

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๕๗



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน ระหว่างกาลแบบย่อ ของบริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตราฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทาน ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าว ประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์ เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจจะพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตราฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ช 1

(นางสาวเฉลิมศรี ตันติเตชา)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 12

Ms. Jy

(นางสาวกนิษฐา ศิริวัฒน์ตระกูล)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 26 กันยายน 2557

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2556 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.1	29,658,095.14	78,247,981.43
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	3.2	77,589,190.91	187,234,486.80
สินค้าคงเหลือ	3.3	7,477,511.22	8,340,837.52
รายได้ค้างรับ	3.4	18,237,427.81	10,861,716.58
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน		15,488,897.31	12,470,988.23
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	3.5	11,091,954.67	9,285,808.55
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.6	4,474,473.03	5,054,474.55
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>164,017,550.09</u>	<u>311,496,293.66</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	3.7	4,750,000.00	4,750,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	3.8	6,135,792.44	5,521,911.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	3.9	112,694,269.94	115,685,938.64
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	3.10	977,986.81	1,192,457.62
เงินมัดจำและเงินประกัน		2,693,293.50	3,815,359.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>127,251,342.69</u>	<u>130,965,666.26</u>
รวมสินทรัพย์		<u>291,268,892.78</u>	<u>442,461,959.92</u>
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชี		-	1,507,720.46
เจ้าหนี้การค้า		22,526,278.61	61,886,043.93
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ครบกำหนดชำระใน 1 ปี	3.14	3,676,126.10	3,566,173.46
รายได้รับล่วงหน้า	3.11	28,781,033.12	33,164,656.02
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3.12	75,879,862.73	150,704,144.27
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.13	5,291,530.57	11,997,609.48
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>136,154,831.13</u>	<u>262,826,347.62</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินระยะยาว	3.14	11,941,805.06	13,807,773.59
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3.15	16,124,503.82	15,998,546.25
เงินประกันสัญญา		8,968,458.22	10,516,931.22
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>37,034,767.10</u>	<u>40,323,251.06</u>
รวมหนี้สิน		<u>173,189,598.23</u>	<u>303,149,598.68</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

๓

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	หน่วย : บาท 30 กันยายน 2556 (ตรวจสอบแล้ว)
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			
สำรองตามกฎหมาย		21,297,533.10	21,297,533.10
สำรองเพื่อเหตุฉุกเฉิน		1,706,551.72	1,706,551.72
ยังไม่ได้จัดสรร		(18,574,790.27)	2,658,276.42
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		118,079,294.55	139,312,361.24
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		291,268,892.78	442,461,959.92

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

พลเรือตรี..... กรรมการผู้จัดการ
(ทวีศักดิ์ ตีรอด)

พลเรือโท..... กรรมการ
(วสันต์ แจ้งยอดสุข)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อูกรุ๊ป จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2557	2556	2557	2556
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากงานผลิตผล	52,579,528.48	164,387,389.54	89,564,690.93	299,846,093.72
รายได้จากงานบริการ	3,069,851.36	938,970.53	5,666,951.78	4,549,901.25
รายได้จากการขายพัสดุ	-	823,714.02	113,285.00	823,714.02
รายได้ค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร	3,335,565.51	5,228,962.61	13,918,681.00	10,432,185.22
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	3.16	1,512,144.09	3,148,383.08	3,007,500.72
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	60,653,118.65	172,891,180.79	112,411,991.79	318,659,394.93
รายได้อื่น	1,526.26	429,833.39	152,228.85	631,836.31
รวมรายได้	60,654,644.91	173,321,014.18	112,564,220.64	319,291,231.24
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการดำเนินงาน				
ต้นทุนงานผลิตผล (รายละเอียด 1)	63,980,103.23	164,513,391.08	103,339,397.72	300,955,227.06
ต้นทุนขายสินค้า	18,450.00	407,487.24	102,862.00	407,487.24
ต้นทุนงานบริการ	3,013,684.50	839,833.14	8,087,586.63	2,369,039.73
ต้นทุนค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร	2,888,255.55	2,723,945.50	3,965,328.94	4,987,579.00
รวมต้นทุนในการดำเนินงาน	69,900,493.28	168,484,656.96	115,495,175.29	308,719,333.03
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร (รายละเอียด 3)	9,247,549.29	8,110,794.30	17,703,648.97	15,444,252.86
รวมค่าใช้จ่าย	79,148,042.57	176,595,451.26	133,198,824.26	324,163,585.89
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล	(18,493,397.66)	(3,274,437.08)	(20,634,603.62)	(4,872,354.65)
ต้นทุนทางการเงิน	281,123.87	805,329.20	599,558.07	1,063,675.27
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(18,774,521.53)	(4,079,766.28)	(21,234,161.69)	(5,936,029.92)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	3.18	(4,079,766.28)	(21,234,161.69)	(5,936,029.92)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(18,774,521.53)	(4,079,766.28)	(21,234,161.69)	(5,936,029.92)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น	(18.77)	(4.08)	(21.23)	(5.94)
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

M

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	เงินอุดหนุน จากรัฐบาล	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	หน่วย : บาท รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	24,146,766.22	160,800,851.04
รายการปรับปรุง				-	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับงวด 6 เดือน	-	-	-	(5,936,029.92)	(5,936,029.92)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	18,210,736.30	154,864,821.12
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	2,658,276.42	139,312,361.24
รายการปรับปรุง				1,095.00	1,095.00
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับงวด 6 เดือน	-	-	-	(21,234,161.69)	(21,234,161.69)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	(18,574,790.27)	118,079,294.55

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

178

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

	2557	หน่วย : บาท 2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(21,234,161.69)	(5,936,029.92)
ปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	4,376,012.41	4,284,956.19
ค่าตัดจำหน่าย	214,470.81	241,391.85
พัสดุชำรุดและเสื่อมสภาพ	-	658.06
โบนัสกรรมการและพนักงาน	-	-
ปรับปรุงกำไรสุทธิจากการนำสินค้าคืนคลังเนื่องจากใช้งานไม่หมด	1,095.00	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	125,957.57	(137,081.17)
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	148,188.61
ดอกเบี้ยจ่าย	599,558.07	1,063,675.27
	<u>(15,917,067.83)</u>	<u>(334,241.11)</u>
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของเงินทุนดำเนินงาน		
สินทรัพย์ (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	109,645,295.89	17,173,070.92
สินค้าคงเหลือ	863,326.30	(3,082,321.83)
รายได้ค้างรับ	(7,375,711.23)	(165,944,014.89)
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน	(3,017,909.08)	(3,534,223.56)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	(1,806,146.12)	(210,669.91)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	580,001.52	(6,643,781.38)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	(613,881.44)	(206,992.64)
เงินมัดจำและเงินประกัน	1,122,065.50	3,365,349.20
หนี้สินเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(41,115,781.21)	21,983,389.92
รายได้รับล่วงหน้า	(4,383,622.90)	55,658,539.93
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(74,824,281.54)	73,314,022.34
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(6,706,078.91)	548,888.23
เงินประกันสัญญา	(1,548,473.00)	(2,960,624.00)
ดอกเบี้ยจ่าย	(599,558.07)	(1,063,675.27)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	<u>(45,697,822.12)</u>	<u>(11,937,284.05)</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

กษ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

	2557	หน่วย : บาท 2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :		
ลงทุนในอาคารและสิ่งก่อสร้าง	(639,500.00)	-
ลงทุนในเครื่องจักร เครื่องมืออุปกรณ์	(512,600.00)	(55,500.00)
ลงทุนในเครื่องใช้สำนักงาน	(232,243.71)	(449,719.63)
ลงทุนในยานพาหนะ	-	-
ลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเครื่องจักร เครื่องมืออุปกรณ์	-	42,990.65
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>(1,384,343.71)</u>	<u>(462,228.98)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :		
เงินเบิกเกินบัญชี	(1,507,720.46)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(1,507,720.46)</u>	<u>-</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	<u>(48,589,886.29)</u>	<u>(12,399,513.03)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	<u>78,247,981.43</u>	<u>58,528,041.01</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	<u>29,658,095.14</u>	<u>46,128,527.98</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)
(รายละเอียด 1)

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบต้นทุนงานผลิตผล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

	หน่วย : บาท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2557	2556	2557	2556
วัสดุที่ใช้ในการผลิต				
วัสดุคงเหลือต้นงวด	6,136,365.21	8,794,426.41	6,098,682.79	10,131,535.38
บวก ซื้อสุทธิ	11,504,531.83	41,132,727.42	16,563,618.44	69,907,237.13
หัก วัสดุที่อยู่มีทั้งสิ้น	17,640,897.04	49,927,153.83	22,662,301.23	80,038,772.51
หัก วัสดุจ่ายเพื่อการดำเนินงานและซ่อมแซม	1,950,795.14	1,589,478.20	2,310,914.29	1,843,597.33
หัก วัสดุเพื่อการจำหน่าย	18,450.00	407,487.24	102,862.00	407,487.24
หัก วัสดุชำรุดและเสื่อมสภาพ	-	-	-	658.06
หัก วัสดุคงเหลือปลายงวด	5,235,356.49	8,176,161.38	5,235,356.49	8,176,161.38
รวม ค่าวัสดุจากใบเบิกวัสดุที่ใช้ไป	10,436,295.41	39,754,027.01	15,013,168.45	69,610,868.50
ค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ				
ค่าแรงงาน	41,753,688.71	106,598,354.11	69,327,873.92	202,672,775.97
หัก ค่าวัสดุจากจ่ายเงินสด - ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	1,310,565.25	6,987,608.60	(1,739,147.62)	14,013,794.31
รวม ค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	43,064,253.96	113,585,962.71	67,588,726.30	216,686,570.28
ค่าใช้จ่ายในการผลิต (รายละเอียด 2)				
ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	7,530,694.22	7,474,004.44	15,437,391.08	13,953,912.22
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	876,364.27	1,639,268.53	1,125,493.82	1,721,653.53
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์	1,989,024.68	1,952,002.63	4,005,821.79	3,987,452.22
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายช่าง	83,470.69	108,125.76	168,796.28	218,654.31
รวม ค่าใช้จ่ายในการผลิต	10,479,553.86	11,173,401.36	20,737,502.97	19,881,672.28
ต้นทุนงานผลิตผล	63,980,103.23	164,513,391.08	103,339,397.72	306,179,111.06
บวก งานระหว่างทำต้นงวด	-	5,223,884.00	-	-
	63,980,103.23	169,737,275.08	103,339,397.72	306,179,111.06
หัก งานระหว่างทำปลายงวด	-	5,223,884.00	-	5,223,884.00
ต้นทุนงานผลิตผลทั้งสิ้น	63,980,103.23	164,513,391.08	103,339,397.72	300,955,227.06

๗

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)
(รายละเอียด 2)

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

ค่าใช้จ่ายในการผลิต	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2557	2556	2557	2556
	หน่วย : บาท			
ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง				
เงินเดือน	4,179,057.41	3,367,585.82	8,212,799.33	6,938,742.69
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	612,570.00	338,420.00	1,215,195.00	512,874.34
ค่าเบี้ยเลี้ยง	108,900.00	322,000.00	331,628.00	483,400.00
ค่าล่วงเวลา	3,398.00	30,986.50	7,262.00	34,193.90
ค่าแรงวันหยุดพักผ่อน	-	-	-	20,966.60
เงินชดเชยเลิกจ้าง	243,313.55	243,313.55	486,627.10	886,569.47
เงินช่วยเหลือบุตร	2,000.00	2,700.00	4,450.00	5,650.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	13,015.00	39,669.50	89,531.50	76,597.00
ค่ารักษาพยาบาล	384,956.75	181,251.75	623,678.55	290,207.00
เงินช่วยเหลืองานฌาปนกิจ	-	53,490.00	-	53,490.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	339,318.22	348,043.88	741,971.72	545,103.66
เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ	13,680.00	12,870.00	27,360.00	32,460.00
ค่าน้ำประปา	110,551.47	790.58	253,828.11	163,069.63
ค่าไฟฟ้า	448,087.63	89,153.80	1,111,281.65	1,004,136.38
ค่าโทรศัพท์	6,836.50	12,830.41	30,236.80	28,920.46
ค่าพาหนะ	69,666.50	78,242.49	240,165.00	116,686.07
ค่าใช้จ่ายเพื่อยานพาหนะ	1,112.00	-	1,112.00	-
ค่าเบี้ยประกัน	28,127.11	29,072.41	59,329.68	88,255.23
ค่าเครื่องเขียนและแบบพิมพ์	12,205.00	18,773.33	21,183.00	58,826.77
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	27,165.50	58,605.46	81,605.50	78,378.82
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	1,180.00	-	3,180.00	-
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	620,110.00	29,400.00	1,142,810.00	38,300.00
ค่ารับรอง	16,951.00	6,277.00	61,248.00	32,246.00
ทุนระหว่างรอรับงาน	36,070.00	-	44,170.00	-
ค่าใช้จ่ายระบบสารสนเทศ	-	303,000.00	-	303,000.00
ค่าบริหารจัดการอู่ลอย	189,000.00	1,676,776.93	547,869.83	1,882,640.06
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	31,534.58	115,771.03	46,443.77	128,802.82
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	-	114,980.00	-	150,395.32
ค่าพัสดุควบคุม	31,888.00	-	52,424.54	-
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	7,530,694.22	7,474,004.44	15,437,391.08	13,953,912.22

1/1

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)
(รายละเอียด 2)

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

	หน่วย : บาท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2557	2556	2557	2556
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา				
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	849,474.27	1,356,469.51	1,074,603.82	1,427,967.51
เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์	490.00	246,172.40	490.00	257,059.40
เครื่องใช้สำนักงาน	26,400.00	36,626.62	50,400.00	36,626.62
รวมค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	<u>876,364.27</u>	<u>1,639,268.53</u>	<u>1,125,493.82</u>	<u>1,721,653.53</u>
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	<u>1,989,024.68</u>	<u>1,952,002.63</u>	<u>4,005,821.79</u>	<u>3,987,452.22</u>
ค่าตัดจำหน่าย	<u>83,470.69</u>	<u>108,125.76</u>	<u>168,796.28</u>	<u>218,654.31</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการผลิต	<u><u>10,479,553.86</u></u>	<u><u>11,173,401.36</u></u>	<u><u>20,737,502.97</u></u>	<u><u>19,881,672.28</u></u>

17

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)
(รายละเอียด 3)

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

	หน่วย : บาท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2557	2556	2557	2556
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร				
ค่าใช้จ่ายฝ่ายบุคคล				
เงินเดือน	2,183,060.00	3,392,786.66	4,473,720.00	6,833,266.66
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	114,930.00	226,000.00	204,405.00	394,884.28
ค่าเบี้ยเลี้ยง	32,731.00	6,100.00	55,856.00	18,750.00
ค่าล่วงเวลา	24,227.50	11,070.50	51,740.25	12,692.25
ค่าแรงวันหยุดพักผ่อนเกษียณก่อนกำหนด	-	-	20,966.67	-
เงินชดเชยการเลิกจ้าง	(486,012.87)	125,343.34	268,330.47	384,913.12
เงินช่วยเหลือบุตร	1,050.00	1,350.00	1,900.00	2,900.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	1,302.50	1,702.00	3,702.50	7,508.00
ค่ารักษาพยาบาล	130,192.00	193,865.75	239,377.00	361,322.25
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	-	-	-	49.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	171,970.20	269,241.15	344,630.90	554,072.66
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	409,250.00	437,000.00	715,000.00	779,000.00
เงินช่วยเหลือค่าครองชีพทั่วไป	-	-	-	-
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายบุคคล	2,582,700.33	4,664,459.40	6,379,628.79	9,349,358.22
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน				
ค่าน้ำประปา	23,625.48	21,852.11	114,221.04	50,993.00
ค่าไฟฟ้า	139,606.19	149,716.63	293,685.45	261,622.84
ค่าโทรศัพท์	57,017.69	37,182.88	112,647.68	80,934.31
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	16,574.98	14,760.80	50,847.81	169,306.45
ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ	28,140.00	18,230.00	48,314.56	40,830.00
ค่าอากรแสตมป์	5,584.00	401.00	6,944.00	1,291.00
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน	812,068.00	167,865.00	979,933.00	335,730.00
ค่าภาษีป้าย	5,880.00	-	5,880.00	-
ค่าพาหนะ	227,459.50	145,366.56	383,614.36	264,082.56
ค่าใช้จ่ายยานพาหนะ	5,930.18	6,436.48	23,375.50	12,603.18
ค่าเบี้ยประกันภัย	80,322.85	81,842.46	111,887.04	123,669.37

171

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)
(รายละเอียด 3)

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

	หน่วย : บาท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2557	2556	2557	2556
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	97,993.64	70,722.00	194,710.04	116,165.38
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	10,414.00	7,702.35	25,351.51	18,562.82
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	2,575.04	-	9,671.67	-
ค่าไปรษณีย์-โทรเลข	1,940.00	1,891.00	3,070.00	3,214.00
ค่าวารสารและสิ่งพิมพ์	3,000.00	600.00	3,000.00	600.00
ค่าเช่าเครื่องใช้สำนักงาน	12,000.00	6,000.00	24,000.00	12,000.00
ค่าเช่ายานพาหนะ	97,905.00	97,905.00	195,810.00	195,810.00
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	1,500.00	-	11,500.00	20,700.93
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	239,300.00	13,030.00	420,800.00	46,230.00
ค่าสอบบัญชี	165,000.00	80,000.01	300,000.00	160,000.01
ค่าบริการรักษาความปลอดภัย	202,800.00	339,330.00	473,200.00	678,660.00
ค่าที่ปรึกษากฎหมาย	55,000.00	15,000.00	70,000.00	30,000.00
ค่าที่ปรึกษาระบบประเมินผล	131,349.99	554,350.00	257,699.98	680,700.00
เงินรางวัลและค่าตอบแทน	500,000.00	558,207.30	999,999.99	1,098,207.30
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	20,157.77	53,542.84	28,360.27	109,028.76
เงินการกุศล	-	45,000.00	20,000.00	71,000.00
เงินขาด (เกิน) บัญชี	8.10	-	50.85	-
พัสดุชำรุดและเสื่อมสภาพ	-	-	-	.658.06
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	27,618.08	58,785.50	52,781.16	84,492.34
ค่าใช้จ่ายในการย้ายสถานที่	-	118,000.00	10,000.00	118,000.00
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	182,131.33	146,414.43	370,190.62	297,503.97
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายทั่วไป	22,586.31	11,243.84	45,674.53	22,737.54
ภาษีซื้อไม่ขอคืน	48,615.00	64,324.56	50,156.54	64,324.56
ค่าเบี้ยปรับเงินเพิ่ม	1,343.13	91.89	1,905,989.78	91.89
หนี้สงสัยจะสูญ	1,707,976.80	-	1,707,976.80	(5,532.00)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	1,267,628.65	-	1,302,126.25	-
ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์	-	-	-	148,188.61
รวมค่าใช้จ่ายสำนักงาน	6,201,051.71	2,885,794.64	10,613,470.43	5,312,406.88

M

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)
(รายละเอียด 3)

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

	หน่วย : บาท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2557	2556	2557	2556
ค่าใช้จ่ายในการขาย				
ค่าโฆษณา	7,360.00	29,100.00	27,360.00	55,100.00
ค่าส่งเสริมการขาย	126,500.00	74,800.00	126,500.00	174,800.00
ค่ารับรอง	89,614.00	47,690.50	177,644.50	81,168.00
ค่าของขวัญ	93,323.25	204,949.76	219,045.25	246,419.76
เพื่อการอื่น	147,000.00	204,000.00	160,000.00	225,000.00
รวมค่าใช้จ่ายในการขาย	<u>463,797.25</u>	<u>560,540.26</u>	<u>710,549.75</u>	<u>782,487.76</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	<u><u>9,247,549.29</u></u>	<u><u>8,110,794.30</u></u>	<u><u>17,703,648.97</u></u>	<u><u>15,444,252.86</u></u>

17

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)

1. เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

1.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่องการนำเสนองบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ในวันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินแสดงเฉพาะที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ.2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ.2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี

1.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 ยกเว้นตามที่กล่าวไว้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10	เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ราคาใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
แนวปฏิบัติทางบัญชี	การโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

/s/

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15	สัญญาเช่าดำเนินงาน – สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอนการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอนการบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม

M

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 สัญญาประกันภัย

ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินและเห็นว่าการนำมาตรฐานการบัญชีดังกล่าวข้างต้นมาใช้ปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบต่ออย่าง เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินที่น่าเสนอ

3. ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 57	30 ก.ย. 56
เงินสด	0.01	0.07
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทกระแสรายวัน	0.05	0.01
ประเภทออมทรัพย์	29.24	77.80
ประเภทประจำ 3 เดือน	<u>0.36</u>	<u>0.37</u>
รวม	<u>29.66</u>	<u>78.25</u>

3.2 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.57	30 ก.ย.56
ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	54.96	139.98
ลูกหนี้เอกชน	<u>36.26</u>	<u>59.17</u>
	91.22	199.15
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(13.63)</u>	<u>(11.92)</u>
รวม	<u>77.59</u>	<u>187.23</u>

1/11

ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ จำนวน 54.96 ล้านบาท เป็นลูกหนี้กองทัพเรือจำนวน 54.96 ล้านบาท ลูกหนี้เอกชน จำนวน 36.26 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีลูกหนี้การค้าในประเทศค้างนาน 4 ราย จำนวน 5.22 ล้านบาท ซึ่งในจำนวนนี้ฟ้องร้องคดี สิ้นสุด 3 ราย คือบริษัท มาริเฌมดีทอลฟิน จำกัด จำนวน 1.36 ล้านบาท บริษัท เคเอสวี จำกัด จำนวน 1.37 ล้านบาท บริษัท เอเพช โอเวอร์ซีส์ ทรานสปอร์ต จำกัด จำนวน 0.78 ล้านบาท และลูกหนี้เบ็ดเตล็ดค้างนาน 4 ราย จำนวน 8.40 ล้านบาท ทั้งหมด อยู่ระหว่างการติดตามหาหลักทรัพย์มาชำระหนี้

3.3 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.57	30 ก.ย.56
พัสดคงเหลือ	5.24	6.10
สินค้าคงเหลือ	2.24	2.24
รวม	<u>7.48</u>	<u>8.34</u>

พัสดคงเหลือ จำนวน 5.24 ล้านบาท ประกอบด้วย พักคงเหลือ 3.15 ล้านบาท สินค้าคงคลังทัณฑ์บน 2.09 ล้านบาท ส่วนสินค้าสำเร็จรูป 2.24 ล้านบาท เป็นเรือลุมินีเยมจำนวน 12 ลำ

3.4 รายได้ค้างรับ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.57	30 ก.ย.56
เงินค้างรับในประเทศ - ภาครัฐ	0.57	9.67
เงินค้างรับในประเทศ - ภาคเอกชน	<u>17.67</u>	<u>1.19</u>
รวม	<u>18.24</u>	<u>10.86</u>

3.5 ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.57	30 ก.ย.56
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	0.11	0.05
ค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ	2.17	0.21
ค่าธรรมเนียมค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ	8.24	8.46
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>0.57</u>	<u>0.57</u>
รวม	<u>11.09</u>	<u>9.29</u>

M

3.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.57	30 ก.ย.56
เงินทดรองจ่าย	0.76	0.59
เช็ครับล่วงหน้า-ภาคเอกชน	0.03	0.03
ลูกหนี้กรมสรรพากร	1.57	0.01
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	2.11	4.42
รวม	<u>4.47</u>	<u>5.05</u>

3.7 เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ตกลงร่วมค้า กับบริษัท วอลแลพ ทรัค แอนด์ บัส จำกัด และ บริษัท ซี เคอร์สท์ มารีน จำกัด เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2553 ดำเนินกิจการในชื่อภาษาไทยว่า "กิจการร่วมค้า ไฮสปีด คราฟ" โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อร่วมกันสร้างและพัฒนาเรือลำนำความเร็วสูง เพื่อผลิต จำหน่าย และบริการหลังการขายในประเทศและต่างประเทศ โดยร่วมลงทุนเป็นเงินสดฝ่ายละ 3,500,000 บาท ชำระเป็นค่าหุ้น งวดแรก ฝ่ายละ 500,000 บาท ส่วนที่เหลือจะชำระค่าหุ้นเป็นงวด ๆ ตามมติที่ประชุม

ตามรายงานการประชุมของกิจการร่วมค้าไฮสปีด คราฟ เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2554 ได้มีข้อหาหรือเรื่องการถอนตัวของ บริษัท บลูฮาร์ท จำกัด ซึ่งทำให้มีผู้เข้าร่วมทุนเหลือเพียงจำนวน 3 ราย ที่ประชุมมีมติเอกฉันท์ให้ดำเนินกิจการต่อไป ดังนั้นผู้เข้าร่วมทุน ทั้ง 3 ราย จึงตกลงกันชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมจากเดิมบริษัทละ 3,500,000 บาท เป็นบริษัทละ 4,750,000 บาท

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

ปีงบประมาณ 2556 ได้ตั้งค่าหุ้นงวดที่ 5 จำนวน 0.80 ล้านบาท และงวดที่ 6 จำนวน 0.98 ล้านบาท เป็นเจ้าหนี้การค้า ภายในประเทศ - ภาคเอกชน รวมเป็นเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าทั้งสิ้น จำนวน 4.75 ล้านบาท

3.8 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.57	30 ก.ย.56
ลูกหนี้ - เงินกู้สวัสดิการ บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด	6.14	5.52
รวม	<u>6.14</u>	<u>5.52</u>

3.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : ล้านบาท	
	ยกมา	เพิ่ม	(ลด)	ยกไป	ยกมา	เพิ่ม	(ลด)	ยกไป	ราคาสุทธิ	
									31 มี.ค.57	30 ก.ย.56
ที่ดิน	12.27	-	-	12.27	-	-	-	-	12.27	12.27
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	119.71	0.64	-	120.35	48.91	1.74	-	50.65	69.70	70.80
เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์	71.68	0.51	0.18	72.01	43.28	2.17	0.18	45.27	26.74	28.40
เครื่องใช้สำนักงาน	10.73	0.23	0.07	10.89	7.87	0.38	0.07	8.18	2.71	2.86
ยานพาหนะ	4.85	-	0.83	4.02	3.49	0.09	0.83	2.75	1.27	1.36
สินทรัพย์จากการบริจาค	0.63	-	-	0.63	0.63	-	-	0.63	-	-
รวม	<u>219.87</u>	<u>1.38</u>	<u>1.08</u>	<u>220.17</u>	<u>104.18</u>	<u>4.38</u>	<u>1.08</u>	<u>107.48</u>	<u>112.69</u>	<u>115.69</u>

ที่ดินมูลค่าตามบัญชี 12.27 ล้านบาท เป็นโฉนดที่ดินเลขที่ 688 เนื้อที่ 20 ไร่ 1 งาน 82 ตารางวา บริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด ได้นำไปวางไว้เป็นประกันสัญญาการเบิกเงินบัญชีกับธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาถนนนาหวาย ในวงเงิน 20 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR + 0.5% ต่อปี ในไตรมาสแรกของปีงบประมาณ 2557 ไม่มีเงินเบิกเกินบัญชี แต่ได้ต่อสัญญาไว้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานในอนาคต

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 มีจำนวน 4.38 ล้านบาท บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายการผลิต จำนวน 4.00 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร จำนวน 0.38 ล้านบาท

3.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.57	30 ก.ย.56
ระบบคอมพิวเตอร์		
ราคาทุน ยกมา	1.20	1.43
เพิ่มขึ้น	-	0.23
	1.20	1.66
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(0.22)	(0.46)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	<u>0.98</u>	<u>1.20</u>

3.11 รายได้รับล่วงหน้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.57	30 ก.ย.56
เงินค่าเช่าช่วงที่ดินจากบริษัท คลีฟ (ประเทศไทย) จำกัด	3.20	-
เงินค่าเช่าช่วงที่ดินจากบริษัท โอ๊คเวลคอร์ทอร์เรชั่นไทยแลนด์ จำกัด	9.08	8.46
เงินค่าซ่อมทำเรือกองทัพเรือและอื่น ๆ	16.50	24.70
รวม	<u>28.78</u>	<u>33.16</u>

171

3.12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.57	30 ก.ย.56
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11.50	25.96
ต้นทุนงานค้างจ่าย	64.38	124.74
รวม	<u>75.88</u>	<u>150.70</u>

3.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.57	30 ก.ย.56
เจ้าหนี้สรรพากร	-	0.01
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	0.29	0.19
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	5.00	11.79
รวม	<u>5.29</u>	<u>11.99</u>

3.14 หนี้สินระยะยาว

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าการเงินอู่ลอย กับบริษัท กรุงไทยลิสซิง จำกัด เมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม 2555 โดยสัญญาเช่ามีระยะเวลา 5 ปี หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.57	30 ก.ย.56
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	15.62	17.37
หัก ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	<u>3.68</u>	<u>3.56</u>
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาว	<u>11.94</u>	<u>13.81</u>

3.15 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

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

M

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ 31 มีนาคม 2557 มีรายละเอียด ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.57	30 ก.ย.56
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันต้นงวด	16.00	15.46
บวก ต้นทุนการให้บริการปัจจุบัน	0.48	0.92
ดอกเบี้ยจ่าย	<u>0.25</u>	<u>0.48</u>
	16.73	16.86
หัก จ่ายเงินชดเชยเลิกจ้างประจำปี	<u>0.61</u>	<u>0.86</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันปลายงวด	<u>16.12</u>	<u>16.00</u>

3.16 รายได้จากการดำเนินงานอื่น

รายได้จากการดำเนินงานอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.57	31 มี.ค.56
รายได้ค่าเช่าตึกแถว	1.23	1.19
รายได้ค่าเช่าและอื่น ๆ	0.14	0.16
รายได้เบ็ดเตล็ด	0.26	0.12
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม - พนักงาน	<u>0.04</u>	<u>0.04</u>
รวม	<u>1.67</u>	<u>1.51</u>

3.17 งบลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	อนุมัติประจำปี	จ่ายจริง
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	6.00	0.64
เครื่องจักรเครื่องมือและอุปกรณ์	0.04	0.04
เครื่องใช้สำนักงาน	1.05	0.23
สำรองราคา	0.71	-
สำรองกรณีจำเป็นเร่งด่วน	<u>2.00</u>	<u>0.47</u>
รวม	<u>9.80</u>	<u>1.38</u>

ในปีงบประมาณ 2557 ได้รับอนุมัติงบลงทุน จำนวน 9.80 ล้านบาท เป็นงบลงทุนเพื่อการดำเนินงานปกติ
ทั้งจำนวน จ่ายจริงถึงไตรมาสนี้จำนวน 1.38 ล้านบาท

M

3.18 ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 วิเคราะห์ได้ดังนี้

			หน่วย : ล้านบาท	
	31มี.ค.57	31มี.ค.56	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน	60.65	172.89	(112.24)	(64.92)
รายได้อื่น	-	0.43	(0.43)	(100.00)
รวมรายได้	60.65	173.32	(112.67)	(65.01)
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการดำเนินงาน	69.90	168.48	(98.58)	(58.51)
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	9.24	8.11	1.13	13.93
รวมค่าใช้จ่าย	79.14	176.59	(97.45)	(55.18)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(18.49)	(3.27)	15.22	465.44
หัก ต้นทุนทางการเงิน	0.28	0.81	(0.53)	(65.43)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(18.77)	(4.08)	14.69	360.05
หัก ภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(18.77)	(4.08)	14.69	360.05

ในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด มีรายได้จากการดำเนินงาน จำนวน 60.65 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 112.24 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 64.92 เนื่องจากมีงานซ่อมและงานสร้างลดลง ในขณะที่ต้นทุนในการดำเนินงาน มีจำนวน 69.90 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 98.58 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 58.51 และมีค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานและบริหาร จำนวน 9.24 ล้านบาท ต้นทุนทางการเงิน จำนวน 0.28 ล้านบาท เป็นผลให้การดำเนินงานในงวดสามเดือน มีผลขาดทุนสุทธิ 18.77 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน มีผลขาดทุนเพิ่มขึ้น 14.69 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 360.05

4. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ได้จัดตั้ง “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานบริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2542 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ มีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิจำนวน 60.11 ล้านบาท มีสมาชิก จำนวน 73 ราย ในงวดนี้ บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด จ่ายสมทบสำหรับพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพทั้งสิ้นเป็นเงิน 1.09 ล้านบาท

M