



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท อู๋กรุงเทพ จำกัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**

---

---

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของ บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุบบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของบริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด การตรวจสอบรวมถึง การประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้ และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน  
ได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร  
ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



(นางสาวเย็นตา กรวิจิตรกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 12



(นางสาวกนิษฐา ศิริวัฒน์ระกูล)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

หน่วย : บาท  
2558

สินทรัพย์	หมายเหตุ	2559	2558
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	326,255,120.58	36,446,514.45
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	4.2	31,222,899.84	39,637,405.34
สินค้าคงเหลือ	4.3	8,240,874.02	7,863,456.74
รายได้ค้างรับ	4.4	95,181,559.47	18,459,164.38
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน		11,588,246.68	20,547,194.48
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	4.5	68,365,507.48	6,687,860.64
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.6	58,363,093.06	5,839,016.45
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>599,217,301.13</u>	<u>135,480,612.48</u>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	4.7	4,750,000.00	4,750,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	4.8	7,017,717.42	6,763,192.98
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	4.9	48,632,484.36	48,025,789.22
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	4.10	860,719.49	934,760.74
เงินมัดจำและเงินประกัน		8,364,892.46	1,935,940.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>69,625,813.73</u>	<u>62,409,682.94</u>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<u><u>668,843,114.86</u></u>	<u><u>197,890,295.42</u></u>
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เจ้าหนี้การค้า		27,064,612.62	18,456,413.04
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ครบกำหนดชำระในปี	4.14	-	10,018,304.79
รายได้รับล่วงหน้า	4.11	188,918,375.28	12,406,101.98
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.12	289,842,897.76	25,262,868.78
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.13	4,033,015.83	2,479,767.44
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>509,858,901.49</u>	<u>68,623,456.03</u>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.15	16,030,801.43	16,427,442.84
เงินประกันสัญญา		14,112,837.25	12,877,592.69
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>30,143,638.68</u>	<u>29,305,035.53</u>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<u><u>540,002,540.17</u></u>	<u><u>97,928,491.56</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด  
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

	หมายเหตุ	2559	หน่วย : บาท 2558
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 1,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		100,000,000.00	100,000,000.00
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 1,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		100,000,000.00	100,000,000.00
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล		13,650,000.00	13,650,000.00
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย		21,297,533.10	21,297,533.10
ทุนสำรองเพื่อเหตุฉุกเฉิน		1,706,551.72	1,706,551.72
ยังไม่ได้จัดสรร		(7,813,510.13)	(36,692,280.96)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		128,840,574.69	99,961,803.86
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		668,843,114.86	197,890,295.42

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

นางาเอก.....กรรมการผู้จัดการ  
(พิชยนทร์ ต้นประเสริฐ)

พลเรือเอก.....ประธานกรรมการ  
(พัลลภ ตมิศานนท์)

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	2559	2558
<b>รายได้</b>		
รายได้จากการดำเนินงาน		
รายได้จากงานผลิตผล	107,846,854.29	118,244,346.48
รายได้จากการขายและให้บริการตามสัญญา	432,958,666.70	-
รายได้จากงานบริการ	50,673,595.87	31,988,057.95
รายได้จากการขายพัสดุ	14,500.00	16,642,473.09
รายได้ค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร	3,693,838.00	19,876,322.00
รายได้จากการดำเนินงานอื่น 4.16	6,254,524.68	6,263,178.87
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	601,441,979.54	193,014,378.39
รายได้อื่น	3,426,760.48	2,124,221.06
รวมรายได้	604,868,740.02	195,138,599.45
<b>ค่าใช้จ่าย</b>		
ต้นทุนในการดำเนินงาน		
ต้นทุนงานผลิตผล (รายละเอียด 1)	119,713,593.82	175,957,669.74
ต้นทุนขายสินค้า	340,158,865.09	14,652,182.22
ต้นทุนงานบริการ	27,923,771.17	15,341,153.61
ต้นทุนค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร	2,756,797.60	7,604,644.00
รวมต้นทุนในการดำเนินงาน	490,553,027.68	213,555,649.57
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร (รายละเอียด 3)	77,515,059.47	21,570,308.95
โบนัสกรรมการและพนักงาน	3,944,706.05	-
รวมค่าใช้จ่าย	572,012,793.20	235,125,958.52
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล	32,855,946.82	(39,987,359.07)
ต้นทุนทางการเงิน	303,936.64	753,501.43
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	32,552,010.18	(40,740,860.50)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	2,973,239.35	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ 4.18	29,578,770.83	(40,740,860.50)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น	29.58	(40.74)

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	เงินอุดหนุน จากรัฐบาล	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	หน่วย : บาท 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	-	-	-	(40,740,860.50)	(40,740,860.50)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	(36,692,280.96)	99,961,803.86
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	-	-	-	29,578,770.83	29,578,770.83
จ่ายเงินปันผล				(700,000.00)	(700,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	(7,813,510.13)	128,840,574.69

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หน่วย : บาท

	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :		
กำไร(ขาดทุน) สุทธิ	29,578,770.83	(40,740,860.50)
ปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	6,397,806.69	7,961,346.66
ค่าตัดจำหน่าย	491,941.25	574,700.17
ค่าเพื่อการด้อยค่า-อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	-	55,852,533.13
ค่าเพื่อการด้อยค่า-เครื่องจักรและเครื่องมืออุปกรณ์	-	2,008,371.33
พัสดุชำรุดและเสื่อมสภาพ	-	-
โบนัสกรรมการและพนักงาน	3,944,706.05	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	(396,641.41)	1,191,399.80
ดอกเบียจ่าย	303,936.64	753,501.43
	<u>40,320,520.05</u>	<u>27,600,992.02</u>
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของเงินทุนดำเนินงาน		
สินทรัพย์ (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	8,414,505.50	81,504,480.13
สินค้าคงเหลือ	(377,417.28)	(1,049,375.03)
รายได้ค้างรับ	(76,722,395.09)	(8,630,160.60)
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน	8,958,947.80	(3,150,502.49)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	(61,677,646.84)	3,964,994.88
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(52,524,076.61)	(2,111,127.19)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	(254,524.44)	(346.71)
เงินมัดจำและเงินประกัน	(6,428,952.46)	675,111.00
หนี้สิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	8,608,199.58	2,297,503.84
ส่วนของหนี้สินระยะยาว	(10,018,304.79)	(3,789,468.80)
รายได้รับล่วงหน้า	176,512,273.30	(3,875,836.45)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	264,580,028.98	(69,321,640.10)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,553,248.39	(3,436,582.21)
เงินประกันสัญญา	1,235,244.56	2,835,942.47
ดอกเบียจ่าย	(303,936.64)	(753,501.43)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	<u>301,875,714.01</u>	<u>22,760,483.33</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	2559	หน่วย : บาท 2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :		
ลงทุนในอาคารและสิ่งก่อสร้าง	-	(1,713,040.00)
ลงทุนในเครื่องจักร เครื่องมืออุปกรณ์	(4,898,436.10)	(1,127,707.65)
ลงทุนในเครื่องใช้สำนักงาน	(1,900,458.26)	(881,100.58)
ลงทุนในยานพาหนะ	(775,700.93)	-
ลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(417,900.00)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอาคารและสิ่งก่อสร้าง	500,000.00	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเครื่องจักร เครื่องมืออุปกรณ์	70,093.46	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(7,422,401.83)</u>	<u>(3,721,848.23)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :		
โบนัสกรรมการและพนักงาน	(3,944,706.05)	-
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	-
จ่ายเงินปันผล	(700,000.00)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(4,644,706.05)</u>	<u>-</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	289,808,606.13	19,038,635.10
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	36,446,514.45	17,407,879.35
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	<u>326,255,120.58</u>	<u>36,446,514.45</u>

PK

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด  
งบต้นทุนงานผลิตผล  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	2559	หน่วย : บาท 2558
<b>วัสดุที่ใช้ในการผลิต</b>		
วัสดุคงเหลือต้นงวด	5,621,302.01	4,571,926.98
<b>บวก</b> ซื้อสุทธิ	361,877,282.22	44,476,083.13
<b>หัก</b> วัสดุที่มีทั้งสิ้น	367,498,584.23	49,048,010.11
<b>หัก</b> วัสดุจ่ายเพื่อการดำเนินงานและซ่อมแซม	1,853,208.84	1,553,754.72
<b>หัก</b> วัสดุเพื่อการจำหน่าย	340,158,865.09	14,652,182.22
<b>หัก</b> วัสดุชำรุดและเสื่อมสภาพ	-	-
<b>หัก</b> วัสดุคงเหลือปลายงวด	5,998,719.29	5,621,302.01
<b>รวม</b> ค่าวัสดุจากใบเบิกวัสดุที่ใช้ไป	19,487,791.01	27,220,771.16
<b>ค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ</b>		
<b>หัก</b> ค่าแรงงาน	43,712,214.90	47,669,422.17
<b>หัก</b> ค่าวัสดุจากจ่ายเงินสด - ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	2,355,144.63	5,760,002.67
<b>รวม</b> ค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	46,067,359.53	53,429,424.84
<b>ค่าใช้จ่ายในการผลิต</b>		
<b>หัก</b> ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	46,674,246.52	28,921,409.51
<b>หัก</b> ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	1,497,501.37	878,797.60
<b>หัก</b> ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	5,586,244.55	7,163,262.00
<b>หัก</b> ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายช่าง	400,450.84	483,100.17
<b>หัก</b> ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ฝ่ายช่าง	-	57,860,904.46
<b>รวม</b> ค่าใช้จ่ายในการผลิต	54,158,443.28	95,307,473.74
<b>ต้นทุนงานผลิตผล</b>	<b>119,713,593.82</b>	<b>175,957,669.74</b>
<b>บวก</b> งานระหว่างทำต้นงวด	-	-
	119,713,593.82	175,957,669.74
<b>หัก</b> งานระหว่างทำปลายงวด	-	-
<b>ต้นทุนงานผลิตผลทั้งสิ้น</b>	<b>119,713,593.82</b>	<b>175,957,669.74</b>

17

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด  
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	2559	หน่วย : บาท 2558
ค่าใช้จ่ายในการผลิต		
ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง		
เงินเดือน	19,969,079.89	17,018,920.92
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	7,226,378.65	1,354,463.00
ค่าเบี้ยเลี้ยง	174,550.00	308,502.00
ค่าล่วงเวลา	426,469.16	100,983.29
เงินชดเชยเลิกจ้าง	1,003,485.65	1,205,328.44
เงินช่วยเหลือบุตร	5,100.00	6,350.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	97,686.00	160,194.25
ค่ารักษาพยาบาล	953,213.25	799,060.25
เงินช่วยเหลืออุปถัมภ์	90,000.00	-
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1,823,122.45	1,712,155.19
สวัสดิการพนักงาน	303,029.14	8,866.05
เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ	42,750.00	51,120.00
ค่าน้ำประปา	390,423.75	407,582.39
ค่าไฟฟ้า	1,685,785.34	2,426,575.07
ค่าโทรศัพท์	98,342.98	82,777.16
ค่าพาหนะ	177,212.31	199,251.20
ค่าใช้จ่ายเพื่อยานพาหนะ	11,600.00	38,000.00
ค่าเบี้ยประกัน	110,565.01	113,542.43
ค่าเครื่องเขียนและแบบพิมพ์	486,746.13	157,070.29
ค่าวารสารและสิ่งพิมพ์	2,400.00	-
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	117,727.00	191,500.00
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	4,991,282.40	991,405.00
ค่ารับรอง	350,453.76	141,755.00
ทุนงานระหว่างรอรับงาน	-	20,030.00
ค่าใช้จ่ายระบบสารสนเทศ	7,500.00	25,600.00
ค่าบริหารจัดการอู่ลอย	44,948.95	778,458.00
ค่าเช่า	988,000.00	-
วัสดุควบคุม	268,187.00	457,100.00
ค่าบริการและรับจ้าง	4,188,413.80	-

บริษัท กรุงเทพ จำกัด  
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต(ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	2559	2558
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	562,994.78	58,482.30
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	22,902.12	106,337.28
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	53,897.00	-
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	<u>46,674,246.52</u>	<u>28,921,409.51</u>
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา		
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	377,168.35	664,170.20
เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์	762,622.93	156,415.00
เครื่องใช้สำนักงาน	357,569.90	25,855.00
ยานพาหนะ	140.19	32,357.40
รวมค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	<u>1,497,501.37</u>	<u>878,797.60</u>
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	<u>5,586,244.55</u>	<u>7,163,262.00</u>
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายช่าง	<u>400,450.84</u>	<u>483,100.17</u>
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ฝ่ายช่าง	-	57,860,904.46
รวมค่าใช้จ่ายในการผลิต	<u><u>54,158,443.28</u></u>	<u><u>95,307,473.74</u></u>

12

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด  
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	2559	หน่วย : บาท 2558
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร		
ค่าใช้จ่ายฝ่ายบุคคล		
เงินเดือน	10,166,955.00	8,492,030.00
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	1,371,034.66	1,150,852.33
ค่าเบี้ยเลี้ยง	2,000.00	108,968.00
ค่าล่วงเวลา	225,590.11	148,588.00
เงินชดเชยการเลิกจ้าง	370,772.94	285,271.36
เงินช่วยเหลือบุตร	2,800.00	3,150.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	158,626.00	94,827.50
ค่ารักษาพยาบาล	384,522.00	290,131.75
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	681,397.23	659,694.60
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	1,240,250.00	1,136,750.00
สวัสดิการพนักงาน	260,039.37	23,670.83
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายบุคคล	<u>14,863,987.31</u>	<u>12,393,934.37</u>
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน		
ค่าน้ำประปา	87,800.15	211,170.81
ค่าไฟฟ้า	464,755.00	685,888.91
ค่าโทรศัพท์ - ค่าโทรสาร	147,371.73	131,429.70
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	3,474,776.32	71,454.80
ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ	24,388,937.72	107,962.54
ค่าอากรแสตมป์	1,971.46	2,477.00
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน	778,683.17	650,493.75
ค่าภาษีป้าย	5,880.00	5,880.00
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	6,782.62	-
ค่าพาหนะ	343,711.28	452,709.94
ค่าใช้จ่ายยานพาหนะ	18,502.46	15,033.42
ค่าเบี้ยประกันภัย	145,902.80	161,370.31
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	611,824.19	337,066.07
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	48,990.16	69,375.86

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด

รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร(ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	2559	หน่วย : บาท 2558
พัสดุจ่ายเพื่อวัตถุประสงค์ทั่วไป	15,210.00	60,725.00
ค่าไปรษณีย์-โทรเลข	30,450.48	14,685.00
ค่าวารสารและสิ่งพิมพ์	1,775.70	-
ค่าเช่าเครื่องใช้สำนักงาน	-	16,000.00
ค่าเช่ายานพาหนะ	408,440.00	415,180.52
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	626,904.56	156,595.33
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	933,044.41	360,215.00
ค่าสอบบัญชี	700,000.00	700,000.00
ค่าบริการรักษาความปลอดภัย	811,200.00	811,200.00
ค่าบริการรักษาดูแลระบบ	32,650.00	26,000.00
ค่าที่ปรึกษากฎหมาย	420,000.00	330,000.00
ค่าที่ปรึกษาระบบประเมินผล	530,300.00	575,400.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดี	-	698,256.00
เงินรางวัลและค่าตอบแทน	126,000	(387,990.00)
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	138,761.83	255,575.28
เงินการกุศล	516,500.00	83,000.00
ค่าใช้จ่ายในการย้ายสถานที่	402,000.00	7,912.00
ค่าใช้จ่ายก่อนการดำเนินงานตัดจ่าย	1,625,621.16	-
ค่าบริการและรับจ้าง	105,175.00	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	337,435.57	173,006.00
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	811,562.14	798,084.66
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายทั่วไป	91,490.41	91,600.00
ภาษีซื้อไม่ขอคืน	15,594.35	8,292.25
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืนตัดจ่าย	8,059,491.61	300,418.43
ค่าเบี้ยปรับเงินเพิ่ม	10,754,486.35	210,591.03

บริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด

รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร(ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	2559	หน่วย : บาท 2558
ค่าใช้จ่ายไม่ถึงเป็นรายจ่าย	16,320.76	1,590.00
หนี้สงสัยจะสูญ	806,120.57	(1,495,962.87)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	33,077.64
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ	1,040,988.60	-
รวมค่าใช้จ่ายสำนักงาน	<u>59,883,412.56</u>	<u>7,145,764.38</u>
ค่าใช้จ่ายในการขาย		
ค่าโฆษณา	299,175.00	5,860.00
ค่าส่งเสริมการขาย	600,500.00	177,928.00
ค่ารับรอง	516,682.35	669,400.71
ค่าของขวัญ	188,302.25	257,421.49
เพื่อการอื่น	1,163,000.00	920,000.00
รวมค่าใช้จ่ายในการขาย	<u>2,767,659.60</u>	<u>2,030,610.20</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	<u><u>77,515,059.47</u></u>	<u><u>21,570,308.95</u></u>

*nk*

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด เดิมชื่อ บริษัท บางกอกต๊อก จำกัด ชาวอังกฤษเป็นผู้ก่อตั้งขึ้นในปี พ.ศ. 2457 โดยมีจุดมุ่งหมายที่จะให้บริการซ่อมทำเรือสินค้าแก่เรือสินค้าเดินทะเลที่เข้ามา ณ เมืองท่าของกรุงเทพมหานคร จนกระทั่งเกิดสงครามโลกครั้งที่ 2 (ระหว่างปี พ.ศ. 2484 – 2489) อุ่บางกอกต๊อกถูกระเบิดเสียหายหนัก เมื่อสงครามยุติลงชาวอังกฤษซึ่งเป็นเจ้าของได้ประกาศขายกิจการ กระทรวงการคลังโดยกองทัพเรือไทยเห็นว่าน่าจะใช้ประโยชน์จากอุ่แห่งนี้ได้ จึงเข้าทยอยซื้อหุ้นไว้พร้อมกับเข้าไปร่วมดำเนินการ และในปี พ.ศ. 2500 ได้เป็นเจ้าของกิจการอุ่นี้โดยสมบูรณ์ ปัจจุบันบริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 174/1 ถนนเจริญกรุง แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร ดำเนินการในรูปรัฐวิสาหกิจภายใต้การควบคุมดูแลของกองทัพเรือ กระทรวงกลาโหม โดยมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหุ้น 100%

วัตถุประสงค์ในการประกอบกิจการที่สำคัญ มีดังนี้

1.1 ดำเนินกิจการอุ่เรือ สร้างซ่อมเรืออย่างมีประสิทธิภาพ มีผลประกอบการที่ดีเพื่อมุ่งสู่ความเป็นหนึ่งในผู้นำอุตสาหกรรมสร้างและซ่อมเรือภายในประเทศ

1.2 สนับสนุนกิจการอุ่เรือ สร้างและซ่อมเรือ รวมถึงการให้ความร่วมมือในการวิจัยพัฒนาของหน่วยราชการรัฐวิสาหกิจและเอกชน

1.3 สนับสนุนกิจการพาณิชย์นาวีไทย และเป็นเครื่องมือของรัฐในการพัฒนาอุตสาหกรรมอุ่เรือไทย

2. กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบัน และที่จะมีผลบังคับในอนาคต มีรายละเอียดดังนี้

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2558)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558)	ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2558)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2558)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2558)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2558)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2558)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2558)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2558)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41	เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2558)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2558)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)	การร่วมกิจการ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558) 	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจการดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2558)	ภาษีเงินได้การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2558)	รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558) เรื่องการรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2558)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่องผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน

*Handwritten mark*

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 เงินที่นำส่งรัฐ  
(ปรับปรุง 2558)

- มีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2559)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2559)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากรายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2559)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2559)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2559)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2559)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2559)	เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2559)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2559)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่

*Handwritten mark*

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	ส่วนงานดำเนินการ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	การร่วมกิจการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง อย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจการดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2559)	ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของ กิจการหรือผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบ กฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2559)	รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การ บูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559) เรื่องการรายงานทางการเงินใน สภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2559)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการ เหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

*Handwritten mark*

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมือง ผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	เงินที่นำส่งรัฐ

กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังกล่าวข้างต้น เมื่อมีการนำมาถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบต่อเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 3.1 การบันทึกบัญชี ถือปฏิบัติตามเกณฑ์คงค้าง

#### 3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายถือปฏิบัติตามเกณฑ์คงค้าง
- วิธีที่ใช้กำหนดรายได้ค่าก่อสร้างที่รับรู้ในระหว่างงวด ใช้วิธีอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ
- วิธีที่ใช้กำหนดขั้นตอนความสำเร็จของงานระหว่างก่อสร้าง ใช้วิธีอัตราส่วนของทุนการก่อสร้างที่สำเร็จถึงปัจจุบัน กับประมาณการต้นทุนการก่อสร้างทั้งสิ้น

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

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

#### 3.4 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย งานระหว่างทำ พัสดุ และสินค้าสำเร็จรูป บันทึกตามราคาทุน โดยถือหลักเข้าก่อน-ออกก่อน

3.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แสดงในราคาทุนที่ซื้อหรือได้มาหรือก่อสร้างแล้วเสร็จ หักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท ซึ่งอยู่ระหว่าง 5 – 40 ปี

3.6 สัญญาเช่าทางการเงิน บริษัทได้ทำสัญญาขายอู่ลอยและเช่ากลับคืน ซึ่งเข้าลักษณะเป็นสัญญาเช่าทางการเงิน สิ่งตอบแทนจากการขายที่ต่ำกว่ามูลค่าของสินทรัพย์ถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยทันที และบริษัทบันทึกสัญญาเช่าทางการเงินเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนเท่ากับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า หรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ค่าเช่าที่จ่ายชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่าย

ทางการเงินและส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญา เพื่อให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน  
ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในงบกำไรขาดทุน

3.7 รายได้รอการรับรู้ สินทรัพย์จากการบริจาค ที่นำมาใช้ในการดำเนินงานและก่อให้เกิดรายได้โดยตรงบันทึกบัญชี  
สินทรัพย์คู่กับรายได้จากการบริจาคหรือการรับรู้และรับรู้เป็นรายได้ในอัตราที่สอดคล้องกับการคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งาน  
ของสินทรัพย์นั้น ส่วนสินทรัพย์จากการบริจาคที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้โดยตรง บันทึกบัญชีรับรู้เป็นรายได้ทั้งจำนวนในงวดบัญชีที่  
ได้รับบริจาค

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

#### 4. ข้อมูลเพิ่มเติม

##### 4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2559</u>	<u>2558</u>
เงินสด	0.01	0.01
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทกระแสรายวัน	0.01	(0.35)
ประเภทออมทรัพย์	325.87	36.42
ประเภทประจำ 3 เดือน	<u>0.37</u>	<u>0.37</u>
รวม	<u>326.26</u>	<u>36.45</u>

##### 4.2 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2559</u>	<u>2558</u>
ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	-	22.58
ลูกหนี้เอกชน	<u>46.35</u>	<u>31.38</u>
	46.35	53.96
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(15.13)	(14.32)
รวม	<u>31.22</u>	<u>39.64</u>

ลูกหนี้เอกชน จำนวน 46.35 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีลูกหนี้การค้าในประเทศค้างนาน 5 ราย จำนวน 4.88 ล้านบาท ซึ่ง  
ฟ้องร้องคดีสิ้นสุดแล้ว 3 ราย คือบริษัท มาริโหม่ดี้อลฟิน จำกัด จำนวน 1.36 ล้านบาท บริษัท เคเอสวี จำกัด จำนวน 1.37 ล้านบาท  
บริษัท เอเพช โอเวอร์ซีส์ ทรานสปอร์ต จำกัด จำนวน 0.78 ล้านบาท และลูกหนี้ประเภทต่างๆค้างนาน 7 ราย จำนวน 8.60 ล้านบาท  
ทั้งหมดอยู่ระหว่างการติดตามหาหลักฐานมาชำระหนี้

##### 4.3 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2559</u>	<u>2558</u>
พัสดุดังเหลือ	6.00	5.62
สินค้าสำเร็จรูป	<u>2.24</u>	<u>2.24</u>
รวม	<u>8.24</u>	<u>7.86</u>

พัสดुकงเหลือ จำนวน 6.00 ล้านบาท ประกอบด้วย พัสดुकงคลัง 3.93 ล้านบาท สินค้าคงคลังทัณฑ์บน 2.08 ล้านบาท ส่วนสินค้าสำเร็จรูป 2.24 ล้านบาท เป็นมูลค่าของเรือลุมินียม จำนวน 12 ลำ

#### 4.4 รายได้ค้างรับ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2559</u>	<u>2558</u>
เงินค้างรับในประเทศ - ภาครัฐ	92.41	17.35
เงินค้างรับในประเทศ - ภาคเอกชน	<u>2.77</u>	<u>1.11</u>
รวม	<u>95.18</u>	<u>18.46</u>

#### 4.5 ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2559</u>	<u>2558</u>
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	0.10	0.10
ค่าเช่าอาคารและที่ดินกองบังคับการอุราชนาวิมิตตลอดยุคเดช	-	0.46
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า (โครงการ OPV)	62.99	-
ค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ	0.21	0.21
ค่าธรรมเนียมค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ	3.12	4.90
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>1.95</u>	<u>1.02</u>
รวม	<u>68.37</u>	<u>6.69</u>

#### 4.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2559</u>	<u>2558</u>
เงินทตรงจ่าย	1.24	0.68
เช็ครับล่วงหน้า - ภาคเอกชน	-	0.05
ลูกหนี้กรมสรรพากร	0.22	0.14
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	1.55	0.09
ค่าใช้จ่ายก่อนการดำเนินงานรอดตัดบัญชี	3.25	4.88
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรอดตัดจ่าย	<u>52.10</u>	<u>-</u>
รวม	<u>58.36</u>	<u>5.84</u>

#### 4.7 เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

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

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

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

*M*

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

#### 4.8 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2559</u>	<u>2558</u>
ลูกหนี้ - เงินกู้สวัสดิการ บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด	<u>7.02</u>	<u>6.76</u>
รวม	<u>7.02</u>	<u>6.76</u>

#### 4.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

									หน่วย : ล้านบาท	
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาสุทธิ	
	ยกมา	เพิ่ม	(ลด)	ยกไป	ยกมา	เพิ่ม	(ลด)	ยกไป	2559	2558
ที่ดิน	12.27	-	-	12.27	-	-	-	-	12.27	12.27
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	123.13	-	63.23	59.90	55.36	2.15	7.76	49.75	10.15	11.92
เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์	73.62	4.90	4.80	73.72	51.63	4.31	3.09	52.85	20.87	19.98
เครื่องใช้สำนักงาน	12.16	1.90	-	14.06	9.32	1.37	0.40	10.30	3.76	2.84
ยานพาหนะ	4.03	0.78	-	4.80	3.02	0.21	-	3.22	1.58	1.01
สินทรัพย์จากการบริจาค	<u>0.63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.63</u>	<u>0.63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.63</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
รวม	<u>225.84</u>	<u>7.58</u>	<u>68.03</u>	<u>165.38</u>	<u>119.96</u>	<u>8.04</u>	<u>11.25</u>	<u>116.75</u>	<u>48.63</u>	<u>48.02</u>

ที่ดินมูลค่าตามบัญชี 12.27 ล้านบาท เป็นโฉนดที่ดินเลขที่ 688 เนื้อที่ 20 ไร่ 1 งาน 82 ตารางวา บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด ได้นำไปวางไว้เป็นประกันสัญญาการเบิกเงินบัญชีกับธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขายานนาวา ภายในวงเงิน 20 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR + 0.5% ต่อปี ในปีงบประมาณ 2559 ไม่มีเงินเบิกเงินบัญชี

ค่าเสื่อมราคาประจำปี 2559 จำนวน 6.40 ล้านบาท บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายการผลิต จำนวน 5.59 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร จำนวน 0.81 ล้านบาท

#### 4.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2559</u>	<u>2558</u>
ระบบคอมพิวเตอร์		
ราคาทุน ยกมา	0.93	1.51
เพิ่มขึ้น	<u>0.42</u>	<u>-</u>
	1.35	1.51
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	<u>(0.49)</u>	<u>(0.58)</u>
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	<u>0.86</u>	<u>0.93</u>

4.11 รายได้รับล่วงหน้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2559	2558
เงินค่าเช่าช่วงที่ดินจากบริษัท คลีฟ (ประเทศไทย) จำกัด	-	0.53
เงินค่าเช่าช่วงที่ดินจากบริษัท โอ๊คเวิร์ลคอร์ปอเรชั่นไทยแลนด์ จำกัด	3.12	5.52
เงินค่าซ่อมทำเรือกองทัพเรือและอื่น ๆ	185.80	6.36
รวม	188.92	12.41

4.12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2559	2558
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	278.25	7.68
ต้นทุนงานค้างจ่าย	11.59	17.58
รวม	289.84	25.26

4.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2559	2558
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	0.37	-
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	1.72	0.28
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	1.94	2.20
รวม	4.03	2.48

4.14 หนี้สินระยะยาว

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าการเงินอยู่กับ บริษัท กรุงไทยธุรกิจลิสซิง จำกัด เมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม 2555 โดยสัญญาเช่ามีระยะเวลา 5 ปี หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2559	2558
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	10.02
หัก ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่กำหนดชำระใน 1 ปี	-	10.02
คงเหลือ	-	-

4.18 ผลการดำเนินงาน

	2559	2558	หน่วย : ล้านบาท	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
			เพิ่ม (ลด)	
<b>รายได้</b>				
รายได้จากงานผลิตผล	107.85	118.25	(10.40)	(8.79)
รายได้จากงานบริการ	50.67	31.99	18.68	58.39
รายได้จากการขายและให้บริการตามสัญญา	432.97	16.64	416.33	2,501.98
รายได้ค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร	3.69	19.88	(16.19)	(81.44)
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	6.26	6.26	0.00	0.00
รายได้อื่น	3.43	2.12	1.31	61.79
รวมรายได้	604.87	195.14	409.73	209.97
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ต้นทุนงานผลิตผล	119.71	175.96	(56.25)	(31.97)
ต้นทุนในการดำเนินงานอื่น	370.84	37.60	333.24	886.28
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	77.52	21.57	55.95	259.39
โบนัสกรรมการและพนักงาน	3.95	-	3.95	100.00
รวมค่าใช้จ่าย	572.02	235.13	336.89	143.28
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	32.85	(39.99)	72.84	182.15
ต้นทุนทางการเงิน	0.30	0.75	(0.45)	(60.00)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	32.55	(40.74)	73.29	179.90
หัก ภาษีเงินได้นิติบุคคล	2.97	-	2.97	100.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	29.58	(40.74)	70.32	172.61

ผลการดำเนินงานปี 2559 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2558 มีรายได้จากงานผลิตผลลดลง 10.40 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.79 แต่รายได้จากงานบริการเพิ่มขึ้น 18.68 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 58.39 รายได้จากการขายและให้บริการตามสัญญาเพิ่มขึ้น 416.33 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2,501.98 รายได้อื่นเพิ่มขึ้น 1.31 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 61.79 รายได้รวมเพิ่มขึ้น 409.73 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 209.97 ในขณะที่ต้นทุนงานผลิตผลลดลง 56.25 คิดเป็นร้อยละ 31.97 ต้นทุนในการดำเนินงานอื่นเพิ่มขึ้น 333.24 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 886.28 และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารเพิ่มขึ้น 55.95 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 259.39 โบนัสกรรมการและพนักงานเพิ่มขึ้น 3.95 ล้านบาท ต้นทุนทางการเงินลดลง 0.45 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 60.00 ภาษีเงินได้นิติบุคคลเพิ่มขึ้น 2.97 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 100.00 เป็นผลให้การดำเนินงานปี 2559 มีผลกำไรสุทธิ 29.58 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2558 มีผลกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 70.21 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 172.61 หรือคิดเป็นร้อยละ 172.61 เนื่องจากในปี 2559 บริษัทมีการรับงานตามสัญญาซื้อขายแบบและพัสดุกับกองทัพเรือของโครงการจัดหาเรือตรวจการณ์ไกลฝั่ง สัญญาเลขที่ SEA-5861-04 ลงวันที่ 17 กันยายน 2558

5. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ได้จัดตั้ง “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานบริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2542 ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ มีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิจำนวน 69.55 ล้านบาท มีสมาชิก จำนวน 85 ราย ในงวดนี้ บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด จ่ายสมทบสำหรับพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพทั้งสิ้นเป็นเงิน 2.50 ล้านบาท

#### 4.15 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

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

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ 30 กันยายน 2559 มีรายละเอียด ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2559	2558
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันต้นงวด	16.43	15.24
<u>บวก</u> ต้นทุนการให้บริการปัจจุบัน	0.83	1.01
<u>ดอกเบียจ่าย</u>	0.54	0.48
	17.80	16.73
<u>หัก</u> จ่ายเงินชดเชยเลิกจ้างประจำปี	1.77	0.30
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันปลายงวด	16.03	16.43

#### 4.16 รายได้จากการดำเนินงานอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2559	2558
รายได้ค่าเช่าตึกแถว	5.17	5.06
รายได้ค่าเช่าและอื่น ๆ	0.70	0.94
รายได้เบ็ดเตล็ด	0.17	0.05
ดอกเบียเงินให้กู้ยืม - พนักงาน	0.21	0.21
รวม	6.25	6.26

#### 4.17 งบลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	อนุมัติประจำปี	จ่ายจริง
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	-	-
เครื่องจักรเครื่องมือและอุปกรณ์	16.01	1.84
เครื่องใช้สำนักงาน	-	-
ยานพาหนะ	0.85	0.77
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2.00	-
สำรองราคา	1.88	-
สำรองกรณีจำเป็นเร่งด่วน	2.00	5.34
รวม	22.74	7.95

#### 4.15 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

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

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ 30 กันยายน 2559 มีรายละเอียด ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2559</u>	<u>2558</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันต้นงวด	16.43	15.24
<u>บวก</u> ต้นทุนการให้บริการปัจจุบัน	0.83	1.01
ดอกเบี้ยจ่าย	<u>0.54</u>	<u>0.48</u>
	17.80	16.73
<u>หัก</u> จ่ายเงินชดเชยเลิกจ้างประจำปี	<u>1.77</u>	<u>0.30</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันปลายงวด	<u>16.03</u>	<u>16.43</u>

#### 4.16 รายได้จากการดำเนินงานอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2559</u>	<u>2558</u>
รายได้ค่าเช่าตึกแถว	5.17	5.06
รายได้ค่าเช่าและอื่น ๆ	0.70	0.94
รายได้เบ็ดเตล็ด	0.17	0.05
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม - พนักงาน	<u>0.21</u>	<u>0.21</u>
รวม	<u>6.25</u>	<u>6.26</u>

#### 4.17 งบลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>อนุมัติประจำปี</u>	<u>จ่ายจริง</u>
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	-	-
เครื่องจักรเครื่องมือและอุปกรณ์	16.01	1.84
เครื่องใช้สำนักงาน	-	-
ยานพาหนะ	0.85	0.77
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2.00	-
สำรองราคา	1.88	-
สำรองกรณีจำเป็นเร่งด่วน	<u>2.00</u>	<u>5.34</u>
รวม	<u>22.74</u>	<u>7.95</u>

4.18 ผลการดำเนินงาน

	2559	2558	หน่วย : ล้านบาท	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากงานผลิตผล	107.85	118.25	(10.40)	(8.79)
รายได้จากงานบริการ	50.67	31.99	18.68	58.39
รายได้จากการขายและให้บริการตามสัญญา	432.97	16.64	416.33	2,501.98
รายได้ค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร	3.69	19.88	(16.19)	(81.44)
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	6.26	6.26	0.00	0.00
รายได้อื่น	3.43	2.12	1.31	61.79
รวมรายได้	604.87	195.14	409.73	209.97
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนงานผลิตผล	119.71	175.96	(56.25)	(31.97)
ต้นทุนในการดำเนินงานอื่น	370.84	37.60	333.24	886.28
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	77.52	21.57	55.95	259.39
โบนัสกรรมการและพนักงาน	3.95	-	3.95	100.00
รวมค่าใช้จ่าย	572.02	235.13	336.89	143.28
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	32.85	(39.99)	72.84	182.15
ต้นทุนทางการเงิน	0.30	0.75	(0.45)	(60.00)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	32.55	(40.74)	73.29	179.90
หัก ภาษีเงินได้นิติบุคคล	2.97	-	2.97	100.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	29.58	(40.74)	70.32	172.61

ผลการดำเนินงานปี 2559 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2558 มีรายได้จากงานผลิตผลลดลง 10.40 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.79 แต่รายได้จากงานบริการเพิ่มขึ้น 18.68 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 58.39 รายได้จากการขายและให้บริการตามสัญญาเพิ่มขึ้น 416.33 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2,501.98 รายได้อื่นเพิ่มขึ้น 1.31 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 61.79 รายได้รวมเพิ่มขึ้น 409.73 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 209.97 ในขณะที่ต้นทุนงานผลิตผลลดลง 56.25 คิดเป็นร้อยละ 31.97 ต้นทุนในการดำเนินงานอื่นเพิ่มขึ้น 333.24 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 886.28 และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารเพิ่มขึ้น 55.95 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 259.39 โบนัสกรรมการและพนักงานเพิ่มขึ้น 3.95 ล้านบาท ต้นทุนทางการเงินลดลง 0.45 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 60.00 ภาษีเงินได้นิติบุคคลเพิ่มขึ้น 2.97 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 100.00 เป็นผลให้การดำเนินงานปี 2559 มีผลกำไรสุทธิ 29.58 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2558 มีผลกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 70.21 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 172.61 หรือคิดเป็นร้อยละ 172.61 เนื่องจากในปี 2559 บริษัทมีการรับงานตามสัญญาซื้อขายแบบและพัสดุกับกองทัพเรือของโครงการจัดหาเรือตรวจการณ์ไกลฝั่ง สัญญาเลขที่ SEA-5861-04 ลงวันที่ 17 กันยายน 2558

5. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ได้จัดตั้ง “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานบริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2542 ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ มีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิจำนวน 69.55 ล้านบาท มีสมาชิก จำนวน 85 ราย ในงวดนี้ บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด จ่ายสมทบสำหรับพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพทั้งสิ้นเป็นเงิน 2.50 ล้านบาท