

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด

---

รายงานและงบการเงิน  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ  
บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ซึ่งผู้บริหารของบริษัท อุกรุงเทพ จำกัด เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงิน ระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการ สอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการ สอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถ ได้รับความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตาม มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นางสาววันนิสา งามบัวทอง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6838

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด  
กรุงเทพมหานคร  
วันที่ 28 ตุลาคม 2563

- 2 -

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

สินทรัพย์

หมายเหตุ	บาท		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	49,097,173.46	50,581,567.94
ลูกหนี้การค้า	5	121,511,877.58	75,547,831.00
รายได้ค้างรับ	6	47,311,354.29	103,831,804.18
สินค้าคงเหลือ	7	6,640,871.26	6,663,151.06
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน		5,438,024.25	5,114,806.73
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	8	947,741.40	2,779,062.02
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9	100,017,086.97	78,530,503.68
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		330,964,129.21	323,048,726.61
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	10	4,750,000.00	4,750,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	11	7,791,328.40	7,804,604.85
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	12	43,211,580.08	45,259,070.80
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	2,240,477.67	2,399,690.19
เงินมัดจำและเงินประกัน		836,563.71	2,183,227.71
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		58,829,949.86	62,396,593.55
รวมสินทรัพย์		389,794,079.07	385,445,320.16

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

- 3 -

บริษัท อู๋กรุงเทพ จำกัด  
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หนี้สินและผู้ถือหุ้น

	หมายเหตุ	บาท	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชี		17,143,923.84	10,001,855.18
เจ้าหนี้การค้า		85,836,974.92	55,261,420.63
รายได้รับล่วงหน้า	14	9,680,536.27	10,185,098.77
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	15	74,281,461.08	87,214,291.01
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	16	8,255,395.51	16,941,890.96
รวมหนี้สินหมุนเวียน		195,198,291.62	179,604,556.55
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	17	14,382,226.46	14,040,364.46
เงินประกันสัญญา		10,429,557.70	10,321,341.20
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		24,811,784.16	24,361,705.66
รวมหนี้สิน		220,010,075.78	203,966,262.21

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

- 4 -

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด  
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

	บาท	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น		
ทุนจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 1,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท	100,000,000.00	100,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		
หุ้นสามัญ 1,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 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	33,129,918.47	44,824,973.13
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	169,784,003.29	181,479,057.95
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	389,794,079.07	385,445,320.16

พลเรือตรี   
(เอก สารสาส)  
กรรมการผู้จัดการ

พลเรือเอก   
(ธีรกุล กาญจนะ)  
ประธานกรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อุรุกรุงเทพ จำกัด  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	หมายเหตุ	บาท	
		2562	2561
รายได้			
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้จากงานผลิตผล		5,395,000.00	8,533,557.01
รายได้จากการขายและให้บริการตามสัญญา		-	58,640,000.01
รายได้จากงานบริการ		419,113.40	4,102,961.86
รายได้ค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร		3,907,400.00	3,349,200.00
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	18	2,042,225.67	2,103,142.26
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		11,763,739.07	76,728,861.14
รายได้อื่น		298,736.14	59,167.08
รวมรายได้		12,062,475.21	76,788,028.22
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนในการดำเนินงาน			
ต้นทุนงานผลิตผล	(รายละเอียด 1)	14,655,345.43	19,270,865.22
ต้นทุนขายสินค้า		-	41,672,000.00
ต้นทุนงานบริการ		329,943.59	628,644.88
ต้นทุนค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร		437,088.22	561,138.95
รวมต้นทุนในการดำเนินงาน		15,422,377.24	62,132,649.05
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	(รายละเอียด 3)	8,014,048.66	14,307,835.29
รวมค่าใช้จ่าย		23,436,425.90	76,440,484.34

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	หมายเหตุ	บาท	
		2562	2561
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		(11,373,950.69)	347,543.88
ต้นทุนทางการเงิน		321,103.97	297,194.86
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(11,695,054.66)	50,349.02
ภาษีเงินได้		-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	21	(11,695,054.66)	50,349.02
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(11,695,054.66)	50,349.02
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น			
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)		(11.70)	0.05

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

- 7 -

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หมายเหตุ	บาท				รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้น ทุนที่ออก และชำระแล้ว	เงินอุดหนุน จากรัฐบาล	กำไรสะสม		
			จัดสรรแล้ว ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
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
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	50,349.02	50,349.02
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	17,149,399.15	153,803,483.97
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	44,824,973.13	181,479,057.95
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(11,695,054.66)	(11,695,054.66)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	33,129,918.47	169,784,003.29

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อุรุกรุงเทพ จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	บาท	
	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(11,695,054.66)	50,349.02
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ		
(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	2,047,490.72	1,945,328.66
ค่าตัดจำหน่าย	159,212.52	116,793.73
หนี้สงสัยจะสูญ	155,415.20	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	341,862.00	398,651.49
ดอกเบี้ยจ่าย	321,103.97	297,194.86
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(8,669,970.25)	2,808,317.76
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(46,119,461.78)	100,899,288.70
รายได้ค้างรับ	56,520,449.89	(42,423,933.88)
สินค้าคงเหลือ	22,279.80	24,674.35
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน	-	3,840,656.37
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,831,320.62	7,979,850.30
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(21,486,583.29)	(40,034,552.36)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	13,276.45	164,599.17
เงินมัดจำและเงินประกัน	1,346,664.00	(342,608.04)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

- 9 -

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	บาท	
	2562	2561
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	30,575,554.29	(18,157,812.19)
รายได้รับล่วงหน้า	(504,562.50)	(1,289,503.00)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(12,932,829.93)	(79,221,634.71)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(8,686,495.45)	59,895,186.17
เงินประกันสัญญา	108,216.50	24,340.93
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(321,103.97)	(297,194.86)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(323,217.52)	-
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(8,626,463.14)	(6,130,325.29)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	(1,878,504.67)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	-	(1,878,504.67)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินเบิกเกินบัญชีเพิ่มขึ้น (ลดลง)	7,142,068.66	7,265,045.57
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	7,142,068.66	7,265,045.57
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(1,484,394.48)	(743,784.39)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	50,581,567.94	62,947,358.11
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	49,097,173.46	62,203,573.72

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด  
งบต้นทุนงานผลิตผล  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	บาท	
	2562	2561
วัสดุทั่วไป		
วัสดุคงเหลือต้นงวด	4,420,996.33	4,715,185.21
บวก ซื้อสุทธิ	185,415.14	43,706,866.27
วัสดุมีทั้งสิ้น	4,606,411.47	48,422,051.48
หัก วัสดุจ่ายเพื่อการดำเนินงานและซ่อมแซม	130,737.80	107,210.62
วัสดุเพื่อการจำหน่าย	-	41,672,000.00
วัสดุคงเหลือปลายงวด	4,398,716.53	4,690,510.86
รวมค่าวัสดุจากใบเบิกวัสดุทั่วไป	76,957.14	1,952,330.00
ค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ		
ค่าแรงงาน	3,758,154.50	2,896,044.61
ค่าวัสดุจากจ่ายเงินสด - ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	402,199.93	603,728.78
รวมค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	4,160,354.43	3,499,773.39
ค่าใช้จ่ายในการผลิต (รายละเอียด 2)		
ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	8,300,119.51	11,877,425.54
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	67,307.94	41,955.59
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	1,903,618.87	1,794,845.44
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายช่าง	146,987.54	104,535.26
รวมค่าใช้จ่ายในการผลิต	10,418,033.86	13,818,761.83
ต้นทุนงานผลิตผล	14,655,345.43	19,270,865.22
บวก งานระหว่างทำต้นงวด	-	-
	14,655,345.43	19,270,865.22
หัก งานระหว่างทำปลายงวด	-	-
ต้นทุนงานผลิตผลทั้งสิ้น	14,655,345.43	19,270,865.22

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด  
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	บาท	
	2562	2561
ค่าใช้จ่ายในการผลิต		
ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง		
เงินเดือน	4,041,360.00	3,644,770.00
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	979,124.00	2,414,515.50
ค่าเบี้ยเลี้ยง	34,800.00	33,150.00
ค่าล่วงเวลา	32,818.28	49,510.25
เงินชดเชยเลิกจ้าง	1,407,075.00	265,375.20
เงินช่วยเหลือบุตร	5,200.00	8,600.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	3,119.00	23,450.00
ค่ารักษาพยาบาล	129,879.75	310,724.50
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	379,058.10	73,399.33
สวัสดิการพนักงาน	37,090.50	27,424.43
เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ	7,550.00	-
ค่าน้ำประปา	56,608.22	49,718.98
ค่าไฟฟ้า	249,097.55	726,407.57
ค่าโทรศัพท์	26,731.84	34,784.06
ค่าพาหนะ	62,694.64	80,542.06
ค่าเบี้ยประกัน	76,388.14	27,507.27
ค่าเครื่องเขียนและแบบพิมพ์	11,262.00	44,717.75
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	3,079.09	20,184.16
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	-	4,800.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด  
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต (ต่อ)  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	บาท	
	2562	2561
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	148,368.42	223,705.26
ค่ารับรอง	1,040.00	28,399.18
ค่าใช้จ่ายระบบสารสนเทศ	27,850.00	-
ค่าเช่า	-	1,174,246.00
วัสดุควบคุม	30,450.00	12,565.00
ค่าบริการและรับจ้าง	479,341.95	2,560,715.34
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	70,133.03	38,213.70
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	8,300,119.51	11,877,425.54
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา		
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	38,494.80	940.00
เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์	28,643.14	21,015.59
ยานพาหนะ	170.00	20,000.00
รวมค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	67,307.94	41,955.59
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	1,903,618.87	1,794,845.44
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายช่าง	146,987.54	104,535.26
รวมค่าใช้จ่ายในการผลิต	10,418,033.86	13,818,761.83

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด  
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิตดำเนินงานและการบริหาร  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	บาท	
	2562	2561
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร		
ค่าใช้จ่ายฝ่ายบุคคล		
เงินเดือน	3,310,074.00	2,811,294.00
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	192,390.00	487,320.00
ค่าเบี้ยเลี้ยง	13,500.00	-
ค่าล่วงเวลา	35,555.01	32,731.75
เงินชดเชยเลิกจ้าง	119,148.00	133,276.29
เงินช่วยเหลือบุตร	6,600.00	5,800.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	13,356.50	37,256.50
ค่ารักษาพยาบาล	94,867.60	15,346.50
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	273,594.00	238,749.50
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	515,875.00	504,500.00
สวัสดิการพนักงาน	11,574.37	17,973.85
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายบุคคล	4,586,534.48	4,284,248.39
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน		
ค่าน้ำประปา	9,636.08	10,906.33
ค่าไฟฟ้า	72,201.94	214,640.86
ค่าโทรศัพท์	16,035.78	27,140.00
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	608,015.44	645,875.51
ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ	55,450.00	4,692,789.23

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด  
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิตดำเนินงานและการบริหาร (ต่อ)  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	บาท	
	2562	2561
ค่าอากรแสตมป์	110.00	793,290.00
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน	208,119.60	174,788.19
ค่าพาหนะ	138,586.66	138,654.08
ค่าใช้จ่ายยานพาหนะ	6,659.72	4,937.73
ค่าเบี้ยประกันภัย	19,945.66	23,528.49
ค่าเครื่องเขียนและแบบพิมพ์	45,774.84	52,891.50
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	15,411.94	12,322.31
ค่าวัสดุควบคุมทั่วไป	-	5,206.54
ค่าไปรษณีย์-โทรเลข	1,586.00	1,921.00
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	144,439.25	37,857.94
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	42,190.00	-
ค่าสอบบัญชี	262,500.00	200,000.00
ค่าบริการรักษาความปลอดภัย	121,000.00	242,000.00
ค่าที่ปรึกษากฎหมาย	25,000.00	55,000.00
ค่าที่ปรึกษาระบบประเมินผล	187,500.00	175,800.99
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดี	20,000.00	75,000.00
เงินรางวัลและค่าตอบแทน	33,000.00	33,000.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	19,881.56	43,790.60
เงินการกุศล	56,000.00	113,000.00
เงินขาด (เกิน) บัญชี	(3.27)	(2.10)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด  
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิตดำเนินงานและการบริหาร (ต่อ)  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	บาท	
	2562	2561
ค่าบริการและรับจ้าง	30,000.00	45,000.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	2,020.00	25,565.00
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	143,871.85	150,483.22
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายทั่วไป	12,224.98	12,258.47
ภาษีซื้อขอคืนไม่ได้	1,109.92	614.92
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืนตัดจ่าย	-	79,740.06
ค่าเบี้ยปรับเงินเพิ่ม	-	1,189,500.00
หนี้สงสัยจะสูญ	155,415.20	-
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ	241,643.52	283,771.30
รวมค่าใช้จ่ายสำนักงาน	2,695,326.67	9,561,272.17
ค่าใช้จ่ายในการขาย		
ค่าส่งเสริมการขาย	205,000.00	240,000.00
ค่ารับรอง	70,748.51	104,849.02
ค่าของขวัญ	283,340.00	36,465.71
เพื่อการอื่น	173,099.00	81,000.00
รวมค่าใช้จ่ายในการขาย	732,187.51	462,314.73
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	8,014,048.66	14,307,835.29

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด  
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล  
วันที่ 31 ธันวาคม 2562

1. ข้อมูลทั่วไป

ก) เรื่องทั่วไป

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด เดิมชื่อ บริษัท บางกอกค็อก จำกัด ชาวอังกฤษเป็นผู้ก่อตั้งขึ้นในปี พ.ศ. 2457 โดยมีจุดมุ่งหมายที่จะให้บริการซ่อมทำเรือสินค้าแก่เรือสินค้าเดินทะเลที่เข้ามา ณ เมืองท่าของกรุงเทพมหานครจนกระทั่งเกิดสงครามโลกครั้งที่ 2 (ระหว่างปี พ.ศ. 2484-2489) อุบางกอกค็อกถูกระเบิดเสียหายหนัก เมื่อสงครามยุติลงชาวอังกฤษซึ่งเป็นเจ้าของ ได้ประกาศขายกิจการกระทรวงการคลังโดยกองทัพเรือเห็นว่าน่าจะใช้ประโยชน์จากอุแห่งนี้ได้ จึงเข้าทยอยซื้อหุ้นไว้พร้อมกับเข้าไปร่วมดำเนินการ และในปี พ.ศ. 2500 ได้เป็นเจ้าของกิจการอุนี้โดยสมบูรณ์

ปัจจุบันบริษัท อุกรุงเทพ จำกัด มีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนไว้คือ เลขที่ 174/1 ถนนเจริญกรุง แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร ดำเนินการในรัฐวิสาหกิจภายใต้การควบคุมดูแลของกองทัพเรือ กระทรวงกลาโหม โดยมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหุ้น 100%

ข) วัตถุประสงค์ในการประกอบกิจการที่สำคัญ มีดังนี้

- 1.1 ดำเนินกิจการอุเรือ สร้างซ่อมเรืออย่างมีประสิทธิภาพ มีผลประกอบการที่ดีเพื่อมุ่งสู่ความเป็นหนึ่งในผู้นำอุตสาหกรรมสร้างและซ่อมเรือภายในประเทศ
- 1.2 สนับสนุนกิจการอุเรือ สร้างและซ่อมเรือ รวมถึงการให้ความร่วมมือในการวิจัยพัฒนาของหน่วยราชการรัฐวิสาหกิจและเอกชน
- 1.3 สนับสนุนกิจการพาณิชย์นาวีไทย และเป็นเครื่องมือของรัฐในการพัฒนาอุตสาหกรรมอุเรือไทย

2. เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ไทย ซึ่งได้กำหนดเพื่อเป็นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด โดยเน้นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่น  
ในนโยบายการบัญชี

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการการเงินของบริษัท

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

**มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน**

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วย มาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
- ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

- ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
- ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงผลการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน มาตรฐานเหล่านี้จะนำมาแทนมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินเมื่อมีผลบังคับใช้

### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่าต่ำ การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกับกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

#### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

#### 4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

##### บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
เงินสดในมือ	10,000.00	10,000.00
เงินฝากกระแสรายวัน	5,738.00	5,738.00
เงินฝากออมทรัพย์	48,700,944.90	50,186,135.97
เงินฝากประจำ 3 เดือน	380,490.56	379,693.97
รวม	49,097,173.46	50,581,567.94

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ จำนวน 48.70 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีเงินฝากธนาคารเอกชนก่อนได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลัง จำนวน 47.70 ล้านบาท โดยเปิดบัญชีกับธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2555 ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง

บริษัทมีการนำบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เลขที่บัญชี 010-0-47950-2 จำนวนเงิน 0.08 ล้านบาท ไปเป็นหลักประกันสินเชื่อ โดยโอนสิทธิเรียกร้องในบัญชีเงินฝากออมทรัพย์เพื่อค้ำประกันการกู้ยืมเงินจากธนาคาร

5. ลูกหนี้การค้า  
บัญชีนี้ประกอบด้วย

ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ

ลูกหนี้เอกชน

หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

รวม

บาท	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
115,293,570.00	69,212,415.00
12,496,628.75	12,458,321.97
127,790,198.75	81,670,736.97
(6,278,321.17)	(6,122,905.97)
<u>121,511,877.58</u>	<u>75,547,831.00</u>

ลูกหนี้เอกชน จำนวน 12.50 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีลูกหนี้การค้าในประเทศค้างนาน 7 ราย จำนวน 6.34 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าต่างประเทศ-ภาคเอกชน ค้างนาน จำนวน 1 ราย จำนวน 0.12 ล้านบาท ทั้งหมดอยู่ระหว่างการติดตามหาหลักทรัพย์มาชำระหนี้

6. รายได้ค้างรับ  
บัญชีนี้ประกอบด้วย

เงินค้างรับในประเทศ-ภาครัฐ

เงินค้างรับในประเทศ-ภาคเอกชน

รวม

บาท	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
43,980,000.00	102,494,392.50
3,331,354.29	1,337,411.68
<u>47,311,354.29</u>	<u>103,831,804.18</u>

7. สินค้ำคงเหลือ  
บัญชีนี้ประกอบด้วย

พัสดुकงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูป

รวม

บาท	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
4,398,716.53	4,420,996.33
2,242,154.73	2,242,154.73
<u>6,640,871.26</u>	<u>6,663,151.06</u>

พัสดुकงเหลือ จำนวน 4.40 ล้านบาท ประกอบด้วย พัสดुकงคลัง จำนวน 3.30 ล้านบาท สินค้าคงคลัง ทัณฑ์บน จำนวน 1.10 ล้านบาท ส่วนสินค้าสำเร็จรูป จำนวน 2.24 ล้านบาท เป็นมูลค่าของเรือออลูมิเนียม จำนวน 12 ลำ

8. ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า  
บัญชีนี้ประกอบด้วย

ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า (โครงการ OPV)
ค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ
ค่าธรรมเนียมค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ
รวม

บาท	
วันที่ 31	ณ วันที่ 30
ธันวาคม 2562	กันยายน 2562
189,163.90	228,303.42
196,077.50	1,696,077.50
-	750,678.60
-	104,002.50
562,500.00	-
947,741.40	2,779,062.02

9. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น  
บัญชีนี้ประกอบด้วย

เงินทตรงจ่าย
เช็ครับล่วงหน้า
ลูกหนี้กรมสรรพากร
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรอตัดจ่าย
รวม

บาท	
วันที่ 31	ณ วันที่ 30
ธันวาคม 2562	กันยายน 2562
209,300.00	-
-	82,966.35
33,121,609.11	31,599,885.52
386,803.85	500,915.81
66,299,374.01	46,346,736.00
100,017,086.97	78,530,503.68

10. เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ตกลงร่วมค้า กับบริษัท วอลแลพ ทรัค แอนด์ บัส จำกัด และ บริษัท ซี เคเอสที มารีน จำกัด บริษัท บลูฮาร์ท จำกัด เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2553 ดำเนินกิจการในชื่อภาษาไทยว่า “กิจการร่วมค้า ไฮสปีด คราฟ” โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อร่วมกันสร้างและพัฒนาเรือลำน้ำความเร็วสูง เพื่อผลิตจำหน่ายและบริการหลังการขายในประเทศและต่างประเทศ โดยร่วมลงทุนเป็นเงินสดฝ่ายละ 3,500,000 บาท ชำระงวดแรก ฝ่ายละ 500,000 บาท ส่วนที่เหลือจะชำระค่าหุ้นเป็นงวดๆ ตามมติที่ประชุม

ตามรายงานการประชุมของกิจการร่วมค้าไฮสปีด คราฟ เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2554 ได้มีข้อหารือ เรื่องการถอนตัวของบริษัท บลูฮาร์ท จำกัด ซึ่งทำให้มีผู้เข้าร่วมทุนเหลือเพียงจำนวน 3 ราย ที่ประชุมมีมติ เอกฉันท์ให้ดำเนินกิจการต่อไป 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

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

11. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน  
บัญชีนี้ประกอบด้วย

ลูกหนี้-เงินกู้สวัสดิการ บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด  
รวม

บาท	
วันที่ 31	ณ วันที่ 30
ธันวาคม 2562	กันยายน 2562
7,791,328.40	7,804,604.85
<u>7,791,328.40</u>	<u>7,804,604.85</u>

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการเงินกู้สวัสดิการจากงบทำการ พ.ศ. 2547 ที่ บริษัทมิได้ให้พนักงานกู้ยืมเงิน โดยมีการคิดดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี



ที่คินมูลค่าตามบัญชี 12.27 ล้านบาท เป็น โฉนดที่ดินเลขที่ 688 เนื้อที่ 20 ไร่ 1 งาน 82 ตารางวา บริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด ได้นำไปวางไว้เป็นประกันสัญญาการเบิกเงินบัญชีกับธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขายานนาวา ภายในวงเงิน 20 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR + 0.5% ต่อปี ในไตรมาสแรกปีงบประมาณ 2563 มีเงินเบิกเกินบัญชี จำนวน 17.14 ล้านบาท

	บาท	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดบันทึกใน		
ค่าใช้จ่ายในการผลิต	1,903,618.87	1,794,845.44
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	143,871.85	150,483.22
	<u>2,047,490.72</u>	<u>1,945,328.66</u>

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน  
บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	31 ธันวาคม 2562 (งวดสามเดือน)	30 กันยายน 2562 (งวดปี)
ระบบคอมพิวเตอร์		
ยอดยกมา	3,906,327.78	2,425,827.78
เพิ่มขึ้น	-	1,480,500.00
ยอดคงเหลือ	<u>3,906,327.78</u>	<u>3,906,327.78</u>
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ยอดยกมา	(1,506,637.59)	(992,706.18)
เพิ่มขึ้น	(159,212.52)	(513,931.41)
ยอดคงเหลือ	<u>(1,665,850.11)</u>	<u>(1,506,637.59)</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	<u>2,240,477.67</u>	<u>2,399,690.19</u>

	บาท	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดบันทึกใน		
ค่าใช้จ่ายในการผลิต	146,987.54	104,535.26
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	12,224.98	12,258.47
	<u>159,212.52</u>	<u>116,793.73</u>

14. รายได้รับล่วงหน้า  
บัญชีนี้ประกอบด้วย

เงินค่าซ่อมทำเรือกองทัพเรือและอื่น ๆ  
รวม

บาท	
วันที่ 31	ณ วันที่ 30
ธันวาคม 2562	กันยายน 2562
9,680,536.27	10,185,098.77
<u>9,680,536.27</u>	<u>10,185,098.77</u>

รายได้รับล่วงหน้า เป็นการรับเงินค่าพัสดุล่วงหน้า 10% ของสัญญา SEA-5861-04 อร.15/ตค. และค่าเช่า  
ล่วงหน้าทำเรือพาณิชย์

15. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย  
บัญชีนี้ประกอบด้วย

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย  
ต้นทุนงานค้างจ่าย  
รวม

บาท	
วันที่ 31	ณ วันที่ 30
ธันวาคม 2562	กันยายน 2562
50,629,100.69	72,442,035.06
23,652,360.39	14,772,255.95
<u>74,281,461.08</u>	<u>87,214,291.01</u>

16. หนี้สินหมุนเวียนอื่น  
บัญชีนี้ประกอบด้วย

ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย  
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด  
เจ้าหนี้ทางการเงิน  
รวม

บาท	
วันที่ 31	ณ วันที่ 30
ธันวาคม 2562	กันยายน 2562
78,191.57	786,864.92
8,177,203.94	5,155,026.04
-	11,000,000.00
<u>8,255,395.51</u>	<u>16,941,890.96</u>

17. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

17.1 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 แสดงดังต่อไปนี้  
งบแสดงฐานะการเงิน

	บาท	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (งวดสามเดือน)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 (งวดปี)
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์พนักงานต้นงวด	14,040,364.46	14,288,840.70
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน :		
บวก ต้นทุนบริการและดอกเบี้ยปัจจุบัน	341,862.00	1,412,889.40
หัก จ่ายเงินชดเชยเลิกจ้าง	-	-
	14,382,226.46	15,701,730.10
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
ผล (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ พนักงาน	-	(1,661,365.64)
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์พนักงานปลายงวด	14,382,226.46	14,040,364.46

17.2 ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณ  
ประมาณการหนี้สินภายใต้โครงการผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

	ร้อยละ
อัตราคิดลด	1.53
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	5.00
อัตราเงินเฟ้อระยะยาว	2.75
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	1.91 - 22.92
อัตรามรณะ	ตามตารางมรณะไทย ปี 2560

ตามประกาศคณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของสภาพการจ้างใน  
รัฐวิสาหกิจ (ฉบับที่ 4) โดยประกาศฉบับนี้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้างและกรณี  
เกษียณอายุสำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไป ให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้าง  
อัตราสุดท้าย 400 วัน ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 26 กันยายน 2562 และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่  
ถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา

18. รายได้จากการดำเนินงานอื่น

	บาท	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
รายได้ค่าเช่าตึกแถว	1,462,272.00	1,410,015.00
รายได้ค่าเช่าและอื่นๆ	294,048.16	218,991.00
รายได้เบ็ดเตล็ด	226,313.23	416,448.42
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม-พนักงาน	59,592.28	57,687.84
รวม	2,042,225.67	2,103,142.26

19. งบลงทุน

	บาท	
	อนุมัติประจำปี	จ่ายจริง
เครื่องจักรเครื่องมือและอุปกรณ์	-	-
เครื่องใช้สำนักงาน	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-
สำรองราคา	-	-
สำรองกรณีจำเป็นเร่งด่วน	2,000,000.00	-
รวม	2,000,000.00	-

20. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงาน คือ สร้างและซ่อมเรือ โดยมีส่วนงานหลักซึ่งดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวในประเทศไทย

21. ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 วิเคราะห์ได้ดังนี้

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		เพิ่ม (ลด)	
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		บาท	ร้อยละ
	2562	2561		
<b>รายได้</b>				
รายได้จากการดำเนินงาน	11,763,739.07	76,728,861.14	(64,965,122.07)	(84.67)
รายได้อื่น	298,736.14	59,167.08	239,569.06	404.90
รวมรายได้	12,062,475.21	76,788,028.22	(64,725,553.01)	(84.29)
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ต้นทุนในการดำเนินงาน	15,422,377.24	62,132,649.05	(46,710,271.81)	(75.18)
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	8,014,048.66	14,307,835.29	(6,293,786.63)	(43.99)
รวมค่าใช้จ่าย	23,436,425.90	76,440,484.34	(53,004,058.44)	69.34
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(11,373,950.69)	347,543.88	(11,721,494.57)	(3,372.66)
หัก ต้นทุนทางการเงิน	321,103.97	297,194.86	23,909.11	8.04
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(11,695,054.66)	50,349.02	(11,745,403.68)	(23,327.97)
หัก ภาษีเงินได้	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(11,695,054.66)	50,349.02	(11,745,403.68)	(23,327.97)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด มีรายได้จากการดำเนินงาน จำนวน 11.76 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 64.97 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 84.67 เนื่องจากมีรายได้จากการขายและให้บริการตามสัญญารวมทั้งรายได้จากงานซ่อมและรายได้จากงานบริการลดลง ในขณะที่ต้นทุนในการดำเนินงานมีจำนวน 15.42 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 46.71 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 75.18 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานและบริหาร จำนวน 8.01 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 6.30 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 43.99 เป็นผลให้การดำเนินงานในงวดสามเดือน มีผลขาดทุนสุทธิ 11.70 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน มีผลกำไรลดลง 11.75 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 23,327.97

22. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด ได้จัดตั้ง “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานบริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2542 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ มีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิจำนวน 48.46 ล้านบาท มีสมาชิกจำนวน 71 ราย ในงวดนี้ บริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด จ่ายสมทบสำหรับงวดสามเดือนให้กับพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพทั้งสิ้นเป็นเงิน 0.34 ล้านบาท

23. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัท อุ้งกรุงเทพ จำกัด ได้ยื่นฟ้องบริษัท โอ๊คแวล คอร์เปอร์เรชั่น ไทยแลนด์ จำกัด หรือ บริษัท โอซีที จำกัด ต่อศาลปกครองกลาง กรณีผิดสัญญาเช่าช่วง ไม่สามารถทำงานก่อสร้างอุ้งเรือ อาคารและสิ่งอำนวยความสะดวก มูลค่า 548,255,991.75 บาท และบริษัท โอ๊คแวล คอร์เปอร์เรชั่น ไทยแลนด์ จำกัด ได้ฟ้องแย้งเรียกค่าเสียหายจำนวน 151,216,899.00 บาท ในคดีหมายเลขดำที่ 680/2558 คดีหมายเลขแดง 1278/2561 เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2561 ศาลพิพากษายกฟ้องบริษัท อุ้งกรุงเทพ จำกัด และให้บริษัท อุ้งกรุงเทพ จำกัด ชำระค่าเสียหายให้กับบริษัท โอ๊คแวล คอร์เปอร์เรชั่น ไทยแลนด์ จำกัด จำนวน 75,108,724.00 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของต้นเงินดังกล่าวนับแต่วันฟ้องแย้ง (20 สิงหาคม 2558) เป็นต้นไป จนกว่าชำระเสร็จ โดยชำระให้แล้วเสร็จภายใน 60 วัน นับแต่วันที่คดีถึงที่สุด บริษัท อุ้งกรุงเทพ จำกัด ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุดเมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2561 ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุดและคดียังไม่ถึงที่สุด

24. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2563