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

**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล**

**สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565**

**1. ข้อมูลทั่วไป**

**1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ**

บริษัท ลากูน่า รีสอร์ท แอนด์ โฮเท็ล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” “LRH”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งขึ้นและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท บันยัน ทรี แอสเซทส์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และมีบริษัท บันยัน ทรี โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศสิงคโปร์เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักคือธุรกิจโรงแรมและธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ประกอบด้วยโรงแรม 5 แห่งในลากูน่าภูเก็ต ได้แก่ โรงแรมอังสนา ลากูน่า ภูเก็ต, บันยัน ทรี ภูเก็ต, อังสนา วิลล่า รีสอร์ท ภูเก็ต, แคสเซีย ภูเก็ต และ ลากูน่า ฮอลิเดย์ คลับ ภูเก็ต รีสอร์ท ซึ่งตั้งอยู่ที่จังหวัดภูเก็ต และโรงแรม อีกหนึ่งแห่งคือ โรงแรมบันยัน ทรี กรุงเทพ ตั้งอยู่ในกรุงเทพฯ นอกจากนี้ บริษัทย่อยยังประกอบธุรกิจสนามกอล์ฟภายใต้ชื่อลากูน่า กอล์ฟ ภูเก็ต และลากูน่า กอล์ฟ บินตัน ธุรกิจร้านขายสินค้าภายใต้ชื่อ บันยัน ทรี แกลเลอรี่ ธุรกิจสปา ธุรกิจให้เช่าพื้นที่อาคารสำนักงานและร้านค้า และธุรกิจขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศ

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

**1.2 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล**

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการใน งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของ ผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่นำเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นข้อมูลทางการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากข้อมูลทางการเงินฉบับภาษาไทยนี้

**1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม**

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท ลากูน่า รีสอร์ท แอนด์ โฮเท็ล จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า “บริษัทย่อย”) (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างที่สำคัญเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

**1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่**

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

**2. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น**

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ลูกหนี้การค้า |  |  |  |  |
| ลูกหนี้การค้ากิจการโรงแรม | 181,414 | 164,893 | 9,262 | 7,554 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (41,158) | (45,681) | (6,827) | (6,810) |
| ลูกหนี้การค้ากิจการโรงแรม - สุทธิ | 140,256 | 119,212 | 2,435 | 744 |
| ลูกหนี้การค้าจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์ |  |  |  |  |
| - ลูกหนี้ค่างวดที่ถึงกำหนดชำระ | 120,059 | 74,318 | - | - |
| ลูกหนี้การค้าระยะยาวส่วนที่ถึง |  |  |  |  |
| กำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 284,510 | 306,027 | - | - |
| หัก: รายได้ดอกเบี้ยรอการรับรู้ | (3,861) | (3,364) | - | - |
| สุทธิ (หมายเหตุ 5) | 280,649 | 302,663 | - | - |
| ลูกหนี้การค้าจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์ - สุทธิ | 400,708 | 376,981 | - | - |
| ลูกหนี้การค้ากิจการขายสิทธิการพักในที่พัก |  |  |  |  |
| ตากอากาศและการให้บริการเกี่ยวกับการขายและการตลาดของธุรกิจขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศ | 73,745 | 62,691 | - | - |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (44,489) | (48,360) | - | - |
| ลูกหนี้การค้ากิจการขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศและการให้บริการเกี่ยวกับการขายและการตลาดของธุรกิจขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศ - สุทธิ | 29,256 | 14,331 | - | - |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 570,220 | 510,524 | 2,435 | 744 |

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ลูกหนี้อื่น |  |  |  |  |
| ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3) | 95,558 | 88,939 | 280,541 | 265,323 |
| ลูกหนี้เจ้าของวิลล่า | 88,832 | 80,545 | 2,210 | 2,210 |
| ค่าเช่าค้างรับ | 19,170 | 5,364 | 19,170 | 5,364 |
| ลูกหนี้อื่น | 18,679 | 19,512 | 222 | 364 |
| รวมลูกหนี้อื่น | 222,239 | 194,360 | 302,143 | 273,261 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (22,238) | (25,393) | - | - |
| รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 200,001 | 168,967 | 302,143 | 273,261 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 770,221 | 679,491 | 304,578 | 274,005 |

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้ากิจการโรงแรม แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| **อายุหนี้ค้างชำระ** |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 27,569 | 45,145 | 163 | 317 |
| ค้างชำระ |  |  |  |  |
| น้อยกว่า 30 วัน | 25,174 | 45,542 | 529 | 141 |
| 31 - 60 วัน | 17,503 | 10,060 | 349 | 62 |
| 61 - 90 วัน | 12,410 | 2,783 | 324 | 59 |
| 91 - 120 วัน | 14,052 | 818 | 171 | 56 |
| มากกว่า 120 วัน | 84,706 | 60,545 | 7,726 | 6,919 |
| รวม | 181,414 | 164,893 | 9,262 | 7,554 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (41,158) | (45,681) | (6,827) | (6,810) |
| ลูกหนี้การค้ากิจการโรงแรม - สุทธิ | 140,256 | 119,212 | 2,435 | 744 |

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้าจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์ แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| **อายุหนี้ค้างชำระ** |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 282,171 | 309,735 | - | - |
| ค้างชำระ |  |  |  |  |
| น้อยกว่า 30 วัน | 20,071 | 11,996 | - | - |
| 31 - 60 วัน | 14,666 | 9,813 | - | - |
| 61 - 90 วัน | 7,544 | 7,913 | - | - |
| 91 - 120 วัน | 11,022 | 6,232 | - | - |
| มากกว่า 120 วัน | 69,095 | 34,656 | - | - |
| รวม | 404,569 | 380,345 | - | - |
| หัก: รายได้ดอกเบี้ยรอการรับรู้ | (3,861) | (3,364) | - | - |
| ลูกหนี้การค้าจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์ - สุทธิ | 400,708 | 376,981 | - | - |

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้ากิจการขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศและการให้บริการเกี่ยวกับการขายและการตลาดของธุรกิจขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศ แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| **อายุหนี้ค้างชำระ** |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 2,051 | 508 | - | - |
| ค้างชำระ |  |  |  |  |
| น้อยกว่า 30 วัน | 452 | 1,613 | - | - |
| 31 - 60 วัน | 652 | 697 | - | - |
| 61 - 90 วัน | 1,463 | 622 | - | - |
| 91 - 120 วัน | 479 | 85 | - | - |
| มากกว่า 120 วัน | 68,648 | 59,166 | - | - |
| รวม | 73,745 | 62,691 | - | - |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (44,489) | (48,360) | - | - |
| ลูกหนี้การค้ากิจการขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศและการให้บริการเกี่ยวกับการขายและการตลาดของธุรกิจขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศ - สุทธิ | 29,256 | 14,331 | - | - |

**3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคั ญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านี้ ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | | |
|  | | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|  | | 2565 | | 2564 | | 2565 | | 2564 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | | |  | |  | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | | |  | |  | |
| ค่าธรรมเนียมการค้ำประกันรับ | | - | | - | | 1 | | 1 | |
| ค่าธรรมเนียมการค้ำประกันจ่าย | | - | | - | | 5 | | 5 | |
| ดอกเบี้ยรับ | | - | | - | | 11 | | 13 | |
| ดอกเบี้ยจ่าย | | - | | - | | 2 | | 1 | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการรับ | | - | | - | | 16 | | 12 | |
| จ่ายชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | - | | - | | - | | 4 | |
| ค่าเช่าและค่าบริการรับ | | - | | - | | - | | 1 | |
| ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย | | - | | - | | 1 | | 1 | |
| ค่าบริการส่วนกลางของกิจการโรงแรมจ่าย | | - | | - | | - | | 1 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม | |  | |  | |  | |  | |
| เบิกชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | 2 | | 1 | | - | | - | |
| ค่าเช่าและค่าบริการรับ | | 5 | | 4 | | - | | - | |
| เงินปันผลรับ | | - | | - | | 19 | | 12 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | |  | |  | |  | |  | |
| คืนเงินเรียกเก็บแทนระหว่างรีสอร์ท | | - | | 1 | | - | | - | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการรับ | | 1 | | - | | 1 | | - | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการจ่าย | | 21 | | - | | - | | - | |
| ซื้อบัตรกำนัลสปาและแกลเลอรี่ | | 1 | | - | | - | | - | |
| ขายสินค้า | | 4 | | 1 | | - | | - | |
| เบิกชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | 8 | | 14 | | 4 | | 5 | |
| จ่ายชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | 27 | | 7 | | 7 | | - | |
| ค่าเช่าและค่าบริการรับ | | 3 | | 4 | | - | | - | |
| ค่าบริการ | | 5 | | 10 | | - | | - | |
| ค่าอบรมพนักงานจ่าย | 5 | | - | | - | | - | |

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | | |
|  | | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|  | | 2565 | | 2564 | | 2565 | | 2564 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | | |  | |  | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | | |  | |  | |
| ค่าธรรมเนียมการค้ำประกันรับ | | - | | - | | 1 | | 1 | |
| ค่าธรรมเนียมการค้ำประกันจ่าย | | - | | - | | 10 | | 10 | |
| ดอกเบี้ยรับ | | - | | - | | 22 | | 28 | |
| ดอกเบี้ยจ่าย | | - | | - | | 4 | | 2 | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการรับ | | - | | - | | 31 | | 25 | |
| จ่ายชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | - | | - | | 19 | | 20 | |
| ค่าเช่าและค่าบริการรับ | | - | | - | | 1 | | 1 | |
| ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย | | - | | - | | 3 | | 3 | |
| ค่าบริการส่วนกลางของกิจการโรงแรมจ่าย | | - | | - | | 1 | | 2 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม | |  | |  | |  | |  | |
| เบิกชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | 3 | | 1 | | - | | - | |
| ค่าเช่าและค่าบริการรับ | | 8 | | 8 | | - | | - | |
| เงินปันผลรับ | | - | | - | | 19 | | 12 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | |  | |  | |  | |  | |
| คืนเงินเรียกเก็บแทนระหว่างรีสอร์ท | | 1 | | 2 | | - | | - | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการรับ | | 1 | | - | | 1 | | - | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการจ่าย | | 56 | | 8 | | - | | - | |
| ซื้อบัตรกำนัลสปาและแกลเลอรี่ | | 4 | | - | | 1 | | - | |
| ขายสินค้า | | 6 | | 1 | | - | | - | |
| เบิกชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | 23 | | 25 | | 9 | | 8 | |
| จ่ายชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | 43 | | 20 | | 8 | | - | |
| ค่าเช่าและค่าบริการรับ | | 6 | | 6 | | - | | - | |
| ค่าบริการ | 12 | | 27 | | - | | 1 | |
| ค่าอบรมพนักงานจ่าย | 5 | | - | | - | | - | |

บริษัทฯมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกหนังสือค้ำประกันให้กับทางธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อต่างๆ ของบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 30 มิถุนายน 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| วงเงินเบิกเกินบัญชีและหนังสือค้ำประกันจากธนาคาร | 105 | 106 |

บริษัทย่อยหลายแห่งมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกหนังสือค้ำประกันให้กับทางธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อต่างๆ ของกลุ่มบริษัทดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 30 มิถุนายน 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| วงเงินกู้ยืมระยะสั้น | 150 | 150 |
| วงเงินกู้ยืมระยะยาว | 900 | 900 |
| วงเงินเบิกเกินบัญชีและหนังสือค้ำประกันจากธนาคาร | 20 | 20 |

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| **ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 276,636 | 261,156 |
| บริษัทร่วม | 1,940 | 1,920 | - | - |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน) | 93,618 | 87,019 | 3,905 | 4,167 |
| รวมลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2) | 95,558 | 88,939 | 280,541 | 265,323 |
| **เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 46,784 | 40,704 |
| บริษัทร่วม | - | - | - | - |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน) | 217,130 | 169,773 | 9,049 | 2,700 |
| รวมเจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 217,130 | 169,773 | 55,833 | 43,404 |
| **เงินปันผลค้างจ่าย** |  |  |  |  |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน) | 130,048 | 130,048 | 130,048 | 130,048 |

**เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยและเงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทย่อย**

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

**เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|  | 31 ธันวาคม 2564 | กู้เพิ่ม | จ่ายชำระคืน | 30 มิถุนายน 2565 |
| บริษัท ลากูน่า บันยัน ทรี จำกัด | 816,000 | 77,000 | (102,000) | 791,000 |
| บริษัท ลากูน่า ฮอลิเดย์ คลับ จำกัด | 167,500 | 14,000 | (10,000) | 171,500 |
| บริษัท ลากูน่า เลคส์ จำกัด | 275,000 | 4,000 | (6,000) | 273,000 |
| บริษัท บันยัน ทรี แกลเลอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด | 28,050 | - | (5,000) | 23,050 |
| รวม | 1,286,550 | 95,000 | (123,000) | 1,258,550 |

**เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทย่อย**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|  | 31 ธันวาคม 2564 | กู้เพิ่ม | จ่ายชำระคืน | 30 มิถุนายน 2565 |
| บริษัท ลากูน่า (3) จำกัด | 14,500 | - | - | 14,500 |
| บริษัท ทีดับบลิวอาร์ โฮลดิ้งส์ จำกัด | 131,000 | 97,000 | (215,000) | 13,000 |
| บริษัท ลากูน่า แกรนด์ จำกัด | 83,000 | 215,000 | (101,000) | 197,000 |
| รวม | 228,500 | 312,000 | (316,000) | 224,500 |

**เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | |
|  | 31 ธันวาคม 2564 | กู้เพิ่ม | จ่ายชำระคืน | 30 มิถุนายน 2565 |
| บริษัท บันยัน ทรี โฮเท็ล แอนด์ รีสอร์ท (ประเทศไทย) จำกัด | 22,950 | - | (13,950) | 9,000 |
| รวม | 22,950 | - | (13,950) | 9,000 |

**ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 20,968 | 20,462 | 10,111 | 12,565 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 808 | 587 | 339 | 186 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | 7 | 9 | 3 | 2 |
| รวม | 21,783 | 21,058 | 10,453 | 12,753 |

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 41,503 | 34,979 | 20,441 | 19,739 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 1,466 | 1,246 | 569 | 443 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | 14 | 20 | 5 | 6 |
| รวม | 42,983 | 36,245 | 21,015 | 20,188 |

**4. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ที่ดิน | 1,305,104 | 1,305,104 | 111,429 | 111,429 |
| ที่ดินและอสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 1,433,801 | 1,994,103 | - | - |
| ที่ดินและอาคารที่ก่อสร้างเสร็จแล้ว | 1,425,878 | 898,070 | - | - |
| รวม | 4,164,783 | 4,197,277 | 111,429 | 111,429 |
| หัก: ค่าเผื่อการปรับลดมูลค่า | (24,628) | (24,628) | - | - |
| ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ - สุทธิ | 4,140,155 | 4,172,649 | 111,429 | 111,429 |

บริษัทย่อยได้นำต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวน 984 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 1,071 ล้านบาท) ไปจำนองเพื่อเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

**5. ลูกหนี้การค้าระยะยาว**

ลูกหนี้การค้าระยะยาวประกอบด้วยลูกหนี้ผ่อนชำระจากการขายอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.0 ถึงร้อยละ 7.0 ต่อปี (31 ธันวาคม 2564: ร้อยละ 0.0 ถึงร้อยละ 7.0 และ MLR บวกร้อยละ 0.5 ต่อปี) โดยมีระยะเวลาผ่อนชำระ 3 ถึง 5 ปี (31 ธันวาคม 2564: 3 ถึง 10 ปี)

ลูกหนี้การค้าระยะยาวมีกำหนดชำระดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | |
|  | 30 มิถุนายน 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| ขายอสังหาริมทรัพย์ |  |  |
| ภายใน 1 ปี | 284,510 | 306,027 |
| หัก: รายได้ดอกเบี้ยรอการรับรู้ | (3,861) | (3,364) |
| ลูกหนี้การค้าระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระ |  |  |
| ภายใน 1 ปี - สุทธิ (หมายเหตุ 2) | 280,649 | 302,663 |
| มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี | 377,189 | 476,341 |
| หัก: รายได้ดอกเบี้ยรอการรับรู้ | (5,157) | (5,194) |
| ลูกหนี้การค้าระยะยาว - สุทธิ | 372,032 | 471,147 |
| รวม | 652,681 | 773,810 |

**6. เงินลงทุนในบริษัทร่วม**

6.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | งบการเงินรวม | | | | | |
| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้น ในประเทศ | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | | มูลค่าตามบัญชี  ตามวิธีส่วนได้เสีย | |
|  |  |  | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|  |  |  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
|  |  |  | ร้อยละ | ร้อยละ |  |  |  |  |
| บริษัท ทรอปิคอล รีสอร์ท จำกัด | ธุรกิจลงทุน | ฮ่องกง | 25.87 | 25.87 | 17,673 | 17,673 | - | - |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าในเงินลงทุน |  |  |  |  | (17,673) | (17,673) | - | - |
|  |  |  |  |  | - | - | - | - |
| บริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน) | ผลิตและจัดจำหน่ายวุ้นเส้น แป้งมันสำปะหลังและ | ไทย | 10.03 | 10.03 | 777,454 | 777,454 | 771,788 | 768,365 |
|  | ผลิตภัณฑ์อาหารอื่น ๆ |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บันยัน ทรี ไชน่า จำกัด | ธุรกิจลงทุน | สิงคโปร์ | 10.69 | 10.69 | 173,495 | 173,495 | 217,036 | 217,253 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ |  |  |  |  | 950,949 | 950,949 | 988,824 | 985,618 |

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้น ในประเทศ | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | | |
|  |  |  | 30 มิถุนายน 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | | 30 มิถุนายน 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
|  |  |  | ร้อยละ | ร้อยละ | |  |  |
| บริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน) | ผลิตและจัดจำหน่ายวุ้นเส้น  แป้งมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์  อาหารอื่น ๆ | ไทย | 10.03 | 10.03 | | 777,454 | 777,454 |
| รวม |  |  |  |  | | 777,454 | 777,454 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯได้จำนำหุ้นสามัญของบริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน) เพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทฯจำนวน 10 ล้านหุ้น

6.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและเงินปันผลรับในงบการเงินรวมดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| ชื่อบริษัท | ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน)  จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | เงินปันผลรับ | |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| บริษัท บันยัน ทรี ไชน่า จำกัด | (22) | (3) | - | - | - | - |
| บริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน) | 3,915 | 6,772 | 2,846 | 2,029 | 19,074 | 11,838 |
| รวม | 3,893 | 6,769 | 2,846 | 2,029 | 19,074 | 11,838 |

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| ชื่อบริษัท | ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน)  จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน  เบ็ดเสร็จอื่น จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | เงินปันผลรับ | |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| บริษัท บันยัน ทรี ไชน่า จำกัด | (217) | (3) | - | - | - | - |
| บริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน) | 21,282 | 19,695 | 1,215 | 5,564 | 19,074 | 11,838 |
| รวม | 21,065 | 19,692 | 1,215 | 5,564 | 19,074 | 11,838 |

6.3 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนฯ

สำหรับเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวมีดังต่อไปนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | (หน่วย: ล้านบาท) | |
| บริษัทร่วม | มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ | |
|  | 30 มิถุนายน 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| บริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน) | 561 | 490 |

**7. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน**

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทย่อยได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมูลค่าประมาณ 799 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 799 ล้านบาท) ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์

**8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| **ราคาทุน/ราคาที่ตีใหม่** |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 18,160,792 | 143,004 |
| ซื้อเพิ่ม | 39,198 | 788 |
| จำหน่ายและตัดจำหน่าย | (14,675) | - |
| โอนไปเป็นต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | (60,894) | - |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | (2,312) | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 | 18,122,109 | 143,792 |
| **ค่าเสื่อมราคาสะสม** |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | (5,669,839) | (103,708) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (193,523) | (2,226) |
| จำหน่ายและตัดจำหน่าย | 13,776 | - |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | (1,189) | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 | (5,850,775) | (105,934) |
| **ค่าเผื่อการด้อยค่า** |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | (161,692) | (2,920) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | 2,616 | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 | (159,076) | (2,920) |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี** |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 12,329,261 | 36,376 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 | 12,112,258 | 34,938 |

บริษัทย่อยได้นำที่ดินและอาคารซึ่งมีมูลค่ายุติธรรม 8,677 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 8,758 ล้านบาท) ไปจำนองเพื่อเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

**9. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน**

เงินเบิกเกินบัญชีคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR ต่อปี

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินซึ่งมีกำหนดเวลาชำระคืนภายใน 3 เดือน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MMR MLR และอัตราดอกเบี้ยคงที่บวกร้อยละ 1.5 ต่อปี

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินค้ำประกันโดยการจำนองที่ดินและอาคารของบริษัทย่อยตามที่แสดงไว้ในหมายเหตุ 8 และค้ำประกันโดยบริษัทย่อยหลายบริษัท

**10. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน**

เงินกู้ยืมระยะยาวมีรายการเคลื่อนไหวในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| เงินต้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 5,367,518 | 1,379,750 |
| บวก: เบิกเงินกู้ | 37,324 | - |
| หัก: จ่ายชำระคืน | (94,479) | - |
| เงินต้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 | 5,310,363 | 1,379,750 |
| หัก: ค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย | (10,809) | (4,634) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 | 5,299,554 | 1,375,116 |

เงินกู้ยืมค้ำประกันโดยที่ดินและอาคารของบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 4 7 และ 8 เงินกู้ยืมบางส่วนค้ำประกันโดยบริษัทย่อยและหุ้นสามัญจำนวน 10 ล้านหุ้นของบริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6.1

ในสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวระบุให้กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage Ratio) ให้เป็นไปตามสัดส่วนที่กำหนดไว้ในสัญญา เป็นต้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวน 758 ล้านบาท

**11. ภาษีเงินได้**

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากขาดทุนก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (หน่วย: พันบาท) | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| **ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:** |  |  |  |  |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | (1,340) | 8,402 | - | - |
| รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้  นิติบุคคลของปีก่อน | (687) | 1,009 | - | - |
| ตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 214 | - | - | - |
| **ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:** |  |  |  |  |
| ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นและกลับรายการ | 16,204 | (5,977) | (864) | (786) |
| **ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน งบกำไรขาดทุน** | 14,391 | 3,434 | (864) | (786) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (หน่วย: พันบาท) | | | | |
|  | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| **ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:** |  |  |  |  |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 7,108 | 17,522 | - | - |
| รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้  นิติบุคคลของปีก่อน | (115) | 1,019 | - | - |
| ตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 275 | - | - | - |
| **ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:** |  |  |  |  |
| ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นและกลับรายการ | 55,563 | 5,586 | (1,762) | (2,198) |
| **ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน งบกำไรขาดทุน** | 62,831 | 24,127 | (1,762) | (2,198) |

**12. ภาระผูกพัน**

รายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนดังนี้

ก) บริษัทย่อยหลายแห่งมีภาระผูกพันที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างและปรับปรุงสินทรัพย์ประเภทโรงแรมเป็นจำนวน 86 ล้านบาท

ข) บริษัทย่อยหลายแห่งมีภาระผูกพันเกี่ยวกับโครงการก่อสร้างและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ประมาณ 1,301 ล้านบาท

ค) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินกับบุคคลภายนอกฉบับหนึ่ง ซึ่งมีพื้นที่รวม 4 ไร่ 64.20 ตารางวา จำนวนเงินคงเหลือ 12 ล้านบาท จะชำระภายในเดือนพฤศจิกายน 2565

สัญญาการดำเนินงาน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 กลุ่มบริษัทมีสัญญาการดำเนินงาน ดังนี้

1. บริษัทย่อยได้ทำสัญญาการดำเนินงานหลายสัญญากับบริษัทคู่สัญญา โดยบริษัทคู่สัญญารับเป็น ผู้ดำเนินงานโรงแรมของบริษัทย่อย ในการนี้บริษัทย่อยผูกพันที่จะชำระค่าธรรมเนียมบริการต่างๆ ตามอัตรา เงื่อนไขและหลักเกณฑ์ที่ระบุไว้ในสัญญา ทั้งนี้ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับอัตรา เงื่อนไขและหลักเกณฑ์ที่ระบุไว้ในสัญญา

(ข) กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาบริการและสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าเครื่องจักร รถยนต์ และอุปกรณ์ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 5 ปี

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตภายใต้สัญญาบริการ สัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำเป็นจำนวนเงินรวม 28 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 4 ล้านบาท)

(ค) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าเช่าจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าเกี่ยวกับสัญญาเช่า วิลล่า/ห้องพักที่บอกเลิกไม่ได้ซึ่งยังไม่เริ่มมีผล ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| จ่ายชำระภายใน: |  |  |  |  |
| ภายใน 1 ปี | 1 | | - | |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 3 | | - | |

ภาระจำยอมในการใช้ที่ดิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทย่อยบางแห่งมีที่ดินติดภาระจำยอมรวมจำนวนประมาณ 13 ไร่  
ที่จังหวัดภูเก็ตซึ่งที่ดินที่ติดภาระจำยอมดังกล่าวแสดงภายใต้หัวข้อต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

**13. การค้ำประกัน**

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 มีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัทซึ่งโดยส่วนใหญ่สำหรับการใช้ไฟฟ้า สาธารณูปโภคและช่องสัญญาณสื่อสารจำนวน 50 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 0.4ล้านบาท)

**14. ส่วนงานดำเนินงาน**

กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 | | | | | | |
|  |  | ธุรกิจพัฒนา | | ธุรกิจให้เช่าพื้นที่ |  | |  |
|  | ธุรกิจโรงแรม | อสังหาริมทรัพย์ | | อาคารสำนักงาน | สำนักงานใหญ่ | | รวม |
| รายได้:  รายได้ส่วนงานดำเนินงาน |  |  |  | | |  |  |
| รายได้รวม | 454 | 405 | 12 | | | - | 871 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | (33) | (1) | (2) | | | - | (36) |
| รายได้จากบุคคลภายนอก | 421 | 404 | 10 | | | - | 835 |
| ผลการดำเนินงาน: |  |  |  | | |  |  |
| ผลการดำเนินงานของส่วนงาน | (138) | 84 | (1) | | | (42) | (97) |
| รายได้ที่ไม่ได้ปันส่วน |  |  |  | | |  | 4 |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานของส่วนงานและรายได้อื่น | |  |  | | |  | (93) |  |
| รายได้ทางการเงิน | - | 10 | - | | | - | 10 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (26) | (8) | - | | | (17) | (51) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม |  |  |  | | |  | 4 |
| ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  | | |  | (130) |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | (7) | (14) | - | | | 7 | (14) |
| ขาดทุนสำหรับงวด |  |  |  | | |  | (144) |

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 | | | | | | |
|  |  | ธุรกิจพัฒนา | | ธุรกิจให้เช่าพื้นที่ |  | |  |
|  | ธุรกิจโรงแรม | อสังหาริมทรัพย์ | | อาคารสำนักงาน | สำนักงานใหญ่ | | รวม |
| รายได้:  รายได้ส่วนงานดำเนินงาน |  |  |  | | |  |  |
| รายได้รวม | 120 | 100 | 9 | | | - | 229 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | (15) | (1) | (2) | | | - | (18) |
| รายได้จากบุคคลภายนอก | 105 | 99 | 7 | | | - | 211 |
| ผลการดำเนินงาน: |  |  |  | | |  |  |
| ผลการดำเนินงานของส่วนงาน | (211) | (14) | (2) | | | (26) | (253) |
| รายได้ที่ไม่ได้ปันส่วน |  |  |  | | |  | 18 |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานของส่วนงานและรายได้อื่น | |  |  | | |  | (235) |
| รายได้ทางการเงิน | - | 12 | - | | | - | 12 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | (36) | (10) | - | | | (17) | (63) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม |  |  |  | | |  | 7 |
| ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  | | |  | (279) |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | (9) | 8 | - | | | (2) | (3) |
| ขาดทุนสำหรับงวด |  |  |  | | |  | (282) |

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 | | | | | | |
|  |  | ธุรกิจพัฒนา | | ธุรกิจให้เช่าพื้นที่ |  | |  |
|  | ธุรกิจโรงแรม | อสังหาริมทรัพย์ | | อาคารสำนักงาน | สำนักงานใหญ่ | | รวม |
| รายได้:  รายได้ส่วนงานดำเนินงาน |  |  |  | | |  |  |
| รายได้รวม | 1,041 | 909 | 23 | | | - | 1,973 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | (77) | (3) | (4) | | | - | (84) |
| รายได้จากบุคคลภายนอก | 964 | 906 | 19 | | | - | 1,889 |
| ผลการดำเนินงาน: |  |  |  | | |  |  |
| ผลการดำเนินงานของส่วนงาน | (157) | 237 | - | | | (75) | 5 |
| รายได้ที่ไม่ได้ปันส่วน |  |  |  | | |  | 8 |
| กำไรจากการดำเนินงานของส่วนงานและรายได้อื่น | |  |  | | |  | 13 |  |
| รายได้ทางการเงิน | - | 21 | - | | | - | 21 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (52) | (13) | - | | | (31) | (96) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม |  |  |  | | |  | 21 |
| ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  | | |  | (41) |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | (16) | (62) | - | | | 15 | (63) |
| ขาดทุนสำหรับงวด |  |  |  | | |  | (104) |

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 | | | | | | |
|  |  | ธุรกิจพัฒนา | | ธุรกิจให้เช่าพื้นที่ |  | |  |
|  | ธุรกิจโรงแรม | อสังหาริมทรัพย์ | | อาคารสำนักงาน | สำนักงานใหญ่ | | รวม |
| รายได้:  รายได้ส่วนงานดำเนินงาน |  |  |  | | |  |  |
| รายได้รวม | 246 | 408 | 18 | | | - | 672 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | (35) | (2) | (4) | | | - | (41) |
| รายได้จากบุคคลภายนอก | 211 | 406 | 14 | | | - | 631 |
| ผลการดำเนินงาน: |  |  |  | | |  |  |
| ผลการดำเนินงานของส่วนงาน | (434) | 75 | (1) | | | (44) | (404) |
| รายได้ที่ไม่ได้ปันส่วน |  |  |  | | |  | 23 |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานของส่วนงานและรายได้อื่น | |  |  | | |  | (381) |
| รายได้ทางการเงิน | - | 24 | - | | | - | 24 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | (66) | (25) | - | | | (36) | (127) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม |  |  |  | | |  | 20 |
| ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  | | |  | (464) |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | 1 | (23) | - | | | (2) | (24) |
| ขาดทุนสำหรับงวด |  |  |  | | |  | (488) |

**15. คดีความ**

15.1 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งถูกฟ้องร้องโดยผู้ซื้อโครงการอสังหาริมทรัพย์และเรียกเงินที่เคยชำระคืนจำนวน 20.9 ล้านบาท พร้อมกับดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ของเงินจำนวน 17.2 ล้านบาทนับจากวันฟ้อง เนื่องจากความล่าช้าของงานก่อสร้างที่ไม่แล้วเสร็จ

เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2565 ศาลจังหวัดภูเก็ตได้ตัดสินยกฟ้อง

ในเดือนกรกฎาคม 2565 โจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลจังหวัดภูเก็ต

ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยคาดว่าไม่เกิดผลเสียหายจากคดีดังกล่าว จึงไม่มีการบันทึกประมาณการหนี้สินในกรณีนี้

15.2 เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2565 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งถูกฟ้องร้องต่อศาลกรุงเทพใต้โดยผู้ซื้อโครงการอสังหาริมทรัพย์และเรียกเงินที่เคยชำระคืนจำนวน 0.8 ล้านบาท พร้อมกับดอกเบี้ยร้อยละ 5 ของเงินจำนวน 0.7 ล้านบาทนับจากวันฟ้อง เนื่องจากสถานการณ์ของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ถือเป็นเหตุสุดวิสัย ปัจจุบันศาลกรุงเทพใต้ได้นัดไกล่เกลี่ยครั้งแรกในวันที่ 15 สิงหาคม 2565

อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่าบริษัทย่อยไม่ได้ละเมิดสัญญาจะซื้อจะขาย จึงไม่มีความเสียหายในกรณีดังกล่าว

**16. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**

เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2565 ผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 40 ของบริษัท วิชั่น 9 ฟาร์ม จำกัด ซึ่งเป็น บริษัทย่อยทางอ้อมของกลุ่มบริษัท ได้โอนหุ้นทั้งหมดให้กับบริษัทฯโดยไม่คิดค่าตอบแทน ทำให้ กลุ่มบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 100 ในบริษัท วิชั่น 9 ฟาร์ม จำกัด

**17. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล**

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2565