

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2550

1 ข้อมูลทั่วไป

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

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในปี 2533

บริษัทประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับธุรกิจโรงแรม รายละเอียดบริษัทย่อยและกองทุนรวมของบริษัทมีดังนี้

			อัตราการถือหุ้น (ร้อยละ)	
			30 กันยายน 2550	31 ธันวาคม 2549
ประเภทธุรกิจ			จดทะเบียนใน	
บริษัทย่อยทางตรง:				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย				
บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด (“CSBR”)	โรงแรม	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 โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”)	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเกาเหว จำกัด (“CKH”)	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลหัวหินบีชรีสอร์ท จำกัด (“CHBR”)	โรงแรม	ประเทศไทย	63.9	63.9
บริษัท เซ็นทรัลไฮเต็ลแมนเนจเม้นส์ จำกัด (“CHM”)	ลงทุนในบริษัทอื่น	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลเรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”)	อาหารและเครื่องดื่ม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท ทริปเปิ้ลไอนน์ เดคคอร์ด จำกัด	ไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศไทย	100.0	-
เงินลงทุนในกองทุนรวม				
กองทุนรวมไทยพัฒนา 1	ลงทุนใน	ประเทศไทย	20.0	20.0
	อสังหาริมทรัพย์			
กองทุนรวมไทยพัฒนา 2	ลงทุนใน	ประเทศไทย	23.83	23.83
	อสังหาริมทรัพย์			

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

			อัตราการถือหุ้น (ร้อยละ)	
			30 กันยายน 2550	31 ธันวาคม 2549
	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 โรงแรมเซ็นทรัลแมสคอฮิลล์ จำกัด (“CMH”)	โรงแรม	ประเทศไทย	98.4	98.4
บริษัท เซ็นทรัลบริการซักรีด จำกัด (“CMT”)	ไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศไทย	100.0	100.0
(เดิมชื่อ “บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลมารีไทม์ จำกัด”)				
บริษัท บี-อาร์ (ไทยแลนด์) จำกัด (“BRT”)	อาหารและเครื่องดื่ม	ประเทศไทย	100.0	100.0
เงินลงทุนในกองทุนรวม				
กองทุนรวมไทยพัฒนา 1	ลงทุนใน	ประเทศไทย	0.04	0.04
	อสังหาริมทรัพย์			
กองทุนรวมไทยพัฒนา 2	ลงทุนใน	ประเทศไทย	0.09	0.09
	อสังหาริมทรัพย์			

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

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศ และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 41 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี ฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องและจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549

งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการเปิดเผยเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

กลุ่มบริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 เกี่ยวกับส่วนได้เสียของบริษัทย่อยและกิจการที่ควบคุมร่วมกันในงบการเงินเฉพาะกิจการ และการบัญชีเกี่ยวกับเงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกันจากวิธีรวมตามสัดส่วนเป็นวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวม

3 การดำเนินงานที่เป็นไปตามฤดูกาล

กลุ่มบริษัทไม่ได้ถูกกระทบจากปัจจัยที่มีลักษณะเป็นวัฏจักรหรือเป็นไปตามฤดูกาลที่สำคัญในระหว่างปี

4 รายการที่เกิดขึ้นและยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทโดยการมีผู้ถือหุ้นร่วมกัน หรือมีกรรมการร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้:

นโยบายการกำหนดราคา

ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่าย	อิงตามดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร
ค่าบริหารจัดการ	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่ารับและค่าเช่าจ่าย	ราคาตลาด
ค่าไฟฟ้า	ราคาตลาด

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการที่สำคัญสำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549 กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2550	2549	2550	2549
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย				
ค่าเช่ารับ	-	-	150	150
ดอกเบี้ยรับ	-	-	29,361	11,434
รายได้ในการบริหารจัดการ	-	-	18,479	17,097
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	13,700	17,639
กองทุนรวม				
ค่าเช่าจ่าย	-	-	27,500	27,500
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน				
รายได้ในการบริหารจัดการ	1,219	484	1,219	484
รายได้อื่น	536	-	-	-
บริษัทอื่น				
(ผู้ถือหุ้นร่วมและ/หรือกรรมการร่วมกัน)				
ค่าเช่ารับ	3,569	3,569	-	-
รายได้อื่น	5,529	5,957	-	-
ค่าเช่าจ่าย	6,572	5,462	4,134	4,212
ค่าไฟฟ้า	11,010	11,904	11,010	11,904
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	6,713	7,387	1,500	1,534
เงินจ่ายค่าก่อสร้าง	88,473	100,219	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการที่สำคัญสำหรับแต่ละงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549 กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2550	2549	2550	2549
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย				
ค่าเช่ารับ	-	-	450	350
ดอกเบี้ยรับ	-	-	71,672	22,142
รายได้ในการบริหารจัดการ	-	-	62,595	60,781
รายได้อื่น	-	-	-	425
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	48,328	46,721
กองทุนรวม				
ค่าเช่าจ่าย	-	-	82,500	64,167
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน				
รายได้ในการบริหารจัดการ	13,472	798	13,472	798
รายได้อื่น	1,620	-	-	-
บริษัทอื่น				
(ผู้ถือหุ้นร่วมและ/หรือกรรมการร่วมกัน)				
ค่าเช่ารับ	10,709	10,709	-	-
รายได้ในการบริหารจัดการ	-	3,234	-	3,234
รายได้ค่าเช่าพื้นที่	12,007	11,861	12,007	11,861
รายได้อื่น	17,104	17,020	-	-
ค่าเช่าจ่าย	20,165	17,119	12,852	13,369
ค่าไฟฟ้า	33,317	36,019	33,317	36,019
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	26,258	26,985	4,638	5,186
เงินจ่ายค่าก่อสร้าง	313,124	214,472	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2550	31 ธันวาคม 2549	30 กันยายน 2550	31 ธันวาคม 2549
	(พันบาท)			
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	27,223	29,929
บริษัทอื่น	4,310	7,991	1,845	3,703
	<u>4,310</u>	<u>7,991</u>	<u>29,068</u>	<u>33,632</u>
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย (อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี)				
บริษัท เซ็นทรัลกระบี่เบย์รีสอร์ท จำกัด (5.25 - 5.5)	-	-	603,000	595,000
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวสต์ จำกัด (5.25 - 5.5)	-	-	1,794,000	626,000
บริษัท ทริปเปิ้ลไจน์ เดคคอร์ต จำกัด (-)	-	-	81,176	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,478,176</u>	<u>1,221,000</u>
รวม	<u>4,310</u>	<u>7,991</u>	<u>2,507,244</u>	<u>1,254,632</u>

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างแต่ละงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2550	2549	2550	2549
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	1,221,000	377,000
เพิ่มขึ้น	-	-	1,395,926	869,000
ลดลง	-	-	(138,750)	(397,000)
ณ วันที่ 30 กันยายน	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,478,176</u>	<u>849,000</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2550	2549	2550	2549
	(พันบาท)			
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	267	321
บริษัทอื่น	4,037	4,992	77	12
	<u>4,037</u>	<u>4,992</u>	<u>344</u>	<u>333</u>

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อย (อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี)

บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด (5.25 - 5.5)	-	-	504,000	819,000
บริษัท เซ็นทรัลกะรนวิลเลจ จำกัด (5.25 - 5.5)	-	-	53,000	58,000
บริษัท เซ็นทรัลไฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด (5.25 - 5.5)	-	-	274,000	249,500
บริษัท เซ็นทรัลหัวหินบีชรีสอร์ท จำกัด (3.5 - 5.0)	-	-	20,000	161,500
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>851,000</u>	<u>1,288,000</u>
รวม	<u>4,037</u>	<u>4,992</u>	<u>851,344</u>	<u>1,288,333</u>

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างแต่ละงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2550	2549	2550	2549
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	1,288,000	1,222,000
เพิ่มขึ้น	-	-	455,200	881,000
ลดลง	-	-	(892,200)	(909,000)
ณ วันที่ 30 กันยายน	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>851,000</u>	<u>1,194,000</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน 2550	31 ธันวาคม 2549
	(พันบาท)	
ภาระผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงาน		
ภายในระยะเวลาหนึ่งปี	235,605	241,738
ระยะเวลามากกว่าหนึ่งปีถึงสามปี	186,603	213,683
ระยะเวลามากกว่าสามปี	27,895	26,484
รวม	450,103	481,905

ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 และวันที่ 31 ธันวาคม 2549 บริษัทมีภาระค้ำประกันตามสัญญาระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร วงเงินการขอเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิต และการค้ำประกันอื่นของบริษัทย่อยบางแห่งต่อธนาคารในประเทศเป็นจำนวนเงินรวม 108 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2549 : 78 ล้านบาท)
- เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2545 บริษัทได้ออกหนังสือรับรองการชำระหนี้ของบริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด กับกองทุนรวมไทยพัฒนา 1 ในกรณีที่ บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด ไม่สามารถบริหาร อสังหาริมทรัพย์ให้มียอดรายได้ขั้นต่ำตามที่กำหนดในสัญญาว่าจ้างบริหารอสังหาริมทรัพย์ โดยบริษัทจะรับผิดชอบในจำนวนเงินที่ยังขาดอยู่ของรายได้ขั้นต่ำที่ บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด จะต้องรับผิดชอบต่อ
- บริษัทได้ค้ำประกันการชำระหนี้ของบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”) กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในวงเงินค้ำประกันไม่น้อยกว่า 2,350 ล้านบาท ทั้งนี้หากว่า CWH มีหนี้เงินกู้ตามสัญญาค้างชำระไม่เกิน 1,000 ล้านบาท และไม่ได้ตกเป็นผู้ผิดนัดตามสัญญา CWH มีสิทธิขอยกเลิกภาระค้ำประกันดังกล่าวได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 CWH ยังไม่ได้เบิกเงินกู้ตามสัญญางวดแรก

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

5 ลูกหนี้การค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2550	31 ธันวาคม 2549	30 กันยายน 2550	31 ธันวาคม 2549
	(พันบาท)			
ภายในวันที่ครบกำหนดชำระ	153,217	215,570	50,032	63,488
เกินวันครบกำหนดชำระ :				
น้อยกว่า 3 เดือน	38,783	58,567	1,870	1,850
3 - 6 เดือน	9,323	8,399	2,011	910
6 - 12 เดือน	2,863	13,111	2,375	445
มากกว่า 12 เดือน	4,714	1,189	586	474
	208,900	296,836	56,874	67,167
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(733)	(805)	(474)	(474)
สุทธิ	208,167	296,031	56,400	66,693

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

6 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการที่ควบคุมร่วมกัน

	งบการเงินรวม							
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		วิธีส่วนได้เสีย		เงินปันผลรับสำหรับเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	30 กันยายน
	2550	2549	2550	2549	2550	2549	2550	2549
	(ร้อยละ)				(พันบาท)			
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน								
บริษัท โรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด	50.0	50.0	360,000	360,000	96,762	129,546	-	-
บริษัท โรงแรมกะตะภูเก็ต จำกัด	50.0	50.0	120,000	120,000	54,939	56,903	-	-
รวม			480,000	480,000	151,701	186,449	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		เงินปันผลรับสำหรับเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	30 กันยายน
	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	120,000	-
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 โรงแรมเซ็นทรัลเกาะกู๊ด 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	165,635	59,155
บริษัท เซ็นทรัลไฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	100.0	100.0	1,000,000	1,000,000	999,999	999,999	-	-
บริษัท เซ็นทรัลเรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด	100.0	100.0	620,000	620,000	669,607	669,607	110,000	40,052
บริษัท ทริปปิเลไนน์ เดคคอร์ด จำกัด	100.0	-	250	-	250	-	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

งบการเงินเฉพาะกิจการ								
สัดส่วนความเป็นเจ้าของ			ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		เงินปันผลรับสำหรับเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
30 กันยายน	31 ธันวาคม		30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	30 กันยายน
2550	2549		2550	2549	2550	2549	2550	2549
(ร้อยละ)			(พันบาท)					
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	183,534	201,533	124,693	119,044
กองทุนรวมไทยพัฒนา 2	23.83	23.83	815,000	815,000	126,230	145,650	83,631	44,612
รวม			6,470,250	6,470,000	4,621,909	4,659,078	603,959	262,863
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน					(210,000)	-		
สุทธิ					4,411,909	4,659,078		

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

7 หุ้นกู้

	อัตรา ดอกเบี้ย (ร้อยละ)	ครบกำหนด ชำระ	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			30 กันยายน 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
ครั้งที่ 1/2549	6.13	20 กุมภาพันธ์ 2552	300,000	300,000
ครั้งที่ 1/2550	3.81	6 มิถุนายน 2552	1,200,000	-
			<u>1,900,000</u>	<u>1,000,000</u>
หัก ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอดบัญชี			(1,924)	(1,139)
สุทธิ			<u>1,898,076</u>	<u>998,861</u>
หัก หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดเรียกคืนภายในหนึ่งปี			(399,939)	(699,182)
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดเรียกคืนเกินกว่าหนึ่งปี			<u>1,498,137</u>	<u>299,679</u>

หุ้นกู้เหล่านี้เป็นหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อ ประเภทไม่ค้ำยสิทธิและไม่มีหลักประกัน

หุ้นกู้เหล่านี้มีข้อจำกัดและเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงิน การจ่ายเงินปันผล การลดทุนชำระแล้ว การจำนำ การจ้างองสินทรัพย์และการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ประกอบธุรกิจที่สำคัญ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

27

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายได้จากส่วนงานและผลการดำเนินงานจากส่วนงานทางธุรกิจสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549

	จำแนกตามประเภทธุรกิจ					
	ส่วนงานการ				รายการตัด	
	ส่วนงาน โรงแรม	ขายอาหาร และไอศกรีม	ส่วนงาน กองทุนรวม	รวม (ล้านบาท)	บัญชี	สุทธิ
รายได้	1,848	3,165	273	5,286	(327)	4,959
กำไรสุทธิ	95	194	210	499	(148)	351

9 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 คำนวณจากกำไรสุทธิรวมและกำไรสุทธิเฉพาะกิจการส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 8 ล้านบาท และ 154 ล้านบาท ตามลำดับ (กำไรสุทธิรวมและกำไรสุทธิเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549: 15 ล้านบาท และ 94 ล้านบาท ตามลำดับ) และจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 ตามวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักจำนวน 1,350 ล้านหุ้น (งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549: 1,189 ล้านหุ้น)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 คำนวณจากกำไรสุทธิรวมและกำไรสุทธิเฉพาะกิจการส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 234 ล้านบาท และ 345 ล้านบาท ตามลำดับ (กำไรสุทธิรวมและกำไรสุทธิเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549: 351 ล้านบาท และ 240 ล้านบาท ตามลำดับ) และจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 ตามวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักจำนวน 1,350 ล้านหุ้น (งวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549: 997 ล้านหุ้น)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

10 เงินปันผล

ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2549 มีมติอนุมัติการจัดสรรเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2548 แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 1.25 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 225 ล้านบาท

ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2550 มีมติอนุมัติการจัดสรรเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.13 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 175.5 ล้านบาท

11 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

งบการเงินรวม

ในระหว่างปี 2550 สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 46 (ปรับปรุง 2550) เรื่อง *ส่วนได้เสียในการร่วมค้า* มาตรฐานการบัญชีฉบับใหม่กำหนดให้การรายงานเกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่ายของการร่วมค้าในงบการเงินผู้ร่วมค้าและงบการเงินของ ผู้ลงทุนในการร่วมค้า ยกเว้นส่วนได้เสียของผู้ร่วมค้าในกิจการที่ควบคุมร่วมกันซึ่งถือโดย กิจการร่วมลงทุน กองทุนรวม หน่วยลงทุน และกิจการที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน รวมทั้งกองทุนประกันภัยซึ่งมีลักษณะของเงินลงทุน

ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2550 บริษัทได้เปลี่ยนนโยบายการบัญชีสำหรับส่วนได้เสียในการร่วมค้าจากวิธีรวมตามสัดส่วนเป็นวิธีส่วนได้เสีย การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีนี้ทำให้บริษัทปรับงบการเงินย้อนหลัง และงบการเงินรวมของบริษัทสำหรับปี 2549 ที่นำไปแสดงในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับปี 2550 เพื่อการเปรียบเทียบจึงได้รับการปรับปรุงใหม่ ผลกระทบจากการเปลี่ยนนโยบายการบัญชีมีผลทำให้สินทรัพย์รวมและหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 ที่แสดงเปรียบเทียบ ลดลงเป็นจำนวน 642 ล้านบาท

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2549 บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อย และกิจการที่ควบคุมร่วมกันในงบการเงินของบริษัทโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย

ในระหว่างปี 2550 สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีฉบับใหม่ซึ่งให้ถือปฏิบัติกับ งบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2550ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 44 (ปรับปรุง 2550) เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 46 (ปรับปรุง 2550) เรื่อง ส่วนได้เสียในการร่วมค้า

มาตรฐานการบัญชีฉบับใหม่กำหนดให้บริษัทใหญ่ที่มีการลงทุนในบริษัทย่อย กิจการที่มีอำนาจควบคุมร่วมหรือบริษัทร่วมที่ไม่จัดจำแนกเป็นการลงทุนสำหรับ “การถือเพื่อขาย” บันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีราคาทุนหรือตามเกณฑ์การรับรู้และการวัดมูลค่าตราสารทางการเงิน (เมื่อมีการบังคับใช้) แทนวิธีส่วนได้เสียซึ่งใช้อยู่ในปัจจุบัน

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2550 บริษัทได้เปลี่ยนนโยบายการบัญชีสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการที่ควบคุมร่วมกันในงบการเงินของบริษัทจากวิธีส่วนได้เสียเป็นวิธีราคาทุน การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีนี้ทำให้ต้องมีการปรับปรุงงบการเงินของบริษัทย้อนหลัง และงบการเงินของบริษัทสำหรับปี 2549 ที่นำไปแสดงในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับปี 2550 เพื่อการเปรียบเทียบจึงได้รับการปรับปรุงใหม่ ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีต่องบการเงินระหว่างกาลที่จัดทำในระหว่างปี 2550 และ 2549 มีดังนี้

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2550	2550	2549	2549
		(พันบาท)		
เงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการที่ควบคุมร่วมกัน				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม ก่อนการ				
เปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี		5,225,847		4,703,327
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม ก่อนการ				
เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-		5,259,467	
กำไรสะสมลดลง	-	(328,346)	(328,778)	(139,225)
ส่วนเกินจากการตีราคาลดลง	-	(238,423)	(252,902)	(271,431)
การแปลงค่างบการเงินลดลง	-	-	-	(1,245)
ลดลงสุทธิ	-	(566,769)	(581,680)	(411,901)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม หลังการ				
เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี		4,659,078		4,291,426
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม หลังการ				
เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-		4,677,787	

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2550	2550	2549	2549
		(พันบาท)		
กำไรสะสม				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม ก่อนการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี		1,336,038		1,164,740
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม ก่อนการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-		1,275,306	
ปรับปรุงกำไรสะสมต้นงวด	-	(139,225)	(139,225)	(54,209)
รับเงินปันผลจากบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	262,863	138,048	370,054
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย				
ลดลงสุทธิ	-	(451,984)	(320,914)	(455,070)
การแปลงค่างบการเงินลดลง		-	(6,687)	-
ลดลงสุทธิ	-	(328,346)	(328,778)	(139,225)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม หลังการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี		1,007,692		1,025,515
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม หลังการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-		946,528	

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	งวด	งวด	งวด	งวด
	สามเดือน	เก้าเดือน	สามเดือน	เก้าเดือน
	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่
	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน	30 กันยายน
	2550	2550	2549	2549
	(พันบาท)			
กำไรสุทธิ				
กำไรสุติก่อนการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี	7,730	233,924	15,492	351,058
รับเงินปันผลจากบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	176,220	603,959	124,815	262,863
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย				
ลดลงสุทธิ	(29,812)	(492,870)	(46,549)	(374,150)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	146,408	111,089	78,266	(111,287)
กำไรสุทธิหลังการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	154,138	345,013	93,758	239,771
กำไรต่อหุ้นเพิ่มขึ้น(ลดลง) (บาท)	0.10	0.09	0.07	(0.11)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 ภาระผูกพัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2550	2549	2550	2549
	(พันบาท)			
ภาระผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้				
- ที่ดิน	68,300	64,300	64,300	64,300
- การก่อสร้างโรงแรม	2,055,294	1,427,350	1,147,710	25,377
รวม	2,123,594	1,491,650	1,212,010	89,677
ภาระผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงานและค่าบริการ				
ของบริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด				
ภายในระยะเวลาหนึ่งปี	92,329	93,581	-	-
ระยะเวลามากกว่าหนึ่งปีถึงสามปี	67,824	81,058	-	-
ระยะเวลามากกว่าสามปี	10,723	13,659	-	-
รวม	170,876	188,298	-	-

13 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศหลายแห่งออกหนังสือค้ำประกันบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อหน่วยราชการสองแห่งและรัฐวิสาหกิจหลายแห่ง มีจำนวนเงินรวมประมาณ 21.56 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2549: 23.81 ล้านบาท)

14 การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่

รายการในงบการเงินระหว่างกาลและรายการในงบการเงินสำหรับปี 2549 บางรายการได้จัดประเภทใหม่ให้สอดคล้องกับรายการในงบการเงินระหว่างกาลปี 2550