

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินระหว่างกาลได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2550

1 ข้อมูลทั่วไป

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

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในปี 2533

บริษัท บริษัทย่อยและกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับธุรกิจโรงแรม และธุรกิจร้านอาหาร และเครื่องใช้ในประเทศไทย

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศ และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

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

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549

งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการเปิดเผยเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

กลุ่มบริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาล เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการที่มีอำนาจควบคุมร่วมในงบการเงินของบริษัท

การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของบริษัทต่อไปนี้ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินรวมของกลุ่มบริษัท

จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2549 บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อย และกิจการที่ควบคุมร่วมกันในงบการเงินของบริษัทโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย

เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม พ.ศ. 2549 สภาวิชาชีพได้ประกาศปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 44 เรื่อง “งบการเงินรวมและการบัญชีสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อย” ประกาศของสภาฯ ฉบับที่ 26/2549 กำหนดให้บริษัทใหญ่ที่มีการลงทุนในบริษัทย่อย กิจการที่มีอำนาจควบคุมร่วม หรือบริษัทร่วมที่ไม่จัดจำแนกเป็นการลงทุนสำหรับ “การถือเพื่อขาย” บันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีราคาทุน หรือตามเกณฑ์การรับรู้และการวัดมูลค่าตราสารทางการเงิน (เมื่อมีการบังคับใช้) แทนวิธีส่วนได้เสียซึ่งใช้อยู่ในปัจจุบัน

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2550 บริษัทได้เปลี่ยนนโยบายการบัญชีสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการที่ควบคุมร่วมกันในงบการเงินของบริษัทจากวิธีส่วนได้เสียเป็นวิธีราคาทุน การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีนี้ทำให้บริษัทปรับงบการเงินย้อนหลัง และงบการเงินของบริษัทสำหรับปี 2549 ที่นำไปแสดงในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับปี 2550 เพื่อการเปรียบเทียบจึงได้รับการปรับปรุงใหม่

ผลกระทบจากการเปลี่ยนนโยบายการบัญชีต่องบการเงินระหว่างกาลมีดังนี้

	2550	2549
	(พันบาท)	
งบดุล ณ วันที่ 1 มกราคม		
กำไรสะสมลดลง	(328,346)	(139,225)
สำรองจากการตีราคาลดลง	(238,423)	(271,431)
สำรองการแปลงค่างบการเงินลดลง	-	(1,245)
เงินลงทุนในบริษัทย่อยลดลง	(566,769)	(411,901)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	2549
	(พันบาท)
งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549	
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	58,867
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย - สุทธิ ลดลง	(135,633)
กำไรสุทธิลดลง	(76,766)
กำไรต่อหุ้นลดลง (บาท)	(0.09)
จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	900

ผลของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี ทำให้กำไรสุทธิที่รายงานไว้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 ลดลงจำนวน 45,003 พันบาท และเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2550 ลดลงจำนวน 605,882 พันบาท

งบการเงินรวมของบริษัทสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 ประกอบด้วยงบการเงินของบริษัท บริษัทย่อย กิจการที่ควบคุมร่วมกันและกองทุนรวม (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ซึ่งบริษัทถือหุ้นโดยตรงและทางอ้อม รายละเอียดบริษัทย่อย กิจการร่วมค้าและกองทุนรวมของบริษัทมีดังนี้

			อัตราการถือหุ้น (ร้อยละ)	
			31 มีนาคม 2550	31 ธันวาคม 2549
	ประเภทธุรกิจ	จดทะเบียนใน		
บริษัทย่อยทางตรง:				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย				
บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด (“CSBR”)	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลไฮเทลแมนเนจเม้นซ์ จำกัด (“CHM”)	ลงทุนในบริษัทอื่น	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลกระนวนวิลเลจ 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 โรงแรมเซ็นทรัลเวสต์ จำกัด (“CWH”)	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเกาเห่ จำกัด (“CKH”)	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

			อัตราการใช้หนี้ (ร้อยละ)	
			31 มีนาคม	31 ธันวาคม
			2550	2549
เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน				
บริษัท โรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด (“CKR”)	โรงแรม	ประเทศไทย	50.0	50.0
บริษัท โรงแรมกะตะภูเก็ต จำกัด (“CKT”)	โรงแรม	ประเทศไทย	50.0	50.0
เงินลงทุนในกองทุนรวม				
กองทุนรวมไทยพัฒนา 1	ลงทุนใน อสังหาริมทรัพย์	ประเทศไทย	20.0	20.0
กองทุนรวมไทยพัฒนา 2	ลงทุนใน อสังหาริมทรัพย์	ประเทศไทย	23.83	23.83
บริษัทย่อยทางอ้อม:				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย				
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลสุคนธา จำกัด (“CSH”)	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลสมุขวิลเลจ จำกัด (“CSV”)	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลแม่สอดฮิลล์ จำกัด (“CMH”)	โรงแรม	ประเทศไทย	98.4	98.4
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลมารีไทม์ จำกัด (“CMT”)	ไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท บี-อาร์ (ไทยแลนด์) จำกัด (“BRT”)	อาหารและเครื่องดื่ม	ประเทศไทย	100.0	100.0
เงินลงทุนในกองทุนรวม				
กองทุนรวมไทยพัฒนา 1	ลงทุนใน อสังหาริมทรัพย์	ประเทศไทย	0.04	0.04
กองทุนรวมไทยพัฒนา 2	ลงทุนใน อสังหาริมทรัพย์	ประเทศไทย	0.09	0.09

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

3 การดำเนินงานที่เป็นไปตามฤดูกาล

กลุ่มบริษัทไม่ได้ถูกกระทบจากปัจจัยที่มีลักษณะเป็นวัฏจักรหรือเป็นไปตามฤดูกาลที่สำคัญในระหว่างปี

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

4 รายการที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและยอดคงเหลือ

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทต่างๆ โดยการมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีการรวมกัน รายการบัญชีระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้:

นโยบายการกำหนดราคา

ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่าย	อิงตามดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร
ค่าบริหารจัดการ	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่ารับและค่าเช่าจ่าย	ราคาตลาด
ค่าไฟฟ้า	ราคาตลาด

รายการสำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 และ 2549 กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2550	2549	2550	2549
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย				
ค่าเช่ารับ	-	-	150	-
ดอกเบี้ยรับ	-	-	18,565	4,462
รายได้ในการบริหารจัดการ	-	-	26,927	19,605
รายได้อื่น	-	-	-	425
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	18,097	12,785
กองทุนรวม				
ค่าเช่าจ่าย	-	-	27,500	9,167
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน				
รายได้ในการบริหารจัดการ	5,684	-	11,368	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2550	2549	2550	2549
	(พันบาท)			
บริษัทอื่น				
(ผู้ถือหุ้นร่วมและ/หรือกรรมการร่วมกัน)				
ค่าเช่ารับ	3,570	3,570	-	-
รายได้ในการบริหารจัดการ	-	2,901	-	2,901
ค่าเช่าจ่าย	6,413	4,927	3,975	3,677
ค่าไฟฟ้า	10,810	11,836	10,810	11,836
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	11,708	11,010	1,668	1,946
เงินจ่ายค่าก่อสร้าง	135,132	38,502	-	-

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2550 และ 31 ธันวาคม 2549 กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2550	2549	2550	2549
	(พันบาท)			
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	110,863	33,276
บริษัทอื่น	11,301	5,532	356	356
	11,301	5,532	111,219	33,632

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อย (อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี)

บริษัท เซ็นทรัลกระบี่เบย์รีสอร์ท จำกัด (5.5)	-	-	574,000	595,000
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (5.5)	-	-	940,000	626,000
	-	-	1,514,000	1,221,000
รวม	11,301	5,532	1,625,219	1,254,632

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม สำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2550	2549	2550	2549
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	1,221,000	377,000
เพิ่มขึ้น	-	-	334,000	322,000
ลดลง	-	-	(41,000)	(274,000)
ณ วันที่ 31 มีนาคม	-	-	1,514,000	425,000

เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2550	2549	2550	2549
	(พันบาท)			
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	232	333
บริษัทอื่น	3,972	4,735	-	-
	3,972	4,735	232	333

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อย (อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี)

บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด (5.5)	-	-	734,000	819,000
บริษัท เซ็นทรัลกะรนวิลเลจ จำกัด (5.5)	-	-	64,500	58,000
บริษัท เซ็นทรัลไฮเทลแมนเนจเม้นท์ จำกัด (5.5)	-	-	249,000	249,500
บริษัท เซ็นทรัลหัวหินบีชรีสอร์ท จำกัด (5.5)	-	-	265,000	161,500
	-	-	1,312,500	1,288,000
รวม	3,972	4,735	1,312,732	1,288,333

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม สำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2550	2549	2550	2549
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	1,288,000	1,222,000
เพิ่มขึ้น	-	-	205,500	439,500
ลดลง	-	-	(181,000)	(484,000)
ณ วันที่ 31 มีนาคม	-	-	1,312,500	1,177,500

บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) มีสัญญาเช่าและบริการระยะยาวกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นเวลา 3 - 30 ปี จนถึงปี 2569 ตามเงื่อนไขของสัญญา CRG จะต้องจ่ายค่าเช่าและบริการเป็นยอดคงที่รายเดือนหรือคิดเป็นร้อยละของยอดขาย ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2550	2549
	(พันบาท)	
ภาระผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงาน		
ภายในระยะเวลาหนึ่งปี	231,723	241,738
ระยะเวลามากกว่าหนึ่งปีถึงสามปี	185,476	213,683
ระยะเวลามากกว่าสามปี	44,431	26,484
รวม	461,630	481,905

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2550 และวันที่ 31 ธันวาคม 2549 บริษัทมีการค้าประกันตามสัญญาระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- ณ วันที่ 31 มีนาคม 2550 บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการค้าประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารวงเงินการขอเปิดเช็คเดบิตหรือออฟเครดิต และการค้าประกันอื่นของบริษัทย่อยบางแห่งต่อธนาคารในประเทศเป็นจำนวนเงินรวม 78 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2549 : 78 ล้านบาท)
- เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2545 บริษัทได้ออกหนังสือรับรองการชำระหนี้ของบริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด กับกองทุนรวมไทยพัฒนา 1 ในกรณีที่ บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด ไม่สามารถบริหารอสังหาริมทรัพย์ให้มียอดขายได้ขั้นต่ำตามที่กำหนดในสัญญาว่าจ้างบริหารอสังหาริมทรัพย์ โดยบริษัทจะรับผิดชอบในจำนวนเงินที่ยังขาดอยู่ของรายได้ขั้นต่ำที่ บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด จะต้องรับผิดชอบ
- บริษัทได้ค้าประกันการชำระหนี้ของบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”) กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในวงเงินค้าประกันไม่น้อยกว่า 2,350 ล้านบาท ทั้งนี้หากว่า CWH มีหนี้เงินกู้ตามสัญญาค้างชำระไม่เกิน 1,000 ล้านบาท และไม่ได้ตกเป็นผู้ผิดนัดตามสัญญานี้ CWH มีสิทธิขอยกเลิกการการค้าประกันดังกล่าวได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2550 CWH ยังไม่ได้เบิกเงินกู้ตามสัญญางวดแรก

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

5 ลูกหนี้การค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2550	2549	2550	2549
	(พันบาท)			
ภายในวันที่ครบกำหนดชำระ	188,246	215,570	55,321	63,488
เกินวันครบกำหนดชำระ :				
น้อยกว่า 3 เดือน	68,568	58,567	1,478	1,850
3 - 6 เดือน	7,327	8,399	820	910
6 - 12 เดือน	8,737	13,111	585	445
มากกว่า 12 เดือน	5,517	1,189	474	474
	278,395	296,836	58,678	67,167
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(775)	(805)	(474)	(474)
สุทธิ	277,620	296,031	58,204	66,693

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

6 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการที่ควบคุมร่วมกัน

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		เงินปันผลงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 มีนาคม
	2550	2549	2550	2549	2550	2549	2550	2549
	(ร้อยละ)				(พันบาท)			
บริษัทย่อย								
บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด	100.0	100.0	250,000	250,000	394,383	394,383	-	-
บริษัท เซ็นทรัลกะรนวิลเลจ จำกัด	100.0	100.0	150,000	150,000	189,000	189,000	-	-
บริษัท เซ็นทรัลกระบี่บีชรีสอร์ท จำกัด	100.0	100.0	500,000	500,000	500,000	500,000	-	-
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด	100.0	100.0	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	-	-
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเกาญูด จำกัด	100.0	100.0	120,000	120,000	120,000	120,000	-	-
บริษัท เซ็นทรัลหัวหินบีชรีสอร์ท จำกัด	63.9	63.9	185,000	185,000	198,906	198,906	59,155	-
บริษัท เซ็นทรัลไฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	100.0	100.0	1,000,000	1,000,000	999,999	999,999	-	-
บริษัท เซ็นทรัลเรสโตรองส์ กรุ๊ป จำกัด	100.0	100.0	620,000	620,000	669,607	669,607	-	-
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน								
บริษัท โรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด	50.0	50.0	360,000	360,000	180,000	180,000	-	-
บริษัท โรงแรมกะตะภูเก็ต จำกัด	50.0	50.0	120,000	120,000	60,000	60,000	-	-
กองทุนรวม								
กองทุนรวมไทยพัฒนา 1	20.04	20.04	1,350,000	1,350,000	192,534	201,533	60,490	58,867
กองทุนรวมไทยพัฒนา 2	23.83	23.83	815,000	815,000	135,940	145,650	42,601	-
รวม			6,470,000	6,470,000	4,640,369	4,659,078	162,246	58,867

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

7 หุ้นกู้

			งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	อัตรา ดอกเบี้ย (ร้อยละ)	ครบกำหนด ชำระ	31 มีนาคม 2550	31 ธันวาคม 2549
(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	300,000
			<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
หัก ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอดบัญชี			(838)	(1,139)
สุทธิ			<u>999,162</u>	<u>998,861</u>
หัก หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดเรียกคืนภายในหนึ่งปี			(699,469)	(699,182)
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดเรียกคืนเกินกว่าหนึ่งปี			<u>299,693</u>	<u>299,679</u>

หุ้นกู้เหล่านี้เป็นหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อ ประเภทไม่ค้ำยสิทธิและไม่มีหลักประกัน

หุ้นกู้เหล่านี้มีชื่อจำกัดและเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงิน การจ่ายเงินปันผล การลดทุนชำระแล้ว การจำนำ การจ้างองสินทรัพย์และการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ประกอบธุรกิจที่สำคัญ

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

8 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 คำนวณจากกำไรสุทธิส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 207 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวม และ 162 ล้านบาท สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ (2549: 152 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวมและ 75 ล้านบาท สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ) และหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักจำนวน 1,350 ล้านหุ้น (2549: 900 ล้านหุ้น)

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2549 เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2549 ผู้ถือหุ้นมีมติเป็นเอกฉันท์ให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทจากหุ้นละ 5 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท บริษัทได้คำนวณกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 โดยการหารกำไรสุทธิด้วยจำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่าหุ้นละ 1 บาท เป็นจำนวน 900 ล้านหุ้น เพื่อการเปรียบเทียบกับงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 ตามลำดับ

9 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทนำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานโดยแสดงส่วนธุรกิจเป็นรูปแบบหลักในการรายงาน โดยพิจารณาจากระบบการบริหารการจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของกลุ่มบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

รายได้และผลการดำเนินงานจากส่วนงานเป็นรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงานหรือที่สามารถปันส่วนให้กับส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผล รายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่ประกอบด้วย ดอกเบี้ยหรือเงินปันผลและค่าใช้จ่ายของกิจการ

ส่วนงานธุรกิจ

กลุ่มบริษัทเสนอส่วนงานธุรกิจที่สำคัญ ดังนี้

ส่วนงาน 1	ส่วนงานโรงแรม
ส่วนงาน 2	ส่วนงานการขายอาหารและไอศกรีม
ส่วนงาน 3	ส่วนงานกองทุนรวม

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายได้จากส่วนงานและผลการดำเนินงานจากส่วนงานทางธุรกิจสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550

จำแนกตามประเภทธุรกิจ						
	ส่วนงานการ		ส่วนงาน		รายการตัด	
	ส่วนงาน โรงแรม	ขายอาหาร และไอศกรีม	ส่วนงาน กองทุนรวม	รวม	บัญชี	สุทธิ
			(ล้านบาท)			
รายได้	879	1,006	91	1,976	(107)	1,869
กำไรสุทธิ	147	49	70	266	(59)	207

รายได้จากส่วนงานและผลการดำเนินงานจากส่วนงานทางธุรกิจสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549

จำแนกตามประเภทธุรกิจ						
	ส่วนงานการ		ส่วนงาน		รายการตัด	
	ส่วนงาน โรงแรม	ขายอาหาร และไอศกรีม	ส่วนงาน กองทุนรวม	รวม	บัญชี	สุทธิ
			(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 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

10 ภาระผูกพัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2550	2549	2550	2549
	(พันบาท)			
ภาระผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้				
- ซื่อที่ดิน	64,300	64,300	64,300	64,300
- การก่อสร้างโรงแรม	1,194,065	1,450,381	21,191	25,377
รวม	1,258,365	1,514,681	85,491	89,677
ภาระผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงานและค่าบริการ				
ของบริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด				
ภายในระยะเวลาหนึ่งปี	90,625	93,581	-	-
ระยะเวลามากกว่าหนึ่งปีถึงสามปี	82,866	81,058	-	-
ระยะเวลามากกว่าสามปี	12,746	13,659	-	-
รวม	186,237	188,298	-	-

11 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2550 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศสองแห่งออกหนังสือค้ำประกันบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อหน่วยราชการสองแห่งและรัฐวิสาหกิจหลายแห่ง มีจำนวนเงินรวมประมาณ 22.95 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2549: 24.70 ล้านบาท)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบดุล

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2550 ที่ประชุมได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 เป็นจำนวนเงินหุ้นละ 0.13 บาท ต่อหุ้น (จำนวนเงินรวม 175.5 ล้านบาท)

13 การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่

รายการในงบการเงินระหว่างกาลและรายการในงบการเงินสำหรับปี 2549 บางรายการได้จัดประเภทใหม่ให้สอดคล้องกับรายการในงบการเงินระหว่างกาลปี 2550