

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท อุกรุงเทพ จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลของบริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือน และหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารของบริษัท อุกรุงเทพ จำกัด เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวอารีย์ ฤทธิศร)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 2

(นางสาวกนิษฐา ศิริวัฒน์ตระกูล)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 28 มิถุนายน 2562

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

			หน่วย : บาท
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.1	49,802,602.76	62,947,358.11
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	3.2	64,047,104.54	181,845,951.11
สินค้าคงเหลือ	3.3	6,930,915.59	6,957,339.94
รายได้ค้างรับ	3.4	42,306,200.98	25,206,473.77
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน		7,480,246.67	10,278,893.14
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	3.5	6,203,261.53	12,561,942.08
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.6	107,154,723.73	68,422,220.18
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>283,925,055.80</u>	<u>368,220,178.33</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	3.7	4,750,000.00	4,750,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	3.8	7,598,274.34	7,674,262.74
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	3.9	49,652,481.77	49,385,810.77
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	3.10	1,202,090.76	1,433,121.60
เงินมัดจำและเงินประกัน		4,885,887.50	14,191,026.56
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>68,088,734.37</u>	<u>77,434,221.67</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>352,013,790.17</u></u>	<u><u>445,654,400.00</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

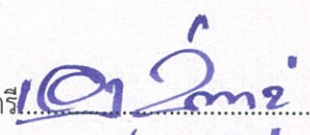
		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชี		15,325,970.75	595,362.18
เจ้าหนี้การค้า		84,891,370.31	82,051,830.36
รายได้รับล่วงหน้า	3.11	36,326,323.81	43,808,041.93
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3.12	26,872,767.79	117,911,424.71
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.13	13,528,813.35	19,219,462.48
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>176,945,246.01</u>	<u>263,586,121.66</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3.14	15,086,143.68	14,288,840.70
เงินประกันสัญญา		13,187,930.37	14,026,302.69
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>28,274,074.05</u>	<u>28,315,143.39</u>
รวมหนี้สิน		<u>205,219,320.06</u>	<u>291,901,265.05</u>


หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	หน่วย : บาท 30 กันยายน 2561 (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			
ทุนสำรองตามกฎหมาย		21,297,533.10	21,297,533.10
ทุนสำรองเพื่อเหตุฉุกเฉิน		1,706,551.72	1,706,551.72
ยังไม่ได้จัดสรร		10,140,385.29	17,099,050.13
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		146,794,470.11	153,753,134.95
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		352,013,790.17	445,654,400.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

พลเรือตรี 
(เอก สารสาส)
กรรมการผู้จัดการ

พลเรือเอก 
(ชาติชาย ศรีวรขาน)
ประธานกรรมการ

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2562	2561	2562	2561
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากงานผลิตผล	140.00	24,419,600.00	8,533,697.01	26,162,600.00
รายได้จากการขายและให้บริการจากสัญญา	46,179,000.00	49,111,000.01	104,819,000.01	181,051,000.00
รายได้จากงานบริการ	4,322,036.03	8,181,683.31	8,424,997.89	14,587,485.75
รายได้จากการขายพัสดุ	-	-	-	24,299.07
รายได้ค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร	3,349,200.00	652,965.00	6,698,400.00	1,305,930.00
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	3.15 2,286,800.79	1,687,518.87	4,389,943.05	3,510,601.87
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	56,137,176.82	84,052,767.19	132,866,037.96	226,641,916.69
รายได้อื่น	93,848.47	339,714.83	153,015.55	956,039.55
รวมรายได้	56,231,025.29	84,392,482.02	133,019,053.51	227,597,956.24
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการดำเนินงาน				
ต้นทุนงานผลิตผล (รายละเอียด 1)	14,050,759.63	32,709,949.11	33,321,624.85	46,738,245.56
ต้นทุนขายสินค้า	38,175,622.83	29,712,659.24	79,847,622.83	136,984,834.77
ต้นทุนงานบริการ	820,854.42	1,977,018.42	1,449,499.30	4,106,951.95
ต้นทุนค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร	437,268.36	651,355.00	998,407.31	1,302,710.00
รวมต้นทุนในการดำเนินงาน	53,484,505.24	65,050,981.77	115,617,154.29	189,132,742.28
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร (รายละเอียด 3)	7,745,281.84	17,328,541.98	22,053,117.13	32,150,257.36
รวมค่าใช้จ่าย	61,229,787.08	82,379,523.75	137,670,271.42	221,282,999.64
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล	(4,998,761.79)	2,012,958.27	(4,651,217.91)	6,314,956.60
ต้นทุนทางการเงิน	660,252.07	-	957,446.93	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(5,659,013.86)	2,012,958.27	(5,608,664.84)	6,314,956.60
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	3.17 (5,659,013.86)	2,012,958.27	(5,608,664.84)	6,314,956.60

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๒

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

หน่วย : บาท

	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	เงินอุดหนุน จากรัฐบาล	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	5,892,458.75	142,546,543.57
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับงวด 6 เดือน	-	-	-	6,314,956.60	6,314,956.60
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	12,207,415.35	148,861,500.17
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	17,099,050.13	153,753,134.95
รายการปรับปรุง				(1,350,000.00)	(1,350,000.00)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับงวด 6 เดือน	-	-	-	(5,608,664.84)	(5,608,664.84)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	10,140,385.29	146,794,470.11

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	2562	หน่วย : บาท 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :		
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(5,608,664.84)	6,314,956.60
ปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	3,922,470.31	4,052,368.50
ค่าตัดจำหน่าย	231,030.84	171,629.33
ปรับปรุงกำไรสะสมเนื่องจากบันทึกลดรายได้ผิดงวดบัญชี	(1,350,000.00)	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	797,302.98	797,302.98
ดอกเบียจ่าย	957,446.93	-
	<hr/>	<hr/>
	(1,050,413.78)	11,336,257.41
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของเงินทุนดำเนินงาน		
สินทรัพย์ (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	117,798,846.57	(33,452,907.31)
สินค้าคงเหลือ	26,424.35	1,821,532.17
รายได้ค้างรับ	(17,099,727.21)	(67,798,525.25)
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน	2,798,646.47	(1,393,118.20)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	6,358,680.55	16,381,803.16
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(38,732,503.55)	(81,667,728.93)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	75,988.40	(1,879,847.70)
เงินมัดจำและเงินประกัน	9,305,139.06	14,843,968.38
หนี้สิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	2,839,539.95	213,287.14
รายได้รับล่วงหน้า	(7,481,718.12)	(9,046,461.66)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(91,038,656.92)	(102,030,643.21)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(5,690,649.13)	1,567,702.95
เงินประกันสัญญา	(838,372.32)	697,689.76
ดอกเบียจ่าย	(957,446.93)	-
	<hr/>	<hr/>
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(23,686,222.61)	(250,406,991.29)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

บริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	2562	หน่วย : บาท 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :		
ลงทุนในเครื่องจักร เครื่องมืออุปกรณ์	(2,039,252.33)	(168,464.36)
ลงทุนในเครื่องใช้สำนักงาน	(2,149,888.98)	(397,991.82)
ลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(382,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>(4,189,141.31)</u>	<u>(948,456.18)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :		
เงินเบิกเกินบัญชี	14,730,608.57	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	<u>14,730,608.57</u>	<u>-</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	<u>(13,144,755.35)</u>	<u>(251,355,447.47)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	62,947,358.11	325,500,665.44
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	<u>49,802,602.76</u>	<u>74,145,217.97</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบต้นทุนงานผลิตผล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	หน่วย : บาท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2562	2561	2562	2561
วัสดุที่ใช้ไปในการผลิต				
วัสดุคงเหลือต้นงวด	4,690,510.86	5,058,333.54	4,715,185.21	6,912,048.48
บวก ซื้อสุทธิ	38,085,359.29	31,424,981.49	81,792,225.56	134,824,931.78
วัสดุที่อยู่มีทั้งสิ้น	42,775,870.15	36,483,315.03	86,507,410.77	141,736,980.26
หัก วัสดุจ่ายเพื่อการดำเนินงานและซ่อมแซม	46,856.46	134,900.06	154,067.08	241,218.78
วัสดุเพื่อการจำหน่าย	38,175,622.83	29,712,659.24	79,847,622.83	136,984,834.77
วัสดุคงเหลือปลายงวด	4,688,760.86	5,090,516.31	4,688,760.86	5,090,516.31
รวมค่าวัสดุจากใบเบิกวัสดุที่ใช้ไป	(135,370.00)	1,545,239.42	1,816,960.00	(579,589.60)
ค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ				
ค่าแรงงาน	265,934.50	15,573,478.03	3,161,979.11	17,272,659.00
ค่าวัสดุจากจ่ายเงินสด - ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	101,488.40	1,253,529.82	705,217.18	1,250,144.73
รวมค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	367,422.90	16,827,007.85	3,867,196.29	18,522,803.73
ค่าใช้จ่ายในการผลิต (รายละเอียด 2)				
ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	11,588,468.91	12,292,286.97	23,465,894.45	24,700,334.37
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	295,638.77	123,638.13	337,594.36	214,934.47
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์	1,832,353.92	1,845,556.48	3,627,199.36	3,731,070.25
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายช่าง	102,245.13	76,220.26	206,780.39	148,692.34
รวมค่าใช้จ่ายในการผลิต	13,818,706.73	14,337,701.84	27,637,468.56	28,795,031.43
ต้นทุนงานผลิตผล	14,050,759.63	32,709,949.11	33,321,624.85	46,738,245.56
บวก งานระหว่างทำต้นงวด	-	-	-	-
	14,050,759.63	32,709,949.11	33,321,624.85	46,738,245.56
หัก งานระหว่างทำปลายงวด	-	-	-	-
ต้นทุนงานผลิตผลทั้งสิ้น	14,050,759.63	32,709,949.11	33,321,624.85	46,738,245.56

๑๖

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

ค่าใช้จ่ายในการผลิต	หน่วย : บาท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2562	2561	2562	2561
ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง				
เงินเดือน	3,784,750.00	3,994,210.00	7,429,520.00	7,721,810.00
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	2,056,368.60	2,920,425.47	4,470,884.10	6,124,235.47
ค่าเบี้ยเลี้ยง	39,700.00	81,040.00	72,850.00	130,900.00
ค่าล่วงเวลา	83,842.00	188,629.00	133,352.25	626,026.25
เงินชดเชยเลิกจ้าง	456,337.20	265,375.20	721,712.40	530,750.40
เงินทดแทนชดเชยเกษียณก่อนกำหนด	-	-	-	58,740.00
เงินช่วยเหลือบุตร	8,400.00	1,050.00	17,000.00	1,700.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	56,450.00	83,469.00	79,900.00	102,202.00
ค่ารักษาพยาบาล	444,614.00	137,308.50	755,338.50	258,054.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	353,173.95	376,095.00	426,573.28	723,205.05
เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ	-	-	-	3,900.00
สวัสดิการพนักงาน	15,953.00	24,603.15	43,377.43	62,641.10
ค่าน้ำประปา	49,858.91	63,277.04	99,577.89	94,469.51
ค่าไฟฟ้า	675,018.00	391,382.30	1,401,425.57	876,186.32
ค่าโทรศัพท์	42,138.12	43,114.80	76,922.18	67,454.07
ค่าพาหนะ	102,937.02	108,909.19	183,479.08	179,237.35
ค่าเบี้ยประกัน	26,786.99	27,447.61	54,294.26	55,505.18
ค่าเครื่องเขียนและแบบพิมพ์	41,914.66	189,543.10	86,632.41	246,086.43
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	19,713.95	5,433.74	39,898.11	12,000.98
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	19,300.00	-	24,100.00	-
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	204,699.26	274,468.41	428,404.52	554,335.82
ค่ารับรอง	94,286.00	4,932.50	122,685.18	31,890.50
ทุนระหว่างรอรับงาน	697,493.00	-	697,493.00	-
ค่าเช่า	1,456,409.00	566,009.00	2,630,655.00	1,132,018.00
ค่าวัสดุควบคุม	6,232.71	23,865.00	18,797.71	39,201.07
ค่าบริการและรับจ้าง	794,505.16	2,480,358.34	3,355,220.50	4,995,016.68
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	57,587.38	41,340.62	95,801.08	72,768.19
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	11,588,468.91	12,292,286.97	23,465,894.45	24,700,334.37

12

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2562	2561	2562	2561
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา				
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	5,292.34	20,810.00	6,232.34	58,362.74
เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์	287,946.43	102,828.13	308,962.02	148,213.73
เครื่องใช้สำนักงาน	-	-	-	8,358.00
ยานพาหนะ	2,400.00	-	22,400.00	-
รวมค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	295,638.77	123,638.13	337,594.36	214,934.47
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	1,832,353.92	1,845,556.48	3,627,199.36	3,731,070.25
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายช่าง	102,245.13	76,220.26	206,780.39	148,692.34
รวมค่าใช้จ่ายในการผลิต	13,818,706.73	14,337,701.84	27,637,468.56	28,795,031.43

Dr

บริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	หน่วย : บาท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2562	2561	2562	2561
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร				
ค่าใช้จ่ายฝ่ายบุคคล				
เงินเดือน	2,888,199.00	2,358,770.00	5,699,493.00	4,535,035.00
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	348,975.00	360,853.23	836,295.00	723,328.23
ค่าเบี้ยเลี้ยง	7,150.00	1,080.00	7,150.00	4,650.00
ค่าล่วงเวลา	19,944.50	32,407.25	52,676.25	65,423.75
เงินชดเชยการเลิกจ้าง	133,276.29	133,276.29	266,552.58	266,552.58
เงินทดแทนชดเชยเกษียณก่อนกำหนด	-	-	-	139,660.00
เงินช่วยเหลือบุตร	10,200.00	950.00	16,000.00	1,850.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	13,500.00	47,400.00	50,756.50	50,971.50
ค่ารักษาพยาบาล	143,806.25	25,645.25	159,152.75	102,701.25
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	196,343.55	221,551.20	435,093.05	420,352.95
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	683,500.00	458,250.00	1,188,000.00	785,500.00
สวัสดิการพนักงาน	11,807.75	14,531.28	29,781.60	23,978.24
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายบุคคล	4,456,702.34	3,654,714.50	8,740,950.73	7,120,003.50
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน				
ค่าน้ำประปา	9,669.64	13,171.94	20,575.97	20,038.59
ค่าไฟฟ้า	164,498.01	85,079.86	379,138.87	223,089.66
ค่าโทรศัพท์	23,271.70	21,078.50	50,411.70	35,935.50
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	612,782.85	815,259.91	1,258,658.36	1,709,551.09
ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ	(108,307.54)	7,125,335.96	4,584,481.69	14,281,139.92
ค่าอาคารแสดมภ์	3,303.00	-	796,593.00	160.00
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน	233,050.92	185,375.52	407,839.11	380,047.02
ค่าภาษีป้าย	5,880.00	5,880.00	5,880.00	5,880.00
ค่าพาหนะ	150,634.59	27,748.35	289,288.67	54,042.92
ค่าใช้จ่ายยานพาหนะ	6,046.32	5,158.38	10,984.05	10,955.49
ค่าเบี้ยประกันภัย	72,561.16	24,810.84	96,089.65	50,777.59

บริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด

รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	หน่วย : บาท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2562	2561	2562	2561
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	25,878.39	160,840.91	78,769.89	274,873.29
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	9,417.73	26,432.99	21,740.04	34,666.04
ค่าวัสดุควบคุมทั่วไป	4,195.61	3,611.51	9,402.15	13,611.51
ค่าไปรษณีย์-โทรเลข	2,716.99	1,306.00	4,637.99	3,455.00
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	79,569.00	52,100.00	117,426.94	60,100.00
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	-	-	-	1,200.00
ค่าสอบบัญชี	200,000.00	(200,000.00)	400,000.00	-
ค่าบริการรักษาความปลอดภัย	484,000.00	348,000.00	726,000.00	696,000.00
ค่าที่ปรึกษากฎหมาย	15,000.00	120,000.00	70,000.00	135,000.00
ค่าที่ปรึกษาระบบประเมินผล	175,800.99	155,000.00	351,601.98	310,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดี	93,928.00	-	168,928.00	-
เงินรางวัลและค่าตอบแทน	33,000.00	33,000.00	66,000.00	44,000.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	12,911.00	24,994.03	56,701.60	50,172.86
เงินการกุศล	10,000.00	23,000.00	123,000.00	54,000.00
เงินขาด (เกิน) บัญชี	(1.17)	(0.90)	(3.27)	(3.48)
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	3,339.00	5,930.34	28,904.00	89,560.34
ค่าใช้จ่ายก่อนการดำเนินงานตัดจ่าย	-	406,405.29	-	812,810.58
ค่าบริการและรับจ้าง	(65,391.00)	9,000.00	(20,391.00)	12,000.00
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	144,787.73	159,667.44	295,270.95	321,298.25
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายทั่วไป	11,991.98	11,342.47	24,250.45	22,936.99
ภาษีซื้อไม่ขอคืน	32,848.89	14.00	32,848.89	14.00
ภาษีซื้อขอคืนไม่ได้	13,997.13	-	14,612.05	12,685.36
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืนตัดจ่าย	-	-	79,740.06	-
ค่าเบี้ยปรับเงินเพิ่ม	(128.73)	2,495,086.50	1,189,371.27	3,084,062.22
หนี้สงสัยจะสูญ	213,841.74	683,883.72	213,841.74	683,883.72
ค่าใช้จ่ายไม่ถึงเป็นรายจ่าย	-	1,360.00	-	1,360.00
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ	239,991.39	-	523,762.69	-
รวมค่าใช้จ่ายสำนักงาน	2,915,085.32	12,829,873.56	12,476,357.49	23,489,304.46

๑

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	หน่วย : บาท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2562	2561	2562	2561
ค่าใช้จ่ายในการขาย				
ค่าโฆษณา	-	31,856.40	-	130,116.40
ค่าส่งเสริมการขาย	-	194,150.00	240,000.00	294,150.00
ค่ารับรอง	67,839.98	35,031.52	172,689.00	75,958.50
ค่าของขวัญ	75,154.20	77,916.00	111,619.91	215,724.50
เพื่อการอื่น	230,500.00	505,000.00	311,500.00	825,000.00
รวมค่าใช้จ่ายในการขาย	373,494.18	843,953.92	835,808.91	1,540,949.40
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	7,745,281.84	17,328,541.98	22,053,117.13	32,150,257.36

12

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)

1. เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

1.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัท อุกรุงเทพ จำกัด นำเสนองบการเงินระหว่างกาลที่ประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินแสดงเฉพาะที่สำคัญ

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

1.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

1.3 มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลง ประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลา รายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ผลประโยชน์ของพนักงาน

บริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)


1.3 มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ (ต่อ)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก

๒

บริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)

1.3 มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย และการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ส่วนงานดำเนินการ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การร่วมกิจการ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การวัดมูลค่ายุติธรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน 

บริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)

1.3 มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ (ต่อ)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 เรื่อง (ปรับปรุง 2561)	สัญญาเช่าดำเนินงาน – สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 เรื่อง (ปรับปรุง 2561)	ภาษีเงินได้ – การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง (ปรับปรุง 2561)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง (ปรับปรุง 2561)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 เรื่อง (ปรับปรุง 2561)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561)	สิทธิใน ส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐาน ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และการด้อยค่า

บริษัท กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)

1.3 มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ (ต่อ)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน (ปรับปรุง 2561)
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	เงินที่นำส่งรัฐ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนจ่ายล่วงหน้า
- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563		
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เรื่อง	เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	เรื่อง	สัญญาเช่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	เรื่อง	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	เรื่อง	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

R

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)

1.3 มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ (ต่อ)

ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้น เมื่อมีการนำมาถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

3. ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.62	30 ก.ย.61
เงินสด	0.01	0.01
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทกระแสรายวัน	0.16	(2.97)
ประเภทออมทรัพย์	49.25	65.53
ประเภทประจำ 3 เดือน	<u>0.38</u>	<u>0.38</u>
รวม	<u>49.80</u>	<u>62.95</u>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ จำนวน 49.25 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีเงินฝากธนาคารเอกชนก่อนได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลัง จำนวน 48.35 ล้านบาท โดยนำฝากธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2555 ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง

Handwritten mark

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)

3.2 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.62	30 ก.ย.61
ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	56.47	175.36
ลูกหนี้เอกชน	<u>19.83</u>	<u>18.53</u>
	76.30	193.89
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(12.25)</u>	<u>(12.04)</u>
รวม	<u>64.05</u>	<u>181.85</u>

ลูกหนี้เอกชน จำนวน 19.83 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีลูกหนี้การค้าในประเทศค้างนาน 6 ราย จำนวน 5.73 ล้านบาท ซึ่งฟ้องร้องคดีสิ้นสุดแล้ว 3 ราย คือ บริษัท มาริทม์ดีอลฟิน จำกัด จำนวน 1.36 ล้านบาท บริษัท เคเอสวี จำกัด จำนวน 1.37 ล้านบาท บริษัท เอเพช โอเวอร์ซีส์ ทรานสปอร์ต จำกัด จำนวน 0.78 ล้านบาท ลูกหนี้เบ็ดเตล็ดค้างนาน จำนวน 1 ราย จำนวน 0.47 ล้านบาท และลูกหนี้ผู้รับเหมาในประเทศฯ ค้างนาน จำนวน 1 ราย จำนวน 0.12 ล้านบาท ทั้งหมดอยู่ระหว่างการติดตามหาหลักทรัพย์มาชำระหนี้

3.3 สินค้าคงเหลือ

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.62	30 ก.ย.61
พัสดुकงเหลือ	4.69	4.72
สินค้าสำเร็จรูป	<u>2.24</u>	<u>2.24</u>
รวม	<u>6.93</u>	<u>6.96</u>

พัสดुकงเหลือ จำนวน 6.93 ล้านบาท ประกอบด้วย พัสดुकงคลัง 3.66 ล้านบาท สินค้าคงคลังภัณฑ์บน 1.03 ล้านบาท ส่วนสินค้าสำเร็จรูป 2.24 ล้านบาท เป็นมูลค่าของเรืออูมิเนียม จำนวน 12 ลำ

3.4 รายได้ค้างรับ

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.62	30 ก.ย.61
เงินค้างรับในประเทศ - ภาครัฐ	41.62	23.32
เงินค้างรับในประเทศ - ภาคเอกชน	<u>0.69</u>	<u>1.89</u>
รวม	<u>42.31</u>	<u>25.21</u>

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)

3.5 ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.62	30 ก.ย.61
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	0.10	0.11
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า (โครงการ OPV)	2.70	11.18
ค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ	2.25	0.75
ค่าธรรมเนียมค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ	0.31	0.52
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	0.84	-
รวม	<u>6.20</u>	<u>12.56</u>

3.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.62	30 ก.ย.61
เงินทดรองจ่าย	0.68	0.72
เช็ครับล่วงหน้า	0.25	0.01
ลูกหนี้กรมสรรพากร	35.78	28.68
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	0.56	1.32
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรอตัดจ่าย	<u>69.88</u>	<u>37.69</u>
รวม	<u>107.15</u>	<u>68.42</u>

3.7 เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ตกลงร่วมค้า กับบริษัท วอลแลพ ทรัค แอนด์ บัส จำกัด และ บริษัท ซี เครสท์ มารีน จำกัด บริษัท บลูฮาร์ท จำกัด เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2553 ดำเนินกิจการในชื่อภาษาไทยว่า “กิจการร่วมค้า ไฮสปีด คราฟ” โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อร่วมกันสร้างและพัฒนาเรือลำน้ำความเร็วสูง เพื่อผลิต จำหน่าย และบริการหลังการขายในประเทศและต่างประเทศ โดยร่วมลงทุนเป็นเงินสดฝ่ายละ 3,500,000.00 บาท ชำระงวดแรกฝ่ายละ 500,000.00 บาท ส่วนที่เหลือจะชำระค่าหุ้นเป็นงวด ๆ ตามมติที่ประชุม

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)

3.7 เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า (ต่อ)

ตามรายงานการประชุมของกิจการร่วมค้าไฮสปีด คราฟ เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2554 ได้มีข้อหารือเรื่องการถอนตัวของบริษัท บลูฮาร์ท จำกัด ซึ่งทำให้มีผู้เข้าร่วมทุนเหลือเพียงจำนวน 3 ราย ที่ประชุมมีมติเอกฉันท์ให้ดำเนินกิจการต่อไป ดังนั้นผู้เข้าร่วมทุนทั้ง 3 รายจึงตกลงชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมจากเดิมบริษัทละ 3,500,000.00 บาท เป็นบริษัทละ 4,750,000.00 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 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	
	<u>31 มี.ค.62</u>	<u>30 ก.ย.61</u>
ลูกหนี้ - เงินกู้สวัสดิการ บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด	7.60	7.67
รวม	<u>7.60</u>	<u>7.67</u>

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการเงินกู้สวัสดิการจากงบทำการ พ.ศ. 2547 ที่บริษัท มีไว้ให้พนักงานกู้ยืมเงิน โดยมีการคิดดอกเบี้ย 3%

3.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

									หน่วย : ล้านบาท	
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาสุทธิ	
	ยกมา	เพิ่ม	(ลด)	ยกไป	ยกมา	เพิ่ม	(ลด)	ยกไป	31 มี.ค.62	30 ก.ย.61
ที่ดิน	12.27	-	-	12.27	-	-	-	-	12.27	12.27
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	59.72	-	-	59.72	51.91	0.58	-	52.49	7.23	7.81
เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์	82.73	2.04	-	84.77	58.23	2.65	-	60.88	23.89	24.50
เครื่องใช้สำนักงาน	12.94	2.15	-	15.09	9.13	0.73	0.10	9.76	5.33	3.81
ยานพาหนะ	<u>3.25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.25</u>	<u>2.26</u>	<u>0.06</u>	<u>-</u>	<u>2.32</u>	<u>0.93</u>	<u>0.99</u>
รวม	<u>170.91</u>	<u>4.19</u>	<u>-</u>	<u>175.10</u>	<u>121.53</u>	<u>4.02</u>	<u>0.10</u>	<u>125.45</u>	<u>49.65</u>	<u>49.38</u>

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)

3.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

ที่ดินมูลค่าตามบัญชี 12.27 ล้านบาท เป็นโฉนดที่ดินเลขที่ 688 เนื้อที่ 20 ไร่ 1 งาน 82 ตารางวา บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ได้นำไปวางไว้เป็นประกันสัญญาการเบิกเงินกู้ยืมกับธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขายานนาวา ภายในวงเงิน 20 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR + 0.5% ต่อปี ในไตรมาสสองของปีงบประมาณ 2562 มีเงินเบิกเงินกู้ยืมจำนวน 15.33 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาไตรมาสสองของปีงบประมาณ 2562 จำนวน 1.97 ล้านบาท บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายการผลิตจำนวน 1.83 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร จำนวน 0.14 ล้านบาท

3.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.62	30 ก.ย.61
ระบบคอมพิวเตอร์		
ราคาทุน ยกมา	1.43	1.04
เพิ่มขึ้น	-	0.76
	1.43	1.80
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(0.23)	(0.37)
รวม	1.20	1.43

3.11 รายได้รับล่วงหน้า

รายได้รับล่วงหน้า เป็นรายการเงินค่าซ่อมทำเรือกองทัพเรือและอื่น ๆ เป็นจำนวน 36.33 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อนมียอดลดลง 7.48 ล้านบาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 17.07 เนื่องจากมีงานซ่อมทำเรือลดลงและรายได้รับล่วงหน้าทยอยรับรู้เป็นรายได้ในงวดแล้ว

3.12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.62	30 ก.ย.61
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	15.49	100.26
ต้นทุนงานค้างจ่าย	11.38	17.65
รวม	26.87	117.91

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)

3.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.62	30 ก.ย.61
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	-	0.35
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	0.10	1.77
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	4.84	12.53
เจ้าหนี้ทางการเงิน	<u>8.59</u>	<u>4.57</u>
รวม	<u>13.53</u>	<u>19.22</u>

3.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

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

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 มีรายละเอียด ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.62	30 ก.ย.61
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันต้นงวด	14.29	14.35
บวก ต้นทุนการให้บริการปัจจุบัน	0.56	1.00
ดอกเบียจ่าย	<u>0.24</u>	<u>0.37</u>
	15.09	15.72
หัก จ่ายเงินชดเชยเลิกจ้างประจำปี	-	<u>1.43</u>
รวม	<u>15.09</u>	<u>14.29</u>

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)

3.15 รายได้จากการดำเนินงานอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค.62	31 มี.ค.61
รายได้ค่าเช่าตึกแถว	1.45	1.39
รายได้ค่าเช่าและอื่นๆ	0.78	0.25
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม - พนักงาน	0.06	0.05
รวม	<u>2.29</u>	<u>1.69</u>

3.16 งบลงทุน

	หน่วย : ล้านบาท	
	อนุมัติประจำปี	จ่ายจริง
เครื่องจักรเครื่องมือและอุปกรณ์	-	2.25
เครื่องใช้สำนักงาน	3.30	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-
สำรองราคา	0.33	-
สำรองกรณีจำเป็นเร่งด่วน	<u>2.00</u>	<u>0.06</u>
รวม	<u>5.63</u>	<u>2.31</u>

ในปีงบประมาณ 2562 ได้รับอนุมัติงบลงทุน จำนวน 5.63 ล้านบาท มีการเบิกจ่ายจากงบลงทุนของปีงบประมาณ 2561 จำนวน 1.90 ล้านบาท เบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2562 เป็นเครื่องจักรเครื่องมืออุปกรณ์ 2.25 ล้านบาท และสำรองกรณีจำเป็นเร่งด่วน 0.06 ล้านบาท

NR

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)

3.17 ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 วิเคราะห์ได้ดังนี้

	31 มี.ค.62	31 มี.ค.61	หน่วย : ล้านบาท	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน	56.14	84.05	(27.91)	(33.21)
รายได้อื่น	0.09	0.34	(0.25)	(73.53)
รวมรายได้	56.23	84.39	(28.16)	(33.37)
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการดำเนินงาน	53.48	65.05	(11.57)	(17.79)
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	7.75	17.33	(9.58)	(55.28)
รวมค่าใช้จ่าย	61.23	82.38	(21.15)	(25.67)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล	(5.00)	2.01	(7.01)	(348.76)
ต้นทุนทางการเงิน	0.66	-	0.66	100.00
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(5.66)	2.01	(7.67)	(381.59)
หัก ภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(5.66)	2.01	(7.67)	(381.59)

ในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด มีรายได้จากการดำเนินงานจำนวน 56.14 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 27.91 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 33.21 เนื่องจากมีรายได้จากการขายและให้บริการตามสัญญาลดลง ในขณะที่ต้นทุนในการดำเนินงานมีจำนวน 53.48 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 11.57 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.79 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานและบริหาร จำนวน 7.75 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 9.58 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 55.28 ต้นทุนทางการเงิน จำนวน 0.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนคิดเป็นร้อยละ 100.00 เป็นผลให้การดำเนินงานในงวดสามเดือน มีขาดทุนสุทธิ 5.66 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน มีผลขาดทุนเพิ่มขึ้น 7.67 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 381.59

pk

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)

4. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด ได้จัดตั้ง “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2542 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ มีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ จำนวน 45.31 ล้านบาท มีสมาชิกจำนวน 68 ราย ในงวดนี้ บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด จ่ายสมทบสำหรับพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพทั้งสิ้นเป็นเงิน 0.86 ล้านบาท

Dr
