

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

## 1. ข้อมูลทั่วไป

### 1.1 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ เช่น ระบบห่วงโซ่อุปทาน การใช้จ่ายของผู้บริโภค การจำกัดหรือหยุดชะงักการประกอบกิจการ การดำเนินงานที่ล่าช้าขึ้น เป็นต้น

สถานการณ์ดังกล่าวมีผลต่อกิจกรรมทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทในส่วนที่เกี่ยวกับธุรกิจโรงแรมและธุรกิจอาหาร เนื่องจากจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติและคนไทยที่ลดลงรวมถึงลูกค้าที่มาใช้บริการร้านอาหารยังไม่เข้าสู่ภาวะปกติ ปัจจุบันสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในประเทศไทยยังไม่สิ้นสุด ซึ่งเหตุการณ์ดังกล่าวส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด ตลอดจนการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามข้อกำหนดในสัญญากู้ยืมเงินในปัจจุบันและในอนาคตของกลุ่มบริษัท ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทมีการติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

### 1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

### 1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

## 2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม |      |             |        | นโยบายการกำหนดราคา        |
|----------------------------------|------------------------------------------|------|-------------|--------|---------------------------|
|                                  | งบการเงิน                                |      |             |        |                           |
|                                  | งบการเงินรวม                             |      | เฉพาะกิจการ |        |                           |
|                                  | 2565                                     | 2564 | 2565        | 2564   |                           |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u> |                                          |      |             |        |                           |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)      |                                          |      |             |        |                           |
| ค่าเช่ารับ                       | -                                        | -    | 733         | 733    | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน    |
| ดอกเบี้ยรับ                      | -                                        | -    | 71,458      | 47,688 | อิงตามอัตราดอกเบี้ยธนาคาร |
| รายได้ในการบริหารจัดการ          | -                                        | -    | 16,250      | 16,250 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน    |
| รายได้จากการค้าประกันเงินกู้     | -                                        | -    | 1,657       | 1,646  | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน    |
| เงินปันผลรับ                     | -                                        | -    | -           | 42,619 | ตามการประกาศจ่ายเงินปันผล |
| ดอกเบี้ยจ่าย                     | -                                        | -    | 779         | 2,570  | อิงตามอัตราดอกเบี้ยธนาคาร |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                   | -                                        | -    | 1,447       | 1,460  | ตามราคาที่ตกลงร่วมกัน     |
| ค่าเช่าจ่าย                      | -                                        | -    | 1,831       | 1,831  | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน    |
| ค่าบริหารจัดการ                  | -                                        | -    | 9,192       | 3,530  | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน    |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

|                                              | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม |         |             |        |                           |
|----------------------------------------------|------------------------------------------|---------|-------------|--------|---------------------------|
|                                              | งบการเงิน                                |         |             |        |                           |
|                                              | งบการเงินรวม                             |         | เฉพาะกิจการ |        | นโยบายการกำหนดราคา        |
|                                              | 2565                                     | 2564    | 2565        | 2564   |                           |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>             |                                          |         |             |        |                           |
| ค่าเช่ารับ                                   | 24,740                                   | 24,740  | 12,411      | 12,411 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน    |
| เงินปันผลรับ                                 | 6,487                                    | 6,601   | 6,487       | 6,601  | ตามการประกาศจ่ายเงินปันผล |
| ค่าเช่าจ่าย                                  | 45,886                                   | 45,886  | -           | -      | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน    |
| <u>รายการธุรกิจกับกิจการร่วมค้า</u>          |                                          |         |             |        |                           |
| ดอกเบี้ยรับ                                  | 28,329                                   | 19,157  | -           | -      | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน    |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u> |                                          |         |             |        |                           |
| ค่าเช่ารับ                                   | 3,570                                    | 3,570   | -           | -      | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน    |
| รายได้ในการบริหารจัดการ                      | 829                                      | 624     | -           | -      | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน    |
| รายได้อื่น                                   | 361                                      | 276     | -           | -      | ตามราคาที่ตกลงร่วมกัน     |
| ค่าเช่าจ่าย                                  | 176,132                                  | 161,264 | 42,534      | 40,059 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน    |
| ค่าไฟฟ้า                                     | 7,058                                    | 2,548   | 7,058       | 2,548  | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน    |
| ค่าบริหารจัดการ                              | 9,432                                    | 9,104   | 4,432       | 4,221  | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน    |
| ค่าบริการด้านการเงินและการบัญชี              | 9,626                                    | 9,099   | -           | -      | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน    |
| ค่าบริการอื่น                                | -                                        | 3       | -           | -      | ตามราคาที่ตกลงร่วมกัน     |

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                          | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                                                                          | 31 มีนาคม    | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม            | 31 ธันวาคม |
|                                                                          | 2565         | 2564       | 2565                 | 2564       |
| <u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)</u> |              |            |                      |            |
| บริษัทย่อย                                                               | -            | -          | 58,992               | 64,761     |
| กิจการร่วมค้า                                                            | 13,384       | 17,906     | 1,438                | 2,037      |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร่วมกัน)                                  | 40,145       | 20,223     | 8,464                | 7,998      |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน                  | 53,529       | 38,129     | 68,894               | 74,796     |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                             | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                                                                             | 31 มีนาคม    | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม            | 31 ธันวาคม |
|                                                                             | 2565         | 2564       | 2565                 | 2564       |
| <b>เงินปันผลค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>                            |              |            |                      |            |
| บริษัทย่อย                                                                  | -            | -          | -                    | 80,000     |
| <b>รวมเงินปันผลค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>                         | -            | -          | -                    | 80,000     |
| <b>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)</b> |              |            |                      |            |
| บริษัทย่อย                                                                  | -            | -          | 15,535               | 19,593     |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร่วมกัน)                                     | 154,320      | 6,226      | -                    | 1          |
| <b>รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>            | 154,320      | 6,226      | 15,535               | 19,594     |

#### เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | อัตราดอกเบี้ย |            | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|----------------------------------------|---------------|------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                                        | 31 มีนาคม     | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม    | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม            | 31 ธันวาคม |
|                                        | 2565          | 2564       | 2565         | 2564       | 2565                 | 2564       |
|                                        | (ร้อยละต่อปี) |            |              |            |                      |            |
| <b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้น</b>           |               |            |              |            |                      |            |
| กิจการร่วมค้า                          | 2.0           | 2.0        | 15,300       | 15,300     | -                    | -          |
| <b>เงินให้กู้ยืมระยะยาว</b>            |               |            |              |            |                      |            |
| บริษัทย่อย                             | 3.0           | 3.0        | -            | -          | 9,145,954            | 8,398,750  |
| <b>รวม</b>                             |               |            | 15,300       | 15,300     | 9,145,954            | 8,398,750  |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

|                                                       | (หน่วย: พันบาท) |        |                      |             |
|-------------------------------------------------------|-----------------|--------|----------------------|-------------|
|                                                       | งบการเงินรวม    |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |             |
|                                                       | 2565            | 2564   | 2565                 | 2564        |
| <b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b> |                 |        |                      |             |
| <b>บริษัทย่อย/การร่วมค้า</b>                          |                 |        |                      |             |
| ณ วันที่ 1 มกราคม                                     | -               | -      | -                    | 33,200      |
| เพิ่มขึ้น                                             | 15,300          | 10,200 | -                    | -           |
| ลดลง                                                  | -               | -      | -                    | (33,200)    |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม                                    | 15,300          | 10,200 | -                    | -           |
| <b>เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>  |                 |        |                      |             |
| <b>บริษัทย่อย</b>                                     |                 |        |                      |             |
| ณ วันที่ 1 มกราคม                                     | -               | -      | 9,444,533            | 6,064,865   |
| เพิ่มขึ้น                                             | -               | -      | 1,379,951            | 2,046,600   |
| ลดลง                                                  | -               | -      | (632,747)            | (1,000,214) |
| รวม                                                   | -               | -      | 10,191,737           | 7,111,251   |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น    | -               | -      | (1,045,783)          | (1,016,083) |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม                                    | -               | -      | 9,145,954            | 6,095,168   |

**เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการร่วมค้า**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการร่วมค้าเป็นจำนวนทั้งสิ้น 15.3 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินโดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเมื่อทวงถาม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

### เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| เงินกู้ยืมจากบุคคลหรือ<br>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | อัตราดอกเบี้ย |            | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|--------------------------------------------------|---------------|------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                                                  | 31 มีนาคม     | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม    | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม            | 31 ธันวาคม |
|                                                  | 2565          | 2564       | 2565         | 2564       | 2565                 | 2564       |
|                                                  | (ร้อยละต่อปี) |            |              |            |                      |            |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น                               |               |            |              |            |                      |            |
| บริษัทย่อย                                       | 2.0 - 3.0     | 2.0 - 3.0  | -            | -          | 151,939              | 156,513    |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน                            | 2.0           | 2.0        | 5,250        | 5,250      | -                    | -          |
| เงินกู้ยืมระยะยาว                                |               |            |              |            |                      |            |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน                            | 3.0           | 3.0        | 61,125       | 61,125     | -                    | -          |
| รวม                                              |               |            | 66,375       | 66,375     | 151,939              | 156,513    |

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                         | งบการเงินรวม |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|-----------------------------------------|--------------|--------|----------------------|-----------|
|                                         | 2565         | 2564   | 2565                 | 2564      |
| <b>เงินกู้ยืมระยะสั้น</b>               |              |        |                      |           |
| <b>บริษัทย่อย/บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</b> |              |        |                      |           |
| ณ วันที่ 1 มกราคม                       | 5,250        | -      | 156,513              | 376,520   |
| เพิ่มขึ้น                               | -            | 5,250  | 76,435               | 240,860   |
| ลดลง                                    | -            | -      | (81,009)             | (285,983) |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม                      | 5,250        | 5,250  | 151,939              | 331,397   |
| <b>เงินกู้ยืมระยะยาว</b>                |              |        |                      |           |
| <b>บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</b>            |              |        |                      |           |
| ณ วันที่ 1 มกราคม                       | 61,125       | 52,329 | -                    | -         |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม                      | 61,125       | 52,329 | -                    | -         |

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันเป็นจำนวนเงิน 5.3 ล้านบาท โดยเงินกู้ยืมดังกล่าวจะครบกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นตั๋วสัญญาใช้เงิน มีกำหนดชำระคืนเงินต้นภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยเมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยดังกล่าวได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินฉบับใหม่เพื่อขยายระยะเวลาในการชำระคืนเงินต้นเป็นภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2565 หรือเมื่อบริษัทใหญ่ของบริษัทที่กู้ยืมสูญเสียการควบคุมในบริษัทที่กู้ยืมเงินแล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน

ต่อมาบริษัทย่อยกู้ยืมเงินเพิ่มจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นตั๋วสัญญาใช้เงิน มีกำหนดชำระคืนเงินต้นภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2567

หนี้สินทางการเงินจากสัญญาเช่าระยะยาว

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินทางการเงินจากสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

|                                             | (หน่วย: พันบาท) |           |                      |      |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------|----------------------|------|
|                                             | งบการเงินรวม    |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|                                             | 2565            | 2564      | 2565                 | 2564 |
| <b>หนี้สินทางการเงินจากสัญญาเช่าระยะยาว</b> |                 |           |                      |      |
| <b>บริษัทรวม</b>                            |                 |           |                      |      |
| ณ วันที่ 1 มกราคม                           | 1,817,849       | 1,847,072 | -                    | -    |
| ลดลง                                        | (11,470)        | (10,622)  | -                    | -    |
|                                             | 1,806,379       | 1,836,450 | -                    | -    |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี        | (62,152)        | (44,485)  | -                    | -    |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม                          | 1,744,227       | 1,791,965 | -                    | -    |

**ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร**

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

|                         | (หน่วย: ล้านบาท)                        |      |
|-------------------------|-----------------------------------------|------|
|                         | งบการเงินรวมและ<br>งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|                         | 2565                                    | 2564 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น      | 22                                      | 21   |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 1                                       | 1    |
| รวม                     | 23                                      | 22   |

**3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น**

|                                                     | (หน่วย: พันบาท) |            |                      |            |
|-----------------------------------------------------|-----------------|------------|----------------------|------------|
|                                                     | งบการเงินรวม    |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|                                                     | 31 มีนาคม       | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม            | 31 ธันวาคม |
|                                                     | 2565            | 2564       | 2565                 | 2564       |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>    |                 |            |                      |            |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ              |                 |            |                      |            |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ                                  | 93,198          | 112,817    | 4,515                | 7,972      |
| ค้างชำระ                                            |                 |            |                      |            |
| ไม่เกิน 3 เดือน                                     | 43,971          | 36,449     | 1,632                | 7,046      |
| 3 - 6 เดือน                                         | 7,319           | 1,904      | 223                  | 10         |
| 6 - 12 เดือน                                        | 8,342           | 6,257      | 3,276                | 52         |
| มากกว่า 12 เดือน                                    | 26,073          | 17,963     | 5,810                | 5,821      |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน        | 178,903         | 175,390    | 15,456               | 20,901     |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น  | (28,921)        | (23,920)   | (11,944)             | (6,847)    |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ | 149,982         | 151,470    | 3,512                | 14,054     |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ                            | 149,982         | 151,470    | 3,512                | 14,054     |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

|                                                    | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|----------------------------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                                                    | 31 มีนาคม    | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม            | 31 ธันวาคม |
|                                                    | 2565         | 2564       | 2565                 | 2564       |
| <b>ลูกหนี้อื่น</b>                                 |              |            |                      |            |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน               | 53,529       | 38,129     | 68,894               | 74,796     |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน            | 725,252      | 618,483    | 22,862               | 22,552     |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า                             | 115,196      | 65,335     | 34,040               | 25,122     |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า                          | 27,105       | 6,984      | -                    | -          |
| รวมลูกหนี้อื่น                                     | 921,082      | 728,931    | 125,796              | 122,470    |
| หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (71,035)     | (79,039)   | (14,538)             | (14,538)   |
| รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ                             | 850,047      | 649,892    | 111,258              | 107,932    |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                     | 1,000,029    | 801,362    | 114,770              | 121,986    |

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาตั้งแต่ 30 วัน ถึง 45 วัน

#### 4. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

|                               | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|-------------------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
|                               | 2565         | 2564    | 2565                 | 2564    |
| ณ วันที่ 1 มกราคม             | 500,415      | 513,195 | 491,844              | 507,211 |
| ส่วนแบ่งกำไรสุทธิจากเงินลงทุน |              |         |                      |         |
| ในบริษัทร่วม                  | 7,284        | 7,422   | -                    | -       |
| รับคืนมูลค่าหน่วยลงทุน        | (3,811)      | (3,771) | (3,811)              | (3,771) |
| เงินปันผลรับ                  | (6,487)      | (6,601) | -                    | -       |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม            | 497,401      | 510,245 | 488,033              | 503,440 |

ไม่มีการซื้อและจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทารา ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 มีราคาปิดอยู่ที่ 5.50 บาท (31 ธันวาคม 2564: 5.30 บาท) มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โรงแรมและรีสอร์ทในเครือเซ็นทาราเท่ากับ 446 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 430 ล้านบาท)

## 5. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2565 Centara Capital Limited (บริษัทย่อยทางอ้อมในต่างประเทศ) ได้จ่ายชำระเงินค่าหุ้นสามัญที่เพิ่มทุนเป็นจำนวนเงิน 2.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนที่จดทะเบียนเพิ่มให้กับ Centara Lagoon Private Limited ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของกลุ่มบริษัท

## 6. เงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินให้กู้ระยะยาวแก่กิจการร่วมค้า

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

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการร่วมค้าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

|                           | (หน่วย: พันบาท) |           |              |           |
|---------------------------|-----------------|-----------|--------------|-----------|
|                           | อัตราดอกเบี้ย   |           | งบการเงินรวม |           |
|                           | 2565            | 2564      | 2565         | 2564      |
|                           | (ร้อยละ)        | (ร้อยละ)  |              |           |
| ณ วันที่ 1 มกราคม         |                 |           | 1,845,442    | 1,175,634 |
| เพิ่มขึ้น                 | 5.2 - 6.0       | 5.3 - 5.7 | 45,408       | 70,523    |
| ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน |                 |           | (2,520)      | 52,161    |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม        |                 |           | 1,888,330    | 1,298,318 |

7. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทมีราคาทุนรวมเพิ่มขึ้น 205 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและก่อสร้างโรงแรม และการขยายสาขาของธุรกิจอาหาร

8. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

|                                                         | (หน่วย: พันบาท) |             |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-------------|
|                                                         | งบการเงิน       |             |
|                                                         | งบการเงินรวม    | เฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565              | 6,637,239       | 1,126,042   |
| เพิ่มขึ้น                                               | 13,177          | -           |
| ลดลง                                                    | (26,303)        | -           |
| เปลี่ยนแปลงสัญญา                                        | (38,851)        | -           |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด                                  | (412,374)       | (29,719)    |
| ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | 15,141          | -           |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565             | 6,188,029       | 1,096,323   |

9. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

|                                                         | (หน่วย: พันบาท) |             |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-------------|
|                                                         | งบการเงิน       |             |
|                                                         | งบการเงินรวม    | เฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565                       | 1,964,298       | 1,463,000   |
| หัก: ชำระคืนระหว่างงวด                                  | (169,443)       | (100,000)   |
| ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | (2,320)         | -           |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565                      | 1,792,535       | 1,363,000   |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นซึ่งยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงินรวม 1,400 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 612 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2564: 1,329 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 612 ล้านบาท))

## 10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

|                                  | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|----------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                                  | 31 มีนาคม    | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม            | 31 ธันวาคม |
|                                  | 2565         | 2564       | 2565                 | 2564       |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น      | 531,334      | 691,717    | 28,244               | 44,602     |
| เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน   | 154,320      | 6,226      | 15,535               | 19,594     |
| เจ้าหนี้อื่น                     | 102,890      | 81,163     | 38,819               | 34,724     |
| เจ้าหนี้ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์   | 101,456      | 186,940    | 852                  | 1,301      |
| เงินมัดจำห้องพัก                 | 251,744      | 259,188    | 79,853               | 82,159     |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย               | 1,327,186    | 1,386,097  | 62,188               | 47,448     |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย                 | 30,697       | 57,979     | 22,434               | 35,377     |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 2,499,627    | 2,669,310  | 247,925              | 265,205    |

## 11. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

|                                                             | งบการเงินรวม |             | งบการเงินเฉพาะกิจการ |             |
|-------------------------------------------------------------|--------------|-------------|----------------------|-------------|
|                                                             | 31 มีนาคม    | 31 ธันวาคม  | 31 มีนาคม            | 31 ธันวาคม  |
|                                                             | 2565         | 2564        | 2565                 | 2564        |
| เงินกู้ยืมระยะยาว                                           | 11,124,857   | 10,553,781  | 9,929,186            | 9,259,554   |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี                        | (2,075,605)  | (2,075,902) | (1,690,503)          | (1,689,684) |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 9,049,252    | 8,477,879   | 8,238,683            | 7,569,870   |

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

|                                                         | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|---------------------------------------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
|                                                         | 2565         | 2564      | 2565                 | 2564      |
|                                                         |              |           |                      |           |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม                            | 10,553,781   | 5,574,679 | 9,259,554            | 4,311,839 |
| บวก: เบิกเงินกู้เพิ่มระหว่างงวด                         | 800,000      | 1,394,709 | 800,000              | 1,261,954 |
| ตัดจำหน่ายต้นทุนเงินกู้ยืมระหว่างงวด                    | 2,843        | 311       | 2,843                | 311       |
| หัก: ชำระคืนระหว่างงวด                                  | (143,381)    | (71,849)  | (46,780)             | -         |
| ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | (88,386)     | 26,769    | (86,431)             | 4,589     |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม                           | 11,124,857   | 6,924,619 | 9,929,186            | 5,578,693 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินกู้ยืมที่มีหลักประกันมีจำนวนทั้งสิ้น 670 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 716 ล้านบาท) ในงบการเงินรวม การกู้ยืมจากธนาคารค้าประกันโดยบริษัทฯ และกรรมการของบริษัทฯ

กลุ่มบริษัทต้องดำรงอัตราส่วนทางการเงินและปฏิบัติตามข้อกำหนดตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืมเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงิน 1,500 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 1,500 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2564: 2,300 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 2,300 ล้านบาท))

## 12. หุ้นกู้

|                                       | อัตราดอกเบี้ย<br>(ร้อยละ) | วันครบกำหนดชำระ | (หน่วย: พันบาท)                         |                    |
|---------------------------------------|---------------------------|-----------------|-----------------------------------------|--------------------|
|                                       |                           |                 | งบการเงินรวมและ<br>งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |
|                                       |                           |                 | 31 มีนาคม<br>2565                       | 31 ธันวาคม<br>2564 |
| ครั้งที่ 3/2559                       | 2.78                      | 29 กันยายน 2565 | 1,000,000                               | 1,000,000          |
| ครั้งที่ 3/2559                       | 2.97                      | 29 กันยายน 2566 | 1,000,000                               | 1,000,000          |
| ครั้งที่ 3/2559                       | 3.39                      | 29 กันยายน 2569 | 500,000                                 | 500,000            |
| ครั้งที่ 1/2562                       | 2.44                      | 31 ตุลาคม 2567  | 600,000                                 | 600,000            |
|                                       |                           |                 | 3,100,000                               | 3,100,000          |
| หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี    |                           |                 | (1,000,000)                             | (1,000,000)        |
| หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี |                           |                 | 2,100,000                               | 2,100,000          |

หุ้นกู้เหล่านี้เป็นหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อ ประเภทไม่ด้อยสิทธิและไม่มีหลักประกัน

หุ้นกู้เหล่านี้มีข้อจำกัดและเงื่อนไขเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงิน การจ่ายเงินปันผล การลดทุนชำระแล้ว การจำนำ การจ้างนองสินทรัพย์และการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ประกอบธุรกิจที่สำคัญ

## 13. ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามลักษณะในการประกอบธุรกิจ ในระหว่างงวดปัจจุบันไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม |       |                                  |         |         |         |                                          |       |              |         |         |
|------------------------------------------|-------|----------------------------------|---------|---------|---------|------------------------------------------|-------|--------------|---------|---------|
| ส่วนงานโรงแรม<br>และบริการที่เกี่ยวข้อง  |       | ส่วนงานการขาย<br>อาหารและไอศกรีม |         | รวม     |         | รายการปรับปรุงและตัด<br>รายการระหว่างกัน |       | งบการเงินรวม |         |         |
| 2565                                     | 2564  | 2565                             | 2564    | 2565    | 2564    | 2565                                     | 2564  | 2565         | 2564    |         |
| รายได้จากการขายและบริการ                 |       |                                  |         |         |         |                                          |       |              |         |         |
| - รายได้จากภายนอก                        | 1,062 | 439                              | 2,616   | 2,240   | 3,678   | 2,679                                    | -     | -            | 3,678   | 2,679   |
| - รายได้ระหว่างส่วนงาน                   | 1     | -                                | 16      | 13      | 17      | 13                                       | (17)  | (13)         | -       | -       |
| รวมรายได้จากการขายและบริการ              |       |                                  |         |         |         |                                          |       |              |         |         |
|                                          | 1,063 | 439                              | 2,632   | 2,253   | 3,695   | 2,692                                    | (17)  | (13)         | 3,678   | 2,679   |
| ต้นทุนขายและบริการ                       |       |                                  |         |         |         |                                          |       |              |         |         |
|                                          | (861) | (565)                            | (1,431) | (1,249) | (2,292) | (1,814)                                  | 7     | 1            | (2,285) | (1,813) |
| กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น                      |       |                                  |         |         |         |                                          |       |              |         |         |
|                                          | 202   | (126)                            | 1,201   | 1,004   | 1,403   | 878                                      | (10)  | (12)         | 1,393   | 866     |
| รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:    |       |                                  |         |         |         |                                          |       |              |         |         |
| รายได้อื่น                               | 432   | 307                              | 26      | 41      | 458     | 348                                      | (254) | (253)        | 204     | 95      |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย                       | (47)  | (28)                             | (98)    | (82)    | (145)   | (110)                                    | 19    | 9            | (126)   | (101)   |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                    | (450) | (937)                            | (977)   | (902)   | (1,427) | (1,839)                                  | 140   | 663          | (1,287) | (1,176) |
| ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนใน       |       |                                  |         |         |         |                                          |       |              |         |         |
| บริษัทร่วมและการร่วมค้า                  | 4     | (9)                              | (4)     | -       | -       | (9)                                      | -     | -            | -       | (9)     |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน                     | (249) | (189)                            | (17)    | (31)    | (266)   | (220)                                    | 94    | 55           | (172)   | (165)   |
| รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้            | (13)  | 10                               | (24)    | (1)     | 1       | 9                                        | 2     | -            | (35)    | 9       |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด                    | (121) | (972)                            | 107     | 29      | (14)    | (943)                                    | (9)   | 462          | (23)    | (481)   |

**14. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น****14.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทและการร่วมค้ามีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                              | งบการเงิน         |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
|                              | งบการเงินรวม      | เฉพาะกิจการ       |
|                              | 31 มีนาคม<br>2565 | 31 มีนาคม<br>2565 |
| การก่อสร้างและปรับปรุงโรงแรม | 2,671.4           | 3.4               |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์        | 29.1              | -                 |
| รวม                          | 2,700.5           | 3.4               |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนในงบการเงินรวมข้างต้นได้รวมส่วนแบ่งของกิจการในส่วนของภาระผูกพันที่มีร่วมกันกับผู้ลงทุนรายอื่นในการร่วมค้าเป็นจำนวน 2,429.5 ล้านบาท

**14.2 การค้ำประกัน****14.2.1 หนังสือค้ำประกันธนาคาร**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัทซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                              | งบการเงิน         |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
|                              | งบการเงินรวม      | เฉพาะกิจการ       |
|                              | 31 มีนาคม<br>2565 | 31 มีนาคม<br>2565 |
| ประกันการปฏิบัติตามสัญญาเช่า | 171               | 59                |
| ประกันการใช้ไฟฟ้าและอื่น ๆ   | 45                | 8                 |
| รวม                          | 216               | 67                |

#### 14.2.2 การค้าประกันระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

##### บริษัทฯ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทฯและกรรมการของบริษัทฯท่านหนึ่งได้ค้าประกันการชำระหนี้ของบริษัทย่อยสี่แห่งต่อธนาคารในประเทศหลายแห่ง วงเงินค้าประกัน 2,452 ล้านบาท  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 เงินกู้ดังกล่าวมียอดคงเหลือจำนวน 1,099 ล้านบาท

##### บริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด มีภาระผูกพันต่อสถาบันการเงินเกี่ยวกับการค้าประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและวงเงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินรวม 60.8 ล้านบาท

#### 14.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาต่าง ๆ

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

## 15. เครื่องมือทางการเงิน

### 15.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

### 15.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                                                |  | งบการเงินรวม |         |         |         |         |         |        |         |
|------------------------------------------------|--|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|---------|
|                                                |  | ระดับ 1      |         | ระดับ 2 |         | ระดับ 3 |         | รวม    |         |
|                                                |  | 31           | 31      | 31      | 31      | 31      | 31      | 31     | 31      |
|                                                |  | มีนาคม       | ธันวาคม | มีนาคม  | ธันวาคม | มีนาคม  | ธันวาคม | มีนาคม | ธันวาคม |
|                                                |  | 2565         | 2564    | 2565    | 2564    | 2565    | 2564    | 2565   | 2564    |
| <b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b> |  |              |         |         |         |         |         |        |         |
| เงินลงทุนในตราสารทุน                           |  | -            | -       | 1       | 1       | -       | -       | 1      | 1       |

ในระหว่างงวดปัจจุบัน กิจการไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

## 16. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาการรายงาน

ในวันที่ 3 พฤษภาคม 2565 บริษัท เซ็นทรัล เรสตอรองส์ กรุ๊ป จำกัด (“CRG”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญจำนวน 408,000 หุ้น ในบริษัท เดอะ ฟู๊ด ซีเล็คชั่น กรุ๊ป จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม เป็นจำนวนเงินประมาณ 520 ล้านบาท โดย CRG ได้ถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวคิดเป็นร้อยละ 51 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว

## 17. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2565