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

**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล**

**สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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

เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2565 บริษัทฯได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงที่อยู่บริษัทฯกับกระทรวงพาณิชย์ เป็นเลขที่ 21/9, 21/31 และ 21/33 อาคารไทยวา 1 ชั้น 5 และ ชั้น 12 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

ทั้งนี้ ในระหว่างงวดกลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นดังนี้

1) ผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 40 ของบริษัท วิชั่น 9 ฟาร์ม จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของ กลุ่มบริษัทได้โอนหุ้นทั้งหมดให้กับบริษัทฯโดยไม่คิดค่าตอบแทนเมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2565 ทำให้กลุ่มบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 100 ในบริษัท วิชั่น 9 ฟาร์ม จำกัด

2) ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท บางเทา (4) จำกัด (“บริษัทย่อย”) มีมติอนุมัติให้เลิกบริษัท โดยบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2565 และชำระบัญชีเสร็จสิ้นเมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2565

**1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่**

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

**2. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ลูกหนี้การค้า |  |  |  |  |
| ลูกหนี้การค้ากิจการโรงแรม | 203,386 | 164,893 | 10,924 | 7,554 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (40,546) | (45,681) | (6,442) | (6,810) |
| ลูกหนี้การค้ากิจการโรงแรม - สุทธิ | 162,840 | 119,212 | 4,482 | 744 |
| ลูกหนี้การค้าจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์ |  |  |  |  |
| - ลูกหนี้ค่างวดที่ถึงกำหนดชำระ | 69,488 | 74,318 | - | - |
| ส่วนของลูกหนี้การค้าระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี | 269,385 | 306,027 | - | - |
| หัก: รายได้ดอกเบี้ยรอการรับรู้ | (7,894) | (3,364) | - | - |
| สุทธิ (หมายเหตุ 5) | 261,491 | 302,663 | - | - |
| ลูกหนี้การค้าจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์ - สุทธิ | 330,979 | 376,981 | - | - |
| ลูกหนี้การค้ากิจการขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศ |  |  |  |  |
| และการให้บริการเกี่ยวกับการขายและการตลาดของ ธุรกิจขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศ | 48,526 | 62,691 | - | - |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (27,942) | (48,360) | - | - |
| ลูกหนี้การค้ากิจการขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศและ การให้บริการเกี่ยวกับการขายและการตลาดของธุรกิจขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศ - สุทธิ | 20,584 | 14,331 | - | - |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 514,403 | 510,524 | 4,482 | 744 |
| ลูกหนี้อื่น |  |  |  |  |
| ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3) | 113,028 | 88,939 | 265,526 | 265,323 |
| ลูกหนี้เจ้าของวิลล่า | 95,057 | 80,545 | 5,680 | 2,210 |
| ค่าเช่าค้างรับ | 24,220 | 5,364 | 24,220 | 5,364 |
| ลูกหนี้อื่น | 17,883 | 19,512 | 445 | 364 |
| รวมลูกหนี้อื่น | 250,188 | 194,360 | 295,871 | 273,261 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (22,802) | (25,393) | - | - |
| รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 227,386 | 168,967 | 295,871 | 273,261 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 741,789 | 679,491 | 300,353 | 274,005 |

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้ากิจการโรงแรม แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| **อายุหนี้ค้างชำระ** |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 39,151 | 45,145 | 1,869 | 317 |
| ค้างชำระ |  |  |  |  |
| น้อยกว่า 30 วัน | 43,157 | 45,542 | 452 | 141 |
| 31 - 60 วัน | 16,648 | 10,060 | 378 | 62 |
| 61 - 90 วัน | 9,059 | 2,783 | 380 | 59 |
| 91 - 120 วัน | 7,269 | 818 | 254 | 56 |
| มากกว่า 120 วัน | 88,102 | 60,545 | 7,591 | 6,919 |
| รวม | 203,386 | 164,893 | 10,924 | 7,554 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่า จะเกิดขึ้น | (40,546) | (45,681) | (6,442) | (6,810) |
| ลูกหนี้การค้ากิจการโรงแรม - สุทธิ | 162,840 | 119,212 | 4,482 | 744 |

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้าจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์ แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| **อายุหนี้ค้างชำระ** |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 282,675 | 309,735 | - | - |
| ค้างชำระ |  |  |  |  |
| น้อยกว่า 30 วัน | 13,121 | 11,996 | - | - |
| 31 - 60 วัน | 9,972 | 9,813 | - | - |
| 61 - 90 วัน | 4,989 | 7,913 | - | - |
| 91 - 120 วัน | 4,473 | 6,232 | - | - |
| มากกว่า 120 วัน | 23,643 | 34,656 | - | - |
| รวม | 338,873 | 380,345 | - | - |
| หัก: รายได้ดอกเบี้ยรอการรับรู้ | (7,894) | (3,364) | - | - |
| ลูกหนี้การค้าจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์ - สุทธิ | 330,979 | 376,981 | - | - |

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้ากิจการขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศและการให้บริการเกี่ยวกับการขายและการตลาดของธุรกิจขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศ แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| **อายุหนี้ค้างชำระ** |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 1,894 | 508 | - | - |
| ค้างชำระ |  |  |  |  |
| น้อยกว่า 30 วัน | 659 | 1,613 | - | - |
| 31 - 60 วัน | 1,059 | 697 | - | - |
| 61 - 90 วัน | 1,116 | 622 | - | - |
| 91 - 120 วัน | 452 | 85 | - | - |
| มากกว่า 120 วัน | 43,346 | 59,166 | - | - |
| รวม | 48,526 | 62,691 | - | - |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (27,942) | (48,360) | - | - |
| ลูกหนี้การค้ากิจการขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศและการให้บริการเกี่ยวกับการขายและการตลาดของธุรกิจขายสิทธิการพักในที่พักตากอากาศ - สุทธิ | 20,584 | 14,331 | - | - |

**3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคั ญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านี้ ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | | |
|  | | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|  | | 2565 | | 2564 | | 2565 | | 2564 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | | |  | |  | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | | |  | |  | |
| ค่าธรรมเนียมการค้ำประกันจ่าย | | - | | - | | 5 | | 5 | |
| ดอกเบี้ยรับ | | - | | - | | 12 | | 14 | |
| ดอกเบี้ยจ่าย | | - | | - | | 3 | | 2 | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการรับ | | - | | - | | 15 | | 13 | |
| เบิกชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | - | | - | | 1 | | 1 | |
| จ่ายชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | - | | - | | 4 | | 1 | |
| ค่าเช่าและค่าบริการรับ | | - | | - | | 1 | | - | |
| ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย | | - | | - | | 2 | | 2 | |
| ค่าบริการส่วนกลางของกิจการโรงแรมจ่าย | | - | | - | | 3 | | 1 | |
| เงินปันผลรับ | | - | | - | | - | | 2 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม | |  | |  | |  | |  | |
| เบิกชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | 2 | | - | | - | | - | |
| ค่าเช่าและค่าบริการรับ | | 5 | | 3 | | - | | - | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | |  | |  | |  | |  | |
| คืนเงินเรียกเก็บแทนระหว่างรีสอร์ท | | 1 | | 1 | | - | | - | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการจ่าย | | 28 | | 4 | | - | | - | |
| ซื้อบัตรกำนัลสปาและแกลเลอรี่ (โอนกลับ) | | (2) | | - | | (1) | | - | |
| ขายสินค้า | | 3 | | 3 | | - | | - | |
| เบิกชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (โอนกลับ) | | 16 | | 2 | | 3 | | (2) | |
| จ่ายชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | 3 | | 13 | | - | | - | |
| ค่าเช่าและค่าบริการรับ | | 3 | | 5 | | - | | - | |
| ค่าบริการ | 7 | | 15 | | - | | - | |
| ค่าบริการส่วนกลางของกิจการโรงแรมรับ | - | | 1 | | - | | - | |
| ซื้อสินทรัพย์ในการดำเนินงาน | - | | 2 | | - | | - | |

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | | |
|  | | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|  | | 2565 | | 2564 | | 2565 | | 2564 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | | |  | |  | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | | |  | |  | |
| ค่าธรรมเนียมการค้ำประกันรับ | | - | | - | | 1 | | 1 | |
| ค่าธรรมเนียมการค้ำประกันจ่าย | | - | | - | | 15 | | 15 | |
| ดอกเบี้ยรับ | | - | | - | | 34 | | 42 | |
| ดอกเบี้ยจ่าย | | - | | - | | 7 | | 4 | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการรับ | | - | | - | | 46 | | 38 | |
| เบิกชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | - | | - | | 1 | | 1 | |
| จ่ายชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | - | | - | | 23 | | 21 | |
| ค่าเช่าและค่าบริการรับ | | - | | - | | 2 | | 1 | |
| ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย | | - | | - | | 5 | | 5 | |
| ค่าบริการส่วนกลางของกิจการโรงแรมจ่าย | | - | | - | | 4 | | 3 | |
| เงินปันผลรับ | | - | | - | | - | | 2 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม | |  | |  | |  | |  | |
| เบิกชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | 5 | | 1 | | - | | - | |
| ค่าเช่าและค่าบริการรับ | | 13 | | 11 | | - | | - | |
| เงินปันผลรับ | | - | | - | | 19 | | 12 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | |  | |  | |  | |  | |
| คืนเงินเรียกเก็บแทนระหว่างรีสอร์ท | | 2 | | 3 | | - | | - | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการรับ | | 1 | | - | | 1 | | - | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการจ่าย | | 84 | | 12 | | - | | - | |
| ซื้อบัตรกำนัลสปาและแกลเลอรี่ | | 2 | | - | | - | | - | |
| ขายสินค้า | | 9 | | 4 | | - | | - | |
| เบิกชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | 39 | | 27 | | 12 | | 6 | |
| จ่ายชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | 46 | | 33 | | 8 | | - | |
| ค่าเช่าและค่าบริการรับ | | 9 | | 11 | | - | | - | |
| ค่าบริการ | 19 | | 42 | | - | | - | |
| ค่าอบรมพนักงาน | 5 | | - | | - | | - | |
| ค่าบริการส่วนกลางของกิจการโรงแรมรับ | - | | 1 | | - | | - | |
| ซื้อสินทรัพย์ในการดำเนินงาน | - | | 2 | | - | | - | |

บริษัทฯมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกหนังสือค้ำประกันให้กับทางธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อต่างๆ ของบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

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

บริษัทย่อยหลายแห่งมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกหนังสือค้ำประกันให้กับทางธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อต่างๆ ของกลุ่มบริษัทดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

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

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| **ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 264,481 | 261,156 |
| บริษัทร่วม | 2,467 | 1,920 | - | - |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน) | 110,561 | 87,019 | 1,045 | 4,167 |
| รวมลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2) | 113,028 | 88,939 | 265,526 | 265,323 |
|  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 58,865 | 40,704 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน) | 111,896 | 169,773 | 5,663 | 2,700 |
| รวมเจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 111,896 | 169,773 | 64,498 | 43,404 |
|  |  |  |  |  |
| **เงินปันผลค้างจ่าย** |  |  |  |  |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน) | 130,048 | 130,048 | 130,048 | 130,048 |

**เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยและเงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทย่อย**

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

**เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|  | 31 ธันวาคม 2564 | กู้เพิ่ม | จ่ายชำระคืน | 30 กันยายน 2565 |
| บริษัท ลากูน่า บันยัน ทรี จำกัด | 816,000 | 187,000 | (102,000) | 901,000 |
| บริษัท ลากูน่า ฮอลิเดย์ คลับ จำกัด | 167,500 | 15,000 | (25,000) | 157,500 |
| บริษัท ลากูน่า เลคส์ จำกัด | 275,000 | 16,000 | (6,000) | 285,000 |
| บริษัท บันยัน ทรี แกลเลอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด | 28,050 | - | (5,000) | 23,050 |
| รวม | 1,286,550 | 218,000 | (138,000) | 1,366,550 |

**เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทย่อย**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|  | 31 ธันวาคม 2564 | กู้เพิ่ม | จ่ายชำระคืน | 30 กันยายน 2565 |
| บริษัท ลากูน่า (3) จำกัด | 14,500 | - | - | 14,500 |
| บริษัท ทีดับบลิวอาร์ โฮลดิ้งส์ จำกัด | 131,000 | 311,000 | (327,000) | 115,000 |
| บริษัท ลากูน่า แกรนด์ จำกัด | 83,000 | 333,000 | (195,000) | 221,000 |
| รวม | 228,500 | 644,000 | (522,000) | 350,500 |

**เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | |
|  | 31 ธันวาคม 2564 | กู้เพิ่ม | จ่ายชำระคืน | 30 กันยายน 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 กันยายน | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 24,796 | 18,207 | 13,443 | 10,686 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 822 | 563 | 363 | 154 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | 7 | 9 | 2 | 3 |
| รวม | 25,625 | 18,779 | 13,808 | 10,843 |

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 66,299 | 53,186 | 33,884 | 30,425 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 2,288 | 1,809 | 932 | 597 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | 21 | 29 | 7 | 9 |
| รวม | 68,608 | 55,024 | 34,823 | 31,031 |

**4. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์**

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ที่ดิน | 1,305,104 | 1,305,104 | 111,429 | 111,429 |
| ที่ดินและอสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 1,580,494 | 1,994,103 | - | - |
| ที่ดินและอาคารที่ก่อสร้างเสร็จแล้ว | 1,103,453 | 898,070 | - | - |
| รวม | 3,989,051 | 4,197,277 | 111,429 | 111,429 |
| หัก: ค่าเผื่อการปรับลดมูลค่า | (24,628) | (24,628) | - | - |
| ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ - สุทธิ | 3,964,423 | 4,172,649 | 111,429 | 111,429 |

บริษัทย่อยได้นำต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวน 764 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 กันยายน 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| ขายอสังหาริมทรัพย์ |  |  |
| ภายใน 1 ปี | 269,385 | 306,027 |
| หัก: รายได้ดอกเบี้ยรอการรับรู้ | (7,894) | (3,364) |
| ลูกหนี้การค้าระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระ |  |  |
| ภายใน 1 ปี - สุทธิ (หมายเหตุ 2) | 261,491 | 302,663 |
| มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี | 402,873 | 476,341 |
| หัก: รายได้ดอกเบี้ยรอการรับรู้ | (11,053) | (5,194) |
| ลูกหนี้การค้าระยะยาว - สุทธิ | 391,820 | 471,147 |
| รวม | 653,311 | 773,810 |

**6. เงินลงทุนในบริษัทร่วม**

6.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | งบการเงินรวม | | | | | |
| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้น ในประเทศ | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | | มูลค่าตามบัญชี  ตามวิธีส่วนได้เสีย | |
|  |  |  | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 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 แป้งมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์อาหาร | ไทย | 10.03 | 10.03 | 777,454 | 777,454 | 777,686 | 768,365 |
|  | อื่น ๆ |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บันยัน ทรี ไชน่า จำกัด | ธุรกิจลงทุน | สิงคโปร์ | 10.69 | 10.69 | 173,495 | 173,495 | 216,287 | 217,253 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ |  |  |  |  | 950,949 | 950,949 | 993,973 | 985,618 |

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้น ในประเทศ | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | | |
|  |  |  | 30 กันยายน 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | | 30 กันยายน 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 กันยายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯได้จำนำหุ้นสามัญของบริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน) เพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทฯจำนวน 10 ล้านหุ้น

6.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) และเงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| ชื่อบริษัท | ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน)  จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | เงินปันผลรับ | |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| บริษัท บันยัน ทรี ไชน่า จำกัด | (14) | (7) | (735) | - | - | - |
| บริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน) | 4,036 | 3,049 | 1,862 | 4,175 | - | - |
| รวม | 4,022 | 3,042 | 1,127 | 4,175 | - | - |

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| ชื่อบริษัท | ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน)  จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน  เบ็ดเสร็จอื่น จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | เงินปันผลรับ | |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| บริษัท บันยัน ทรี ไชน่า จำกัด | (231) | (10) | (735) | - | - | - |
| บริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน) | 25,318 | 22,744 | 3,077 | 9,739 | 19,074 | 11,838 |
| รวม | 25,087 | 22,734 | 2,342 | 9,739 | 19,074 | 11,838 |

6.3 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนฯ

สำหรับเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวมีดังต่อไปนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | (หน่วย: ล้านบาท) | |
| บริษัทร่วม | มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ | |
|  | 30 กันยายน 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| บริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน) | 477 | 490 |

**7. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน**

ณ วันที่ 30 กันยายน 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 | 101,165 | 1,006 |
| จำหน่ายและตัดจำหน่าย | (90,290) | (24,510) |
| โอนมาจากต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | (60,894) | - |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | (1,141) | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 | 18,109,632 | 119,500 |
| **ค่าเสื่อมราคาสะสม** |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | (5,669,839) | (103,708) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (290,169) | (3,293) |
| จำหน่ายและตัดจำหน่าย | 76,922 | 18,805 |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | (1,380) | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 | (5,884,466) | (88,196) |
| **ค่าเผื่อการด้อยค่า** |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | (161,692) | (2,920) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | 1,790 | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 | (159,902) | (2,920) |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี** |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 12,329,261 | 36,376 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 | 12,065,264 | 28,384 |

บริษัทย่อยได้นำที่ดินและอาคารซึ่งมีมูลค่ายุติธรรม 8,639 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 8,758 ล้านบาท) ไปจำนองเพื่อเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

**9. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินเบิกเกินบัญชีคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR ต่อปี (30 กันยายน 2565: ไม่มี)

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินซึ่งมีกำหนดเวลาชำระคืนภายใน 3 เดือน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MMR (31 ธันวาคม 2564: MMR MLR และอัตราดอกเบี้ยคงที่บวกร้อยละ 1.5)

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินค้ำประกันโดยการจำนองที่ดินและอาคารของบริษัทย่อยตามที่แสดงไว้ในหมายเหตุ 8 และค้ำประกันโดยบริษัทย่อยหลายบริษัท

**10. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน**

เงินกู้ยืมระยะยาวมีรายการเคลื่อนไหวในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| เงินต้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 5,367,518 | 1,379,750 |
| บวก: เบิกเงินกู้ | 37,324 | - |
| หัก: จ่ายชำระคืน | (526,697) | - |
| เงินต้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 | 4,878,145 | 1,379,750 |
| หัก: ค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย | (9,966) | (4,522) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 | 4,868,179 | 1,375,228 |

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 30 กันยายน 2565 บริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวน 136 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 758 ล้านบาท)

**11. ภาษีเงินได้**

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากขาดทุนก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (หน่วย: พันบาท) | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| **ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:** |  |  |  |  |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 6,504 | 8,440 | - | - |
| รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้  นิติบุคคลของปีก่อน | - | 99 | - | - |
| ตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่ายจ่ายล่วงหน้า | - | 615 | - | - |
| **ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:** |  |  |  |  |
| ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นและกลับรายการ | 10,188 | 17,204 | (985) | 1,347 |
| **ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน งบกำไรขาดทุน** | 16,692 | 26,358 | (985) | 1,347 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (หน่วย: พันบาท) | | | | |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| **ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:** |  |  |  |  |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 13,612 | 25,962 | - | - |
| รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้  นิติบุคคลของปีก่อน | (115) | 1,118 | - | - |
| ตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 275 | 615 | - | - |
| **ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:** |  |  |  |  |
| ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นและกลับรายการ | 65,751 | 22,790 | (2,747) | (851) |
| **ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน งบกำไรขาดทุน** | 79,523 | 50,485 | (2,747) | (851) |

**12. ภาระผูกพัน**

รายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนดังนี้

ก) บริษัทย่อยหลายแห่งมีภาระผูกพันที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างและปรับปรุงสินทรัพย์ประเภทโรงแรมเป็นจำนวน 90 ล้านบาท

ข) บริษัทย่อยหลายแห่งมีภาระผูกพันเกี่ยวกับโครงการก่อสร้างและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ประมาณ 1,257 ล้านบาท

ค) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินกับบุคคลภายนอกฉบับหนึ่ง ซึ่งมีพื้นที่รวม 4 ไร่ 64.20 ตารางวา จำนวนเงินคงเหลือ 6 ล้านบาท จะชำระภายในเดือนพฤศจิกายน 2565

สัญญาการดำเนินงาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 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 กันยายน 2565 กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตภายใต้สัญญาบริการ สัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำเป็นจำนวนเงินรวม 24 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 3 ล้านบาท)

(ค) ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าเช่าจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าเกี่ยวกับ  
สัญญาเช่าวิลล่า/ห้องพักที่บอกเลิกไม่ได้ซึ่งยังไม่เริ่มมีผล ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

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

ภาระจำยอมในการใช้ที่ดิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทย่อยบางแห่งมีที่ดินติดภาระจำยอมรวมจำนวนประมาณ 13 ไร่  
ที่จังหวัดภูเก็ตซึ่งที่ดินที่ติดภาระจำยอมดังกล่าวแสดงภายใต้หัวข้อต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

**13. การค้ำประกัน**

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

**14. ส่วนงานดำเนินงาน**

กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 | | | | | | |
|  |  | ธุรกิจพัฒนา | | ธุรกิจให้เช่าพื้นที่ |  | |  |
|  | ธุรกิจโรงแรม | อสังหาริมทรัพย์ | | อาคารสำนักงาน | สำนักงานใหญ่ | | รวม |
| รายได้:  รายได้ส่วนงานดำเนินงาน |  |  |  | | |  |  |
| รายได้รวม | 575 | 683 | 10 | | | - | 1,268 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | (42) | (2) | (2) | | | - | (46) |
| รายได้จากบุคคลภายนอก | 533 | 681 | 8 | | | - | 1,222 |
| ผลการดำเนินงาน: |  |  |  | | |  |  |
| ผลการดำเนินงานของส่วนงาน | (140) | 169 | 3 | | | (46) | (14) |
| รายได้ที่ไม่ได้ปันส่วน |  |  |  | | |  | 5 |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานของส่วนงานและรายได้อื่น | |  |  | | |  | (9) |
| รายได้ทางการเงิน | - | 11 | - | | | - | 11 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (26) | (8) | - | | | (16) | (50) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม |  |  |  | | |  | 4 |
| ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  | | |  | (44) |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | 10 | (38) | (1) | | | 12 | (17) |
| ขาดทุนสำหรับงวด |  |  |  | | |  | (61) |

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 | | | | | | |
|  |  | ธุรกิจพัฒนา | | ธุรกิจให้เช่าพื้นที่ |  | |  |
|  | ธุรกิจโรงแรม | อสังหาริมทรัพย์ | | อาคารสำนักงาน | สำนักงานใหญ่ | | รวม |
| รายได้:  รายได้ส่วนงานดำเนินงาน |  |  |  | | |  |  |
| รายได้รวม | 157 | 102 | 8 | | | - | 267 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | (18) | - | (2) | | | - | (20) |
| รายได้จากบุคคลภายนอก | 139 | 102 | 6 | | | - | 247 |
| ผลการดำเนินงาน: |  |  |  | | |  |  |
| ผลการดำเนินงานของส่วนงาน | (187) | (6) | 2 | | | (28) | (219) |
| รายได้ที่ไม่ได้ปันส่วน |  |  |  | | |  | 5 |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานของส่วนงานและรายได้อื่น | |  |  | | |  | (214) |
| รายได้ทางการเงิน | - | 12 | - | | | - | 12 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | (33) | (5) | - | | | (18) | (56) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม |  |  |  | | |  | 3 |
| ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  | | |  | (255) |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | (25) | (17) | - | | | 16 | (26) |
| ขาดทุนสำหรับงวด |  |  |  | | |  | (281) |

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 | | | | | | |
|  |  | ธุรกิจพัฒนา | | ธุรกิจให้เช่าพื้นที่ |  | |  |
|  | ธุรกิจโรงแรม | อสังหาริมทรัพย์ | | อาคารสำนักงาน | สำนักงานใหญ่ | | รวม |
| รายได้:  รายได้ส่วนงานดำเนินงาน |  |  |  | | |  |  |
| รายได้รวม | 1,616 | 1,592 | 33 | | | - | 3,241 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | (119) | (5) | (6) | | | - | (130) |
| รายได้จากบุคคลภายนอก | 1,497 | 1,587 | 27 | | | - | 3,111 |
| ผลการดำเนินงาน: |  |  |  | | |  |  |
| ผลการดำเนินงานของส่วนงาน | (297) | 406 | 3 | | | (121) | (9) |
| รายได้ที่ไม่ได้ปันส่วน |  |  |  | | |  | 13 |
| กำไรจากการดำเนินงานของส่วนงานและรายได้อื่น | |  |  | | |  | 4 |
| รายได้ทางการเงิน | - | 32 | - | | | - | 32 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (78) | (21) | - | | | (47) | (146) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม |  |  |  | | |  | 25 |
| ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  | | |  | (85) |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | (6) | (100) | (1) | | | 27 | (80) |
| ขาดทุนสำหรับงวด |  |  |  | | |  | (165) |

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 | | | | | | |
|  |  | ธุรกิจพัฒนา | | ธุรกิจให้เช่าพื้นที่ |  | |  |
|  | ธุรกิจโรงแรม | อสังหาริมทรัพย์ | | อาคารสำนักงาน | สำนักงานใหญ่ | | รวม |
| รายได้:  รายได้ส่วนงานดำเนินงาน |  |  |  | | |  |  |
| รายได้รวม | 402 | 511 | 26 | | | - | 939 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | (53) | (2) | (6) | | | - | (61) |
| รายได้จากบุคคลภายนอก | 349 | 509 | 20 | | | - | 878 |
| ผลการดำเนินงาน: |  |  |  | | |  |  |
| ผลการดำเนินงานของส่วนงาน | (621) | 69 | 1 | | | (72) | (623) |
| รายได้ที่ไม่ได้ปันส่วน |  |  |  | | |  | 28 |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานของส่วนงานและรายได้อื่น | |  |  | | |  | (595) |
| รายได้ทางการเงิน | - | 36 | - | | | - | 36 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | (99) | (30) | - | | | (54) | (183) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม |  |  |  | | |  | 23 |
| ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  | | |  | (719) |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | (24) | (40) | - | | | 14 | (50) |
| ขาดทุนสำหรับงวด |  |  |  | | |  | (769) |

**15. คดีความ**

15.1 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งถูกฟ้องร้องโดยผู้ซื้อโครงการอสังหาริมทรัพย์และเรียกเงินที่เคยชำระคืนจำนวน 20.9 ล้านบาท พร้อมกับดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ของเงินจำนวน 17.2 ล้านบาทนับจากวันฟ้อง เนื่องจากความล่าช้าของงานก่อสร้างที่ไม่แล้วเสร็จ

เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2565 ศาลจังหวัดภูเก็ตได้ตัดสินยกฟ้อง

ในเดือนกรกฎาคม 2565 โจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์

เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2565 บริษัทย่อยได้ยื่นคำแก้อุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์

ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยคาดว่าไม่เกิดผลเสียหายจากคดีดังกล่าว จึงไม่มีการบันทึกประมาณการหนี้สินในกรณีนี้

15.2 เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2565 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งถูกฟ้องร้องต่อศาลกรุงเทพใต้โดยผู้ซื้อโครงการอสังหาริมทรัพย์และเรียกเงินที่เคยชำระคืนจำนวน 0.8 ล้านบาท พร้อมกับดอกเบี้ยร้อยละ 5 ของเงินจำนวน 0.7 ล้านบาทนับจากวันฟ้อง เนื่องจากสถานการณ์ของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ถือเป็นเหตุสุดวิสัย โดยศาลกรุงเทพใต้ได้นัดไกล่เกลี่ยครั้งต่อไปในวันที่ 23 พฤศจิกายน 2565

อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่าบริษัทย่อยไม่ได้ละเมิดสัญญาจะซื้อจะขาย จึงไม่มี ความเสียหายในกรณีดังกล่าว

**16. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล**

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2565