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

**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล**

**สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561**

**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 กอล์ฟ ภูเก็ต 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 การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯจากการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์**

เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯได้รับหนังสือแจ้งความประสงค์ในการเข้าซื้อหุ้นของบริษัทฯผ่านการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์โดยสมัครใจ (Voluntary Tender Offer) จากบริษัท บันยัน ทรี โฮลดิ้งส์ จำกัด และบริษัท บันยัน ทรี รีสอร์ท แอนด์ สปา (ไทยแลนด์) จำกัด ("กลุ่มผู้ทำคำเสนอซื้อ") ซึ่งถือหุ้นรวมคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 54.22 ของหุ้นที่จำหน่ายแล้วของบริษัทฯ โดยแจ้งความประสงค์ที่จะเข้าทำเสนอซื้อหลักทรัพย์โดยสมัครใจในหุ้นสามัญของบริษัทฯจำนวน 76 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 45.78 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วของบริษัทฯที่ราคาเสนอซื้อ 40 บาทต่อหุ้น

ภายหลังการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์เสร็จสิ้น สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ลากูน่า รีสอร์ท แอนด์ โฮเท็ล จำกัด (มหาชน) ของกลุ่มผู้ทำคำเสนอซื้อและกลุ่มบริษัท บันยัน ทรี โฮลดิ้งส์ จำกัด มีการเปลี่ยนแปลงไปสรุปได้ดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ลากูน่า รีสอร์ท แอนด์ โฮเท็ล จำกัด (มหาชน) | |
|  | ก่อนการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์  (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560) | ภายหลังการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์เสร็จสิ้น  (ณ วันที่ 18 เมษายน 2561) |
|  | (ร้อยละ) | (ร้อยละ) |
| กลุ่มผู้ทำคำเสนอซื้อ | 54.22 | 74.75 |
| กลุ่มบริษัท บันยัน ทรี โฮลดิ้งส์ จำกัด | 65.75 | 86.28 |

**1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการใน งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่นำเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

**1.4 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม**

งบการเงินรวมนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท ลากูน่า รีสอร์ท แอนด์ โฮเท็ล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

**1.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่**

**ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน**

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐาน การรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

**ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต**

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 หลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

**มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า**

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติบริษัทฯและบริษัทย่อย

**2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

**3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| เงินสด | 4,572 | 7,836 | 134 | 131 |
| เงินฝากธนาคาร | 543,880 | 1,002,145 | 16,882 | 40,107 |
| รวม | 548,452 | 1,009,981 | 17,016 | 40,238 |

**4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น**

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| ลูกหนี้การค้า |  |  |  |  |
| ลูกหนี้การค้ากิจการโรงแรม | 128,351 | 256,674 | 6,410 | 6,378 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (7,396) | (7,430) | (3,300) | (3,300) |
| ลูกหนี้การค้ากิจการโรงแรม - สุทธิ | 120,955 | 249,244 | 3,110 | 3,078 |
| ลูกหนี้การค้าจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์ |  |  |  |  |
| - ลูกหนี้ค่างวดที่ถึงกำหนดชำระ | 38,146 | 51,499 | - | - |
| ส่วนของลูกหนี้การค้าระยะยาวที่ถึง |  |  |  |  |
| กำหนดชำระในหนึ่งปี (หมายเหตุ 7) | 179,782 | 196,269 | - | - |
| ลูกหนี้การค้าจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์  - สุทธิ | 217,928 | 247,768 | - | - |
| ลูกหนี้การค้ากิจการขายสิทธิการพักในที่พัก  ตากอากาศ - ลูกหนี้ค่างวดที่ถึงกำหนดชำระและลูกหนี้การค้าจากการให้บริการเกี่ยวกับการขายและการตลาดของธุรกิจขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศ | 133,299 | 114,166 | - | - |
| ส่วนของลูกหนี้การค้าระยะยาวที่ถึง |  |  |  |  |
| กำหนดชำระในหนึ่งปี (หมายเหตุ 7) | 2,324 | 3,995 | - | - |
| ลูกหนี้การค้ากิจการขายสิทธิการพักในที่พัก |  |  |  |  |
| ตากอากาศและให้บริการเกี่ยวกับการขายและการตลาดของธุรกิจขายสิทธิการพักในที่พัก ตากอากาศ - สุทธิ | 135,623 | 118,161 | - | - |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 474,506 | 615,173 | 3,110 | 3,078 |
| ลูกหนี้อื่น |  |  |  |  |
| ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5) | 56,141 | 51,161 | 32,389 | 22,969 |
| ลูกหนี้อื่น | 6,249 | 14,451 | 52 | 56 |
| ค่าสินไหมทดแทนจากการประกันภัยค้างรับ | 1,480 | 413 | - | - |
| รายได้อื่นค้างรับ | 310 | 3,291 | 178 | 189 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | 130 | 114 | 82 | 67 |
| ค่าเช่าค้างรับ | 24,684 | 19,965 | 24,684 | 19,964 |
| รวมลูกหนี้อื่น | 88,994 | 89,395 | 57,385 | 43,245 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 563,500 | 704,568 | 60,495 | 46,323 |

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้ากิจการโรงแรม แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| **อายุหนี้ค้างชำระ** |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 42,964 | 146,159 | 1,724 | 146 |
| ค้างชำระ |  |  |  |  |
| น้อยกว่า 30 วัน | 45,218 | 71,024 | 184 | 139 |
| 31 - 60 วัน | 12,255 | 15,123 | 99 | 146 |
| 61 - 90 วัน | 5,119 | 6,489 | 89 | 101 |
| 91 - 120 วัน | 6,578 | 2,564 | 65 | 61 |
| มากกว่า 120 วัน | 16,217 | 15,315 | 4,249 | 5,785 |
| รวม | 128,351 | 256,674 | 6,410 | 6,378 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (7,396) | (7,430) | (3,300) | (3,300) |
| ลูกหนี้การค้ากิจการโรงแรม - สุทธิ | 120,955 | 249,244 | 3,110 | 3,078 |

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้าจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์ แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| **อายุหนี้ค้างชำระ** |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 177,252 | 209,131 | - | - |
| ค้างชำระ |  |  |  |  |
| น้อยกว่า 30 วัน | 12,031 | 10,333 | - | - |
| 31 - 60 วัน | 7,074 | 5,984 | - | - |
| 61 - 90 วัน | 5,067 | 3,876 | - | - |
| 91 - 120 วัน | 3,067 | 2,982 | - | - |
| มากกว่า 120 วัน | 13,437 | 15,462 | - | - |
| ลูกหนี้การค้าจากการจำหน่าย  อสังหาริมทรัพย์ - สุทธิ | 217,928 | 247,768 | - | - |

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้ากิจการขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศที่ค่างวดถึงกำหนดชำระและลูกหนี้การค้าจากการให้บริการเกี่ยวกับการขายและการตลาดของธุรกิจขายสิทธิการพักในที่พัก ตากอากาศ แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| **อายุหนี้ค้างชำระ** |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 10,202 | 36,030 | - | - |
| ค้างชำระ |  |  |  |  |
| น้อยกว่า 30 วัน | 4,431 | 10,462 | - | - |
| 31 - 60 วัน | 8,079 | 46 | - | - |
| 61 - 90 วัน | 7,661 | 42 | - | - |
| 91 - 120 วัน | 8,246 | 14 | - | - |
| มากกว่า 120 วัน | 94,680 | 67,572 | - | - |
| ลูกหนี้การค้ากิจการขายสิทธิการ  พักในที่พักตากอากาศ - ลูกหนี้ค่างวดที่ถึงกำหนดชำระและลูกหนี้การค้าจากการให้บริการเกี่ยวกับการขายและการตลาดของธุรกิจขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศ - สุทธิ | 133,299 | 114,166 | - | - |

**5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคั ญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านี้ ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |  |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |  |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | นโยบายกำหนดราคา |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | |  |  |  |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | |  |  |  |
| ค่าธรรมเนียมการค้ำประกันรับ | - | - | 1 | 1 | (3) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | 10 | 15 | (5) ตามสัญญา |
| ดอกเบี้ยจ่าย | - | - | 7 | 9 | (5) ตามสัญญา |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการรับ | - | - | 24 | 15 | (4), (7) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| เบิกชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | - | - | 2 | - | (11) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| จ่ายชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | - | - | 2 | 2 | (11) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |  |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |  |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | นโยบายกำหนดราคา |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ต่อ) |  |  |  |  |  |
| ค่าเช่าและค่าบริการรับ | - | - | 1 | 2 | (12)(i), (iii) ตามสัญญา |
| ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย | - | - | 1 | 1 | (12)(iv), (v) ตามสัญญา |
| ค่าบริการส่วนกลางของกิจการโรงแรมจ่าย | - | - | 4 | 2 | (14) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
|  |  |  |  |  |  |
| รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม |  |  |  |  |  |
| เบิกเงินเรียกเก็บแทนระหว่างรีสอร์ท | - | 1 | - | - | (1) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| ขายสินค้า | - | 1 | - | - | (9) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| เงินปันผลรับ | - | - | 28 | 19 | ตามที่ประกาศจ่าย |
| เบิกชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | 2 | 1 | - | - | (11) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าเช่าและค่าบริการรับ | 7 | 5 | - | - | (12)(iv) ตามสัญญา |
|  |  |  |  |  |  |
| รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | |  |  |  |  |  |
| ค่าธรรมเนียมบัตรเครดิตรับ | 1 | 1 | - | - | (1) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| คืนเงินเรียกเก็บแทนระหว่างรีสอร์ท | 13 | 18 | - | - | (1) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการรับ | 1 | - | 1 | 1 | (16) ตามสัญญา |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการจ่าย | 43 | 57 | - | 2 | (6), (15), (17) ตามสัญญา |
| ซื้อบัตรกำนัลสปาและแกลเลอรี่ (คืน) | 1 | (1) | - | - | (2), (8) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| ขายสินค้า | 6 | 3 | - | - | (9) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| เบิกชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | 23 | 13 | 1 | 1 | (11) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| จ่ายชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | 8 | 11 | - | 2 | (11) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าเช่าและค่าบริการรับ | 5 | 8 | - | - | (12)(i), (ii), (iv), (vi) ตามสัญญา |
| ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย | 1 | - | - | - | (12)(vii) ตามสัญญา |
| ผลตอบแทนการให้เช่าหน่วยห้องพักในโรงแรม | 1 | 1 | - | - | (13) ตามสัญญา |
| ค่าบริการส่วนกลางของกิจการโรงแรมรับ | 2 | 1 | - | - | (14) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าอบรมพนักงานจ่าย | 6 | 4 | - | - | (10) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
|  | |  |  |  |  | (หน่วย: ล้านบาท) |
|  | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |  |
|  | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |  |
|  | | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | นโยบายกำหนดราคา |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | |  |  |  |  |  |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | |  |  |  |  |  |
| ค่าธรรมเนียมการค้ำประกันรับ | | - | - | 1 | 1 | (3) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าธรรมเนียมการค้ำประกันจ่าย | | - | - | 1 | 1 | (3) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| ดอกเบี้ยรับ | | - | - | 21 | 31 | (5) ตามสัญญา |
| ดอกเบี้ยจ่าย | | - | - | 14 | 20 | (5) ตามสัญญา |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการรับ | | - | - | 50 | 26 | (4), (7) ตามสัญญา |
| เบิกชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | - | - | 4 | 4 | (11) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| จ่ายชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | - | - | 5 | 5 | (11) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | (หน่วย: ล้านบาท) |
|  | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |  |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |  |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | นโยบายกำหนดราคา |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ต่อ) |  |  |  |  |  |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) |  |  |  |  |  |
| ค่าเช่าและค่าบริการรับ | - | - | 2 | 3 | (12)(iii) ตามสัญญา |
| ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย | - | - | 3 | 3 | (12)(iv), (v) ตามสัญญา |
| ค่าบริการส่วนกลางของกิจการโรงแรมจ่าย | - | - | 5 | 3 | (14) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
|  |  |  |  |  |  |
| รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม |  |  |  |  |  |
| เบิกเงินเรียกเก็บแทนระหว่างรีสอร์ท | - | 1 | - | - | (1) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| ขายสินค้า | - | 1 | - | - | (9) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| เงินปันผลรับ | - | - | 28 | 19 | ตามที่ประกาศจ่าย |
| เบิกชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | 3 | 2 | - | - | (11) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าเช่าและค่าบริการรับ | 12 | 10 | - | - | (12)(iv) ตามสัญญา |
|  |  |  |  |  |  |
| รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน |  |  |  |  |  |
| ค่าธรรมเนียมบัตรเครดิตรับ | 1 | 1 | - | - | (1) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| คืนเงินเรียกเก็บแทนระหว่างรีสอร์ท | 36 | 41 | - | - | (1) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการรับ | 2 | 1 | 1 | 1 | (16) ตามสัญญา |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการจ่าย | 146 | 143 | - | 2 | (6), (15), (17) ตามสัญญา |
| ซื้อบัตรกำนัลสปาและแกลเลอรี่ | 7 | 7 | 2 | 2 | (2), (8) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| ขายสินค้า | 14 | 10 | - | - | (9) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| เบิกชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | 37 | 25 | 5 | 3 | (11) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| จ่ายชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | 16 | 25 | 1 | 5 | (11) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าเช่าและค่าบริการรับ | 13 | 15 | - | - | (12)(i), (ii), (iv), (vi) ตามสัญญา |
| ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย | 1 | - | - | - | (12)(vii) ตามสัญญา |
| ผลตอบแทนการให้เช่าหน่วยห้องพักในโรงแรม | 2 | 2 | - | - | (13) ตามสัญญา |
| ค่าบริการส่วนกลางของกิจการโรงแรมรับ | 3 | 3 | - | - | (14) ตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าอบรมพนักงานจ่าย | 9 | 6 | - | - | (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 โรงแรมบันยัน ทรี ลิเจียง และสนามกอล์ฟ ลากูน่า บินตัน มีรายการเรียกเก็บเงินแทนด้วยเช่นกัน ส่วนใหญ่เป็นค่าบริการสปา ค่าซื้อสินค้าในร้านค้าของโรงแรม และค่าบริการสนามกอล์ฟ

(2) การขายบัตรกำนัลสปาและบัตรกำนัลแกลลอรี่ โดยบริษัทที่ดำเนินกิจการสปาและบริษัทที่ดำเนินกิจการแกลลอรี่ให้แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันเพื่อนำไปใช้เป็นเครื่องมือทางการตลาด บัตรกำนัลสปาคิดราคาส่วนลดในอัตราร้อยละ 55 จากราคาตามใบแสดงราคาของสปา สำหรับบัตรกำนัลแกลลอรี่คิดราคาส่วนลดในอัตราร้อยละ 20 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 21 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 ในส่วนของโรงแรมแคสเซีย ภูเก็ต และโรงแรม อังสนา วิลล่า รีสอร์ท ภูเก็ต มีค่าธรรมเนียม การจัดการร้อยละ 7.5 ของกำไรขั้นต้นจากการดำเนินงาน

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

- ค่าใช้จ่ายการตลาดส่วนกลางคิดในอัตราร้อยละ 3 ของรายได้ของโรงแรมตามจริง ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2559 มีการปรับลดเหลืออัตราร้อยละ 2 ของรายได้ของโรงแรมตามจริง

- 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 15 ถึงร้อยละ 30 จากราคาขายปลีกขึ้นอยู่กับปริมาณการซื้อสินค้า

(ii) รายการขายของใช้สำหรับกิจการโรงแรมและกิจการสปาในปริมาณมาก โดยบริษัทที่ดำเนินกิจการแกลเลอรี่ให้แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันในราคาต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มสูงสุด ร้อยละ 30 และร้อยละ 40

(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 2562

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 1,172 บาท

(iii) ค่าเช่าพื้นที่และค่าบริการในคาแนล วิลเลจ มีการเรียกเก็บค่าเช่าและค่าบริการที่เกี่ยวเนื่องตามอัตราเดียวกับราคาตลาด

(iv) รายได้ค่าเช่าและค่าบริการเรียกเก็บโดยบริษัท ไทยวาพลาซ่า จำกัด สำหรับการเช่าพื้นที่สำนักงานของอาคารไทยวา 1 และโรงแรมบันยัน ทรี กรุงเทพ โดยมีอัตราค่าเช่าและค่าบริการที่เกี่ยวเนื่องตามอัตราเดียวกับราคาตลาด

(v) ค่าเช่าที่ดินและทะเลสาบซึ่งเป็นที่ตั้งโรงแรมและกิจการที่เกี่ยวข้องกับโรงแรมมีอัตรา ค่าเช่าต่อปีไร่ละ 120,847 บาท และ 12,085 บาท ตามลำดับ

(vi) รายได้ค่าบริการจากการให้เช่า บันยัน ทรี แมเนจเม้นท์ อคาเดมี ในอัตรา 132,613 บาท ต่อเดือน

(vii) ค่าเช่าพื้นที่และค่าบริการจ่ายให้บริษัท บันยัน ทรี แกลเลอรี่ (สิงคโปร์) จำกัด ในอัตรา 3 เหรียญสิงคโปร์ต่อตารางฟุต

(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 คิดค่าบริการจากต้นทุนการก่อสร้างตามอัตราก้าวหน้า ซึ่งขึ้นอยู่กับประเภทของการให้บริการและงานก่อสร้าง ค่าธรรมเนียมดังกล่าวสอดคล้องกับวิธีปฏิบัติในธุรกิจนี้ และเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป

(16) การให้บริการเกี่ยวกับการจัดการ การรับรู้และการอบรมเกี่ยวกับสินค้าแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีค่าบริการต่อปีในอัตราตามที่ระบุไว้ในแต่ละสัญญาบวกอัตราร้อยละ 15 ของกำไรขั้นต้นจากการดำเนินงาน เป็นสกุลเงินสิงคโปร์ดอลล่าร์

(17) การให้บริการเกี่ยวกับการบริหารจัดการโครงการ โดยมีค่าบริการตามจำนวนชั่วโมงในการทำงานที่เกิดขึ้นจริง และต้นทุนที่เกี่ยวข้องทั้งหมดบวกอัตราส่วนเพิ่มร้อยละ 10

บริษัทฯมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกหนังสือค้ำประกันให้กับทางธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อต่างๆ ของบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 30 มิถุนายน 2561 | 31 ธันวาคม 2560 |
| วงเงินเบิกเกินบัญชีและหนังสือค้ำประกันจากธนาคาร | 106 | 106 |

บริษัทย่อยหลายแห่งมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกหนังสือค้ำประกันให้กับทางธนาคารเพื่อ ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อต่างๆ ของบริษัทฯและบริษัทย่อยอื่นดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 30 มิถุนายน 2561 | 31 ธันวาคม 2560 |
| วงเงินกู้ยืมระยะสั้น | 150 | 150 |
| วงเงินกู้ยืมระยะยาว | 900 | 900 |
| วงเงินเบิกเกินบัญชีและหนังสือค้ำประกันจากธนาคาร | 20 | 20 |

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| **ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 29,173 | 22,319 |
| บริษัทร่วม | 149 | 109 | - | - |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน) | 55,992 | 51,052 | 3,216 | 650 |
| รวมลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4) | 56,141 | 51,161 | 32,389 | 22,969 |
| **เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 11,564 | 10,219 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน) | 86,757 | 125,614 | 3,533 | 2,737 |
| รวมเจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 14) | 86,757 | 125,614 | 15,097 | 12,956 |

**เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยและเงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทย่อย**

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

**เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|  | 31 ธันวาคม 2560 | กู้เพิ่ม | จ่ายชำระคืน | 30 มิถุนายน 2561 |
| บริษัท ลากูน่า บันยัน ทรี จำกัด | 389,000 | 246,000 | (256,000) | 379,000 |
| บริษัท ลากูน่า ฮอลิเดย์ คลับ จำกัด | 195,000 | 17,500 | (38,500) | 174,000 |
| บริษัท ลากูน่า เลคส์ จำกัด | 394,001 | 13,000 | (50,001) | 357,000 |
| บริษัท ลากูน่า แกรนด์ จำกัด | - | 242,000 | (242,000) | - |
| รวม | 978,001 | 518,500 | (586,501) | 910,000 |

**เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทย่อย**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|  | 31 ธันวาคม 2560 | กู้เพิ่ม | จ่ายชำระคืน | 30 มิถุนายน 2561 |
| บริษัท ลากูน่า แกรนด์ จำกัด | - | 153,000 | (58,000) | 95,000 |
| บริษัท ลากูน่า (3) จำกัด | 26,000 | 2,000 | - | 28,000 |
| บริษัท ทีดับบลิวอาร์ โฮลดิ้งส์ จำกัด | 320,000 | 319,000 | (224,000) | 415,000 |
| รวม | 346,000 | 474,000 | (282,000) | 538,000 |

**ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร**

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 42,192 | 52,786 | 19,578 | 32,147 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 1,502 | 1,419 | 797 | 779 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | 19 | 19 | 11 | 11 |
| รวม | 43,713 | 54,224 | 20,386 | 32,937 |

**6. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อขายสิทธิการพัก  ในที่พักตากอากาศ | 414,854 | 420,172 | - | - |
| อาคารที่ก่อสร้างเสร็จแล้ว | 768,901 | 806,596 | - | - |
| ที่ดิน | 1,878,147 | 1,954,124 | 111,429 | 111,429 |
| อสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 1,005,419 | 805,087 | - | 15,728 |
| รวม | 4,067,321 | 3,985,979 | 111,429 | 127,157 |

บริษัทย่อยได้นำต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวน 957 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 978 ล้านบาท) ไปจำนองเพื่อเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

**7. ลูกหนี้การค้าระยะยาว**

ลูกหนี้การค้าระยะยาวประกอบด้วย

7.1 ลูกหนี้ผ่อนชำระจากการขายอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5 ถึงร้อยละ 7 และ MLR บวกร้อยละ 0.5 โดยมีระยะเวลาผ่อนชำระ 3 ถึง 10 ปี

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

ลูกหนี้การค้าระยะยาวมีกำหนดชำระดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | |
|  | 30 มิถุนายน 2561 | 31 ธันวาคม 2560 |
| ลูกหนี้การค้าระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | 182,106 | 200,264 |
| ลูกหนี้การค้าระยะยาว | 325,993 | 322,175 |
| รวม | 508,099 | 522,439 |

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | |
|  | 30 มิถุนายน 2561 | 31 ธันวาคม 2560 |
| ขายอสังหาริมทรัพย์ |  |  |
| ภายใน 1 ปี (หมายเหตุ 4) | 179,782 | 196,269 |
| มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี | 324,091 | 319,337 |
| มากกว่า 5 ปี | 306 | 347 |
| ลูกหนี้การค้าระยะยาว - ขายอสังหาริมทรัพย์ | 504,179 | 515,953 |
| ขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศ |  |  |
| ภายใน 1 ปี (หมายเหตุ 4) | 2,324 | 3,995 |
| มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี | 1,596 | 2,491 |
| ลูกหนี้การค้าระยะยาว - ขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศ | 3,920 | 6,486 |
| รวม | 508,099 | 522,439 |

**8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย**

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ชื่อบริษัท | ทุนเรียกชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
|  | 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(2) | 1,000.0 | 1,000.0 | 100.0 | 100.0 | 958.5 | 958.5 |
| บริษัท ลากูน่า เลคส์ จำกัด | 1.0 | 1.0 | 95.0 | 95.0 | 0.9 | 0.9 |
| บริษัท ลากูน่าเซอร์วิส จำกัด(3) | 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 | |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
|  | ล้านบาท | ล้านบาท | ร้อยละ | ร้อยละ | ล้านบาท | ล้านบาท |
| **บริษัทย่อยที่ถือผ่านบริษัท ทีดับบลิวอาร์ โฮลดิ้ง จำกัด (ต่อ)** |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท ภูเก็ต รีสอร์ท ดีเวลลอปเมนต์ จำกัด | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | - | - |
| บริษัท พีที เอวีซี อินโดนีเซีย จำกัด | 2.3  ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา | 2.3  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(4) | - | - | - | - | - | - |
| บริษัทย่อยที่ถือผ่าน บริษัท ลากูน่า ฮอลิเดย์ คลับ จำกัด | |  |  |  |  |  |
| บริษัท เชียร์ โกลเดน จำกัด | - | - | 100.0 | 100.0 | - | - |
| **รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย** |  |  |  |  | 4,242.7 | 4,242.7 |

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

(2) บริษัท ลากูน่า แกรนด์ จำกัด ถือหุ้นโดยบริษัทฯร้อยละ 85.4 และถือผ่านบริษัทย่อย 2 บริษัทร้อยละ 14.6

(3) บริษัท ลากูน่าเซอร์วิส จำกัด ถือหุ้นโดยบริษัทฯร้อยละ 24.7 และถือผ่านบริษัทย่อย 2 บริษัทร้อยละ 48.2

(4) บริษัท ลากูน่าเซ็นทรัล จำกัด ได้จดทะเบียนเลิกบริษัทและชำระบัญชีกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2560 และ 29 ธันวาคม 2560 ตามลำดับ

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

**9. เงินลงทุนในบริษัทร่วม**

9.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | งบการเงินรวม | | | | | |
| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้น ในประเทศ | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | | มูลค่าตามบัญชี  ตามวิธีส่วนได้เสีย | |
|  |  |  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  |  |  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
|  |  |  | ร้อยละ | ร้อยละ |  |  |  |  |
| 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 | 784,803 | 807,281 |
|  | อื่น ๆ |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บันยัน ทรี ไชน่า จำกัด | ธุรกิจลงทุน | สิงคโปร์ | 10.69 | 10.69 | 173,495 | 125,057 | 203,924 | 121,118 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ |  |  |  |  | 950,949 | 902,511 | 988,727 | 928,399 |

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้น ในประเทศ | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | | |
|  |  |  | 30 มิถุนายน 2561 | 31 ธันวาคม 2560 | | 30 มิถุนายน 2561 | 31 ธันวาคม 2560 |
|  |  |  | ร้อยละ | ร้อยละ | |  |  |
| บริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน) | ผลิตและจัดจำหน่ายวุ้นเส้น แป้งมัน  สำปะหลังและผลิตภัณฑ์อาหารอื่น ๆ | ประเทศไทย | 10.03 | 10.03 | | 777,454 | 777,454 |
| รวม |  |  |  |  | | 777,454 | 777,454 |

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561 บริษัท บันยัน ทรี ไชน่า จำกัด (บริษัทร่วมทางอ้อม) ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 216.64 ล้านเหรียญสิงคโปร์ เป็น 235.35 ล้านเหรียญสิงคโปร์ โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 10,000 หุ้น ในมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,871.11 เหรียญสิงคโปร์ รวมเป็นจำนวนเงิน 18.71 ล้านเหรียญสิงคโปร์ บริษัทย่อยได้ลงทุนเพิ่มในหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทดังกล่าวจำนวน 1,069 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 2.00 ล้านเหรียญสิงคโปร์ หรือคิดเป็นจำนวนเงิน 48.44 ล้านบาทแล้วเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2561

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯได้จำนำหุ้นสามัญของบริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน) เพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ระยะยาวของบริษัทฯจำนวน 10 ล้านหุ้น

9.2 ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | | | |
| ชื่อบริษัท | ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| บริษัท ลิเจียง บันยัน ทรี โฮเท็ล จำกัด | - | (31,596) | - | (46,204) | - | 8,945 | - | (728) |
| บริษัท บันยัน ทรี ไชน่า จำกัด | (4,209) | - | 36,275 | - | 818 | - | (1,907) | - |
| บริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน) | 3,056 | 10,665 | 3,966 | 24,207 | 2,080 | (1,413) | 1,826 | (2,136) |
| รวม | (1,153) | (20,931) | 40,241 | (21,997) | 2,898 | 7,532 | (81) | (2,864) |

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| ชื่อบริษัท | เงินปันผลรับ | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| บริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน) | 28,271 | 18,553 | 28,271 | 18,553 |
| รวม | 28,271 | 18,553 | 28,271 | 18,553 |

9.3 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนฯ

สำหรับเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวมีดังต่อไปนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | (หน่วย: ล้านบาท) | |
| บริษัท | มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ | |
|  | 30 มิถุนายน 2561 | 31 ธันวาคม 2560 |
| บริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน) | 822 | 826 |

**10. เงินลงทุนระยะยาวอื่น**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2561 | 2560 |
| **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 30 มิถุนายน 2561 บริษัทย่อยได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมูลค่าประมาณ 675 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 675 ล้านบาท) ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์และวางเป็นหลักประกันสำหรับคดีความตามที่กล่าวในหมายเหตุ 25

**12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| **ราคาทุน/ราคาที่ตีใหม่** |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 | 16,066,651 | 153,697 |
| ซื้อเพิ่ม | 121,347 | 4,923 |
| จำหน่ายและตัดจำหน่าย | (50,416) | (46) |
| ปรับปรุง | (2,141) | (50) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 | 16,135,441 | 158,524 |

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| **ค่าเสื่อมราคาสะสม** |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 | (4,761,870) | (93,481) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (184,112) | (4,182) |
| จำหน่ายและตัดจำหน่าย | 48,106 | 46 |
| ปรับปรุง | 355 | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 | (4,897,521) | (97,617) |
| **ค่าเผื่อการด้อยค่า** |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 | (4,923) | - |
| ปรับปรุง | 85 | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 | (4,838) | - |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี** |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 | 11,299,858 | 60,216 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 | 11,233,082 | 60,907 |

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้จัดให้มีการประเมินราคาสินทรัพย์ใหม่โดยผู้ประเมินราคาอิสระตามรายงานลงวันที่ 14 ตุลาคม 2559 ตามรายกลุ่มของสินทรัพย์ซึ่งเกณฑ์ที่ใช้ประเมินราคาสินทรัพย์มีดังนี้

- ที่ดินประเมินราคาโดยใช้เกณฑ์ราคาตลาด (Market Approach)

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

บริษัทย่อยได้นำที่ดินและอาคารซึ่งมีมูลค่ายุติธรรม 7,321 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 7,388 ล้านบาท) ไปจำนองเพื่อเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

**13. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน**

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินซึ่งมีกำหนดเวลาชำระคืนภายใน 3 เดือน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.63 ต่อปี (31 ธันวาคม 2560: ร้อยละ 3.63 ต่อปี)

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินค้ำประกันโดยการจำนองที่ดินและอาคารของบริษัทย่อยตามที่แสดงไว้ในหมายเหตุข้อ 12 และค้ำประกันโดยบริษัทย่อยหลายบริษัท

**14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| เจ้าหนี้การค้า | 226,347 | 330,676 | 1,580 | 1,666 |
| เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5) | 86,757 | 125,614 | 15,097 | 12,956 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 195,394 | 223,511 | 11,275 | 12,714 |
| เจ้าหนี้อื่น | 95,176 | 100,651 | 230 | 29 |
| ค่าบริการค้างจ่ายพนักงานโรงแรม | 16,462 | 37,565 | - | - |
| ค่าเช่าค้างจ่ายแก่เจ้าของวิลล่า | 109,782 | 106,878 | 5,039 | 7,156 |
| รวม | 729,918 | 924,895 | 33,221 | 34,521 |

**15. หนี้สินหมุนเวียนอื่น**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย | 45,407 | 60,386 | 2,897 | 3,022 |
| รายได้รับล่วงหน้า | 46,482 | 35,418 | 44,165 | 72 |
| ภาษีอื่นค้างจ่าย | 81,195 | 63,870 | 3,881 | 3,748 |
| ประมาณการหนี้สินระยะสั้น | 17,290 | 6,884 | 1,050 | 1,050 |
| รวม | 190,374 | 166,558 | 51,993 | 7,892 |

**16. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| มีหลักประกัน | 2,571,224 | 2,726,480 | 74,375 | 74,625 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวถึงกำหนดชำระดังนี้ |  |  |  |  |
| ภายใน 1 ปี | 546,500 | 518,610 | 500 | 500 |
| มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี | 1,924,349 | 2,084,620 | 40,000 | 33,875 |
| มากกว่า 5 ปี | 100,375 | 123,250 | 33,875 | 40,250 |
|  | 2,024,724 | 2,207,870 | 73,875 | 74,125 |
| รวม | 2,571,224 | 2,726,480 | 74,375 | 74,625 |

เงินกู้ยืมระยะยาวมีรายการเคลื่อนไหวในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 | 2,726,480 | 74,625 |
| บวก: เบิกเงินกู้ | 92,625 | - |
| หัก: จ่ายชำระคืน | (247,881) | (250) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 | 2,571,224 | 74,375 |

เงินกู้ยืมค้ำประกันโดยที่ดินและอาคารของบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 6 ข้อ 11 และ ข้อ 12 เงินกู้ยืมบางส่วนค้ำประกันโดยบริษัทย่อยและหุ้นสามัญจำนวน 10 ล้านหุ้น ของบริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน)

ในสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวระบุให้บริษัทฯและบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดต่างๆ ซึ่งรวมถึงการดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity ratio) และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage ratio) ให้เป็นไปตามสัดส่วนที่กำหนดไว้ในสัญญา เป็นต้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวน 450 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 543 ล้านบาท)

**17. หุ้นกู้ชนิดไม่มีประกัน**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | งบการเงินรวม | |
| หุ้นกู้ | อัตราดอกเบี้ย | อายุ | ครบกำหนด | 30 มิถุนายน 2561 | 31 ธันวาคม 2560 |
| หุ้นกู้ครั้งที่ 1/2558 | ร้อยละ 5.15 ต่อปี | 3 ปี | 24 ธันวาคม 2561 | 500,000 | 500,000 |
| รวมหุ้นกู้ - ราคาตามมูลค่า | |  |  | 500,000 | 500,000 |
| หัก: ค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้นกู้รอตัดจ่าย | | |  | (995) | (2,020) |
| **หุ้นกู้ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี** | | |  | 499,005 | 497,980 |

ภายใต้ข้อกำหนดสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้ บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและหน้าที่ บางประการซึ่งรวมถึงการดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) ของ งบการเงินตามที่กำหนดไว้ในหนังสือชี้ชวน

**18. ภาษีเงินได้**

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อน (ขาดทุน) ภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (หน่วย: พันบาท) | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| **ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:** |  |  |  |  |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 4,359 | 11,457 | - | - |
| รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล |  |  |  |  |
| ของปีก่อน | (2,527) | (289) | - | - |
| ตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่ายจ่ายล่วงหน้า | - | 4,945 | - | - |
| **ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:** |  |  |  |  |
| ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นและกลับรายการ | (12,530) | (3,629) | (2,306) | (1,002) |
| **ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน** | (10,698) | 12,484 | (2,306) | (1,002) |
| (หน่วย: พันบาท) | | | | |
|  | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| **ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:** |  |  |  |  |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 45,798 | 45,230 | - | - |
| รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล |  |  |  |  |
| ของปีก่อน | (2,391) | (289) | - | - |
| ตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่ายจ่ายล่วงหน้า | - | 4,945 | - | - |
| **ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:** |  |  |  |  |
| ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นและกลับรายการ | (7,045) | (11,283) | (3,506) | (2,101) |
| **ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน** | 36,362 | 38,603 | (3,506) | (2,101) |

**19. กำไรต่อหุ้น**

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ใน ระหว่างงวด

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้น |  |  |  |  |
| ของบริษัทฯ (พันบาท) | (48,328) | (151,978) | 17,516 | (6,073) |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | 166,683 | 166,683 | 166,683 | 166,683 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท/หุ้น) | (0.29) | (0.91) | 0.11 | (0.04) |
|  |  |  |  |  |
|  | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้น |  |  |  |  |
| ของบริษัทฯ (พันบาท) | 69,956 | (41,552) | 10,433 | (22,903) |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | 166,683 | 166,683 | 166,683 | 166,683 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท/หุ้น) | 0.42 | (0.25) | 0.06 | (0.14) |

**20. เงินปันผลจ่าย**

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 ดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | อนุมัติโดย | รวมเงินปันผล | เงินปันผลต่อหุ้น |
|  |  | (ล้านบาท) | (บาท) |
| เงินปันผลจากกำไรสะสมของปี 2560 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี  วันที่ 27 เมษายน 2561 | 63.34 | 0.38 |
|  |  |  |  |
| เงินปันผลจากกำไรสะสมของปี 2559 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี  วันที่ 20 เมษายน 2560 | 43.34 | 0.26 |

**21. ภาระผูกพัน**

รายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนดังนี้

ก) บริษัทย่อยหลายแห่งมีภาระผูกพันที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างและปรับปรุงสินทรัพย์ประเภทโรงแรมเป็นจำนวน 40 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 22 ล้านบาท)

ข) บริษัทย่อยหลายแห่งมีภาระผูกพันเกี่ยวกับโครงการก่อสร้างและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ประมาณ 781 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 412 ล้านบาท)

ค) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญาจะซื้อขายที่ดินกับบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งมีกรรมการร่วมกันกับบริษัทย่อย (กรรมการร่วมดังกล่าวไม่มีอำนาจลงนามผูกพันใด ๆ ในบริษัทย่อยนั้น) จำนวน เนื้อที่ดินรวม 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 ในระหว่างไตรมาสที่ 1 ของปี 2561 ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทฯตัดสินใจไม่ซื้อที่ดินในส่วนที่เหลือดังกล่าว ดังนั้นบริษัทย่อยจึงตั้งสำรองค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินมัดจำสำหรับการซื้อที่ดินทั้งจำนวนเป็นจำนวนเงิน 65 ล้านบาท และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนรวม

สัญญาการดำเนินงาน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 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 | - ค่าสิทธิ: ร้อยละ 3 ของรายได้รวม |
|  |  | แอนด์ รีสอร์ท จำกัด(1) |  |  |
|  |  | บริษัท บันยัน ทรี โฮเต็ล  แอนด์ รีสอร์ท  (ประเทศไทย) จำกัด | 1.7.2555 - 30.11.2574 | - ค่าธรรมเนียมการจัดการ: ร้อยละ 10 ของกำไร ขั้นต้นจากการดำเนินงาน |
| บริษัท ลากูน่า บันยัน ทรี จำกัด | บันยัน ทรี ภูเก็ต | บริษัท บันยัน ทรี โฮเต็ลแอนด์ รีสอร์ท จำกัด(1) | 1.1.2559 - 31.12.2568 | - ค่าสิทธิ: ร้อยละ 2 ของรายได้รวม |
|  |  | 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 โฮเต็ลแอนด์ รีสอร์ท จำกัด(1) | 1.7.2555 - 31.12.2564 | - ค่าสิทธิ: ร้อยละ 3 ของรายได้รวม |
|  |  | 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(2) |  |  |
|  |  | บริษัท บันยัน ทรี โฮเต็ล | 1.8.2559 - 31.7.2584 | - ค่าธรรมเนียมการจัดการ: ร้อยละ 7.5 ของ |
|  |  | แอนด์ รีสอร์ท | (ค) | กำไรขั้นต้นจากการดำเนินงาน |
|  |  | (ประเทศไทย) จำกัด |  |  |
| บริษัท ภูเก็ต รีสอร์ท  ดีเวลลอปเมนต์ จำกัด | แคสเซีย ภูเก็ต | บริษัท บันยัน ทรี โฮเต็ลแอนด์ รีสอร์ท จำกัด(1) | 20.10.2558 - 19.10.2583 | - ค่าสิทธิ: ร้อยละ 2 ของรายได้รวม |
|  |  | บริษัท บันยัน ทรี โฮเต็ล | 20.10.2558 - 19.10.2583 | - ค่าธรรมเนียมการจัดการ: ร้อยละ 7.5 ของ |
|  |  | แอนด์ รีสอร์ท | (ค) | กำไรขั้นต้นจากการดำเนินงาน |
|  |  | (ประเทศไทย) จำกัด |  |  |

(1) เดิมชื่อบริษัท บันยัน ทรี คอร์ปอเรท 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 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินผลตอบแทน ขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตภายใต้สัญญาดังกล่าว ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 30 มิถุนายน 2561 | 31 ธันวาคม 2560 | 30 มิถุนายน2561 | 31 ธันวาคม 2560 |
| จ่ายชำระภายใน: |  |  |  |  |
| ภายใน 1 ปี | 15 | 19 | 5 | 5 |
| มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี | 11 | 17 | 10 | 13 |

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายจ่ายตามสัญญาเช่า เป็นจำนวนเงิน 10 ล้านบาท (30 มิถุนายน 2560: 16 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ 3 ล้านบาทและ 30 มิถุนายน 2560: 4 ล้านบาท)

ภาระจำยอมในการใช้ที่ดิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทย่อยบางแห่งมีที่ดินติดภาระจำยอมรวมจำนวนประมาณ 11 ไร่  
(31 ธันวาคม 2560: 11 ไร่) ที่จังหวัดภูเก็ตซึ่งที่ดินที่ติดภาระจำยอมดังกล่าวแสดงภายใต้หัวข้อต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

**22. การค้ำประกัน**

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 มีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยซึ่งโดยส่วนใหญ่สำหรับการใช้ไฟฟ้า สาธารณูปโภคและช่องสัญญาณสื่อสารจำนวน 54 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ 2 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2560: 54 ล้านบาท งบการเงินเฉพาะกิจการ: 2 ล้านบาท)

**23. ส่วนงานดำเนินงาน**

บริษัทฯและบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 | | | | | | |
|  |  | ธุรกิจพัฒนา | | ธุรกิจให้เช่าพื้นที่ |  | |  |
|  | ธุรกิจโรงแรม | อสังหาริมทรัพย์ | | อาคารสำนักงาน | สำนักงานใหญ่ | | รวม |
| รายได้:  รายได้ส่วนงานดำเนินงาน |  |  |  | | |  |  |
| รายได้รวม | 763 | 340 | 31 | | | - | 1,134 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | (46) | 2 | (4) | | | - | (48) |
| รายได้จากบุคคลภายนอก | 717 | 342 | 27 | | | - | 1,086 |
| ผลการดำเนินงาน: |  |  |  | | |  |  |
| ผลการดำเนินงานของส่วนงาน | (81) | 47 | 5 | | | (7) | (36) |
| รายได้ที่ไม่ได้ปันส่วน |  |  |  | | |  | 3 |
| กำไรจากการดำเนินงานของส่วนงานและรายได้อื่น | |  |  | | |  | (33) |
| ดอกเบี้ยรับ | 1 | 8 | - | | | - | 9 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | (26) | (11) | - | | | (2) | (39) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม |  |  |  | | |  | (1) |
| ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  | | |  | (64) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 11 | (7) | (1) | | | 8 | 11 |
| ขาดทุนสำหรับงวด |  |  |  | | |  | (53) |

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 | | | | | | |
|  |  | ธุรกิจพัฒนา | | ธุรกิจให้เช่าพื้นที่ |  | |  |
|  | ธุรกิจโรงแรม | อสังหาริมทรัพย์ | | อาคารสำนักงาน | สำนักงานใหญ่ | | รวม |
| รายได้:  รายได้ส่วนงานดำเนินงาน |  |  |  | | |  |  |
| รายได้รวม | 805 | 175 | 27 | | | - | 1,007 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | (49) | - | (2) | | | - | (51) |
| รายได้จากบุคคลภายนอก | 756 | 175 | 25 | | | - | 956 |
| ผลการดำเนินงาน: |  |  |  | | |  |  |
| ผลการดำเนินงานของส่วนงาน | (41) | (19) | 8 | | | (39) | (91) |
| รายได้ที่ไม่ได้ปันส่วน |  |  |  | | |  | 2 |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานของส่วนงานและรายได้อื่น | |  |  | | |  | (89) |
| ดอกเบี้ยรับ | 1 | 9 | - | | | - | 10 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | (26) | (12) | - | | | (4) | (42) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม |  |  |  | | |  | (21) |
| ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  | | |  | (142) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 4 | (8) | (2) | | | (7) | (13) |
| ขาดทุนสำหรับงวด |  |  |  | | |  | (155) |

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 | | | | | | |
|  |  | ธุรกิจพัฒนา | | ธุรกิจให้เช่าพื้นที่ |  | |  |
|  | ธุรกิจโรงแรม | อสังหาริมทรัพย์ | | อาคารสำนักงาน | สำนักงานใหญ่ | | รวม |
| รายได้:  รายได้ส่วนงานดำเนินงาน |  |  |  | | |  |  |
| รายได้รวม | 2,064 | 589 | 58 | | | - | 2,711 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | (101) | (4) | (7) | | | - | (112) |
| รายได้จากบุคคลภายนอก | 1,963 | 585 | 51 | | | - | 2,599 |
| ผลการดำเนินงาน: |  |  |  | | |  |  |
| ผลการดำเนินงานของส่วนงาน | 178 | (13) | 13 | | | (61) | 117 |
| รายได้ที่ไม่ได้ปันส่วน |  |  |  | | |  | 9 |
| กำไรจากการดำเนินงานของส่วนงานและรายได้อื่น | |  |  | | |  | 126 |  |
| ดอกเบี้ยรับ | 1 | 15 | - | | | - | 16 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | (52) | (23) | - | | | (5) | (80) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม |  |  |  | | |  | 40 |
| ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  | | |  | 102 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (31) | (10) | (3) | | | 8 | (36) |
| กำไรสำหรับงวด |  |  |  | | |  | 66 |

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 | | | | | | |
|  |  | ธุรกิจพัฒนา | | ธุรกิจให้เช่าพื้นที่ |  | |  |
|  | ธุรกิจโรงแรม | อสังหาริมทรัพย์ | | อาคารสำนักงาน | สำนักงานใหญ่ | | รวม |
| รายได้:  รายได้ส่วนงานดำเนินงาน |  |  |  | | |  |  |
| รายได้รวม | 2,032 | 321 | 56 | | | - | 2,409 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | (104) | (2) | (5) | | | - | (111) |
| รายได้จากบุคคลภายนอก | 1,928 | 319 | 51 | | | - | 2,298 |
| ผลการดำเนินงาน: |  |  |  | | |  |  |
| ผลการดำเนินงานของส่วนงาน | 181 | (25) | 13 | | | (88) | 81 |
| รายได้ที่ไม่ได้ปันส่วน |  |  |  | | |  | 6 |
| กำไรจากการดำเนินงานของส่วนงานและรายได้อื่น | |  |  | | |  | 87 |  |
| ดอกเบี้ยรับ | 1 | 18 | - | | | - | 19 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | (56) | (26) | - | | | (7) | (89) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม |  |  |  | | |  | (22) |
| ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  | | |  | (5) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (33) | (11) | (3) | | | 8 | (39) |
| ขาดทุนสำหรับงวด |  |  |  | | |  | (44) |

**24. สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ**

บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |  | |
|  | สินทรัพย์  ทางการเงิน ณ วันที่ | | หนี้สิน ทางการเงิน ณ วันที่ | | สินทรัพย์  ทางการเงิน ณ วันที่ | | หนี้สิน ทางการเงิน ณ วันที่ | | อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย ณ วันที่ | |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| สกุลเงิน | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
|  | (ล้าน) | (ล้าน) | (ล้าน) | (ล้าน) | (ล้าน) | (ล้าน) | (ล้าน) | (ล้าน) | (บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 2 | 2 | - | - | - | - | - | - | 33.1261 | 32.6407 |

**25. 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 ล้านบาทแทนในกรณีที่ไม่สามารถโอนที่ดินได้ และโจทก์ยังได้ฟ้องเรียกค่าเสียหายอีกจำนวน 56 ล้านบาท สำหรับการละเมิดการใช้ที่ดินที่ควรจะเป็นทรัพย์สินส่วนกลางของนิติบุคคลอาคารชุด อัลลามันดา 1 รวมจำนวนเงินที่โจทก์เรียกร้องทั้งสิ้น 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

เมื่อวันที่ 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 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยได้บันทึกค่าเผื่อหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีนี้เป็นจำนวนเงิน 41.0 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2561 โจทก์และจำเลยได้ลงนามในสัญญาประนีประนอมยอมความเพื่อที่จะยุติข้อพิพาทในคดีนี้เรียบร้อยแล้วและเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2561 ทนายความของทั้งโจทก์และจำเลยได้ร่วมกันยื่นคำร้องต่อศูนย์ไกล่เกลี่ยและประนอมข้อพิพาทในศาลฎีกาเพื่อขอให้ศาลฎีกามี คำพิพากษาตามยอมให้เป็นไปตามสัญญาประนีประนอมยอมความนี้ ต่อมาเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทย่อยได้จ่ายเงินจำนวน 10 ล้านบาทให้แก่โจทก์ซึ่งเป็นไปตามข้อตกลงบางส่วนของสัญญาประนีประนอมยอมความดังกล่าวข้างต้น

เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2561 ศาลฎีกาได้พิจารณารับคดีนี้และได้มีคำพิพากษาตามยอมให้เป็นไปตามสัญญาประนีประนอมยอมความ ส่งผลให้คดีนี้ถึงที่สุดแล้ว ดังนั้น บริษัทย่อยจึงโอนกลับประมาณการหนี้สินเกี่ยวกับคดีฟ้องร้องซึ่งมียอดคงเหลือเป็นจำนวนทั้งสิ้น 31.0 ล้านบาทและรับรู้รายการ โอนกลับค่าใช้จ่ายโดยแสดงภายใต้ค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวด สามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

**26. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2561