

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ สารบัญ

- 1 ข้อมูลทั่วไป
- 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล
- 3 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี
- 4 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- 5 ลูกหนี้การค้า
- 6 เงินลงทุนในบริษัทย่อย
- 7 เงินลงทุนในตราสารทุน - การบัญชีด้านผู้ลงทุน
- 8 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- 9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- 10 สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน
- 11 หนี้กู้ยืม
- 12 สำรองการค้าประกัน
- 13 ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน
- 14 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน
- 15 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
- 16 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
- 17 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน
- 18 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้
- 19 การจัดประเภทรายการใหม่

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2554

1 ข้อมูลทั่วไป

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

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2533

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับ โรงแรม รายละเอียดของบริษัทย่อยและกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเภทธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	บริษัทถือหุ้นร้อยละ	
			30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
			2554	2553
บริษัทย่อยทางตรง				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย				
บริษัท เซ็นทรัลสมุขปิขริสอรัท จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลกะรณवलเลจ จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลกระบี่เบย์ริสอรัท จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลหัวหินปิขริสอรัท จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	63.9	63.9
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเกาะกูด จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลไฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	ลงทุนในบริษัทอื่น	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด	อาหารและเครื่องดื่ม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท ทริปเปิ้ลไนน์ เดคคอร์ด จำกัด	ไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลสมุขไฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทาราอินเตอร์เนชั่นแนลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	ลงทุนในบริษัทอื่นและ รับบริหารโรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เอส. พี. เรียลตี้ ลันดา บีช จำกัด	ยังไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เอส. พี. เรียลตี้ หาดฝรั่ง ริสอรัท จำกัด	ยังไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เอส. พี. เรียลตี้ พัทยา บีช จำกัด	ยังไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นวารี เฮลตี้ สปา จำกัด	ยังไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศไทย	100.0	100.0

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ชื่อกิจการ	ประเภทธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	บริษัทถือหุ้นร้อยละ	
			30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
			2554	2553
บริษัทย่อยทางตรง (ต่อ)				
บริษัท เซ็นทรัล บางกอกคอนเวนชันและ เอ็กซิบิชั่น จำกัด	ยังไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทาราไทยโฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	ยังไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศไทย	100.0	100.0
เงินลงทุนในกองทุนรวม				
กองทุนรวมไทยพัฒนา 2	ลงทุนใน อสังหาริมทรัพย์	ประเทศไทย	23.83	23.83
บริษัทย่อยทางอ้อม				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย				
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลสุคนธา จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลสมุขวิลเลจ จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลแม่สอดฮิลล์ จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	98.4	98.4
บริษัท ซีอาร์จี แมนูแฟกเจอร์ริง จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท ซี.เอส.ซี เวิลด์ไวด์ จำกัด)	อาหารและเครื่องดื่ม	ประเทศไทย	100.0	100.0
บริษัท เซ็นทรัลบริการซักรีด จำกัด	ไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศไทย	100.0	100.0
Centara Egypt for Hotels Managemnet Co.,Ltd	ยังไม่ได้ประกอบกิจการ	ประเทศอียิปต์	100.0	100.0
เงินลงทุนในกองทุนรวม				
กองทุนรวมไทยพัฒนา 2	ลงทุนใน อสังหาริมทรัพย์	ประเทศไทย	0.09	0.09
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน				
บริษัท โรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	50.0*	50.0*
บริษัท โรงแรมกะตะภูเก็ต จำกัด	โรงแรม	ประเทศไทย	50.0	50.0

* โดยการถือหุ้นทางตรงและทางอ้อม

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินระหว่างกาลนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทย และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องและตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้น การอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

ระหว่างปี 2553 และ 2554 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19	ผลประโยชน์พนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย และการดำเนินงานที่ยกเลิก

การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนี้ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 ยกเว้นการเปลี่ยนนโยบายบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในงบการเงินระหว่างกาลนี้ที่เป็นไปในแนวทางเดียวกันกับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น ระหว่างปี 2553 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับงบการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นี้ได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18

(ข) สกุดเงินที่นำเสนองบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการปิดเศษในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

(ค) การประมาณการและการใช้วิจารณญาณ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ข้อมูลเกี่ยวกับการประมาณการความไม่แน่นอนและข้อสมมติฐานที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชี มีผลกระทบสำคัญต่อการรับรู้จำนวนเงินในงบการเงินซึ่งประกอบด้วยหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6	การค้ำยค่าของเงินลงทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9	การประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12	สำรองการค้ำประกัน

ยกเว้นการเปิดเผยดังต่อไปนี้ ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณอย่างมีนัยสำคัญในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท และแหล่งข้อมูลสำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการซึ่งถือปฏิบัติเช่นเดียวกันในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 การเปลี่ยนแปลงเหล่านี้ส่วนใหญ่เกิดจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554

การประมาณการ

การวัดมูลค่าหนี้สินโครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้

การคำนวณหนี้สินโครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้นั้นอ่อนไหวต่อสมมติฐานของอัตราระยะ การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนและ โครงการบำเหน็จบำนาญในอนาคต ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 13

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

3 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

(ก) ภาพรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 ผลจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 กลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังต่อไปนี้

- การนำเสนองบการเงิน
- การบัญชีเกี่ยวกับการได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม
- การบัญชีเกี่ยวกับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- การบัญชีที่เกี่ยวกับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- การบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน

รายละเอียดของนโยบายการบัญชีใหม่ที่ใช้ปฏิบัติโดยกลุ่มบริษัทและผลกระทบต่องบการเงินได้กล่าวรวมในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ข) ถึง 3 (ฉ) ดังต่อไปนี้ ผลกระทบต่องบการเงิน 2554 และ 2553 สรุปได้ดังนี้

งบการเงิน 2553	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2553	2553	
				(พันบาท)
งบแสดงฐานะการเงิน				
ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 1 มกราคม 2553				
ตามที่รายงานในงวดก่อน		6,276,557		4,054,773
การเปลี่ยนแปลงที่เป็นผลจากการปรับย้อนหลัง				
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน				
อาคาร และอุปกรณ์	3(ง)	(29,693)		-
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 เรื่อง				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	3(จ)	(269,458)		-
ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 1 มกราคม 2553				
- ปรับปรุงใหม่		5,977,406		4,054,773

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

งบการเงิน 2553		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	หมายเหตุ	2553	2553
			(พันบาท)
งบแสดงฐานะการเงิน			
ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553			
ตามที่รายงานในงวดก่อน		6,081,151	4,250,465
การเปลี่ยนแปลงที่เป็นผลจากการปรับย้อนหลัง			
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน			
อาคาร และอุปกรณ์	3(ง)	(34,364)	-
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 เรื่อง			
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	3(จ)	(267,707)	-
ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553			
- ปรับปรุงใหม่		<u>5,779,080</u>	<u>4,250,465</u>
		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	หมายเหตุ	2553	2553
			(พันบาท)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือน			
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553			
กำไร (ขาดทุน) ตามที่รายงานในงวดก่อน		(201,155)	25,766
การเปลี่ยนแปลงก่อนภาษีเงินได้ที่เป็นผลจากการ			
ปรับย้อนหลัง			
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน			
อาคาร และอุปกรณ์	3(ง)	(1,150)	-
กำไร (ขาดทุน) - ปรับปรุงใหม่		<u>(202,305)</u>	<u>25,766</u>
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น (บาท)		<u>(0.0009)</u>	<u>-</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	หมายเหตุ	2553	2553
			(พันบาท)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดหกเดือน			
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553			
กำไรตามที่รายงานในงวดก่อน		26,639	156,033
การเปลี่ยนแปลงก่อนภาษีเงินได้ที่เป็นผลจากการ			
ปรับย้อนหลัง			
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน			
อาคาร และอุปกรณ์	3(ง)	(2,258)	-
กำไร - ปรับปรุงใหม่		24,381	156,033
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง (บาท)		(0.0017)	-
งบการเงิน 2554			
	หมายเหตุ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
		2554	2554
งบแสดงฐานะการเงิน			
ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553			
ปรับปรุงใหม่		5,779,080	4,250,465
การเปลี่ยนแปลงที่เป็นผลจากการปรับทันที			
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์			
พนักงาน	3(ฉ)	(142,502)	(49,903)
ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 1 มกราคม 2554		5,636,578	4,200,562

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	หมายเหตุ	2554	2554
			(พันบาท)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือน			
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554			
กำไรเพิ่มขึ้น (ลดลง) ซึ่งรวมผลของการถือปฏิบัติ			
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคาร			
และอุปกรณ์	3(ง)	67,303	48,906
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์			
พนักงาน	3(ฉ)	(7,172)	(1,701)
กำไรเพิ่มขึ้น		60,131	47,205
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น (บาท)		0.04	0.03
		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	หมายเหตุ	2554	2554
			(พันบาท)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดหกเดือน			
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554			
กำไรก่อนภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น (ลดลง) ซึ่งรวมผลของ			
การถือปฏิบัติ			
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคาร			
และอุปกรณ์	3(ง)	118,348	83,855
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์			
พนักงาน	3(ฉ)	(11,410)	(3,925)
กำไรเพิ่มขึ้น		106,938	79,930
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น (บาท)		0.08	0.06

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

(ข) การนำเสนองบการเงิน

กลุ่มบริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่องการนำเสนอ งบการเงินภายใต้ข้อกำหนดของมาตรฐานที่ปรับปรุงใหม่ งบการเงินประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงิน
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- งบกระแสเงินสดและ
- หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ทั้งนี้ เป็นผลให้กลุ่มบริษัทแสดงการเปลี่ยนแปลงของส่วนของผู้ถือหุ้นทั้งหมดในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และแสดงการเปลี่ยนแปลงทั้งหมดที่ไม่ใช่ส่วนของผู้ถือหุ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยก่อนหน้านี้การเปลี่ยนแปลงทั้งหมดดังกล่าวแสดงในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

ข้อมูลเปรียบเทียบได้มีการนำเสนอใหม่เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานฉบับปรับปรุงใหม่ การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวมีผลกระทบต่อการนำเสนองบการเงินเท่านั้น โดยไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือกำไรต่อหุ้น

(ค) การบัญชีเกี่ยวกับการได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (เดิมคือผู้ถือหุ้นส่วนน้อย)

กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับการซื้อส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย นโยบายการบัญชีใหม่สำหรับการได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม รวมถึงนโยบายการบัญชีเดิมจะกล่าวในย่อหน้าถัดไป นโยบายการบัญชีใหม่ได้มีการถือปฏิบัติโดยวิธีเปลี่ยนวันที่ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 ตามแนวปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานฉบับปรับปรุงดังกล่าว ระหว่างปี 2554 กลุ่มกิจการไม่มีการซื้อส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ดังนั้นการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงใหม่ดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือกำไรต่อหุ้นสำหรับปี 2554

ตามนโยบายการบัญชีใหม่ การได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมบันทึกบัญชีโดยถือว่าเป็นรายการกับส่วนของผู้ถือหุ้นในฐานะของผู้เป็นเจ้าของ ดังนั้นจึงไม่มีค่าความนิยมนเกิดขึ้นจากรายการดังกล่าว รายการปรับปรุงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมขึ้นอยู่กับสัดส่วนของสินทรัพย์สุทธิในบริษัทย่อย

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ก่อนหน้านี้ มีการรับรู้ค่าความนิยมที่เกิดจากการได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย ซึ่งแสดงเป็นส่วนเกินของต้นทุนเงินลงทุนส่วนที่ลงทุนเพิ่มที่มากกว่ามูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา ณ วันที่เกิดรายการ

(ง) การบัญชีเกี่ยวกับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

กลุ่มบริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ในการระบุและบันทึกบัญชีต้นทุนและค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญจากการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 และมีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท ดังนี้ (ก) ต้นทุนการรื้อถอน การขนย้ายและการบูรณะสภาพของสินทรัพย์ ต้องถือเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และอาจมีการคิดค่าเสื่อมราคาประจำปี (ข) การกำหนดค่าเสื่อมราคา ต้องพิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญ (ค) มูลค่าคงเหลือของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ต้องมีการประมาณด้วยมูลค่าที่กิจการคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากสินทรัพย์นั้น หากมีอายุและสภาพที่คาดว่าจะได้รับในปัจจุบันเมื่อสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ นอกจากนี้ต้องมีการสอบทานมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์อย่างน้อยทุกสิ้นปี

การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือปฏิบัติโดยวิธีเปลี่ยนทันทีตามที่กำหนดในวิธีปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานฉบับปรับปรุงใหม่ดังกล่าว ยกเว้นการพิจารณาต้นทุนการรื้อถอน การขนย้ายและบูรณะสถานที่ซึ่งถือปฏิบัติโดยวิธีปรับย้อนหลัง การเปลี่ยนแปลงมีผลกระทบต่องบการเงิน 2554 และ 2553 ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2554	2553 และ 1 มกราคม 2554	2554	2553 และ 1 มกราคม 2554
				(พันบาท)
งบแสดงฐานะการเงิน				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	43,952	42,691	-	-
ค่าเสื่อมราคาสะสม (เพิ่มขึ้น)	(26,498)	(24,881)	-	-
มูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	17,454	17,810	-	-
หนี้สินจากการปรับต้นทุน (เพิ่มขึ้น)	(54,157)	(52,174)	-	-
กำไรสะสมลดลง	(36,703)	(34,364)	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือน				
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
ค่าเสื่อมราคาลดลงทำให้ค่าใช้จ่าย				
ต่อไปนี้ (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ต้นทุนขาย	(665)	(837)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	65,362	(313)	48,906	-
กำไรเพิ่มขึ้น (ลดลง)	64,697	(1,150)	48,906	-
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น (ลดลง) (บาท)	0.05	(0.0009)	0.04	-

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดหกเดือน				
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
ค่าเสื่อมราคาลดลงทำให้ค่าใช้จ่าย				
ต่อไปนี้ (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ต้นทุนขาย	(1,303)	(1,641)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	119,651	(617)	83,855	-
กำไรเพิ่มขึ้น (ลดลง)	118,348	(2,258)	83,855	-
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น (ลดลง) (บาท)	0.09	(0.0017)	0.06	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

(จ) การบัญชีเกี่ยวกับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

กลุ่มบริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ภายใต้มาตรฐานฉบับปรับปรุง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน หมายถึง อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่า หรือจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์หรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ได้เปิดเผยแยกต่างหากจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และวัดมูลค่าโดยวิธีราคาทุน

ก่อนหน้านี้ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนบันทึกรวมเป็นส่วนหนึ่งของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งที่ดินวัดมูลค่าโดยวิธีราคาใหม่และอาคารวัดมูลค่าโดยวิธีราคาทุน การเปลี่ยนแปลงของส่วนที่ราคาใหม่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น ตามที่กล่าวในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

กลุ่มบริษัทเลือกวิธีราคาทุนสำหรับการบันทึกบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนภายใต้มาตรฐานฉบับปรับปรุงใหม่ การเปลี่ยนนโยบายการบัญชีได้ถือปฏิบัติโดยวิธีปรับย้อนหลังและได้ปรับปรุงงบการเงิน 2553 ซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินระหว่างกาลของกลุ่มบริษัทเพื่อวัตถุประสงค์ในการเปรียบเทียบ มูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 1 มกราคม 2553 30 มิถุนายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2553 ซึ่งในอดีตรวมอยู่ในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ โดยแยกเป็นรายการต่างหากภายใต้หัวข้อ “อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน” และได้ปรับปรุงราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ซึ่งบันทึกเข้ามูลค่าทรัพย์สิน เนื่องด้วยบันทึกบัญชีด้วยวิธีราคาทุนตั้งแต่วันที่ได้นำ ส่วนเกินทุนจากการตีราคาของทรัพย์สินดังกล่าวและเคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น ได้ถูกจัดประเภทรายการใหม่ โดยโอนไปกำไรสะสม ผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของทรัพย์สินภายใต้วิธีการตีราคาใหม่ และวิธีราคาทุนได้ถูกปรับเข้ากำไรสะสม ค่าเสื่อมราคาภายใต้วิธีการตีราคาใหม่ได้ถูกปรับเป็นราคาทุนอย่างเหมาะสมตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 ค่าเสื่อมราคาและอายุการใช้งานของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนได้มีการประเมินใหม่ตามข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ง) การเปลี่ยนแปลงในเรื่องดังกล่าวได้ถือปฏิบัติโดยวิธีเปลี่ยนทันทีตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) ผลกระทบต่องบการเงิน 2554 และ 2553 มีดังต่อไปนี้

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2554	2553 และ	2554	2553 และ
		1 มกราคม		1 มกราคม
		2554		2554
	(พันบาท)			
งบแสดงฐานะการเงิน				
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ลดลง	266,832	267,707	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ลดลง)	(783,214)	(768,102)	(335)	(321)
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเพิ่มขึ้น	516,382	500,395	335	321
กำไรสะสมเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	-	-	-

(จ) การบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่องผลประโยชน์พนักงาน

ภายใต้นโยบายการบัญชีใหม่ ภาระผูกพันของกลุ่มบริษัทเกี่ยวกับผลประโยชน์หลังออกจากงาน - สำรองบำเหน็จพนักงาน ได้บันทึกในงบการเงิน ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ซึ่งคำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ ประกันภัยทุกปี ที่ผ่านมามีภาระผูกพันรับรู้เมื่อจะต้องจ่ายชำระ

หนี้สินของกลุ่มบริษัทสำหรับสำรองบำเหน็จพนักงานและหนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวอื่น ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นจำนวนเงิน 142.5 ล้านบาท กลุ่มบริษัทเลือกที่จะบันทึกหนี้สินทั้งหมดดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ตามวิธีปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 ผลกระทบต่องบการเงิน 2554 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2554	2554
	(พันบาท)	
งบแสดงฐานะการเงิน		
กำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ตามที่รายงานในงวดก่อน	1,616,902	1,929,647
ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น	(137,981)	(49,903)
กำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	1,478,921	1,879,744

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2554	2554
	(พันบาท)	
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือน		
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554		
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้นส่งผลให้		
ต้นทุนขาย (เพิ่มขึ้น)	(2,223)	(528)
ค่าใช้จ่ายในการขาย (เพิ่มขึ้น)	(1,529)	(360)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (เพิ่มขึ้น)	(3,420)	(813)
กำไรลดลง	(7,172)	(1,701)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง (บาท)	(0.0053)	(0.0013)
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2554	2554
	(พันบาท)	
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดหกเดือน		
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554		
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้นส่งผลให้		
ต้นทุนขาย (เพิ่มขึ้น)	(3,537)	(1,217)
ค่าใช้จ่ายในการขาย (เพิ่มขึ้น)	(2,419)	(832)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (เพิ่มขึ้น)	(5,454)	(1,876)
กำไรลดลง	(11,410)	(3,925)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง (บาท)	(0.0085)	(0.0029)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

4 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน โดยที่กลุ่มบริษัทมีความควบคุมเดียวกันหรือการมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกัน การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่กลุ่มบริษัทมีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง / สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท โรงแรมกะรน ภูเก็ต จำกัด	ไทย	เป็นกิจการที่ควบคุมร่วมกัน บริษัทถือหุ้นทางตรงและทางอ้อมรวมร้อยละ 50
บริษัท โรงแรมกะตะ ภูเก็ต จำกัด	ไทย	เป็นกิจการที่ควบคุมร่วมกัน บริษัทถือหุ้นร้อยละ 50
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา	ไทย	เป็นบริษัทร่วม บริษัทถือหุ้นร้อยละ 25
กองทุนรวมไทยพัฒนา 2	ไทย	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นทางตรงและทางอ้อมรวมร้อยละ 23.92
กองทุนรวมธุรกิจไทย 4	ไทย	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
Regent Maldives Pvt. Ltd.	มัลดีฟส์	เป็นบริษัทร่วม บริษัทถือหุ้นร้อยละ 25
บริษัท สรรพสินค้าเซ็นทรัล จำกัด	ไทย	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท ห้างเซ็นทรัลดีพาร์ตเมนต์สตรี จำกัด	ไทย	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เซ็นทรัลอินเตอร์พัฒนา จำกัด	ไทย	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	ไทย	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เพาเวอร์บาย จำกัด	ไทย	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด	ไทย	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอเอพีซี (ประเทศไทย) จำกัด	ไทย	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้ :

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่าย	ตามต้นทุนการกู้ยืม
รายได้ในการบริหารจัดการ	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลรับ	ตามการประกาศการจ่ายเงินปันผล
ค่าบริการจัดการ	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่ารับและค่าเช่าจ่าย	ราคาตลาดและตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ค่าเช่าพื้นที่	ราคาตลาด
ขาดทุนจากการสำรองการค้าประกัน	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าสิทธิการเช่า	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการที่จอดรถจ่ายล่วงหน้า	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าขายอุปกรณ์	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าไฟฟ้า	ราคาตลาด

รายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย				
ค่าเช่ารับ	-	-	1,035	1,035
ดอกเบี้ยรับ	-	-	51,196	36,138
รายได้ในการบริหารจัดการ	-	-	17,781	18,839
เงินปันผลรับ	-	-	127,533	125,824
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	2,524	10,611
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	661	1,058
ค่าเช่าจ่าย	-	-	29,432	28,860

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน				
รายได้ในการบริหารจัดการ	3,708	2,892	3,708	2,892
ดอกเบี้ยรับ	613	613	613	613
รายได้อื่น	909	718	-	-
บริษัทร่วม				
เงินปันผลรับ	14,435	14,337	14,435	14,337
ดอกเบี้ยรับ	3,853	5,602	-	-
รายได้ในการบริหารจัดการ	1,201	4,649	-	-
ค่าเช่าจ่าย	37,500	37,500	-	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ค่าเช่ารับ	3,570	3,570	-	-
รายได้ในการบริหารจัดการ	766	1,898	766	1,898
รายได้อื่น	4,127	5,940	-	-
ค่าเช่าจ่าย	26,422	26,238	19,537	19,733
ค่าไฟฟ้า	9,584	9,793	9,584	9,793
ค่าบริการจัดการ	11,116	6,303	836	927
ค่าบริการอื่น	1,749	863	-	-
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย				
ค่าเช่ารับ	-	-	2,070	2,070
ดอกเบี้ยรับ	-	-	98,856	64,513
รายได้ในการบริหารจัดการ	-	-	86,339	63,628
เงินปันผลรับ	-	-	214,953	203,105
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	8,945	22,531
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	1,323	1,521
ค่าเช่าจ่าย	-	-	59,469	58,316

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน				
รายได้ในการบริหารจัดการ	20,612	17,148	20,612	17,148
ดอกเบี้ยรับ	1,220	1,220	1,220	1,220
รายได้อื่น	1,496	1,305	-	-
บริษัทร่วม				
เงินปันผลรับ	50,943	43,401	50,943	43,401
ดอกเบี้ยรับ	9,284	10,968	-	-
รายได้ในการบริหารจัดการ	13,070	11,470	-	-
ค่าเช่าจ่าย	127,500	127,500	-	-
ขาดทุนจากสำรองการค้าประกัน	9,550	11,980	4,790	6,010
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ค่าเช่ารับ	7,140	7,140	-	-
รายได้ในการบริหารจัดการ	2,932	4,050	2,932	4,050
รายได้อื่น	8,523	11,374	-	-
ค่าเช่าจ่าย	53,451	52,385	39,682	39,319
ค่าไฟฟ้า	18,799	19,952	18,799	19,952
ค่าบริการจัดการ	30,694	17,888	1,714	2,112
ค่าบริการอื่น	3,498	3,051	-	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 มีดังนี้

ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย	-	-	31,830	42,215
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	85,388	69,141	6,721	13,520
รวม	<u>85,388</u>	<u>69,141</u>	<u>38,551</u>	<u>55,735</u>

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		อัตราดอกเบี้ย	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	
2554	2553	2554		2553		2554	2553
(ร้อยละต่อปี)				(พันบาท)			

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

บริษัทย่อย

บริษัท เซ็นทรัลกระบี่เบย์รีสอร์ท

จำกัด	4.75	4.75	-	-	179,000	163,200
-------	------	------	---	---	---------	---------

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวสต์ จำกัด	4.75	4.75	-	-	226,400	317,600
----------------------------------	------	------	---	---	---------	---------

บริษัท เอส.พี. เรียวตี้ พัทยา บีช

จำกัด	-	4.75	-	-	-	21,500
-------	---	------	---	---	---	--------

บริษัท เซ็นทาราอินเตอร์เนชั่นแนล

แมนเนจเม้นท์ จำกัด	-	4.75	-	-	-	216,200
--------------------	---	------	---	---	---	---------

บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด	-	4.75	-	-	-	696,000
-------------------------------------	---	------	---	---	---	---------

บริษัทร่วม

Regent Maldives Pvt. Ltd.	10.0	10.0	168,278	167,495	-	-
---------------------------	------	------	---------	---------	---	---

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			<u>168,278</u>	<u>167,495</u>	<u>405,400</u>	<u>1,414,500</u>
--	--	--	----------------	----------------	----------------	------------------

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	อัตราดอกเบี้ย		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553	2554	2553
	(ร้อยละต่อปี)		(พันบาท)			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว						
บริษัทย่อย						
บริษัท เซ็นทรัลสมุยโฮเต็ล						
แมนเนจเม้นท์ จำกัด	4.75	4.75	-	-	145,000	75,000
บริษัท เซ็นทรัลกระบี่เบย์รีสอร์ท จำกัด	4.75	4.75	-	-	444,000	500,800
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวสต์ จำกัด	4.75	4.75	-	-	2,000,600	1,992,400
บริษัท ทริปเปิ้ลไนน์ เดคคอร์ด จำกัด	-	-	-	-	81,176	81,176
บริษัท เอส.พี. เรียดตี้ พัทยา บีช จำกัด	4.75	-	-	-	22,500	-
บริษัท เซ็นทรัลโฮเต็ลแมนเนจเม้นท์						
จำกัด	4.75	-	-	-	133,000	-
บริษัท เซ็นทรัลกะรนวิลเลจ จำกัด	4.75	-	-	-	66,000	-
บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด	4.75	-	-	-	695,000	-
บริษัท เซ็นทาราอินเตอร์เนชั่นแนล						
แมนเนจเม้นท์ จำกัด	4.75	4.75	-	-	290,500	67,800
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน						
บริษัท โรงแรมกะตะภูเก็ต จำกัด	6.0	6.0	41,000	41,000	41,000	41,000
บริษัทร่วม						
Regent Maldives Pvt. Ltd.	10.0	10.0	52,777	52,511	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			93,777	93,511	3,918,776	2,758,176

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 มีดังนี้

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	4,131,676	2,144,676
เพิ่มขึ้น	-	-	751,500	1,376,500
ลดลง	-	-	(600,000)	(301,500)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	-	-	4,283,176	3,219,676
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	41,000	41,000	41,000	41,000
เพิ่มขึ้น	-	-	-	-
ลดลง	-	-	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	41,000	41,000	41,000	41,000
บริษัทร่วม				
ณ วันที่ 1 มกราคม	220,006	225,631	-	-
เพิ่มขึ้น	-	-	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยน ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	1,049	(1,608)	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	221,055	224,023	-	-
รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	261,006	266,631	4,172,676	2,185,676
เพิ่มขึ้น	-	-	751,500	1,376,500
ลดลง	-	-	(600,000)	(301,500)
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยน ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	1,049	(1,608)	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	262,055	265,023	4,324,176	3,260,676

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย	-	-	3,295	4,499
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	1,198	2,722	349	185
รวม	1,198	2,722	3,644	4,684

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	อัตราดอกเบี้ย		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553	2554	2553
เงินกู้ยืมระยะสั้น	(ร้อยละต่อปี)				(พันบาท)	

เงินกู้ยืมระยะสั้น

บริษัทย่อย

บริษัท เซ็นทาราไทยโฮเต็ล

แมนเนจเม้นท์ จำกัด	4.75	4.75	-	-	25,000	24,500
บริษัท เซ็นทรัลทรีวิลเลจ จำกัด	-	4.75	-	-	-	18,000
บริษัท เซ็นทรัลหัวหินปารีสอร์ท จำกัด	3.00	3.00	-	-	125,000	85,000
บริษัท เซ็นทรัลเรสโตรองส์ กรุ๊ป จำกัด	-	1.5-1.9	-	-	-	340,000
บริษัท เซ็นทรัลโฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	-	4.75	-	-	-	354,000
รวม			-	-	150,000	821,500

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 มีดังนี้

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	821,500	1,087,500
เพิ่มขึ้น	-	-	102,000	414,000
ลดลง	-	-	(773,500)	(617,500)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	-	-	150,000	884,000

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำรองการค้าประกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
สำรองการค้าประกันระยะสั้น	26,310	90,580	13,200	45,440
สำรองการค้าประกันระยะยาว	14,258	28,582	7,152	14,344
รวม	40,568	119,162	20,352	59,784

หนี้สินภายใต้สัญญาขายฝาก

ยอดคงเหลือกับกองทุนรวมไทยพัฒนา 2 ถึงกำหนดจ่ายดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 มิถุนายน 2554			31 ธันวาคม 2553		
	ยอดคงเหลือ	ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี	สุทธิ	ยอดคงเหลือ	ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี	สุทธิ
	(พันบาท)					
ภายในระยะเวลาหนึ่งปี	81,500	(5,661)	75,839	81,500	(5,661)	75,839
ระยะเวลามากกว่าหนึ่งปีถึงห้าปี	163,000	(8,353)	154,647	203,750	(11,184)	192,566
รวม	244,500	(14,014)	230,486	285,250	(16,845)	268,405

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	23,457	21,937	23,097	21,577
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	488	452	438	452
รวม	23,945	22,389	23,535	22,029

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาเช่าระยะยาว

ในปี 2552 บริษัททำสัญญาเช่าช่วงทรัพย์สิน ซึ่งประกอบด้วย อาคารโรงแรมโซฟิเทลเซ็นทาราแกรนด์ กรุงเทพฯ (เดิมชื่อ โรงแรมเซ็นทรัล พลาซา ลาดพร้าว) และส่วนปรับปรุงอาคาร โรงแรม พร้อมทั้งทรัพย์สินครุภัณฑ์ กับบริษัท เซ็นทรัลอินเตอร์พัฒนา จำกัด (“ผู้ให้เช่าช่วง”) เป็นระยะเวลา 20 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดลงในวันที่ 18 ธันวาคม 2571 บริษัท จะต้องจ่ายค่าผลประโยชน์ตอบแทนการได้สิทธิเช่าช่วงและค่าเช่าสำหรับการเช่าช่วงสินทรัพย์รายปีให้แก่ผู้ให้เช่า ช่วงตลอดอายุสัญญาเช่าเป็นจำนวนเงินรวม 2,556 ล้านบาท สัญญาเช่าช่วงทรัพย์สิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร โรงแรมดังกล่าวเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ในระหว่างปี 2552 บริษัทบันทึกสิทธิเช่าช่วงและค่าเช่ารายปีจำนวน 361 ล้านบาท เป็นสิทธิการเช่าในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ นอกจากนี้ บริษัท จะต้องจ่ายค่าเช่าครุภัณฑ์ให้แก่ผู้ให้เช่าช่วงตลอดอายุสัญญาเช่าเป็นจำนวนเงินรวม 31 ล้านบาท โดยบริษัทบันทึก ค่าเช่าครุภัณฑ์เป็นสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

ทรัพย์สินที่เช่าที่บริษัทได้ดำเนินการบูรณะพัฒนา ปรับปรุงหรือก่อสร้าง แก้ไข คัดแปลง ต่อเติม ซ่อมแซมหรือสร้าง ทดแทนทรัพย์สินเดิมตามสัญญานี้ จะตกเป็นกรรมสิทธิ์ของการรถไฟแห่งประเทศไทย (“รฟท.”) ทันทีที่มีการ ดำเนินการดังกล่าวแล้วเสร็จ นอกจากนี้ บริษัทต้องส่งมอบครุภัณฑ์ที่เช่าตามรายการในสัญญาเช่าให้แก่ รฟท. เมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่าตามสภาพตามสมควรและอายุการใช้งานในขณะนั้น

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

	งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
	(พันบาท)	
ภาระผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงาน		
ภายในระยะเวลาหนึ่งปี	265,446	273,921
ระยะเวลามากกว่าหนึ่งปีถึงห้าปี	213,562	208,594
ระยะเวลามากกว่าห้าปี	16,153	15,786
รวม	<u>459,161</u>	<u>498,301</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทมีภาระค้ำประกันตามสัญญาระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทได้ค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร วงเงินการขอเปิดเช็คเดอรัออฟเครดิตและการค้ำประกันอื่นของบริษัทย่อยบางแห่งต่อธนาคารในประเทศหลายแห่งเป็นจำนวนเงินรวม 93 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 93 ล้านบาท)
- บริษัทได้ค้ำประกันการชำระหนี้ของบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด (“CWH”) กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในวงเงินค้ำประกันไม่น้อยกว่า 2,350 ล้านบาท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 เงินกู้ดังกล่าวมียอดคงเหลือจำนวน 1,300 ล้านบาท
- ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด มีภาระผูกพันต่อสถาบันการเงินเกี่ยวกับการค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและวงเงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เป็นจำนวนเงินรวม 10 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 10 ล้านบาท)
- ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด มีภาระผูกพันต่อสถาบันการเงินเกี่ยวกับการค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เป็นจำนวนเงิน 15 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 15 ล้านบาท)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

5 ลูกหนี้การค้า

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้ามีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
	(พันบาท)			
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	135,282	198,210	30,638	20,403
เกินกำหนดชำระ:				
น้อยกว่า 3 เดือน	35,776	48,439	9,439	9,857
3 - 6 เดือน	4,832	14,283	1,675	6,791
6 - 12 เดือน	2,456	1,094	941	231
มากกว่า 12 เดือน	16,846	18,749	242	13,738
	195,192	280,775	42,935	51,020
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(4,611)	(4,034)	(462)	(43)
สุทธิ	190,581	276,741	42,473	50,977
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)				
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	577	(677)	419	(390)

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัท มีระยะเวลาตั้งแต่ 15 วันถึง 30 วัน

ลูกหนี้การค้าของกลุ่มบริษัทและบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 ส่วนใหญ่เป็นสกุลเงินบาท

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

6 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2554 2553

บริษัทย่อย

(พันบาท)

ณ วันที่ 1 มกราคม

4,211,490 4,203,160

ลูกหนี้ค่าหุ้น

- 25,000

ซื้อเงินลงทุน

- 2,000

ลดทุน

(862,499) -

รับคืนมูลค่าหน่วยลงทุนในกองทุนรวม

(9,710) (9,710)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน

3,339,281 4,220,450

เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2554 บริษัท เซ็นทรัล โฮเต็ล แมนเนจเม้นท์ จำกัด ได้จัดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์ จำนวน 7,500,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท ต่อหุ้น จำนวนรวมทั้งสิ้น 750 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2554 บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลสุคนธา จำกัด ได้จัดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์ จำนวน 4,350,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท ต่อหุ้น จำนวนรวมทั้งสิ้น 435 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2554 บริษัท เซ็นทรัลกะรนวิลเลจ จำกัด ได้จัดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์ จำนวน 1,125,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท ต่อหุ้น จำนวนรวมทั้งสิ้น 112.5 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2554 บริษัท เซ็นทรัลสมุยวิลเลจ จำกัด ได้จัดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์ จำนวน 1,650,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท ต่อหุ้น จำนวนรวมทั้งสิ้น 165.0 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2553 บริษัทได้ลงทุนในบริษัท เซ็นวารี เฮลตี้ สปา จำกัด จำนวน 10,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท ต่อหุ้น (เรียกชำระแล้ว 100 บาทต่อหุ้น) จำนวนรวมทั้งสิ้น 1 ล้านบาท โดยถือสัดส่วนจำนวนร้อยละ 100 บริษัทได้ชำระค่าหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 2 เมษายน 2553

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2553 บริษัทได้ลงทุนในบริษัท เซ็นทรัล บางกอกคอนเวนชัน และเอ็กซ์บิชั่น จำกัด จำนวน 10,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท ต่อหุ้น (เรียกชำระแล้ว 100 บาทต่อหุ้น) จำนวนรวมทั้งสิ้น 1 ล้านบาท โดยถือสัดส่วนจำนวนร้อยละ 100 บริษัทได้ชำระค่าหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 2 เมษายน 2553

เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2553 บริษัทได้ลงทุนในบริษัท เซ็นทารา ไทย โฮเต็ล แมนเนจเม้นท์ จำกัด จำนวน 1,000,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท ต่อหุ้น (เรียกชำระแล้ว 25 บาท ต่อหุ้น) จำนวนรวมทั้งสิ้น 25 ล้านบาท โดยถือสัดส่วนจำนวนร้อยละ 100 บริษัทได้ชำระค่าหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2553

เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2553 บริษัทได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมในบริษัท ทริปเปิ้ลไจน์ เดคคอร์ จำกัด จำนวน 10,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท ต่อหุ้น เรียกชำระ 75 บาท ต่อหุ้น จำนวนรวมทั้งสิ้น 750,000 บาท โดยถือสัดส่วนจำนวนร้อยละ 100

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

งบการเงินเฉพาะกิจการ47

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ											
	สัดส่วน											
	ความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ		เงินปันผลรับ	
	30	31	30	31	30	31	30	31	30	31	30	30
	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	มิถุนายน
	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
	(ร้อยละ)				(พันบาท)							
บริษัทย่อย (ต่อ)												
บริษัท เอส. พี. เรยลตี้ หาดฝรั่ง รีสอร์ท จำกัด	100.00	100.00	22,125	22,125	22,125	22,125	-	-	22,125	22,125	-	-
บริษัท เอส. พี. เรยลตี้ พัทยา บีช จำกัด	100.00	100.00	80,000	80,000	80,000	80,000	-	-	80,000	80,000	-	-
บริษัท เซ็นวารี เฮลตี้ สปา จำกัด	100.00	100.00	1,000	1,000	1,000	1,000	-	-	1,000	1,000	-	-
บริษัท เซ็นทรัล บางกอกคอนเวนชั่น และเอ็กซ์บิชั่น จำกัด	100.00	100.00	1,000	1,000	1,000	1,000	-	-	1,000	1,000	-	-
บริษัท เซ็นทารา ไทย โฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด	100.00	100.00	25,000	25,000	25,000	25,000	-	-	25,000	25,000	-	-
			3,244,125	4,106,625	3,491,021	4,353,520	(210,000)	(210,000)	3,281,021	4,143,520	166,744	155,824
กองทุนรวม												
กองทุนรวมไทยพัฒนา 2	23.83	23.83	815,000	815,000	58,260	67,970	-	-	58,260	67,970	48,209	47,281
			815,000	815,000	58,260	67,970	-	-	58,260	67,970	48,209	47,281
รวม			4,059,125	4,921,625	3,549,281	4,421,490	(210,000)	(210,000)	3,339,281	4,211,490	214,953	203,105

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ตามสัญญาจำนำหุ้นระหว่างบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา (“CTARAF”) บริษัทตกลงจำนำหุ้นของบริษัท เซ็นทรัลสมุยโฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด ไว้กับ CTARAF เพื่อเป็นการประกันภาระหนี้ตามสัญญาที่เกี่ยวข้อง

7 เงินลงทุนในตราสารทุน - การบัญชีด้านลงทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
บริษัทร่วม				
ณ วันที่ 1 มกราคม	921,664	1,018,677	805,205	810,103
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน				
ตามวิธีส่วนได้เสีย	16,232	(29,166)	-	-
รับคืนเงินมูลค่าหน่วยลงทุนในกองทุนรวม	-	(4,898)	-	(4,898)
เงินปันผลรวม	(50,943)	(43,402)	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	886,953	941,211	805,205	805,205
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	157,667	152,836	240,000	240,000
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	31,767	9,364	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	189,434	162,200	240,000	240,000
รวม				
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,079,331	1,171,513	1,045,205	1,050,103
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน				
ตามวิธีส่วนได้เสีย	47,999	(19,802)	-	-
รับคืนเงินมูลค่าหน่วยลงทุนในกองทุนรวม	-	(4,898)	-	(4,898)
เงินปันผลรวม	(50,943)	(43,402)	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	1,076,387	1,103,411	1,045,205	1,045,205

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

เงินลงทุน บริษัทร่วมและในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนสำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 มีดังนี้

	งบการเงินรวม													
	สัดส่วนความเป็น													
	เจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย		การด้อยค่า		ส่วนได้เสีย - สุทธิ		เงินปันผลรับ	
	30	31	30	31	30	31	30	31	30	31	30	31	30	30
	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	มิถุนายน
	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
	(ร้อยละ)				(พันบาท)									
บริษัทร่วม														
กองทุนรวมสิทธิการเช่า	25.3	25.3	3,200,000	3,200,000	805,205	805,205	874,501	895,980	-	-	874,501	895,980	50,943	43,402
อสังหาริมทรัพย์โรงแรมและ														
รีสอร์ทในเครือเซ็นทารา														
Regent Maldives Pvt. Ltd.	25.0	25.0	484,935	484,935	120,985	120,985	12,452	25,684	-	-	12,452	25,684	-	-
			3,684,935	3,684,935	926,190	926,190	886,953	921,664	-	-	886,953	921,664	50,943	43,402
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน														
บริษัท โรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด	50.0	50.0	520,000	520,000	260,000	260,000	121,011	93,653	-	-	121,011	93,653	-	-
บริษัท โรงแรมกะตะภูเก็ต จำกัด	50.0	50.0	120,000	120,000	60,000	60,000	68,423	64,014	-	-	68,423	64,014	-	-
			640,000	640,000	320,000	320,000	189,434	157,667	-	-	189,434	157,667	-	-
รวม			4,324,935	4,324,935	1,246,190	1,246,190	1,076,387	1,079,331	-	-	1,076,387	1,079,331	50,943	43,402

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ													
	สัดส่วนความเป็น						ราคาตลาดสำหรับ							
	เจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ		หลักทรัพย์จดทะเบียนฯ		เงินปันผลรับ	
	30	31	30	31	30	31	30	31	30	31	30	31	30	30
	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	มิถุนายน
	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
	(ร้อยละ)						(พันบาท)							
บริษัทร่วม														
กองทุนรวมสิทธิการเช่า	25.3	25.3	3,200,000	3,200,000	805,205	805,205	-	-	805,205	805,205	693,349	697,404	50,943	43,402
อสังหาริมทรัพย์โรงแรมและ														
รีสอร์ทในเครือเซ็นทารา														
Regent Maldives Pvt. Ltd.	25.0	25.0	484,935	484,935	-	-	-	-	-	-			-	-
			3,684,935	3,684,935	805,205	805,205	-	-	805,205	805,205			50,943	43,402
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน														
บริษัท โรงแรมกะรนภูเก็ต จำกัด	34.6	34.6	520,000	520,000	180,000	180,000	-	-	180,000	180,000			-	-
บริษัท โรงแรมกะตะภูเก็ต จำกัด	50.0	50.0	120,000	120,000	60,000	60,000	-	-	60,000	60,000			-	-
			640,000	640,000	240,000	240,000	-	-	240,000	240,000			-	-
รวม			4,324,935	4,324,935	1,045,205	1,045,205	-	-	1,045,205	1,045,205			50,943	43,402

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

8 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

วิธีราคาทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	618,100	614,945	347,384	347,384
เพิ่มขึ้น	25,184	2,070	20,105	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	<u>643,284</u>	<u>617,015</u>	<u>367,489</u>	<u>347,384</u>
ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจากการด้อยค่า				
ณ วันที่ 1 มกราคม	117,705	99,879	26,236	17,512
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	9,197	8,799	6,238	2,887
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	<u>126,902</u>	<u>108,678</u>	<u>32,474</u>	<u>20,399</u>
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	-	515,066	-	329,872
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553	-	508,337	-	326,985
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	500,395	-	321,148	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554	<u>516,382</u>	<u>-</u>	<u>335,015</u>	<u>-</u>

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 ราคาทุน 342.8 ล้านบาท ประเมินราคาโดยบริษัท บรุค เรียลเอสเตท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประเมินราคาอิสระ โดยพิจารณาราคาตลาดตามเกณฑ์ของสินทรัพย์ที่ใช้งานอยู่ในปัจจุบัน ราคาประเมินมีมูลค่า 3,336 ล้านบาท อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอีกส่วนหนึ่งซึ่งมีราคาทุน 173.5 ล้านบาท บริษัทกำลังอยู่ในระหว่างการประเมินราคา

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การซื้อ จำหน่าย และ โอนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 มีดังนี้

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	งบการเงินรวม			
	2554		2553	
	การซื้อและ การโอนเข้า - ราคาทุน	การจำหน่าย และการโอน ออก-ราคาตาม บัญชีสุทธิ	การซื้อและ การโอนเข้า - ราคาทุน	การจำหน่าย และการโอน ออก-ราคาตาม บัญชีสุทธิ
	(พันบาท)			
ที่ดิน	-	-	-	47,783
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	52,617	67,100	993	-
อาคารและส่วนปรับปรุง	598,627	7,819	125,797	468,939
เครื่องจักรและอุปกรณ์	371,252	118	37,156	1,793
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	172,262	-	39,239	1,840
เครื่องใช้ในการดำเนินงานกิจการโรงแรม	18,747	18,882	16,076	10,204
ส่วนปรับปรุงสัญญาเช่า	125,583	-	1,871	-
ยานพาหนะ	9,747	9	9,195	353
งานระหว่างก่อสร้าง	369,633	967,362	611,712	30,397
รวม	1,718,468	1,061,290	842,039	561,309

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2554		2553	
	การซื้อและ การโอนเข้า - ราคาทุน	การจำหน่าย และการโอน ออก-ราคาตาม บัญชีสุทธิ (พันบาท)	การซื้อและ การโอนเข้า - ราคาทุน	การจำหน่าย และการโอน ออก-ราคา ตามบัญชีสุทธิ
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	-	67,100	477	-
อาคารและส่วนปรับปรุง	16,255	8,959	4,137	326,986
เครื่องจักรและอุปกรณ์	57,158	4	5,285	4
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	55,262	119	8,752	154
เครื่องใช้ในการดำเนินงานกิจการโรงแรม	4,762	6,230	6,444	3,776
ส่วนปรับปรุงสัญญาเช่า	125,583	-	1,586	-
ยานพาหนะ	2,478	-	3,209	-
งานระหว่างก่อสร้าง	159,352	158,330	164,507	6,938
รวม	420,850	240,742	194,397	337,858

การประเมินราคาของสินทรัพย์

ในไตรมาสที่สามของปี 2551 บริษัทย่อย 8 แห่ง ได้ว่าจ้างผู้ประเมินราคาอิสระให้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีอยู่ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2551 ซึ่งรวมทั้งที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่เคยประเมินราคาไว้แล้ว บริษัทย่อยได้บันทึกที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ในราคาที่ประเมินใหม่ตามรายงานการประเมินราคาลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551

การบันทึกการขายการประเมินราคาทรัพย์สินดังกล่าว ทำให้ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ของ บริษัทและบริษัทย่อยในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2551 เพิ่มขึ้นเป็นจำนวนประมาณ 1,824 ล้านบาท โดยส่วนเกินทุนจากการตีราคานี้จะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

เมื่อวันที่ 12 เมษายน 2554 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศฉบับที่ 18/2554 เรื่อง “การบันทึกบัญชีเมื่อมีการตีราคาใหม่” ประกาศของสภาวิชาชีพบัญชีดังกล่าว กำหนดให้กลุ่มบริษัทสามารถเลือกปฏิบัติการบันทึกบัญชีสินทรัพย์เมื่อมีการตีราคาใหม่ได้ 2 วิธี คือ (ก) บันทึกตามหลักการที่กำหนดไว้ในย่อหน้าที่ 38 ของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 เรื่อง “ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์” โดยคิดค่าเสื่อมราคาจากยอดรวมของสินทรัพย์ที่ตีราคาใหม่ หรือ (ข) ปฏิบัติตามเกณฑ์ราคาทุน เมื่อมีการตีราคาเพิ่ม โดยคิดค่าเสื่อมราคาจากราคาทุนเดิม

กลุ่มบริษัทเลือกที่จะปฏิบัติตามเกณฑ์ราคาทุน เมื่อมีการตีราคาเพิ่ม โดยคิดค่าเสื่อมราคาจากราคาทุนเดิม ซึ่งวิธีการดังกล่าว ทำให้งบการเงินของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 มีกำไรของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 21.9 ล้านบาท และ 23.5 ล้านบาท ตามลำดับ และกำไรต่อหุ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 0.02 บาทต่อหุ้น และ 0.02 บาทต่อหุ้น ตามลำดับ

10 สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

การซื้อ จำหน่ายและโอนสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงินระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 มีดังนี้

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

งบการเงินรวม

	2554		2553	
	การซื้อและ การโอนเข้า - ราคาทุน	การจำหน่าย และการโอน ออก - ราคา ตามบัญชีสุทธิ	การซื้อและ การโอนเข้า - ราคาทุน	การจำหน่าย และการโอน ออก - ราคา ตามบัญชีสุทธิ
	(พันบาท)			
อาคารและส่วนปรับปรุง	3,858	-	8,975	-
เครื่องจักรและอุปกรณ์	-	-	834	-
งานระหว่างก่อสร้าง	240	776	-	-
รวม	4,098	776	9,809	-

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

11 หนี้กู้

	อัตรา ดอกเบี้ย (ร้อยละ)	ครบกำหนด ชำระ	งบการเงินรวม /	
			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
			(พันบาท)	
ครั้งที่ 1/2552 ชุดที่ 1	4.00	29 กรกฎาคม 2554	1,000,000	1,000,000
ครั้งที่ 1/2552 ชุดที่ 2	4.55	29 กรกฎาคม 2555	600,000	600,000
ครั้งที่ 2/2552	4.45	24 กรกฎาคม 2555	1,000,000	1,000,000
ครั้งที่ 1/2553	3.50	30 กันยายน 2556	1,000,000	1,000,000
ครั้งที่ 2/2553	3.85	23 มิถุนายน 2560	500,000	500,000
ครั้งที่ 3/2553	3.85	29 มิถุนายน 2560	500,000	500,000
ครั้งที่ 4/2553	3.40	3 กันยายน 2556	400,000	400,000
			<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>
หัก ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอตัดบัญชี			(1,542)	(2,839)
สุทธิ			<u>4,998,458</u>	<u>4,997,161</u>
หัก หนี้กู้ที่ถึงกำหนดเรียกคืนภายในหนึ่งปี			(999,903)	(999,033)
หนี้กู้ที่ถึงกำหนดเรียกคืนเกินกว่าหนึ่งปี			<u>3,998,555</u>	<u>3,998,128</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หุ้นกู้เหล่านี้เป็นหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อ ประเภทไม่ด้อยสิทธิและไม่มีหลักประกัน

หุ้นกู้เหล่านี้มีข้อจำกัดและเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงิน การจ่ายเงินปันผล การลดทุนชำระแล้ว การจำนำ การจ้างองสินทรัพย์และการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ประกอบธุรกิจที่สำคัญ

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยหลายฉบับ โดยมีรายละเอียดของสัญญา ดังต่อไปนี้

เงื่อนไขตามข้อตกลงเดิม

เงินต้น	3,600,000,000 บาท
อัตราดอกเบี้ย	รายไตรมาส, อัตราดอกเบี้ยคงที่ ร้อยละ 3.50 - ร้อยละ 4.55 ต่อปี รายหกเดือน, อัตราดอกเบี้ยคงที่ ร้อยละ 4.45 ต่อปี

เงื่อนไขตามสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

เงินต้น	3,600,000,000 บาท
อัตราดอกเบี้ย	รายเดือน, อัตราดอกเบี้ยลอยตัว MLR ลบร้อยละ 3 ต่อปี รายไตรมาส, อัตราดอกเบี้ยลอยตัว อัตราเงินฝากประจำ 6 เดือน บวกร้อยละ 2.815 ต่อปี รายหกเดือน, อัตราดอกเบี้ยลอยตัว อัตราเงินฝากประจำ 6 เดือน บวกร้อยละ 1.90 ถึง ร้อยละ 2.805 ต่อปี รายไตรมาส, อัตราดอกเบี้ยคงที่ ร้อยละ 4.65 ต่อปี

สัญญาข้างต้นครบกำหนดระหว่างวันที่ 24 กรกฎาคม 2555 ถึงวันที่ 29 มิถุนายน 2560

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 สำรองการค้าประกัน

สำรองการค้าประกันเป็นการค้าประกันรายได้ค่าเช่าภายใต้สัญญาเช่าอาคารสิ่งปลูกสร้างที่บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งให้แก่กองทุนรวมสิทธิการเช่าสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา โดยมียอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
	(พันบาท)			
สำรองการค้าประกันระยะสั้น	26,310	90,580	13,200	45,440
สำรองการค้าประกันระยะยาว	14,258	28,582	7,152	14,344
รวม	40,568	119,162	20,352	59,784

รายการเคลื่อนไหวของสำรองการค้าประกันสำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	119,162	195,804	59,784	98,236
เพิ่มขึ้น	9,550	11,980	4,790	6,010
ใช้ไป	(88,144)	(88,622)	(44,222)	(44,462)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	40,568	119,162	20,352	59,784

13 ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่องผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 ผลกระทบต่องบการเงินได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ก) ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ข) กลุ่มบริษัทได้เลือกบันทึกภาระผูกพันในช่วงเปลี่ยนแปลงทั้งหมด ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นเงินรวม 142.5 ล้านบาทสำหรับกลุ่มบริษัทและ 49.9 ล้านบาทสำหรับบริษัท ทั้งนี้ได้มีการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 แล้ว

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงินมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30	31	30	31
	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน	154,198	-	53,828	-
ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงิน	<u>154,198</u>	<u>-</u>	<u>53,828</u>	<u>-</u>

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์				
ณ วันที่ 1 มกราคม	142,502	-	49,903	-
ผลประโยชน์จ่ายโดยโครงการ	(975)	-	(525)	-
ต้นทุนบริการปัจจุบัน และดอกเบี้ย	<u>12,671</u>	<u>-</u>	<u>4,450</u>	<u>-</u>
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์				
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	<u>154,198</u>	<u>-</u>	<u>53,828</u>	<u>-</u>

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	4,834	-	1,646	-
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	<u>1,698</u>	<u>-</u>	<u>580</u>	<u>-</u>
รวม	<u>6,532</u>	<u>-</u>	<u>2,226</u>	<u>-</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	9,355	-	3,291	-
ดอกเบี้ยจากการระดมทุน	3,316	-	1,159	-
รวม	<u>12,671</u>	<u>-</u>	<u>4,450</u>	<u>-</u>

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
ต้นทุนขาย	2,025	-	691	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1,380	-	471	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3,127	-	1,064	-
รวม	<u>6,532</u>	<u>-</u>	<u>2,226</u>	<u>-</u>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
ต้นทุนขาย	3,928	-	1,380	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2,682	-	943	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	6,061	-	2,127	-
รวม	<u>12,671</u>	<u>-</u>	<u>4,450</u>	<u>-</u>

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน (แสดงโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30	31	30	31
	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
				(ร้อยละ)
อัตราคิดลด	4.75	4.75	4.75	4.75
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	4.00	4.00	4.00	4.00
โครงการบำเหน็จบำนาญเพิ่มขึ้นในอนาคต	4.00	4.00	4.00	4.00

ข้อสมมุติฐานเกี่ยวกับอัตราระยะอ้างอิงตามตารางมรณะปี 2540 (TMO97) ซึ่งประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

14 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทและบริษัทย่อยได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ รูปแบบหลักในการรายงานส่วนงานธุรกิจพิจารณาจากระบบการบริหาร การจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

ผลได้ (เสีย) สินทรัพย์และหนี้สินตามส่วนงาน รวมรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงาน หรือที่สามารถปันส่วนให้กับส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผล รายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่ประกอบด้วย ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล ทั้งส่วนของสินทรัพย์และรายได้ เงินให้กู้ยืมที่มีดอกเบี้ย เงินกู้ยืมและดอกเบี้ยจ่าย และสินทรัพย์และค่าใช้จ่ายของกิจการ โดยรวม

ส่วนงานธุรกิจ

บริษัทและบริษัทย่อยเสนอส่วนงานธุรกิจที่สำคัญดังนี้

ส่วนงาน 1 ส่วนงานโรงแรม

ส่วนงาน 2 ส่วนงานการขายอาหารและไอศกรีม

ส่วนงานภูมิศาสตร์

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศเท่านั้น ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนงานภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายได้และผลการดำเนินงานจากส่วนงานทางธุรกิจในงบการเงินรวมสำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 มีดังนี้

	ส่วนงานโรงแรม		ส่วนงานการขาย อาหารและไอศกรีม		รวมส่วนงาน ที่ดำเนินงานอยู่		ตัดรายการ ระหว่างกัน		รวม	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
	(ล้านบาท)									
รายได้	999	662	1,592	1,337	2,591	1,999	(23)	(17)	2,568	1,982
ดอกเบี้ยรับ	82	54	3	1	85	55	(76)	(49)	9	6
รายได้อื่น	162	128	11	8	173	136	(93)	(58)	80	78
รวมรายได้	1,243	844	1,606	1,346	2,849	2,190	(192)	(124)	2,657	2,066
ต้นทุนขาย	465	340	794	654	1,259	994	(23)	(19)	1,236	975
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	205	179	483	419	688	598	(50)	(32)	638	566
ค่าใช้จ่ายอื่น	464	451	135	128	599	579	(27)	(26)	572	553
รวมค่าใช้จ่าย	1,134	970	1,412	1,201	2,546	2,171	(100)	(77)	2,446	2,094
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน	(4)	(43)	-	-	(4)	(43)	-	-	(4)	(43)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	105	(169)	194	145	299	(24)	(92)	(47)	207	(71)
ต้นทุนทางการเงิน	(172)	(124)	-	-	(172)	(124)	75	48	(97)	(76)
ภาษีเงินได้	(7)	(9)	(56)	(46)	(63)	(55)	-	-	(63)	(55)
กำไรสำหรับงวด	(74)	(302)	138	99	64	(203)	(17)	1	47	(202)

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายได้และผลการดำเนินงานจากส่วนงานทางธุรกิจในงบการเงินรวมสำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 มีดังนี้

	ส่วนงานโรงแรม		ส่วนงานการขาย อาหารและไอศกรีม		รวมส่วนงาน ที่ดำเนินงานอยู่		ตัดรายการ ระหว่างกัน		รวม	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
	(ล้านบาท)									
รายได้	2,445	1,937	3,083	2,542	5,528	4,479	(46)	(34)	5,482	4,445
ดอกเบี้ยรับ	162	102	5	1	167	103	(152)	(91)	15	12
รายได้อื่น	354	291	22	16	376	307	(192)	(148)	184	159
รวมรายได้	2,961	2,330	3,110	2,559	6,071	4,889	(390)	(273)	5,681	4,616
ต้นทุนขาย	982	797	1,525	1,257	2,507	2,054	(46)	(34)	2,461	2,020
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	451	390	931	807	1,382	1,197	(121)	(94)	1,261	1,103
ค่าใช้จ่ายอื่น	999	984	256	245	1,255	1,229	(55)	(53)	1,200	1,176
รวมค่าใช้จ่าย	2,432	2,171	2,712	2,309	5,144	4,480	(222)	(181)	4,922	4,299
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน	48	(20)	-	-	48	(20)	-	-	48	(20)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	577	139	398	250	975	389	(168)	(92)	807	297
ต้นทุนทางการเงิน	(337)	(241)	-	(1)	(337)	(242)	152	91	(185)	(151)
ภาษีเงินได้	(39)	(45)	(114)	(76)	(153)	(121)	-	-	(153)	(121)
กำไรสำหรับงวด	201	(147)	284	173	485	26	(16)	(1)	469	25

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

15 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับแต่ละงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 คำนวณจากกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวดในแต่ละงวด โดยแสดงการคำนวณดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
	(ล้านบาท / ล้านหุ้น)			
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	43	(206)	(41)	26
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	1,350	1,350	1,350	1,350
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.03	(0.15)	(0.03)	0.02

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
	(ล้านบาท / ล้านหุ้น)			
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	443	(1)	89	156
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	1,350	1,350	1,350	1,350
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.33	(0.0009)	0.07	0.12

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

16 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
	(พันบาท)			
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้				
การก่อสร้างโรงแรม	435,281	519,860	164,131	284,397
รวม	435,281	519,860	164,131	284,397
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน				
และค่าบริการของบริษัท เซ็นทรัล				
เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด				
ภายในระยะเวลาหนึ่งปี	85,596	92,938	-	-
ระยะเวลามากกว่าหนึ่งปีถึงห้าปี	74,319	82,796	-	-
ระยะเวลามากกว่าห้าปี	3,592	3,138	-	-
รวม	163,507	178,872	-	-

17 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อวันที่ 28 กรกฎาคม 2554 ได้มีมติให้บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด ลงทุนในบริษัท เบทาโกร โอโตยะ (ไทยแลนด์) จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้ชื่อ “โอโตยะ”

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

18 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

กลุ่มบริษัทยังไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทดังต่อไปนี้ ณ วันที่รายงานเนื่องจากยังไม่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง	ปีที่มีผล บังคับใช้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้	2556
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	2556

ขณะนี้ผู้บริหารกำลังพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวต่องบการเงินรวมหรืองบการเงินเฉพาะกิจการ

19 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 ซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินระหว่างกาลเพื่อวัตถุประสงค์ในการเปรียบเทียบของปี 2554 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนอในงบการเงินระหว่างกาลปี 2554 การจัดประเภทรายการเหล่านี้เป็นไปตามการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี ซึ่งเป็นผลจากการการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ดังที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 นอกจากนี้ไม่มีการจัดประเภทรายการอื่นใดที่มีสาระสำคัญ