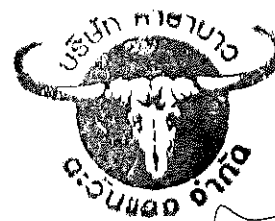


บริษัท การบาท ตะวันแดง จำกัด  
งบกระแสเงินสดและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
วันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555

สำเนาถูกต้อง





**บริษัท บัญชีกิจ จำกัด**  
**BUNCHIKIJ CO., LTD.**  
Certified Public Accountants

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท การาวาตะวันตก จำกัด

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบกระแสเงินสดของบริษัท การาวาตะวันตก จำกัด (บริษัท) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ (รวมเรียกว่า “งบกระแสเงินสด”)

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบกระแสเงินสด

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบกระแสเงินสดเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 เรื่อง งบกระแสเงินสด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบกระแสเงินสดที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบกระแสเงินสดดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบกระแสเงินสดปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบกระแสเงินสด วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบกระแสเงินสด ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้ และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบกระแสเงินสดโดยรวม

ข้าพเจ้าเห็นว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า



### ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบกระแสเงินสดข้างต้นนี้แสดงกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 เรื่อง งบกระแสเงินสด

### เกณฑ์ในการจัดทำงบกระแสเงินสด

โดยไม่ได้เปลี่ยนแปลงการแสดงความเห็น ข้าพเจ้าขอให้สังเกตในหมายเหตุข้อ 1 ซึ่งอธิบายเกณฑ์ในการจัดทำงบกระแสเงินสดดังกล่าว ซึ่งจัดทำขึ้นจากงบการเงินของบริษัท การบาทวตะวันแดง จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ ที่ตรวจสอบโดยข้าพเจ้าและได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 18 เมษายน พ.ศ. 2556 ดังนั้น งบกระแสเงินสดนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555



(นายพรชัย กิตติปัญญาภม)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2778

บริษัท บัญชีกิจ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

29 พฤษภาคม 2557




สำเนาให้ผู้ตรวจสอบ




บริษัท การभाव ตะวันแดง จำกัด  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555

หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษี	226,139,451.33	301,078,638.79
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน:		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	85,573,139.12	65,396,861.29
สำรองค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพ	(160,588.67)	(2,740,529.78)
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,888,380.13)	(1,048,108.25)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	1,167,286.55	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	8,303,912.57	9,272,827.95
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(7,246.30)	(155.51)
ดอกเบี้ยรับ	(8,556,767.05)	(7,591,421.02)
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินตัดบัญชี	1,239,946.82	1,825,508.23
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	12,767,698.02	1,507.33
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน		
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	324,578,452.26	366,195,129.03
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(57,515,649.08)	(99,444,630.12)
สินค้าคงเหลือ	(173,304,361.63)	16,910,364.72
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(23,266,241.27)	(4,677,074.03)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(455,750.00)	24,200.00
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	210,741,616.41	270,648,743.35
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	440,838.34	8,299,102.01
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	281,218,905.03	557,955,834.96
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(89,642,299.35)	(98,564,757.42)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	191,576,605.68	459,391,077.54

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
(นายเสถียร เศรษฐสิทธิ์)  
กรรมการ



  
(นายไพพงษ์ ทุ่งทอง)  
กรรมการ

บริษัท การभाव ตะวันแดง จำกัด  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555

หมายเหตุ	2555	หน่วย : บาท 2554
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	130,000,000.00	(130,000,000.00)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	2,392,655.57	1,048,140.59
ซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(2,506,061,772.90)	(149,386,409.85)
ซื้อ โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(4,652,824.87)	(359,100.00)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	8,769,945.29	7,372,585.40
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(2,369,551,996.91)</b>	<b>(271,324,783.86)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น	311,722,958.71	14,645,200.73
เงินกู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้น	2,000,000,000.00	-
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(16,958,626.59)	(21,056,042.23)
จ่ายดอกเบี้ย	(11,416,278.67)	(1,507.33)
เงินปันผลจ่าย	(200,000,000.00)	(200,000,000.00)
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>2,083,348,053.45</b>	<b>(206,412,348.83)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ</b>	<b>(94,627,337.78)</b>	<b>(18,346,055.15)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี</b>	<b>233,239,530.00</b>	<b>251,585,585.15</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี</b>	<b>138,612,192.22</b>	<b>233,239,530.00</b>

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

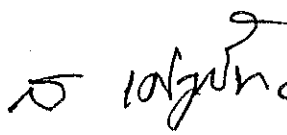
รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

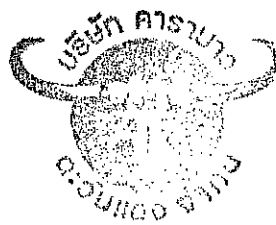
ซื้อยานพาหนะ โดยสัญญาเช่าการเงิน

10,378,944.95

16,117,674.95

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
(นายเสถียร สิริสุทธิ)  
กรรมการ



สำเนาถูกต้อง



(นายไพฑูรย์ สุจริตใจ)  
กรรมการ

บริษัท การาขาว ตะวันแดง จำกัด  
หมายเหตุประกอบงบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555

1. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบกระแสเงินสดนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบกระแสเงินสด และตาม งบการเงินของบริษัท การาขาว ตะวันแดง จำกัด ("บริษัท") สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 ซึ่งจัดทำตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะรวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศ โดยสภาวิชาชีพบัญชี ("สภาวิชาชีพบัญชี")

งบกระแสเงินสดนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ดังนั้นการอ่าน งบกระแสเงินสดนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเพื่อเรียก และเงินลงทุน ระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด


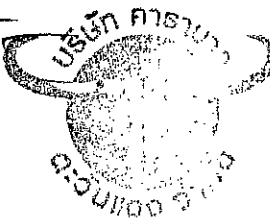
	หน่วย:บาท	
	2555	2554
เงินสด		
เงินสดในมือ	180,000.00	180,000.00
เงินฝากจ่ายคืนเมื่อทวงถาม	28,416,325.09	63,059,530.00
รายการเทียบเท่าเงินสด		
เงินลงทุนระยะสั้นในตราสารหนี้	110,015,867.13	170,000,000.00
รวม	138,612,192.22	233,239,530.00




4. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2557

สำเนาถูกต้อง

  
 (นายเสถียร สตรีสาร) กรรมการ  


  
 (นายไพฑูรย์) กรรมการ  
