**บริษัท ลากูน่า รีสอร์ท แอนด์ โฮเท็ล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล**

**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560**

**1. ข้อมูลทั่วไป**

**1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ**

บริษัท ลากูน่า รีสอร์ท แอนด์ โฮเท็ล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” “LRH”)เป็นบริษัทมหาชนจำกัดซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท บันยัน ทรี โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศสิงคโปร์เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่

บริษัทฯและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักคือธุรกิจโรงแรมและธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ประกอบด้วยโรงแรม 4 แห่งในลากูน่าภูเก็ต ได้แก่ อังสนา ลากูน่า ภูเก็ต, บันยัน ทรี ภูเก็ต, อังสนา วิลล่า รีสอร์ท ภูเก็ต และแคสเซีย ภูเก็ต ซึ่งตั้งอยู่ที่จังหวัดภูเก็ต และโรงแรมอีกหนึ่งแห่งคือ โรงแรมบันยัน ทรี กรุงเทพ ตั้งอยู่ในกรุงเทพฯ นอกจากนี้ บริษัทย่อยยังประกอบธุรกิจสนามกอล์ฟภายใต้ชื่อลากูน่า ภูเก็ต กอล์ฟ คลับ และลากูน่า กอล์ฟ บินตัน ธุรกิจร้านขายสินค้าภายใต้ชื่อ บันยัน ทรี แกลเลอรี่ ธุรกิจให้เช่าพื้นที่อาคารสำนักงานและร้านค้า และธุรกิจขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศ

ที่อยู่ของบริษัทฯตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่ ณ เลขที่ 21/17 บี, 21/17 ซี, 21/65, 21/66 และ 21/68 อาคารไทยวา 1 ชั้น 7, 22 และ 24 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร

**1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลโดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่นำเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

**1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม**

งบการเงินรวมนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท ลากูน่า รีสอร์ท แอนด์ โฮเท็ล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

**1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่**

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

**2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ใน งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

**3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| เงินสด | 5,409 | 7,712 | 136 | 144 |
| เงินฝากธนาคาร | 662,560 | 662,058 | 33,449 | 18,062 |
| รวม | 667,969 | 669,770 | 33,585 | 18,206 |

**4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น**

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ลูกหนี้การค้า |  |  |  |  |
| ลูกหนี้การค้ากิจการโรงแรม | 232,516 | 290,920 | 5,936 | 8,034 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (40,545) | (52,436) | (3,288) | (1,559) |
| ลูกหนี้การค้ากิจการโรงแรม - สุทธิ | 191,971 | 238,484 | 2,648 | 6,475 |
| ลูกหนี้การค้าจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์ |  |  |  |  |
| - ลูกหนี้ค่างวดที่ถึงกำหนดชำระ | 29,151 | 41,083 | - | - |
| ส่วนของลูกหนี้การค้าระยะยาวที่ถึง |  |  |  |  |
| กำหนดชำระในหนึ่งปี (หมายเหตุ 7) | 203,949 | 204,135 | - | - |
| ลูกหนี้การค้าจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์  - สุทธิ | 233,100 | 245,218 | - | - |
| ลูกหนี้การค้ากิจการขายสิทธิการพักในที่พัก  ตากอากาศ - ลูกหนี้ค่างวดที่ถึงกำหนดชำระและลูกหนี้การค้าจากการให้บริการเกี่ยวกับการขายและการตลาดของธุรกิจขายสิทธิการพักใน ที่พักตากอากาศ | 106,424 | 93,485 | - | - |
| ส่วนของลูกหนี้การค้าระยะยาวที่ถึง |  |  |  |  |
| กำหนดชำระในหนึ่งปี (หมายเหตุ 7) | 5,900 | 5,481 | - | - |
| ลูกหนี้การค้ากิจการขายสิทธิการพักในที่พัก |  |  |  |  |
| ตากอากาศและให้บริการเกี่ยวกับการขายและ  การตลาดของธุรกิจขายสิทธิการพักในที่พัก |  |  |  |  |
| ตากอากาศ - สุทธิ | 112,324 | 98,966 | - | - |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 537,395 | 582,668 | 2,648 | 6,475 |
| ลูกหนี้อื่น |  |  |  |  |
| ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5) | 48,964 | 39,455 | 173,442 | 158,582 |
| ลูกหนี้อื่น | 17,852 | 30,335 | 118 | 341 |
| ค่าสินไหมทดแทนจากการประกันภัยค้างรับ | 3,240 | 98 | - | - |
| รายได้อื่นค้างรับ | 2,435 | 2,431 | 192 | 175 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | 44 | 86 | 44 | 37 |
| ค่าเช่าค้างรับ | 38,179 | 16,659 | 38,179 | 16,658 |
| รวมลูกหนี้อื่น | 110,714 | 89,064 | 211,975 | 175,793 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 648,109 | 671,732 | 214,623 | 182,268 |

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้ากิจการโรงแรม แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| **อายุหนี้ค้างชำระ** |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 80,185 | 126,587 | 157 | 163 |
| ค้างชำระ |  |  |  |  |
| น้อยกว่า 30 วัน | 64,890 | 68,472 | 310 | 312 |
| 31 - 60 วัน | 21,802 | 11,368 | 264 | 306 |
| 61 - 90 วัน | 9,402 | 10,584 | 131 | 2,297 |
| 91 - 120 วัน | 4,064 | 1,898 | 337 | 310 |
| มากกว่า 120 วัน | 52,173 | 72,011 | 4,737 | 4,646 |
| รวม | 232,516 | 290,920 | 5,936 | 8,034 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (40,545) | (52,436) | (3,288) | (1,559) |
| ลูกหนี้การค้ากิจการโรงแรม - สุทธิ | 191,971 | 238,484 | 2,648 | 6,475 |

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้าจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| **อายุหนี้ค้างชำระ** |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 211,977 | 222,918 | - | - |
| ค้างชำระ |  |  |  |  |
| น้อยกว่า 30 วัน | 8,700 | 7,460 | - | - |
| 31 - 60 วัน | 3,588 | 4,503 | - | - |
| 61 - 90 วัน | 1,798 | 2,738 | - | - |
| 91 - 120 วัน | 1,228 | 1,900 | - | - |
| มากกว่า 120 วัน | 5,809 | 5,699 | - | - |
| ลูกหนี้การค้าจากการจำหน่าย |  |  |  |  |
| อสังหาริมทรัพย์ - สุทธิ | 233,100 | 245,218 | - | - |

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้ากิจการขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศที่ค่างวดถึงกำหนดชำระและลูกหนี้การค้าจากการให้บริการเกี่ยวกับการขายและการตลาดของธุรกิจขายสิทธิการพักในที่พัก ตากอากาศ แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| **อายุหนี้ค้างชำระ** |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 776 | 17,900 | - | - |
| ค้างชำระ |  |  |  |  |
| น้อยกว่า 30 วัน | 3,063 | 18,415 | - | - |
| 31 - 60 วัน | 9,930 | 4,972 | - | - |
| 61 - 90 วัน | 26,889 | 5,883 | - | - |
| 91 - 120 วัน | 19,859 | 6,923 | - | - |
| มากกว่า 120 วัน | 45,907 | 39,392 | - | - |
| ลูกหนี้การค้ากิจการขายสิทธิการ  พักในที่พักตากอากาศ - ลูกหนี้ค่างวดที่ถึงกำหนดชำระและลูกหนี้การค้าจากการให้บริการเกี่ยวกับการขายและการตลาดของธุรกิจขายสิทธิ การพักในที่พักตากอากาศ - สุทธิ | 106,424 | 93,485 | - | - |

**5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคั ญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านี้ ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | | | |  | |
|  | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |  | |
|  | 2560 | | | 2559 | 2560 | 2559 | นโยบายกำหนดราคา | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย |  | | |  |  |  |  | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) |  | | |  |  |  |  | |
| ค่าธรรมเนียมการค้ำประกันจ่าย | - | | | - | 1 | - | (3) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน | |
| ดอกเบี้ยรับ | - | | | - | 16 | 19 | (5) ตามสัญญา | |
| ดอกเบี้ยจ่าย | - | | | - | 11 | 13 | (5) ตามสัญญา | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการรับ | - | | - | | 11 | 9 | (4), (7) ตามสัญญา |
| เบิกชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | - | | - | | 4 | 1 | (11) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| จ่ายชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | - | | - | | 3 | 3 | (11) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าเช่าและค่าบริการรับ | - | | - | | 1 | 2 | (12)(i), (iii) ตามสัญญา |
| ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย | - | | - | | 2 | 2 | (12)(iv), (v) ตามสัญญา |
| ค่าบริการส่วนกลางของกิจการโรงแรมจ่าย | | - | - | | 1 | 1 | (14) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน | |

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | | | |  | |
|  | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |  | |
|  | 2560 | | | 2559 | 2560 | 2559 | นโยบายกำหนดราคา | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม |  | |  | |  |  |  |
| จ่ายชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | - | | 1 | | - | - | (11) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
|  |  | | |  |  |  |  | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน |  | |  | |  |  |  |
| คืนเงินเรียกเก็บแทนระหว่างรีสอร์ท | 23 | | 25 | | - | - | (1) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการรับ | 1 | | - | | - | - | (16) ตามสัญญา |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการจ่าย | 86 | | 101 | | - | - | (6), (15) ตามสัญญา |
| ซื้อบัตรกำนัลสปาและแกลเลอรี่ | 8 | | 5 | | 2 | 1 | (2), (8) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| ขายสินค้า | 7 | | 7 | | - | - | (9) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| เบิกชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | 13 | | 23 | | 2 | 1 | (11) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| จ่ายชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | 14 | | 25 | | 3 | 2 | (11) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าเช่าและค่าบริการรับ | 12 | | 12 | | - | - | (12)(i), (ii), (iv), (vi), (vii) ตามสัญญา |
| ผลตอบแทนการให้เช่าหน่วยห้องพัก |  | |  | |  |  |  |
| ในโรงแรม | 1 | | 4 | | - | - | (13) ตามสัญญา |
| ค่าบริการส่วนกลางของกิจการโรงแรมรับ | | 2 | 2 | | - | - | (14) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าอบรมพนักงานจ่าย | 2 | | 2 | | - | - | (10) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |

ลักษณะรายการ นโยบายการกำหนดราคาและสัญญาที่เกี่ยวข้องกับรายการดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

(1) การเรียกเก็บเงินแทนระหว่างรีสอร์ท เป็นรายการขายสินค้าและให้บริการแก่ลูกค้าใน สถานที่ใดสถานที่หนึ่งในกลุ่มลากูน่า ภูเก็ต แต่ลูกค้าจะชำระรวมกัน ณ โรงแรมที่ลูกค้าพัก รายการดังกล่าวได้แก่ การรับประทานอาหารในภัตตาคาร ค่าบริการสนามกอล์ฟ ค่าบริการสปา และค่าซื้อสินค้าในร้านค้าของโรงแรม โดยโรงแรมที่ลูกค้าพักซึ่งรับชำระเงินแทนจะนำส่ง เงินคืนให้กับกิจการที่ให้บริการนั้น และมีการคิดค่าธรรมเนียมการชำระด้วยบัตรเครดิต ในอัตราระหว่างร้อยละ 2 ถึงร้อยละ 5 ของรายได้โดยอ้างอิงค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บโดยบริษัทบัตรเครดิต โรงแรมบันยัน ทรี กรุงเทพ และโรงแรมบันยัน ทรี ลิเจียง มีรายการเรียกเก็บเงินแทนด้วยเช่นกัน ส่วนใหญ่เป็นค่าบริการสปาและค่าซื้อสินค้าในร้านค้าของโรงแรม

(2) การขายบัตรกำนัลสปาและบัตรกำนัลแกลลอรี่ โดยบริษัทที่ดำเนินกิจการสปาและบริษัทที่ดำเนินกิจการแกลลอรี่ให้แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันเพื่อนำไปใช้เป็นเครื่องมือทางการตลาด บัตรกำนัลสปาคิดราคาส่วนลดในอัตราร้อยละ 20 ถึงร้อยละ 60 จากราคาตามใบแสดงราคาของสปา สำหรับบัตรกำนัลแกลลอรี่คิดราคาส่วนลดในอัตราร้อยละ 20 ถึงร้อยละ 40 จากมูลค่าหน้าบัตรกำนัล

(3) ค่าธรรมเนียมการค้ำประกันระหว่างบริษัทในกลุ่มจากการนำสินทรัพย์ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมธนาคารของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันคิดค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 1 ของสัดส่วนของสินทรัพย์ที่นำไปค้ำประกันต่อวงเงินกู้ยืม

(4) บริษัทฯได้รับค่าบริหารจัดการจากบริษัทย่อย เนื่องจากการบริหาร ดำเนินการและให้บริการส่วนกลางแก่ธุรกิจต่างๆ ในกลุ่มบริษัท โดยมีอัตราค่าบริหารจัดการ ตามอัตราที่กำหนดต่อเดือนตามแผนกที่ให้บริการ ยกเว้นแผนกตรวจสอบภายในคิดค่าบริการตามจำนวนชั่วโมงทำงาน และแผนกบริหารโครงการก่อสร้างคิดค่าบริการตามหมายเหตุข้อ (7)

(5) เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยและระหว่างบริษัทในกลุ่ม เป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันในสกุลเงินบาท เงินให้กู้ยืมคิดดอกเบี้ยในอัตราเท่ากับต้นทุนทางการเงินของบริษัทผู้ให้กู้ (borrowing costs) (อ้างอิงตามอัตราดอกเบี้ยของธนาคารพาณิชย์) บวกร้อยละ 1.1 ต่อปี เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม อย่างไรก็ตามบริษัทเหล่านี้คาดว่าจะไม่เรียกคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวในระยะเวลาอันสั้น ดังนั้นบริษัทฯจึงแสดงเงินให้กู้ยืม/กู้ยืมดังกล่าวเป็นสินทรัพย์/หนี้สินไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

(6) ค่าธรรมเนียมการจัดการเป็นไปตามสัญญาตามที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 20 ซึ่งประกอบด้วยสัญญาสิทธิ สัญญาบริหารจัดการโรงแรม และสัญญาให้ความช่วยเหลือทางเทคนิค เงื่อนไขการคิดค่าธรรมเนียมเป็นดังนี้

ค่าสิทธิสำหรับการใช้เครื่องหมายการค้าและสิทธิอื่นเกี่ยวข้องกับ “Banyan Tree” “Angsana” และ “Cassia”

1. บันยัน ทรี ภูเก็ต (บริษัท ลากูน่า บันยัน ทรี จำกัด) แคสเซีย ภูเก็ต (บริษัท ภูเก็ต รีสอร์ท ดีเวลลอปเมนต์ จำกัด) และ อังสนา วิลล่า รีสอร์ท ภูเก็ต (บริษัท ลากูน่า วิลเลจ จำกัด) จ่ายค่าสิทธิร้อยละ 2 ของรายได้รวม
2. บันยัน ทรี กรุงเทพ (บริษัท ไทยวาพลาซ่า จำกัด) และอังสนา ลากูน่า ภูเก็ต (บริษัท บางเทาแกรนด์ จำกัด) จ่ายค่าสิทธิร้อยละ 3 ของรายได้รวม
3. บริษัท บันยัน ทรี แกลเลอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท บันยัน ทรี แกลเลอรี่ (สิงคโปร์) จำกัด จ่ายค่าสิทธิร้อยละ 1 ของรายได้รวม

ค่าบริหารจัดการโรงแรมและค่าบริการให้ความช่วยเหลือทางเทคนิค

(iv) สัญญาให้ความช่วยเหลือทางเทคนิคของบันยัน ทรี ภูเก็ต มีค่าธรรมเนียมทางเทคนิค ร้อยละ 7.5 ของกำไรขั้นต้นจากการดำเนินงาน

(v) สัญญาบริหารจัดการโรงแรมของบันยัน ทรี กรุงเทพ และโรงแรมอังสนา ลากูน่า ภูเก็ต มีค่าธรรมเนียมการจัดการร้อยละ 10 ของกำไรขั้นต้นจากการดำเนินงาน สัญญาบริหารจัดการโรงแรมของโรงแรมแคสเซีย ภูเก็ต และโรงแรม อังสนา วิลล่า รีสอร์ท ภูเก็ต มีค่าธรรมเนียมการจัดการร้อยละ 7.5 ของกำไรขั้นต้นจากการดำเนินงาน

(vi) นอกจากนี้เกี่ยวเนื่องกับสัญญาบริหารจัดการโรงแรมและสัญญาให้ความช่วยเหลือทางเทคนิคจะมีการปันส่วนค่าใช้จ่ายการตลาดส่วนกลาง ได้แก่ ค่าโฆษณาและส่งเสริม การขาย เงินเดือนฝ่ายขาย ค่าใช้จ่ายในการจองห้องพักและค่าใช้จ่ายของสำนักงานขายในต่างประเทศจากสำนักงานใหญ่ของกลุ่มบันยัน ทรี และ/หรือกลุ่มอังสนา และ/หรือกลุ่มแคสเซีย โดยคิดค่าบริการดังนี้

- ค่าใช้จ่ายการตลาดส่วนกลางคิดในอัตราร้อยละ 3 ของรายได้ของโรงแรมตามจริง ค่าใช้จ่ายดังกล่าวคิดในอัตราร้อยละ 2 ของรายได้ของโรงแรมตามจริงตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2559

- ค่าบริการในการจองห้องพักคิดในอัตราร้อยละ 1 ของรายได้ห้องพักบวก 12 เหรียญสหรัฐอเมริกาต่อ 1 รายการ สำหรับการจองห้องพักผ่านผู้ให้บริการอื่น

ค่าธรรมเนียมการจัดการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางธุรกิจโดยทั่วไป ค่าใช้จ่ายทางการตลาดส่วนกลางของ บันยัน ทรี ภูเก็ต บันยัน ทรี กรุงเทพ อังสนา ลากูน่า ภูเก็ต อังสนา วิลล่า รีสอร์ท ภูเก็ต และแคสเซีย ภูเก็ต จะเบิกชดเชยตามผลประโยชน์ที่แต่ละโรงแรมได้รับ ดังนั้นรายการดังกล่าวจึงเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป

(7) บริษัทฯให้บริการบริหารโครงการก่อสร้าง โดยคิดค่าบริการในอัตราร้อยละ 5 ของต้นทุนจริงหรือประมาณการต้นทุนของโครงการ

(8) การซื้อบัตรกำนัลบันยัน ทรี สปาและบัตรกำนัลบันยัน ทรี แกลเลอรี่เพื่อเป็นสวัสดิการให้ผู้บริหาร บัตรกำนัลนี้จะจัดสรรให้กับผู้บริหารที่มีคุณสมบัติตามที่กำหนดเป็นประจำทุกปี และมีอายุ 1 ปี นับจากวันที่ออก โดยบัตรกำนัลกำหนดราคาตามมูลค่าหน้าบัตรกำนัล

(9) รายการเหล่านี้เกี่ยวกับ

(i) รายการขายสินค้าโดยบริษัท บันยัน ทรี แกลเลอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด ให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในราคาส่วนลดร้อยละ 20 ถึงร้อยละ 35 จากราคาขายปลีกขึ้นอยู่กับปริมาณการซื้อสินค้า

(ii) รายการขายของใช้สำหรับกิจการโรงแรมและกิจการสปาในปริมาณมาก โดยบริษัทที่ดำเนินกิจการแกลเลอรี่ให้แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันในราคาต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มสูงสุด ร้อยละ 35

(10) ค่าอบรมพนักงานจ่ายให้แก่บริษัท บันยัน ทรี โฮเท็ล แอนด์ รีสอร์ท (ประเทศไทย) จำกัด จากการให้บริการส่วนกลางด้านสถานที่และหลักสูตรอบรมให้แก่พนักงาน ค่าใช้จ่ายในการจัดอบรมได้ปันส่วนให้แต่ละกิจการตามต้นทุนที่เกิดขึ้นจริง

(11) ค่าใช้จ่ายนี้เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานที่เกิดขึ้นภายในกลุ่มบริษัทโดยจะเรียกเก็บกับบริษัทที่เกี่ยวข้องตามต้นทุนที่เกิดขึ้นจริง

(12) ค่าเช่าสำหรับการเช่าพื้นที่และที่ดิน สัญญาเช่ามีอายุไม่เกิน 3 ปี ยกเว้นบางสัญญาตามที่ระบุในข้อ (12) (i)

(i) ค่าเช่าและค่าบริการในอัตราร้อยละ 5 ถึง ร้อยละ 10 ของรายได้ ขึ้นอยู่กับปัจจัยต่างๆ เช่น ที่ตั้ง ประมาณการยอดขาย อายุการเช่า ขนาดพื้นที่เช่าและลักษณะธุรกิจ

ผู้รับ ผู้จ่าย อายุสัญญาเช่า สิ้นสุดสัญญา

BGL BTRS(T) 30 ปี พฤศจิกายน 2584

LBTL BTRS(T) 2 ปี ธันวาคม 2560

BGL : บริษัท บางเทาแกรนด์ จำกัด

BTRS(T): บริษัท บันยัน ทรี รีสอร์ท แอนด์ สปา (ไทยแลนด์) จำกัด

LBTL : บริษัท ลากูน่า บันยัน ทรี จำกัด

(ii) ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่สำนักงาน และห้องเก็บของของบันยัน ทรี สปา ในโรงแรม บันยัน ทรี ภูเก็ต มีอัตราค่าเช่าต่อเดือนตารางเมตรละ 1,138 บาท

(iii) ค่าเช่าพื้นที่และค่าบริการในคาแนล วิลเลจ มีการเรียกเก็บค่าเช่าและค่าบริการที่เกี่ยวเนื่องตามอัตราเดียวกับราคาตลาด

(iv) รายได้ค่าเช่าและค่าบริการเรียกเก็บโดยบริษัท ไทยวาพลาซ่า จำกัด สำหรับการเช่าพื้นที่สำนักงานของอาคารไทยวา I และโรงแรมบันยันทรี กรุงเทพ โดยมีอัตราค่าเช่าและค่าบริการที่เกี่ยวเนื่องตามอัตราเดียวกับราคาตลาด

(v) ค่าเช่าที่ดินและทะเลสาบซึ่งเป็นที่ตั้งโรงแรมและกิจการที่เกี่ยวข้องกับโรงแรมมีอัตรา ค่าเช่าต่อปีไร่ละ 117,325 บาท และ 11,733 บาท ตามลำดับ

(vi) รายได้ค่าบริการจากการให้เช่า บันยัน ทรี แมเนจเม้นท์ อคาเดมี ในอัตรา 128,750 บาท ต่อเดือน

(vii) ค่าเช่าที่ดินซึ่งเป็นที่ตั้งของสปามีอัตราค่าเช่า 0.7 ล้านบาทต่อปี

(viii) ค่าเช่าและค่าบริการสำนักงานของ บันยัน ทรี แกลลอรี่ (สิงคโปร์) มีอัตราค่าเช่าต่อเดือนตารางฟุตละ 3 ดอลลาร์สิงคโปร์

(13) บริษัท เชียร์ โกลเดน จำกัด ได้รับผลตอบแทนเนื่องจากสัญญาการดำเนินงานในการบริหารหน่วยห้องพักในโรงแรม อังสนา รีสอร์ท แอนด์ สปา บนเกาะบินตัน ประเทศอินโดนีเซีย โดย ได้รับผลตอบแทนในอัตราร้อยละ 15 ต่อปีของเงินลงทุนในสิทธิการเช่า

(14) ค่าบริการของกิจการโรงแรมเป็นรายได้ของบริษัท ลากูน่าเซอร์วิส จำกัด จากการให้บริการส่วนกลางแก่กลุ่มธุรกิจต่างๆ ในลากูน่า ภูเก็ต โดยคิดค่าบริการในอัตราดังนี้

- ค่าน้ำ : ตามราคาต่อหน่วยที่กำหนดและปริมาณหน่วยที่ใช้

- ค่าซักรีด : ต้นทุนบวกอัตรากำไรส่วนเพิ่ม

- ค่าดูแลพื้นที่ส่วนกลาง ค่าขนส่ง : ตามต้นทุนที่เกิดขึ้นจริง

- ค่ารถรับส่งพนักงาน : ต้นทุนบวกอัตรากำไรส่วนเพิ่ม

- ค่าธรรมเนียมทางการตลาด : ร้อยละ 0.75 ของรายได้จากการดำเนินงาน

ที่เกิดขึ้นจริงของแต่ละกิจการ

- ค่าบริการชุมชน : ตามต้นทุนที่เกิดขึ้นจริง

- ค่าบริการอื่น : ตามราคาที่ตกลงกันและปริมาณที่ใช้จริง

(15) การให้บริการออกแบบสถาปัตย์และออกแบบภายใน ค่าบริการคิดจากต้นทุนการก่อสร้างตามอัตราก้าวหน้า ซึ่งขึ้นอยู่กับประเภทของการให้บริการและงานก่อสร้าง ค่าธรรมเนียมดังกล่าวสอดคล้องกับวิธีปฏิบัติในธุรกิจนี้ และเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป

(16) บริษัทฯได้รับค่าบริการการจัดการจากบริษัท บันยัน ทรี รีสอร์ท แอนด์ สปา (ไทยแลนด์) จำกัด เนื่องจากการให้บริการดำเนินการเกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศและการบริหารงานบุคคล โดยมีอัตราค่าบริการเดือนละ 55,000 บาท

(17) การให้บริการเกี่ยวกับการจัดการ การรับรู้และการอบรมเกี่ยวกับสินค้าแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีค่าบริการต่อปีในอัตราตามที่ระบุไว้ในแต่ละสัญญาบวกอัตราร้อยละ 15 ของกำไรขั้นต้นจากการดำเนินงาน เป็นสกุลเงินสิงคโปร์ดอลล่าร์

บริษัทฯมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกหนังสือค้ำประกันให้กับทางธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อต่างๆ ของบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31 มีนาคม 2560 | 31 ธันวาคม 2558 |
| วงเงินเบิกเกินบัญชีและหนังสือค้ำประกันจากธนาคาร | 106 | 106 |

บริษัทย่อยหลายแห่งมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกหนังสือค้ำประกันให้กับทางธนาคารเพื่อ ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อต่างๆ ของบริษัทฯและบริษัทย่อยอื่นดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31 มีนาคม 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| วงเงินกู้ยืมระยะสั้น | 150 | 150 |
| วงเงินกู้ยืมระยะยาว | 900 | 900 |
| วงเงินเบิกเกินบัญชีและหนังสือค้ำประกันจากธนาคาร | 20 | 20 |

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| **ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 169,988 | 156,971 |
| บริษัทร่วม | 4,571 | 4,140 | - | - |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน) | 44,393 | 35,315 | 3,454 | 1,611 |
| รวมลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4) | 48,964 | 39,455 | 173,442 | 158,582 |
| **เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 25,013 | 12,138 |
| บริษัทร่วม | 387 | 376 | - | - |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน) | 99,400 | 105,207 | 5,672 | 2,891 |
| รวมเจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 14) | 99,787 | 105,583 | 30,685 | 15,029 |

**เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยและเงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทย่อย**

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

**เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|  | 31 ธันวาคม 2559 | กู้เพิ่ม | จ่ายชำระคืน | 31 มีนาคม 2560 |
| บริษัท ลากูน่า บันยัน ทรี จำกัด | 659,100 | 32,000 | (114,000) | 577,100 |
| บริษัท ลากูน่า ฮอลิเดย์ คลับ จำกัด | 1,000 | 1,000 | (2,000) | - |
| บริษัท ลากูน่า เลคส์ จำกัด | 324,301 | 3,000 | (20,000) | 307,301 |
| บริษัท ลากูน่า แกรนด์ จำกัด | 131,600 | 92,000 | (99,500) | 124,100 |
| รวม | 1,116,001 | 128,000 | (235,500) | 1,008,501 |

**เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทย่อย**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|  | 31 ธันวาคม 2559 | กู้เพิ่ม | จ่ายชำระคืน | 31 มีนาคม 2560 |
| บริษัท ลากูน่า ฮอลิเดย์ คลับ จำกัด | - | 28,000 | (22,500) | 5,500 |
| บริษัท ลากูน่า (3) จำกัด | 24,000 | - | - | 24,000 |
| บริษัท ทีดับบลิวอาร์ โฮลดิ้งส์ จำกัด | 722,680 | 22,000 | (157,000) | 587,680 |
| รวม | 746,680 | 50,000 | (179,500) | 617,180 |

**ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร**

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 27,045 | 23,425 | 16,607 | 15,560 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 704 | 598 | 390 | 346 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | 9 | 11 | 6 | 7 |
| รวม | 27,758 | 24,034 | 17,003 | 15,913 |

ภาระค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯมีภาระจากการค้ำประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 21 ข)

**6. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อขายสิทธิการพัก  ในที่พักตากอากาศ | 412,187 | 414,537 | - | - |
| อาคารที่ก่อสร้างเสร็จแล้ว | 480,806 | 461,796 | - | - |
| ที่ดิน | 1,695,270 | 1,699,661 | 111,429 | 111,429 |
| อสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 975,875 | 963,961 | 9,058 | 8,795 |
| รวม | 3,564,138 | 3,539,955 | 120,487 | 120,224 |

บริษัทย่อยได้นำต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวน 1,032 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 1,029 ล้านบาท) ไปจำนองเพื่อเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

**7. ลูกหนี้การค้าระยะยาว**

ลูกหนี้การค้าระยะยาวประกอบด้วย

7.1 ลูกหนี้ผ่อนชำระจากการขายอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5 ถึงร้อยละ 12 และ MLR บวกร้อยละ 0.5 โดยมีระยะเวลาผ่อนชำระ 2 ถึง 10 ปี

7.2 ลูกหนี้ผ่อนชำระจากการขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศ ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ถึงร้อยละ 9 ต่อปี โดยมีระยะเวลาผ่อนชำระ 2 ถึง 5 ปี

ลูกหนี้การค้าระยะยาวมีกำหนดชำระดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | |
|  | 31 มีนาคม 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| ลูกหนี้การค้าระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | 209,849 | 209,616 |
| ลูกหนี้การค้าระยะยาว | 343,013 | 393,401 |
| รวม | 552,862 | 603,017 |

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | |
|  | 31 มีนาคม 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| ขายอสังหาริมทรัพย์ |  |  |
| ภายใน 1 ปี (หมายเหตุ 4) | 203,949 | 204,135 |
| มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี | 338,646 | 389,862 |
| มากกว่า 5 ปี | 427 | 588 |
| ลูกหนี้การค้าระยะยาว - ขายอสังหาริมทรัพย์ | 543,022 | 594,585 |
| ขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศ |  |  |
| ภายใน 1 ปี (หมายเหตุ 4) | 5,900 | 5,481 |
| มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี | 3,940 | 2,951 |
| ลูกหนี้การค้าระยะยาว - ขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศ | 9,840 | 8,432 |
| รวม | 552,862 | 603,017 |

**8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย**

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ชื่อบริษัท | ทุนเรียกชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | |
|  | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
|  | ล้านบาท | ล้านบาท | ร้อยละ | ร้อยละ | ล้านบาท | ล้านบาท |
| **บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง** |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บันยัน ทรี แกลเลอรี่ (สิงคโปร์) จำกัด | 0.43 | 0.43 | 51.0 | 51.0 | 4.0 | 4.0 |
|  | ล้านเหรียญสิงคโปร์ | ล้านเหรียญสิงคโปร์ |  |  |  |  |
| บริษัท บันยัน ทรี แกลเลอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด | 7.8 | 7.8 | 51.0 | 51.0 | 4.0 | 4.0 |
| บริษัท ลากูน่า บันยัน ทรี จำกัด(1) | 1,500.0 | 1,500.0 | 100.0 | 100.0 | 1,325.1 | 1,325.1 |
| บริษัท ลากูน่า ฮอลิเดย์ คลับ จำกัด | 330.0 | 330.0 | 100.0 | 100.0 | 330.0 | 330.0 |
| บริษัท ลากูน่า แกรนด์ จำกัด | 1,000.0 | 1,000.0 | 100.0 | 100.0 | 984.8 | 984.8 |
| บริษัท ลากูน่า เลคส์ จำกัด | 1.0 | 1.0 | 95.0 | 95.0 | 0.9 | 0.9 |
| บริษัท ลากูน่าเซอร์วิส จำกัด(2) | 90.5 | 90.5 | 72.9 | 72.9 | 22.4 | 22.4 |
| บริษัท ลากูน่า (3) จำกัด | 0.1 | 0.1 | 100.0 | 100.0 | 47.8 | 47.8 |
| บริษัท ทีดับบลิวอาร์ โฮลดิ้งส์ จำกัด | 1,550.0 | 1,550.0 | 100.0 | 100.0 | 1,550.0 | 1,550.0 |
| บริษัทย่อยที่ถือผ่าน บริษัท ทีดับบลิวอาร์ โฮลดิ้งส์ จำกัด | |  |  |  |  |  |
| บริษัท ลากูน่า เอ็กซ์เคอร์ชั่น จำกัด | 8.0 | 8.0 | 49.0 | 49.0 | - | - |
| บริษัท ลากูน่า วิลเลจ จำกัด | 6.0 | 6.0 | 100.0 | 100.0 | - | - |
| บริษัท แม่จันทร์พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | 232.3 | 232.3 | 100.0 | 100.0 | - | - |
| บริษัท ปายสะมาด ดิเวลลอปเมนท์ จำกัด | 28.4 | 28.4 | 100.0 | 100.0 | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ชื่อบริษัท | ทุนเรียกชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | |
|  | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
|  | ล้านบาท | ล้านบาท | ร้อยละ | ร้อยละ | ล้านบาท | ล้านบาท |
| บริษัท ภูเก็ต รีสอร์ท ดีเวลลอปเมนต์ จำกัด | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | - | - |
| บริษัท พีที เอวีซี อินโดนีเซีย จำกัด | 0.9  ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา | 0.9  ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา | 100.0 | 100.0 | - | - |
| บริษัท ถลางพัฒนา จำกัด | 251.0 | 251.0 | 50.0 | 50.0 | - | - |
| บริษัท ไทยวาพลาซ่า จำกัด | 2,250.0 | 2,250.0 | 100.0 | 100.0 | - | - |
| บริษัท ไทยวาทาวเวอร์ จำกัด | 455.0 | 455.0 | 100.0 | 100.0 | - | - |
| บริษัท ไทยวาทาวเวอร์ (2) จำกัด | 21.0 | 21.0 | 100.0 | 100.0 | - | - |
| บริษัท ทวิน วอเตอร์ส ดีเวลล็อปเมนท์ จำกัด | 214.4 | 214.4 | 100.0 | 100.0 | - | - |
| บริษัทย่อยที่ถือผ่าน บริษัท ลากูน่า แกรนด์ จำกัด | |  |  |  |  |  |
| บริษัท บางเทา (1) จำกัด | 20.9 | 20.9 | 100.0 | 100.0 | - | - |
| บริษัท บางเทา (2) จำกัด | 19.1 | 19.1 | 100.0 | 100.0 | - | - |
| บริษัท บางเทา (3) จำกัด | 7.8 | 7.8 | 100.0 | 100.0 | - | - |
| บริษัท บางเทา (4) จำกัด | 14.6 | 14.6 | 100.0 | 100.0 | - | - |
| บริษัท บางเทา ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด | 80.0 | 80.0 | 100.0 | 100.0 | - | - |
| บริษัท บางเทาแกรนด์ จำกัด | 1,546.0 | 1,546.0 | 100.0 | 100.0 | - | - |
| บริษัท ลากูน่าเซ็นทรัล จำกัด | 1.0 | 1.0 | 85.0 | 85.0 | - | - |
| บริษัทย่อยที่ถือผ่าน บริษัท บันยันทรี แกลเลอรี่ (สิงคโปร์) จำกัด | |  |  |  |  |  |
| บริษัท ลิเจียง บันยัน ทรี แกลเลอรี่ เทรดดิ้ง จำกัด | 75  พันเหรียญสหรัฐอเมริกา | 75  พันเหรียญสหรัฐอเมริกา | 51.0 | 51.0 | - | - |
| บริษัทย่อยที่ถือผ่าน บริษัท ลากูน่า ฮอลิเดย์ คลับ จำกัด | |  |  |  |  |  |
| บริษัท เชียร์ โกลเดน จำกัด | - | - | 100.0 | 100.0 | - | - |
| **รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย** |  |  |  |  | 4,269.0 | 4,269.0 |

(1) บริษัท ลากูน่า บันยัน ทรี จำกัด ถือหุ้นโดยบริษัทฯร้อยละ 49 และถือผ่านบริษัท บางเทาแกรนด์ จำกัด ร้อยละ 51

(2) บริษัท ลากูน่าเซอร์วิส จำกัด ถือหุ้นโดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย 2 บริษัท

บริษัทย่อยมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ลากูน่า เอ็กซ์เคอร์ชั่น จำกัด ในอัตราร้อยละ 49 อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยบันทึกส่วนได้เสียในอัตราร้อยละ 100 ของกำไรหลังจากหักเงินปันผลร้อยละ 15 ของมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นบุริมสิทธิชนิดสะสมเงินปันผล เพื่อให้เป็นไปตามสัดส่วนการแบ่งกำไรตามข้อบังคับของบริษัทย่อยดังกล่าว

**9. เงินลงทุนในบริษัทร่วม**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | งบการเงินรวม | | | | | |
| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้น ในประเทศ | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | | มูลค่าตามบัญชี  ตามวิธีส่วนได้เสีย | |
|  |  |  | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
|  |  |  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
|  |  |  | ร้อยละ | ร้อยละ |  |  |  |  |
| บริษัท ลิเจียง บันยัน ทรี โฮเท็ล จำกัด | ธุรกิจโรงแรมและพัฒนา  อสังหาริมทรัพย์ | สาธารณรัฐ  ประชาชนจีน | 49 | 49 | 348,414 | 348,414 | 281,052 | 305,334 |
| บริษัท ทรอปิคอล รีสอร์ท จำกัด | ธุรกิจลงทุน | ฮ่องกง | 26 | 26 | 17,673 | 17,673 | - | - |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าในเงินลงทุน |  |  |  |  | (17,673) | (17,673) | - | - |
|  |  |  |  |  | - | - | - | - |
| บริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน) | ผลิตและจัดจำหน่ายวุ้นเส้น แป้งมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์อาหาร | ประเทศไทย | 10.03 | 10.03 | 777,454 | 777,454 | 790,273 | 777,454 |
|  | อื่น ๆ |  |  |  |  |  |  |  |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ |  |  |  |  | 1,125,868 | 1,125,868 | 1,071,325 | 1,082,788 |

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้น ในประเทศ | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | | |
|  |  |  | 31 มีนาคม 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | | 31 มีนาคม 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
|  |  |  | ร้อยละ | ร้อยละ | |  |  |
| บริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน) | ผลิตและจัดจำหน่ายวุ้นเส้น แป้งมัน  สำปะหลังและผลิตภัณฑ์อาหารอื่น ๆ | ประเทศไทย | 10.03 | 10.03 | | 777,454 | 777,454 |
| รวม |  |  |  |  | | 777,454 | 777,454 |

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | |
|  | ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จาก | | ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | |
| ชื่อบริษัท | เงินลงทุนในบริษัทร่วม | | จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม | |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| บริษัท ลิเจียง บันยัน ทรี โฮเท็ล จำกัด | (14,608) | (15,788) | (9,673) | (4,465) |
| บริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน) | 13,542 | - | (723) | - |
| รวม | (1,066) | (15,788) | (10,396) | (4,465) |

**10. เงินลงทุนระยะยาวอื่น**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | |
|  | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
|  | 2560 | 2559 |
| **เงินลงทุนในบริษัทอื่น** |  |  |
| บริษัท ไบเบค อินเวสท์เมนท์ จำกัด | 188,425 | 188,425 |
| บันยัน ทรี อินโดไชน่า โฮสปิทัลลิตี้ ฟันด์ แอลพี | 417,940 | 417,940 |
| **รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น** | 606,365 | 606,365 |

**11. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทย่อยได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมูลค่าประมาณ 663 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 663 ล้านบาท) ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์และวางเป็นหลักประกันสำหรับคดีความตามที่กล่าวในหมายเหตุ 24

**12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| **ราคาทุน/ราคาที่ตีใหม่** |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 | 16,178,831 | 142,322 |
| ซื้อเพิ่ม | 30,490 | 464 |
| จำหน่ายและตัดจำหน่าย | (4,209) | (4) |
| ปรับปรุง | (1,573) | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 | 16,203,539 | 142,782 |
| **ค่าเสื่อมราคาสะสม** |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 | (4,431,514) | (86,650) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (87,154) | (1,546) |
| จำหน่ายและตัดจำหน่าย | 3,854 | 4 |
| ปรับปรุง | 147 | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 | (4,514,667) | (88,192) |

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| **ค่าเผื่อการด้อยค่า** |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 | (5,093) | - |
| ปรับปรุง | 43 | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 | (5,050) | - |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี** |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 | 11,742,224 | 55,672 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 | 11,683,822 | 54,590 |

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้จัดให้มีการประเมินราคาสินทรัพย์ใหม่โดยผู้ประเมินราคาอิสระตามรายงานลงวันที่ 14 ตุลาคม 2559 ตามรายกลุ่มของสินทรัพย์ซึ่งเกณฑ์ที่ใช้ประเมินราคาสินทรัพย์มีดังนี้

- ที่ดินประเมินราคาโดยใช้เกณฑ์ราคาตลาด (Market Approach)

- อาคารประเมินราคาโดยใช้เกณฑ์มูลค่าต้นทุนทดแทนสุทธิ (Replacement Cost Approach) หรือเกณฑ์รายได้ (Income Approach)

บริษัทย่อยได้นำที่ดินและอาคารซึ่งมีมูลค่ายุติธรรม 7,445 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 7,824 ล้านบาท) ไปจำนองเพื่อเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

**13. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน**

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินซึ่งมีกำหนดเวลาชำระคืนภายใน 3 เดือน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.63 ต่อปี (31 ธันวาคม 2559: ร้อยละ 3.63 ถึง 5.00 ต่อปี)

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินค้ำประกันโดยการจำนองที่ดินและอาคารของบริษัทย่อยตามที่แสดงไว้ในหมายเหตุข้อ 12 และค้ำประกันโดยบริษัทย่อยหลายบริษัท

**14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| เจ้าหนี้การค้า | 203,998 | 316,377 | 1,281 | 927 |
| เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5) | 99,787 | 105,583 | 30,685 | 15,029 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 140,473 | 164,454 | 8,978 | 10,686 |
| เจ้าหนี้อื่น | 98,390 | 100,181 | 115 | 114 |
| ค่าบริการค้างจ่ายพนักงานโรงแรม | 25,850 | 36,128 | - | - |
| ค่าเช่าค้างจ่ายแก่เจ้าของวิลล่า | 129,508 | 97,119 | 10,524 | 7,529 |
| รวม | 698,006 | 819,842 | 51,583 | 34,285 |

**15. หนี้สินหมุนเวียนอื่น**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย | 61,552 | 56,478 | 6,946 | 4,086 |
| รายได้รับล่วงหน้า | 69,397 | 39,709 | 1,309 | - |
| ภาษีอื่นค้างจ่าย | 68,328 | 57,248 | 5,310 | 4,686 |
| ประมาณการหนี้สินระยะสั้น | 6,164 | 10,205 | 1,050 | 1,050 |
| รวม | 205,441 | 163,640 | 14,615 | 9,822 |

**16. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| มีหลักประกัน | 2,964,770 | 3,047,821 | 75,000 | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาวถึงกำหนดชำระดังนี้ |  |  |  |  |
| ภายใน 1 ปี | 655,110 | 590,860 | 500 | - |
| มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี | 2,001,860 | 2,125,182 | 15,500 | - |
| มากกว่า 5 ปี | 307,800 | 331,779 | 59,000 | - |
|  | 2,309,660 | 2,456,961 | 74,500 | - |
| รวม | 2,964,770 | 3,047,821 | 75,000 | - |

เงินกู้ยืมระยะยาวมีรายการเคลื่อนไหวในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 | 3,047,821 | - |
| บวก: เบิกเงินกู้ | 86,688 | 75,000 |
| หัก: จ่ายชำระคืน | (169,739) | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 | 2,964,770 | 75,000 |

เงินกู้ยืมค้ำประกันโดยที่ดินและอาคารของบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 6 ข้อ 11 และ ข้อ 12 เงินกู้ยืมบางส่วนค้ำประกันโดยบริษัทย่อย

ในสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวระบุให้บริษัทฯและบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดต่างๆ ซึ่งรวมถึงการดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage ratio) ให้เป็นไปตามสัดส่วนที่กำหนดไว้ในสัญญา เป็นต้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวน 385 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 472 ล้านบาท)

**17. หุ้นกู้ชนิดไม่มีประกัน**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | งบการเงินรวม | |
| หุ้นกู้ | อัตราดอกเบี้ย | อายุ | ครบกำหนด | 31 มีนาคม 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| หุ้นกู้ครั้งที่ 1/2558 | ร้อยละ 5.15 ต่อปี | 3 ปี | 24 ธันวาคม 2561 | 500,000 | 500,000 |
| รวมหุ้นกู้ - ราคาตามมูลค่า | |  |  | 500,000 | 500,000 |
| หัก: ค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้นกู้รอตัดจ่าย | | |  | (3,577) | (4,087) |
| **หุ้นกู้ - สุทธิ** |  |  |  | 496,423 | 495,913 |

ทั้งนี้ ภายใต้ข้อกำหนดสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้ บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและหน้าที่ บางประการซึ่งรวมถึงการดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) ของ งบการเงินตามที่กำหนดไว้ในหนังสือชี้ชวน

**18. ภาษีเงินได้**

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (หน่วย: พันบาท) | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| **ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:** |  |  |  |  |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 33,773 | 40,354 | - | - |
| รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  |
| นิติบุคคลของปีก่อน | - | 701 | - | - |
| **ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:** |  |  |  |  |
| ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นและ  กลับรายการ | (7,654) | 23,349 | (1,099) | 4,583 |
| **ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน**  **งบกำไรขาดทุน** | 26,119 | 64,404 | (1,099) | 4,583 |

**19. กำไรต่อหุ้น**

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ใน ระหว่างงวด

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | |
| กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้น |  |  |  | |  |
| ของบริษัทฯ (พันบาท) | 110,426 | 189,713 | (16,830) | | 18,580 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | 166,683 | 166,683 | 166,683 | | 166,683 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท/หุ้น) | 0.66 | 1.14 | (0.10) | | 0.11 |

**20. ภาระผูกพัน**

รายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนดังนี้

ก) บริษัทย่อยหลายแห่งมีภาระผูกพันที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างและปรับปรุงสินทรัพย์ประเภทโรงแรมและสำนักงานให้เช่าเป็นจำนวน 12 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 13 ล้านบาท)

ข) บริษัทย่อยหลายแห่งมีภาระผูกพันเกี่ยวกับโครงการก่อสร้างและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ประมาณ 377 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 439 ล้านบาท)

ค) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญาจะซื้อขายที่ดินกับบุคคลภายนอกจำนวนเนื้อที่ดินรวม 237 ไร่ 1 งาน 39.6 ตารางวา ในการนี้ บริษัทย่อยตกลงที่จะซื้อที่ดินเป็นคราวๆ ตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่ระบุไว้ในสัญญาฯ โดยตกลงซื้อที่ดินครั้งแรกมีเนื้อที่ 53 ไร่ 2 งาน 3.4 ตารางวา สำหรับที่ดินส่วนที่เหลือจำนวน 183 ไร่ 3 งาน 36.2 ตารางวา บริษัทย่อยมีสิทธิที่จะซื้อภายในวันที่ 1 กรกฎาคม 2561 โดยบริษัทย่อยได้ชำระเงินค่ามัดจำแล้วเป็นจำนวนเงิน 65 ล้านบาท และราคาซื้อขายที่ดินในส่วนที่เหลือนี้จะเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 5 ทุกปี นับจากวันที่ลงนามในสัญญาจะซื้อจะขาย

สัญญาการดำเนินงาน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสัญญาการดำเนินงาน ดังนี้

(ก) บริษัทย่อยได้ทำสัญญาการดำเนินงานหลายสัญญากับบริษัทคู่สัญญา โดยบริษัทคู่สัญญารับเป็นผู้ดำเนินงานโรงแรมของบริษัทย่อย ในการนี้บริษัทย่อยผูกพันที่จะชำระค่าธรรมเนียมบริการต่างๆ ตามอัตรา เงื่อนไขและหลักเกณฑ์ที่ระบุไว้ในสัญญา สาระสำคัญของสัญญาดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| บริษัท | ธุรกิจ | ผู้บริหาร | ระยะเวลาตามสัญญา | ค่าธรรมเนียม |
| บริษัท บางเทาแกรนด์ จำกัด | อังสนา ลากูน่า ภูเก็ต | บริษัท บันยัน ทรี โฮเต็ล | 1.7.2555 - 30.11.2574 | - ค่าสิทธิ์: ร้อยละ 3 ของรายได้รวม |
|  |  | แอนด์ รีสอร์ท จำกัด |  |  |
|  |  | บริษัท บันยัน ทรี โฮเต็ล | 1.7.2555 - 30.11.2574 | - ค่าธรรมเนียมการจัดการ: ร้อยละ 10 ของกำไร |
|  |  | แอนด์ รีสอร์ท  (ประเทศไทย) จำกัด |  | ขั้นต้นจากการดำเนินงาน |
| บริษัท ลากูน่า บันยัน ทรี จำกัด | บันยัน ทรี ภูเก็ต | บริษัท บันยัน ทรี โฮเต็ล | 1.1.2559 - 31.12.2568 | - ค่าสิทธิ์: ร้อยละ 2 ของรายได้รวม |
|  |  | แอนด์ รีสอร์ท จำกัด | (ก) |  |
|  |  | บริษัท บันยัน ทรี โฮเต็ล | 1.1.2559 - 31.12.2568 | - ค่าความช่วยเหลือทางเทคนิค: ร้อยละ 7.5 ของ |
|  |  | แอนด์ รีสอร์ท | (ก) | กำไรขั้นต้นจากการดำเนินงาน |
|  |  | (ประเทศไทย) จำกัด |  |  |
| บริษัท ไทยวาพลาซ่า จำกัด | บันยัน ทรี กรุงเทพ | บริษัท บันยัน ทรี โฮเต็ล | 1.7.2555 - 31.12.2564 | - ค่าสิทธิ์: ร้อยละ 3 ของรายได้รวม |
|  |  | แอนด์ รีสอร์ท จำกัด | (ข) |  |
|  |  | บริษัท บันยัน ทรี โฮเต็ล | 1.7.2555 - 31.12.2564 | - ค่าธรรมเนียมการจัดการ: ร้อยละ 10 ของกำไร |
|  |  | แอนด์ รีสอร์ท | (ข) | ขั้นต้นจากการดำเนินงาน |
|  |  | (ประเทศไทย) จำกัด |  |  |
| บริษัท ลากูน่า วิลเลจ จำกัด | อังสนา วิลล่า รีสอร์ท | บริษัท บันยัน ทรี โฮเต็ล | 1.8.2559 - 31.7.2584 | - ค่าสิทธิ: ร้อยละ 2 ของรายได้รวม |
|  | ภูเก็ต | แอนด์ รีสอร์ท จำกัด | (ค) | - ค่าธรรมเนียมการจัดการ: ร้อยละ 7.5 ของ |
|  |  |  |  | กำไรขั้นต้นจากการดำเนินงาน |
| บริษัท ภูเก็ต รีสอร์ท | แคสเซีย ภูเก็ต | บริษัท บันยัน ทรี โฮเต็ล | 20.10.2558 - 19.10.2583 | - ค่าสิทธิ: ร้อยละ 2 ของรายได้รวม |
| ดีเวลลอปเมนต์ จำกัด |  | แอนด์ รีสอร์ท จำกัด | (ค) |  |
|  |  | บริษัท บันยัน ทรี โฮเต็ล | 20.10.2558 - 19.10.2583 | - ค่าธรรมเนียมการจัดการ: ร้อยละ 7.5 ของ |
|  |  | แอนด์ รีสอร์ท | (ค) | กำไรขั้นต้นจากการดำเนินงาน |
|  |  | (ประเทศไทย) จำกัด |  |  |

(ก) บริษัทผู้บริหารได้ใช้สิทธิต่ออายุสัญญาไปอีก 1 ครั้ง ครั้งละ 10 ปี

(ข) บริษัทผู้บริหารมีสิทธิต่ออายุสัญญานี้ไปได้อีก 1 ครั้ง ครั้งละ 20 ปี

(ค) คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งมีสิทธิต่ออายุสัญญาได้อีก มีกำหนดเวลา 20 ปี โดยไม่จำกัดจำนวนครั้งในการต่ออายุ

(ข) บริษัทฯและบริษัทย่อยหลายแห่งมีภาระผูกพันที่เกี่ยวข้องกับผลตอบแทนเงินสดคืนให้แก่ผู้ที่เข้าร่วมโครงการให้เช่าวิลล่า โดยแบ่งเป็นผลตอบแทนในอัตราคงที่หรือผลตอบแทนแปรผันตามรายได้หรือกำไรของโรงแรมที่เกิดขึ้นจริง สัญญาดังกล่าวมีระยะเวลา 3 ปี

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีจำนวนเงินผลตอบแทนขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตภายใต้สัญญาดังกล่าว ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 31 มีนาคม 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 31 มีนาคม 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| จ่ายชำระภายใน: |  |  |  |  |
| ภายใน 1 ปี | 29 | 31 | 7 | 6 |
| มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี | 36 | 40 | 19 | 18 |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายจ่ายตามสัญญาเช่า เป็นจำนวนเงิน 8 ล้านบาท (31 มีนาคม 2559: 15 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ 2 ล้านบาทและ 31 มีนาคม 2559: 2 ล้านบาท)

ภาระจำยอมในการใช้ที่ดิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทย่อยบางแห่งมีที่ดินติดภาระจำยอมรวมจำนวนประมาณ 11 ไร่  
(31 ธันวาคม 2559: 10 ไร่) ที่จังหวัดภูเก็ตซึ่งที่ดินที่ติดภาระจำยอมดังกล่าวแสดงภายใต้หัวข้อต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

**21. การค้ำประกัน**

ก) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 มีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยซึ่งโดยส่วนใหญ่สำหรับการใช้ไฟฟ้า สาธารณูปโภคและช่องสัญญาณสื่อสารจำนวน 50 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 2 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2559: 50 ล้านบาท งบการเงินเฉพาะกิจการ: 2 ล้านบาท)

ข) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีการค้ำประกันเงินกู้ของบริษัท ลิเจียง บันยัน ทรี โฮเท็ล จำกัด (LBTH) โดยการออก Letter of Indemnity ให้แก่ บริษัท บันยัน ทรี โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทแม่ของ LBTH การค้ำประกันเงินกู้ของ LBTH นี้เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯจำนวนร้อยละ 49.04 ที่มีใน LBTH (ลงทุนผ่านบริษัท ลากูน่า บันยัน ทรี จำกัด)

**22. ส่วนงานดำเนินงาน**

บริษัทฯและบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 | | | | |
|  |  | ธุรกิจพัฒนา | ธุรกิจให้เช่าพื้นที่ |  |  |
|  | ธุรกิจโรงแรม | อสังหาริมทรัพย์ | อาคารสำนักงาน | สำนักงานใหญ่ | รวม |
| รายได้:  รายได้ส่วนงานดำเนินงาน |  |  |  |  |  |
| รายได้รวม | 1,227 | 146 | 29 | - | 1,402 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | (56) | (1) | (3) | - | (60) |
| รายได้จากบุคคลภายนอก | 1,171 | 145 | 26 | - | 1,342 |
| ผลการดำเนินงาน: |  |  |  |  |  |
| ผลการดำเนินงานของส่วนงาน | 223 | (7) | 5 | (50) | 171 |
| รายได้ที่ไม่ได้ปันส่วน |  |  |  |  | 5 |
| กำไรจากการดำเนินงานของส่วนงานและรายได้อื่น | | |  |  | 176 |
| ดอกเบี้ยรับ | - | 9 | - | - | 9 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | (30) | (14) | - | (3) | (47) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (14) | (1) | - | 14 | (1) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  | 137 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (37) | (3) | (1) | 15 | (26) |
| กำไรสำหรับงวด |  |  |  |  | 111 |

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 | | | | |
|  |  | ธุรกิจพัฒนา | ธุรกิจให้เช่าพื้นที่ |  |  |
|  | ธุรกิจโรงแรม | อสังหาริมทรัพย์ | อาคารสำนักงาน | สำนักงานใหญ่ | รวม |
| รายได้:  รายได้ส่วนงานดำเนินงาน |  |  |  |  |  |
| รายได้รวม | 1,232 | 439 | 25 | - | 1,696 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | (53) | (2) | (4) | - | (59) |
| รายได้จากบุคคลภายนอก | 1,179 | 437 | 21 | - | 1,637 |
| ผลการดำเนินงาน: |  |  |  |  |  |
| ผลการดำเนินงานของส่วนงาน | 247 | 100 | 6 | (40) | 313 |
| รายได้ที่ไม่ได้ปันส่วน |  |  |  |  | 3 |
| กำไรจากการดำเนินงานของส่วนงานและรายได้อื่น | |  |  |  | 316 |
| ดอกเบี้ยรับ | - | 11 | - | - | 11 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | (31) | (18) | - | (2) | (51) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (15) | (1) | - | - | (16) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  | 260 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (47) | (24) | (1) | 8 | (64) |
| กำไรสำหรับงวด |  |  |  |  | 196 |

**23. สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ**

บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |  | |
|  | สินทรัพย์  ทางการเงิน | | หนี้สิน ทางการเงิน | | สินทรัพย์  ทางการเงิน | | หนี้สิน ทางการเงิน | | อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย ณ วันที่ | |
|  | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| สกุลเงิน | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
|  | (ล้าน) | (ล้าน) | (ล้าน) | (ล้าน) | (ล้าน) | (ล้าน) | (ล้าน) | (ล้าน) | (บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 2 | 2 | - | - | - | - | - | - | 34.4097 | 35.7843 |

**24. คดีความ**

บริษัทในเครือบริษัท ลากูน่า รีสอร์ท แอนด์ โฮเท็ล จำกัด (มหาชน) จำนวน 4 บริษัท และกรรมการบริษัทในเครือดังกล่าวอีก 10 คน ถูกฟ้องเป็นจำเลยในคดีของศาลจังหวัดภูเก็ตเมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2552 โดยโจทก์อ้างในคำฟ้องว่าโจทก์ได้ซื้อห้องชุดของอาคารชุดอัลลามันดา 1 ในระหว่างปี 2534 ถึง 2538 โดยในสัญญาซื้อขายระบุว่าโครงการมีที่ดินประมาณ 20 ไร่ แต่ในหนังสือสำคัญจดทะเบียนอาคารชุดอัลลามันดา 1 ระบุว่ามีที่ดินจำนวน 9 ไร่ 2 งาน 9 ตารางวา ดังนั้นถือว่าจำเลยผิดสัญญา ซื้อขาย โจทก์จึงเรียกร้องให้จำเลยโอนที่ดินตามที่ระบุไว้ในสัญญาซื้อขายจำนวน 10 ไร่ 3 งาน 97.1 ตารางวา ให้กับนิติบุคคลอาคารชุด อัลลามันดา 1 ในฐานะโจทก์ที่ 10 หรือชดใช้เงินจำนวน 132 ล้านบาท แทนในกรณีที่ไม่สามารถโอนที่ดินได้ และโจทก์ยังได้ฟ้องเรียกค่าเสียหายอีกจำนวน 56 ล้านบาท สำหรับการละเมิดการใช้ที่ดินที่ควรจะเป็นทรัพย์สินส่วนกลางของนิติบุคคลอาคารชุด อัลลามันดา 1 ซึ่งรวมจำนวนเงินที่โจทก์เรียกร้องทั้งสิ้น 188 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับถัดจากวันฟ้องจนกว่าจำเลยจะได้ชำระเสร็จสิ้น พร้อมกันนี้โจทก์ยังได้ฟ้องกรรมการบริษัทในเครือทั้งในอดีตและปัจจุบันอีก 10 คน เป็นจำเลยที่ 5 ถึง 14 ในฐานะที่เป็นตัวแทนของบริษัทในเครือซึ่งเป็นจำเลยที่ 1 ถึง 4 เพื่อให้ร่วมกันรับผิดตามฟ้องด้วย

โจทก์ได้ยื่นคำร้องขอให้ศาลมีคำสั่งคุ้มครองชั่วคราวเพื่อห้ามมิให้จำเลย จำหน่าย จ่าย โอน และแก้ไข เปลี่ยนแปลงทางทะเบียนโฉนดที่ดินทั้ง 9 แปลงของจำเลยที่มีข้อพิพาทอยู่ในคดีนี้กับสำนักงานที่ดิน ในระหว่างที่คดีนี้ยังอยู่ในการพิจารณาของศาล เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2555 ศาลได้มีคำสั่งอนุญาต คำร้องขอคุ้มครองชั่วคราวของโจทก์

ในวันที่ 27 มิถุนายน 2557 ศาลจังหวัดภูเก็ตได้พิพากษาสั่งให้จำเลย (1) โอนที่ดินจำนวน 9 แปลง เนื้อที่รวมทั้งสิ้น 10 ไร่ 3 งาน 97.1 ตารางวา ให้แก่โจทก์ (2) ชำระค่าเสียหายจากการนำที่ดินจำนวน 2 แปลงไปใช้ประโยชน์เป็นจำนวนเงิน 5,890,956 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับตั้งแต่วันถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จ (3) ชำระค่าเสียหายจำนวนเงิน 16,000.79 บาทต่อวัน นับตั้งแต่วันถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะโอนที่ดินดังกล่าวให้แล้วเสร็จ และ (4) ชำระค่าทนายความให้แก่โจทก์เป็นจำนวนเงิน 500,000 บาท เมื่อวันที่ 23 มกราคม 2558 บริษัทย่อยได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาต่อศาลชั้นต้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2558 ศาลอุทธรณ์ได้มีคำสั่งให้จำเลยวางหลักประกันจำนวน 36 ล้านบาท เพื่อเป็นประกันสำหรับค่าเสียหายที่ศาลชั้นต้นได้พิพากษาให้จำเลยชำระให้กับโจทก์  เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2558 ศาลจังหวัดภูเก็ตได้พิจารณาให้สิทธิบริษัทนำที่ดินที่จังหวัดเชียงรายใช้เป็นหลักประกันดังกล่าว

เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2559 ศาลอุทธรณ์ได้พิพากษาแก้สั่งให้จำเลยโอนที่ดินจำนวน 8 แปลง จากทั้งหมด 9 แปลงตามที่ศาลชั้นต้นได้พิพากษาไว้ เนื้อที่รวมทั้งสิ้น 4 ไร่ 1 งาน 90.9 ตารางวา ให้เป็นทรัพย์ส่วนกลางของอาคารชุดอัลลามันดา 1 ศาลอุทธรณ์ยังตัดสินว่าจำเลยไม่ได้ทำละเมิดต่อโจทก์ในการนำที่ดินไปใช้ประโยชน์ ดังนั้นจำเลยจึงไม่ต้องชดใช้ค่าเสียหายให้กับโจทก์ รวมทั้งศาลอุทธรณ์ ได้ยกฟ้องโจทก์ในส่วนของจำเลยที่ 5 ถึง 14 ซึ่งเป็นกรรมการของบริษัททั้งหมด เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2559 จำเลยได้ยื่นคำร้องขออนุญาตยื่นฎีกาและฎีกาต่อศาลฎีกา และเมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2559 จำเลยได้ยื่นคำคัดค้านคำร้องของโจทก์ที่ขออนุญาตฎีกา

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทย่อยได้บันทึกค่าเผื่อหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีนี้เป็นจำนวนเงิน 40.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 40.6 ล้านบาท) ค่าเผื่อหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นดังกล่าวจะถูกปรับปรุงตามคำพิพากษาของศาลเมื่อคดีสิ้นสุด

**25. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน**

บริษัทฯได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการในปีปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไร (ขาดทุน) หรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่เคยรายงานไปแล้ว การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | ตามที่จัด |  | ตามที่จัด |  |
|  | ประเภทรายการใหม่ | ตามที่เคยรายงานไว้ | ประเภทรายการใหม่ | ตามที่เคยรายงานไว้ |
| **งบกำไรขาดทุน** |  |  |  |  |
| ต้นทุนของกิจการโรงแรม | 575,836 | 564,611 | ไม่มี | ไม่มี |
| ต้นทุนของกิจการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 285,073 | 300,817 | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 98,087 | 89,653 | 5,208 | 2,800 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 352,780 | 356,695 | 39,704 | 42,112 |
| **งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ** |  |  |  |  |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน |  |  |  |  |
| จากการแปลงค่างบการเงิน |  |  |  |  |
| ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | 456 | (4,009) | ไม่มี | ไม่มี |
| ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น |  |  |  |  |
| ในบริษัทร่วม | (4,465) | - | ไม่มี | ไม่มี |

**26. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**

เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯจัดสรรกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เป็นเงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตรา 0.26 บาท ต่อหุ้น รวมเป็นเงินปันผลที่จะต้องจ่ายทั้งสิ้น 43.34 ล้านบาท

**27. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 4 พฤษภาคม 2560