



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด (บริษัทฯ) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน มีความเป็นอิสระจากบริษัทฯ ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอให้สังเกตหมายเหตุ ข้อ 4.1 เรื่อง เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ จำนวน 65.53 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีเงินฝากธนาคารเอกชนโดยมิได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลัง จำนวน 63.85 ล้านบาท โดยเปิดบัญชีกับธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2555 ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมิได้แสดงความเห็นแบบที่เปลี่ยนแปลงไปในเรื่องนี้

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือการอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้อ่านรายงานประจำปี หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้



ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพการควบคุมภายในของบริษัทฯ

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่



- 4 -

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวอารีย์ ฤทธิศร)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 2

(นางสาวกนิษฐา ศิริวัฒน์ระกูล)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	2561	หน่วย : บาท 2560
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	62,947,358.11	325,500,665.44
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	4.2	181,845,951.11	11,235,506.57
สินค้าคงเหลือ	4.3	6,957,339.94	9,154,203.21
รายได้ค้างรับ	4.4	25,206,473.77	21,421,389.07
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน		10,278,893.14	15,595,718.24
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	4.5	12,561,942.08	43,507,976.62
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.6	68,422,220.18	114,322,894.75
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>368,220,178.33</u>	<u>540,738,353.90</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	4.7	4,750,000.00	4,750,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	4.8	7,674,262.74	5,445,822.52
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	4.9	49,385,810.77	57,333,338.68
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	4.10	1,433,121.60	1,040,400.04
เงินมัดจำและเงินประกัน		14,191,026.56	32,553,690.46
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>77,434,221.67</u>	<u>101,123,251.70</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>445,654,400.00</u></u>	<u><u>641,861,605.60</u></u>
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชี		595,362.18	-
เจ้าหนี้การค้า		82,051,830.36	17,936,016.20
รายได้รับล่วงหน้า	4.11	43,808,041.93	101,718,889.60
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.12	117,911,424.71	351,805,125.41
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.13	19,219,462.48	3,575,418.10
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>263,586,121.66</u>	<u>475,035,449.31</u>


หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


12

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2561	2560
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.14	14,288,840.70	14,353,232.82
เงินประกันสัญญา		14,026,302.69	9,926,379.90
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>28,315,143.39</u>	<u>24,279,612.72</u>
รวมหนี้สิน		<u>291,901,265.05</u>	<u>499,315,062.03</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 1,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		<u>100,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>
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		17,099,050.13	5,892,458.75
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>153,753,134.95</u>	<u>142,546,543.57</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>445,654,400.00</u>	<u>641,861,605.60</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

พลเรือตรี 
(เอก สารสาส)
กรรมการผู้จัดการ

พลเรือเอก 
(พิเชฐ ตานะเศรษฐ)
ประธานกรรมการ

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	2561	หน่วย : บาท 2560
รายได้			
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้จากงานผลิตผล		63,012,676.16	74,918,271.58
รายได้จากการขายและให้บริการตามสัญญา		538,266,333.33	801,657,666.68
รายได้จากงานบริการ		21,584,695.60	31,314,644.06
รายได้จากการขายพัสดุ		24,299.07	-
รายได้ค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร		3,075,295.00	2,611,860.00
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	4.15	6,899,165.29	7,030,176.98
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		632,862,464.45	917,532,619.30
รายได้อื่น		1,879,912.73	(3,600,980.77)
รวมรายได้		634,742,377.18	913,931,638.53
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนในการดำเนินงาน			
ต้นทุนงานผลิตผล	(รายละเอียด 1)	99,316,044.44	126,374,913.09
ต้นทุนขายสินค้า		442,024,189.36	659,581,826.33
ต้นทุนงานบริการ		6,917,986.21	12,947,266.27
ต้นทุนค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร		1,954,065.00	2,605,420.00
รวมต้นทุนในการดำเนินงาน		550,212,285.01	801,509,425.69
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร(รายละเอียด 3)		66,638,441.92	79,731,969.65
โบนัสกรรมการและพนักงาน		1,340,905.63	2,435,644.26
รวมค่าใช้จ่าย		618,191,632.56	883,677,039.60
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล		16,550,744.62	30,254,598.93
ต้นทุนทางการเงิน		180,505.71	831,804.95
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล		16,370,238.91	29,422,793.98
ภาษีเงินได้นิติบุคคล		5,163,647.53	5,316,825.10
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	4.17	11,206,591.38	24,105,968.88
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น		11.21	24.11

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	เงินอุดหนุน จากรัฐบาล	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	หน่วย : บาท รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	(7,813,510.13)	128,840,574.69
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	-	-	-	24,105,968.88	24,105,968.88
จ่ายเงินปันผล	-	-	-	(10,400,000.00)	(10,400,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	5,892,458.75	142,546,543.57
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	-	-	-	11,206,591.38	11,206,591.38
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	17,099,050.13	153,753,134.95

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	2561	หน่วย : บาท 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	11,206,591.38	24,105,968.88
ปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	8,033,963.74	7,549,040.97
ค่าตัดจำหน่าย	370,449.21	315,076.46
โบนัสกรรมการและพนักงาน	1,340,905.63	2,435,644.26
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	(64,392.12)	(1,677,568.61)
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	555,276.11	264,749.16
ดอกเบียจ่าย	180,505.71	831,804.95
	<u>21,623,299.66</u>	<u>33,824,716.07</u>
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของเงินทุนดำเนินงาน		
สินทรัพย์ (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(170,610,444.54)	19,987,393.27
สินค้าคงเหลือ	2,196,863.27	(913,329.19)
รายได้ค้างรับ	(3,785,084.70)	73,760,170.40
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน	5,316,825.10	(4,007,471.56)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	30,946,034.54	24,857,530.86
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	45,900,674.57	(55,959,801.69)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	(2,228,440.22)	1,571,894.90
เงินมัดจำและเงินประกัน	18,362,663.90	(24,188,798.00)
หนี้สิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	64,115,814.16	(9,128,596.42)
รายได้รับล่วงหน้า	(57,910,847.67)	(87,199,485.68)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(233,893,700.70)	61,962,227.65
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	15,644,044.38	(457,597.73)
เงินประกันสัญญา	4,099,922.79	(4,186,457.35)
ดอกเบียจ่าย	(180,505.71)	(831,804.95)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	<u>(260,402,881.17)</u>	<u>29,090,590.58</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	2561	หน่วย : บาท 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :		
ลงทุนในเครื่องจักร เครื่องมืออุปกรณ์	(83,380.58)	(14,936,652.59)
ลงทุนในเครื่องใช้สำนักงาน	(726,555.66)	(1,812,571.30)
ลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(763,170.77)	(494,757.01)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	168,224.30	234,579.44
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>(1,404,882.71)</u>	<u>(17,009,401.46)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :		
เงินเบิกเกินบัญชี	595,362.18	-
โบนัสกรรมการและพนักงาน	(1,340,905.63)	(2,435,644.26)
จ่ายเงินปันผล	-	(10,400,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(745,543.45)</u>	<u>(12,835,644.26)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	<u>(262,553,307.33)</u>	<u>(754,455.14)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	325,500,665.44	326,255,120.58
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	<u>62,947,358.11</u>	<u>325,500,665.44</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบต้นทุนงานผลิตผล
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(รายละเอียด 1)

	2561	หน่วย : บาท 2560
วัสดุที่ใช้ในการผลิต		
วัสดุคงเหลือต้นงวด	6,912,048.48	5,998,719.29
บวก ซื้อสุทธิ	443,841,829.79	680,686,541.63
หัก วัสดุที่มีทั้งสิ้น	450,753,878.27	686,685,260.92
หัก วัสดุจ่ายเพื่อการดำเนินงานและซ่อมแซม	574,445.83	948,163.01
หัก วัสดุเพื่อการจำหน่าย	442,024,189.36	659,581,826.33
หัก วัสดุชำรุดและเสื่อมสภาพ	-	73,701.73
หัก วัสดุคงเหลือปลายงวด	4,715,185.21	6,912,048.48
รวม ค่าวัสดุจากใบเบิกวัสดุที่ใช้ไป	3,440,057.87	19,169,521.37
ค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ		
ค่าแรงงาน	35,854,504.24	37,476,355.03
หัก ค่าวัสดุจากจ่ายเงินสด - ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	3,174,710.90	4,507,472.03
รวม ค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	39,029,215.14	41,983,827.06
ค่าใช้จ่ายในการผลิต		
	(รายละเอียด 2)	
ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	48,273,451.45	57,112,388.89
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	845,708.77	981,849.58
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	7,405,820.20	6,859,366.64
หัก ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายช่าง	321,791.01	267,959.55
รวม ค่าใช้จ่ายในการผลิต	56,846,771.43	65,221,564.66
ต้นทุนงานผลิตผล	99,316,044.44	126,374,913.09
บวก งานระหว่างทำต้นงวด	-	-
	99,316,044.44	126,374,913.09
หัก งานระหว่างทำปลายงวด	-	-
ต้นทุนงานผลิตผลทั้งสิ้น	99,316,044.44	126,374,913.09

12

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(รายละเอียด 2)

	2561	2560
ค่าใช้จ่ายในการผลิต		
ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง		
เงินเดือน	15,264,005.00	18,928,665.00
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	10,669,304.47	12,293,582.30
ค่าเบี้ยเลี้ยง	198,300.00	171,400.00
ค่าล่วงเวลา	805,000.50	1,698,502.76
เงินชดเชยเลิกจ้าง	795,400.60	957,427.91
เงินทดแทนชดเชยเกษียณก่อนกำหนด	14,160.00	20,966.67
เงินตอบแทนพิเศษเกษียณก่อนกำหนด	58,740.00	-
เงินช่วยเหลือบุตร	18,100.00	2,600.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	222,156.00	244,110.75
ค่ารักษาพยาบาล	560,526.25	1,590,588.50
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1,436,686.65	1,612,506.51
สวัสดิการพนักงาน	192,362.55	288,803.21
เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ	3,900.00	27,960.00
ค่าน้ำประปา	186,667.86	286,453.89
ค่าไฟฟ้า	2,058,452.50	1,967,589.52
ค่าโทรศัพท์	139,794.24	187,307.04
ค่าพาหนะ	372,798.17	231,358.22
ค่าเบี้ยประกัน	110,371.20	111,315.41
ค่าเครื่องเขียนและแบบพิมพ์	321,317.71	622,537.49
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	-	18,540.00
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	1,288,718.49	1,239,843.18
ค่ารับรอง	43,761.02	160,942.50
ค่าใช้จ่ายระบบสารสนเทศ	2,700.00	-
ค่าเช่า	2,804,116.00	3,219,518.00
วัสดุควบคุม	130,771.20	346,542.64
ค่าบริการและรับจ้าง	10,044,792.36	10,458,448.36

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	483,400.64	361,464.91
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	18,871.24	45,303.61
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	28,276.80	18,110.51
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	<u>48,273,451.45</u>	<u>57,112,388.89</u>
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา		
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	60,352.46	120,669.27
เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์	728,228.31	727,671.24
เครื่องใช้สำนักงาน	46,728.00	53,922.81
ยานพาหนะ	10,400.00	79,586.26
รวมค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	<u>845,708.77</u>	<u>981,849.58</u>
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	<u>7,405,820.20</u>	<u>6,859,366.64</u>
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายช่าง	<u>321,791.01</u>	<u>267,959.55</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการผลิต	<u><u>56,846,771.43</u></u>	<u><u>65,221,564.66</u></u>

๗

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	2561	2560
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร		
ค่าใช้จ่ายฝ่ายบุคคล		
เงินเดือน	9,980,519.00	10,663,520.00
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	1,675,478.23	1,029,356.00
ค่าเบี้ยเลี้ยง	4,650.00	4,300.00
ค่าล่วงเวลา	122,319.75	432,823.13
เงินชดเชยการเลิกจ้าง	573,607.28	457,143.48
เงินทดแทนชดเชยเกษียณก่อนกำหนด	139,660.00	-
เงินช่วยเหลือบุตร	10,750.00	3,700.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	115,365.00	59,097.50
ค่ารักษาพยาบาล	207,322.75	311,694.25
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	895,788.75	816,155.55
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	1,693,750.00	1,211,750.00
เงินช่วยเหลือค่าครองชีพทั่วไป	-	62.00
สวัสดิการพนักงาน	67,740.15	166,969.71
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายบุคคล	15,486,950.91	15,156,571.62
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน		
ค่าน้ำประปา	43,654.72	83,140.19
ค่าไฟฟ้า	538,940.17	521,281.87
ค่าโทรศัพท์ - ค่าโทรสาร	69,565.83	101,894.01
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	3,684,719.62	4,129,437.72
ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ	29,506,344.54	28,442,566.54
ค่าอากรแสตมป์	530.00	3,012.00
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน	699,152.73	760,094.05
ค่าภาษีป้าย	5,880.00	5,880.00
ค่าพาหนะ	316,580.43	263,114.64
ค่าใช้จ่ายยานพาหนะ	27,934.18	16,110.95

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด

รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
ค่าเบี้ยประกันภัย	100,653.84	144,692.86
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	385,662.69	418,020.26
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	52,419.64	44,520.46
พัสดุจ่ายเพื่อวัสดุควบคุมทั่วไป	82,983.74	14,217.75
ค่าไปรษณีย์-โทรเลข	8,705.92	12,388.00
ค่าเช่ายานพาหนะ	-	320,000.00
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	563,025.57	1,133,971.64
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	1,200.00	75,000.00
ค่าสอบบัญชี	800,000.00	800,000.00
ค่าบริการรักษาความปลอดภัย	1,402,000.00	923,764.00
ค่าบริการรักษาดูแลระบบ	20,000.00	20,000.00
ค่าที่ปรึกษากฎหมาย	360,266.00	165,000.00
ค่าที่ปรึกษาระบบประเมินผล	620,000.00	620,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดี	80,000.00	-
เงินรางวัลและค่าตอบแทน	99,000.00	115,000.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	205,279.45	128,528.42
เงินการกุศล	376,000.00	118,000.00
พัสดุชำรุดและเสื่อมสภาพ	-	73,701.73
เงินขาด(เกิน)บัญชี	(32.15)	-
ค่าใช้จ่ายก่อนการดำเนินงานตัดจ่าย	1,625,621.27	2,414,280.95
ค่าบริการและรับจ้าง	45,750.00	199,534.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	89,560.34	66,644.55
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	628,143.54	689,674.33
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายทั่วไป	48,658.20	47,116.91
ภาษีซื้อไม่ขอคืน	25.88	2,243.27
ภาษีซื้อขอคืนไม่ได้	13,929.54	815,193.48
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืนตัดจ่าย	-	153,139.63

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด

รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	2561	หน่วย : บาท 2560
ค่าเบี้ยปรับเงินเพิ่ม	558,602.29	17,656,421.86
ค่าใช้จ่ายไม่ถึงเป็นรายจ่าย	92,390.00	114,893.12
หนี้สูญ	8,383,920.62	-
หนี้สงสัยจะสูญ	(3,676,082.53)	589,076.28
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ	1,166,770.26	247,708.80
รวมค่าใช้จ่ายสำนักงาน	<u>49,027,756.33</u>	<u>62,449,264.27</u>
ค่าใช้จ่ายในการขาย		
ค่าโฆษณา	140,116.40	481,269.39
ค่าส่งเสริมการขาย	294,150.00	232,700.00
ค่ารับรอง	280,800.51	422,342.54
ค่าของขวัญ	243,766.77	173,836.83
เพื่อการอื่น	1,164,901.00	815,985.00
รวมค่าใช้จ่ายในการขาย	<u>2,123,734.68</u>	<u>2,126,133.76</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	<u><u>66,638,441.92</u></u>	<u><u>79,731,969.65</u></u>

12

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด เดิมชื่อ บริษัท บางกอกต๊อ ก จำกัด ชาวอังกฤษเป็นผู้ก่อตั้งขึ้นในปี พ.ศ. 2457 โดยมีจุดมุ่งหมายที่จะให้บริการซ่อมทำเรือสินค้าแก่เรือสินค้าเดินทะเลที่เข้ามา ณ เมืองท่าของกรุงเทพมหานคร จนกระทั่งเกิดสงครามโลกครั้งที่ 2 (ระหว่างปี พ.ศ. 2484 – 2489) อู่บางกอกต๊อ กถูกระเบิดเสียหายหนัก เมื่อสงครามยุติลงชาวอังกฤษซึ่งเป็นเจ้าของได้ประกาศขายกิจการ กระทรวงการคลังโดยกองทัพเรือไทยเห็นว่า น่าจะใช้ประโยชน์จากอู่แห่งนี้ได้ จึงเข้าทยอยซื้อหุ้นไว้พร้อมกับเข้าไปร่วมดำเนินการ และในปี พ.ศ. 2500 ได้เป็น เจ้าของกิจการอู่นี้โดยสมบูรณ์ ปัจจุบันบริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 174/1 ถนนเจริญกรุง แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร ดำเนินการในรัฐวิสาหกิจภายใต้การควบคุมดูแลของกองทัพเรือ กระทรวงกลาโหม โดยมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหุ้น 100%

วัตถุประสงค์ในการประกอบกิจการที่สำคัญ มีดังนี้

- 1.1 ดำเนินกิจการอู่เรือ สร้างซ่อมเรืออย่างมีประสิทธิภาพ มีผลประกอบการที่ดีเพื่อมุ่งสู่ความเป็นหนึ่งในผู้นำอุตสาหกรรมสร้างและซ่อมเรือภายในประเทศ
- 1.2 สนับสนุนกิจการอู่เรือ สร้างและซ่อมเรือ รวมถึงการให้ความร่วมมือในการวิจัยพัฒนาของหน่วยราชการรัฐวิสาหกิจและเอกชน
- 1.3 สนับสนุนกิจการพาณิชย์นาวีไทย และเป็นเครื่องมือของรัฐในการพัฒนาอุตสาหกรรมอู่เรือไทย

2. กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินและแนวปฏิบัติทางการบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ ที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบัน และที่จะมีผลบังคับในอนาคต มีรายละเอียดดังนี้

- มีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลง ประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2559)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	รายได้

บริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและ การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือ จากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2559)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีและการรายงานโครงการ ผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจ ที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2559)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2559)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2559)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2559)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2559)	เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2559)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2559)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	ส่วนงานดำเนินการ

บริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	การร่วมการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความ เกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจการ ดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2559)	ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทาง ภาษีของกิจการหรือผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตาม รูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2559)	รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการ โฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจาก การรื้อถอนการบูรณะ และหนี้สินที่มี ลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญา เช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม

๗

บริษัท กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559) เรื่องการรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2559)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559) เรื่องผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิต สำหรับเหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	เงินที่นำส่งรัฐ
- มีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561	
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลง ประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด

บริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2560)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2560)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและ การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือ จากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2560)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2560)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2560)	การบัญชีและการรายงานโครงการ ผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2560)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจ ที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2560)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2560)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2560)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2560)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2560)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2560)	เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

Handwritten signature

บริษัท กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2560)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย และการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2560)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560)	ส่วนงานดำเนินการ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	การร่วมกิจการ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความ เกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจการ ดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2560)	ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทาง ภาษีของกิจการหรือผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตาม รูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการ โฆษณา

h

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2560)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอนการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอนการบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559) เรื่องการรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2560)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2560) เรื่องผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

Handwritten mark

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิต สำหรับเหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560)	เงินที่นำส่งรัฐ

กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังกล่าวข้างต้น เมื่อมีการนำมา ถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การบันทึกบัญชี ถือปฏิบัติตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายถือปฏิบัติตามเกณฑ์คงค้าง
- วิธีที่ใช้กำหนดรายได้ค่าก่อสร้างที่รับรู้ในระหว่างงวด ใช้วิธีอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ
- วิธีที่ใช้กำหนดขั้นตอนความสำเร็จของงานระหว่างก่อสร้าง ใช้วิธีอัตราส่วนของทุนการก่อสร้างที่ สำเร็จถึงปัจจุบัน กับประมาณการต้นทุนการก่อสร้างทั้งสิ้น

3.3 การตั้งสำรองหนี้สูญ ถือปฏิบัติตามระเบียบ บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด ว่าด้วยหลักเกณฑ์การตั้งสำรอง หนี้สูญ พ.ศ.2549 และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค. 0512/48751 ลงวันที่ 21 กันยายน 2527 รวมถึงระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2548 คือ ลูกหนี้ที่ไม่ใช่ส่วนราชการและ รัฐวิสาหกิจซึ่งคงค้างชำระนานเกิน 6 เดือนขึ้นไป และเกินกว่า 1 ปีขึ้นไป นับจากวันที่หนี้ถึงกำหนดชำระ ตั้งหนี้สงสัยจะสูญตามอัตรา ดังนี้

<u>ระยะเวลาค้างชำระ</u>	<u>อัตราร้อยละค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้</u>
เกินกว่า 6 เดือน - 9 เดือน	25
เกินกว่า 9 เดือน - 1 ปี	50
เกินกว่า 1 ปีขึ้นไป	100

3.4 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย งานระหว่างทำ พัสดุ และสินค้าสำเร็จรูป บันทึกตามราคาทุน โดยถือหลัก
เข้าก่อน-ออกก่อน

h

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

3.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แสดงในราคาทุนที่ซื้อหรือได้มาหรือก่อสร้างแล้วเสร็จ หักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท ซึ่งอยู่ระหว่าง 5 - 40 ปี

3.6 รายได้รอการรับรู้ สินทรัพย์จากการบริจาค ที่นำมาใช้ในการดำเนินงานและก่อให้เกิดรายได้โดยตรง บันทึกบัญชีสินทรัพย์คู่กับรายได้จากการบริจาคการรับรู้และรับรู้เป็นรายได้ในอัตราที่สอดคล้องกับการคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์นั้น ส่วนสินทรัพย์จากการบริจาคที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้โดยตรง บันทึกบัญชีรับรู้เป็นรายได้ทั้งจำนวนในงวดบัญชีที่ได้รับบริจาค


3.7 กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อหุ้น คำนวณจากกำไร (ขาดทุน) สุทธิ หารด้วยจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
เงินสด	0.01	0.01
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทกระแสรายวัน	(2.97)	(0.00)
ประเภทออมทรัพย์	65.53	325.12
ประเภทประจำ 3 เดือน	<u>0.38</u>	<u>0.37</u>
รวม	<u>62.95</u>	<u>325.50</u>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ จำนวน 65.53 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีเงินฝากธนาคารเอกชนโดยมิได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลัง จำนวน 63.85 ล้านบาท โดยเปิดบัญชีกับธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2555 ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง

บริษัทฯ มีการนำบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เลขที่บัญชี 010-0-47950-2 จำนวน 0.08 ล้านบาท ไปเป็นหลักประกันสินเชื่อ โดยโอนสิทธิเรียกร้องในบัญชีเงินฝากออมทรัพย์เพื่อค้ำประกันการกู้ยืมเงินจากธนาคาร 

บริษัท อุ๋กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

4.2 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	175.36	2.55
ลูกหนี้เอกชน	18.53	24.40
	193.89	26.95
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(12.04)	(15.72)
รวม	181.85	11.23

ลูกหนี้เอกชน จำนวน 18.53 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีลูกหนี้การค้าในประเทศค้างนาน 5 ราย จำนวน 4.88 ล้านบาท ซึ่งฟ้องร้องคดีสิ้นสุดแล้ว 3 ราย คือบริษัท มาริทม์ดีโอฟิน จำกัด จำนวน 1.36 ล้านบาท บริษัท เคเอสวี จำกัด จำนวน 1.37 ล้านบาท บริษัท เอเพช โอเวอร์ซีส์ ทรานสปอร์ต จำกัด จำนวน 0.78 ล้านบาท ลูกหนี้เบ็ดเตล็ดค้างนาน จำนวน 3 ราย จำนวน 1.77 ล้านบาทและลูกหนี้ผู้รับเหมาในประเทศฯ ค้างนาน จำนวน 1 ราย จำนวน 0.12 ล้านบาท ทั้งหมดอยู่ระหว่างการติดตามหาหลักทรัพย์มาชำระหนี้

4.3 สินค้าคงเหลือ

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
พัสดुकงเหลือ	4.72	6.91
สินค้าสำเร็จรูป	2.24	2.24
รวม	6.96	9.15

พัสดुकงเหลือ จำนวน 4.72 ล้านบาท ประกอบด้วย พัสดुकงคลัง 3.69 ล้านบาท สินค้าคงคลังทัณฑ์บน 1.03 ล้านบาท ส่วนสินค้าสำเร็จรูป 2.24 ล้านบาท เป็นมูลค่าของเรืออูมิเนียม จำนวน 12 ลำ

4.4 รายได้ค้างรับ

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
เงินค้างรับในประเทศ - ภาครัฐ	23.32	15.66
เงินค้างรับในประเทศ - ภาคเอกชน	1.89	5.76
รวม	25.21	21.42

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

4.5 ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	0.11	0.12
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า (โครงการ OPV)	11.18	40.37
ค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ	0.75	1.07
ค่าธรรมเนียมค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ	0.52	1.33
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	-	0.62
รวม	<u>12.56</u>	<u>43.51</u>

4.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
เงินทดรองจ่าย	0.72	3.32
เช็ครับล่วงหน้า	0.01	0.46
ลูกหนี้กรมสรรพากร	28.68	2.55
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	1.32	2.36
ค่าใช้จ่ายก่อนการดำเนินงานรอดตัดบัญชี	-	1.63
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรอดตัดจ่าย	<u>37.69</u>	<u>104.00</u>
รวม	<u>68.42</u>	<u>114.32</u>

4.7 เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

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

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

PK

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

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	
	2561	2560
ลูกหนี้ - เงินกู้สวัสดิการ บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด	7.67	5.45
รวม	<u>7.67</u>	<u>5.45</u>

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการเงินกู้สวัสดิการจากงบทำการ พ.ศ.2547 ที่บริษัทมีไว้ให้พนักงานกู้ยืมเงิน โดยมีการคิดดอกเบี้ย 3%

4.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : ล้านบาท	
									ราคาสุทธิ	
	ยกมา	เพิ่ม	(ลด)	ยกไป	ยกมา	เพิ่ม	(ลด)	ยกไป	2561	2560
ที่ดิน	12.27	-	-	12.27	-	-	-	-	12.27	12.27
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	59.73	-	0.01	59.72	50.76	1.16	0.01	51.91	7.81	8.97
เครื่องจักร เครื่องมือและ อุปกรณ์	85.73	0.08	3.08	82.73	55.19	5.43	2.39	58.23	24.50	30.54
เครื่องใช้สำนักงาน	15.20	0.73	2.99	12.94	10.76	1.52	3.15	9.13	3.81	4.44
ยานพาหนะ	3.25	-	-	3.25	2.14	0.12	-	2.26	0.99	1.11
สินทรัพย์จากการบริจา	<u>0.63</u>	<u>-</u>	<u>0.63</u>	<u>-</u>	<u>0.63</u>	<u>-</u>	<u>0.63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
รวม	<u>176.81</u>	<u>0.81</u>	<u>6.71</u>	<u>170.91</u>	<u>119.48</u>	<u>8.23</u>	<u>6.18</u>	<u>121.53</u>	<u>49.38</u>	<u>57.33</u>

ที่ดินมูลค่าตามบัญชี 12.27 ล้านบาท เป็นโฉนดที่ดินเลขที่ 688 เนื้อที่ 20 ไร่ 1 งาน 82 ตารางวา บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด ได้นำไปวางไว้เป็นประกันสัญญาการเบิกเงินบัญชีกับธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขายานนาวา ภายในวงเงิน 20 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR + 0.5% ต่อปี ในปีงบประมาณ 2561 มีเงินเบิกเงินบัญชี จำนวน 595,362.18 บาท

ค่าเสื่อมราคาประจำปี 2561 จำนวน 8.04 ล้านบาท บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายการผลิต จำนวน 7.41 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร จำนวน 0.63 ล้านบาท *AK*

บริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

4.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน- สุทธิ

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
ระบบคอมพิวเตอร์		
ราคาทุน ยกมา	1.04	0.86
เพิ่มขึ้น	0.76	0.49
	1.80	1.35
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(0.37)	(0.31)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	<u>1.43</u>	<u>1.04</u>

4.11 รายได้รับล่วงหน้า

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
เงินค่าเช่าช่วงที่ดินจากบริษัท โอ๊คเวลคอร์ทปอร์เรชั่นไทยแลนด์ จำกัด	-	1.34
เงินค่าซ่อมทำเรือกองทัพเรือและอื่น ๆ	43.81	100.38
รวม	<u>43.81</u>	<u>101.72</u>

4.12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	100.26	342.75
ต้นทุนงานค้างจ่าย	17.65	9.06
รวม	<u>117.91</u>	<u>351.81</u>

4.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	0.35	0.40
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	1.77	2.12
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	12.53	1.06
เจ้าหนี้ทางการเงิน	4.57	-
รวม	<u>19.22</u>	<u>3.58</u>

บริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

4.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

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

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ 30 กันยายน 2561 มีรายละเอียด ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันต้นงวด	14.35	16.03
<u>บวก</u> ต้นทุนการให้บริการปัจจุบัน	1.00	0.96
ดอกเบียจ่าย	0.37	0.45
	15.72	17.44
<u>หัก</u> จ่ายเงินชดเชยเลิกจ้างประจำปี	1.43	3.09
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันปลายงวด	14.29	14.35

4.15 รายได้จากการดำเนินงานอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
รายได้ค่าเช่าตึกแถว	5.54	5.09
รายได้ค่าเช่าและอื่นๆ	0.83	0.83
รายได้เบ็ดเตล็ด	0.32	0.90
ดอกเบียเงินให้กู้ยืม - พนักงาน	0.21	0.21
รวม	6.90	7.03

Handwritten mark

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

4.16 งบลงทุน

	หน่วย : ล้านบาท	
	อนุมัติประจำปี	จ่ายจริง
เครื่องจักรเครื่องมือและอุปกรณ์	-	-
เครื่องใช้สำนักงาน	0.20	0.09
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2.20	0.42
สำรองราคา	0.24	-
สำรองกรณีจำเป็นเร่งด่วน	2.00	0.68
รวม	<u>4.64</u>	<u>1.19</u>

4.17 ผลการดำเนินงาน

	หน่วย : ล้านบาท			
			เพิ่ม (ลด)	
	2561	2560	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากงานผลิตผล	63.01	74.92	(11.91)	(15.90)
รายได้จากงานบริการ	21.58	31.31	(9.73)	(31.08)
รายได้จากการขายและให้บริการตามสัญญา	538.27	801.66	(263.39)	(32.86)
รายได้จากการขายพัสดุ	0.02	-	0.02	100.00
รายได้ค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร	3.08	2.61	0.47	18.01
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	6.90	7.03	(0.13)	(1.85)
รายได้อื่น	<u>1.88</u>	<u>(3.60)</u>	<u>5.48</u>	<u>152.22</u>
รวมรายได้	<u>634.74</u>	<u>913.93</u>	<u>(279.19)</u>	<u>(30.55)</u>
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนงานผลิตผล	99.32	126.37	(27.05)	(21.41)
ต้นทุนในการดำเนินงานอื่น	450.89	675.13	(224.24)	(33.21)
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	66.64	79.73	(13.09)	(16.42)
โบนัสกรรมการและพนักงาน	<u>1.34</u>	<u>2.44</u>	<u>(1.10)</u>	<u>(45.08)</u>
รวมค่าใช้จ่าย	<u>618.19</u>	<u>883.67</u>	<u>(265.48)</u>	<u>(30.04)</u>
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	16.55	30.26	(13.71)	(45.31)
ต้นทุนทางการเงิน	<u>0.18</u>	<u>0.83</u>	<u>(0.65)</u>	<u>(78.31)</u>
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	16.37	29.43	(13.06)	(44.38)
หัก ภาษีเงินได้นิติบุคคล	<u>5.16</u>	<u>5.32</u>	<u>(0.16)</u>	<u>(3.01)</u>
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	<u>11.21</u>	<u>24.11</u>	<u>(12.90)</u>	<u>(53.50)</u>

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ผลการดำเนินงานปี 2561 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2560 มีรายได้จากงานผลิตผลลดลง 11.91 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.90 รายได้จากงานบริการลดลง 9.73 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 31.08 รายได้จากการขายและให้บริการตามสัญญาลดลง 263.39 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 32.86 รายได้ค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคารเพิ่มขึ้น 0.47 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.01 รายได้จากการดำเนินงานอื่นลดลง 0.13 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.85 รายได้อื่นเพิ่มขึ้น 5.48 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 152.22 รายได้รวมลดลง 279.19 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30.55 ในขณะที่ต้นทุนงานผลิตผลลดลง 27.05 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 21.41 ต้นทุนในการดำเนินงานอื่นลดลง 224.23 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 33.21 และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารลดลง 13.09 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.42 โบนัสกรรมการและพนักงานลดลง 1.10 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 45.08 ต้นทุนทางการเงินลดลง 0.65 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 78.31 ภาษีเงินได้นิติบุคคลลดลง 0.16 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.01 เป็นผลให้การดำเนินงานปี 2561 มีผลกำไรสุทธิ 11.21 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2560 มีผลกำไรสุทธิลดลง 12.90 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 53.50

5. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด ได้จัดตั้ง “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานบริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2542 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ มีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิจำนวน 51.33 ล้านบาท มีสมาชิก จำนวน 69 ราย ในงวดนี้ บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด จ่ายสมทบสำหรับพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพทั้งสิ้นเป็นเงิน 2.33 ล้านบาท

6. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด ได้ยื่นฟ้องบริษัท โอ๊คเวล คอร์เปอร์เรชั่น ไทยแลนด์ จำกัด หรือ บริษัท โอซีที จำกัด ต่อศาลปกครองกลาง กรณีผิดสัญญาเช่าช่วง ไม่สามารถทำงานก่อสร้างอุ้เรือ อาคาร และสิ่งอำนวยความสะดวก ทุนทรัพย์ 548,255,991.75 บาท และบริษัท โอ๊คเวล คอร์เปอร์เรชั่น ไทยแลนด์ จำกัด ได้ฟ้องแย้ง เรียกค่าเสียหายจำนวน 151,216,899.00 บาท ในคดีหมายเลขดำที่ 680/2558 คดีหมายเลขแดง 1278/2561 เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2561 ศาลพิพากษายกฟ้องบริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด และให้บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด ชำระค่าเสียหายให้กับบริษัท โอ๊คเวล คอร์เปอร์เรชั่น ไทยแลนด์ จำกัด จำนวน 75,108,724.00 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของต้นเงินดังกล่าวนับแต่วันฟ้องแย้ง (20 สิงหาคม 2558) เป็นต้นไปจนกว่าชำระเสร็จ โดยชำระให้แล้วเสร็จภายใน 60 วัน นับแต่วันที่คดีถึงที่สุด บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุด เมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2561 ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุดและคดียังไม่ถึงที่สุด

นาวาโทวินัย อินทรภักดิ์ ได้ยื่นฟ้องบริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด ต่อศาลแรงงานภาค 2 ในคดีหมายเลขดำที่ 666/2561 หมายเลขแดงที่ 867/2561 เรื่อง กฎหมายคุ้มครองแรงงาน จำนวนทุนทรัพย์ 1,190,000.00 บาท แต่นาวาโทวินัย อินทรภักดิ์ ได้ถอนฟ้อง เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2561 ศาลจึงจำหน่ายคดีออกจากสารบบความ คดีถึงที่สุดแล้ว