

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๕ และ ๒๕๕๔

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ

พระบรมราชโองการพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด ซึ่งผู้บริหารของบริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด เป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐาน ประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่บริษัทใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้นตลอดจน การประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(ลงชื่อ) เฉลิมศรี ตันติเตชา
(นางสาวเฉลิมศรี ตันติเตชา)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 12

(ลงชื่อ) กนิษฐา ศิริวัฒน์ตระกูล
(นางสาวกนิษฐา ศิริวัฒน์ตระกูล)
ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
Office of the Auditor general
วันที่ 5 มีนาคม 2556



บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	หมายเหตุ	2555	หน่วย : บาท 2554
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	58,528,041.01	281,525,636.61
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	4.2	105,828,621.09	50,920,263.22
สินค้าคงเหลือ	4.3	12,560,536.34	8,680,082.55
รายได้ค้างรับ	4.4	28,506,091.06	22,265,442.88
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน		11,061,602.03	7,004,392.25
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	4.5	12,023,979.95	17,443,357.26
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.6	8,847,561.81	1,392,116.03
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>237,356,433.29</u>	<u>389,231,290.80</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	4.7	4,750,000.00	2,970,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	4.8	5,791,419.79	6,201,424.46
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	4.9	122,978,654.25	59,253,946.09
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	4.10	1,425,657.70	1,880,650.78
เงินมัดจำและเงินประกัน		7,066,458.20	5,428,060.16
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>142,012,189.94</u>	<u>75,734,081.49</u>
รวมสินทรัพย์		<u>379,368,623.23</u>	<u>464,965,372.29</u>
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		49,035,380.07	53,343,162.02
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี		2,626,052.95	-
รายได้รับล่วงหน้า	4.11	55,011,284.76	165,523,921.04
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.12	57,706,331.78	31,005,969.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.13	6,548,406.14	14,759,346.27
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>170,927,455.70</u>	<u>264,632,398.33</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินระยะยาว	4.14	17,373,947.05	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.15	15,455,374.22	-
เงินประกันสัญญา		14,810,995.22	8,340,884.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>47,640,316.49</u>	<u>8,340,884.00</u>
รวมหนี้สิน		<u>218,567,772.19</u>	<u>272,973,282.33</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

171

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	หน่วย : บาท	
หมายเหตุ	2555	2554
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น		
ทุนจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 1,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท	100,000,000.00	100,000,000.00
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว		
หุ้นสามัญ 1,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท	100,000,000.00	100,000,000.00
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	13,650,000.00	13,650,000.00
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว		
ทุนสำรองตามกฎหมาย	21,297,533.10	21,297,533.10
ทุนสำรองเพื่อเหตุฉุกเฉิน	1,706,551.72	1,706,551.72
ยังไม่ได้จัดสรร	24,146,766.22	55,338,005.14
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	160,800,851.04	191,992,089.96
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	379,368,623.23	464,965,372.29

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

พลเรือตรี.....กรรมการผู้จัดการ
(ทวีศักดิ์ ตีรอด)

พลเรือเอก.....ประธานกรรมการ
(จักรชัย ภูเจริญยศ)

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2555	2554
รายได้			
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้จากงานผลิตผล		468,923,798.68	832,094,066.55
รายได้จากงานบริการ		12,530,058.53	4,280,380.95
รายได้จากการขายพัสดุ		251,194.00	1,264,878.20
รายได้ค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร		20,914,140.39	30,104,552.26
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	4.16	9,197,536.17	7,622,297.04
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u>511,816,727.77</u>	<u>875,366,175.00</u>
รายได้อื่น		1,925,921.88	885,972.47
รวมรายได้		<u>513,742,649.65</u>	<u>876,252,147.47</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนในการดำเนินงาน			
ต้นทุนงานผลิตผล	(รายละเอียด 1)	471,660,622.74	798,624,866.73
ต้นทุนขายสินค้า		153,739.18	1,156,883.30
ต้นทุนงานบริการ		11,435,244.76	2,162,431.82
ต้นทุนค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร		9,054,534.00	18,763,574.34
รวมต้นทุนในการดำเนินงาน		<u>492,304,140.68</u>	<u>820,707,756.19</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	(รายละเอียด 3)	31,649,141.96	37,189,997.11
โบนัสกรรมการและพนักงาน		-	3,323,974.76
รวมค่าใช้จ่าย		<u>523,953,282.64</u>	<u>861,221,728.06</u>
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล		(10,210,632.99)	15,030,419.41
ต้นทุนทางการเงิน		324,328.11	384,613.06
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล		(10,534,961.10)	14,645,806.35
ภาษีเงินได้นิติบุคคล		-	5,523,863.78
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	4.18	<u>(10,534,961.10)</u>	<u>9,121,942.57</u>
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น		<u>(10.53)</u>	<u>9.12</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	เงินอุดหนุน จากรัฐบาล	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	หน่วย : บาท รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2553	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	52,101,717.94	188,755,802.76
รายการปรับปรุง	-	-	-	(485,655.37)	(485,655.37)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	-	-	-	9,121,942.57	9,121,942.57
จ่ายเงินปันผล	-	-	-	(5,400,000.00)	(5,400,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	55,338,005.14	191,992,089.96
รายการปรับปรุง	-	-	-	(16,299,277.82)	(16,299,277.82)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	-	-	-	(10,534,961.10)	(10,534,961.10)
จ่ายเงินปันผล	-	-	-	(4,357,000.00)	(4,357,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555	100,000,000.00	13,650,000.00	23,004,084.82	24,146,766.22	160,800,851.04

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อุ่กรุงเทพ จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	2555	หน่วย : บาท 2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :		
กำไร(ขาดทุน) สุทธิ	(10,534,961.10)	9,121,942.57
ปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	7,839,618.76	4,771,010.69
ค่าตัดจำหน่าย	482,993.08	281,052.48
พัสดุชำรุดและเสื่อมสภาพ	222.49	1,913.18
โบนัสกรรมการและพนักงาน	-	3,323,974.76
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	15,455,374.22	-
ขาดทุนจากการแลกเปลี่ยนสินทรัพย์	-	6,480.00
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	3,231,241.90	308,061.75
ดอกเบี้ยจ่าย	324,328.11	384,613.06
	<u>16,798,817.46</u>	<u>18,199,048.49</u>
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของเงินทุนดำเนินงาน		
สินทรัพย์ (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(54,908,357.87)	61,012,721.73
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	-	50,000,000.00
พัสดุดังเหลือ	(3,880,676.28)	3,135,677.41
รายได้ค้างรับ	(6,240,648.18)	(13,136,705.92)
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืน	(4,057,209.78)	(909,214.45)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	5,419,377.31	(3,115,781.26)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(7,455,445.78)	1,535,035.69
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	410,004.67	(118,019.16)
เงินมัดจำและเงินประกัน	(1,638,398.04)	1,690,548.84
หนี้สิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(4,307,781.95)	35,293,902.85
รายได้รับล่วงหน้า	(110,512,636.28)	48,230,762.59
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	26,700,362.78	(942,145.02)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(8,210,940.13)	7,355,388.19
เงินประกันสัญญา	6,470,111.22	(3,830,381.00)
ดอกเบี้ยจ่าย	(324,328.11)	(384,613.06)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	<u>(145,737,748.96)</u>	<u>204,016,225.92</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

ม

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	2555	หน่วย : บาท 2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :		
ลงทุนในอาคารและสิ่งก่อสร้าง	(124,180,451.50)	(96,402.00)
ลงทุนในเครื่องจักร เครื่องมืออุปกรณ์	(9,065,281.81)	(7,473,521.65)
ลงทุนในเครื่องใช้สำนักงาน	(322,059.81)	(978,781.60)
ลงทุนในยานพาหนะ	(1,075,158.88)	-
ลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(28,000.00)	(990,000.00)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอาคารและสิ่งก่อสร้าง	59,810,000.00	44,883.18
เงินสดรับจากการจำหน่ายเครื่องจักร เครื่องมืออุปกรณ์	37,383.18	542,056.07
เงินสดรับจากการจำหน่ายเครื่องใช้สำนักงาน	-	402.00
เงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในกิจการร่วมค้า	(1,780,000.00)	(2,970,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(76,603,568.82)	(11,921,364.00)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :		
เงินรับจากสัญญาเช่าการเงิน	20,000,000.00	
โบนัสกรรมการและพนักงาน	-	(3,323,974.76)
รายการปรับปรุงกำไรสะสม	(16,299,277.82)	(485,655.37)
จ่ายเงินปันผล	(4,357,000.00)	(5,400,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(656,277.82)	(9,209,630.13)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(222,997,595.60)	182,885,231.79
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	281,525,636.61	98,640,404.82
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	58,528,041.01	281,525,636.61

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
งบต้นทุนงานผลิตผล
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	หน่วย : บาท	
	2555	2554
วัสดุที่ใช้ในการผลิต		
วัสดุคงเหลือต้นงวด	6,600,301.23	11,737,760.42
บวก ซื้อสุทธิ	261,626,990.56	576,370,290.78
วัสดุมีทั้งสิ้น	268,227,291.79	588,108,051.20
หัก วัสดุจ่ายเพื่อการดำเนินงานและซ่อมแซม	68,234,550.54	11,684,845.94
วัสดุเพื่อการจำหน่าย	153,739.18	1,156,883.30
วัสดุชำรุดและเสื่อมสภาพ	222.49	1,913.18
วัสดุคงเหลือปลายงวด	10,131,535.38	6,600,301.23
รวมค่าวัสดุจากใบเบิกวัสดุที่ใช้ไป	189,707,244.20	568,664,107.55
ค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ		
ค่าแรงงาน	202,610,104.61	169,781,205.66
ค่าวัสดุจากจ่ายเงินสด - ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	34,612,776.76	31,709,242.31
รวมค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	237,222,881.37	201,490,447.97
ค่าใช้จ่ายในการผลิต		
	(รายละเอียด 2)	
ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	32,618,769.53	24,213,699.45
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	2,324,594.00	1,667,255.38
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	7,268,842.33	4,308,282.09
ค่าตัดจำหน่าย	438,509.99	280,942.89
รวมค่าใช้จ่ายในการผลิต	42,650,715.85	30,470,179.81
ต้นทุนงานผลิตผล	469,580,841.42	800,624,735.33
บวก งานระหว่างทำต้นงวด	2,079,781.32	79,912.72
	471,660,622.74	800,704,648.05
หัก งานระหว่างทำปลายงวด	-	2,079,781.32
ต้นทุนงานผลิตผลทั้งสิ้น	471,660,622.74	798,624,866.73

๗๗

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	2555	2554
ค่าใช้จ่ายในการผลิต		
ค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง		
เงินเดือน	17,235,603.57	14,197,697.98
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	1,180,078.28	908,486.02
ค่าเบี้ยเลี้ยง	179,290.00	175,770.00
ค่าล่วงเวลา	531,315.47	178,704.15
ค่าแรงวันหยุดพักผ่อน	-	1,268.33
เงินชดเชยเลิกจ้าง	1,059,970.12	421,900.00
เงินช่วยเหลือบุตร	13,700.00	19,950.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	283,968.00	249,343.50
ค่ารักษาพยาบาล	616,793.18	472,845.50
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	-	2,907.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1,896,780.81	1,876,686.82
เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ	-	19,330.00
ค่าน้ำประปา	276,717.13	355,208.37
ค่าไฟฟ้า	2,280,231.57	2,880,676.92
ค่าโทรศัพท์	117,133.34	114,866.69
ค่าพาหนะ	176,310.58	252,116.52
ค่าใช้จ่ายเพื่อยานพาหนะ	5,100.00	-
ค่าเบี้ยประกัน	208,572.17	133,726.29
ค่าเครื่องเขียนและแบบพิมพ์	137,297.13	144,259.46
ค่าเช่าเครื่องจักรเครื่องมือและอุปกรณ์	72,800.00	5,300.00
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	18,269.16	121,268.00
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	19,050.00	600.00
ค่ารับรอง	59,984.00	119,746.00
ค่าใช้จ่ายระบบสารสนเทศ	42,200.00	-
ค่าบริหารจัดการอู่ลอย	4,737,027.70	-
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	913,856.99	491,999.22
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	268,594.44	592,275.79
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	288,125.89	476,766.89
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายช่าง	32,618,769.53	24,213,699.45

PM

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการผลิต(ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	หน่วย : บาท	
	2555	2554
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา		
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	1,591,344.72	497,639.93
เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์	670,522.28	939,017.97
เครื่องใช้สำนักงาน	62,727.00	230,597.48
รวมค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	<u>2,324,594.00</u>	<u>1,667,255.38</u>
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	<u>7,268,842.33</u>	<u>4,308,282.09</u>
ค่าตัดจำหน่าย	<u>438,509.99</u>	<u>280,942.89</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการผลิต	<u><u>42,650,715.85</u></u>	<u><u>30,470,179.81</u></u>

M

บริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	2555	2554
หน่วย : บาท		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร		
ค่าใช้จ่ายฝ่ายบุคคล		
เงินเดือน	13,632,136.75	13,018,858.25
ค่าแรงลูกจ้างชั่วคราว	870,022.70	334,800.83
ค่าเบี้ยเลี้ยง	25,196.00	28,524.00
ค่าล่วงเวลา	123,543.41	356,428.75
เงินชดเชยการเลิกจ้าง	507,357.16	-
เงินช่วยเหลือบุตร	6,200.00	11,100.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	69,359.00	89,354.00
ค่ารักษาพยาบาล	777,684.84	535,309.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	12,041.16	13,732.35
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1,196,445.70	1,041,350.75
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	1,426,500.00	1,405,500.00
เงินช่วยเหลือค่าครองชีพทั่วไป	9,000.00	27,250.00
รวมค่าใช้จ่ายฝ่ายบุคคล	<u>18,655,486.72</u>	<u>16,862,207.93</u>
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน		
ค่าน้ำประปา	80,330.02	115,319.45
ค่าไฟฟ้า	598,377.63	923,338.19
ค่าโทรศัพท์ - ค่าโทรสาร	173,464.27	167,784.89
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	344,178.31	2,278,231.46
ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ	110,595.70	59,487.00
ค่าอากรแสตมป์	9,037.00	18,976.01
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน	671,460.00	671,460.00
ค่าภาษีป้าย	5,880.00	5,880.00
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	-	5,397.54
ค่าพาหนะ	565,611.54	740,406.49
ค่าใช้จ่ายยานพาหนะ	24,235.32	33,994.82
ค่าเบี้ยประกันภัย	105,992.59	129,364.02
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	341,751.48	436,800.38

M

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร(ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	หน่วย : บาท	
	2555	2554
ค่าของใช้สิ้นเปลือง	56,301.95	126,474.27
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	7,000.00	31,486.39
ค่าไปรษณีย์-โทรเลข	11,962.00	6,519.00
ค่าวารสารและสิ่งพิมพ์	3,965.00	5,480.00
ค่าเช่าเครื่องใช้สำนักงาน	29,949.16	11,482.82
ค่าเช่ายานพาหนะ	466,520.00	514,048.70
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	32,525.00	468,328.89
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางและที่พัก	8,986.42	152,800.00
ค่าสอบบัญชี	320,000.00	320,000.00
ค่าบริการรักษาความปลอดภัย	982,550.00	809,000.00
ค่าที่ปรึกษากฎหมาย	60,000.00	60,000.00
ค่าที่ปรึกษาระบบประเมินผล	483,600.00	483,600.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดี	89,080.00	24,486.00
เงินรางวัลและค่าตอบแทน	332,159.83	875,000.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	729,687.47	523,390.55
เงินการกุศล	55,500.00	204,000.00
พัสดุชำรุดและเสื่อมสภาพ	222.49	1,913.18
ค่าใช้จ่ายในการย้ายสถานที่	111,000.00	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	1,082,255.02	548,355.53
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	570,776.43	462,728.60
ค่าตัดจำหน่ายฝ่ายทั่วไป	44,483.09	109.59
ภาษีซื้อไม่ขอคืน	6,256.91	47,037.04
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอเรียกคืนตัดจ่าย	-	9,870.00
ค่าเบี่ยงปรับเงินเพิ่ม	39,097.73	-
ค่าใช้จ่ายไม่ถึงเป็นรายจ่าย	32,619.87	-
หนี้สงสัยจะสูญ	(39,365.96)	(200,616.98)
ขาดทุนจากการแลกเปลี่ยนทรัพย์สิน	-	6,480.00
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	37,610.01	6,114,621.15
ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์	3,231,241.90	308,061.75
ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	-	-
รวมค่าใช้จ่ายสำนักงาน	11,816,898.18	17,501,096.73

๗

บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร(ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	หน่วย : บาท	
	2555	2554
ค่าใช้จ่ายในการขาย		
ค่าโฆษณา	29,675.00	36,280.00
ค่าส่งเสริมการขาย	192,000.00	1,173,404.42
ค่ารับรอง	309,055.80	652,967.03
ค่าของขวัญ	319,151.76	251,441.00
เพื่อการอื่น	326,874.50	712,600.00
รวมค่าใช้จ่ายในการขาย	<u>1,176,757.06</u>	<u>2,826,692.45</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	<u><u>31,649,141.96</u></u>	<u><u>37,189,997.11</u></u>

๓

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด เดิมชื่อ บริษัท บางกอกด็อก จำกัด ชาวอังกฤษเป็นผู้ก่อตั้งขึ้นในปี พ.ศ. 2457 โดยมีจุดมุ่งหมายที่จะให้บริการซ่อมทำเรือสินค้าแก่เรือสินค้าเดินทะเลที่เข้ามา ณ เมืองท่าของกรุงเทพมหานคร จนกระทั่งเกิดสงครามโลกครั้งที่ 2 (ระหว่างปี พ.ศ. 2484 - 2489) อู่บางกอกด็อกถูกระเบิดเสียหายหนัก เมื่อสงครามยุติลงชาวอังกฤษซึ่งเป็นเจ้าของได้ประกาศขายกิจการ กระทรวงการคลังโดยกองทัพเรือไทยเห็นว่าน่าจะใช้ประโยชน์จากอู่แห่งนี้ได้ จึงเข้าทยอยซื้อหุ้นไว้พร้อมกับเข้าไปร่วมดำเนินการ และในปี พ.ศ. 2500 ได้เป็นเจ้าของกิจการอู่นี้โดยสมบูรณ์ ปัจจุบันบริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 174/1 ถนนเจริญกรุง แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร ดำเนินการในรูปรัฐวิสาหกิจภายใต้การควบคุมดูแลของกองทัพเรือ กระทรวงกลาโหม โดยมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหุ้น 100%

วัตถุประสงค์ในการประกอบกิจการที่สำคัญ มีดังนี้

- 1.1 ดำเนินกิจการอู่เรือ สร้างซ่อมเรืออย่างมีประสิทธิภาพ มีผลประกอบการที่ดีเพื่อมุ่งสู่ความเป็นหนึ่งในผู้นำอุตสาหกรรมสร้างและซ่อมเรือภายในประเทศ
- 1.2 สนับสนุนกิจการอู่เรือ สร้างและซ่อมเรือ รวมถึงการให้ความร่วมมือในการวิจัยพัฒนาของหน่วยราชการรัฐวิสาหกิจและเอกชน
- 1.3 สนับสนุนกิจการพาณิชย์นาวีไทย และเป็นเครื่องมือของรัฐในการพัฒนาอุตสาหกรรมอู่เรือไทย

2. แม่บทการบัญชี และมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงใหม่

บริษัท ฯ ได้มีการนำแม่บทการบัญชี มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2553 วันที่ 30 สิงหาคม 2553 วันที่ 15 ธันวาคม 2553 วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2554 และวันที่ 6 พฤษภาคม 2554 มีรายละเอียด ดังนี้

- มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 พฤษภาคม 2553

แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2552)

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)

การนำเสนองบการเงิน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)

สินค้าคงเหลือ

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)

งบกระแสเงินสด

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)

นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)

เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)

สัญญาก่อสร้าง

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)

สัญญาเช่า

๗

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	รายได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การต่ออายุของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)การรวมธุรกิจ	
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่	ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15	สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับการบริการโฆษณา
- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556	
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21	ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดีราคาใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

๓๓

ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีดังกล่าวข้างต้น จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงินที่นำเสนอ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งกำหนดขึ้นตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศ โดยบริษัทฯ จะได้ประมาณการและตั้งข้อสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนหนี้สิน และค่าใช้จ่าย โดยผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ได้ประมาณไว้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การบันทึกบัญชี ถือปฏิบัติตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายถือปฏิบัติตามเกณฑ์คงค้าง
- วิธีที่ใช้กำหนดรายได้ค่าก่อสร้างที่รับรู้ในระหว่างงวด ใช้วิธีอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ
- วิธีที่ใช้กำหนดขั้นตอนความสำเร็จของงานระหว่างก่อสร้าง ใช้วิธีอัตราส่วนของทุนการก่อสร้างที่สำเร็จถึงปัจจุบันกับประมาณการต้นทุนการก่อสร้างทั้งสิ้น

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

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

3.4 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย งานระหว่างทำและพัสดุ บันทึกบัญชีตามราคาทุน โดยถือหลักเข้าก่อน-ออกก่อน

3.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แสดงในราคาทุนที่ซื้อหรือได้มาหรือก่อสร้างแล้วเสร็จ หักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท ซึ่งอยู่ระหว่าง 5 – 40 ปี

3.6 สัญญาเช่าทางการเงิน บริษัทได้ทำสัญญาขายอู่ลอยและเช่ากลับคืน ซึ่งเข้าลักษณะเป็นสัญญาเช่าทางการเงิน สิ่งตอบแทนจากการขายที่ต่ำกว่ามูลค่าของสินทรัพย์ถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยทันที และบริษัทบันทึกสัญญาเช่าทางการเงินเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนเท่ากับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า หรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ค่าเช่าที่จ่ายชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนที่หักจากหนี้ตามสัญญา เพื่อให้ให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในงบกำไรขาดทุน

3.7 รายได้รอการรับรู้ สินทรัพย์จากการบริจาค ที่นำมาใช้ในการดำเนินงานและก่อให้เกิดรายได้โดยตรงบันทึกบัญชีสินทรัพย์คู่กับรายได้จากการบริจาครอการรับรู้และรับรู้เป็นรายได้ในอัตราที่สอดคล้องกับการคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์นั้น ส่วนสินทรัพย์จากการบริจาคที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้โดยตรง บันทึกบัญชีรับรู้เป็นรายได้ทั้งจำนวนในงวดบัญชีที่ได้รับบริจาค

ก

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

3.9 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2554 บริษัทฯ ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 บริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี ดังต่อไปนี้

- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน

ภายใต้ข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่ งบการเงินประกอบด้วย

1. งบแสดงฐานะการเงิน
2. งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
3. งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
4. งบกระแสเงินสด
5. หมายเหตุประกอบงบการเงิน

- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ภายใต้ข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญและมีผลกระทบต่อบริษัท ดังนี้

1. ต้นทุนการรื้อถอน การขนย้ายและการบูรณะสภาพของสินทรัพย์ ต้องถือเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และมีการคิดค่าเสื่อมราคาประจำปี
2. การกำหนดค่าเสื่อมราคา ต้องพิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญ
3. มูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ต้องมีการประมาณด้วยมูลค่าที่กิจการคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากสินทรัพย์นั้น หากมีอายุและสภาพที่คาดว่าจะได้รับในปัจจุบันเมื่อสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ นอกจากนี้ต้องมีการสอบทานมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์อย่างน้อยทุกสิ้นปี

- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน

ภายใต้นโยบายการบัญชีใหม่ บริษัทฯ มีภาระผูกพันสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามข้อบังคับของบริษัทฯ และตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ ถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน ซึ่งเดิมบริษัทฯ รับรู้ภาระผูกพันเมื่อเกิดรายการ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้รับรู้ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังจากเลิกจ้างหรือเกษียณอายุ ด้วยเทคนิคการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial Technique) และคิดลดผลประโยชน์โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Project Unit Credit Method) ซึ่งประมาณการจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคตคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลที่ครบกำหนดในเวลาใกล้เคียงกับกำหนดชำระของหนี้สินดังกล่าว กระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคต ประมาณการจากเงินเดือนพนักงาน การตั้งสมมติฐานเกี่ยวกับการหมุนเวียนของพนักงาน การมรณะ และปัจจัยอื่น บริษัทฯ บันทึกประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานในหนี้สินไม่หมุนเวียน โดยค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์พนักงานจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้รับรู้ประมาณการหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในอดีตสะสมถึงวันที่ 30 กันยายน 2554 โดยปรับปรุงกำไรสะสมต้นงวด

๓

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2555</u>	<u>2554</u>
เงินสด	0.00	0.01
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทกระแสรายวัน	0.02	0.00
ประเภทออมทรัพย์	58.15	279.12
ประเภทประจำ 3 เดือน	<u>0.36</u>	<u>2.40</u>
รวม	<u>58.53</u>	<u>281.53</u>

4.2 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2555</u>	<u>2554</u>
ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	46.37	15.61
ลูกหนี้เอกชน	<u>71.64</u>	<u>47.54</u>
	118.01	63.15
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(12.18)</u>	<u>(12.23)</u>
รวม	<u>105.83</u>	<u>50.92</u>

ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ จำนวน 46.37 ล้านบาท เป็นลูกหนี้กองทัพเรือทั้งหมด ลูกหนี้เอกชน จำนวน 71.64 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีลูกหนี้การค้าในประเทศค้างนาน 6 ราย จำนวน 3.77 ล้านบาท ซึ่งฟ้องร้องคดีสิ้นสุดแล้ว 3 ราย คือบริษัท มาริโหม่ คีโอลฟิน จำกัด จำนวน 1.36 ล้านบาท บริษัท เคเอสวี จำกัด จำนวน 1.37 ล้านบาท บริษัท เอเพช โอเวอร์ซีส์ ทรานสปอร์ต จำกัด จำนวน 0.78 ล้านบาท และลูกหนี้เบ็ดเตล็ดค้างนาน 6 ราย จำนวน 8.48 ล้านบาท ทั้งหมดอยู่ระหว่างการติดตามหาหลักทรัพย์มาชำระหนี้

4.3 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2555</u>	<u>2554</u>
งานระหว่างทำ	-	2.08
พัสดุคงเหลือ	10.13	6.60
สินค้าสำเร็จรูป	<u>2.43</u>	-
รวม	<u>12.56</u>	<u>8.68</u>

พัสดุคงเหลือ จำนวน 10.13 ล้านบาท ประกอบด้วย พักค้างเหลือ 7.53 ล้านบาท สินค้าคงคลังทัณฑ์บน 2.60 ล้านบาท ส่วนสินค้าสำเร็จรูป 2.43 ล้านบาท เป็นมูลค่าของเรือลุมินีเยม จำนวน 13 ลำ

ก.

4.4 รายได้ค้างรับ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2555</u>	<u>2554</u>
เงินค้างรับในประเทศ - ภาครัฐ	10.01	13.82
เงินค้างรับในประเทศ - ภาคเอกชน	18.42	8.24
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ - ภาครัฐ	<u>0.08</u>	<u>0.21</u>
รวม	<u>28.51</u>	<u>22.27</u>

4.5 ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2555</u>	<u>2554</u>
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	0.05	0.14
ค่าเช่าอาคารและที่ดินกองบังคับการอุทราชนาวิมหิตลอดุขยเดช	0.45	3.22
ค่าธรรมเนียมการต่ออายุสัญญาเช่าที่ กองบังคับการอุทราชนาวิ - มหิตลอดุขยเดช	-	0.91
ค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ	0.18	0.18
ค่าธรรมเนียมค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ	10.24	12.02
ค่าจัดส่งแบบเรือพร้อมวัสดุอุปกรณ์เรือน้ำมัน	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>1.10</u>	<u>0.97</u>
รวม	<u>12.02</u>	<u>17.44</u>

4.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2555</u>	<u>2554</u>
เงินตรงจ่าย	1.55	0.80
ลูกหนี้กรมสรรพากร	4.63	-
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	<u>2.67</u>	<u>0.59</u>
รวม	<u>8.85</u>	<u>1.39</u>

4.7 เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

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

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

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

M

ปีงบประมาณ 2555 ได้ตั้งค่าหุ้นงวดที่ 5 จำนวน 0.80 ล้านบาท และงวดที่ 6 จำนวน 0.98 ล้านบาท เป็นเจ้าหนี้ การค้าภายในประเทศ - ภาคเอกชน รวมเป็นเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าทั้งสิ้น จำนวน 4.75 ล้านบาท

4.8 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2555</u>	<u>2554</u>
ลูกหนี้ - เงินกู้สวัสดิการ บริษัท อุ๋กรุงเทพ จำกัด	<u>5.79</u>	<u>6.20</u>
รวม	<u>5.79</u>	<u>6.20</u>

4.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

									หน่วย : ล้านบาท	
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาสุทธิ	
	ยกมา	เพิ่ม	(ลด)	ยกไป	ยกมา	เพิ่ม	(ลด)	ยกไป	2555	2554
ที่ดิน	12.27	-	-	12.27	-	-	-	-	12.27	12.27
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	59.63	124.18	(64.10)	119.71	43.66	2.90	(1.11)	45.45	74.26	15.97
เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์	65.45	9.06	(0.34)	74.17	37.50	4.18	(0.26)	41.42	32.75	27.95
เครื่องใช้สำนักงาน	10.66	0.32	-	10.98	8.44	0.64	-	9.08	1.90	2.22
ยานพาหนะ	4.04	1.08	-	5.12	3.20	0.12	-	3.32	1.80	0.84
สินทรัพย์จากการบริจาค	<u>0.63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.63</u>	<u>0.63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.63</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
รวม	<u>152.68</u>	<u>134.64</u>	<u>(64.44)</u>	<u>222.88</u>	<u>93.43</u>	<u>7.84</u>	<u>(1.37)</u>	<u>99.90</u>	<u>122.98</u>	<u>59.25</u>

ที่ดินมูลค่าตามบัญชี 12.27 ล้านบาท เป็นโฉนดที่ดินเลขที่ 688 เนื้อที่ 20 ไร่ 1 งาน 82 ตารางวา บริษัท อุ๋กรุงเทพ จำกัด ได้นำไปวางไว้เป็นประกันสัญญาการเบิกเงินบัญชีกับธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขานานาภา ภายในวงเงิน 20 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR + 0.5% ต่อปี ในปีงบประมาณ 2555 ไม่มีเงินเบิกเงินบัญชี

ค่าเสื่อมราคาประจำปี 2555 จำนวน 7.84 ล้านบาท บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายการผลิต จำนวน 7.27 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร จำนวน 0.57 ล้านบาท

4.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2555</u>	<u>2554</u>
ระบบคอมพิวเตอร์		
ราคาทุน ยกมา	2.19	1.20
เพิ่มขึ้น	<u>0.03</u>	<u>0.99</u>
	2.22	2.19
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	<u>(0.79)</u>	<u>(0.31)</u>
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	<u>1.43</u>	<u>1.88</u>

๗

4.11 รายได้รับล่วงหน้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2555</u>	<u>2554</u>
เงินค่าเช่าช่วงที่ดินจากบริษัท คลัฟ (ประเทศไทย) จำกัด	4.58	5.20
เงินค่าเช่าช่วงที่ดินจากบริษัท โอ๊คเวิร์ลคอร์ปอเรชั่นไทยแลนด์ จำกัด	10.78	12.56
เงินค่าซ่อมทำเรือกองทัพเรือและอื่น ๆ	<u>39.65</u>	<u>147.76</u>
รวม	<u>55.01</u>	<u>165.52</u>

4.12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2555</u>	<u>2554</u>
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	28.51	11.48
ต้นทุนงานค้างจ่าย	<u>29.20</u>	<u>19.53</u>
รวม	<u>57.71</u>	<u>31.01</u>

4.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2555</u>	<u>2554</u>
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	-	10.65
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	0.82	0.96
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	5.73	3.15
เงินประกันสังคมค้างจ่าย	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
รวม	<u>6.55</u>	<u>14.76</u>

4.14 หนี้สินระยะยาว

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าการเงินอู่ลอย กับบริษัท กรุงเทพธุรกิจลิสซิ่ง จำกัด เมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม 2555 โดยสัญญาเช่ามีระยะเวลา 5 ปี หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2555</u>	<u>2554</u>
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	20.00	-
หัก ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี	<u>2.63</u>	<u>-</u>
คงเหลือ	<u>17.37</u>	<u>-</u>

4.15 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

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

ม

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ 30 กันยายน 2555 มีรายละเอียด ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2555	2554
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันต้นงวด	16.30	-
<u>บวก</u> ต้นทุนการให้บริการปัจจุบัน	1.04	-
ดอกเบียจ่าย	<u>0.53</u>	<u>-</u>
	17.87	-
<u>หัก</u> จ่ายเงินชดเชยเลิกจ้างประจำปี	<u>2.41</u>	<u>-</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันปลายงวด	<u>15.46</u>	<u>-</u>

4.16 รายได้จากการดำเนินงานอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2555	2554
รายได้ค่าเช่าตึกแถว	4.19	4.19
รายได้ค่าเช่าและอื่น ๆ	0.72	1.15
รายได้เบ็ดเตล็ด	4.10	2.10
ดอกเบียเงินให้กู้ยืม - พนักงาน	<u>0.19</u>	<u>0.18</u>
รวม	<u>9.20</u>	<u>7.62</u>

4.17 งบลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	อนุมัติประจำปี	จ่ายจริง
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	71.50	69.37
เครื่องจักรเครื่องมือและอุปกรณ์	3.07	1.68
เครื่องใช้สำนักงาน	0.12	0.11
ยานพาหนะ	1.13	1.07
สำรองราคา	0.43	0.06
สำรองกรณีจำเป็นเร่งด่วน	<u>2.00</u>	<u>0.38</u>
รวม	<u>78.26</u>	<u>72.67</u>

ในปีงบประมาณ 2555 ได้รับอนุมัติงบลงทุน จำนวน 78.26 ล้านบาท เป็นงบลงทุนเพื่อการดำเนินงานปกติทั้งจำนวน
จ่ายจริงในปีงบประมาณนี้ จำนวน 72.67 ล้านบาท

กษ

4.18 ผลการดำเนินงาน

	2555	2554	หน่วย : ล้านบาท	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
เพิ่มเติม (ลด)				
รายได้				
รายได้จากงานผลิตผล	468.92	832.09	(363.17)	(43.65)
รายได้จากงานบริการ	12.53	4.28	8.25	192.76
รายได้ขายสินค้า	0.25	1.27	(1.02)	(80.31)
รายได้ค่าเช่าช่วงที่ดินและอาคาร	20.92	30.10	(9.18)	(30.50)
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	9.20	7.62	1.58	20.73
รายได้อื่น	<u>1.92</u>	<u>0.89</u>	<u>1.03</u>	115.73
รวมรายได้	<u>513.74</u>	<u>876.25</u>	<u>(362.51)</u>	41.37
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนงานผลิตผล	471.66	798.63	(326.97)	(40.94)
ต้นทุนในการดำเนินงานอื่น	20.64	22.08	(1.44)	(6.52)
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	31.65	37.19	(5.54)	(14.90)
โบนัสกรรมการและพนักงาน	-	<u>3.32</u>	<u>(3.32)</u>	(100.00)
รวมค่าใช้จ่าย	<u>523.95</u>	<u>861.22</u>	<u>(337.27)</u>	39.16
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(10.21)	15.03	(25.24)	(167.93)
ต้นทุนทางการเงิน	<u>0.32</u>	<u>0.39</u>	<u>(0.07)</u>	(17.95)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(10.53)	14.64	(25.17)	(171.93)
หัก ภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	<u>5.52</u>	<u>(5.52)</u>	(100.00)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	<u>(10.53)</u>	<u>9.12</u>	<u>(19.65)</u>	(215.46)

ผลการดำเนินงานปี 2555 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2554 มีรายได้จากงานผลิตผลลดลง 363.17 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 43.65 ในขณะที่ต้นทุนงานผลิตผลลดลง 326.97 คิดเป็นร้อยละ 40.94 ต้นทุนในการดำเนินงานอื่นลดลง 1.44 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.52 และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารลดลง 5.54 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.90 เป็นผลให้การดำเนินงานปี 2555 มีผลขาดทุนสุทธิ 10.53 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2554 มีผลขาดทุนสุทธิเพิ่มขึ้น 19.65 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 215.46 เนื่องจากมีการรับงานซ่อมลดลง

5. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด ได้จัดตั้ง “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานบริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2542 ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ มีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิจำนวน 86.15 ล้านบาท มีสมาชิก จำนวน 90 ราย ในงวดนี้ บริษัท อยู่กรุงเทพ จำกัด จ่ายสมทบสำหรับพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพทั้งสิ้นเป็นเงิน 3.09 ล้านบาท

M