

บริษัท อู๋กรุงเทพ จำกัด

รายงานและงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ซึ่งผู้บริหารของบริษัท อุกรุงเทพ จำกัด เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นางสาววันนิสา งามบัวทอง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6838

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 9 พฤศจิกายน 2563

- 2 -

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

สินทรัพย์

หมายเหตุ	บาท	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4 55,274,221.28	50,581,567.94
ลูกหนี้การค้า	5 18,597,968.32	75,547,831.00
รายได้ค้างรับ	6 82,913,854.29	103,831,804.18
สินค้าคงเหลือ	7 7,560,121.26	6,663,151.06
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน	7,390,016.95	5,114,806.73
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	8 1,258,345.65	2,779,062.02
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9 22,930,556.41	78,530,503.68
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	195,925,084.16	323,048,726.61
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	10 4,750,000.00	4,750,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	11 8,013,856.48	7,804,604.85
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	12 39,459,756.89	45,259,070.80
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13 1,925,513.78	2,399,690.19
เงินมัดจำและเงินประกัน	859,300.00	2,183,227.71
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	55,008,427.15	62,396,593.55
รวมสินทรัพย์	250,933,511.31	385,445,320.16

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

- 3 -

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

	บาท		
		ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชี		-	10,001,855.18
เจ้าหนี้การค้า		3,619,899.84	55,261,420.63
รายได้รับล่วงหน้า	14	2,653,243.65	10,185,098.77
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	15	39,535,072.84	87,214,291.01
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	16	1,649,367.89	16,941,890.96
รวมหนี้สินหมุนเวียน		47,457,584.22	179,604,556.55
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	17	15,065,950.46	14,040,364.46
เงินประกันสัญญา		6,587,169.63	10,321,341.20
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		21,653,120.09	24,361,705.66
รวมหนี้สิน		69,110,704.31	203,966,262.21

- 4 -

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

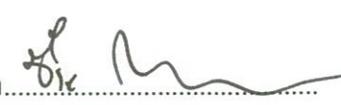
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

	บาท	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	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	45,168,722.18	44,824,973.13
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	181,822,807.00	181,479,057.95
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	250,933,511.31	385,445,320.16

พลเรือตรี 

(เอก สารสาส)

กรรมการผู้จัดการ

พลเรือเอก 

(ธีรกุล กาญจนะ)

ประธานกรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

- 5 -

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

รายละเอียด	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	2563	2562	2563	2562
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากงานผลิตผล	27,758,900.00	15,462,000.00	35,863,900.00	23,995,697.01
รายได้จากการขายและให้บริการตามสัญญา	-	119,723,333.33	94,068,333.29	224,542,333.34
รายได้จากงานบริการ	758,638.70	1,155,537.98	3,523,175.03	9,580,535.87
รายได้ค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร	-	3,349,200.00	6,065,773.33	10,047,600.00
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	18	1,640,196.05	5,708,344.29	6,481,164.27
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	30,157,734.75	141,781,292.53	145,229,525.94	274,647,330.49
รายได้อื่น	135,405.41	547,472.46	818,874.39	700,488.01
รวมรายได้	30,293,140.16	142,328,764.99	146,048,400.33	275,347,818.50
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการดำเนินงาน				
ต้นทุนงานผลิตผล	(รายละเอียด 1)	30,882,030.96	25,455,213.66	58,555,573.79
ต้นทุนขายสินค้า	-	77,381,361.08	61,146,269.82	157,228,983.91
ต้นทุนงานบริการ	276,537.51	1,152,675.69	1,675,044.87	2,602,174.99
ต้นทุนค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร	-	437,268.36	437,088.22	1,435,675.67
รวมต้นทุนในการดำเนินงาน	31,158,568.47	104,426,518.79	121,813,976.70	220,043,673.08
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	(รายละเอียด 3)	7,070,352.75	4,236,321.19	23,390,501.30
รวมค่าใช้จ่าย	38,228,921.22	108,662,839.98	145,204,478.00	246,333,111.40

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

- 6 -

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

หมายเหตุ	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	2563	2562	2563	2562
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(7,935,781.06)	33,665,925.01	843,922.33	29,014,707.10
ต้นทุนทางการเงิน	-	284,864.34	500,173.28	1,242,311.27
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(7,935,781.06)	33,381,060.67	343,749.05	27,772,395.83
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	21 (7,935,781.06)	33,381,060.67	343,749.05	27,772,395.83
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(7,935,781.06)	33,381,060.67	343,749.05	27,772,395.83
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	(7.94)	33.38	0.34	27.77

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อู๋กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

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
รายการปรับปรุง	-	-	-	(1,350,000.00)	(1,350,000.00)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	27,772,395.83	27,772,395.83
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	43,521,445.96	180,175,530.78
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	-	-	-	343,749.05	343,749.05
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	45,168,722.18	181,822,807.00

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	บาท	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	343,749.05	27,772,395.83
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	5,799,313.91	5,921,338.53
ค่าตัดจำหน่าย	474,176.41	346,537.28
ปรับปรุงกำไรสะสมเนื่องจากบันทึกลดรายได้ผิดงวดบัญชี หนี้สงสัยจะสูญ	-	(1,350,000.00)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	1,025,586.00	1,195,954.47
ดอกเบี้ยจ่าย	500,173.28	1,242,311.27
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	8,805,576.41	35,128,537.38
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	56,287,284.92	119,474,648.23
รายได้ค้างรับ	20,917,949.89	(84,757,329.66)
สินค้าคงเหลือ	(896,970.20)	28,513.25
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน	-	1,444,837.42
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,520,716.37	8,049,941.39
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	55,599,947.27	(56,004,909.60)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	(209,251.63)	230,256.42
เงินมัดจำและเงินประกัน	1,323,927.71	11,209,139.06

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	บาท	
	2563	2562
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(51,641,520.79)	(4,624,791.83)
รายได้รับล่วงหน้า	(7,531,855.12)	(22,255,589.00)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(47,679,218.17)	(14,964,831.53)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(15,292,523.07)	(14,574,434.35)
เงินประกันสัญญา	(3,734,171.57)	(1,640,982.46)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(500,173.28)	(1,242,311.27)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(2,275,210.22)	-
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	14,694,508.52	(24,499,306.55)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	(2,243,052.33)
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องใช้สำนักงาน	-	(2,149,888.98)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	-	(4,392,941.31)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(10,001,855.18)	15,644,657.33
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	(10,001,855.18)	15,644,657.33
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	4,692,653.34	(13,247,590.53)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	50,581,567.94	62,947,358.11
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	55,274,221.28	49,699,767.58

บริษัท อุรุกรุงเทพ จำกัด
งบต้นทุนงานผลิตผล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	2563	2562	2563	2562
พัสดุใช้ไป				
พัสดुकงเหลือต้นงวด	4,411,179.53	4,688,760.86	4,420,996.33	4,715,185.21
บวก ซ้อสุทธิ	4,490,920.52	78,491,569.68	66,037,645.48	160,283,795.24
พัสดุมือทั้งสิ้น	8,902,100.05	83,180,330.54	70,458,641.81	164,998,980.45
หัก พัสดุกงจ่ายเพื่อการดำเนินงานและซ่อมแซม	158,463.52	113,521.50	398,798.32	267,588.58
หัก พัสดุกงจ่ายเพื่อการจำหน่าย	-	77,381,361.08	61,146,269.82	157,228,983.91
พัสดुकงเหลือปลายงวด	5,317,966.53	4,686,671.96	5,317,966.53	4,686,671.96
รวมค่าพัสดุกงจากใบเบิกพัสดุใช้ไป	3,425,670.00	998,776.00	3,595,607.14	2,815,736.00
ค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ				
ค่าแรงงาน	18,618,262.71	11,516,250.25	24,579,973.71	14,678,229.36
ค่าพัสดุกงจ่ายเงินสด - ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	427,694.22	954,592.62	887,855.79	1,659,809.80
รวมค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	19,045,956.93	12,470,842.87	25,467,829.50	16,338,039.16
ค่าใช้จ่ายในการผลิต		(รายละเอียด 2)		
ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	6,499,372.14	9,768,533.33	23,408,183.14	33,234,427.78
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	117,109.52	258,089.40	268,154.22	595,683.76
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	1,648,532.52	1,855,590.85	5,378,032.56	5,482,790.21
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายช่าง	145,389.85	103,381.21	437,767.23	310,161.60
รวมค่าใช้จ่ายในการผลิต	8,410,404.03	11,985,594.79	29,492,137.15	39,623,063.35
ต้นทุนงานผลิตผล	30,882,030.96	25,455,213.66	58,555,573.79	58,776,838.51
บวก งานระหว่างทำต้นงวด	-	-	-	-
	30,882,030.96	25,455,213.66	58,555,573.79	58,776,838.51
หัก งานระหว่างทำปลายงวด	-	-	-	-
ต้นทุนงานผลิตผลทั้งสิ้น	30,882,030.96	25,455,213.66	58,555,573.79	58,776,838.51

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อู๋กรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	2563	2562	2563	2562
เงินเดือน	4,200,250.00	3,869,040.00	12,367,930.00	11,298,560.00
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	671,033.55	1,800,841.30	2,281,316.55	6,271,725.40
ค่าเบี้ยเลี้ยง	44,010.00	42,200.00	133,200.00	115,050.00
ค่าล่วงเวลา	-	91,646.50	41,837.78	224,998.75
เงินชดเชยเลิกจ้าง	222,714.00	625,375.20	1,852,503.00	1,347,087.60
เงินช่วยเหลือบุตร	3,000.00	9,000.00	11,200.00	26,000.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	-	10,821.00	51,919.00	90,721.00
ค่ารักษาพยาบาล	46,799.00	220,664.00	283,872.75	976,002.50
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	397,783.95	363,514.50	1,163,546.55	790,087.78
สวัสดิการพนักงาน	15,325.00	21,937.50	60,991.69	65,314.93
เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ	12,572.00	-	34,100.00	-
ค่าน้ำประปา	28,461.39	42,574.89	144,682.46	142,152.78
ค่าไฟฟ้า	211,712.27	504,706.02	710,358.89	1,906,131.59
ค่าโทรศัพท์	9,736.06	30,443.84	60,352.67	107,366.02
ค่าพาหนะ	37,788.84	101,374.19	185,449.52	284,853.27
ค่าเบี้ยประกัน	74,952.68	51,677.62	226,898.65	105,971.88
ค่าเครื่องเขียนและแบบพิมพ์	6,719.50	15,692.63	31,376.50	102,325.04
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	10,677.80	3,950.00	17,656.89	43,848.11
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	-	650.00	-	24,750.00

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	2563	2562	2563	2562
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	92,400.00	216,209.26	452,805.16	644,613.78
ค่ารับรอง	3,166.00	2,260.00	9,646.00	124,945.18
ทุนระหว่างรอรับงาน	-	-	-	697,493.00
ค่าใช้จ่ายระบบสารสนเทศ	-	-	27,850.00	-
ค่าเช่า	-	959,880.00	-	3,590,535.00
วัสดุควบคุม	58,300.00	41,259.00	89,710.00	60,056.71
ค่าบริการและรับจ้าง	317,090.00	709,960.88	3,017,746.95	4,065,181.38
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	34,880.10	32,855.00	151,232.13	128,656.08
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	6,499,372.14	9,768,533.33	23,408,183.14	33,234,427.78
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา				
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	-	172,660.50	95,494.80	178,892.84
เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์	117,109.52	85,428.90	172,489.42	394,390.92
ยานพาหนะ	-	-	170.00	22,400.00
รวมค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	117,109.52	258,089.40	268,154.22	595,683.76
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	1,648,532.52	1,855,590.85	5,378,032.56	5,482,790.21
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายช่าง	145,389.85	103,381.21	437,767.23	310,161.60
รวมค่าใช้จ่ายในการผลิต	8,410,404.03	11,985,594.79	29,492,137.15	39,623,063.35

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิตดำเนินงานและการบริหาร
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	2563	2562	2563	2562
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร				
ค่าใช้จ่ายฝ่ายบุคคล				
เงินเดือน	3,269,574.00	3,060,344.00	9,833,742.00	8,759,837.00
ค่าแรงถูกจ้างชั่วคราว	203,850.00	175,290.00	617,292.00	1,011,585.00
ค่าเบี้ยเลี้ยง	-	1,000.00	13,500.00	8,150.00
ค่าล่วงเวลา	-	23,107.50	36,866.01	75,783.75
เงินชดเชยเลิกจ้าง	119,148.00	133,276.29	357,444.00	399,828.87
เงินช่วยเหลือบุตร	7,200.00	6,000.00	21,200.00	22,000.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	17,250.00	36,543.50	64,436.50	87,300.00
ค่ารักษาพยาบาล	16,292.00	39,077.75	221,397.60	198,230.50
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	265,523.25	182,971.66	807,673.05	618,064.71
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	545,625.00	497,875.00	1,556,125.00	1,685,875.00
สวัสดิการพนักงาน	16,424.37	15,208.04	43,680.90	44,989.64
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายบุคคล	4,460,886.62	4,170,693.74	13,573,357.06	12,911,644.47
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน				
ค่าน้ำประปา	6,327.10	9,674.96	25,600.78	30,250.93
ค่าไฟฟ้า	64,155.39	155,563.54	210,447.03	534,702.41
ค่าโทรศัพท์	30,541.48	21,537.50	69,443.75	71,949.20
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	591,631.50	697,473.25	1,796,770.21	1,956,131.61
ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ	4,069.16	14,725.70	105,279.16	4,599,207.39

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิตดำเนินงานและการบริหาร (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	2563	2562	2563	2562
ค่าอาคารแสดมปี	40.00	20.00	180.00	796,613.00
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน	208,119.60	241,450.98	624,358.80	649,290.09
ค่าภาษีป้าย	-	-	5,880.00	5,880.00
ค่าพาหนะ	127,353.81	134,449.43	399,967.08	423,738.10
ค่าใช้จ่ายยานพาหนะ	5,926.28	5,339.59	18,101.70	16,323.64
ค่าเบี้ยประกันภัย	19,257.78	21,346.86	58,518.07	117,436.51
ค่าเครื่องเขียนและแบบพิมพ์	29,619.09	35,547.47	101,989.93	114,317.36
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	17,063.00	20,646.16	43,688.32	42,386.20
ค่าวัสดุควบคุมทั่วไป	-	2,025.28	8,946.36	11,427.43
ค่าไปรษณีย์-โทรเลข	1,277.00	1,034.00	4,771.00	5,671.99
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	14,590.65	-	212,829.90	117,426.94
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	9,000.00	1,200.00	51,190.00	1,200.00
ค่าสอบบัญชี	262,500.00	200,000.00	787,500.00	600,000.00
ค่าบริการรักษาความปลอดภัย	309,532.71	242,000.00	867,588.29	968,000.00
ค่าที่ปรึกษากฎหมาย	90,000.00	15,000.00	130,000.00	85,000.00
ค่าที่ปรึกษาระบบประเมินผล	187,500.00	175,800.99	562,500.00	527,402.97
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดี	88,298.00	(26,900.00)	179,625.00	142,028.00
เงินรางวัลและค่าตอบแทน	33,000.00	33,000.00	99,000.00	99,000.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	24,195.23	129,127.37	107,686.79	185,828.97
เงินการกุศล	11,000.00	310,000.00	77,000.00	433,000.00
เงินขาด (เกิน) บัญชี	(16.87)	(1.20)	(49.85)	(4.47)

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด

รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิตดำเนินงานและการบริหาร (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	2563	2562	2563	2562
ค่าบริการและรับจ้าง	133,190.00	44,000.00	375,190.00	23,609.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	10,106.54	2,790.00	18,576.54	31,694.00
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	137,937.21	143,277.37	421,281.35	438,548.32
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายทั่วไป	12,092.09	12,125.23	36,409.18	36,375.68
ภาษีซื้อไม่ขอคืน	-	-	-	32,848.89
ภาษีซื้อขอคืนไม่ได้	1,709.92	(6,069.79)	3,312.56	8,542.26
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืนตัดจ่าย	-	-	-	79,740.06
ค่าเบี้ยปรับเงินเพิ่ม	596.66	-	4,100.66	1,189,371.27
หนี้สงสัยจะสูญ	(90,000.00)	(2,998,401.81)	662,577.76	(2,784,560.07)
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ	102,126.10	239,991.39	499,457.62	763,754.08
รวมค่าใช้จ่ายสำนักงาน	2,442,739.43	(122,225.73)	8,569,717.99	12,354,131.76
ค่าใช้จ่ายในการขาย				
ค่าโฆษณา	-	14,345.79	-	14,345.79
ค่าส่งเสริมการขาย	100,000.00	(40,000.00)	305,000.00	200,000.00
ค่ารับรอง	53,106.70	61,153.65	223,867.25	233,842.65
ค่าของขวัญ	-	59,550.00	303,340.00	171,169.91
เพื่อการอื่น	13,620.00	92,803.74	415,219.00	404,303.74
รวมค่าใช้จ่ายในการขาย	166,726.70	187,853.18	1,247,426.25	1,023,662.09
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	7,070,352.75	4,236,321.19	23,390,501.30	26,289,438.32

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
วันที่ 30 มิถุนายน 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

ก) เรื่องทั่วไป

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด เดิมชื่อ บริษัท บางกอกค็อก จำกัด ชาวอังกฤษเป็นผู้ก่อตั้งขึ้นในปี พ.ศ. 2457 โดยมีจุดมุ่งหมายที่จะให้บริการซ่อมทำเรือสินค้าแก่เรือสินค้าเดินทะเลที่เข้ามา ณ เมืองท่าของกรุงเทพมหานครจนกระทั่งเกิดสงครามโลกครั้งที่ 2 (ระหว่างปี พ.ศ. 2484-2489) อุ่บางกอกค็อกถูกระเบิดเสียหายหนัก เมื่อสงครามยุติลงชาวอังกฤษซึ่งเป็นเจ้าของได้ประกาศขายกิจการกระทรวงการคลังโดยกองทัพเรือเห็นว่าน่าจะใช้ประโยชน์จากอุ่แห่งนี้ได้ จึงเข้าทยอยซื้อหุ้นไว้พร้อมกับเข้าไปร่วมดำเนินการ และในปี พ.ศ. 2500 ได้เป็นเจ้าของกิจการอุ่นี้โดยสมบูรณ์

ปัจจุบันบริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด มีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนไว้คือ เลขที่ 174/1 ถนนเจริญกรุง แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร ดำเนินการในรูปรัฐวิสาหกิจภายใต้การควบคุมดูแลของกองทัพเรือ กระทรวงกลาโหม โดยมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหุ้น 100%

ข) วัตถุประสงค์ในการประกอบกิจการที่สำคัญ มีดังนี้

- 1.1 ดำเนินกิจการอุ่เรือ สร้างซ่อมเรืออย่างมีประสิทธิภาพ มีผลประกอบการที่ดีเพื่อมุ่งสู่ความเป็นหนึ่งในผู้นำอุตสาหกรรมสร้างและซ่อมเรือภายในประเทศ
- 1.2 สนับสนุนกิจการอุ่เรือ สร้างและซ่อมเรือ รวมถึงการให้ความร่วมมือในการวิจัยพัฒนาของหน่วยราชการรัฐวิสาหกิจและเอกชน
- 1.3 สนับสนุนกิจการพาณิชย์นาวีไทย และเป็นเครื่องมือของรัฐในการพัฒนาอุตสาหกรรมอุ่เรือไทย

2. เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของเงินของบริษัท

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ 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 เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกับกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

**4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
บัญชีนี้ประกอบด้วย**

	บาท	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
เงินสดในมือ	10,000.00	10,000.00
เงินฝากกระแสรายวัน	5,738.00	5,738.00
เงินฝากออมทรัพย์	54,876,745.51	50,186,135.97
เงินฝากประจำ 3 เดือน	381,737.77	379,693.97
รวม	55,274,221.28	50,581,567.94

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ จำนวน 54.88 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีเงินฝากธนาคารเอกชนก่อนได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลัง จำนวน 47.27 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 โดยโอนสิทธิเรียกร้องในบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ เพื่อค้ำประกันการกู้ยืมเงินจากธนาคาร

5. ลูกหนี้การค้า
บัญชีนี้ประกอบด้วย

ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ
ลูกหนี้เอกชน

หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

รวม

บาท	
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
7,991,594.60	69,212,415.00
17,391,857.45	12,458,321.97
25,383,452.05	81,670,736.97
(6,785,483.73)	(6,122,905.97)
<u>18,597,968.32</u>	<u>75,547,831.00</u>

ลูกหนี้เอกชน จำนวน 17.39 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีลูกหนี้การค้าในประเทศค้างนาน 8 ราย จำนวน 5.70 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าต่างประเทศ-ภาคเอกชน ค้างนาน จำนวน 1 ราย จำนวน 0.12 ล้านบาท ทั้งหมดอยู่ระหว่างการติดตามหาหลักทรัพย์มาชำระหนี้

6. รายได้ค้างรับ
บัญชีนี้ประกอบด้วย

เงินค้างรับในประเทศ-ภาครัฐ
เงินค้างรับในประเทศ-ภาคเอกชน

รวม

บาท	
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
63,121,500.00	102,494,392.50
19,792,354.29	1,337,411.68
<u>82,913,854.29</u>	<u>103,831,804.18</u>

7. สินค้ำคงเหลือ
บัญชีนี้ประกอบด้วย

พัสดुकงเหลือ
สินค้าสำเร็จรูป

รวม

บาท	
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
5,317,966.53	4,420,996.33
2,242,154.73	2,242,154.73
<u>7,560,121.26</u>	<u>6,663,151.06</u>

พัสดुकงเหลือ จำนวน 5.32 ล้านบาท ประกอบด้วย พัสดुकงคลัง จำนวน 4.31 ล้านบาท สินค้าคงคลัง
ทันสมัย จำนวน 1.01 ล้านบาท ส่วนสินค้าสำเร็จรูป จำนวน 2.24 ล้านบาท เป็นมูลค่าของเรืออูคูมิเนียม
จำนวน 12 ลำ

8. ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า
บัญชีนี้ประกอบด้วย

ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า (โครงการ OPV)	
ค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ	
ค่าธรรมเนียมค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ	
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	
รวม	

บาท	
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
254,134.33	228,303.42
588,232.50	1,696,077.50
116,766.00	750,678.60
98,002.65	104,002.50
201,210.17	-
<u>1,258,345.65</u>	<u>2,779,062.02</u>

9. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
บัญชีนี้ประกอบด้วย

เงินทรองจ่าย	
เช็ครับล่วงหน้า	
ลูกหนี้กรมสรรพากร	
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรอดัดจ่าย	
รวม	

บาท	
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
200,000.00	-
63,443.18	82,966.35
22,616,044.22	31,599,885.52
51,069.01	500,915.81
-	46,346,736.00
<u>22,930,556.41</u>	<u>78,530,503.68</u>

10. เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

บริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด ตกลงร่วมค้า กับบริษัท วอลแลท ทรัค แอนด์ บัส จำกัด และ บริษัท ซี เทรสต์ มาริน จำกัด บริษัท บลูฮาร์ท จำกัด เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2553 ดำเนินกิจการในชื่อภาษาไทยว่า “กิจการร่วมค้า ไฮสปีด คราฟ” โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อร่วมกันสร้างและพัฒนาเรือลำน้ำความเร็วสูง เพื่อผลิตจำหน่าย และบริการหลังการขายในประเทศและต่างประเทศ โดยร่วมลงทุนเป็นเงินสดฝ่ายละ 3,500,000 บาท ชำระงวดแรก ฝ่ายละ 500,000 บาท ส่วนที่เหลือจะชำระค่าหุ้นเป็นงวดๆ ตามมติที่ประชุม

✓

ตามรายงานการประชุมของกิจการร่วมค้าไฮสปีด คราฟ เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2554 ได้มีข้อหารือเรื่องการถอนตัวของบริษัท บลูฮาร์ท จำกัด ซึ่งทำให้มีผู้เข้าร่วมทุนเหลือเพียงจำนวน 3 ราย ที่ประชุมมีมติเอกฉันท์ให้ดำเนินกิจการต่อไป 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

	บาท	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
ลูกหนี้-เงินกู้สวัสดิการ บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด	8,013,856.48	7,804,604.85
รวม	8,013,856.48	7,804,604.85

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการเงินกู้สวัสดิการจากงบทำการ พ.ศ. 2547 ที่บริษัทมีไว้ให้พนักงานกู้ยืมเงิน โดยมีการคิดดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี

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

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2563	2562	2563	2562
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดบันทึกใน				
ค่าใช้จ่ายในการผลิต	1,648,532.57	1,855,590.85	5,378,032.56	5,482,790.21
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	137,937.21	143,277.37	421,281.35	438,548.32
	<u>1,786,469.78</u>	<u>1,998,868.22</u>	<u>5,799,313.91</u>	<u>5,921,338.53</u>

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	ณ 30 มิถุนายน 2563 (งวดเก้าเดือน)	ณ 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	(474,176.41)	(513,931.41)
ยอดคงเหลือ	<u>(1,980,814.00)</u>	<u>(1,506,637.59)</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	<u>1,925,513.78</u>	<u>2,399,690.19</u>

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2563	2562	2563	2562
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดบันทึกใน				
ค่าใช้จ่ายในการผลิต	145,389.85	103,381.21	437,767.23	310,161.60
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	12,092.09	12,125.23	36,409.18	36,375.68
	<u>157,481.94</u>	<u>115,506.44</u>	<u>474,176.41</u>	<u>346,537.28</u>

14. รายได้รับล่วงหน้า
บัญชีนี้ประกอบด้วย

เงินค่าซ่อมทำเรือกองทัพเรือและอื่น ๆ
รวม

บาท	
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
2,653,243.65	10,185,098.77
<u>2,653,243.65</u>	<u>10,185,098.77</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 รายได้รับล่วงหน้า เป็นการรับเงินค่าบริการ และค่าเช่าล่วงหน้าทำเรือพาณิชย์

15. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย
บัญชีนี้ประกอบด้วย

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย
ต้นทุนงานค้างจ่าย
รวม

บาท	
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
18,306,510.12	72,442,035.06
21,228,562.72	14,772,255.95
<u>39,535,072.84</u>	<u>87,214,291.01</u>

16. หนี้สินหมุนเวียนอื่น
บัญชีนี้ประกอบด้วย

ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด
เจ้าหนี้ทางการเงิน
รวม

บาท	
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
129,391.05	786,864.92
1,519,976.84	5,155,026.04
-	11,000,000.00
<u>1,649,367.89</u>	<u>16,941,890.96</u>

17. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

17.1 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 แสดงดังต่อไปนี้
งบแสดงฐานะการเงิน

	บาท	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 (งวดเก้าเดือน)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 (งวดปี)
ภาวะผูกพันของ โครงการผลประโยชน์พนักงานต้นงวด ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน :		
<u>บวก</u> ต้นทุนบริการและดอกเบี้ยปัจจุบัน	1,025,586.00	1,412,889.40
<u>หัก</u> จ่ายเงินชดเชยเลิกจ้าง	-	-
	15,065,950.46	15,701,730.10
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
ผล (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับ โครงการผลประโยชน์ พนักงาน	-	(1,661,365.64)
ภาวะผูกพันของ โครงการผลประโยชน์พนักงานปลายงวด	15,065,950.46	14,040,364.46

17.2 ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณ
ประมาณการหนี้สินภายใต้โครงการผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 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) โดยประกาศฉบับนี้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณี นายจ้างเลิกจ้างและกรณี
เกษียณอายุสำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไป ให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้าง
อัตราสุดท้าย 400 วัน ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 26 กันยายน 2562 และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่
ถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา

18. รายได้จากการดำเนินงานอื่น

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2563	2562	2563	2562
รายได้ค่าเช่าตึกแถว	986,551.80	1,451,538.00	3,874,705.80	4,313,091.00
รายได้ค่าเช่าและอื่นๆ	361,978.37	298,784.00	972,131.27	1,071,234.50
รายได้เบ็ดเตล็ด	231,951.17	282,456.56	682,427.95	923,366.10
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม-พนักงาน	59,714.71	58,442.66	179,079.27	173,472.67
รวม	1,640,196.05	2,091,221.22	5,708,344.29	6,481,164.27

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 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 วิเคราะห์ได้ดังนี้

	บาท		เพิ่ม (ลด)	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		บาท	ร้อยละ
	2563	2562		
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน	30,157,734.75	141,781,292.53	(111,623,557.78)	(78.73)
รายได้อื่น	135,405.41	547,472.46	(412,067.05)	(75.27)
รวมรายได้	30,293,140.16	142,328,764.99	(112,035,624.83)	(78.72)
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการดำเนินงาน	31,158,568.47	104,426,518.79	(73,267,950.32)	(70.16)
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	7,070,352.75	4,236,321.19	2,834,031.56	66.90
รวมค่าใช้จ่าย	38,228,921.22	108,662,839.98	(70,433,918.76)	(64.82)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(7,935,781.06)	33,665,925.01	(41,601,706.07)	(123.57)
หัก ต้นทุนทางการเงิน	-	284,864.34	(284,864.34)	(100.00)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(7,935,781.06)	33,381,060.67	(41,316,841.73)	(123.77)
หัก ภาษีเงินได้	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(7,935,781.06)	33,381,060.67	(41,316,841.73)	(123.77)

	บาท		เพิ่ม (ลด)	
	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		บาท	ร้อยละ
	2563	2562		
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน	145,229,525.94	274,647,330.49	(129,417,804.55)	(47.12)
รายได้อื่น	818,874.39	700,488.01	118,386.38	16.90
รวมรายได้	146,048,400.33	275,347,818.50	(129,299,418.17)	(46.96)
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการดำเนินงาน	121,813,976.70	220,043,673.08	(98,229,696.38)	(44.64)
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	23,390,501.30	26,289,438.32	(2,898,937.02)	(11.03)
รวมค่าใช้จ่าย	145,204,478.00	246,333,111.40	(101,128,633.40)	(41.05)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	843,922.33	29,014,707.10	(28,170,784.77)	(97.09)
หัก ต้นทุนทางการเงิน	500,173.28	1,242,311.27	(742,137.99)	(59.74)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	343,749.05	27,772,395.83	(27,428,646.78)	(98.76)
หัก ภาษีเงินได้	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	343,749.05	27,772,395.83	(27,428,646.78)	(98.76)

ในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด มีรายได้จากการดำเนินงานจำนวน 30.16 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 111.62 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 78.73 เนื่องจากมีรายได้จากการขายและให้บริการตามสัญญาลดลง ในขณะที่ต้นทุนในการดำเนินงานมีจำนวน 31.16 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 73.27 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 70.16 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานและบริหาร จำนวน 7.07 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 2.83 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 66.90 เป็นผลให้การดำเนินงานในงวดสามเดือน มีผลขาดทุนสุทธิ 7.94 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน มีผลกำไรลดลง 41.32 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 123.77

ในงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด มีรายได้จากการดำเนินงานจำนวน 145.23 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 129.42 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 47.21 เนื่องจากมีรายได้จากการขายและให้บริการตามสัญญาลดลง ในขณะที่ต้นทุนในการดำเนินงานมีจำนวน 121.81 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 98.23 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 44.64 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานและบริหาร จำนวน 23.39 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 2.90 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.03 เป็นผลให้การดำเนินงานในงวดเก้าเดือน มีผลกำไรสุทธิ 0.34 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน มีผลกำไรลดลง 27.43 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 98.76

22. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ได้จัดตั้ง “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานบริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2542 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ มีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิจำนวน 50.99 ล้านบาท มีสมาชิกจำนวน 73 ราย สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด จ่ายสมทบสำหรับพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทั้งสิ้นเป็นจำนวนเงิน 0.66 ล้านบาท และ 1.97 ล้านบาท ตามลำดับ

23. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

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

24. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2563