



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๕๙

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท อุกรุงเทพ จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และหมายเหตุประกอบ งบการเงินแบบย่อ ของบริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ซึ่งผู้บริหารของ บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำ และนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว จากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าว ประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์ เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



(นางสาวเย็นตา กรวิจิตรกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 12



(นางสาวกนิษฐา ศิริวัฒน์ระตะกุล)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 30 กันยายน 2559

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.1	139,367,000.74	36,446,514.45
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	3.2	109,301,977.21	39,637,405.34
สินค้าคงเหลือ	3.3	9,175,397.63	7,863,456.74
รายได้ค้างรับ	3.4	3,650,611.59	18,459,164.38
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน		17,552,858.58	20,547,194.48
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	3.5	85,439,690.80	6,687,860.64
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.6	9,851,833.35	5,839,016.45
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>374,339,369.90</u>	<u>135,480,612.48</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	3.7	4,750,000.00	4,750,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	3.8	6,442,257.15	6,763,192.98
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	3.9	48,534,156.18	48,025,789.22
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	3.10	1,113,763.80	934,760.74
เงินมัดจำและเงินประกัน		1,946,140.00	1,935,940.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>62,786,317.13</u>	<u>62,409,682.94</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>437,125,687.03</u></u>	<u><u>197,890,295.42</u></u>
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		5,349,433.44	18,456,413.04
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ครบกำหนดชำระใน 1 ปี	3.14	-	10,018,304.79
รายได้รับล่วงหน้า	3.11	216,489,118.01	12,406,101.98
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3.12	51,667,943.91	25,262,868.78
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.13	12,997,466.68	2,479,767.44
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>286,503,962.04</u>	<u>68,623,456.03</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3.15	17,224,582.47	16,427,442.84
เงินประกันสัญญา		15,321,666.50	12,877,592.69
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>32,546,248.97</u>	<u>29,305,035.53</u>
รวมหนี้สิน		<u><u>319,050,211.01</u></u>	<u><u>97,928,491.56</u></u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

12

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	หน่วย : บาท 30 กันยายน 2558 (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		(18,578,608.80)	(36,692,280.96)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		118,075,476.02	99,961,803.86
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		437,125,687.03	197,890,295.42

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

นาวาเอก..... กรรมการผู้จัดการ
(พิชเชนทร์ ต้นประเสริฐ)

พลเรือเอก..... ประธานกรรมการ
(พัลลภ ตมิศานนท์)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อู๋กรุงเทพ จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2559	2558	2559	2558
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากงานผลิตผล	16,933,557.54	31,025,734.74	49,792,866.50	53,016,034.58
รายได้จากการขายและให้บริการจากสัญญา	118,550,533.35	-	129,985,333.35	-
รายได้จากงานบริการ	11,901,456.55	8,098,240.29	22,964,422.47	17,830,711.04
รายได้จากการขายพัสดุ	14,500.00	1,513,300.00	14,500.00	7,223,900.00
รายได้ค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร	785,717.49	5,302,057.49	2,121,402.98	10,535,306.98
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	3.16	1,519,082.78	3,023,434.68	3,226,997.33
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	149,704,847.71	47,529,932.21	207,901,959.98	91,832,949.93
รายได้อื่น	2,775,592.55	40,026.17	3,352,404.82	86,701.18
รวมรายได้	152,480,440.26	47,569,958.38	211,254,364.80	91,919,651.11
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการดำเนินงาน				
ต้นทุนงานผลิตผล (รายละเอียด 1)	23,012,042.17	31,529,416.85	49,711,253.96	55,544,804.24
ต้นทุนขายสินค้า	85,677,872.67	1,427,000.00	96,058,963.22	6,566,000.00
ต้นทุนงานบริการ	7,524,287.21	3,748,860.64	12,740,501.18	7,153,795.11
ต้นทุนค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร	445,275.00	2,093,781.00	1,248,007.60	4,410,466.00
รวมต้นทุนในการดำเนินงาน	116,659,477.05	38,799,058.49	159,758,725.96	73,675,065.35
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร (รายละเอียด 3)	24,372,218.15	6,119,802.22	33,078,030.04	11,949,668.55
รวมค่าใช้จ่าย	141,031,695.20	44,918,860.71	192,836,756.00	85,624,733.90
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล	11,448,745.06	2,651,097.67	18,417,608.80	6,294,917.21
ต้นทุนทางการเงิน	1,796.55	191,329.76	303,936.64	414,207.26
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	11,446,948.51	2,459,767.91	18,113,672.16	5,880,709.95
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	3.18	11,446,948.51	18,113,672.16	5,880,709.95
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	11,446,948.51	2,459,767.91	18,113,672.16	5,880,709.95
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น	11.45	2.46	18.11	5.88
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

หน่วย : บาท

	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	เงินอุดหนุน จากรัฐบาล	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	4,048,579.54	140,702,664.36
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับงวด 6 เดือน	-	-	-	5,880,709.95	5,880,709.95
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	9,929,289.49	146,583,374.31
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	(36,692,280.96)	99,961,803.86
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับงวด 6 เดือน	-	-	-	18,113,672.16	18,113,672.16
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	(18,578,608.80)	118,075,476.02

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

	2559	หน่วย : บาท 2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	18,113,672.16	5,880,709.95
ปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	3,131,786.01	4,741,804.11
ค่าตัดจำหน่าย	238,896.94	288,588.41
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	797,139.63	741,463.50
ดอกเบี้ยจ่าย	303,936.64	414,207.26
	<u>22,585,431.38</u>	<u>12,066,773.23</u>
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของเงินทุนดำเนินงาน		
สินทรัพย์ (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(69,664,571.87)	88,947,905.34
สินค้าคงเหลือ	(1,311,940.89)	(503,014.13)
รายได้ค้างรับ	14,808,552.79	(14,750,518.78)
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน	2,994,335.90	(2,365,860.89)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	(78,751,830.16)	2,009,152.87
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(4,012,816.90)	415,483.73
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	320,935.83	(206,838.32)
เงินมัดจำและเงินประกัน	(10,200.00)	645,335.00
หนี้สินเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(13,106,979.60)	(2,620,367.25)
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ครบกำหนดชำระใน 1 ปี	(10,018,304.79)	(1,865,968.53)
รายได้รับล่วงหน้า	204,083,016.03	(357,974.48)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	26,405,075.13	(68,347,892.35)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	10,517,699.24	(3,799,819.34)
เงินประกันสัญญา	2,444,073.81	1,128,190.00
ดอกเบี้ยจ่าย	(303,936.64)	(414,207.26)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	<u>106,978,539.26</u>	<u>9,980,378.84</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

h

บริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

	2559	หน่วย : บาท 2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :		
ลงทุนในอาคารและสิ่งก่อสร้าง	-	(1,713,040.00)
ลงทุนในเครื่องจักร เครื่องมืออุปกรณ์	(3,057,736.10)	(997,245.00)
ลงทุนในเครื่องใช้สำนักงาน	(1,152,510.33)	(175,671.60)
ลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(417,900.00)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอาคารและสิ่งก่อสร้าง	500,000.00	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเครื่องจักร เครื่องมืออุปกรณ์	70,093.46	-
ลงทุนในกิจการร่วมค้า	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>(4,058,052.97)</u>	<u>(2,885,956.60)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :		
เงินเบิกเกินบัญชี	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	<u>-</u>	<u>-</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	<u>102,920,486.29</u>	<u>7,094,422.24</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	<u>36,446,514.45</u>	<u>17,407,879.35</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	<u><u>139,367,000.74</u></u>	<u><u>24,502,301.59</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)
(รายละเอียด 1)

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบต้นทุนงานผลิตผล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

	หน่วย : บาท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2559	2558	2559	2558
วัสดุที่ใช้ในการผลิต				
วัสดุคงเหลือต้นงวด	5,182,871.50	6,144,964.39	5,621,302.01	4,571,926.98
บวก ซื้อสุทธิ	88,633,155.53	7,058,628.40	108,757,977.51	16,005,284.22
หัก วัสดุที่ยูมีทั้งสิ้น	93,816,027.03	13,203,592.79	114,379,279.52	20,577,211.20
หัก วัสดุจ่ายเพื่อการดำเนินงานและซ่อมแซม	938,488.39	1,669,938.87	5,134,445.06	2,192,705.41
หัก วัสดุเพื่อการจำหน่าย	85,677,872.67	1,427,000.00	96,058,963.22	6,566,000.00
หัก วัสดุชำรุดและเสื่อมสภาพ	-	-	-	-
หัก วัสดุคงเหลือปลายงวด	6,933,242.90	5,074,941.11	6,933,242.90	5,074,941.11
รวม ค่าวัสดุจากใบเบิกวัสดุที่ใช้ไป	266,423.07	5,031,712.81	6,252,628.34	6,743,564.68
ค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ				
บวก ค่าแรงงาน	7,306,670.33	15,357,467.59	17,089,117.90	27,277,063.30
บวก ค่าวัสดุจากจ่ายเงินสด - ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	523,391.97	1,017,408.15	1,344,511.49	1,964,187.40
รวม ค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	7,830,062.30	16,374,875.74	18,433,629.39	29,241,250.70
ค่าใช้จ่ายในการผลิต (รายละเอียด 2)				
บวก ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	13,096,090.60	7,477,192.61	21,417,744.47	14,451,624.52
บวก ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	315,743.36	349,025.72	681,755.23	518,549.40
บวก ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์	1,403,127.14	2,176,829.91	2,732,399.60	4,346,901.06
บวก ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายช่าง	100,595.70	119,780.06	193,096.93	242,913.88
รวม ค่าใช้จ่ายในการผลิต	14,915,556.80	10,122,828.30	25,024,996.23	19,559,988.86
ต้นทุนงานผลิตผล	23,012,042.17	31,529,416.85	49,711,253.96	55,544,804.24
บวก งานระหว่างทำต้นงวด	-	-	-	-
	23,012,042.17	31,529,416.85	49,711,253.96	55,544,804.24
หัก งานระหว่างทำปลายงวด	-	-	-	-
ต้นทุนงานผลิตผลทั้งสิ้น	23,012,042.17	31,529,416.85	49,711,253.96	55,544,804.24

h

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)
(รายละเอียด 2)

บริษัท อู๋กรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

ค่าใช้จ่ายในการผลิต	หน่วย : บาท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2559	2558	2559	2558
ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง				
เงินเดือน	5,285,926.56	3,998,017.08	10,064,399.89	7,764,566.55
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	1,425,970.00	803,506.00	2,857,707.00	1,178,469.00
ค่าเบี้ยเลี้ยง	16,500.00	70,002.00	39,200.00	155,452.00
ค่าล่วงเวลา	115,764.89	1,306.75	182,413.89	72,967.14
เงินชดเชยเลิกจ้าง	405,063.77	310,217.94	662,472.94	620,435.88
เงินช่วยเหลือบุตร	1,200.00	1,650.00	2,750.00	3,300.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	23,908.75	27,775.00	27,767.75	49,382.00
ค่ารักษาพยาบาล	447,075.00	188,016.50	589,458.00	329,069.50
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	504,413.59	428,705.40	968,524.54	848,824.50
เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ	9,990.00	12,780.00	22,770.00	25,560.00
สวัสดิการพนักงาน	19,244.32	-	49,994.11	-
ค่าน้ำประปา	121,889.58	116,614.26	218,101.36	221,217.31
ค่าไฟฟ้า	496,989.28	504,186.84	866,963.80	1,139,203.77
ค่าโทรศัพท์	19,683.72	23,398.96	28,247.86	37,877.28
ค่าพาหนะ	35,320.00	46,744.21	73,113.75	112,048.71
ค่าใช้จ่ายเพื่อยานพาหนะ	11,600.00	-	11,600.00	38,000.00
ค่าเบี้ยประกัน	27,413.63	28,127.22	55,413.73	56,879.39
ค่าเครื่องเขียนและแบบพิมพ์	53,006.80	22,809.50	170,865.54	26,044.50
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	17,477.32	50,929.03	50,351.57	69,434.07
ค่าวารสารและสิ่งพิมพ์	2,400.00	-	2,400.00	-
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	16,700.00	81,600.00	47,727.00	91,600.00
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	3,706,063.15	198,000.00	3,876,890.30	656,600.00
ค่ารับรอง	75,765.00	19,981.00	125,783.25	70,094.00
ค่าใช้จ่ายระบบสารสนเทศ	7,500.00	-	7,500.00	-
ค่าบริหารจัดการอู่ลอย	130,200.00	200,958.00	44,948.95	392,058.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	41,540.24	53,659.92	239,662.24	182,546.92
ค่าพัสดุควบคุม	77,485.00	288,207.00	130,717.00	309,994.00
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	13,096,090.60	7,477,192.61	21,417,744.47	14,451,624.52

h

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)
(รายละเอียด 2)

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

	หน่วย : บาท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2559	2558	2559	2558
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา				
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	61,881.00	316,984.72	161,567.00	382,098.40
เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์	139,509.36	10,615.00	304,928.89	114,235.00
เครื่องใช้สำนักงาน	76,853.00	8,600.00	177,619.15	8,600.00
ยานพาหนะ	-	12,826.00	140.19	13,616.00
ค่าบริการและรับจ้างอื่น ๆ	37,500.00	-	37,500.00	-
รวมค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	315,743.36	349,025.72	681,755.23	518,549.40
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	1,403,127.14	2,176,829.91	2,732,399.60	4,346,901.06
ค่าตัดจำหน่าย	100,595.70	119,780.06	193,096.93	242,913.88
รวมค่าใช้จ่ายในการผลิต	14,915,556.80	10,122,828.30	25,024,996.23	19,559,988.86

๗

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)
(รายละเอียด 3)

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

	หน่วย : บาท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2559	2558	2559	2558
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร				
ค่าใช้จ่ายฝ่ายบุคคล				
เงินเดือน	2,718,475.00	1,987,080.00	5,100,110.00	3,974,160.00
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	170,745.66	351,840.00	480,770.66	531,499.33
ค่าเบี้ยเลี้ยง	1,000.00	1,600.00	1,000.00	91,940.00
ค่าล่วงเวลา	35,499.50	27,620.25	65,774.78	76,749.93
เงินชดเชยการเลิกจ้าง	141,961.42	60,514	275,685.40	121,027.62
เงินช่วยเหลือบุตร	700.00	900.00	1,300.00	1,500.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	46,394.00	1,302.50	70,775.00	29,502.50
ค่ารักษาพยาบาล	63,615.75	120,726.75	111,252.75	149,996.75
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	211,807.47	154,674.90	402,909.12	308,629.80
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	300,750.00	299,750.00	598,000.00	481,250.00
สวัสดิการพนักงาน	16,290.35	-	34,620.33	-
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายบุคคล	3,707,239.15	3,006,008.21	7,142,198.04	5,766,255.93
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน				
ค่าน้ำประปา	22,215.77	41,288.09	44,019.69	167,482.44
ค่าไฟฟ้า	143,453.49	142,503.72	235,294.38	306,887.36
ค่าโทรศัพท์	55,242.55	41,692.43	93,248.04	63,441.07
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,043,446.51	17,105.22	1,845,288.31	34,045.76
ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ	9,705,976.99	16,090.54	9,871,204.58	37,067.54
ค่าอาคารแสดมภ์	531.46	806.00	5,751.46	1,200.00
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน	226,546.50	142,280.75	389,341.50	304,623.75
ค่าภาษีป้าย	5,880.00	5,880.00	5,880.00	5,880.00
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	-	-	6,782.62	-
ค่าพาหนะ	63,477.94	116,121.86	151,653.16	260,245.06
ค่าใช้จ่ายยานพาหนะ	6,462.62	3,620.52	9,051.16	7,207.05
ค่าเบี้ยประกันภัย	25,102.61	75,143.86	97,142.52	104,473.71

Ph

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)
(รายละเอียด 3)

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

	หน่วย : บาท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2559	2558	2559	2558
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	81,723.05	83,961.50	405,686.87	183,057.72
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	12,291.76	24,826.34	22,227.36	43,099.82
ค่าวัสดุควบคุมทั่วไป	11,240.00	8,670.00	11,240.00	26,610.00
ค่าไปรษณีย์-โทรเลข	9,852.11	3,936.00	17,019.42	6,128.00
ค่าเช่าเครื่องใช้สำนักงาน		2,000.00		14,000.00
ค่าเช่ายานพาหนะ	110,220.00	102,720.00	216,440.00	243,980.52
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	150,380.00	48,400.00	348,529.15	48,400.00
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	2,000.00	17,920.00	293,705.00	201,420.00
ค่าสอบบัญชี	175,000.00	120,000.00	350,000.00	294,999.99
ค่าบริการรักษาความปลอดภัย	202,800.00	202,800.00	405,600.00	405,600.00
ค่าที่ปรึกษากฎหมาย	105,000.00	75,000.00	210,000.00	150,000.00
ค่าที่ปรึกษาระบบประเมินผล	133,800.00	131,350.00	265,150.00	312,700.00
เงินรางวัลและค่าตอบแทน	33,000.00	33,000.00	61,500.00	59,000.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	13,729.07	91,413.46	62,303.05	148,501.86
เงินการกุศล	117,000.00	-	141,000.00	-
เงินขาด (เกิน) บัญชี	-2.14	243.48	-13.69	242.84
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	10,517.73	47,291.00	218,453.57	95,551.00
ค่าใช้จ่ายในการย้ายสถานที่	-	-	-	7,912.00
ค่าใช้จ่ายก่อนการดำเนินงานตัดจ่าย	404,817.09	-	812,810.58	-
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	198,130.90	198,347.84	399,386.41	394,903.05
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายทั่วไป	22,774.87	22,586.31	45,800.01	45,674.53
ภาษีซื้อไม่ขอคืน	-	4,635.08	625.31	6,249.77
ภาษีซื้อขอคืนไม่ได้	65.43	-	1,373.63	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืนตัดจ่าย	4,820,322.68	-	4,820,322.68	-
ค่าเบี้ยปรับเงินเพิ่ม	1,643,900.36	1,191.80	1,675,232.19	1,386.44
หนี้สงสัยจะสูญ	(30,406.91)	360,365.00	(31,243.92)	918,632.64
ค่าใช้จ่ายไม่ถือเป็นรายจ่าย	16,320.76	-	16,320.76	1,590.00
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ	378,100.80	-	591,062.40	-
รวมค่าใช้จ่ายสำนักงาน	19,920,914.00	2,183,190.80	24,115,188.20	4,902,193.92

h

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)
(รายละเอียด 3)

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

	หน่วย : บาท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2559	2558	2559	2558
ค่าใช้จ่ายในการขาย				
ค่าโฆษณา	-	4,500.00	309,522.00	11,860.00
ค่าส่งเสริมการขาย	247,500.00	3,600.00	409,700.00	57,400.00
ค่ารับรอง	56,665.00	333,126.72	211,738.55	467,622.21
ค่าของขวัญ	1,900.00	193,376.49	149,683.25	223,336.49
เพื่อการอื่น	438,000.00	396,000.00	740,000.00	521,000.00
รวมค่าใช้จ่ายในการขาย	<u>744,065.00</u>	<u>930,603.21</u>	<u>1,820,643.80</u>	<u>1,281,218.70</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	<u>24,372,218.15</u>	<u>6,119,802.22</u>	<u>33,078,030.04</u>	<u>11,949,668.55</u>

๙

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)

1. เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

1.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่องการนำเสนองบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินแสดงเฉพาะที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ.2543 ซึ่งหมายความรวมถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ.2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี

1.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 ยกเว้นตามที่กล่าวไว้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	รายได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย และการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	เรื่อง งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11	เรื่อง การร่วมกิจการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

12

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล – กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน – สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง รายได้ รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

R

- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์ (ปรับปรุง 2557)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ (ปรับปรุง 2557)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า (ปรับปรุง 2557)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 เรื่อง ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิต สำหรับเหมืองผิวดิน (ปรับปรุง 2557)

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง สัญญาประกันภัย (ปรับปรุง 2557)

ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินและเห็นว่าการนำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นมาใช้ปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินที่นำเสนอ

3. ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มี.ค.59</u>	<u>30 ก.ย.58</u>
เงินสด	0.01	0.01
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทกระแสรายวัน	(0.17)	(0.35)
ประเภทออมทรัพย์	139.16	36.42
ประเภทประจำ 3 เดือน	<u>0.37</u>	<u>0.37</u>
รวม	<u>139.37</u>	<u>36.45</u>

3.2 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มี.ค.59</u>	<u>30 ก.ย.58</u>
ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	93.76	22.58
ลูกหนี้เอกชน	<u>29.83</u>	<u>31.38</u>
	123.59	53.96
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(14.29)	(14.32)
รวม	<u>109.30</u>	<u>39.64</u>

h

ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ จำนวน 93.76 ล้านบาท เป็นลูกหนี้กองทัพเรือทั้งหมด ลูกหนี้เอกชน จำนวน 29.83 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีลูกหนี้การค้าในประเทศค้างนาน 5 ราย จำนวน 5.68 ล้านบาท ซึ่งฟ้องร้องคดีสิ้นสุด 3 ราย คือ บริษัท มาริไทม์ดีโอสฟีน จำกัด จำนวน 1.36 ล้านบาท บริษัท เคเอสวี จำกัด จำนวน 1.37 ล้านบาท บริษัท เอเพช โอเวอร์ซีส์ ทรานสปอร์ต จำกัด จำนวน 0.78 ล้านบาท และลูกหนี้เบ็ดเตล็ดค้างนานจำนวน 7 ราย จำนวน 8.60 ล้านบาท ทั้งหมดอยู่ระหว่างการติดตามหาหลักทรัพย์มาชำระหนี้

3.3 สินค้ำคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.59	30 ก.ย.58
งานระหว่างทำ	-	-
พัสดुकคงเหลือ	6.93	5.62
สินค้ำคงเหลือ	<u>2.24</u>	<u>2.24</u>
รวม	<u>9.17</u>	<u>7.86</u>

งานระหว่างทำจำนวน 0.38 ล้านบาท เป็นของโครงการ OPV ซึ่งยังไม่ได้ออกบิลขาย พัสดुकคงเหลือ จำนวน 6.93 ล้านบาท ประกอบด้วย พัสดुकคลัง 5.49 ล้านบาท สินค้ำคงคลังทัณฑ์บน 1.44 ล้านบาท ส่วนสินค้ำสำเร็จรูป 2.24 ล้านบาท เป็นมูลค่าของเรืออูมิเนียม จำนวน 12 ลำ

3.4 รายได้ค้ำรับ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.59	30 ก.ย.58
เงินค้ำรับในประเทศ - ภาครัฐ	3.00	17.35
เงินค้ำรับในประเทศ - ภาคเอกชน	0.65	1.11
ดอกเบียเงินฝากธนาคารค้ำรับ - ภาครัฐ	-	-
รวม	<u>3.65</u>	<u>18.46</u>

3.5 ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.59	30 ก.ย.58
ค่าเบียประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	0.15	0.10
ค่าเช่าอาคารและที่ดินกองบังคับการอุราชนาวิมิตตลอดยุค	0.23	0.46
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า (โครงการ OPV)	79.04	-
ค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ	-	0.21
ค่าธรรมเนียมค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ	4.00	4.90
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>2.02</u>	<u>1.02</u>
รวม	<u>85.44</u>	<u>6.69</u>

Handwritten mark

3.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.59	30 ก.ย.58
เงินทดรองจ่าย	1.59	0.68
เช็ครับล่วงหน้า	1.81	0.05
ลูกหนี้กรมสรรพากร	0.06	0.14
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	1.95	0.09
ค่าใช้จ่ายก่อนการดำเนินงานรอตตัดบัญชี	4.06	4.88
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรอตตัดจ่าย	0.38	—
รวม	<u>9.85</u>	<u>5.84</u>

3.7 เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

บริษัท อุ่กรุงเทพ 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 และบริการหลังการขาย ในประเทศและต่างประเทศ โดยร่วมลงทุนเป็นเงินสดฝ่ายละ 3,500,000 บาท ชำระงวดแรกฝ่ายละ 500,000 บาท ส่วนที่เหลือจะชำระค่าหุ้นเป็นงวด ๆ ตามมติที่ประชุม

ตามรายงานการประชุมของกิจการร่วมค้าไฮสปีด คราฟ เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2554 ได้มีข้อหารือเรื่องการถอนตัวของบริษัท บลูฮาร์ท จำกัด ซึ่งทำให้มีผู้เข้าร่วมทุนเหลือเพียงจำนวน 3 ราย ที่ประชุมมีมติเอกฉันท์ให้ดำเนินกิจการต่อไป ดังนั้นผู้เข้าร่วมทุนทั้ง 3 ราย จึงตกลงชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมจากเดิมบริษัทละ 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 งวดที่ 4 เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2554 จำนวน 1.72 ล้านบาท

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

3.8 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.59	30 ก.ย.58
ลูกหนี้ - เงินกู้สวัสดิการ บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด	6.44	6.76
รวม	<u>6.44</u>	<u>6.76</u>

3.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : ล้านบาท	
	ยกมา	เพิ่ม	(ลด)	ยกไป	ยกมา	เพิ่ม	(ลด)	ยกไป	ราคาสุทธิ	
									31 มี.ค.59	30 ก.ย.58
ที่ดิน	12.27	-	-	12.27	-	-	-	-	12.27	12.27
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	123.13	-	63.23	59.90	55.36	0.60	6.80	49.16	10.74	11.92
เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์	73.62	3.06	4.80	71.88	51.63	1.98	2.80	50.81	21.07	19.98
เครื่องใช้สำนักงาน	12.16	1.15	-	13.31	9.32	0.46	-	9.78	3.53	2.84
ยานพาหนะ	4.03	-	-	4.03	3.02	0.09	-	3.11	0.92	1.01
สินทรัพย์จากการบริจาค	0.63	-	-	0.63	0.63	-	-	0.63	0.00	0.00
รวม	<u>225.84</u>	<u>4.21</u>	<u>68.03</u>	<u>162.02</u>	<u>119.96</u>	<u>3.13</u>	<u>9.60</u>	<u>113.49</u>	<u>48.53</u>	<u>48.02</u>

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

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 มีจำนวน 3.13 ล้านบาท บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายการผลิตจำนวน 2.73 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร จำนวน 0.40 ล้านบาท

3.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.59	30 ก.ย.58
ระบบคอมพิวเตอร์		
ราคาทุน ยกมา	0.93	1.51
เพิ่มขึ้น	<u>0.42</u>	-
	1.35	1.51
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	<u>(0.24)</u>	<u>(0.58)</u>
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	<u>1.11</u>	<u>0.93</u>

3.11 รายได้รับล่วงหน้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.59	30 ก.ย.58
เงินค่าเช่าช่วงที่ดินจากบริษัท คลัฟ (ประเทศไทย) จำกัด	0.47	0.53
เงินค่าเช่าช่วงที่ดินจากบริษัท โอ๊คเวลล์คอร์ปอเรชั่นไทยแลนด์ จำกัด	4.00	5.52
เงินค่าซ่อมทำเรือกองทัพเรือและอื่น ๆ	<u>212.02</u>	<u>6.36</u>
รวม	<u>216.49</u>	<u>12.41</u>

Ph

3.12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.59	30 ก.ย.58
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	48.20	7.65
ต้นทุนงานค้างจ่าย	3.42	17.58
เงินค้างจ่ายพนักงาน	<u>0.05</u>	<u>0.03</u>
รวม	<u>51.67</u>	<u>25.26</u>

3.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.59	30 ก.ย.58
เจ้าหนี้สรรพากร	1.77	-
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	4.16	0.28
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>7.07</u>	<u>2.20</u>
รวม	<u>13.00</u>	<u>2.48</u>

3.14 หนี้สินระยะยาว

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าการเงินอู่ลอย กับบริษัท กรุงเทพธุรกิจลิสซิ่ง จำกัด เมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม 2555 โดยสัญญาเช่ามีระยะเวลา 5 ปี หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.59	30 ก.ย.58
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	10.02
หัก ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี	<u>-</u>	<u>10.02</u>
คงเหลือ	<u>-</u>	<u>-</u>

3.15 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

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

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ 31 มีนาคม 2559 มีรายละเอียด ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.59	30 ก.ย.58
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันต้นงวด	16.43	15.24
บวก ต้นทุนการให้บริการปัจจุบัน	0.56	1.01
ดอกเบี้ยจ่าย	<u>0.24</u>	<u>0.48</u>
	17.23	16.73
หัก จ่ายเงินชดเชยเลิกจ้างประจำปี	<u>-</u>	<u>0.30</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันปลายงวด	<u>17.23</u>	<u>16.43</u>

3.16 รายได้จากการดำเนินงานอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.59	31 มี.ค.58
รายได้ค่าเช่าตึกแถว	1.28	1.27
รายได้ค่าเช่าและอื่น ๆ	0.18	0.27
รายได้เบ็ดเตล็ด	0.01	-
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม - พนักงาน	0.05	0.05
รวม	1.52	1.59

3.17 งบลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	อนุมัติประจำปี	จ่ายจริง
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	-	-
เครื่องจักรเครื่องมือและอุปกรณ์	16.01	-
เครื่องใช้สำนักงาน	-	-
ยานพาหนะ	0.85	-
ทรัพย์สินไม่มีตัวตน	2.00	-
สำรองราคา	1.88	-
สำรองกรณีจำเป็นเร่งด่วน	2.00	1.33
รวม	22.74	1.33

ในปีงบประมาณ 2559 ได้รับอนุมัติงบลงทุน จำนวน 22.74 ล้านบาท เป็นงบลงทุนเพื่อการดำเนินงานปกติ ทั้งจำนวน จ่ายจริงถึงไตรมาสที่ 1.33 ล้านบาท

3.18 ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 วิเคราะห์ได้ดังนี้

	31 มี.ค.59	31 มี.ค.58	หน่วย : ล้านบาท	
			เพิ่ม(ลด)	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน	149.70	47.53	102.17	214.96
รายได้อื่น	2.78	0.04	2.74	6,850.00
รวมรายได้	152.48	47.57	104.91	220.54
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการดำเนินงาน	116.66	38.80	77.86	200.67
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	24.37	6.12	18.25	298.20
รวมค่าใช้จ่าย	141.03	44.92	96.11	213.96

หน่วย : ล้านบาท
เพิ่ม(ลด)

	31 มี.ค.59	31 มี.ค.58	จำนวนเงิน	ร้อยละ
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล	11.45	2.65	8.80	332.08
หัก ต้นทุนทางการเงิน	-	0.19	(0.19)	(100.00)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	11.45	2.46	8.99	365.45
หัก ภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<u>11.45</u>	<u>2.46</u>	<u>8.99</u>	365.45

ในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด มีรายได้จากการดำเนินงาน จำนวน 152.48 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 104.91 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 220.54 เนื่องจากมีรายได้จากงานขายพัสดุของโครงการ OPV2 เพิ่มขึ้น ในขณะที่ต้นทุนในการดำเนินงานมีจำนวน 116.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 77.86 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 200.67 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานและบริหาร จำนวน 24.37 ล้านบาท ต้นทุนทางการเงิน จำนวน 0.00 ล้านบาท เป็นผลให้การดำเนินงานในงวดสามเดือน มีผลกำไรสุทธิ 11.45 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน มีผลกำไรเพิ่มขึ้น 8.99 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 365.45

4. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด ได้จัดตั้ง “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานบริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2542 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ มีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิจำนวน 66.27 ล้านบาท มีสมาชิก จำนวน 82 ราย ในงวดนี้ บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด จ่ายสมทบสำหรับพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพทั้งสิ้นเป็นเงิน 1.37 ล้านบาท