



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท อุ้กรุงเทพ จำกัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของ บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงการวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของงบการเงิน บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด การตรวจสอบรวมถึง การประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท อุรุพงษ์ จำกัด
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร
ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

(นางสาวเฉลิมศรี ตันติเตชา)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 12

(นางสาวกนิษฐา ศิริวัฒน์ระตะกุล)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

	หมายเหตุ	2558	หน่วย : บาท 2557
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	36,446,514.45	17,407,879.35
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	4.2	39,637,405.34	121,141,885.47
สินค้าคงเหลือ	4.3	7,863,456.74	6,814,081.71
รายได้ค้างรับ	4.4	18,459,164.38	9,829,003.78
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน		20,547,194.48	17,396,691.99
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	4.5	6,687,860.64	10,652,855.52
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.6	5,839,016.45	3,727,889.26
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>135,480,612.48</u>	<u>186,970,287.08</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	4.7	4,750,000.00	4,750,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	4.8	6,763,192.98	6,762,846.27
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	4.9	48,025,789.22	110,126,192.11
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	4.10	934,760.74	1,509,460.91
เงินมัดจำและเงินประกัน		1,935,940.00	2,611,051.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>62,409,682.94</u>	<u>125,759,550.29</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>197,890,295.42</u></u>	<u><u>312,729,837.37</u></u>
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		18,456,413.04	16,158,909.20
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ครบกำหนดชำระใน 1 ปี		10,018,304.79	3,789,468.80
รายได้รับล่วงหน้า	4.11	12,406,101.98	16,281,938.43
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.12	25,262,868.78	94,584,508.88
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.13	2,479,767.44	5,916,349.65
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>68,623,456.03</u>	<u>136,731,174.96</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินระยะยาว	4.14	-	10,018,304.79
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.15	16,427,442.84	15,236,043.04
เงินประกันสัญญา		12,877,592.69	10,041,650.22
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>29,305,035.53</u>	<u>35,295,998.05</u>
รวมหนี้สิน		<u><u>97,928,491.56</u></u>	<u><u>172,027,173.01</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๓

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

	หมายเหตุ	2558	หน่วย : บาท 2557
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 1,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		100,000,000.00	100,000,000.00
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 1,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		100,000,000.00	100,000,000.00
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล		13,650,000.00	13,650,000.00
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย		21,297,533.10	21,297,533.10
ทุนสำรองเพื่อเหตุฉุกเฉิน		1,706,551.72	1,706,551.72
ยังไม่ได้จัดสรร		(36,692,280.96)	4,048,579.54
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		99,961,803.86	140,702,664.36
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		197,890,295.42	312,729,837.37

M

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

นาวาเอก.....กรรมการผู้จัดการ
(พิชเชนทร์ ตันประเสริฐ)

พลเรือเอก.....ประธานกรรมการ
(พัลลภ ตมิตานนท์)

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

	หมายเหตุ	2558	หน่วย : บาท 2557
รายได้			
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้จากงานผลิตผล		118,244,346.48	209,728,518.64
รายได้จากงานบริการ		31,988,057.95	22,531,163.33
รายได้จากการขายพัสดุ		16,642,473.09	499,028.40
รายได้ค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร		19,876,322.00	19,961,230.77
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	4.16	6,263,178.87	6,440,690.15
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u>193,014,378.39</u>	<u>259,160,631.29</u>
รายได้อื่น		2,124,221.06	29,041,931.27
รวมรายได้		<u>195,138,599.45</u>	<u>288,202,562.56</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนในการดำเนินงาน			
ต้นทุนงานผลิตผล	(รายละเอียด 1)	175,957,669.74	229,092,706.44
ต้นทุนขายสินค้า		14,652,182.22	441,262.05
ต้นทุนงานบริการ		15,341,153.61	17,579,811.98
ต้นทุนค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร		7,604,644.00	8,601,242.00
รวมต้นทุนในการดำเนินงาน		<u>213,555,649.57</u>	<u>255,715,022.47</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	(รายละเอียด 3)	21,570,308.95	29,927,932.09
รวมค่าใช้จ่าย		<u>235,125,958.52</u>	<u>285,642,954.56</u>
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล		(39,987,359.07)	2,559,608.00
ต้นทุนทางการเงิน		753,501.43	1,169,304.88
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล		(40,740,860.50)	1,390,303.12
ภาษีเงินได้นิติบุคคล		-	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	4.18	<u>(40,740,860.50)</u>	<u>1,390,303.12</u>
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น		(40.74)	1.39

บริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	เงินอุดหนุน จากรัฐบาล	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	หน่วย : บาท รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	2,658,276.42	139,312,361.24
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	-	-	-	1,390,303.12	1,390,303.12
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	4,048,579.54	140,702,664.36
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	-	-	-	(40,740,860.50)	(40,740,860.50)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	(36,692,280.96)	99,961,803.86

172

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

	2558	หน่วย : บาท 2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :		
กำไร(ขาดทุน) สุทธิ	(40,740,860.50)	1,390,303.12
ปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	7,961,346.66	8,888,985.05
ค่าตัดจำหน่าย	574,700.17	432,996.71
ค่าเผื่อการด้อยค่า-อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	55,852,533.13	-
ค่าเผื่อการด้อยค่า-เครื่องจักรและเครื่องมืออุปกรณ์	2,008,371.33	-
พัสดุชำรุดและเสื่อมสภาพ	-	659.70
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1,191,399.80	(762,503.21)
ดอกเบี้ยจ่าย	753,501.43	1,169,304.88
	<u>27,600,992.02</u>	<u>11,119,746.25</u>
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของเงินทุนดำเนินงาน		
สินทรัพย์ (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	81,504,480.13	66,092,601.33
พัสดุดังเหลือ	(1,049,375.03)	1,526,096.11
รายได้ค้างรับ	(8,630,160.60)	1,032,712.80
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน	(3,150,502.49)	(4,925,703.76)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	3,964,994.88	(1,367,046.97)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,111,127.19)	1,326,585.29
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	(346.71)	(1,240,935.27)
เงินมัดจำและเงินประกัน	675,111.00	1,204,308.00
หนี้สิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	2,297,503.84	(45,727,134.73)
เจ้าหนี้ทางการเงิน	(3,789,468.80)	(3,566,173.46)
รายได้รับล่วงหน้า	(3,875,836.45)	(16,882,717.59)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(69,321,640.10)	(56,119,635.39)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(3,436,582.21)	(6,081,259.83)
เงินประกันสัญญา	2,835,942.47	(475,281.00)
ดอกเบี้ยจ่าย	(753,501.43)	(1,169,304.88)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	<u>22,760,483.33</u>	<u>(55,253,143.10)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

	2558	หน่วย : บาท 2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :		
ลงทุนในอาคารและสิ่งก่อสร้าง	(1,713,040.000)	(1,703,300.00)
ลงทุนในเครื่องจักร เครื่องมืออุปกรณ์	(1,127,707.65)	(1,002,845.00)
ลงทุนในเครื่องใช้สำนักงาน	(881,100.58)	(623,093.52)
ลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(750,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(3,721,848.23)</u>	<u>(4,079,238.52)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :		
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	(1,507,720.46)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>-</u>	<u>(1,507,720.46)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	19,038,635.10	(60,840,102.08)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	17,407,879.35	78,247,981.43
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	<u>36,446,514.45</u>	<u>17,407,879.35</u>

M

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบต้นทุนงานผลิตผล
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

	2558	2557
หน่วย : บาท		
พัสดุใช้ไปในการผลิต		
พัสดุดังเหลือต้นงวด	4,571,926.98	6,098,682.79
<u>บวก</u> ซื้อสุทธิ	44,476,083.13	31,895,468.02
พัสดุมือที่สิ้น	49,048,010.11	37,994,150.81
<u>หัก</u> พัสดุนำไปเพื่อการดำเนินงานและซ่อมแซม	1,553,754.72	1,877,955.41
พัสดุนำไปเพื่อการจำหน่าย	14,652,182.22	441,262.05
พัสดุนำไปชำรุดและเสื่อมสภาพ	-	659.70
พัสดุดังเหลือปลายงวด	5,621,302.01	4,571,926.98
รวมค่าพัสดุจากใบเบิกพัสดุใช้ไป	27,220,771.16	31,102,346.67
ค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ		
ค่าแรงงาน	47,669,422.17	152,157,304.65
ค่าพัสดุจากจ่ายเงินสด - ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	5,760,002.67	4,215,338.96
รวมค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	53,429,424.84	156,372,643.61
ค่าใช้จ่ายในการผลิต (รายละเอียด 2)		
ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	28,921,409.51	30,094,836.89
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	878,797.60	3,046,268.80
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	7,163,262.00	8,135,213.76
ค่าตัดจำหน่าย	483,100.17	341,396.71
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ฝ่ายช่าง	57,860,904.46	-
รวมค่าใช้จ่ายในการผลิต	95,307,473.74	41,617,716.16
ต้นทุนงานผลิตผล	175,957,669.74	229,092,706.44
<u>บวก</u> งานระหว่างทำต้นงวด	-	-
	175,957,669.74	229,092,706.44
<u>หัก</u> งานระหว่างทำปลายงวด	-	-
ต้นทุนงานผลิตผลทั้งสิ้น	175,957,669.74	229,092,706.44

๗

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

	2558	หน่วย : บาท 2557
ค่าใช้จ่ายในการผลิต		
ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง		
เงินเดือน	17,018,920.92	16,055,571.57
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	1,354,463.00	2,204,431.00
ค่าเบี้ยเลี้ยง	308,502.00	714,750.00
ค่าล่วงเวลา	100,983.29	65,322.75
เงินชดเชยเลิกจ้าง	1,205,328.44	913,485.52
เงินช่วยเหลือบุตร	6,350.00	7,950.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	160,194.25	194,155.50
ค่ารักษาพยาบาล	799,060.25	964,467.05
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1,712,155.19	1,569,654.32
สวัสดิการพนักงาน	8,866.05	-
เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ	51,120.00	54,720.00
ค่าน้ำประปา	407,582.39	571,267.09
ค่าไฟฟ้า	2,426,575.07	2,339,375.31
ค่าโทรศัพท์	82,777.16	68,445.76
ค่าพาหนะ	199,251.20	428,559.50
ค่าใช้จ่ายเพื่อยานพาหนะ	38,000.00	-
ค่าเบี้ยประกัน	113,542.43	115,421.44
ค่าเครื่องเขียนและแบบพิมพ์	157,070.29	38,576.04
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	191,500.00	30,580.00
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	991,405.00	2,410,410.00
ค่ารับรอง	141,755.00	177,864.00
ทุนงานระหว่างรอรับงาน	20,030.00	-
ค่าใช้จ่ายระบบสารสนเทศ	25,600.00	-
ค่าบริหารจัดการอู่ลอย	778,458.00	869,169.83
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	58,482.30	154,818.77
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	457,100.00	53,524.54
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	106,337.28	92,316.90
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	<u>28,921,409.51</u>	<u>30,094,836.89</u>

M

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต(ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

	2558	หน่วย : บาท 2557
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา		
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	664,170.20	2,687,523.80
เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์	156,415.00	240,195.00
เครื่องใช้สำนักงาน	25,855.00	50,400.00
ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ	32,357.40	68,150.00
รวมค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	<u>878,797.60</u>	<u>3,046,268.80</u>
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	<u>7,163,262.00</u>	<u>8,135,213.76</u>
ค่าตัดจำหน่าย	<u>483,100.17</u>	<u>341,396.71</u>
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ฝ่ายช่าง	<u>57,860,904.46</u>	-
รวมค่าใช้จ่ายในการผลิต	<u><u>95,307,473.74</u></u>	<u><u>41,617,716.16</u></u>

M

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

	2558	หน่วย : บาท 2557
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร		
ค่าใช้จ่ายฝ่ายบุคคล		
เงินเดือน	8,492,030.00	8,703,510.00
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	1,150,852.33	647,525.00
ค่าเบี้ยเลี้ยง	108,968.00	118,590.00
ค่าล่วงเวลา	148,588.00	82,153.50
ค่าแรงวันหยุดพักผ่อนเกษียณก่อนกำหนด	-	20,966.67
เงินชดเชยการเลิกจ้าง	285,271.36	91,411.27
เงินช่วยเหลือบุตร	3,150.00	3,350.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	94,827.50	46,202.50
ค่ารักษาพยาบาล	290,131.75	524,920.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	659,694.60	673,598.00
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	1,136,750.00	1,379,250.00
สวัสดิการพนักงาน	23,670.83	-
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายบุคคล	<u>12,393,934.37</u>	<u>12,291,476.94</u>
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน		
ค่าน้ำประปา	211,170.81	296,272.36
ค่าไฟฟ้า	685,888.91	565,619.12
ค่าโทรศัพท์ - ค่าโทรสาร	131,429.70	177,785.81
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	71,454.80	74,695.36
ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ	107,962.54	88,669.86
ค่าอาคารแสดมปี	2,477.00	9,026.00
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน	650,493.75	653,238.00
ค่าภาษีป้าย	5,880.00	5,880.00
ค่าพาหนะ	452,709.94	769,323.50
ค่าใช้จ่ายยานพาหนะ	15,033.42	24,257.11
ค่าเบี้ยประกันภัย	161,370.31	173,571.76
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	337,066.07	343,210.88

M

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร(ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

	2558	หน่วย : บาท 2557
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	69,375.86	67,445.24
พัสดุจ่ายเพื่อวัสดุควบคุมทั่วไป	60,725.00	14,802.67
ค่าไปรษณีย์-โทรเลข	14,685.00	7,487.00
ค่าวารสารและสิ่งพิมพ์	-	3,000.00
ค่าเช่าเครื่องใช้สำนักงาน	16,000.00	48,000.00
ค่าเช่ายานพาหนะ	415,180.52	391,620.00
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	156,595.33	-13,500.00
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	360,215.00	922,631.25
ค่าสอบบัญชี	700,000.00	480,000.00
ค่าบริการรักษาความปลอดภัย	811,200.00	878,800.00
ค่าบริการรักษาดูแลระบบ	26,000.00	-
ค่าที่ปรึกษากฎหมาย	330,000.00	200,000.00
ค่าที่ปรึกษาระบบประเมินผล	575,400.00	545,400.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดี	698,256.00	-
เงินรางวัลและค่าตอบแทน	(387,990.00)	(1,237,326.03)
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	255,575.28	95,672.06
เงินการกุศล	83,000.00	57,000.00
พัสดุชำรุดและเสื่อมสภาพ	-	659.70
ค่าใช้จ่ายในการย้ายสถานที่	7,912.00	10,000.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	173,006.00	141,288.84
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	798,084.66	753,771.29
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายทั่วไป	91,600.00	91,600.00
ภาษีซื้อไม่ขอคืน	8,292.25	179,128.36
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืนตัดจ่าย	300,418.43	-
ค่าเบี้ยปรับเงินเพิ่ม	210,591.03	4,114,332.81
ค่าใช้จ่ายไม่ถึงเป็นรายจ่าย	1,590.00	-
หนี้สงสัยจะสูญ	(1,495,962.87)	3,895,958.04
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	33,077.64	1,302,126.25
รวมค่าใช้จ่ายสำนักงาน	<u>7,145,764.38</u>	<u>16,131,447.24</u>

๓

บริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร(ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

	2558	2557
ค่าใช้จ่ายในการขาย		
ค่าโฆษณา	5,860.00	44,640.00
ค่าส่งเสริมการขาย	177,928.00	235,450.00
ค่ารับรอง	669,400.71	381,472.66
ค่าของขวัญ	257,421.49	225,445.25
เพื่อการอื่น	920,000.00	618,000.00
รวมค่าใช้จ่ายในการขาย	<u>2,030,610.20</u>	<u>1,505,007.91</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	<u><u>21,570,308.95</u></u>	<u><u>29,927,932.09</u></u>

M

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด เดิมชื่อ บริษัท บางกอกต๊อก จำกัด ชาวอังกฤษเป็นผู้ก่อตั้งขึ้นในปี พ.ศ. 2457 โดยมีจุดมุ่งหมายที่จะให้บริการซ่อมทำเรือสินค้าแก่เรือสินค้าเดินทะเลที่เข้ามา ณ เมืองท่าของกรุงเทพมหานคร จนกระทั่งเกิดสงครามโลกครั้งที่ 2 (ระหว่างปี พ.ศ. 2484 - 2489) อุบางกอกต๊อกถูกระเบิดเสียหายหนัก เมื่อสงครามยุติลงชาวอังกฤษซึ่งเป็นเจ้าของได้ประกาศขายกิจการ กระทรวงการคลังโดยกองทัพเรือไทยเห็นว่าน่าจะใช้ประโยชน์จากอุแห่งนี้ได้ จึงเข้าทยอยซื้อหุ้นไว้พร้อมกับเข้าไปร่วมดำเนินการ และในปี พ.ศ. 2500 ได้เป็นเจ้าของกิจการอุนี้โดยสมบูรณ์ ปัจจุบันบริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 174/1 ถนนเจริญกรุง แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร ดำเนินการในรูปรัฐวิสาหกิจภายใต้การควบคุมดูแลของกองทัพเรือ กระทรวงกลาโหม โดยมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหุ้น 100%

วัตถุประสงค์ในการประกอบกิจการที่สำคัญ มีดังนี้

- 1.1 ดำเนินกิจการอุเรือ สร้างซ่อมเรืออย่างมีประสิทธิภาพ มีผลประกอบการที่ดีเพื่อมุ่งสู่ความเป็นหนึ่งในผู้นำอุตสาหกรรมสร้างและซ่อมเรือภายในประเทศ
- 1.2 สนับสนุนกิจการอุเรือ สร้างและซ่อมเรือ รวมถึงการให้ความร่วมมือในการวิจัยพัฒนาของหน่วยราชการรัฐวิสาหกิจ และเอกชน
- 1.3 สนับสนุนกิจการพาณิชย์นาวีไทย และเป็นเครื่องมือของรัฐในการพัฒนาอุตสาหกรรมอุเรือไทย

2. กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความ มาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพ ที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบัน และที่จะมีผลบังคับในอนาคต มีรายละเอียดดังนี้

- มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 15 ตุลาคม 2557 เป็นต้นไป

กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2557)

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2557)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557)	ผลประโยชน์ของพนักงาน

๗๒

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2557)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2557)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2557)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2557)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2557)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2557)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2557)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2557)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2557)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2557)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2557)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2557)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11	การร่วมกิจการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน

M

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2557)	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	การประเมินเนื้อหาของสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2557)	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2557)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2557)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำ และ ปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน

๓๓

- มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 6 พฤศจิกายน 2558 เป็นต้นไป
 - กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2558)
- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558) การนำเสนองบการเงิน
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558) สินค้าคงเหลือ
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558) งบกระแสเงินสด
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558) นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558) เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558) สัญญาก่อสร้าง
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558) ภาษีเงินได้
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2558) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558) สัญญาเช่า
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558) รายได้
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558) ผลประโยชน์ของพนักงาน
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558) การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558) ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2558) ต้นทุนการกู้ยืม
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2558) การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2558) การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558) งบการเงินเฉพาะกิจการ
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2558) เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558) การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2558) กำไรต่อหุ้น
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) งบการเงินระหว่างกาล
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2558) การด้อยค่าของสินทรัพย์
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2558) ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2558) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2558) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 เกษตรกรรม
 - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558) การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์



มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2558)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2558)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)	การร่วมกิจการ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจการดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2558)	ภาษีเงินได้การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2558)	รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดออน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรีดออน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558) เรื่องการรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง

M

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2558)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการ เหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิว ดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)	เงินที่นำส่งรัฐ

กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังกล่าวข้างต้น เมื่อมีการนำมาถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อการเงินในปีที่เริ่มใช้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การบันทึกบัญชี ถือปฏิบัติตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายถือปฏิบัติตามเกณฑ์คงค้าง
- วิธีที่ใช้กำหนดรายได้ค่าก่อสร้างที่รับรู้ในระหว่างงวด ใช้วิธีอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ
- วิธีที่ใช้กำหนดขั้นตอนความสำเร็จของงานระหว่างก่อสร้าง ใช้วิธีอัตราส่วนของทุนการก่อสร้างที่สำเร็จถึงปัจจุบัน กับประมาณการต้นทุนการก่อสร้างทั้งสิ้น

3.3 การตั้งสำรองหนี้สูญ ถือปฏิบัติตามระเบียบ บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด ว่าด้วยหลักเกณฑ์การตั้งสำรองหนี้สูญ พ.ศ.2549 และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค. 0512/48751 ลงวันที่ 21 กันยายน 2527 รวมถึงระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2548 คือ ลูกหนี้ที่ไม่ใช่ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจซึ่งคงค้างชำระนานเกิน 6 เดือนขึ้นไป และเกินกว่า 1 ปีขึ้นไป นับจากวันที่หนี้ถึงกำหนดชำระ ดังนั้นจะสูญตามอัตรา ดังนี้

๗๒

ระยะเวลาค้างชำระ	อัตราร้อยละค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้
เกินกว่า 6 เดือน – 9 เดือน	25
เกินกว่า 9 เดือน – 1 ปี	50
เกินกว่า 1 ปีขึ้นไป	100

3.4 สินค้ำคงเหลือ ประกอบด้วย งานระหว่างทำ พัสดุ และสินค้าสำเร็จรูป บันทึกตามราคาทุน โดยถือหลักเข้าก่อน-ออกก่อน

3.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แสดงในราคาทุนที่ซื้อหรือได้มาหรือก่อสร้างแล้วเสร็จ หักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท ซึ่งอยู่ระหว่าง 5 – 40 ปี

3.6 สัญญาเช่าทางการเงิน บริษัทได้ทำสัญญาขายอยู่ลอยและเช่ากลับคืน ซึ่งเข้าลักษณะเป็นสัญญาเช่าทางการเงิน สิ่งตอบแทนจากการขายที่ต่ำกว่ามูลค่าของสินทรัพย์ถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยทันที และบริษัทบันทึกสัญญาเช่าทางการเงินเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนเท่ากับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า หรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ค่าเช่าที่จ่ายชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญา เพื่อให้ให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในงบกำไรขาดทุน

3.7 รายได้รอการรับรู้ สินทรัพย์จากการบริจาค ที่นำมาใช้ในการดำเนินงานและก่อให้เกิดรายได้โดยตรงบันทึกบัญชีสินทรัพย์คู่กับรายได้จากการบริจาครอการรับรู้และรับรู้เป็นรายได้ในอัตราที่สอดคล้องกับการคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์นั้น ส่วนสินทรัพย์จากการบริจาคที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้โดยตรง บันทึกบัญชีรับรู้เป็นรายได้ทั้งจำนวนในงวดบัญชีที่ได้รับบริจาค

3.8 กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อหุ้น คำนวณจากกำไร (ขาดทุน) สุทธิหารด้วยจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2558</u>	<u>2557</u>
เงินสด	0.01	-
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทกระแสรายวัน	(0.35)	0.03
ประเภทออมทรัพย์	36.42	17.01
ประเภทประจำ 3 เดือน	<u>0.37</u>	<u>0.37</u>
รวม	<u>36.45</u>	<u>17.41</u>

4.2 ลูกหนี้การค้า – สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2558</u>	<u>2557</u>
ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	22.58	57.64
ลูกหนี้เอกชน	<u>31.38</u>	<u>79.32</u>
	53.96	136.96
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(14.32)</u>	<u>(15.82)</u>
รวม	<u>39.64</u>	<u>121.14</u>

Handwritten mark

ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ จำนวน 22.58 ล้านบาท เป็นลูกหนี้กองทัพเรือทั้งหมด ลูกหนี้เอกชน จำนวน 31.38 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีลูกหนี้การค้าในประเทศค้างนาน 6 ราย จำนวน 5.69 ล้านบาท ซึ่งฟ้องร้องคดีสิ้นสุดแล้ว 3 ราย คือบริษัท มาริโหม่ ต้อลฟิน จำกัด จำนวน 1.36 ล้านบาท บริษัท เคเอสวี จำกัด จำนวน 1.37 ล้านบาท บริษัท เอเพช โอเวอร์ซีส์ ทรานสปอร์ต จำกัด จำนวน 0.78 ล้านบาท และลูกหนี้เบ็ดเตล็ดค้างนาน 3 ราย จำนวน 2.18 ล้านบาท ทั้งหมดอยู่ระหว่างการติดตามหาหลักทรัพย์มา ชำระหนี้

4.3 สินค้ำคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2558</u>	<u>2557</u>
พัสดुकคงเหลือ	5.62	4.57
สินค้าสำเร็จรูป	<u>2.24</u>	<u>2.24</u>
รวม	<u>7.86</u>	<u>6.81</u>

พัสดुकคงเหลือ จำนวน 5.62 ล้านบาท ประกอบด้วย พัสดुकคงคลัง 3.93 ล้านบาท สินค้าคงคลังทัณฑ์บน 1.69 ล้านบาท ส่วนสินค้าสำเร็จรูป 2.24 ล้านบาท เป็นมูลค่าของเรือลุมินีเยม จำนวน 12 ลำ

4.4 รายได้ค้างรับ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2558</u>	<u>2557</u>
เงินค้างรับในประเทศ - ภาครัฐ	17.35	0.48
เงินค้างรับในประเทศ - ภาคเอกชน	1.11	9.32
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ - ภาครัฐ	-	<u>0.03</u>
รวม	<u>18.46</u>	<u>9.83</u>

4.5 ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2558</u>	<u>2557</u>
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	0.10	0.10
ค่าเช่าอาคารและที่ดินกองบังคับการอุธรณ์ราชนาวิมิตตลอดดุยเดช	0.46	3.09
ค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ	0.21	0.21
ค่าธรรมเนียมค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ	4.90	6.68
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>1.02</u>	<u>0.57</u>
รวม	<u>6.69</u>	<u>10.65</u>

4.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2558</u>	<u>2557</u>
เงินทดรองจ่าย	0.68	0.30
เช็ครับล่วงหน้า - ภาคเอกชน	0.05	-
ลูกหนี้กรมสรรพากร	0.14	0.03
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนด	0.09	3.40
ค่าใช้จ่ายก่อนการดำเนินงานรอดัดบัญชี	<u>4.88</u>	-
รวม	<u>5.84</u>	<u>3.73</u>

172

4.7 เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

บริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด ตกลงร่วมค้า กับบริษัท วอลแลพ ทรัค แอนด์ บัส จำกัด และ บริษัท ซี เคอร์สท์ มารีน จำกัด บริษัท บลูฮาร์ท จำกัด เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2553 ดำเนินกิจการในชื่อภาษาไทยว่า “กิจการร่วมค้า ไฮสปีด คราฟ” โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อร่วมกันสร้างและพัฒนาเรือลำน้ำความเร็วสูง เพื่อผลิต จำหน่าย และบริการหลังการขายในประเทศและต่างประเทศ โดยร่วมลงทุนเป็นเงินสดฝ่ายละ 3,500,000 บาท ชำระงวดแรกฝ่ายละ 500,000 บาท ส่วนที่เหลือจะชำระค่าหุ้นเป็นงวด ๆ ตามมติที่ประชุม

ตามรายงานการประชุมของกิจการร่วมค้าไฮสปีด คราฟ เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2554 ได้มีข้อหารือเรื่องการถอนตัวของ บริษัท บลูฮาร์ท จำกัด ซึ่งทำให้มีผู้เข้าร่วมทุนเหลือเพียงจำนวน 3 ราย ที่ประชุมมีมติเอกฉันท์ให้ดำเนินกิจการต่อไป ดังนั้นผู้เข้าร่วมทุนทั้ง 3 รายจึงตกลงชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมจากเดิมบริษัทละ 3,500,000 บาท เป็นบริษัทละ 4,750,000 บาท

ปีงบประมาณ 2554 ได้ชำระค่าหุ้นงวดที่ 1 เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2554 จำนวน 0.50 ล้านบาท งวดที่ 2 เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2554 จำนวน 0.75 ล้านบาท งวดที่ 3 งวดที่ 4 เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2554 จำนวน 1.72 ล้านบาท

ปีงบประมาณ 2555 ได้ตั้งค่าหุ้นงวดที่ 5 จำนวน 0.80 ล้านบาท และงวดที่ 6 จำนวน 0.98 ล้านบาท เป็นเจ้าหน้าที่การค้าภายในประเทศ - ภาคเอกชน และในปีงบประมาณ 2556 ได้ชำระค่าหุ้นงวดที่ 5 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2555 จำนวน 0.80 ล้านบาท รวมเป็นเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าทั้งสิ้น จำนวน 4.75 ล้านบาท

4.8 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

	หน่วย : ล้านบาท
	2558 2557
ลูกหนี้ - เงินกู้สวัสดิการ บริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด	6.76 6.76
รวม	6.76 6.76

4.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท										
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ค่าเมื่อต่อยศ	ราคาสุทธิ	
	ยกมา	เพิ่ม	(ลด)	ยกไป	ยกมา	เพิ่ม	(ลด)	ยกไป	30 ก.ย. 2558	2558	2557
ที่ดิน	12.27	-	-	12.27	-	-	-	-	-	12.27	12.27
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	121.41	1.72	-	123.13	52.45	4.16	1.25	55.36	55.85	11.92	68.96
เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์	72.50	1.12	-	73.62	47.50	4.52	0.39	51.63	2.01	19.98	25.00
เครื่องใช้สำนักงาน	11.28	0.88	-	12.16	8.57	0.75	-	9.32	-	2.84	2.71
ยานพาหนะ	4.03	-	-	4.03	2.85	0.17	-	3.02	-	1.01	1.18
สินทรัพย์จากการบริจาค	0.63	-	-	0.63	0.63	-	-	0.63	-	0.00	0.00
รวม	222.12	3.72	-	225.84	112.00	9.60	1.64	119.96	57.86	48.02	110.12

ที่ดินมูลค่าตามบัญชี 12.27 ล้านบาท เป็นโฉนดที่ดินเลขที่ 688 เนื้อที่ 20 ไร่ 1 งาน 82 ตารางวา บริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด ได้นำไปวางไว้เป็นประกันสัญญาการเบิกเงินบัญชีกับธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขายานนาวา ภายในวงเงิน 20 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR + 0.5% ต่อปี ในปีงบประมาณ 2558 ไม่มีเงินเบิกเงินบัญชี

ค่าเสื่อมราคาประจำปี 2558 จำนวน 7.96 ล้านบาท บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายการผลิต จำนวน 7.16 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร จำนวน 0.80 ล้านบาท

ปี 2558 มีการตั้งค่าเผื่อการต่อยศอาคารและสิ่งก่อสร้าง(อู่ลอย) ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 จำนวน 55.85 ล้านบาท และค่าเผื่อการต่อยศเครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์ จำนวน 2.01 ล้านบาท รวมเป็นจำนวน 57.86 ล้านบาท เนื่องจากเกิดเหตุการณ์อู่ลอยจมลงในน้ำทะเลตั้งแต่วันที่ 28 เมษายน 2558 ซึ่งยังไม่สามารถใช้งานได้จนถึงปัจจุบัน โดยราคาอู่ลอยรวมกับสินทรัพย์อื่น ๆ ที่จมลงไปพร้อมกัน มีมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 เมษายน 2558 จำนวน 58.43 ล้านบาท โดยปัจจุบันได้มีการขายพิเศษเศษเหล็กในสภาพจมอยู่ใต้ท้องทะเลทั้งหมด ให้กับ บริษัท แสงเจริญอุตสาหกรรมเรือ จำกัด เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2559 ในราคา 0.57 ล้านบาท แล้ว

Handwritten mark

4.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2558</u>	<u>2557</u>
ระบบคอมพิวเตอร์		
ราคาทุน ยกมา	1.51	1.20
เพิ่มขึ้น	-	<u>0.75</u>
	1.51	1.95
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	<u>(0.58)</u>	<u>(0.44)</u>
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	<u>0.93</u>	<u>1.51</u>

4.11 รายได้รับล่วงหน้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2558</u>	<u>2557</u>
เงินค่าเช่าช่วงที่ดินจากบริษัท คลีฟ (ประเทศไทย) จำกัด	0.53	4.80
เงินค่าเช่าช่วงที่ดินจากบริษัท โอ๊คเวลคอร์ทปอร์เรชั่นไทยแลนด์ จำกัด	5.52	6.68
เงินค่าซ่อมทำเรือกองทัพเรือและอื่น ๆ	<u>6.36</u>	<u>4.80</u>
รวม	<u>12.41</u>	<u>16.28</u>

4.12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2558</u>	<u>2557</u>
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7.68	13.77
ต้นทุนงานค้างจ่าย	<u>17.58</u>	<u>80.81</u>
รวม	<u>25.26</u>	<u>94.58</u>

4.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2558</u>	<u>2557</u>
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	-	0.14
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	0.28	0.21
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>2.20</u>	<u>5.56</u>
รวม	<u>2.48</u>	<u>5.91</u>

4.14 หนี้สินระยะยาว

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าการเงินอู่ลอย กับบริษัท กรุงไทยธุรกิจลิสซิ่ง จำกัด เมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม 2555 โดยสัญญาเช่ามีระยะเวลา 5 ปี หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2558</u>	<u>2557</u>
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	10.02	13.81
หัก ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี	<u>10.02</u>	<u>3.79</u>
คงเหลือ	<u>-</u>	<u>10.02</u>

ในวันที่ 18 ธันวาคม 2558 ได้ทำการปิดบัญชี ตามสัญญาเงินกู้ F0101000032801 ด้วยยอดคงเหลือ 9.65 ล้านบาท

4.15 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ ได้ใช้หลักการบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงานหลังการเลิกจ้าง หรือเกษียณอายุ เพื่อจ่ายให้แก่พนักงานตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่องผลประโยชน์พนักงาน ประมวลการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานจะจ่ายให้กับพนักงานเมื่อเกษียณ โดยคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Project Unit Credit Method) เพื่อพิจารณามูลค่าปัจจุบันของภาระหนี้สินและต้นทุนบริการปัจจุบัน

ประมวลการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ 30 กันยายน 2558 มีรายละเอียด ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2558	2557
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันต้นงวด	15.24	16.00
<u>บวก</u> ต้นทุนการให้บริการปัจจุบัน	1.01	0.97
<u>ดอกเบียจ่าย</u>	<u>0.48</u>	<u>0.46</u>
	16.73	17.43
<u>หัก</u> จ่ายเงินชดเชยเลิกจ้างประจำปี	<u>0.30</u>	<u>2.19</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันปลายงวด	<u>16.43</u>	<u>15.24</u>

4.16 รายได้จากการดำเนินงานอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2558	2557
รายได้ค่าเช่าตึกแถว	5.06	4.92
รายได้ค่าเช่าและอื่น ๆ	0.94	1.06
รายได้เบ็ดเตล็ด	0.05	0.27
ดอกเบียเงินให้กู้ยืม - พนักงาน	<u>0.21</u>	<u>0.19</u>
รวม	<u>6.26</u>	<u>6.44</u>

4.17 งบลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	อนุมัติประจำปี	จ่ายจริง
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	1.76	1.76
เครื่องจักรเครื่องมือและอุปกรณ์	3.20	3.21
เครื่องใช้สำนักงาน	0.07	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.46	0.24
สำรองราคา	0.37	-
สำรองกรณีจำเป็นเร่งด่วน	<u>2.00</u>	<u>1.81</u>
รวม	<u>7.86</u>	<u>7.02</u>

172

ในปีงบประมาณ 2558 ได้รับอนุมัติงบลงทุนครั้งแรก จำนวน 23.05 ล้านบาท ต่อมามีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณลงทุนเป็น 7.86 ล้านบาท เป็นงบลงทุนเพื่อการดำเนินงานปกติทั้งจำนวน โดยจ่ายเงินในปีงบประมาณนี้ จำนวน 3.72 ล้านบาท และจ่ายในปีงบประมาณ 2559 จำนวน 3.30 ล้านบาท เนื่องจากตรวจรับงานและบันทึกบัญชีในปีงบประมาณ 2559 รวมจ่ายเงินในปีงบประมาณนี้ 7.02 ล้านบาท

4.18 ผลการดำเนินงาน

	2558	2557	หน่วย : ล้านบาท	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากงานผลิตผล	118.25	209.73	(91.48)	(43.62)
รายได้จากงานบริการ	31.99	22.53	9.46	41.99
รายได้จากการขายพัสดุ	16.64	0.50	16.14	3,228.00
รายได้ค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร	19.88	19.96	(0.08)	(0.40)
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	6.26	6.44	(0.18)	(2.80)
รายได้อื่น	<u>2.12</u>	<u>29.04</u>	<u>(26.92)</u>	(92.70)
รวมรายได้	<u>195.14</u>	<u>288.20</u>	<u>(93.06)</u>	(32.29)
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนงานผลิตผล	175.96	229.09	(53.13)	(23.19)
ต้นทุนในการดำเนินงานอื่น	37.60	26.62	10.98	41.25
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	<u>21.57</u>	<u>29.93</u>	<u>(8.36)</u>	(27.93)
รวมค่าใช้จ่าย	<u>235.13</u>	<u>285.64</u>	<u>(50.51)</u>	(17.68)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(39.99)	2.56	42.55	1,662.11
ต้นทุนทางการเงิน	<u>0.75</u>	<u>1.17</u>	<u>(0.42)</u>	(35.90)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(40.74)	1.39	42.13	3,030.94
หัก ภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	<u>(40.74)</u>	<u>1.39</u>	<u>42.13</u>	3,030.94

ผลการดำเนินงานปี 2558 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2557 มีรายได้จากงานผลิตผลลดลง 91.48 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 43.62 แต่รายได้จากงานบริการเพิ่มขึ้น 9.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 41.99 รายได้จากการขายพัสดุเพิ่มขึ้น 16.14 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3,228 รายได้อื่นลดลง 26.92 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 92.70 รายได้รวมลดลง 93.06 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 32.29 ในขณะที่ต้นทุนงานผลิตผลลดลง 53.13 คิดเป็นร้อยละ 23.19 ต้นทุนในการดำเนินงานอื่นเพิ่มขึ้น 10.98 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 41.25 และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารลดลง 8.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 27.93 เป็นผลให้การดำเนินงานปี 2558 มีผลขาดทุนสุทธิ 40.74 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2557 มีผลขาดทุนสุทธิเพิ่มขึ้น 42.13 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3,030.94 เนื่องจากในปี 2558 บริษัทมีการรับรู้ขาดทุนจากการต่อค่าสินทรัพย์ จำนวน 57.86 ล้านบาท

5. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ได้จัดตั้ง “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานบริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2542 ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ มีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิจำนวน 63.09 ล้านบาท มีสมาชิก จำนวน 76 ราย ในงวดนี้ บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด จ่ายสมทบสำหรับพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพทั้งสิ้นเป็นเงิน 2.37 ล้านบาท *M*
