในสัญญาว่าจ้างบริหารอสังหาริมทรัพย์ โดยบริษัทจะ รับผิดชอบในจำนวนเงินที่ยังขาดอยู่ของรายได้ขั้นต่ำที่ บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด จะต้อง รับผิดชอบ
- บริษัทได้ค้ำประกันการชำระหนี้ของบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”) กับสถาบันการเงินแห่ง หนึ่งในวงเงินค้ำประกันไม่น้อยกว่า 2,350 ล้านบาท ทั้งนี้หากว่า CWH มีหนี้เงินกู้ตามสัญญาค้ำชำระไม่ เกิน 1,000 ล้านบาท และไม่ได้ตกเป็นผู้ผิดนัดตามสัญญานี้ CWH มีสิทธิขอยกเลิกภาระค้ำประกันดังกล่าว ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2549 CWH ยังไม่ได้เบิกเงินกู้ตามสัญญางวดแรก

5 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2549	2548	2549	2548
	(พันบาท)			
ภายในวันที่ครบกำหนดชำระ	170,720	167,945	57,864	48,078
เกินวันครบกำหนดชำระ :				
น้อยกว่า 3 เดือน	76,308	60,914	7,875	6,241
3 - 6 เดือน	5,239	5,498	815	1,119
6 - 12 เดือน	2,582	1,551	310	386
มากกว่า 12 เดือน	2,037	1,200	750	722
รวม	256,886	237,108	67,614	56,546
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,141)	(1,089)	(662)	(662)
สุทธิ	255,745	236,019	66,952	55,884

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 และ 2548

6 เงินลงทุนบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย

รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม สำหรับเงินลงทุนบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของ บริษัท	
	2549	2548	2549	2548
			(พันบาท)	
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	4,703,327	3,465,108
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	-	-	135,633	168,504
ลงทุนเพิ่ม	-	-	335,360	-
เงินปันผลรับ	-	-	(58,867)	(62,441)
รับคืนมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนรวม	-	-	(8,999)	(8,999)
ตัดจำหน่ายส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ ของบริษัทย่อย	-	-	(8,234)	(20,917)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	5,268	(166)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม	-	-	5,103,488	3,541,089

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 และ 2548

เงินลงทุนบันทึกบัญชีโดยวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2549 และวันที่ 31 ธันวาคม 2548

	งบการเงินเฉพาะบริษัท									
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		วิธีการลงทุน		วิธีส่วนได้เสีย		เงินปันผล	
									งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	31 มีนาคม 2549 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2548	31 มีนาคม 2549	31 ธันวาคม 2548	31 มีนาคม 2549	31 ธันวาคม 2548	31 มีนาคม 2549	31 ธันวาคม 2548	31 มีนาคม 2549	31 มีนาคม 2548
บริษัทย่อย										
บริษัท เซ็นทรัลสมุขปิรัชรีสอร์ท จำกัด	100.0	100.0	250,000	250,000	394,383	394,383	803,151	761,911	-	-
บริษัท เซ็นทรัลไฮเทลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	100.0	100.0	1,000,000	1,000,000	999,999	999,999	579,799	578,289	-	-
บริษัท เซ็นทรัลกระนวนวิลเลจ จำกัด	100.0	100.0	150,000	150,000	189,000	189,000	205,839	195,809	-	-
บริษัท เซ็นทรัลหัวหินปิรัชรีสอร์ท จำกัด	63.9	63.9	185,000	185,000	198,905	198,905	434,413	403,594	-	-
บริษัท เซ็นทรัลกระบี่เบย์รีสอร์ท จำกัด	100.0	100.0	500,000	500,000	500,000	500,000	427,264	465,681	-	-
บริษัท เซ็นทรัลเรสโตรองส์ กรุ๊ป จำกัด	100.0	100.0	620,000	620,000	669,607	669,607	991,021	937,294	-	-
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลวิลล์ จำกัด	100.0	100.0	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	985,671	989,609	-	-
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเกาเกอดู จำกัด	100.0	100.0	120,000	120,000	120,000	120,000	119,737	119,794	-	-
กิจการร่วมค้า										
บริษัท โรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด	50.0	-	360,000	-	180,000	-	179,992	-	-	-
กองทุนรวม										
กองทุนรวมไทยพัฒนา 1	20.04	20.04	1,350,000	1,350,000	210,532	219,531	213,613	251,346	58,867	62,441
กองทุนรวมไทยพัฒนา 2	23.83	-	815,000	-	155,360	-	162,988	-	-	-
รวม			6,350,000	5,175,000	4,617,786	4,291,425	5,103,488	4,703,327	58,867	62,441

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 และ 2548

บริษัท โรงแรมกระรณุกี๊ต จำกัด จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2549

7 หุ้นกู้ - สุทธิ

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	ครบกำหนด ชำระ	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะบริษัท	
			31 มีนาคม 2549	31 ธันวาคม 2548
			(พันบาท)	
ครั้งที่ 1/2548	5.73	30 ตุลาคม 2550	400,000	400,000
ครั้งที่ 2/2548	4.00	30 มิถุนายน 2550	300,000	300,000
ครั้งที่ 1/2549	6.13	20 กุมภาพันธ์ 2552	300,000	-
			1,000,000	700,000
หัก ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอดัดบัญชี			(2,095)	(1,953)
สุทธิ			997,905	698,047

หุ้นกู้เหล่านี้เป็นหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อ ประเภทไม่ด้อยสิทธิและไม่มีหลักประกัน

หุ้นกู้เหล่านี้มีข้อจำกัดเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงิน การจ่ายเงินปันผล การลดทุนชำระแล้ว การจำนำ การจ้างองสินทรัพย์และการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ประกอบธุรกิจที่สำคัญ

8 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 คำนวณจากกำไรสุทธิส่วนของ
ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 152 ล้านบาท (2548: 199 ล้านบาท) และหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวด
สามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักจำนวน 180 ล้านหุ้น (2548: 180 ล้าน
หุ้น)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 และ 2548

9 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทนำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานโดยแสดงส่วนธุรกิจเป็นรูปแบบหลักในการรายงาน โดยพิจารณาจากระบบการบริหารการจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของกลุ่มบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

รายได้และผลการดำเนินงานจากส่วนงานเป็นรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงานหรือที่สามารถปันส่วนให้กับส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผล รายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่ประกอบด้วย ดอกเบี้ยหรือเงินปันผลและค่าใช้จ่ายของการ

ส่วนงานธุรกิจ

กลุ่มบริษัทเสนอส่วนงานธุรกิจที่สำคัญ ดังนี้

ส่วนงาน 1	ส่วนงานโรงแรม
ส่วนงาน 2	ส่วนงานการขายอาหารและไอศกรีม
ส่วนงาน 3	ส่วนงานกองทุนรวม

รายได้จากส่วนงานและผลการดำเนินงานจากส่วนงานทางธุรกิจสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549

	จำแนกตามประเภทธุรกิจ				รายการตัด บัญชี	รวมสุทธิ
	ส่วนงาน โรงแรม	ส่วนงานการ ขายอาหาร และไอศกรีม	ส่วนงาน กองทุนรวม	รวม		
				(ล้านบาท)		
รายได้	707	1,015	91	1,813	(110)	1,703
กำไรสุทธิ	65	59	70	194	(42)	152

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 และ 2548

รายได้จากส่วนงานและผลการดำเนินงานจากส่วนงานทางธุรกิจสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2548

	ส่วนงาน โรงแรม	ส่วนงานการ ขายอาหาร และไอศกรีม	จำแนกตามประเภทธุรกิจ		รายการตัด บัญชี	รวมสุทธิ
			ส่วนงาน กองทุนรวม	รวม		
			(ล้านบาท)			
รายได้	658	900	91	1,649	(105)	1,544
กำไรสุทธิ	110	72	70	252	(53)	199

10 ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2549 บริษัทมีภาระผูกพันคงเหลือจากการทำสัญญาซื้อขายที่ดินหลายแห่งเป็นจำนวนเงิน 100.57 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2549 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเงินตามสัญญาก่อสร้างโรงแรม เป็นจำนวนเงิน 1,786.22 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2549 บริษัท เซ็นทรัลเรสโตรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท มีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและค่าบริการที่เกี่ยวข้องดังต่อไปนี้

	(ล้านบาท)
ภายในระยะเวลาหนึ่งปี	86
ระยะเวลามากกว่าหนึ่งปีถึงสามปี	75
ระยะเวลามากกว่าสามปี	46
รวม	207

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 และ 2548

11 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2549 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศสองแห่งออกหนังสือค้ำประกันบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อหน่วยราชการสองแห่งและรัฐวิสาหกิจหลายแห่ง มีจำนวนเงินรวมประมาณ 17.73 ล้านบาท

12 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบดุล

บริษัท

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2549 ที่ประชุมได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2548 เป็นจำนวนเงินหุ้นละ 1.25 บาท ต่อหุ้น (จำนวนเงินรวม 225 ล้านบาท)

บริษัทย่อย

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เซ็นทรัลเรสโตรองส์ กรุ๊ป จำกัด เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2549 ผู้ถือหุ้นได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2548 เพิ่มเติมเป็นจำนวนเงินหุ้นละ 3.23 บาท (จำนวนเงินรวม 20.03 ล้านบาท)

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เซ็นทรัลหัวหินปารีสอร์ท จำกัด เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2549 ผู้ถือหุ้นได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2548 เป็นจำนวนเงินหุ้นละ 50 บาท (จำนวนเงินรวม 92.5 ล้านบาท)

13 การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่

รายการในงบการเงินระหว่างกาลและรายการในงบการเงินสำหรับปี 2548 บางรายการได้จัดประเภทใหม่ให้สอดคล้องกับรายการในงบการเงินระหว่างกาลปี 2549