

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๗

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของ บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบต่อเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อผิดพลาดที่ชัดเจนอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริต หรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่อการเงินดังกล่าวจาก ผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบ ตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณ รวมถึงการวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดง ข้อผิดพลาดที่ชัดเจนอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึง การประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสม กับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของงบการเงิน บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด การตรวจสอบรวมถึง การประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ใช้และความ สมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

พ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

บริษัท อูกรุงเทพ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557

	หมายเหตุ	2557	หน่วย : บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	17,407,879.35	78,247,981.43
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	4.2	121,141,885.47	187,234,486.80
สินค้าคงเหลือ	4.3	6,814,081.71	8,340,837.52
รายได้ค้างรับ	4.4	9,829,003.78	10,861,716.58
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน		17,396,691.99	12,470,988.23
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	4.5	10,652,855.52	9,285,808.55
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.6	3,727,889.26	5,054,474.55
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		186,970,287.08	311,496,293.66
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	4.7	4,750,000.00	4,750,000.00
เงินให้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	4.8	6,762,846.27	5,521,911.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	4.9	110,126,192.11	115,685,938.64
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	4.10	1,509,460.91	1,192,457.62
เงินมัดจำและเงินประกัน		2,611,051.00	3,815,359.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		125,759,550.29	130,965,666.26
รวมสินทรัพย์		312,729,837.37	442,461,959.92
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชี		-	1,507,720.46
เจ้าหนี้การค้า		16,158,909.20	61,886,043.93
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ครบกำหนดชำระใน 1 ปี		3,789,468.80	3,566,173.46
รายได้รับล่วงหน้า	4.11	16,281,938.43	33,164,656.02
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.12	94,584,508.88	150,704,144.27
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.13	5,916,349.65	11,997,609.48
รวมหนี้สินหมุนเวียน		136,731,174.96	262,826,347.62
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินระยะยาว	4.14	10,018,304.79	13,807,773.59
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.15	15,236,043.04	15,998,546.25
เงินประกันสัญญา		10,041,650.22	10,516,931.22
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		35,295,998.05	40,323,251.06
รวมหนี้สิน		172,027,173.01	303,149,598.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

PM

บริษัท อีกรูทเพพ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2557

หมายเหตุ : บาท
หมายเหตุ 2557 2556

ส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ		หมายเหตุ : บาท
ทุนเรือนหุ้น		2557	2556
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 1,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท	100,000,000.00	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	100,000,000.00
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	13,650,000.00	13,650,000.00	13,650,000.00
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย	21,297,533.10	21,297,533.10	21,297,533.10
ทุนสำรองเพื่อเหตุฉุกเฉิน	1,706,551.72	1,706,551.72	1,706,551.72
ยังไม่ได้จัดสรร	4,048,579.54	2,658,276.42	2,658,276.42
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	140,702,664.36	139,312,361.24	139,312,361.24
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	312,729,837.37	442,461,959.92	442,461,959.92

M

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

นางาเอก.....
(พิชญนทร์ ตันประเสริฐ)
กรรมการผู้จัดการ

พลเรือเอก.....
(ชนะรัตน์ อุบล)
ประธานกรรมการ

บริษัท อู๋กรุงเทพ จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

	หมายเหตุ	2557	2556	หน่วย : บาท
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากงานผลิตผล		209,728,518.64	510,605,527.00	
รายได้จากงานบริการ		22,531,163.33	11,166,882.16	
รายได้จากการขายพัสดุ		499,028.40	1,174,714.02	
รายได้ค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร		19,961,230.77	21,155,569.60	
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	4.16	6,440,690.15	6,391,784.58	
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		259,160,631.29	550,494,477.36	
รายได้อื่น		29,041,931.27	575,591.55	
รวมรายได้		288,202,562.56	551,070,068.91	
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการดำเนินงาน				
ต้นทุนงานผลิตผล	(รายละเอียด 1)	229,092,706.44	517,902,623.34	
ต้นทุนขายสินค้า		441,262.05	407,487.24	
ต้นทุนงานบริการ		17,579,811.98	10,074,049.56	
ต้นทุนค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร		8,601,242.00	8,851,057.29	
รวมต้นทุนในการดำเนินงาน		255,715,022.47	537,235,217.43	
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	(รายละเอียด 3)	29,927,932.09	33,430,818.33	
รวมค่าใช้จ่าย		285,642,954.56	570,666,035.76	
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้บุคคล		2,559,608.00	(19,595,966.85)	
ต้นทุนทางการเงิน		1,169,304.88	1,892,522.95	
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้บุคคล		1,390,303.12	(21,488,489.80)	
ภาษีเงินได้บุคคล		-	-	
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	4.18	1,390,303.12	(21,488,489.80)	
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น		1.39	(21.49)	

PL

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

	หน่วย : บาท				
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	เงินอุดหนุน จากรัฐบาล	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2555	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	24,146,766.22	160,800,851.04
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	-	-	-	(21,488,489.80)	(21,488,489.80)
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
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

๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

	หน่วย : บาท
2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :	
กำไร(ขาดทุน) สุทธิ	(21,488,489.80)
ปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	
ค่าเสื่อมราคา	8,650,557.73
ค่าตัดจำหน่าย	463,200.08
พัสดุชำรุดและเสื่อมสภาพ	1,629.66
โบนัสกรรมการและพนักงาน	-
การระดมทุนผลประโยชน์พนักงาน	543,172.03
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	336,728.50
ดอกเบี้ยจ่าย	1,892,522.95
	(9,600,678.85)

การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของเงินทุนดำเนินงาน

สินทรัพย์ (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	66,092,601.33	(81,405,865.71)
พัสดุดังเหลือ	1,526,096.11	4,218,069.16
รายได้ต่างรับ	1,032,712.80	17,644,374.48
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน	(4,925,703.76)	(1,409,386.20)
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	(1,367,046.97)	2,738,171.40
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,326,585.29	3,793,087.26
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	(1,240,935.27)	269,508.79
เงินมัดจำและเงินประกัน	1,204,308.00	3,251,099.20
หนี้สิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(49,293,308.19)	10,224,610.91
รายได้ระหว่างหน้า	(16,882,717.59)	(21,846,628.74)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(56,119,635.39)	92,997,812.49
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(6,081,259.83)	5,449,203.34
เงินประกันสัญญา	(475,281.00)	(4,294,064.00)
ดอกเบี้ยจ่าย	(1,169,304.88)	(1,892,522.95)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	(55,253,143.10)	20,136,790.58

๗

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อู๋กรุงเทพ จำกัด
งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

	หน่วย : บาท	
	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :		
ลงทุนในอาคารและสิ่งก่อสร้าง	(1,703,300.00)	-
ลงทุนในเครื่องจักร เครื่องมืออุปกรณ์	(1,002,845.00)	(203,641.85)
ลงทุนในเครื่องใช้สำนักงาน	(623,093.52)	(1,623,639.04)
ลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(750,000.00)	(230,000.00)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอาคารและสิ่งก่อสร้าง	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเครื่องจักร เครื่องมืออุปกรณ์	-	53,271.02
เงินสดรับจากการจำหน่ายยานพาหนะ	-	79,439.25
เงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในกิจการร่วมค้า	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(4,079,238.52)	(1,924,570.62)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :		
เงินรับจากสัญญาเช่าการเงิน	-	-
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	(1,507,720.46)	1,507,720.46
รายการปรับปรุงกำไรสุทธิ	-	-
จ่ายเงินปันผล	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,507,720.46)	1,507,720.46
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(60,840,102.08)	19,719,940.42
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	78,247,981.43	58,528,041.01
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	<u>17,407,879.35</u>	<u>78,247,981.43</u>

M

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีกรูทเพพ จำกัด
งบต้นทุนงานผลิตผล
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

	2557	2556	หน่วย : บาท
วัสดุที่ใช้ในการผลิต			
วัสดุคงเหลือต้นงวด	6,098,682.79	10,131,535.38	
บวก ซื้อสุทธิ	31,895,468.02	173,062,250.90	
วัสดุมีทั้งสิ้น	37,994,150.81	183,193,786.28	
หัก วัสดุจ่ายเพื่อการดำเนินงานและซ่อมแซม	1,877,955.41	2,654,930.82	
วัสดุเพื่อการจำหน่าย	441,262.05	407,487.24	
วัสดุชำรุดและเสื่อมสภาพ	659.70	1,629.66	
วัสดุคงเหลือปลายงวด	4,571,926.98	6,098,682.79	
รวมค่าวัสดุจากไปเบิกวัสดุที่ใช้ไป	31,102,346.67	174,031,055.77	
ค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ			
ค่าแรงงาน	152,157,304.65	281,042,007.67	
ค่าวัสดุจากจ่ายเงินสด - ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	4,215,338.96	19,731,244.67	
รวมค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	156,372,643.61	300,773,252.34	
ค่าใช้จ่ายใบการผลิต (รายละเอียด 2)			
ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	30,094,836.89	31,810,446.24	
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	3,046,268.80	2,857,576.08	
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	8,135,213.76	8,017,229.82	
ค่าตัดจำหน่าย	341,396.71	413,063.09	
รวมค่าใช้จ่ายใบการผลิต	41,617,716.16	43,098,315.23	
ต้นทุนงานผลิตผล	229,092,706.44	517,902,623.34	
บวก งานระหว่างทำต้นงวด	229,092,706.44	517,902,623.34	
หัก งานระหว่างทำปลายงวด	-	-	
ต้นทุนงานผลิตผลทั้งสิ้น	229,092,706.44	517,902,623.34	

M

บริษัท อู๋กรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

ค่าใช้จ่ายในการผลิต	หน่วย : บาท	
2557	2556	
ค่าใช้จ่ายฝ่ายขาย		
เงินเดือน	16,055,571.57	14,806,731.65
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	2,204,431.00	1,899,550.54
ค่าเบี้ยเลี้ยง	714,750.00	935,904.00
ค่าล่วงเวลา	65,322.75	158,317.90
ค่าแรงวันหยุดพักผ่อน	-	30,242.40
เงินชดเชยเลิกจ้าง	913,485.52	1,938,561.01
เงินทดแทนชดเชยเกษียณก่อนกำหนด	-	509,000.00
เงินช่วยเหลือบุตร	7,950.00	10,400.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	194,155.50	173,046.50
ค่ารักษาพยาบาล	964,467.05	1,036,813.50
เงินช่วยเหลือมอบปณกิจศพ	-	53,490.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1,569,654.32	1,319,400.41
เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ	54,720.00	51,860.00
ค่าน้ำประปา	571,267.09	344,263.79
ค่าไฟฟ้า	2,339,375.31	3,325,658.26
ค่าโทรศัพท์	68,445.76	61,284.03
ค่าพาหนะ	428,559.50	223,763.04
ค่าเบี้ยประกัน	115,421.44	158,029.66
ค่าเครื่องเขียนและแบบพิมพ์	38,576.04	67,886.77
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	30,580.00	6,600.00
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	2,410,410.00	430,400.00
ค่ารับรอง	177,864.00	48,922.00
ค่าใช้จ่ายระบบสารสนเทศ	-	303,000.00
ค่าบริหารการจัดการข้อมูล	869,169.83	3,444,556.30
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	154,818.77	202,695.53
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	53,524.54	152,195.32
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	92,316.90	117,873.63
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายขาย	30,094,836.89	31,810,446.24

PM

บริษัท อู๋รุ่งเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต(ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

	หน่วย : บาท
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	2556
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	2,687,523.80
เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์	240,195.00
เครื่องใช้สำนักงาน	50,400.00
ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ	68,150.00
รวมค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	3,046,268.80
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	8,135,213.76
ค่าตัดจำหน่าย	341,396.71
รวมค่าใช้จ่ายในการผลิต	41,617,716.16

๗

บริษัท อุกฤษเทพ จำกัด

รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

	2557	หน่วย : บาท
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร		
ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล		
เงินเดือน	8,703,510.00	11,797,836.66
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	647,525.00	981,100.61
ค่าเบี้ยเลี้ยง	118,590.00	105,133.00
ค่าล่วงเวลา	82,153.50	149,738.00
ค่าแรงวันหยุดพักผ่อนเขียนก่อนกำหนด	20,966.67	-
เงินชดเชยการเลิกจ้าง	91,411.27	598,539.18
เงินทดแทนชดเชยเขียนก่อนกำหนด	-	2,887,800.00
เงินช่วยเหลือบุตร	3,350.00	4,750.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	46,202.50	80,164.50
ค่ารักษาพยาบาล	524,920.00	653,809.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	-	49.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	673,598.00	946,667.11
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	1,379,250.00	1,346,000.00
รวมค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล	12,291,476.94	19,551,587.06
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน		
ค่าน้ำประปา	296,272.36	105,888.87
ค่าไฟฟ้า	565,619.12	481,730.26
ค่าโทรศัพท์ - ค่าโทรสาร	177,785.81	168,383.26
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	74,695.36	211,408.75
ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ	88,669.86	86,662.00
ค่าอากรแสตมป์	9,026.00	1,769.00
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน	653,238.00	671,460.00
ค่าภาษีป้าย	5,880.00	-
ค่าพาหนะ	769,323.50	619,844.68
ค่าใช้จ่ายยานพาหนะ	24,257.11	26,005.05
ค่าเบี้ยประกันภัย	173,571.76	193,644.09
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	343,210.88	307,483.78

PL

บริษัท อู๋รุ่งเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร(ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

	หน่วย : บาท	
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	67,445.24	119,932.53
พัสดุจ่ายเพื่อวัตถุประสงค์ทั่วไป	14,802.67	-
ค่าไปรษณีย์-โทรเลข	7,487.00	10,276.00
ค่าวารสารและสิ่งพิมพ์	3,000.00	33,630.00
ค่าเช่าเครื่องใช้สำนักงาน	48,000.00	30,000.00
ค่าเช่ายานพาหนะ	391,620.00	391,620.00
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	(13,500.00)	57,840.93
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	922,631.25	1,435,230.00
ค่าสอบบัญชี	480,000.00	480,000.00
ค่าบริการรักษาความปลอดภัย	878,800.00	1,062,170.00
ค่าที่ปรึกษากฎหมาย	200,000.00	70,000.00
ค่าที่ปรึกษาระบบประเมินผล	545,400.00	505,400.00
เงินรางวัลและค่าตอบแทน	(1,237,326.03)	1,778,040.83
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	95,672.06	393,423.32
เงินการกุศล	57,000.00	131,000.00
พัสดุชำรุดและเสื่อมสภาพ	659.70	1,629.66
ค่าใช้จ่ายในการย้ายสถานที่	10,000.00	1,420,917.24
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	141,288.84	213,094.42
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	753,771.29	633,327.91
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายทั่วไป	91,600.00	50,136.99
ภาษีซื้อไม่ขอคืน	179,128.36	554,010.53
ค่าเบี้ยปรับเงินเพิ่ม	4,114,332.81	2,374.65
ค่าใช้จ่ายไม่ถึงเป็นรายจ่าย	-	1,324.01
หนี้สงสัยจะสูญ	3,895,958.04	(5,532.00)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	1,302,126.25	-
ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์	-	336,728.50
รวมค่าใช้จ่ายสำนักงาน	16,131,447.24	12,580,855.26

M

บริษัท อู๋รุ่งเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร(ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

	หน่วย : บาท
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2557
ค่าโฆษณา	44,640.00
ค่าส่งเสริมการขาย	235,450.00
ค่ารับรอง	381,472.66
ค่าของขวัญ	225,445.25
เพื่อการอื่น	618,000.00
รวมค่าใช้จ่ายในการขาย	1,505,007.91
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	29,927,932.09
	1,298,376.01
	33,430,818.33

ML

บริษัท อุกรณ์ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

บริษัท อุกรณ์ จำกัด เดิมชื่อ บริษัท บางกอกต็อก จำกัด ชาวอังกฤษเป็นผู้ก่อตั้งขึ้นในปี พ.ศ. 2457 โดยมีจุดมุ่งหมายที่จะให้บริการซ่อมทำเรือสินค้าและเรือสินค้าทะเลที่เข้ามา ณ เมืองท่าของกรุงเทพมหานคร จนกระทั่งเกิดสงครามโลกครั้งที่ 2 (ระหว่างปี พ.ศ. 2484 – 2489) อุบางกอกต็อกถูกระเบิดเสียหายหนัก เมื่อสงครามยุติลงชาวอังกฤษซึ่งเป็นเจ้าของได้ประกาศขายกิจการ กระทรวงการคลังโดยกองทัพอากาศไทยเห็นว่าน่าจะใช้ประโยชน์จากอุแห่งนี้ได้ จึงเข้าทยอยซื้อหุ้นไว้พร้อมกับเข้าไปร่วมดำเนินการ และในปี พ.ศ. 2500 ได้เป็นเจ้าของกิจการอยู่โดยสมบูรณ์ ปัจจุบันบริษัท อุกรณ์ จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 174/1 ถนนเจริญกรุง แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร ในรูปแบบรัฐวิสาหกิจภายใต้การควบคุมดูแลของกองทัพเรือ กระทรวงกลาโหม โดยมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหุ้น 100%

วัตถุประสงค์ในการประกอบกิจการที่สำคัญ มีดังนี้

1.1 ดำเนินกิจการเรือ สร้างซ่อมเรืออย่างมีประสิทธิภาพ มีผลประกอบการที่ดีเพื่อมุ่งสู่ความเป็นผู้นำอุตสาหกรรมเรือและซ่อมเรือภายในประเทศ

1.2 สนับสนุนกิจการเรือ รวมถึงการให้ความร่วมมือในการวิจัยพัฒนาของหน่วยราชการรัฐวิสาหกิจและเอกชน

1.3 สนับสนุนกิจการพาณิชย์นาวีไทย และเป็นเครื่องมือของรัฐในการพัฒนาอุตสาหกรรมเรือไทย

2. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ปัจจุบัน และที่จะมีผลบังคับในอนาคต มีรายละเอียดดังนี้

- มีผลบังคับใช้สำหรับระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12

ภาษีเงินได้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)

การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผย

ข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8

ส่วนงานดำเนินงาน

เงินตราต่างประเทศ

การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10

ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับ

การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21

ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิด

การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25

ค่าเสื่อมราคาที่ดิน

การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25

ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของ

การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25

กิจการหรือของผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติทางบัญชี

การโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

แนวปฏิบัติทางบัญชี

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และแบบปฏิบัติงานทางบัญชีข้างต้น ไม่

มีผลกระทบต่ออย่างมีสาระสำคัญต่อการการเงิน

- มีผลบังคับใช้สำหรับระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 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)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	เงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	การต่ออายุของสินทรัพย์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยผู้แทนเป็นเกณฑ์

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ใหม่เขียนวิธีเลือไว้เพื่อขายและการดำเนินงาน ที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2555)	สัญญาเช่าดำเนินงาน – สิ่งสูงใหญ่ที่ให้แก่ผู้เช่า การประเมินเนื้อหากสัญญาเช่าที่ทำงานตาม รูปแบบกฎหมาย

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ต้นทุนเว็บไซต์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการระงับถอนการ บูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4	การประเมินมูลค่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการระงับถอนการบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีความ เสี่ยงเพื่อรุนแรง

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 งบการเงินระหว่างกาลและการต่ออายุ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 ข้อตกลงสัมปทานบริการ

W

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
- 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)	เหตุการณ์ภายหลังระยะเวลารายงาน
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
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2557)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผย ข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2557)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2557)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2557)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2557)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออก จากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2557)	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อ รุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2557)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2557)	การต่ออายุของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2557)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่ อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2557)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

M

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2557)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือว่าไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2557)	การสำรวจและประเมินค่าแห่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11	การร่วมกิจการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	การวัดมูลค่ายุติธรรม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	ความช่วยเหลือเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจการดำเนินงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งสูงจนทำให้แก่ผู้เช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2557)	ภาษีเงินได้ที่เปลี่ยนแปลงสถานะทางภาษีของกิจการหรือผู้ถือหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	การประเมินเนื้อหากฎหมายที่เข้าทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2557)	รายได้รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากการรู้ถือน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557)	การประเมินว่า ข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรู้ถือน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557) เรื่องการรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินระหว่างกาลและการตัดยอด
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2557)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

PM

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2557)

ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงสร้างผลประโยชน์ ข้อจำกัดเงินทุนขั้นต่ำและบัญชีสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)

สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)

การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)

การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2557)

ต้นทุนการเบียดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4

สัญญาประกันภัย

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับการรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 และ 1 มกราคม 2558 และวันที่ 1 มกราคม 2559 ดังกล่าวข้างต้น จะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อการบัญชีเริ่มใช้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การบันทึกบัญชี ถือปฏิบัติตามเกณฑ์ดังกล่าว

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายถือปฏิบัติตามเกณฑ์ดังกล่าว
- วิธีที่ใช้กำหนดรายได้ค่าก่อสร้างที่รับรู้ในระหว่างงวด ใช้วิธีอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จจริง
- วิธีที่ใช้กำหนดขั้นตอนความสำเร็จของงานระหว่างก่อสร้าง ใช้วิธีอัตราส่วนของการก่อสร้างที่สำเร็จถึงปัจจุบัน กับประมาณการต้นทุนการก่อสร้างทั้งสิ้น

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

<u>ระยะเวลาค้างชำระ</u>	<u>อัตราร้อยละค่าเพื่อหนี้สูญจะสูญของลูกหนี้</u>
เกินกว่า 6 เดือน – 9 เดือน	25
เกินกว่า 9 เดือน – 1 ปี	50
เกินกว่า 1 ปีขึ้นไป	100

3.4 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย งานระหว่างทำ วัสดุ และสินค้าสำเร็จรูป บันทึกตามราคาทุน โดยถือหลักการหักง้อก่อนออกก่อน

กน

3.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แสดงในราคาทุนที่ซื้อหรือได้มาหรือก่อสร้างแล้วเสร็จ หักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาจำนวนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท ซึ่งอยู่ระหว่าง 5 – 40 ปี

3.6 สัญญาเช่าทางการเงิน บริษัทได้ทำสัญญาขายอยู่ถอยและเช่ากลับคืน ซึ่งเข้าลักษณะเป็นสัญญาเช่าทางการเงิน สิ่งตอบแทนจากการขายที่ต่ำกว่ามูลค่าของสินทรัพย์ถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยทันที และบริษัทบันทึกสัญญาเช่าทางการเงินเป็นสินทรัพย์และมีหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนเท่ากับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า หรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ค่าเช่าที่จ่ายชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญา เพื่อให้ทำให้อัตรากอเบิ้ลแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในงบกำไรขาดทุน

3.7 รายได้รอการรับรู้ สินทรัพย์จากการบริจาค ที่นำมาใช้ในการดำเนินงานและก่อให้เกิดรายได้โดยตรงบันทึกบัญชีสินทรัพย์ผู้คู่กับรายได้จากการบริจาครอการรับรู้และรับรู้เป็นรายได้โดยตราให้สอดคล้องกับการคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์นั้น ส่วนสินทรัพย์จากการบริจาคที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้โดยตรง บันทึกบัญชีรับรู้เป็นรายได้ทั้งจำนวนในงวดบัญชีที่ได้รับบริจาค

3.8 กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อหุ้น จำนวนจากกำไร (ขาดทุน) สุทธิ หารด้วยจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
เงินสด	2557
เงินฝากธนาคาร	-
ประเภทกระแสรายวัน	0.03
ประเภทออมทรัพย์	17.01
ประเภทประจำ 3 เดือน	0.37
รวม	<u>17.41</u>
	<u>2556</u>
	0.07

4.2 ลูกหนี้การค้า – สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	2557
ลูกหนี้เอกชน	57.64
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>79.32</u>
รวม	136.96
	<u>(15.82)</u>
	<u>121.14</u>
	187.23

ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ จำนวน 57.64 ล้านบาท เป็นลูกหนี้กองทัพอากาศ ลูกหนี้เอกชน จำนวน 79.32 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีลูกหนี้การค้าในประเทศค้างนาน 8 ราย จำนวน 7.14 ล้านบาท ซึ่งต้องร้องคดีสิ้นสุดแล้ว 3 ราย คือบริษัท มาริไทม์ ตีออลฟิน จำกัด จำนวน 1.36 ล้านบาท บริษัท เคเอสจี จำกัด จำนวน 1.37 ล้านบาท บริษัท เอเพช โอเวอร์ซีส์ ทรานสปอร์ต จำกัด

จำนวน 0.78 ล้านบาท และลูกหนี้เบ็ดเตล็ดค้างงาน 4 ราย จำนวน 8.43 ล้านบาท ทั้งหมดอยู่ระหว่างการติดตามหาหลักฐานชำระหนี้

4.3 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
พัสดุคงเหลือ	2557
สินค้าสำเร็จรูป	4.57
รวม	<u>2.24</u>
	<u>6.81</u>
	<u>8.34</u>

พัสดุคงเหลือ จำนวน 4.57 ล้านบาท ประกอบด้วย พัสดุคงคลัง 2.69 ล้านบาท สินค้าคงคลังชั้นบน 1.88 ล้านบาท
ส่วนสินค้าสำเร็จรูป 2.24 ล้านบาท เป็นมูลค่าของเรือคูมินเยม จำนวน 12 ลำ

4.4 รายได้ค้างรับ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
เงินค้างรับในประเทศ - ภาครัฐ	2557
เงินค้างรับในประเทศ - ภาคเอกชน	0.48
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ - ภาครัฐ	9.32
รวม	<u>0.03</u>
	<u>9.83</u>
	<u>10.86</u>

4.5 ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	2557
ค่าเช่าอาคารและที่ดินกองบังคับการอุทราชนาวิมทิศตลอดชีพ	0.10
ค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ	3.09
ค่าธรรมเนียมค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ	0.21
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	6.68
รวม	<u>0.57</u>
	<u>10.65</u>
	<u>9.29</u>

4.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
เงินทดรองจ่าย	2557
เช็ครับล่วงหน้า-ภาคเอกชน	0.30
ลูกหนี้กรมสรรพากร	-
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	0.03
รวม	<u>3.40</u>
	<u>3.73</u>
	<u>5.05</u>

๗

4.7 เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

บริษัท อุรุกงเทพ จำกัด ตกลงร่วมค้า กับบริษัท วอลแลพ ทรีค แอนด์ บัส จำกัด และ บริษัท ซี เครสท์ มารีน จำกัด บริษัท บลูฮาร์ท จำกัด เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2553 ดำเนินกิจการในชื่อภาษาไทยว่า “กิจการร่วมค้า โฮสปีด คราฟท์” โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อร่วมกันสร้างและพัฒนาเรือลำนี้ความเร็วสูง เพื่อผลิตจำหน่าย และบริการหลังการขายในประเทศและต่างประเทศ โดยร่วมลงทุนเป็นเงินสดฝ่ายละ 3,500,000 บาท ซึ่งระงวดแรกฝ่ายละ 500,000 บาท ส่วนที่เหลือจะชำระค่าหุ้นเป็นงวด ๆ ตามมติที่ประชุม ตามรายงานการประชุมของกิจการร่วมค้าโฮสปีด คราฟท์ เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2554 ได้มีข้อหาหรือเรื่องการถอนตัวของ บริษัท บลูฮาร์ท จำกัด ซึ่งทำให้ผู้เข้าร่วมทุนเหลือเพียงจำนวน 3 ราย ที่ประชุมมีมติออกฉันทวิญญูณที่ประชุมของผู้เข้าร่วมทุนทั้ง 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 2554 ได้ตั้งค่าหุ้นงวดที่ 5 จำนวน 0.80 ล้านบาท และงวดที่ 6 จำนวน 0.98 ล้านบาท เป็นเจ้าหนี้การค้า ภายในประเทศ - ภาคเอกชน รวมเป็นเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าทั้งสิ้น จำนวน 4.75 ล้านบาท

4.8 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

		2557	2556
	หน่วย : ล้านบาท		
	ลูกหนี้ - เงินกู้ยืมเพื่อการ บริษัท อุรุกงเทพ จำกัด	6.76	5.52
	รวม	<u>6.76</u>	<u>5.52</u>

4.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ ประกอบด้วย

ที่ดิน	ราคาทุน		ค่าเสื่อมราคาสะสม		หน่วย : ล้านบาท	
	ยกมา	เพิ่ม (ลด)	ยกไป	ยกมา	เพิ่ม (ลด)	ยกไป
	12.27	-	12.27	-	-	-
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	119.71	1.70	121.41	48.91	3.54	52.45
เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์	71.68	1.00	72.50	43.28	4.40	47.50
เครื่องใช้สำนักงาน	10.73	0.98	11.28	7.87	0.77	8.57
ยานพาหนะ	4.85	-	4.03	3.49	0.17	2.85
สินทรัพย์จากการบริจจาค	0.63	-	0.63	0.63	-	0.63
รวม	<u>219.87</u>	<u>3.68</u>	<u>222.12</u>	<u>104.18</u>	<u>8.88</u>	<u>112.00</u>
						<u>110.12</u>
						<u>115.69</u>

ที่ดินมูลค่าตามบัญชี 12.27 ล้านบาท เป็นโฉนดที่ดินเลขที่ 688 เนื้อที่ 20 ไร่ 1 งาน 82 ตารางวา บริษัท อุรุกงเทพ จำกัด นำไปวางผังเป็นประกันสัญญาการเบิกเงินบัญชีกับธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขายานนาวา ภายในวงเงิน 20 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR + 0.5% ต่อปี ในปีงบประมาณ 2557 ไม่มีเงินเบิกเกินบัญชี

ค่าเสื่อมราคาประจำปี 2557 จำนวน 8.88 ล้านบาท บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายการผลิต จำนวน 8.13 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร จำนวน 0.75 ล้านบาท

PN

4.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ประกอบด้วย

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

4.11 รายได้รับล่วงหน้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
เงินค่าเช่าช่วงที่ดินจากบริษัท คลัสท์ (ประเทศไทย) จำกัด	2557
เงินค่าเช่าช่วงที่ดินจากบริษัท โอ๊ควีลคอร์ทโฮมโฮเทลแลนด์ จำกัด	4.80
เงินค่าซ่อมทำเรือกองทัพเรือและอื่น ๆ	6.68
	<u>4.80</u>
รวม	<u>16.28</u>

4.12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2557
ต้นทุนงานค้างจ่าย	13.77
	80.81
รวม	<u>94.58</u>

4.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	2557
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	0.14
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	0.21
	5.56
รวม	<u>5.91</u>

๗

4.14 หนี้สินระยะยาว

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าทางการเงินอู่ลอย กับบริษัท กรุงไทยธุรกิจลิสซิ่ง จำกัด เมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม 2555 โดยสัญญาเช่ามีระยะเวลา 5 ปี หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	2557
ส่วนหนึ่งของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี	13.81
คงเหลือ	<u>3.79</u>
	<u>10.02</u>
	<u>13.81</u>

4.15 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

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

	หน่วย : ล้านบาท
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันต้นงวด	2557
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันต้นงวด	16.00
มอด ต้นทุนการให้บริการปัจจุบัน	0.97
ดอกเบี้ยจ่าย	<u>0.46</u>
	<u>17.43</u>
	<u>16.86</u>
หัก จ่ายเงินชดเชยเลิกจ้างประจำปี	<u>2.19</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันปลายงวด	<u>15.24</u>
	<u>16.00</u>

4.16 รายได้จากการดำเนินงานอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
รายได้ค่าเช่าตึกแถว	2557
รายได้ค่าเช่าและอื่น ๆ	4.92
รายได้เบ็ดเตล็ด	1.06
รายได้เบ็ดเตล็ด	0.27
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม - หน้่างงาน	<u>0.19</u>
รวม	<u>6.44</u>

M

4.17 งบลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	อนุมัติประจำปี	จ่ายจริง
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	6.00	1.70
เครื่องจักรเครื่องมือและอุปกรณ์	0.03	0.43
เครื่องใช้สำนักงาน	0.30	0.28
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.75	0.75
สำรองราคา	0.71	-
สำรองกรณีจำเป็นเร่งด่วน	2.00	0.92
รวม	<u>9.79</u>	<u>4.08</u>

ในปีงบประมาณ 2557 ได้รับอนุมัติงบลงทุน จำนวน 9.79 ล้านบาท เป็นงบลงทุนเพื่อการดำเนินงานปกติทั้งจำนวน
จ่ายจริงในปีงบประมาณนี้ จำนวน 4.08 ล้านบาท

4.18 ผลการดำเนินงาน

รายได้อื่น			หน่วย : ล้านบาท	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากงานผลิตผล	209.73	510.61	(300.88)	(58.93)
รายได้จากงานบริการ	22.53	11.17	11.36	101.70
รายได้จากการขายพัสดุ	0.50	1.17	(0.67)	(57.26)
รายได้ค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร	19.96	21.15	(1.19)	(5.63)
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	6.44	6.39	0.05	0.78
รายได้อื่น	<u>29.04</u>	<u>-0.58</u>	<u>-28.46</u>	4,906.90
รวมรายได้	<u>288.20</u>	<u>551.07</u>	<u>(262.87)</u>	(47.70)
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนงานผลิตผล	229.09	517.90	(288.81)	(55.77)
ต้นทุนในการดำเนินงานอื่น	26.62	19.34	7.28	37.64
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	<u>29.93</u>	<u>33.43</u>	<u>(3.5)</u>	(10.47)
รวมค่าใช้จ่าย	<u>285.64</u>	<u>570.67</u>	<u>(285.03)</u>	(49.95)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	2.56	(19.60)	(22.16)	(113.06)
ต้นทุนทางการเงิน	<u>1.17</u>	<u>1.89</u>	<u>(0.72)</u>	(38.09)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	1.39	(21.49)	(22.88)	(106.47)
หัก ภาษีเงินได้นิติบุคคล	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	<u>1.39</u>	<u>(21.49)</u>	<u>(22.88)</u>	(106.47)

M

ผลการดำเนินงานปี 2557 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2556 มีรายได้จากงานผลิตผลลดลง 300.88 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 58.93 แต่รายได้จากงานบริการเพิ่มขึ้น 11.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 101.70 รายได้อื่นเพิ่มขึ้น 28.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4,906.90 ในขณะที่ต้นทุนงานผลิตผลลดลง 288.81 คิดเป็นร้อยละ 55.77 ต้นทุนในการดำเนินงานอื่นเพิ่มขึ้น 7.28 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 37.64 และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารลดลง 3.50 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.47 เป็นผลให้การดำเนินงานปี 2557 มีผลกำไรสุทธิ 1.39 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2556 มีผลขาดทุนสุทธิลดลง 22.88 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 106.47 เนื่องจากในปี 2557 บริษัทมีรายได้ค่าปรับจำนวน 28.76 ล้านบาท จาก บริษัท ขอนแก่น ช.พว (1993) จำกัด เป็นค่าปรับจากการรับประกันความเสียหายจากโครงการสร้างเรือ OPV ซึ่งรายได้ค่าปรับได้รวมอยู่ในรายได้อื่นแล้ว

5. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท อุ้งรุ่งเทพ จำกัด ได้จัดตั้ง “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานบริษัท อุ้งรุ่งเทพ จำกัด ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2542 ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ มีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิจำนวน 63.97 ล้านบาท มีสมาชิก จำนวน 74 ราย ในงวดนี้ บริษัท อุ้งรุ่งเทพ จำกัด จ่ายสมทบสำหรับพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทั้งสิ้นเป็นเงิน 2.24 ล้านบาท

M