

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด

รายงานและงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และ งบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด ซึ่งผู้บริหารของบริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้า เป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการ สอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการ สอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตาม มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นางสาววันนิสา งามบัวทอง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6838

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 27 ตุลาคม 2564

- 2 -

บริษัท กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

สินทรัพย์

หมายเหตุ	บาท		
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	
	มีนาคม 2564	กันยายน 2563	
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	71,530,863.82	115,034,491.64
ลูกหนี้การค้า	6	1,627,696.25	10,000,421.15
รายได้ค้างรับ	7	1,089,271.29	25,374,727.19
สินค้าคงเหลือ	8	4,779,479.53	5,302,632.53
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน		4,225,350.52	8,230,621.21
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	9	546,865.92	785,999.27
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	17,731,243.38	19,171,983.98
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		101,530,770.71	183,900,876.97
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	11	5,082,174.78	-
เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	12	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	13	7,285,222.10	7,931,889.72
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	14	36,977,033.49	39,474,565.69
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15	1,721,263.78	1,766,301.23
สินทรัพย์สิทธิการใช้	16	1,138,497.80	-
เงินมัดจำและเงินประกัน		1,179,800.00	1,078,250.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		53,383,991.95	50,251,006.64
รวมสินทรัพย์		154,914,762.66	234,151,883.61

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

- 3 -

บริษัท อุรุกรุงเทพ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	บาท	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30
	มีนาคม 2564	กันยายน 2563
หนี้สินหมุนเวียน		
เงินเบิกเกินบัญชี	-	8,732,009.59
เจ้าหนี้การค้า	2,231,015.85	6,112,876.06
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	442,403.74	-
รายได้รับล่วงหน้า	17 308,485.22	1,394,218.65
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	18 11,224,554.77	54,841,232.29
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	19 603,565.07	1,183,849.84
รวมหนี้สินหมุนเวียน	14,810,024.65	72,264,186.43
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
หนี้สินตามสัญญาเช่า	20 466,452.37	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	21 13,539,571.27	12,855,847.27
เงินประกันสัญญา	3,105,531.50	2,759,181.92
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	17,111,555.14	15,615,029.19
รวมหนี้สิน	31,921,579.79	87,879,215.62

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

- 4 -

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

	บาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563
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	(13,660,901.95)	9,618,583.17
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	122,993,182.87	146,272,667.99
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	154,914,762.66	234,151,883.61

นาวาตรี.....

(ชัยรัช อามะเทศา)
กรรมการผู้จัดการ

พลเรือเอก.....

(เถลิงศักดิ์ ศิริสวัสดิ์)
ประธานกรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

- 5 -

บริษัท อุรุกรุงเทพ จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

รายละเอียด	หมายเหตุ	บาท			
		สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
		2564	2563	2564	2563
รายได้					
รายได้จากการดำเนินงาน					
รายได้จากงานผลิตผล		8,630,200.00	2,710,000.00	25,254,394.00	8,105,000.00
รายได้จากการขายและให้บริการตามสัญญา		-	94,068,333.29	-	94,068,333.29
รายได้จากงานบริการ		1,148,717.27	2,345,422.93	2,126,043.69	2,764,536.33
รายได้ค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร		-	2,158,373.33	-	6,065,773.33
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	22	1,782,520.73	2,025,922.57	3,343,892.86	4,068,148.24
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		11,561,438.00	103,308,052.12	30,724,330.55	115,071,791.19
รายได้อื่น		12,921.50	384,732.84	67,177.13	683,468.98
รวมรายได้		11,574,359.50	103,692,784.96	30,791,507.68	115,755,260.17
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนในการดำเนินงาน					
ต้นทุนงานผลิตผล	(รายละเอียด 1)	15,639,991.06	13,018,197.35	38,153,634.29	27,673,542.78
ต้นทุนขายสินค้า		104,216.72	61,146,269.82	104,216.72	61,146,269.82
ต้นทุนงานบริการ		571,095.19	1,068,563.77	687,592.02	1,398,507.36
ต้นทุนค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร		-	-	-	437,088.22
รวมต้นทุนในการดำเนินงาน		16,315,302.97	75,233,030.94	38,945,443.03	90,655,408.18
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	(รายละเอียด 3)	7,812,107.96	8,306,099.89	15,101,811.02	16,320,148.55
รวมค่าใช้จ่าย		24,127,410.93	83,539,130.83	54,047,254.05	106,975,556.73

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

- 6 -

บริษัท อู๋กรุงเทพ จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนและหกสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

หมายเหตุ	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	2564	2563	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(12,553,051.43)	20,153,654.13	(23,255,746.37)	8,779,703.44
ต้นทุนทางการเงิน	11,947.91	179,069.31	23,738.75	500,173.28
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(12,564,999.34)	19,974,584.82	(23,279,485.12)	8,279,530.16
ภาษีเงินได้	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	25 (12,564,999.34)	19,974,584.82	(23,279,485.12)	8,279,530.16
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(12,564,999.34)	19,974,584.82	(23,279,485.12)	8,279,530.16
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	(12.56)	19.97	(23.28)	8.28

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

- 7 -

บริษัท อู๋กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

หมายเหตุ	บาท				รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้น ทุนที่ออก และชำระแล้ว	เงินอุดหนุน จากรัฐบาล	กำไรสะสม		
			จัดสรรแล้ว ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
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	-	-	-	8,279,530.16	8,279,530.16
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	53,104,503.29	189,758,588.11
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	9,618,583.17	146,272,667.99
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(23,279,485.12)	(23,279,485.12)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	(13,660,901.95)	122,993,182.87

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

- 8 -

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

	บาท	
	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(23,279,485.12)	8,279,530.16
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	3,269,840.83	4,012,844.13
ค่าตัดจำหน่าย	333,037.45	316,694.47
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/หนี้สงสัยจะสูญ	184,459.32	752,577.76
ผลขาดทุนจากการขอคืนภาษี	170,021.18	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	683,724.00	683,724.00
ดอกเบี้ยจ่าย	-	500,173.28
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(18,638,402.34)	14,545,543.80
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ถูกหักการค้า	8,188,265.58	45,919,896.35
รายได้ค้างรับ	24,285,455.90	36,468,949.89
สินค้าคงเหลือ	523,153.00	9,816.80
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	(241,946.65)	2,283,330.78
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,440,740.60	55,068,048.52
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	646,667.62	50,411.12
เงินมัดจำและเงินประกัน	(101,550.00)	669,664.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

- 9 -

บริษัท กรุงเทพ จำกัด

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

	บาท	
	2564	2563
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(3,881,860.21)	(49,578,021.81)
รายได้รับล่วงหน้า	(1,085,733.43)	(9,911,395.79)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(31,016,677.52)	(56,321,042.41)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(580,284.77)	(14,211,560.09)
เงินประกันสัญญา	346,349.58	(2,884,879.95)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	-	(500,173.28)
เงินสดรับคืนภาษีเงินได้	4,943,320.85	-
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(1,108,071.34)	(2,000,955.27)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(16,280,573.13)	19,607,632.66
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	(5,082,174.78)	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(544,609.07)	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(288,000.00)	-
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	(5,914,783.85)	-
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินเบิกเกินบัญชี เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(8,732,009.59)	(9,994,008.75)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	23,738.75	-
จ่ายเงินปันผล	(12,600,000.00)	-
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	(21,308,270.84)	(9,994,008.75)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(43,503,627.82)	9,613,623.91
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	115,034,491.64	50,581,567.94
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	71,530,863.82	60,195,191.85

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อู่อกรุงเทพ จำกัด
งบต้นทุนงานผลิตผล
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	2564	2563	2564	2563
วัสดุทั่วไป				
วัสดุคงเหลือต้นงวด	4,775,217.53	4,398,716.53	5,302,632.53	4,420,996.33
บวก ซื้อสุทธิ	1,755,058.72	61,361,309.82	3,272,296.68	61,546,724.96
วัสดุมีทั้งสิ้น	6,530,276.25	65,760,026.35	8,574,929.21	65,967,721.29
หัก วัสดุจ่ายเพื่อการดำเนินงานและซ่อมแซม	90,450.00	109,597.00	551,902.96	240,334.80
หัก วัสดุเพื่อการจำหน่าย	104,216.72	61,146,269.82	104,216.72	61,146,269.82
หัก วัสดุคงเหลือปลายงวด	4,779,479.53	4,411,179.53	4,779,479.53	4,411,179.53
รวมค่าวัสดุจากใบเบิกวัสดุทั่วไป	1,556,130.00	92,980.00	3,139,330.00	169,937.14
ค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ				
ค่าแรงงาน	3,481,157.75	2,203,556.50	14,455,135.17	5,961,711.00
ค่าวัสดุจากจ่ายเงินสด - ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	463,533.46	57,961.64	1,202,840.40	460,161.57
รวมค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	3,944,691.21	2,261,518.14	15,657,975.57	6,421,872.57
ค่าใช้จ่ายในการผลิต (รายละเอียด 2)				
ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	8,303,332.59	8,608,691.49	15,736,773.77	16,908,811.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	376,708.30	83,736.76	567,193.90	151,044.70
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	1,329,290.68	1,825,881.12	2,775,132.54	3,729,499.99
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายช่าง	129,838.28	145,389.84	277,228.51	292,377.38
รวมค่าใช้จ่ายในการผลิต	10,139,169.85	10,663,699.21	19,356,328.72	21,081,733.07
ต้นทุนงานผลิตผล	15,639,991.06	13,018,197.35	38,153,634.29	27,673,542.78
บวก งานระหว่างทำต้นงวด	-	-	-	-
	15,639,991.06	13,018,197.35	38,153,634.29	27,673,542.78
หัก งานระหว่างทำปลายงวด	-	-	-	-
ต้นทุนงานผลิตผลทั้งสิ้น	15,639,991.06	13,018,197.35	38,153,634.29	27,673,542.78

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

ค่าใช้จ่ายในการผลิต	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	2564	2563	2564	2563
ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง				
เงินเดือน	5,394,925.00	4,126,320.00	9,675,735.00	8,167,680.00
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	989,530.00	631,159.00	2,116,530.00	1,610,283.00
ค่าเบี้ยเลี้ยง	65,150.00	54,390.00	95,150.00	89,190.00
ค่าล่วงเวลา	37,925.50	9,019.50	37,925.50	41,837.78
เงินชดเชยเลิกจ้าง	222,714.00	222,714.00	445,428.00	1,629,789.00
เงินช่วยเหลือบุตร	6,600.00	3,000.00	13,800.00	8,200.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	69,000.00	48,800.00	71,600.00	51,919.00
ค่ารักษาพยาบาล	69,564.50	107,194.00	125,469.50	237,073.75
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	498,637.05	386,704.50	896,821.95	765,762.60
สวัสดิการพนักงาน	19,922.76	11,329.19	107,316.76	48,419.69
เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ	14,245.00	11,225.00	31,570.00	18,775.00
ค่าน้ำประปา	54,002.25	59,612.85	94,005.83	116,221.07
ค่าไฟฟ้า	188,840.29	249,549.07	488,202.57	498,646.62
ค่าโทรศัพท์	14,551.34	23,884.77	30,524.46	50,616.61
ค่าพาหนะ	63,385.85	84,966.04	95,475.18	147,660.68
ค่าเบี้ยประกัน	74,727.50	75,557.83	151,115.64	151,945.97
ค่าเครื่องเขียนและแบบพิมพ์	62,559.65	13,395.00	112,464.30	24,657.00
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	14,048.63	3,900.00	20,723.62	6,979.09
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	6,000.00	-	18,300.00	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	2564	2563	2564	2563
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	116,038.16	212,036.74	200,818.16	360,405.16
ค่ารับรอง	26,789.97	5,440.00	33,089.97	6,480.00
ค่าใช้จ่ายระบบสารสนเทศ	4,505.57	-	4,505.57	27,850.00
วัสดุควบคุม	39,880.17	960.00	405,530.17	31,410.00
ค่าบริการและรับจ้าง	195,190.00	2,221,315.00	356,280.00	2,700,656.95
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	54,599.40	46,219.00	108,391.59	116,352.03
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	8,303,332.59	8,608,691.49	15,736,773.77	16,908,811.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา				
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	298,088.30	57,000.00	298,088.30	95,494.80
เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์	78,620.00	25,025.76	266,755.60	53,668.90
เครื่องใช้สำนักงาน	-	1,711.00	2,350.00	1,711.00
ยานพาหนะ	-	-	-	170.00
รวมค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	376,708.30	83,736.76	567,193.90	151,044.70
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	1,329,290.68	1,825,881.12	2,775,132.54	3,729,499.99
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายช่าง	129,838.28	145,389.84	277,228.51	292,377.38
รวมค่าใช้จ่ายในการผลิต	10,139,169.85	10,663,699.21	19,356,328.72	21,081,733.07

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิตดำเนินงานและการบริหาร
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	2564	2563	2564	2563
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร				
ค่าใช้จ่ายฝ่ายบุคคล				
เงินเดือน	3,240,003.29	3,254,094.00	6,286,067.29	6,564,168.00
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	150,925.00	221,052.00	349,045.00	413,442.00
ค่าเบี้ยเลี้ยง	-	-	-	13,500.00
ค่าล่วงเวลา	8,021.50	1,311.00	8,271.50	36,866.01
เงินชดเชยเลิกจ้าง	304,488.00	119,148.00	423,636.00	238,296.00
เงินช่วยเหลือบุตร	7,800.00	7,400.00	17,800.00	14,000.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	27,161.50	33,830.00	85,836.50	47,186.50
ค่ารักษาพยาบาล	26,715.00	110,238.00	81,775.50	205,105.60
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	265,484.20	268,555.80	514,476.10	542,149.80
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	515,875.00	494,625.00	1,046,375.00	1,010,500.00
สวัสดิการพนักงาน	19,618.56	15,682.16	73,460.35	27,256.53
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายบุคคล	4,566,092.05	4,525,935.96	8,886,743.24	9,112,470.44
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน				
ค่าน้ำประปา	9,993.60	9,637.60	18,287.91	19,273.68
ค่าไฟฟ้า	59,597.17	74,089.70	160,495.22	146,291.64
ค่าโทรศัพท์	18,656.99	22,866.49	41,720.14	38,902.27
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	4,006.00	597,123.27	9,381.00	1,205,138.71
ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ	30,695.00	45,760.00	73,939.00	101,210.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิตดำเนินงานและการบริหาร (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	2564	2563	2564	2563
ค่าอากรแสตมป์	540.00	30.00	690.00	140.00
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน	236,042.52	208,119.60	472,085.04	416,239.20
ค่าภาษีป้าย	7,644.00	5,880.00	7,644.00	5,880.00
ค่าพาหนะ	136,021.46	134,026.61	272,742.62	272,613.27
ค่าใช้จ่ายยานพาหนะ	15,654.75	5,515.70	21,530.11	12,175.42
ค่าเบี้ยประกันภัย	59,379.02	19,314.63	77,854.31	39,260.29
ค่าเครื่องเขียนและแบบพิมพ์	118,979.28	26,596.00	160,283.86	72,370.84
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	6,840.21	11,213.38	34,938.21	26,625.32
ค่าวัสดุควบคุมทั่วไป	3,840.00	8,946.36	5,030.00	8,946.36
ค่าไปรษณีย์-โทรเลข	2,041.00	1,908.00	4,587.00	3,494.00
ค่าเช่าเครื่องใช้สำนักงาน	19,538.85	-	19,538.85	-
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	24,101.17	53,800.00	56,330.15	198,239.25
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	6,000.00	-	15,000.00	42,190.00
ค่าสอบบัญชี	300,000.00	262,500.00	600,000.00	525,000.00
ค่าบริการรักษาความปลอดภัย	412,710.28	437,055.58	515,887.85	558,055.58
ค่าที่ปรึกษากฎหมาย	15,000.00	15,000.00	30,000.00	40,000.00
ค่าที่ปรึกษาระบบประเมินผล	195,681.00	187,500.00	388,635.00	375,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดี	-	71,327.00	-	91,327.00
เงินรางวัลและค่าตอบแทน	33,000.00	33,000.00	66,000.00	66,000.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	12,162.01	63,610.00	52,026.68	83,491.56
เงินการกุศล	13,000.00	10,000.00	163,000.00	66,000.00
เงินขาด (เกิน) บัญชี	(0.24)	(29.71)	(25.17)	(32.98)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิตดำเนินงานและการบริหาร (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	2564	2563	2564	2563
ค่าบริการและรับจ้าง	932,045.00	212,000.00	948,195.00	242,000.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	9,379.00	6,450.00	15,499.00	8,470.00
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	129,797.83	139,472.29	267,008.73	283,344.14
ค่าเสื่อมราคาสิทธิการใช้สินทรัพย์	106,394.48	-	212,788.96	-
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายทั่วไป	35,660.85	12,092.11	55,808.94	24,317.09
ภาษีซื้อขอคืนไม่ได้	1,883.69	492.72	20,651.74	1,602.64
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืนตัดจ่าย	-	-	74,526.49	-
ขาดทุนจากภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน	-	-	95,494.69	-
ค่าเบี้ยปรับเงินเพิ่ม	-	3,504.00	-	3,504.00
หนี้สงสัยจะสูญ	(88,222.96)	597,162.56	184,459.32	752,577.76
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	(5,535.19)	-	-	-
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ	18,689.10	155,688.00	37,887.75	397,331.52
รวมค่าใช้จ่ายสำนักงาน	2,881,215.87	3,431,651.89	5,179,922.40	6,126,978.56
ค่าใช้จ่ายในการขาย				
ค่าโฆษณา	990.00	-	20,990.00	-
ค่าส่งเสริมการขาย	-	-	143,887.00	205,000.00
ค่ารับรอง	47,200.04	100,012.04	114,928.38	170,760.55
ค่าของขวัญ	2,690.00	20,000.00	252,420.00	303,340.00
เพื่อการอื่น	313,920.00	228,500.00	502,920.00	401,599.00
รวมค่าใช้จ่ายในการขาย	364,800.04	348,512.04	1,035,145.38	1,080,699.55
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	7,812,107.96	8,306,099.89	15,101,811.02	16,320,148.55

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
วันที่ 31 มีนาคม 2564

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 เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ยกเว้น มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังต่อไปนี้ที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วย มาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาใช้โดยรับรู้ผลกระทบสะสมโดยการปรับปรุงยอดยกมาของกำไรสะสม (Modified Retrospective Approach) โดยไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ ผลกระทบสะสมจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก ได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 4

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีได้ปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า และได้ลงประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2564 โดยเพิ่มข้อกำหนดสำหรับข้อยกเว้นชั่วคราวที่เกิดขึ้นจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง โดยกิจการต้องถือปฏิบัติตามการปรับปรุงดังกล่าวกับงบการเงินประจำปีสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 เป็นต้นไป ทั้งนี้อนุญาตให้กิจการถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ได้

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่กล่าวต่อไปนี้

3.1 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินนี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง โดยผลกระทบจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน มีดังนี้

(1) การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือราคาทุนตัดจำหน่าย การจัดประเภทดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ และลักษณะของกระแสเงินสด ตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

(2) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน บริษัทพิจารณาการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเป็นระดับ และกำหนดวิธีการวัดค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตและการคำนวณดอกเบี้ยที่แท้จริงที่แตกต่างกันในแต่ละระดับ โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ ซึ่งบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

3.2 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นสัญญา บริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

สินทรัพย์สิทธิการใช้ - ผู้เช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้รับรู้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล โดยแสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี) ราคาทุนดังกล่าวประกอบด้วย จำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงที่เกิดขึ้น และการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใดๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งงูใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรีโอและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่า หรืออายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภท

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้น โดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สำหรับสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่สัญญาเช่ามีผล และไม่มีสิทธิการเลือกซื้อ และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่าดังกล่าวจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 2.2 บริษัทได้นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติในระหว่างงวดปัจจุบัน โดยบริษัทได้เลือกปรับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นมาถือปฏิบัติ แสดงได้ดังนี้

	บาท			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ผลกระทบจาก มาตรฐานการ รายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือ ทางการเงิน	ผลกระทบจาก มาตรฐานการ รายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	481,704.00	-	(481,080.00)	624.00
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	1,366,197.36	1,366,197.36
หนี้สินหมุนเวียน				
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	436,587.86	436,587.86
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	448,529.50	448,529.50

4.1 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 (วันที่ถือปฏิบัติครั้งแรก) ผู้บริหารของบริษัทได้ประเมินโมเดลธุรกิจที่ใช้จัดการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน และจัดประเภทรายการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ดังนี้

	บาท		
	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	115,034,491.64	115,034,491.64
ลูกหนี้การค้า	-	10,000,421.15	10,000,421.15
รายได้ค้างรับ	-	25,374,727.19	25,374,727.19
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน	-	8,230,621.21	8,230,621.21
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	19,171,983.98	19,171,983.98
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	7,931,889.72	7,931,889.72
เงินมัดจำและเงินประกัน	-	1,078,250.00	1,078,250.00
	-	186,822,384.89	186,822,384.89

	บาท		
	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม
หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563			
เงินเบิกเกินบัญชี	-	8,732,009.59	8,732,009.59
เจ้าหนี้การค้า	-	6,112,876.06	6,112,876.06
รายได้รับล่วงหน้า	-	1,394,218.65	1,394,218.65
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	54,841,232.29	54,841,232.29
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	1,183,849.84	1,183,849.84
เงินประกันสัญญา	-	2,759,181.92	2,759,181.92
	-	75,023,368.35	75,023,368.35

4.2 สัญญาเช่า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก บริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563

	บาท
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่เปิดเผย ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	-
บวก สิทธิที่จะซื้อหรือขยายระยะเวลาที่ค่อนข้างแน่นอนที่จะมีการใช้สิทธิ	-
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดักบัญชี	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ	885,117.36
หนี้สินสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	885,117.36

ประกอบด้วย

หนี้สินสัญญาเช่าหมุนเวียน	436,587.86
หนี้สินสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	448,529.50
	885,117.36

สินทรัพย์สิทธิการใช้แบ่งตามประเภทสินทรัพย์ได้ดังนี้

	บาท
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	
อาคาร	1,366,197.36
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	1,366,197.36

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563
เงินสดในมือ	10,000.00	10,000.00
เงินฝากกระแสรายวัน	3,738.00	5,738.00
เงินฝากออมทรัพย์	71,134,446.51	114,636,683.38
เงินฝากประจำ 3 เดือน	382,679.31	382,070.26
รวม	71,530,863.82	115,034,491.64

6. ลูกหนี้การค้า

บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563
ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	349,997.00	-
ลูกหนี้เอกชน	9,170,915.51	17,709,178.09
	9,520,912.51	17,709,178.09
หัก ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(7,893,216.26)	(7,708,756.94)
รวม	1,627,696.25	10,000,421.15

ลูกหนี้เอกชน จำนวน 9.17 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีลูกหนี้การค้าในประเทศค้างนาน 11 ราย จำนวน 6.76 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าต่างประเทศ-ภาคเอกชน ค้างนาน จำนวน 1 ราย จำนวน 0.12 ล้านบาท ทั้งหมดอยู่ระหว่างการติดตามหาหลักฐานทรัพย์สินมาชำระหนี้

7. รายได้ค้างรับ

บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563
เงินค้างรับในประเทศ-ภาครัฐ	1,118,000.00	10,200,975.00
เงินค้างรับในประเทศ-ภาคเอกชน	(28,728.71)	15,173,752.19
รวม	1,089,271.29	25,374,727.19

8. สินค้ำคงเหลือ
บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563
พัสดुकงเหลือ	4,779,479.53	5,302,632.53
สินค้ำสำเร็จรูป	2,242,154.73	2,242,154.73
	7,021,634.26	7,544,787.26
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้ำคงเหลือ	(2,242,154.73)	(2,242,154.73)
รวม	4,779,479.53	5,302,632.53

พัสดुकงเหลือ จำนวน 4.78 ล้านบาท ประกอบด้วย พัสดुकงคลัง จำนวน 3.77 ล้านบาท สินค้ำคงคลัง
ทัณฑ์บน จำนวน 1.01 ล้านบาท ส่วนสินค้ำสำเร็จรูป จำนวน 2.24 ล้านบาท เป็นมูลค่าของเรืออูมิเนียม
จำนวน 12 ลำ

9. ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า
บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	118,021.86	226,571.15
ค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ	312.00	481,704.00
ค่าธรรมเนียมค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ	37,167.06	77,724.12
ค่าที่ปรึกษาระบบประเมินผลการดำเนินงาน	391,365.00	-
รวม	546,865.92	785,999.27

10. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563
เงินทรองจ่าย	309,035.00	-
เซ็รับล่วงหน้า	85,324.55	52,414.20
ลูกหนี้กรมสรรพากร	17,265,736.26	18,963,545.12
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	71,147.57	156,024.66
รวม	17,731,243.38	19,171,983.98

11. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน
บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563
เงินฝากออมทรัพย์	82,174.78	-
เงินฝากประจำ 12 เดือน	5,000,000.00	-
รวม	5,082,174.78	-

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

บริษัทมีการนำบัญชีเงินฝากประจำ ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เลขที่บัญชี 010-2-24146-5 จำนวนเงิน 5 ล้านบาท ไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี

12. เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2563 เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะของธุรกิจ	บาท			
		อัตราร้อยละของการถือหุ้น		ราคาทุน	
		ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563
บริษัท กิจการร่วมค้า ไฮสปีด คราฟ จำกัด	เพื่อร่วมกันสร้างและพัฒนาเรือสำน้ำ ความเร็วสูงเพื่อผลิต จำหน่ายและบริการ หลังการขาย ในและต่างประเทศ	33.33	33.33	4,750,000.00	4,750,000.00
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน สุทธิ				(4,750,000.00)	(4,750,000.00)
				-	-

บริษัท อุ้งกรุงเทพ จำกัด ตกลงร่วมค้า กับบริษัท วอลแลพ ทรัค แอนด์ บัส จำกัด และ บริษัท ซี เคอร์สท์ มารีน จำกัด บริษัท บลูฮาร์ท จำกัด เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2553 ดำเนินกิจการในชื่อภาษาไทยว่า “กิจการร่วมค้า ไฮสปีด คราฟ” โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อร่วมกันสร้างและพัฒนาเรือสำน้ำความเร็วสูง เพื่อผลิต จำหน่าย และ บริการหลังการขายในประเทศและต่างประเทศ โดยร่วมลงทุนเป็นเงินสดฝ่ายละ 3,500,000 บาท ชำระงวดแรก ฝ่ายละ 500,000 บาท ส่วนที่เหลือจะชำระค่าหุ้นเป็นงวด ๆ ตามมติที่ประชุม

ตามรายงานการประชุมของกิจการร่วมค้าไฮสปีด คราฟ เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2554 ได้มีข้อหาหรือเรื่องการถอนตัวของบริษัท 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

13. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30
	มีนาคม 2564	กันยายน 2563
ลูกหนี้-เงินกู้สวัสดิการ บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด	7,285,222.10	7,931,889.72
รวม	7,285,222.10	7,931,889.72

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการเงินกู้สวัสดิการจากงบทำการ พ.ศ. 2547 ที่บริษัทมีไว้ให้พนักงานกู้ยืมเงิน โดยมีการคิดดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี

14. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท					
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน						
30 กันยายน 2563	12,273,000.00	59,724,141.91	85,263,516.75	13,033,477.16	3,248,981.31	173,543,117.13
ซื้อเพิ่ม	-	-	109,500.00	435,109.07	-	544,609.07
ขายและตัดจำหน่าย โอนเข้า (โอนออก)	-	-	-	-	-	-
31 มีนาคม 2564	12,273,000.00	59,724,141.91	85,373,016.75	13,468,586.23	3,248,981.31	174,087,726.20
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
30 กันยายน 2563	-	(54,133,994.66)	(67,082,148.65)	(10,340,709.89)	(2,511,698.24)	(134,068,551.44)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	(502,056.36)	(1,876,508.08)	(601,690.78)	(61,886.05)	(3,042,141.27)
ขายและตัดจำหน่าย โอนเข้า (โอนออก)	-	-	-	-	-	-
31 มีนาคม 2564	-	(54,636,051.02)	(68,958,656.73)	(10,942,400.67)	(2,573,584.29)	(137,110,692.71)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 มีนาคม 2564	12,273,000.00	5,088,090.89	16,414,360.02	2,526,185.56	675,397.02	36,977,033.49
30 กันยายน 2563	12,273,000.00	5,590,147.25	18,181,368.10	2,692,767.27	737,283.07	39,474,565.69

	บาท					
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน						
30 กันยายน 2562	12,273,000.00	59,724,141.91	84,975,435.37	14,536,810.87	3,254,981.31	174,764,369.46
ซื้อเพิ่ม	-	-	1,858,000.00	-	-	1,858,000.00
ขายและตัดจำหน่าย โอนเข้า (โอนออก)	-	-	(1,569,918.62)	(1,503,333.71)	(6,000.00)	(3,079,252.33)
30 กันยายน 2563	12,273,000.00	59,724,141.91	85,263,516.75	13,033,477.16	3,248,981.31	173,543,117.13
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
30 กันยายน 2562	-	(53,064,426.10)	(63,635,138.34)	(10,412,149.13)	(2,393,585.09)	(129,505,298.66)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(1,069,568.56)	(4,940,957.73)	(1,412,926.43)	(124,112.15)	(7,547,564.87)
ขายและตัดจำหน่าย โอนเข้า (โอนออก)	-	-	1,493,947.42	1,484,365.67	5,999.00	2,984,312.09
30 กันยายน 2563	-	(54,133,994.66)	(67,082,148.65)	(10,340,709.89)	(2,511,698.24)	(134,068,551.44)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
30 กันยายน 2563	12,273,000.00	5,590,147.25	18,181,368.10	2,692,767.27	737,283.07	39,474,565.69
30 กันยายน 2562	12,273,000.00	6,659,715.81	21,340,297.03	4,124,661.74	861,396.22	45,259,070.80

ในไตรมาสแรกปีงบประมาณ 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด (บอท.) ครั้งที่ 12/2563 ได้อนุมัติเปลี่ยนแปลงหลักประกันของ สัญญาการเบิกเงินบัญชีกับธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขานานาว่า ภายในวงเงิน 20 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR + 0.5% ต่อปี จากโฉนดที่ดินเลขที่ 688 เนื้อที่ 20 ไร่ 1 งาน 82 ตารางวา ของบริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด เป็นเงินฝากประจำกับธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน) วงเงินจำนวน 5 ล้านบาท (ดูหมายเหตุข้อ 11)

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563	2564	2563
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดบันทึกใน				
ค่าใช้จ่ายในการผลิต	1,329,290.68	1,825,881.12	2,775,132.54	3,729,499.99
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	129,797.83	139,472.29	267,008.73	283,344.14
	<u>1,459,088.51</u>	<u>1,965,353.41</u>	<u>3,042,141.27</u>	<u>4,012,844.13</u>

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	31 มีนาคม 2564 (งวดหกเดือน)	30 กันยายน 2563 (งวดปี)
ระบบคอมพิวเตอร์		
ขอยกมา	3,906,327.78	3,906,327.78
เพิ่มขึ้น	288,000.00	-
ขอยกเหลือ	4,194,327.78	3,906,327.78
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ขอยกมา	(2,140,026.55)	(1,506,637.59)
เพิ่มขึ้น	(333,037.45)	(633,388.96)
ขอยกเหลือ	(2,473,064.00)	(2,140,026.55)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	<u>1,721,263.78</u>	<u>1,766,301.23</u>

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563	2564	2563
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดบันทึกใน				
ค่าใช้จ่ายในการผลิต	129,838.28	145,389.84	277,228.51	292,377.38
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	35,660.85	12,092.11	55,808.94	24,317.09
	<u>165,499.13</u>	<u>157,481.95</u>	<u>333,037.45</u>	<u>316,694.47</u>

16. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิในการใช้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 สรุปได้ดังนี้

	หมายเหตุ	บาท
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563		-
ผลกระทบจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ	4	1,366,197.36
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563		1,366,197.36
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด		-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด		(227,699.56)
ลดลงจากการยกเลิกสัญญา		-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564		1,138,497.80

17. รายได้รับล่วงหน้า

บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563
เงินค่าซ่อมทำเรือกองทัพเรือและอื่น ๆ	308,485.22	1,394,218.65
รวม	308,485.22	1,394,218.65

รายได้รับล่วงหน้า เป็นค่าเช่าล่วงหน้าท่าเรือพาณิชย์

18. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5,205,438.57	25,432,382.19
ต้นทุนงานค้างจ่าย	6,019,116.20	29,408,850.10
รวม	11,224,554.77	54,841,232.29

19. หนี้สินหมุนเวียนอื่น
บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	101,444.47	158,983.77
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	502,120.60	1,024,866.07
รวม	603,565.07	1,183,849.84

20. หนี้สินตามสัญญาเช่า

มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหวสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 แสดงได้ดังนี้

	หมายเหตุ	บาท
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563		-
ผลกระทบจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ	4	885,117.36
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563		885,117.36
เพิ่มขึ้น		-
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย		23,738.75
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564		908,856.11
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี		(442,403.74)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ ในปี		466,452.37

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

	บาท
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	227,699.56
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	23,738.75
รวม	251,438.31

21. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

21.1 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 แสดงดังต่อไปนี้
งบแสดงฐานะการเงิน

	บาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 (งวดหกเดือน)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 (งวดปี)
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์พนักงานต้นงวด	12,855,847.27	14,040,364.46
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน :		
บวก ต้นทุนบริการและดอกเบี้ยปัจจุบัน	683,724.00	1,367,441.93
หัก จ่ายเงินชดเชยเลิกจ้าง	-	(2,080,067.00)
	13,539,571.27	13,327,739.39
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
ผล (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ พนักงาน	-	(471,892.12)
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์พนักงานปลายงวด	13,539,571.27	12,855,847.27

21.2 ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณ
ประมาณการหนี้สินภายใต้โครงการผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 มีดังนี้

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

ตามประกาศคณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของสภาพการ
จ้างในรัฐวิสาหกิจ (ฉบับที่ 4) โดยประกาศฉบับนี้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง
และกรณีเกษียณอายุสำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไป ให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่
น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 26 กันยายน 2562 และ
มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา

22. รายได้จากการดำเนินงานอื่น

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563	2564	2563
รายได้ค่าเช่าตึกแถว	1,198,672.90	1,425,882.00	2,278,771.40	2,888,154.00
รายได้ค่าเช่าและอื่นๆ	233,084.03	316,104.74	479,744.90	610,152.90
รายได้เบ็ดเตล็ด	293,655.77	224,163.55	467,576.71	450,476.78
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม-พนักงาน	57,108.03	59,772.28	117,799.85	119,364.56
รวม	1,782,520.73	2,025,922.57	3,343,892.86	4,068,148.24

23. งบลงทุน

	บาท	
	อนุมัติประจำปี	จ่ายจริง
เครื่องจักรเครื่องมือและอุปกรณ์	-	109,500.00
เครื่องใช้สำนักงาน	-	435,109.07
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	288,000.00
สำรองราคา	-	-
สำรองกรณีจำเป็นเร่งด่วน	2,000,000.00	-
รวม	2,000,000.00	832,609.07

24. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงาน คือ สร้างและซ่อมเรือ โดยมีส่วนงานหลักซึ่งดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวในประเทศไทย

✓

25. ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563
วิเคราะห์ได้ดังนี้

	บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		เพิ่ม (ลด)	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		บาท	ร้อยละ
	2564	2563		
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน	11,561,438.00	103,308,052.12	(91,746,614.12)	(88.81)
รายได้อื่น	12,921.50	384,732.84	(371,811.34)	(96.64)
รวมรายได้	11,574,359.50	103,692,784.96	(92,118,425.46)	(88.84)
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการดำเนินงาน	16,315,302.97	75,233,030.94	(58,917,727.97)	(78.31)
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	7,812,107.96	8,306,099.89	(493,991.93)	(5.95)
รวมค่าใช้จ่าย	24,127,410.93	83,539,130.83	(59,411,719.90)	(71.12)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(12,553,051.43)	20,153,654.13	(32,706,705.56)	(162.29)
หัก ต้นทุนทางการเงิน	11,947.91	179,069.31	(167,121.40)	(93.33)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(12,564,999.34)	19,974,584.82	(32,539,584.16)	(162.90)
หัก ภาษีเงินได้	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(12,564,999.34)	19,974,584.82	(32,539,584.16)	(162.90)

	บาท			
	สำหรับงวดหกเดือน		เพิ่ม (ลด)	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		บาท	ร้อยละ
	2564	2563		
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน	30,724,330.55	115,071,791.19	(84,347,460.64)	(73.30)
รายได้อื่น	67,177.13	683,468.98	(616,291.85)	(90.17)
รวมรายได้	30,791,507.68	115,755,260.17	(84,963,752.49)	(73.40)
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการดำเนินงาน	38,945,443.03	90,655,408.18	(51,709,965.15)	(57.04)
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	15,101,811.02	16,320,148.55	(1,218,337.53)	(7.46)
รวมค่าใช้จ่าย	54,047,254.05	106,975,556.73	(52,928,302.68)	(49.48)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(23,255,746.37)	8,779,703.44	(32,035,449.81)	(364.88)
หัก ต้นทุนทางการเงิน	23,738.75	500,173.28	(476,434.53)	(95.25)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(23,279,485.12)	8,279,530.16	(31,559,015.28)	(381.17)
หัก ภาษีเงินได้	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(23,279,485.12)	8,279,530.16	(31,559,015.28)	(381.17)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด มีรายได้จากการดำเนินงาน จำนวน 11.56 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 91.75 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 88.81 เนื่องจากมีรายได้จากการขายและให้บริการตามสัญญาลดลงในขณะที่ต้นทุนในการดำเนินงานมีจำนวน 16.32 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 58.92 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 78.31 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานและบริหาร จำนวน 7.81 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 0.49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.95 เป็นผลให้การดำเนินงานในงวดสามเดือน มีผลขาดทุนสุทธิ 12.56 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน มีผลขาดทุนเพิ่มขึ้น 32.54 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 162.90

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด มีรายได้จากการดำเนินงาน จำนวน 30.72 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 84.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 73.30 เนื่องจากมีรายได้จากการขายและให้บริการตามสัญญาลดลงในขณะที่ต้นทุนในการดำเนินงานมีจำนวน 38.95 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 51.71 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 57.04 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานและบริหาร จำนวน 15.11 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 1.22 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.46 เป็นผลให้การดำเนินงานในงวดหกเดือน มีผลขาดทุนสุทธิ 23.28 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน มีผลขาดทุนเพิ่มขึ้น 31.56 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 381.17

26. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด ได้จัดตั้ง “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานบริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2542 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ มีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิจำนวน 45.31 ล้านบาท มีสมาชิกจำนวน 79 ราย ในงวดนี้ บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด จ่ายสมทบสำหรับงวดสามเดือนให้กับพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพทั้งสิ้นเป็นเงิน 1.41 ล้านบาท

27. ภาระผูกพันและหนี้สินค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อระยะสั้นจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ประกอบด้วย

	วงเงิน (ล้านบาท)		หลักทรัพย์ค้ำประกัน
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	
เงินเบิกเกินบัญชี	20	20	ปี 2563 ค้ำประกันโดยที่ดินของบริษัท ในไตรมาสแรกปีงบประมาณ 2564 เปลี่ยนแปลงหลักทรัพย์ค้ำประกัน จากที่ดินของบริษัท เป็นเงินฝากประจำ
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	15	15	
เล็ดเตอร์ออฟเครดิต	30	30	

28. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

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

29. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจและมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมโดยรวม สถานการณ์ดังกล่าวส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท การรับรู้และการวัดมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารจะติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าว และทำการประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

30. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2564