

รายงาน ประจำปี

6

5

5

2



GJS

บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)



สารบัญ

- | | | | |
|----|---|----|---|
| 01 | ข้อมูลทั่วไป | 45 | การถือครองหลักทรัพย์ของคณะกรรมการ
บริษัทและผู้บริหาร |
| 02 | สารจากประธานกรรมการ | 46 | การกำกับดูแลกิจการที่ดี |
| 03 | รายงานของประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้าน
สังคมและสิ่งแวดล้อม | 67 | ปัจจัยความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง |
| 04 | นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ | 71 | ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน |
| 07 | โครงสร้างการถือหุ้น | 75 | รายการระหว่างกัน |
| 08 | ลักษณะการประกอบธุรกิจ | 84 | ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม |
| 18 | สถานการณ์อุตสาหกรรมเหล็ก | 89 | คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและ
ผลการดำเนินงาน |
| 20 | ผังโครงสร้างองค์กร | 94 | รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 22 | รายละเอียดคณะกรรมการบริษัทและ
คณะผู้บริหาร | 96 | รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
บริษัทต่อรายงานทางการเงิน |
| 31 | โครงสร้างการจัดการ | 97 | งบการเงินประจำปี 2556 |

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อ	GJS
เลขทะเบียนบริษัท	0107538000401 (เดิมเลขที่ บมจ. 563)
ประเภทธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	88 ชั้น 24 ปาโจ ทาวเวอร์ ถนนสีลม แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500 โทรศัพท์ (66) 0-2267-8222 โทรสาร (66) 0-2267-9048
ที่ตั้งโรงงาน	นิคมอุตสาหกรรมเหมราชชลบุรี 358 หมู่ 6 ถนนทางหลวง 331 ตำบลบ่อวิน อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี 20230 โทรศัพท์ (66) 038-345-950 โทรสาร (66) 038-345-693
เว็บไซต์	http://www.gjsteel.co.th
วันที่ก่อตั้งบริษัท	5 มกราคม 2537
จดทะเบียนแปรรูปเป็นบริษัทมหาชน	9 สิงหาคม 2538
วันเริ่มซื้อขายหลักทรัพย์ครั้งแรก	2 กรกฎาคม 2539
กำลังผลิต	1,500,000 ตันต่อปี
จำนวนพนักงาน	614 คน
ทุนจดทะเบียน	จำนวน 129,979,834,014.15 บาท
ทุนชำระแล้ว	จำนวน 73,039,109,694.54 บาท
จำนวนหุ้นสามัญ	จำนวน 105,853,782,166 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้	0.69 บาท
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	- GJS-W2 จำนวน 4,933,058,289 หน่วย - GJS-W3 จำนวน 3,674,429,663 หน่วย - GJS-W4 จำนวน 2,754,167,306 หน่วย
ชื่อและสถานที่ตั้งของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ	
นายทะเบียนหลักทรัพย์	
หุ้นสามัญ	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เลขที่ 62 ชั้น 4, 7 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110 โทรศัพท์ 0-2229-2800 โทรสาร 0-2359-1259
ผู้สอบบัญชี	ศาสตราจารย์เกียรติคุณเกษรี ณรงค์เดช ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 0076 นายชัยยุทธ อังศุวิทยา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3885 นางณัฐสรณ์ สโรชนันท์จัน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4563 นายสุมิตร ขอไพบูลย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4885 สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที แอสโซซิเอท จำกัด เลขที่ 491/27 สีลมพลาซ่า ชั้น 1 ถ.สีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500 โทรศัพท์ 0-2234-1676 โทรสาร 0-2237-2133

สารจากประธานกรรมการ

อุตสาหกรรมเหล็กในประเทศไทยมีการคาดการณ์ว่าแนวโน้มระดับความต้องการการใช้เหล็กในปี 2557 จะเผชิญกับความผันผวนตามสถานะเศรษฐกิจมหภาคของประเทศและสถานะตลาดในอุตสาหกรรมต่อเนื่องที่ใช้เหล็ก อาทิ อุตสาหกรรมก่อสร้าง อุตสาหกรรมรถยนต์ อุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้า เป็นต้น ดังนั้น หากได้แรงขับเคลื่อนจากการลงทุนของภาครัฐ ก็จะช่วยเพิ่มอัตราการเติบโตของอุตสาหกรรมนี้ได้ ทั้งนี้ สถาบันเหล็กและเหล็กกล้าแห่งประเทศไทยคาดการณ์ว่าในปี 2557 จะมีปริมาณการใช้เหล็ก 18.0 ล้านตัน เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.5 จากปีที่แล้ว โดยเศรษฐกิจในเอเชียยังขยายตัวในระดับสูง และการปรับตัวเข้าสู่ประชาเศรษฐกิจอาเซียนของภาครัฐและภาคเอกชน

ตลอดปี 2556 กระทั่งช่วงต้นปี 2557 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ประสบความสำเร็จในการจัดหาเงินสดและวงเงินสินเชื่อหลายประการ ทำให้บริษัทมีสภาพที่เพียงพอต่อการดำเนินงาน เช่น ว่าจ้างผู้บริหารแผนพลิกฟื้นกิจการ (Turnaround) จนแผนพลิกฟื้นประสบผลสำเร็จในการดำเนินการตามแผนพลิกฟื้นกิจการในระยะแรก การเพิ่มสภาพคล่องโดยประสบความสำเร็จในการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน การเพิ่มกระแสเงินสดจากการขายโดยผลิตและจำหน่ายสินค้าประเภทเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน การบรรลุข้อตกลงกับลูกค้าในการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพิ่มขึ้น การเจรจาเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงิน การเร่งรัดเก็บหนี้จากลูกค้ารวมทั้งการค้า รวมถึงการขายโดยรับเงินล่วงหน้า

ในด้านการผลิต บริษัทได้ทยอยเพิ่มการผลิตขึ้นจนเต็มกำลังการผลิตในช่วงที่มีการใช้ไฟฟ้าน้อยซึ่งมีอัตราค่าไฟฟ้าต่ำ (Off Peak) จนถึงปัจจุบัน โดยมีอัตราการผลิตร้อยละ 92 ของกำลังการผลิตสูงสุดช่วง Off Peak

อีกทั้ง ยังได้รับสนับสนุนจากภาครัฐ กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ร่วมมือกับผู้ผลิตและผู้ค้าเหล็กในประเทศไทย ให้ข้อมูลต่อภาครัฐเกี่ยวกับการทုံตลาดสินค้าเหล็กจากผู้ผลิตในต่างประเทศ รวมถึงข้อมูลการนำเข้าสินค้าเหล็กที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งมีผลกระทบอย่างมากต่อเศรษฐกิจของไทย และในที่สุดทางภาครัฐโดยกรมการค้าต่างประเทศ กระทรวงพาณิชย์ ได้ออกมาตรการต่างๆ อาทิ มาตรการปกป้องที่เพิ่มขึ้น จากการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนเจืออื่นๆ ชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วน มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 15 กันยายน 2556 มาตรการปกป้องชั่วคราวที่เพิ่มขึ้นจากการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนไม่เจือชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วนมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มิถุนายน 2557 และมาตรการตอบโต้การทုံตลาดสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วนที่มีแหล่งกำเนิดจาก 14 ประเทศ โดยการเรียกเก็บอากรตอบโต้การทုံตลาด มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 23 พฤษภาคม 2557 เหตุการณ์ดังกล่าวทำให้สถานการณ์ด้านการตลาดในประเทศเริ่มกลับเข้าสู่ภาวะปกติ

ดังนั้นในปี 2557 นี้จึงเป็นอีกก้าวสำคัญที่ผู้บริหารและพนักงานทุกฝ่ายจะต้องร่วมแรงร่วมใจมุ่งมั่นอย่างเต็มที่เพื่อสร้างโอกาสเติบโตทางธุรกิจของบริษัทต่อไปข้างหน้าได้อย่างยั่งยืน

ในนามคณะกรรมการบริษัท ผมรู้สึกซาบซึ้งในผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และพันธมิตรทางธุรกิจที่ได้ให้ความไว้วางใจและสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทด้วยดีเสมอมา


(พลเอก เลิศรัตน์ รัตนวานิช)
ประธานกรรมการ

รายงานของประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

ด้วยความตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อในการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) ผู้ผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนแบบครบวงจร หลอม หล่อ รีดเหล็กในโรงงานเดียวกัน จึงดำเนินธุรกิจด้วยความใส่ใจในการดูแลกระบวนการผลิตไม่ให้เกิดผลกระทบต่อชุมชนรอบโรงงาน มุ่งเน้นในทุกๆ ขั้นตอนของการดำเนินกิจการให้เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ตอกย้ำให้ใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ผลิตสินค้าที่ดีให้แก่ผู้บริโภค และบำเพ็ญประโยชน์ต่อชุมชนรวมถึงสังคมโดยรวม อีกทั้งให้ความสำคัญกับการดูแลพนักงานภายในองค์กรให้มีความสุข ความเป็นอยู่ที่ดี มีสวัสดิการที่ดี ทำงานด้วยความปลอดภัย ตลอดจนสนับสนุนอบรม พัฒนาบุคลากรให้เพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ ประสิทธิภาพในวิชาชีพ โดยทั้งหมดนี้ล้วนเป็นนโยบายหลักของ จี เจ สตีล เสมอมา

ในปี 2556 ที่ผ่านมา พนักงานทุกระดับของจี เจ สตีล มีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ อย่างต่อเนื่องตลอดทั้งปี ทั้งในส่วนของบริษัท และภาคเอกชน โดยมีส่วนร่วมทั้งทางด้านการพัฒนาสังคมและประโยชน์สาธารณะ ด้านการส่งเสริมวัฒนธรรมและอนุรักษ์มรดกทางวัฒนธรรม อาทิ กิจกรรมซ่อมแซมหลังคาการเปรียญ ณ วัดสันติคีรี กิจกรรม Safety & Energy Day กิจกรรมบริจาคโลหิต เป็นต้น

บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) ยังคงมุ่งมั่นอย่างแน่วแน่ต่อไปภายใต้จิตอาสาและความเสียสละที่จะสืบสานเจตนารมณ์ร่วมกันทั้งในระดับผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อให้บริษัทเป็นองค์กรที่รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมสืบไป

ปัทมา สวัสดิ์ตระกูล

(คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล)

ประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

วิสัยทัศน์ :

“เป็นบริษัทที่มีชื่อเสียงชั้นนำในประเทศ และภูมิภาคอาเซียนในฐานะ บริษัทผู้ผลิตเหล็กแผ่นชนิดม้วนที่มีคุณภาพ ด้วยกระบวนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ”

พันธกิจ :

- มุ่งสู่ตลาดสากลด้วยผลิตภัณฑ์เหล็กที่หลากหลาย
- มุ่งสู่การเจริญเติบโตด้วยการขยายกำลังการผลิตและผลิตสินค้าด้วยต้นทุนที่เหมาะสม
- ปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า
- พัฒนาทรัพยากรบุคคลอย่างต่อเนื่อง
- อนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและตอบแทนผู้สังคม
- เสริมสร้างคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ :

ปี 2557 นี้ ด้วยภาวะเศรษฐกิจที่มีแนวโน้มปรับตัวดีขึ้น ทั้งในด้านตลาดและด้านราคาของผลิตภัณฑ์ รวมทั้งการได้รับความสนับสนุนเป็นอย่างดีจากทางภาครัฐ บริษัทมีเป้าหมายและความตั้งใจที่จะเดินเครื่องจักรทำการผลิต 24 ชั่วโมง เพื่อเพิ่มยอดการผลิตให้เต็มกำลังการผลิตของโรงงาน และลดต้นทุนการผลิตให้ต่ำลง ตามหลัก Economy of Scale โดยให้สอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจในปัจจุบัน อันจะส่งผลให้บริษัทสามารถตอบสนองต่อความต้องการของตลาดได้อย่างต่อเนื่อง เพื่อโอกาสในการสร้างกำไรให้กับบริษัท อย่างไรก็ตาม การเดินเครื่องจักรเต็มกำลังการผลิตจะต้องใช้เงินทุนหมุนเวียนจำนวนมาก ซึ่งบริษัทตระหนักในประเด็นนี้และอยู่ในขั้นตอนเร่งสรรหาเงินทุนหมุนเวียนดังกล่าว

ทั้งนี้ บริษัทมีเป้าหมายในการปรับปรุงคุณภาพการผลิตให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยมีเป้าหมายในการดำเนินการโครงการในอนาคต ดังนี้

1. โครงการปรับปรุงคุณภาพน้ำเหล็กภายใต้สูญญากาศ (Vacuum Oxygen Degasser)
2. โครงการผลิตเหล็กแผ่นชุบสังกะสี (Galvanizing Line)
3. โครงการผลิตเหล็กแผ่นรีดเย็น (Cold Rolling Mill)

ซึ่งจากโครงการดังกล่าวข้างต้น บริษัทจะสามารถผลิตผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ และขยายฐานลูกค้าได้มากขึ้น รวมทั้งการขยายผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อน ไปสู่ผลิตภัณฑ์ที่มีมูลค่าเพิ่มสูงมากขึ้น (Value Added Product) เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับธุรกิจมากยิ่งขึ้น

นโยบายในการดำเนินธุรกิจ :

1) บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาผลิตภัณฑ์หลักที่หลากหลาย ควบคู่ไปกับการปรับปรุงและพัฒนาคุณภาพสินค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ตอบสนองความต้องการของลูกค้าเป้าหมายกลุ่มต่างๆ ได้อย่างครบถ้วนและรวดเร็ว ทำให้บริษัทสามารถสร้างกำไรจากการขายได้มากขึ้น

2) บริษัทมีนโยบายที่จะบริหารโรงงานผลิตหลักแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนให้มีประสิทธิภาพสูงสุด และควบคุมต้นทุนให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ด้วยการลดความเสี่ยงต่างๆ ในกระบวนการผลิตให้เหลือน้อยที่สุด ใช้ประสิทธิภาพของเครื่องจักรอย่างเต็มที่ หมั่นดูแลรักษาเครื่องจักรและอุปกรณ์ให้มีสภาพดีพร้อมผลิตอยู่เสมอ รวมถึงการนำเศษวัสดุพลอยได้จากกระบวนการผลิตบางรายการกลับมาใช้ในกระบวนการผลิตใหม่ เป็นต้น ทั้งนี้ เพื่อก่อให้เกิดผลตอบแทนสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท

3) บริษัทมีนโยบายในการพัฒนาระบบการทำงานให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลอยู่เสมอ

4) บริษัทมีนโยบายในการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

5) บริษัทมีนโยบายในการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บุคลากรของบริษัทให้เป็นบุคลากรที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมหลัก

6) บริษัทให้ความสำคัญในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและตอบแทนสู่สังคม โดยมีเป้าหมายในการควบคุมมลพิษทุกประเภทที่อาจเกิดขึ้นจากกระบวนการผลิตของบริษัทให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดโดยภาครัฐ และตามมาตรฐานสากล

7) บริษัทมีนโยบายในการเสริมสร้างคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยได้กำหนดนโยบายในการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมทั้งมาตรการชดเชยผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกรณีได้รับความเสียหายจากการละเมิด โดยบริษัทได้ทำการบ่งชี้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียไว้จำนวน 10 กลุ่ม ได้แก่ พนักงานและครอบครัวพนักงาน, ลูกค้า และเจ้าหนี้, ผู้ถือหุ้น, ชุมชนรอบโรงงาน, หน่วยงานราชการ, Supplier และ Contractor, นักวิเคราะห์ นักลงทุน และสถาบันการเงิน, สถาบันการศึกษา และสื่อมวลชน

8) บริษัทมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงประโยชน์ของสังคมและสิ่งแวดล้อม ควบคู่ไปกับการทำกำไร เพื่อการเติบโตและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

เหตุการณ์สำคัญในรอบปี 2556

มกราคม 2556

เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2556 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนที่ยังไม่ได้จัดสรรจำนวน 3,233,789,388 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.69 บาท จึงทำให้บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 38,246,736,527.22 บาท โดยแบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 55,430,052,938 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.69 บาท และเมื่อวันที่ 15 มกราคม 2556 บริษัทได้ดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 91,733,097,486.93 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 38,246,736,527.22 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 129,979,834,014.15 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 188,376,571,035 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.69 บาท กับนายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัด กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

กุมภาพันธ์ 2556

เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2556 คณะกรรมการมีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 215,909,091 หุ้นให้แก่เรเนซองส์ แอนด์ ไรเซอร์ ลิมิเต็ด (“RA”) ในราคาหุ้นละ 0.11 บาท เพื่อเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทน โดย RA จะนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จีเจเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ จำกัด (“GJS Notes”) มาชำระเป็นค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ซึ่งจะทำให้บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นด้วยทรัพย์สินอื่นนอกจากตัวเงิน โดยมีอัตราส่วนการแลกเปลี่ยนหุ้นคือ 1 หุ้นของ GJS Notes ต่อ 72.727 หุ้นของบริษัท และอนุมัติการกำหนดรายละเอียดการตีราคาหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ GJS Notes ซึ่งจะนำมาแลกกับหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทซึ่งจะออกให้แก่บริษัท บรู๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ/หรือบริษัทในเครือเพื่อเป็นค่าที่ปรึกษา โดยมีอัตราส่วนการแลกเปลี่ยนหุ้นคือ 1 หุ้นของ GJS Notes ต่อ 100 หุ้นของบริษัท

กุมภาพันธ์ 2557

ได้รับการสนับสนุนเงินทุนหมุนเวียน (Working Capital) เพิ่มเติมจาก คู่ค้าทั้งในและต่างประเทศเพิ่มเติมอีกจำนวน 7,450 ล้านบาท จากเดิมที่บริษัทฯ มีอยู่จำนวน 2,925 ล้านบาท รวมแล้วปัจจุบันบริษัทได้รับการสนับสนุนเงินทุนหมุนเวียนรวมทั้งสิ้นประมาณ 10,375 ล้านบาท ทำให้บริษัทมีวัตถุดิบหลักที่สามารถดำเนินการผลิตอย่างต่อเนื่อง และด้วยวงเงินใหม่เพียงพอต่อการเพิ่มกำลังผลิตไปที่ 100%

เมษายน 2557

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2557 วันที่ 3 เมษายน 2557 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งสำนักงานเอ.เอ็ม.ที แอสโซซิเอท เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท สำหรับการจัดการการเงินประจำปี 2556 เนื่องจากคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท มีความเห็นต่างจากผู้สอบบัญชีเดิม และบริษัทได้นำส่งงบการเงินประจำปี 2556 ต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้วในเดือนสิงหาคม 2557

ในด้านการผลิต บริษัทได้มีการผลิตอย่างต่อเนื่อง และทยอยเพิ่มการผลิตขึ้นจนเต็มกำลังการผลิตในช่วงที่มีการใช้ไฟฟ้าน้อยซึ่งมีอัตราค่าไฟฟ้าต่ำ (Off Peak) จนถึงปัจจุบัน

โครงสร้างการถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 รายแรกของบริษัท ณ วันที่ 21 มีนาคม 2557 (ปิดสมุดทะเบียนล่าสุด)

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละของ ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
1.	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)	23,504,272,087	22.20
2.	NOMURA SINGAPORE LIMITED-CUSTOMER SEGREGATED ACCOUNT	10,864,560,375	10.26
3.	บริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด	6,512,141,586	6.15
4.	QUAM SECURITIES COMPANY LIMITED A/C CLIENT	5,237,686,665	4.95
5.	บริษัท โอเรียลทัล แอ็กเชส จำกัด	4,125,000,000	3.91
6.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	2,414,005,975	2.28
7.	นางสุนีย์ ตรียางกูรศรี	1,617,977,750	1.53
8.	THE HONGKONG AND SHANGHAI BANKING CORPORATION LIMITED, SINGAPORE BRANCH	1,400,000,000	1.32
9.	บริษัท บรูกเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	988,512,200	0.93
10.	นายสุรพันธ์ ตติยมณีกุล	965,854,000	0.91
11.	ผู้ถือหุ้นอื่นๆ	48,223,771,528	45.56
	รวม	105,853,782,166	100.00

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างรายได้

	2556		2555		2554	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
ยอดขาย						
เหล็กแผ่นรีดร้อน (HRC)	9,637	89.69	7,732.69	93.44	18,063.39	96.60
เหล็กจากการปรับสภาพผิว (RTM)	47	0.43	70.87	0.86	303.55	1.62
เหล็กแผ่นตัด (Cut Sheet)	-	-	-	-	-	-
สินค้าคงเหลือและวัตถุดิบ	94	0.87	98.99	1.20	240.50	1.29
รายได้ดอกเบี้ย	3	0.03	4.74	0.06	2.65	0.01
รายได้อื่น						
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	155.41	1.88	-	-
กลับรายการประมาณการผลขาดทุนจาก- คำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่รับมอบ	187	1.74	-	-	-	-
กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า- คงเหลือ	81	0.76	-	-	-	-
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	7.00	0.08	20.22	0.11
กลับรายการประมาณการภาระหนี้สิน- ที่เกี่ยวข้องภาษี	669	6.22	-	-	-	-
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	7	0.07	191.07	2.31	-	-
รายได้อื่น ๆ	20	0.18	15.14	0.18	68.87	0.37

กระบวนการผลิตปี 2556

บริษัทวางแผนไว้ที่กำลังการผลิตที่ 600,000 ตันต่อปี เนื่องจากความต้องการเหล็กในตลาดชะลอตัวตั้งแต่วิกฤติเศรษฐกิจในสหรัฐอเมริกา ดังนั้นการผลิตจึงดำเนินในช่วงที่ค่าไฟฟ้าถูก (Off Peak Production Mode) ซึ่งมีกำลังการผลิตประมาณ 65% ของกำลังการผลิตสูงสุด การผลิตในช่วงไฟฟ้าถูกนี้จะลดค่าใช้จ่ายในส่วนของการใช้ไฟฟ้าทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของไฟฟ้าถูกลง โดยไฟฟ้าเป็นรายการสูงสุดของต้นทุนผันแปรในการผลิตเหล็ก จากการที่มีการนำเข้าเหล็กจากประเทศจีนและเกาหลีที่เจอสารโครเมียมและโบรอนเพิ่มมากขึ้น ทำให้ราคาเหล็กในตลาดต่ำลงจนบริษัทประสบปัญหาสภาพคล่องอย่างมากในไตรมาสที่สาม จนจำเป็นต้องหยุดซ่อมบำรุงเครื่องจักรและการผลิตในเวลาต่อมา

ปริมาณการผลิตรายเดือนของปี 2556

บริษัทมีปริมาณการผลิตในปี 2556 จำนวน 500,416 ตัน โดยมีการผลิตเฉพาะช่วงที่ค่าไฟฟ้าถูกตลอดทั้งปี

ผลิตภัณฑ์	รวม	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
HRC	500,416	-	-	23,306	34,164	43,774	55,499	64,929	63,832	56,100	63,297	60,668	34,847

การรีดเหล็กแผ่น

บริษัทพยายามรักษาข้อได้เปรียบทางการแข่งขันโดยการรีดเหล็กบาง (น้อยกว่า 1.9 มม.) ซึ่งจะช่วยให้ได้ราคาขายสูงกว่าความหนาปกติ แต่จากปัญหาวิกฤติเศรษฐกิจโลกทำให้ความต้องการเหล็กบางลดลง รวมทั้งเหตุการณ์ความไม่สงบในประเทศ ดังนั้นปริมาณเหล็กบางที่ผลิตลดลงในระดับประมาณ 17.8% เมื่อเทียบกับ 25.2% ในปีที่แล้ว

การพัฒนาด้านพลังงาน

เนื่องจากเตาหลอมไฟฟ้าเป็นส่วนประกอบสำคัญในขั้นตอนการหลอม ทำให้ปริมาณการใช้และต้นทุนของพลังงานเป็นปัจจัยสำคัญสำหรับการผลิต ดังที่กล่าวมาแล้วถึงข้อดีของระบบ ConSteel® คือช่วยลดการใช้ไฟฟ้าได้มากกว่าระบบเตาหลอมไฟฟ้า (EAF) แบบดั้งเดิม เพราะเหล็กแท่งแบน (Slab) ที่ถูกหล่อมาด้วยความร้อนระดับหนึ่งแล้วจะเข้าสู่เตาอบแบบอุโมงค์ที่มีอุณหภูมิสูงสุด เพื่อทำการรีดต่อไป โรงงานแบบดั้งเดิมจะใช้ไฟฟ้าประมาณ 850-1,300 กิโลวัตต์-ชั่วโมงต่อตัน ขึ้นอยู่กับรูปแบบและอายุของการใช้งานของโรงงาน จากกระบวนการผลิตที่มีประสิทธิภาพของบริษัททำให้ปัจจุบันสามารถลดการใช้ไฟฟ้ามาที่ 630-690 กิโลวัตต์-ชั่วโมงต่อตัน

อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มุ่งเน้นในการลดการใช้พลังงานไฟฟ้าโดยใช้เทคโนโลยีการควบคุมการหลอมเหล็กและอบรมความรู้และทักษะพนักงาน อันส่งผลให้การใช้พลังงานไฟฟ้าที่เตาหลอมและพลังงานไฟฟ้าโดยรวมลดลงแต่ปัจจัยด้านการประหยัดเชิงขนาด (Economy of Scale) กล่าวคือไม่ได้ดำเนินการผลิตในอัตราเต็มที่ในปี 2555-2556 ทำให้การใช้พลังงานไฟฟ้าสูงกว่าระดับที่เคยทำได้ในปี 2553-2554

ทั้งนี้ บริษัทยังมองเห็นโอกาสในการลดการใช้พลังงานไฟฟ้าให้ต่ำลงอีก สำหรับปัจจัยที่เป็นสาเหตุที่ทำให้ปริมาณการใช้ไฟฟ้าสูงขึ้น มี 2 สาเหตุหลักคือ

- 1) การผลิตในช่วงไฟฟ้าถูก (Off Peak Production Mode) เนื่องจากการผลิตไม่ต่อเนื่องและสูญเสียพลังงานให้กับสิ่งแวดล้อม
- 2) การใช้เหล็กพูนอัดก้อน (HBI) เนื่องจากมีกากแร่ปนอยู่จำนวนหนึ่ง จึงต้องใช้ปริมาณวัตถุดิบมากขึ้น เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ในจำนวนที่เท่ากัน ส่งผลให้ใช้พลังงานมากขึ้น

ทั้งนี้ปลายปี 2554 บริษัทได้ประกาศนโยบายอนุรักษ์พลังงานเพื่อใช้เป็นแนวทางการดำเนินงานด้านพลังงาน เพื่อส่งเสริมการใช้พลังงานให้เกิดประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด และให้ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง บริษัทได้กำหนดนโยบายดังต่อไปนี้

1. บริษัทจะดำเนินการและพัฒนาระบบการจัดการพลังงานอย่างเหมาะสม โดยกำหนดให้การอนุรักษ์พลังงานเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินการของบริษัทฯ สอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. บริษัทจะดำเนินการปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรพลังงานขององค์กรอย่างต่อเนื่องและเหมาะสมกับธุรกิจ เทคโนโลยีที่ใช้ และแนวทางการปฏิบัติที่ดี
3. บริษัทจะกำหนดแผนและเป้าหมายการอนุรักษ์พลังงานในแต่ละปี และสื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจ และปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง
4. บริษัทถือว่า การอนุรักษ์พลังงานเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหาร และพนักงานของบริษัททุกระดับที่จะให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการที่กำหนด ติดตามตรวจสอบและรายงานต่อคณะกรรมการด้านการจัดการพลังงาน
5. บริษัทจะให้การสนับสนุนที่จำเป็น รวมถึงทรัพยากรด้านบุคลากร ด้านงบประมาณ เวลาในการทำงาน การฝึกอบรม และการมีส่วนร่วมในการนำเสนอข้อคิดเห็นเพื่อพัฒนาด้านพลังงาน
6. ผู้บริหารและคณะกรรมการด้านการจัดการพลังงานจะทบทวนและปรับปรุงนโยบาย เป้าหมาย และแผนการดำเนินการด้านพลังงานทุกปี

ลักษณะผลิตภัณฑ์

บริษัทประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อน และผลิตภัณฑ์ต่อเนื่อง ซึ่งสามารถแบ่งได้เป็นสายผลิตภัณฑ์ ดังต่อไปนี้

- 1) เหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน (Hot Rolled Coil)
- 2) เหล็กแผ่นรีดร้อนปรับสภาพผิวชนิดม้วน (Tempered Hot Rolled Coil)
- 3) เหล็กแผ่นรีดร้อนล้างผิวและเคลือบน้ำมัน (Hot Rolled Pickled and Oiled Product)

โดยผลิตภัณฑ์เหล่านี้จะมีการนำไปใช้ในอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ ดังต่อไปนี้

ชนิด	การนำไปใช้
เหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน (Hot Rolled Coil)	ท่อเครื่องกล ท่อไฟฟ้า ท่อน้ำ การก่อสร้าง เหล็กตัวซี ห้้งที่ใช้ในการก่อสร้าง เสาไฟฟ้า ถังแก๊ส ท่อสตีคค่า ผลิตภัณฑ์ที่สามารถต้านทานการกัดกร่อนจาก บรรยากาศ ผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดเย็น
เหล็กแผ่นรีดร้อนปรับสภาพผิวชนิดม้วน (Tempered Hot Rolled Coil)	เครื่องมือการเกษตร การก่อสร้างทั่วไป แผ่นเหล็ก โครงสร้าง
เหล็กแผ่นรีดร้อนล้างผิวและเคลือบน้ำมัน (Hot Rolled Pickled & Oiled Product)	ถังซีเมนต์ ล้อรถ คอมเพรสเซอร์ โครงตู้เย็น โครง ตู้ไมโครเวฟ

สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนได้อนุมัติให้บริษัทได้รับการขยายเวลาการนำเข้าเครื่องจักรในแต่ละโครงการ ตามที่บริษัทได้ทำจดหมายขอขยายเวลาการนำเข้าไว้เมื่อปี 2549 และขออนุมัติตัดบัญชีเครื่องจักรเพื่อปลดภาระภาษีอากรสำหรับโครงการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนที่ได้แจ้งเปิดดำเนินการเมื่อปลายปี 2551 รายละเอียดดังนี้

1. โครงการผลิตเหล็กพูน (Direct Reduced Iron)
 - ขยายเวลาการนำเข้าเครื่องจักรออกไปอีก 6 ปี สิ้นสุดการนำเข้าวันที่ 24 เมษายน 2555
 - แก้ไขกำลังการผลิต จากเดิม 3 ยูนิต กำลังการผลิต 1,500,000 ตัน/ปี เป็น คงเหลือ 2 ยูนิต กำลังการผลิต 1,000,000 ตัน/ปี
2. โครงการผลิตเหล็กแผ่นรีดเย็น เหล็กแผ่นชนิดม้วนล้างสนิมชุบน้ำมันและเหล็กแผ่นชนิดม้วนเคลือบสังกะสี (Galvanizing) ได้รับการขยายเวลาการนำเข้าเครื่องจักรออกไปอีกจนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และให้ขยายเวลาเปิดดำเนินการครบตามโครงการออกไปอีกจนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2556
3. โครงการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อน ได้รับการอนุมัติให้ตัดบัญชีเครื่องจักรได้โดยไม่มีภาระภาษีอากรต้องชำระ โดยทางคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนดำเนินการแจ้งให้กรมศุลกากรทราบด้วยแล้ว ทำให้บริษัทปลอดภาระภาษีนำเข้าเครื่องจักรโครงการเหล็กแผ่นรีดร้อน

4. โครงการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อน บริษัทได้รับการอนุมัติขยายเวลาการนำเข้าวัตถุดิบออกไปอีก 2 ปี นับแต่วันที่ 24 กันยายน 2553 สิ้นสุดวันที่ 23 กันยายน 2555

การตลาดและการแข่งขัน

กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์

บริษัทได้พัฒนาและปรับปรุง ผลิตภัณฑ์ให้มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น ทั้งในด้านความหนาของเหล็ก เช่น ความหนาปกติสูงสุดอยู่ที่ 12.70 มม. แต่บริษัทสามารถพัฒนาให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีความหนาถึง 25 มม. ในรูปของม้วน อีกทั้งเรื่องของคุณภาพพิเศษที่ตลาดยังต้องพึงพาการนำเข้า เช่น เหล็กคุณภาพสำหรับอุตสาหกรรมถึงแก๊ส เหล็กคุณภาพสำหรับงานเชื่อมและทนแรงดึงสูง

บริษัทมีแผนที่จะปรับปรุงกลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์ดังนี้

1. มุ่งเน้นเสนอผลิตภัณฑ์ ที่อยู่ในความต้องการตลาดและใช้อยู่เสมอ
2. พัฒนาผลิตภัณฑ์ที่รองรับตลาดที่ไม่ใช่อุตสาหกรรมก่อสร้างทั่วไป แต่เป็นอุตสาหกรรมรถยนต์และอุตสาหกรรมก่อสร้างขนาดใหญ่ รวมถึงอุตสาหกรรมเครื่องครัวเรือนและเครื่องใช้ไฟฟ้า
3. เหล็กแผ่นสำหรับอุตสาหกรรมต่อเนื่อง คือ เหล็กแผ่นรีดร้อนที่นำไปใช้สำหรับทำเหล็กแผ่นรีดเย็น
4. พัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีความหนาพิเศษในรูปของม้วน ที่เป็นการเฉพาะของตลาดและเป็นตลาดระดับบน

กลยุทธ์ด้านราคา

1. กำหนดราคาที่เหมาะสมสำหรับสินค้าเหล็กเกรดทั่วไป เพื่อสามารถแข่งขันกับสินค้าคู่แข่งได้ และยังรักษาส่วนแบ่งการตลาด
2. มีการปรับปรุงเทคโนโลยีที่มีอยู่ เพื่อช่วยสนับสนุนในต้นทุนการผลิต เพื่อให้มีโอกาสเข้าสู่ตลาดใหม่ทั้งในประเทศและต่างประเทศ
3. บริษัทสามารถผลิตสินค้าที่มีความแตกต่างจากคู่แข่งได้ทั้งในเรื่องคุณภาพและเกรด จึงสามารถกำหนดราคาขายที่สูงกว่าได้
4. การให้ข้อมูลมากขึ้น และให้ความมั่นใจในการบริโภคเหล็กกับลูกค้า รวมถึงการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าอย่างต่อเนื่อง

กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายหลักของบริษัทสามารถแบ่งได้เป็น 3 กลุ่ม ดังนี้

- 1) ศูนย์บริการตัดเหล็ก (Steel Service Centre) คือ ผู้ที่ซื้อเหล็กรีดร้อนและรีดเย็นเพื่อนำมาตัดออกเป็นขนาดต่างๆ หรือขึ้นรูปเป็นเหล็กรูปแบบต่างๆ สำหรับจำหน่ายให้กับผู้ใช้อีกทอดหนึ่ง
- 2) ผู้ผลิตท่อเหล็ก (Pipe Maker) ได้แก่ โรงงานผลิตท่อเหล็กขนาดต่างๆ เพื่อใช้ในงานท่อ รวมทั้งผลิตเพื่อส่งออกไปขายต่างประเทศ
- 3) ผู้ใช้โดยตรงอื่นๆ (Direct User) เช่น ผู้ผลิตเหล็กแผ่นรีดเย็นในประเทศ ผู้ผลิตชิ้นส่วนรถยนต์และเครื่องใช้ไฟฟ้า

ช่องทางการจัดจำหน่าย

สำหรับการขายในประเทศบริษัทจะมีการจัดจำหน่ายสินค้าของบริษัทผ่าน 2 ช่องทางดังนี้

- 1) การจัดจำหน่ายโดยตรง (Direct Sale)
บริษัทมีแผนที่จะจัดจำหน่ายโดยตรงสำหรับกลุ่มลูกค้าประเภทศูนย์บริการเหล็ก ผู้ผลิตท่อเหล็ก ผู้ผลิตชิ้นส่วนรถยนต์ และผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้า ซึ่งคาดว่าจะมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 60 ของยอดขายภายในประเทศทั้งหมด
- 2) การจัดจำหน่ายผ่านตัวแทนขายส่ง (Wholesaler)
สำหรับกลุ่มลูกค้าอื่นๆ ซึ่งเป็นลูกค้ารายเล็กและมีจำนวนมาก บริษัทจะทำการจัดจำหน่ายผ่านตัวแทนขายส่ง ซึ่งจะทำให้บริษัทลดภาระค่าใช้จ่ายในการจ้างพนักงานขายและค่าใช้จ่ายด้านการตลาดได้มาก นอกจากนี้ยังเป็นการแบ่งภาระความเสี่ยงด้านเครดิตในลูกค้ากลุ่มนี้ให้กับตัวแทนขายส่งเป็นผู้รับผิดชอบ บริษัทคาดว่าจะขายผ่านช่องทางนี้เป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 40 ของยอดขายภายในประเทศ

สำหรับการส่งออก บริษัทคาดว่าจะจัดจำหน่ายผ่านตัวแทนขายส่งเป็นหลัก โดยคิดเป็นประมาณร้อยละ 90 ของยอดส่งออกที่เหลือประมาณร้อยละ 10 จะจัดจำหน่ายโดยตรง

กลยุทธ์การตลาด

- 1) บริษัทมีลูกค้าในอุตสาหกรรมต่างๆ ที่ชัดเจนมากขึ้น เช่นกลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมผู้ผลิตท่อ กลุ่มลูกค้าผู้ผลิตเหล็กแผ่นรีดเย็น ทั้งในประเทศและต่างประเทศ กลุ่มลูกค้าศูนย์บริการเหล็กแผ่น กลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ กลุ่มลูกค้าโครงการก่อสร้างขนาดใหญ่ที่มีความต้องการใช้เหล็กคุณภาพพิเศษ
- 2) บริษัทมีการพัฒนาและปรับปรุงคุณภาพของสินค้าให้ดีขึ้นตลอดเวลา โดยการลงทุนในเรื่องของเครื่องมือให้ทันสมัย เพื่อเพิ่มศักยภาพและปรับปรุงคุณภาพและลดต้นทุนในการผลิต

- 3) บริษัทมีการส่งทีมงานที่มีความสามารถและชำนาญในเรื่องของการนำเหล็กไปใช้ในงานต่างๆ และพร้อมทั้งยังให้การสนับสนุนให้ความรู้เกี่ยวกับเหล็กกับลูกค้าในอุตสาหกรรมต่างๆ เพื่อให้เกิดความปลอดภัย และเกิดประโยชน์สูงสุดในการใช้เหล็กให้เหมาะสม
- 4) บริษัทประสบความสำเร็จอย่างมากในการสร้างความเชื่อมั่นในการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าได้ตรงต่อเวลา ทำให้ลูกค้าสามารถวางแผนและบริหารปริมาณสินค้าคงคลังได้อย่างเหมาะสม
- 5) บริษัทให้ความสำคัญต่อการปรับปรุงและพัฒนาสินค้าและบริการของบริษัท อย่างสม่ำเสมอ โดยได้มีการสำรวจและรับฟังความคิดเห็นจากลูกค้าเป็นระยะๆ ทำให้บริษัททราบถึงความต้องการที่ถูกต้อง และเหมาะสมของลูกค้าได้อย่างชัดเจน

การวางแผนการผลิตในการประกอบธุรกิจ

เนื่องจากผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อนของบริษัท ดูเหมือนมีความคล้ายคลึงกันกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทที่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คือ บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) แต่ในความเป็นจริง ลักษณะของผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อนมีความหลากหลายอย่างมากทั้งเกรด (ชั้นคุณภาพ) และ ขนาด โดยหากพิจารณาถึงความคล้ายคลึงหรือการทับซ้อนของสินค้านั้นจำเป็นต้องพิจารณารายละเอียดให้ครบถ้วน ทั้ง 3 ประการ ดังนี้

1. เกรด (ชั้นคุณภาพ) ตามมาตรฐานสากล และตามข้อกำหนดเฉพาะของลูกค้า (tailor-made) ซึ่งโรงงานของบริษัทและโรงงานของ จี สตีล สามารถผลิตได้หลายร้อยเกรด
2. ความกว้าง (Width) โรงงานของบริษัทและโรงงานของ จี สตีล สามารถผลิตได้ ตั้งแต่ 900 มม. ถึง 1,571 มม. โดยทุกความกว้างที่ต่างกันทุก 1 มม. นับเป็นผลิตภัณฑ์ที่ไม่เหมือนกัน รวมเป็นขนาดความกว้างทั้งหมด 672 ขนาด
3. ความหนา (Thickness or Gauge) โรงงานของบริษัทและโรงงานของ จี สตีล สามารถผลิตได้ ตั้งแต่ 1.00 มม. ถึง 25.00 มม. โดยความหนาทุก 0.05 มม. นับเป็นผลิตภัณฑ์ที่ไม่เหมือนกันรวมเป็นขนาดความหนาทั้งหมด 480 ขนาดความหนา

เมื่อนำเพียงความหนาและความกว้างของผลิตภัณฑ์มาคูณกัน จะได้ผลิตภัณฑ์ที่มีขนาดที่แตกต่างกันทั้งหมดกว่า 268,800 ขนาด ทั้งนี้ ยังไม่ได้พิจารณาถึงจำนวนเกรดที่ผลิตได้อีกหลายร้อยเกรด และไม่ได้จำแนกชนิดของผลิตภัณฑ์ว่าเป็นผลิตภัณฑ์ธรรมดา (basic products) หรือเป็นผลิตภัณฑ์ที่ปรับปรุงคุณภาพหรือเพิ่มมูลค่าแล้ว (value-added products) เช่น เหล็กแผ่นปรับสภาพผิว (skin-passed), เหล็กแผ่นล้างผิวและเคลือบน้ำมัน (pickled & oiled) เป็นต้น ดังนั้น สายการผลิตจริงจะมีจำนวนรายการผลิตภัณฑ์ที่แตกต่างกันและไม่ทับซ้อนกันจำนวนมาก

อย่างไรก็ตาม ทั้งสองบริษัทได้มีการวางแผนการตลาดร่วมกันเพื่อหลีกเลี่ยงและลดการทับซ้อนของผลิตภัณฑ์ โดยที่บริษัทจะมุ่งเน้นการผลิตเหล็กรีดร้อนที่มีขนาดบางและมีหน้ากว้าง โดยมีความหนาระหว่าง 1.20-1.95 มม. (เป็นช่วงผลิตภัณฑ์ที่มีขนาดบางเป็นพิเศษ) และความหนาระหว่าง 13.00-25.00 มม. (ซึ่งเป็นช่วงความหนาพิเศษ) เนื่องจากเหมาะกับสายการผลิตและเทคโนโลยีของบริษัทที่สามารถผลิตเหล็กแผ่นชนิดบางได้ดีกว่า ในขณะที่การผลิตของโรงงานจี สตีล ส่วนใหญ่จะมุ่งเน้นการผลิตสินค้าที่มีขนาดหนากว่า 2 มม. ซึ่งประโยชน์ที่ได้จากการวางแผนการตลาด

ร่วมกันนั้น ทำให้ทั้งสองบริษัทมีประสิทธิภาพการผลิตที่ดีขึ้น ได้ประโยชน์ Economy of scale ตลอดจนลดการสูญเสียจากกระบวนการผลิตที่ไม่ต่อเนื่องจากการที่ต้องผลิตสินค้าหลากหลายลักษณะ

ในอนาคต บริษัทได้วางแผนการพัฒนาผลิตภัณฑ์โดยมุ่งไปสู่การผลิตเหล็กแผ่นเคลือบสังกะสี (Galvanizing) และเหล็กรีดเย็น (cold-rolled) ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์หลักที่เป็น value added และเป็น segment ที่มีการเติบโตของความต้องการและมีการนำเข้าสูง โดยสายการผลิตของบริษัทได้ถูกออกแบบมาให้รองรับการขยายการผลิตผลิตภัณฑ์ดังกล่าวอยู่แล้ว ดังนั้น การทับซ้อนของผลิตภัณฑ์จะมีสัดส่วนที่ลดลงอีกในอนาคต

การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

ปัจจุบัน บริษัทมีโรงงานผลิตอยู่ 3 โครงการ คือ โรงงานผลิตเหล็กรีดร้อน โรงงานผลิตเหล็กพูน และ โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ต่อเนื่อง

โรงงานผลิตเหล็กรีดร้อนเป็นโรงงานผลิตเหล็กแผ่นขนาดย่อม (Mini-mill) ซึ่งส่วนที่ก่อสร้างและเครื่องจักรประกอบด้วย สายการหล่อเหล็กแท่งแบนอย่างบาง (Thin Slab Casting) และกระบวนการรีดร้อน (Hot Strip Mill) ต่อเนื่องผ่านแท่นรีด 6 แท่น โดยวัตถุดิบสำหรับการหล่อและการรีดร้อนถูกส่งมาจากกระบวนการหลอมวัตถุดิบโดยใช้เตาหลอมไฟฟ้า (Electric Arc Furnace) ซึ่งมีระบบบำบัดและให้ความร้อนเศษเหล็กแบบต่อเนื่อง (ConSteel)

หลังจากที่บริษัทสามารถดำเนินการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนได้ตามคาดหมาย บริษัทได้วางแผนที่จะลดการพึ่งพาการนำเข้าเศษเหล็กและเหล็กดิบจากต่างประเทศ รวมทั้งพัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัทให้เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีมูลค่าเพิ่ม ซึ่งต้องอาศัยวัตถุดิบที่มีคุณภาพสูงเช่น เหล็กพูน โดยเหล็กพูนเป็นทางเลือกหนึ่งในการนำมาใช้หลอมแทนเหล็กดิบ (Pig Iron) ถึงแม้ว่าจากการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการในปี 2549 การลงทุนดังกล่าวยังไม่เหมาะสม แต่หากราคาของ Pig Iron ผันผวนและปรับตัวสูงขึ้น กอปรกับการมีเทคโนโลยีใหม่ๆ เกิดขึ้น ดังนั้นในอนาคตบริษัทอาจพิจารณาการลงทุนในโครงการดังกล่าวเพื่อก่อสร้างโรงงานให้เสร็จสมบูรณ์ ซึ่งบริษัทได้ใช้เงินลงทุนในโครงการดังกล่าวไปแล้วเป็นจำนวนเงิน 2,086.47 ล้านบาท หรือประมาณ 62.19 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ

สำหรับ โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ต่อเนื่องนั้น การติดตั้งสายการปรับสภาพผิวเหล็กได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้วเมื่อกลางปี 2547 ส่วนการติดตั้งสายการล้างผิวและเคลือบน้ำมัน (Pickled & Oiled) และ สายการผลิตกรดกลับคืน (Acid Regeneration) เพื่อนำมาใช้ในกระบวนการล้างสนิม ได้ดำเนินการติดตั้งเสร็จสมบูรณ์แล้วเช่นกันและได้เริ่มผลิตสินค้าออกสู่ตลาดแล้ว บริษัทได้ดำเนินการออกแบบสายการผลิตโครงการเหล็กแผ่นรีดเย็นและเหล็กแผ่นชุบสังกะสีเสร็จเรียบร้อยแล้ว และได้สั่งซื้อนำเข้าเครื่องจักรส่วนที่เหลือในปี 2552 ที่ผ่านมา บริษัทได้ลงทุนในโครงการเหล็กแผ่นรีดเย็นและเหล็กแผ่นชุบสังกะสีในขั้นตอนต้นของการก่อสร้างโรงงาน โดยลงทุนไปประมาณ 50% ของเงินลงทุนทั้งหมด ทั้งนี้ คาดว่าการติดตั้งสายการผลิตนี้จะเสร็จสมบูรณ์ในเวลา 12-18 เดือน หลังจากมีเงินลงทุนเข้า

กระบวนการผลิตของบริษัท

บริษัทใช้วิธีการผลิตแบบโรงงานผลิตเหล็กขนาดย่อม แทนวิธีการผลิตแบบโรงงานผลิตเหล็กครบวงจร นอกจากนี้โรงงานของบริษัทยังมีข้อได้เปรียบโรงงานผลิตเหล็กขนาดย่อมอื่นๆ โดยใช้เทคโนโลยีการป้อนเศษเหล็กแบบต่อเนื่อง (ConSteel Process) ซึ่งพัฒนาขึ้นโดยบริษัท Intersteel Technology Inc. และการหล่อเหล็กแท่งแบนอย่างบาง ซึ่งพัฒนาขึ้นโดยบริษัท SMS โดยเหล็กที่หล่อออกมาจะเข้าสู่เตาอบแบบอุโมงค์ เข้าสู่กระบวนการรีดร้อนโดยผ่านแท่นรีด 6 แท่น จากนั้นเข้าสู่กระบวนการทำให้เย็นโดยใช้มันน้ำ (Laminar cooling) และผ่านเข้าเครื่องม้วนต่อไป วิธีการผลิตที่ผสมผสานเทคนิคการหล่อเหล็กแบนและการรีดร้อนเข้าด้วยกัน เรียกว่าสายการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนขนาดย่อม (Compact Strip Production - CSP)

กระบวนการผลิตที่ใช้เทคโนโลยีการป้อนเศษเหล็กแบบต่อเนื่องและสายการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนขนาดย่อมที่บริษัทเลือกใช้นั้น ได้มีการติดตั้งในโรงงานอื่นๆ ทั้งในประเทศสหรัฐอเมริกา ญี่ปุ่น และอิตาลี ข้อดีของเทคโนโลยีและเทคนิคดังกล่าว มีดังต่อไปนี้คือ

1. เทคโนโลยีการป้อนเศษเหล็กแบบต่อเนื่อง ช่วยลดเวลาและลดการใช้พลังงานในการหลอมในเตาหลอมไฟฟ้า (EAF) เนื่องจากไม่ต้องเปิดฝาเตาหลอมเพื่อรับเศษเหล็ก จึงไม่มีการสูญเสียพลังงานในขณะที่กำลังหลอมเศษเหล็กมาที่เตา เศษเหล็กจะได้รับไอความร้อนจากเตาหลอมไฟฟ้า ก่อนจะส่งเข้าไปยังขั้นตอนการหลอม ทำให้สามารถรักษาพลังงานให้คงที่ได้

กระบวนการผลิตแบบต่อเนื่องดังกล่าว ส่งผลให้ต้นทุนในการผลิตของบริษัทต่ำลง ทั้งต้นทุนในการหลอมและหล่อเหล็ก โดยเฉพาะอย่างยิ่งต้นทุนค่าไฟฟ้า ซึ่งคิดเป็นต้นทุนที่ต่ำเมื่อเทียบกับโรงงานผลิตเหล็กขนาดย่อมรายอื่นๆ

2. พัฒนาการของเทคนิคการหล่อเหล็กแท่งแบนอย่างบาง (Thin Slab Casting) โดยไม่ต้องลงทุนเพิ่มมากนัก ช่วยเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันในตลาดผู้ผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนได้
3. การผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนด้วยเทคนิคการหล่อเหล็กแท่งแบนอย่างบาง สามารถลดต้นทุนการผลิตได้มาก ประการแรกคือ ค่าพลังงาน โดยจะช่วยลดการสูญเสียพลังงานในขั้นตอนการส่งเหล็กแท่งแบนผ่านเตาอบแบบอุโมงค์เพื่อเข้าสู่กระบวนการรีดร้อนโดยตรงในขณะที่เหล็กแผ่นยังคงมีอุณหภูมิที่ 900-1000 องศาเซลเซียส อีกประการหนึ่งคือ ขนาดของความหนาที่เริ่มรีด โดยเริ่มการรีดลดขนาดที่ความหนา 50-60 มิลลิเมตร แทนการเริ่มรีดลดขนาดที่ความหนา 200-250 มิลลิเมตรตามแบบดั้งเดิม อีกทั้งยังช่วยลดต้นทุนการซ่อมบำรุงด้วย
4. กระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่องจากการแปรรูปวัตถุดิบเป็นเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน ภายในเวลาไม่ถึง 4 ชั่วโมง ทำให้ไม่มีสินค้าระหว่างผลิต ซึ่งเป็นกระบวนการผลิตที่มีความคล่องตัวและทันต่อเวลา

เทคโนโลยีการป้อนเศษเหล็กแบบต่อเนื่องและเทคนิคการหล่อเหล็กแท่งแบนอย่างบาง เป็นเทคโนโลยีการผลิตเหล็กที่ทันสมัยในช่วง 25 ปี ที่ผ่านมา

กระบวนการผลิตของบริษัทหลังจากได้เหล็กแผ่นรีดร้อนแล้ว จะสามารถนำไปผลิตผลิตภัณฑ์ต่อเนื่องได้อีก 3 ขั้นตอน ซึ่งเป็นอิสระต่อกันคือ

- 1) สายการปรับสภาพผิวเหล็ก
- 2) สายการด้างผิวและเคลือบน้ำมัน
- 3) สายการเคลือบสังกะสี

สถานการณ์อุตสาหกรรมเหล็ก

ภาวะอุตสาหกรรมเหล็กในประเทศไทยในปี 2556

ภาวะอุตสาหกรรมเหล็กในประเทศไทยมีทิศทางที่ทรงตัว ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับการณ์ฟื้นตัวของภาวะเศรษฐกิจโลก ตลอดจนมาตรการเพื่อคุ้มครองอุตสาหกรรมภายในประเทศของภาครัฐ เช่น มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาด (AD/CVD) และการสนับสนุนให้มีการใช้มาตรการกีดกันทางการค้าที่มีใช้ภายใน (NTBs) เช่น มาตรการตรวจสอบมาตรฐานการนำเข้าผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมที่เพิ่มขึ้น ซึ่งจะเป็นการปกป้องอุตสาหกรรมในประเทศและทำให้อุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ ที่ใช้เหล็กเป็นวัตถุดิบใช้ผลิตภัณฑ์ที่ได้มาตรฐานและยังเป็นการสนับสนุนให้ผู้ผลิตเหล็กในประเทศพัฒนาคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ตนเองต่อเนื่อง สำหรับด้านปริมาณการบริโภคเหล็กตั้งแต่เดือนมกราคมถึงธันวาคม 2556 มีอัตราที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.82 จาก 16.91 ล้านตัน ในปี 2555 เป็น 17.73 ล้านตัน ในปี 2556 ส่วนการผลิตลดลงร้อยละ 2.04 เท่ากับ 6.88 ล้านตัน การนำเข้ามีอัตราขยายตัว จากปี 2555 อยู่ที่ ร้อยละ 8.47 เท่ากับ 12.25 ล้านตัน ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการนำเข้าจาก ญี่ปุ่น จีน เกาหลีใต้ อินเดีย การส่งออกลดลงร้อยละ 0.29 มีปริมาณทั้งสิ้น 1.396 ล้านตัน

สถานการณ์อุตสาหกรรมเหล็กแผ่นรีดร้อนในปี 2557

เนื่องจากเหตุการณ์ชุมนุมประท้วงและความไม่สงบทางการเมืองอย่างกว้างในประเทศไทยปัจจุบันนี้ยังไม่มี ความชัดเจนว่าจะมีทิศทางต่อไปอย่างไรในอนาคต มีความไม่แน่นอนสูง ยังไม่มีการจัดตั้งรัฐบาลใหม่ได้ภายในช่วงเวลา อันสั้น และแนวโน้มเศรษฐกิจของไทยขึ้นอยู่กับ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองการปกครองที่จะเกิดขึ้นต่อไปในภายหลังก นี้ ดังนั้นจึงเป็นการยากที่จะคาดเดาเหตุการณ์และทิศทางสำหรับเศรษฐกิจต่อไปสำหรับปีนี้ บริษัทฯ จึงตั้งสมมติฐานในแง่ที่มีความเป็นไปได้สูงคือ ในปี 2557 เศรษฐกิจในประเทศไทยโดยรวมคงจะอยู่ในภาวะทรงตัว ไม่ขยายตัวหรือขยายตัวในระดับที่ต่ำกว่ากว่าปี 2556 ยกเว้นในภาคการผลิตเพื่อส่งออกอาจมีการขยายตัวดีขึ้นบ้างเนื่องจากพึ่งพาเศรษฐกิจในตลาดต่างประเทศเป็นหลัก การใช้จ่ายและลงทุนโดยภาครัฐจะลดลง โดยเฉพาะโครงการลงทุนพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานใหม่ๆ อาจหยุดชะงัก ภาคการก่อสร้างและภาคอุตสาหกรรมการผลิตส่วนใหญ่จะยังทรงตัวไปได้เรื่อยๆ แต่การใช้จ่ายของประชาชนและภาคเอกชนมีแนวโน้มลดลง เกิดภาวะหนี้สินพอกพูน การจ้างงานอาจได้รับผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจที่ตึงตัวบ้าง และความเสี่ยงในค่าเงินบาทและสกุลหลักอื่นๆ จะผันผวนมากขึ้น

บริษัทคาดว่าตลาดเหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศมีทิศทางกลับสู่ภาวะปกติ โดยจะมีระดับอุปสงค์ที่ขยายตัวเพิ่มขึ้นตามภาคอุตสาหกรรมการผลิตทั่วไป ขึ้นส่วนสำหรับผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้าและเครื่องใช้ต่างๆ ในภาคอุตสาหกรรม การพาณิชย์และในครัวเรือน รวมถึงผลิตภัณฑ์สิ่งอำนวยความสะดวกสำหรับชีวิตประจำวัน และเครื่องจักรกลการเกษตร กับอีกส่วนหนึ่งเป็นอุตสาหกรรมการผลิตเพื่อส่งออกในทิศทางที่น่าจะขยายตัวได้พอสมควร ในขณะที่โครงการก่อสร้างของภาครัฐและเอกชนที่ค้างและดำเนินการต่อเนื่องจะทำให้ความต้องการใช้เหล็กแผ่นรีดร้อนไม่ถึงกับหดตัวลง แต่จะยังคงอยู่ในระดับทรงตัวเป็นอย่างน้อย หรือหากทิศทางเมืองและเศรษฐกิจมีแนวโน้มที่คลี่คลาย ความต้องการใช้เหล็กแผ่นรีดร้อนในตลาดส่วนจะมีความกระตือรือร้นมากขึ้นอีกด้วย

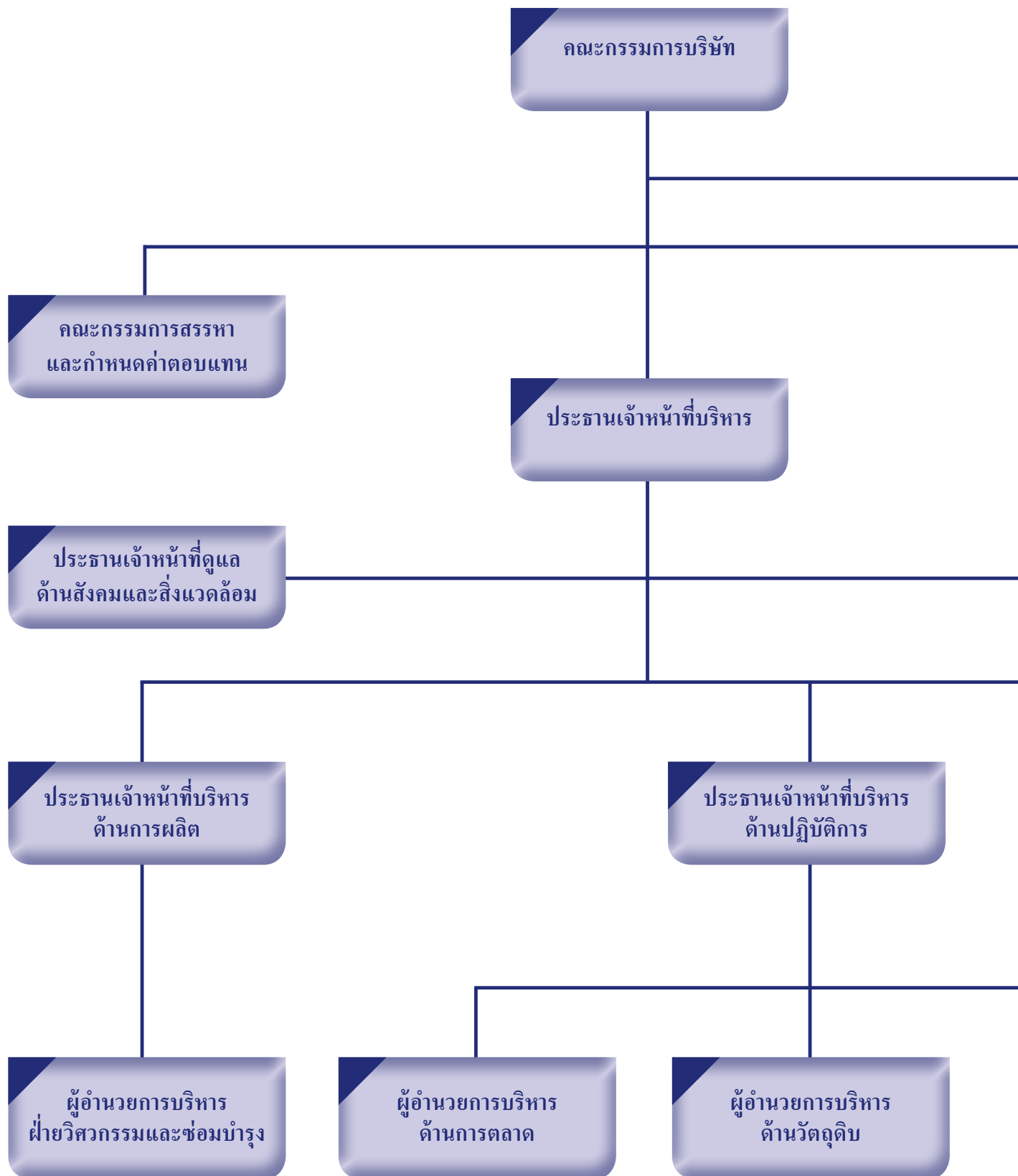
ราคาเหล็กและวัตถุดิบในตลาดโลกและในประเทศไทยมีแนวโน้มที่มีเสถียรภาพมากขึ้น เนื่องจากระดับอุปสงค์-อุปทานในตลาดโลกมีการปรับสมดุลในช่วงปีที่ผ่านมา และผู้ประกอบการส่วนใหญ่ระมัดระวังในการค้าขาย เลี่ยงพฤติกรรมเก็งกำไรจากการเก็บบรรายสต็อกสินค้าอย่างที่เคยทำในช่วงก่อนวิกฤตเศรษฐกิจโลกเมื่อปลายปี 2551 ซึ่งทำให้เกิดความปั่นป่วนไปทั่วโลก รวมถึงในประเทศไทย จึงส่งผลให้ในปัจจุบันตลาดเหล็กมีสภาวะการค้าที่เป็นปกติ ดีขึ้นมาก อีกทั้งภาครัฐให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลสินค้าที่มีมาตรฐานอุตสาหกรรมกำหนดไว้อย่างจริงจัง และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้องต่างก็มีความเข้าใจผู้ประกอบการอุตสาหกรรมเหล็กเป็นอย่างดี คำนึงถึงประโยชน์

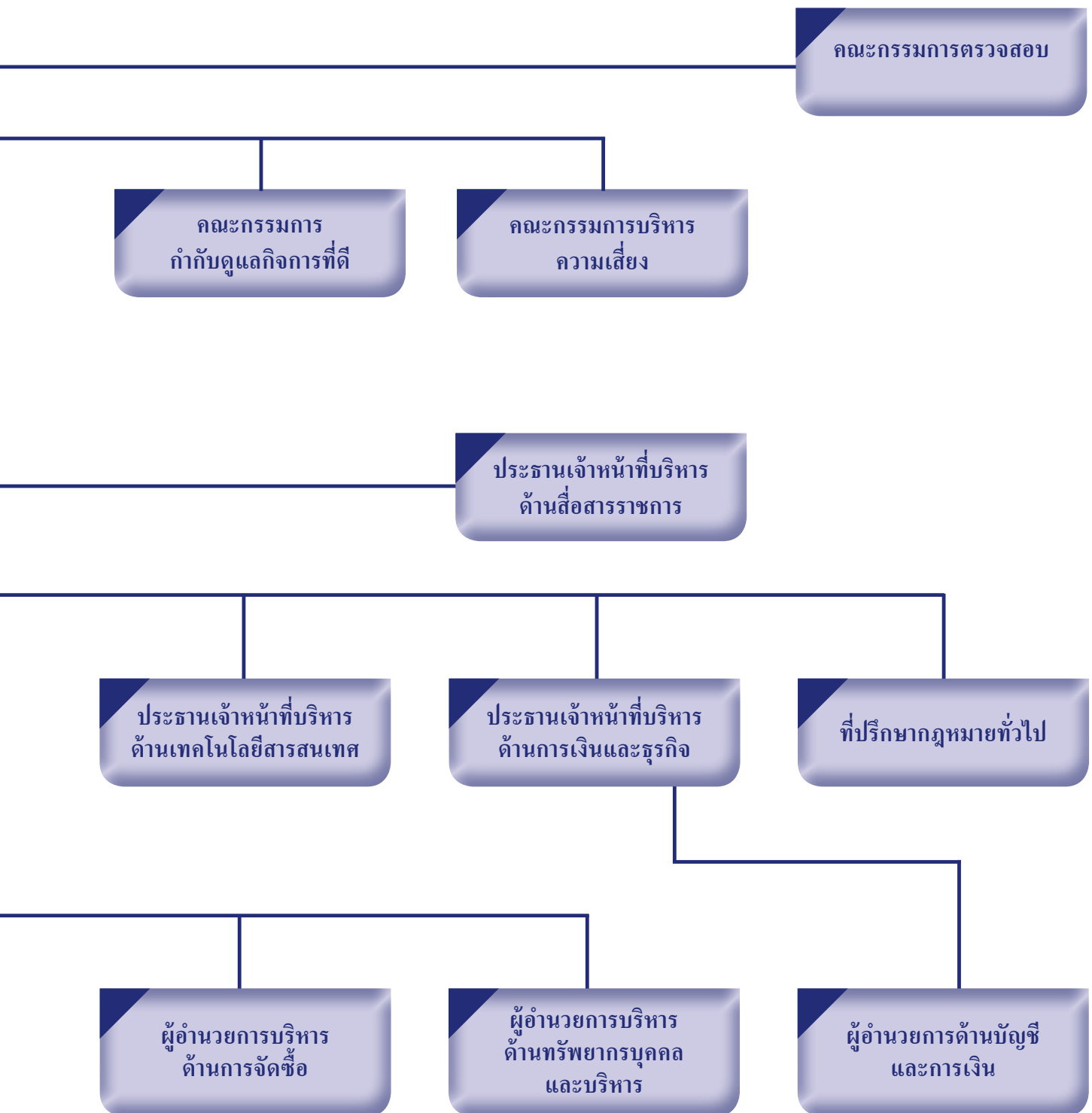
สาธารณะของชาติเป็นหลัก อย่างไรก็ตามทิศทางอุปสงค์และราคาเหล็กแผ่นรีดร้อน รวมถึงเหล็กประเภทอื่นๆ อาจได้รับผลกระทบจากผลของเหตุการณ์ทางการเมืองในอนาคตที่ไม่แน่นอน

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับมาตรการทางการค้าสำคัญที่มีผลต่ออุตสาหกรรมเหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศไทย:

- มาตรการปกป้องจากการนำเข้าสินค้าที่เพิ่มขึ้น (safeguard) กรณีเหล็กแผ่นรีดร้อนเจืออื่นๆ (โบรอน, โครเมียม ฯลฯ) ซึ่งถูกเรียกเก็บอากรปกป้องจากสินค้านำเข้าจากทุกประเทศ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2556 สืบเนื่องต่อมาในปี 2557 และจะครบกำหนดอายุมาตรการในเดือนกุมภาพันธ์ 2559
- มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาด (antidumping) กรณีเหล็กแผ่นรีดร้อนไม่เจือ นำเข้าจาก 14 ประเทศ (ญี่ปุ่น แอฟริกาใต้ รัสเซีย คาซัคสถาน อินเดีย เกาหลีใต้ ไต้หวัน เวเนซุเอลา อาร์เจนตินา ยูเครน แอลจีเรีย อินโดนีเซีย สโลวัก และโรมาเนีย) มีผลบังคับใช้มาตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2552 และจะครบกำหนดอายุมาตรการในเดือนพฤษภาคม 2557 ซึ่งกลุ่มผู้ผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศมีสิทธิยื่นเรื่องขอให้กระทรวงพาณิชย์พิจารณาต่ออายุมาตรการต่อไปอีกได้ในกรณีที่มีความจำเป็นและด้วยเหตุว่าหากหมดมาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดจะนำไปให้ความเสียหายกลับคืนสู่กลุ่มผู้ผลิตในอนาคตอันใกล้
- มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาด กรณีเหล็กแผ่นรีดร้อนไม่เจือนำเข้าจากประเทศจีนและมาเลเซีย และกรณีเหล็กแผ่นรีดร้อนเจือโบรอนจากประเทศจีนจะยังคงมีผลบังคับใช้อยู่ตลอดปี 2557

ผังโครงสร้างองค์กร





รายละเอียดคณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหาร

(1) รายละเอียดคณะกรรมการบริษัท

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
1. พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช - ประธานกรรมการ	66	- ไม่มี -	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรีวิศวกรรมโยธา (BSCE) The Citadel, USA ปริญญาโทวิศวกรรมโยธา (MSCE) Massachusetts Institute of Technology, USA ปริญญาโทการบริหารระบบ (MSSM) University of Southern California, USA ปริญญาศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ (สาขาบริหารการพัฒนา) มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ (สาขาเทคโนโลยีและการจัดการพลังงานและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ ปริญญาศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ (ประเภททั่วไป) สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ มหาวิทยาลัยอีสเทิร์นเอเซีย <p>การอบรม</p> <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Certification Program (DCP) (30/2003), The Role of Chairman Program (RCP) (1/2000), Financial for Non-Financial Director (FND) (1/2003), The Role of the Compensation Committee (RCC) (13/2011), Financial Statements for Directors (FSD) (13/2011), 	- ไม่มี -	<p>บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)</p> <p>2556-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ</p> <p>บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)</p> <p>2556-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ</p> <p>กิจการอื่น</p> <p>2556-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)</p> <p>2556-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท วินด์ เอนเนอร์ยี่ โฮลดิ้ง จำกัด</p> <p>2555-ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)</p> <p>2549-ปัจจุบัน อุปนายกกิตติมศักดิ์ สมาคมกรีกาแห่งประเทศไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์</p> <p>2548-ปัจจุบัน คลาการ ศาสดาหารสูงสุด</p> <p>2546-ปัจจุบัน ราชองครักษ์พิเศษ</p> <p>2554-2556 กรรมการ บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)</p> <p>2551-2554 สมาชิกวุฒิสภา และประธานคณะกรรมการบริหาร การพลังงาน วุฒิสภา</p>

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	ส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
			The Role of Chairman Program (RCP) (28/2012) สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD)		
2. ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล - รองประธานกรรมการ	61	เป็นสามีของ คุณหญิง ปีพมา ลีสวัสดิ์ ตระกูล	<ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Wharton-NIDA Executive Leadership Program, University of Pennsylvania ประกาศนียบัตร หลักสูตร ผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) ประกาศนียบัตร หลักสูตร ผู้บริหารกระบวนการยุติธรรม ระดับสูง (บ.ย.ส.) ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาวิชาการบริหารทั่วไป มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาคุณวุฒิบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาการจัดการ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาดนตรีวิทยา มหาวิทยาลัยมหิดล ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง การอบรม <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP), Director Certification Program (DCP), The Role of Chairman Program (RCP) และ Financial Statements for Directors (FSD) สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD) 	-ไม่มี-	บริษัท จี เจ สติล จำกัด (มหาชน) 2552-ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) 2552-ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ 2538-2552 ประธานคณะกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กิจการอื่น ปัจจุบัน <ul style="list-style-type: none"> - นายกิตติมศักดิ์ สมาคมโลหะไทย - ที่ปรึกษาสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย - กรรมการสถาบันเหล็กและเหล็กกล้าแห่งประเทศไทย - กรรมการ บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็กซ์ จำกัด (มหาชน) - กรรมการสภาสถาบันผู้ทรงคุณวุฒิ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า) - กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ มหาวิทยาลัยรามคำแหง - กรรมการสภาวิทยาลัย วิทยาลัยเซนต์หลุยส์ - กรรมการกำกับนโยบายการลงทุน สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า) - กรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ที่ปรึกษา สมาคมศิษย์เก่ามหาวิทยาลัยมหิดล ในพระบรมราชูปถัมภ์ - กรรมการอำนวยการ มูลนิธิยุคนิคมแห่งประเทศไทย - กรรมการ มูลนิธิกสิวิชาเลเซียนแห่งประเทศไทย

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
3. รศ. นิพัทธ์ จิตรประสงค์ - กรรมการ - ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ - ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	72	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท MBA in International Trade & Finance, Gothenburg School of Economics and Business Administration, Sweden ปริญญาตรี สาขาพาณิชยศาสตร์ (เกียรตินิยม “ดีมาก”) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาลัยการลาดพูน (หลักสูตร วทท.) รุ่นที่ 2 ว.ป.ร.อ. รุ่น 377 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) (85/2007) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	-ไม่มี-	<u>บริษัท จี เจ สติล จำกัด (มหาชน)</u> 2551-ปัจจุบัน กรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ 2556-ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี <u>กิจการอื่น</u> 2554-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ไอรา แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) 2551-ปัจจุบัน ที่ปรึกษาโครงการธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
4. รศ. สุกัญญา ดันธนวัฒน์ - กรรมการ - กรรมการตรวจสอบ	61	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท คณะพัฒนาการเศรษฐกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ปริญญาตรี คณะเศรษฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 	-ไม่มี-	<u>บริษัท จี เจ สติล จำกัด (มหาชน)</u> 2553-ปัจจุบัน กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ <u>กิจการอื่น</u> ปัจจุบัน ผู้อำนวยการบัณฑิตศึกษา คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
5. นางจุไรรัตน์ ปันยารชุน - กรรมการ - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี - ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	59	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาศิลปศาสตรมหาบัณฑิต (สาขาผู้นำสังคมธุรกิจและการเมือง) มหาวิทยาลัยรังสิต ปริญญาวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต (เศรษฐศาสตร์) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปริญญาศิลปศาสตรบัณฑิต (เศรษฐศาสตร์) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ หลักสูตรการบริหารเศรษฐกิจสาธารณะสำหรับผู้บริหารระดับสูงจากสถาบันพระปกเกล้า ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program (DCP) (41/2004) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	0.030%	บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) 2556-ปัจจุบัน กรรมการ, กรรมการตรวจสอบ, กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กิจการอื่น 2554-ปัจจุบัน ที่ปรึกษาคณะกรรมการสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ 2548-ปัจจุบัน กรรมการมูลนิธิสงเคราะห์เด็กของสภากาชาดไทย และครอบครัว จังหวัดนนทบุรี 2547-ปัจจุบัน ผู้พิพากษาสมทบ ศาลเยาวชนและครอบครัวจังหวัดนนทบุรี 2552-2554 กรรมการผู้จัดการ บริษัท บริหารสินทรัพย์ไทย 2543-2547 กรรมการผู้จัดการ บริษัทบริหารสินทรัพย์สุภูมิวิท จำกัด
6. นายวิโรจ โอภิน - กรรมการ	70	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ Keio University, Japan 	-ไม่มี-	บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) 2548-ปัจจุบัน กรรมการ 2553-2556 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร 2547-2552 กรรมการผู้อำนวยการ กิจการอื่น 2543-2547 กรรมการ Suncall Corporation 2508-2543 กรรมการ Itochu Corporation

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
7. นายชนาธิป ไตรวุฒิ - กรรมการ - กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	50	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ การอบรม <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) (64/2007) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	-ไม่มี-	บริษัท จี เจ สติล จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน กรรมการ, กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ กิจการอื่น 2549-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอเชีย เมทัล จำกัด (มหาชน) 2547-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เฟลิกซ์ รีเวอร์แคว รีสอร์ท (กาญจนบุรี) จำกัด 2544-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด 2542-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท เกรท สยาม สติล เวิร์คส จำกัด 2534-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท อินเทลลิเจนท์ ซิสเต็ม เน็ตเวิร์ค จำกัด 2547-2549 ผู้พิพากษาสมทบศาลแรงงาน
8. นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์ - กรรมการ - กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	63	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> Grammar School Education, England, UK 	-ไม่มี-	บริษัท จี เจ สติล จำกัด (มหาชน) 2556-ปัจจุบัน กรรมการ และกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) 2556-ปัจจุบัน กรรมการ และกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี กิจการอื่น 2550-2556 Director and Chief Financial Officer Bangkok Mass Transit System Public Company Limited 2541-2550 Independent Financial Consultant World Bank Group and Asian Development Bank

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
9. นายพอล รัสเซล สมิธ - กรรมการ - ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงินและธุรกิจ	54	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> Associate Chartered Accountant (ACA), Victoria University New Zealand Bachelor of Commerce and Administration (BCA), Major in Accounting and Commercial Law, Victoria University New Zealand 	-ไม่มี-	บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) 2556-ปัจจุบัน กรรมการ ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงินและธุรกิจ บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) 2556-ปัจจุบัน กรรมการ ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงินและธุรกิจ กิจการอื่น 2555-2556 Managing Director, Head: Debt Products, Investment Banking, South East Asia, Standard Merchant Bank (Asia) Limited, Singapore 2549-2555 Managing Director, Head of Structured Solutions, Asia, Standard Bank PLC, Hong Kong Branch, Hong Kong
10. นายสิทธิศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล - กรรมการ - ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ - ผู้อำนวยการบริหารฝ่ายการตลาด	35	เป็นบุตรของดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท สาขาวิชาการวิเคราะห์และการสร้างตัวแบบธุรกิจ (หลักสูตรนานาชาติ) มหาวิทยาลัยมหิดล Bachelor of Science (General Engineering), Queen Mary University (London) Executive Certificate in Strategy – Building and Sustaining Competitive Advantage, Harvard University Executive Certificate in Management and Leadership, Massachusetts Institute of Technology, Cambridge, USA ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program (DCP) (163/2012) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	-ไม่มี-	บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) 2555-ปัจจุบัน กรรมการ ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ และผู้อำนวยการบริหารฝ่ายการตลาด บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน กรรมการ, ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ และผู้อำนวยการบริหารฝ่ายการตลาด กิจการอื่น 2551-2554 Senior officer, steel division บริษัท มิตซูบิชิ แอนด์ คัมพานี (ไทยแลนด์) จำกัด 2549-2551 Business Assistant, steel division Mitsui & Co. Europe Plc

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
11. นายปณิธิ หุณหสวัสดิกุล - กรรมการ - กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - ที่ปรึกษากฎหมายทั่วไป	42	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท คณะนิติศาสตร์ University of California at Berkeley, Boalt Hall, California, USA ปริญญาตรี คณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย การอบรม <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Certification Program (DCP) (114) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	-ไม่มี-	บริษัท จี เจ สติล จำกัด (มหาชน) 2556-ปัจจุบัน กรรมการ, กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และที่ปรึกษากฎหมายทั่วไป บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) 2556-ปัจจุบัน กรรมการ, กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และที่ปรึกษากฎหมายทั่วไป กิจการอื่น 2548-ปัจจุบัน International Corporate Counsel CDG, ESRI (Thailand), Globetech กรรมการบริษัทในเครือของ Global Beauty (GBIL) ซึ่งลงทุนโดยกองทุน Private Equity (EQT) 2543-ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บริษัท โลท์เฮาส์ พาร์تنเนอร์ส จำกัด 2556-2557 กรรมการอิสระ บริษัท คริสเตียนีและนิลเสน (ไทย) จำกัด (มหาชน) 2553-2555 General Partners / Managing Director, Lakeshore Capital Partners (Private Equity) 2553-2554 Acting Counsel บริษัท อิตาเลียนไทย พาวเวอร์ จำกัด 2550-2553 Equity Partner/Country Managing Director, Thailand DFDL (Legal)

(2) รายละเอียดคณะผู้บริหาร					
ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
1. นายไมเคิล ริชาร์ด เลิฟเฟลอร์ - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	54	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> Ludwig Maximilian University, München 	-ไม่มี-	บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) 2556-ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) 2556-ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร <u>กิจการอื่น</u> 2554-2556 CFO Downstream Center Golden Agri-Resources / Golden Agri International, Singapore 2552-2554 Head of Distribution and Bank Relationship Management Asia, Cargill TSF Asia Pte Ltd. 2551-2552 Director Cargill TSF Asia Pte Ltd.
2. นายสมชัย ลิขิตศิริตระกูล - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านสื่อสารสาธารณะ	52	เป็นน้องชายของดร.สมศักดิ์ ลิขิตศิริตระกูล	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท รัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ Northrop University, USA Business course, Columbus Business University, USA การบริหารธุรกิจ สังกัดมหาวิทยาลัย จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ผู้บริหารกระบวนการยุติธรรมระดับสูง วิทยาลัยการยุติธรรม สถาบันพัฒนาข้าราชการฝ่ายตุลาการศาลยุติธรรม สำนักงานศาลยุติธรรม 	-ไม่มี-	บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) 2556-ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านสื่อสารสาธารณะ บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) 2556-ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านสื่อสารสาธารณะ <u>กิจการอื่น</u> ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร บริษัท สุขุมวิท อินเตอร์เนชั่นแนล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด <u>ประสบการณ์ทำงาน</u> - กรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท สยามเพาเวอร์ เจเนอเรชั่น จำกัด - รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท แปซิฟิก โอเชียนชิปปิง จำกัด - กรรมการบริหาร บริษัท สยาม พรีอเพอร์ตี้ เซอร์วิส จำกัด - กรรมการบริหาร บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ ระหว่าง ผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
3. นายพเก้า ศรีสุวรรณนท์ - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านการผลิต	55	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรีสาขาวิศวกรรม โลหการ จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย 	-ไม่มี-	บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการผลิต บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการผลิต 2555-2556 ผู้อำนวยการอาวุโสด้านการผลิต 2549-2555 ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายปฏิบัติการ 2545-2549 ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ

โครงสร้างการจัดการ

โครงสร้างการจัดการบริษัท ณ ปัจจุบัน ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะอนุกรรมการทั้งหมด 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละชุด ดังนี้.-

คณะกรรมการบริษัท

คำนิยาม

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารของบริษัท หมายถึง กรรมการภายนอกซึ่งไม่ได้มีตำแหน่งเป็นผู้บริหารหรือพนักงานประจำของบริษัท ไม่ได้เป็นกรรมการบริหารหรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

กรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัท หมายถึง กรรมการที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการบริหารงานประจำ มีอำนาจในการจัดการ และมีอำนาจในการลงนามผูกพันบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีทั้งหมด 11 ท่าน ประกอบด้วย ประธานกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (กรรมการอิสระ) จำนวน 4 ท่าน และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 7 ท่าน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

	ชื่อ	ตำแหน่ง
1.	พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ
2.	ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	กรรมการ / รองประธานกรรมการ
3.	รศ. นิพัทธ์ จิตรประสงค์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
4.	รศ. สุกัญญา ตันธนวัฒน์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
5.	นางจุไรรัตน์ ปันยารชุน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
6.	นายชนาธิป ไตรวุฒิ	กรรมการ
7.	นายริวโซ โอกิโน	กรรมการ
8.	นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์	กรรมการ
9.	นายพอล รัสเซล สมิธ	กรรมการ
10.	นายสิทธิศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	กรรมการ
11.	นายปณิธิ ชุณหสวัณกุล	กรรมการ

ปัจจุบันกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท คือ “นายชนาธิป ไตรวุฒิ หรือ นายสิทธิศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล หรือ นายปณิธิ ชุณหสวัณกุล หรือ นายพอล รัสเซล สมิธ หรือ นายริวโซ โอกิโน กรรมการ 2 ใน 5 คนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจและหน้าที่ในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการไม่สามารถอนุมัติหรือพิจารณากำหนดเป็นประการใดๆ เว้นแต่ได้รับความเห็นชอบด้วยคะแนนเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท ในเรื่องดังต่อไปนี้

1. การเข้าลงทุนในส่วนของทุน หรือการเข้าซื้อทรัพย์สินของกิจการอื่นที่มีใช้กรณีการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท

2. การเข้าทำสัญญาร่วมทุน ห้างหุ้นส่วน หรือกระทำการอื่นใดกับบุคคลอื่น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อจะแบ่งกำไรขาดทุนกัน

3. การได้มา จำหน่ายไป โอน หรือการอนุญาตให้ใช้สิทธิ หรือการอนุญาตให้ใช้สิทธิช่วงในกรรมวิธี เครื่องหมายการค้า ชื่อทางการค้า ความลับทางการค้า หรือทรัพย์สินทางปัญญาอื่นใดในรูปแบบเดียวกันของบุคคลอื่น อันมิใช่เป็นทางการค้าปกติ

4. การอนุมัติงบประมาณและค่าใช้จ่ายประจำปีของบริษัท

5. การอนุมัติการก่อสร้างโรงงานเหล็กแห่งใหม่

6. การกู้ยืมเงินเพื่อประโยชน์อย่างอื่นอันมิใช่เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน (Working Capital) โดยมีจำนวนไม่เกินหนึ่งร้อยล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (100,000,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา) หรือเทียบเท่าในสกุลเงินบาท

7. การเข้าทำสัญญาที่มีอายุตั้งแต่หนึ่งปี (1 ปี) ขึ้นไป หรือที่มิใช่เป็นทางการค้าปกติ

8. การบังคับตามสิทธิต่อบุคคลที่เกี่ยวข้องภายใต้สัญญาบริหาร (Management Agreement) และสัญญาให้คำแนะนำและให้ความช่วยเหลือทางด้านเทคนิค (Management Advisory and Technical Assistance Agreement)

ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการดำเนินการเรื่องใดที่กรรมการท่านใดหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีส่วนได้ส่วนเสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยบริษัทได้กำหนดให้กรรมการท่านนั้นไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว ทั้งนี้เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ

กรรมการอิสระ

กรรมการอิสระของบริษัท หมายถึง กรรมการที่มีคุณสมบัติดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดในบริษัท บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้อง (ตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์)

2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม และไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสีย เว้นแต่จะได้ผ่านการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 3 ปี

3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย

4. ไม่เป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม ในลักษณะของการให้บริการทางวิชาชีพ และทางธุรกิจการค้า ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่จะได้ผ่านการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 3 ปี

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม และไม่เป็นผู้ถือหุ้น

6. ไม่เป็นบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

7. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้

8. สามารถทำหน้าที่คุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และดูแลมิให้เกิดรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อตัดสินใจในกิจกรรมที่สำคัญของบริษัทได้

อนึ่ง การกำหนดนิยามกรรมการอิสระของบริษัทดังกล่าว ได้มีการปรับปรุงแก้ไขให้มีความเคร่งครัดมากกว่าที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ด.

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ

บริษัทมีหลักเกณฑ์คัดเลือกกรรมการอิสระ โดยสรรหาผู้ที่มีความสามารถ มีประสบการณ์ เข้าใจธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ทั้งยังเป็นผู้มีวิสัยทัศน์และมีเวลาเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้ง มีคุณสมบัติตามประกาศ ระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับทางการ และขอเชิญท่านเหล่านั้นเข้าเป็นกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งบริษัทเห็นว่ากรรมการอิสระข้างต้นสามารถใช้ความรู้ ความสามารถให้ข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์อย่างเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย ประธานกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 4 คน กรรมการอิสระ และกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 7 คน รวมเป็นคณะกรรมการบริษัทจำนวน 64 คน เห็นว่าเป็นองค์ประกอบที่มีความเหมาะสม กล่าวคือกรรมการที่เป็นผู้บริหารมีสัดส่วนร้อยละ 36 เป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถให้ความเห็นด้านธุรกิจอุตสาหกรรมหลักในเชิงลึก และวางแผนกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ ในขณะที่กรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร มีสัดส่วนร้อยละ 36 เป็นผู้ที่มีความรอบรู้ในด้านอุตสาหกรรมโดยรวม การเงินการธนาคาร การบริหารสินทรัพย์ การตรวจสอบ กฎหมาย และความรู้ทางธุรกิจด้านอื่นๆ ทำให้การแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างสร้างสรรค์ โดยการพิจารณาตัดสินใจของคณะกรรมการยึดถือผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสิ่งสำคัญ

ในระหว่างปี 2556 ถึงปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการ และแก้ไขอำนาจกรรมการใหม่ดังนี้

❖ เพื่อให้สอดคล้องกับการปรับปรุงโครงสร้างการบริหารและการปรับโครงสร้างหนี้ (Turnaround) ของบริษัท กรรมการบริษัท จำนวน 2 ท่าน ได้ยื่นหนังสือขอลาออกจากการเป็นกรรมการมายังบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 17 มกราคม 2556 เป็นต้นไป โดยมีรายชื่อดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------|--------------|---------------------------------|
| 1) นายริวโซ | โอกิโน | ตำแหน่ง กรรมการ / ประธานกรรมการ |
| 2) นายอิสระ | อัคราพิทักษ์ | ตำแหน่ง กรรมการ |

และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2556 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการเพื่อทดแทนกรรมการที่ลาออกจำนวน 2 ท่าน ดังนี้

- | | |
|-------------------|---|
| 1) พลเอกเลิศรัตน์ | รัตนวนิช (เข้าดำรงตำแหน่งแทนนายริวโซ โอกิโน) |
| 2) นายอิโว | นูแมน (เข้าดำรงตำแหน่งแทนนายอิสระ อัคราพิทักษ์) |

และมีมติแต่งตั้งกรรมการเพิ่มเติมจำนวน 2 ท่าน ดังนี้

- 1) นายเฟลมมิ่ง เจนเซ่น ตำแหน่งกรรมการ
(เข้าดำรงตำแหน่งแทนนายนิพัทธ์ พุกกะณะสุต ซึ่งลาออกก่อนหมดวาระ)
- 2) นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์ ตำแหน่งกรรมการ
(เข้าดำรงตำแหน่งแทนนายเอแฮป จี การาส ซึ่งลาออกก่อนหมดวาระ)

❖ เพื่อให้สอดคล้องกับการปรับปรุงโครงสร้างการบริหารและการปรับโครงสร้างหนี้ (Turnaround) ของ บริษัท กรรมการบริษัท จำนวน 2 ท่าน ได้ยื่นหนังสือขอลาออกจากการเป็นกรรมการมายังบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 21 มกราคม 2556 เป็นต้นไป โดยมีรายชื่อดังต่อไปนี้

- 1) นายสิทธิชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล ตำแหน่งกรรมการ
- 2) นางอาทิตย์ยา สุทธธรรม ตำแหน่งกรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2556 เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2556 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการเพื่อทดแทนกรรมการที่ลาออกจำนวน 2 ท่าน ดังนี้

- 1) นายปณิธิ ชุณหสวัญกุล (เข้าดำรงตำแหน่งแทนนายสิทธิชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล)
- 2) นางจุไรรัตน์ ปันยารชุน (เข้าดำรงตำแหน่งแทนนางอาทิตย์ยา สุทธธรรม)

รวมทั้งที่ประชุมมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบเพื่อทดแทนกรรมการตรวจสอบที่ลาออกจำนวน 1 ท่าน ดังนี้

- 1) นางจุไรรัตน์ ปันยารชุน (เข้าดำรงตำแหน่งแทน นางอาทิตย์ยา สุทธธรรม)

❖ กรรมการลาออกจากตำแหน่ง จำนวน 1 คน คือ นายอิว นูแมน ได้ยื่นหนังสือขอลาออกจากการเป็นกรรมการมายังบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 28 มิถุนายน 2556 โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2556 เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556 ได้มีมติแต่งตั้ง นายพอล รัสเซล สมิธ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทนที่

❖ กรรมการลาออกจากตำแหน่ง จำนวน 1 คน คือ นายเฟลมมิ่ง เจนเซ่น โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557 ได้มีมติแต่งตั้ง นายริวโซ โอกิโน เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทนที่ และแก้ไขอำนาจกรรมการลงนามผูกพันบริษัทเป็น “นายชนาธิป ไตรวุฒิ หรือ นายสิทธิศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล หรือ นายปณิธิ ชุณหสวัญกุล หรือ นายพอล รัสเซล สมิธ หรือ นายริวโซ โอกิโน กรรมการ 2 ใน 5 คนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”

คณะกรรมการตรวจสอบ

คำนิยาม

กรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบ หมายถึง ผู้ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นของบริษัทให้เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยกรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการอิสระ ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นการของของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย และบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ตลอดจนมีคุณสมบัติและหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. และข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของกรรมการตรวจสอบ และจะต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ รวมทั้งการทำหน้าที่อื่นในฐานะกรรมการตรวจสอบ

โดยคณะกรรมการบริษัทเห็นว่า กรรมการตรวจสอบทุกคนมีคุณสมบัติตามนิยามที่บริษัทกำหนดขึ้น และเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า รศ. นิพัทธ์ จิตรประสงค์ เป็นผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในด้านบัญชีและการเงิน และมีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบมาเป็นระยะเวลายาวนาน ซึ่งเพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้เป็นอย่างดี จึงมีมติแต่งตั้งให้เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมกับได้เปิดเผยประวัติของรศ. นิพัทธ์ จิตรประสงค์ ไว้ในหนังสือรับรองประวัติของกรรมการตรวจสอบที่ได้นำเสนอให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2551 ตามระเบียบใหม่เพิ่มเติมแล้ว

ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ดังมีรายนามต่อไปนี้.-

	ชื่อ	ตำแหน่ง
1.	ร.ศ. นิพัทธ์ จิตรประสงค์	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2.	รศ. สุกัญญา ดันธนวัฒน์	กรรมการตรวจสอบ
3.	นางจุไรรัตน์ ปันยารชุน	กรรมการตรวจสอบ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
(ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)

(ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

8. คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทตามหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และต้องรายงานผลการปฏิบัติงาน รวมถึงข้อเสนอแนะและสิ่งที่ตรวจพบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการดำเนินการเรื่องใดที่กรรมการคนใดหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหรือบริษัทย่อย รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ถ้ามี) ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องนำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้พิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวภายใต้ข้อบังคับหรือประกาศหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัท หมายถึง ผู้ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยผู้เป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะต้องเป็นกรรมการอิสระ และในคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะต้องเป็นกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 คน เพื่อความโปร่งใสและเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ นอกจากนี้จะต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถ

ทำหน้าที่ในการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท รวมทั้งการทำหน้าที่อื่นในฐานะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ รวมทั้งการทำหน้าที่อื่นในฐานะกรรมการสรรหา ทั้งนี้ ต้องคำนึงถึงคุณสมบัติตามนิยามที่บริษัทกำหนดขึ้น และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวน 3 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ดังนี้

	ชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นางจุไรรัตน์ ปันยารชุน	ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2.	นายชนาธิป ไตรวุฒิ	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3.	นายปณิธิ ชุมหสวัสดิกุล	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการชุดต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. พิจารณาสรรหากรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการชุดต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาจากบุคคลที่เหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งดังกล่าว เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และ/หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติแล้วแต่กรณี
3. กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท, คณะอนุกรรมการชุดต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และ/หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติแล้วแต่กรณี
4. กำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมของคณะกรรมการบริษัท, คณะอนุกรรมการชุดต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทในแต่ละปี
5. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต้องรายงานผลการประชุมหรือรายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบต่อคณะกรรมการบริษัท
6. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ค่านิยม

กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท หมายถึง ผู้ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยผู้เป็นประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีความรู้เพียงพอเรื่องการปฏิบัติตามเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้สามารถปฏิบัติได้ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่กำหนดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีประกอบด้วยกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี จำนวน 3 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ดังนี้

	ชื่อ	ตำแหน่ง
1.	ร.ศ. นิพัทธ์ จิตรประสงค์	ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2.	นางจุไรรัตน์ ปันยารชุน	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3.	นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. เสนอและทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท
2. พัฒนาและทบทวนกระบวนการหรือแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อนำเสนอหรือแนะนำต่อคณะกรรมการบริษัท
3. ติดตามดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการให้เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
4. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายอันเนื่องเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี
5. รายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คำนิยาม

กรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท หมายถึง ผู้ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ในการทบทวนระบบและประเมินประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยง รายงานความคืบหน้าของลักษณะความเสี่ยง รวมทั้งแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อเกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวน 12 คน ดังมีรายนามต่อไปนี้

	ชื่อ	ตำแหน่ง
1.	รศ. สุภัฏญา ตันธนวัฒน์	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
2.	นายชนาธิป ไตรวุฒิ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3.	นางสาวพรณี ตานะประทีปกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4.	นายชัยมงคล บุญจนะพันธุ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
5.	นายสันต์ ชิตสุข	กรรมการบริหารความเสี่ยง
6.	นายทงศักดิ์ ภูมินา	กรรมการบริหารความเสี่ยง
7.	นายสถาพร วงศ์ชัชกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
8.	นายสุรพงษ์ ธนะพงษ์พิทยา	กรรมการบริหารความเสี่ยง
9.	นางสาวจุไร ชัยเลิศคิลกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
10.	นางขวัญใจ เกษมกลิ่นภา	กรรมการบริหารความเสี่ยง
11.	นายกิตตินัย โปรา	กรรมการบริหารความเสี่ยง
12.	นายภาสกร ปองเสงี่ยม	กรรมการบริหารความเสี่ยง
13.	ผศ. ดร. นฤมล สอาดโคม	ที่ปรึกษา

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. กำหนดนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร
2. ทบทวนระบบและประเมินประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และในทุกๆ ระยะเวลาที่พบว่าระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง ซึ่งรวมถึงการให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า และรายการผิดปกติทั้งหลาย
3. รายงานความคืบหน้าของลักษณะความเสี่ยง และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อเกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

ผู้บริหาร

คณะผู้บริหารของบริษัทปัจจุบัน ประกอบด้วย

	ชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายไมเคิล ริชาร์ด เลิฟเฟอร์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2.	นายสมชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านสื่อสารราชการ
3.	นายพนพเก้า ศรีสุวรรณนท์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการผลิต

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. กำหนดแผนธุรกิจ แผนการลงทุน และแผนงบประมาณประจำปี เพื่อเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
2. รับผิดชอบการบริหารจัดการโดยรวม และพิจารณานโยบายการบริหารงานด้านต่างๆ ของบริษัท เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้กรอบนโยบาย แผนธุรกิจ และแผนงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
3. พิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการ หรืออนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการดำเนินการต่างๆ ตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท หรือตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว
4. สรรหา ว่าจ้าง แต่งตั้ง สับเปลี่ยน โอนย้าย พักงาน และเลิกจ้างผู้บริหารและพนักงานในทุกตำแหน่ง รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และผลประโยชน์ตอบแทนที่เหมาะสม สำหรับตำแหน่งระดับเทียบเท่าตั้งแต่ผู้อำนวยการอาวุโสขึ้นไป ให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ ส่วนตำแหน่งระดับเทียบเท่าผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายใน ให้ดำเนินการภายใต้ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
5. แต่งตั้งผู้มีอำนาจลงนามในเอกสารต่างๆ ของบริษัททั้งด้านบัญชี การเงิน การสั่งซื้อ การผลิต การขาย และการบริหารทั่วไป รวมทั้งเอกสารสำคัญอื่นๆ
6. กำหนด เปลี่ยนแปลง แก้ไข และยกเลิกกฎระเบียบ คำสั่ง ประกาศ ข้อบังคับ บทลงโทษ รวมทั้งระบบควบคุมภายใน เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคน และเพื่อให้การบริหารจัดการภายในองค์กรเป็นไปตามนโยบายที่บริษัทกำหนด
7. แต่งตั้งที่ปรึกษาในด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานเพื่อประโยชน์ต่อบริษัท ทั้งนี้รวมถึงมีอำนาจในการแต่งตั้งทนายความเพื่อฟ้องร้องดำเนินคดี หรือเข้าสู่คดีที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
8. มอบหมายเพื่อให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานหรือกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนตนตามที่เห็นสมควร และสามารถยกเลิกเลิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้

9. รายงานผลการดำเนินงาน ความคืบหน้าของโครงการต่างๆ ตลอดจนสถานะทางการเงินต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท

10. คำแนะนำอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ทั้งนี้ ในกรณีที่การดำเนินการเรื่องใดที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว

การสรรหากรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร

(1) การสรรหากรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เมื่อตำแหน่งกรรมการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทว่างลง คณะกรรมการสรรหาที่มีหน้าที่คัดเลือกสรรหา บุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยคณะกรรมการสรรหาจะพิจารณาคัดสรรบุคคลผู้ที่มีคุณวุฒิ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และคุณสมบัติเฉพาะในด้านต่างๆ ที่คณะกรรมการยังขาดอยู่ และจำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทก่อนเป็นลำดับ โดยคณะกรรมการสรรหาจะพิจารณาจากคุณสมบัติดังต่อไปนี้.-

1. มีคุณสมบัติสอดคล้องตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 มาตรา 68 และตามประกาศ หรือกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงาน ก.ล.ด. รวมถึงข้อบังคับของบริษัท
2. เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ที่หลากหลาย และมีคุณสมบัติเฉพาะในด้านต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทให้มีประสิทธิภาพ
3. เป็นผู้มีคุณลักษณะที่ส่งเสริมด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี อาทิ มีคุณธรรมจริยธรรม มีความเป็นอิสระ กล้าแสดงความคิดเห็น มีความคิดสร้างสรรค์ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังและความซื่อสัตย์ รวมถึงมีความทุ่มเทอุทิศเวลาให้กับบริษัทอย่างเต็มที่

(2) การสรรหากรรมการ (กรณีที่ออกจากตำแหน่งตามวาระตามกฎหมาย)

การเลือกตั้งกรรมการบริษัททดแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งเมื่อครบวาระ จะต้องได้รับการอนุมัติแต่งตั้งจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง ซึ่งมีหลักเกณฑ์และวิธีการเลือกตั้งกรรมการดังต่อไปนี้.-

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามข้อ 1 ในการเลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากกว่ากันไม่ได้
3. บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการทำจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

นอกจากนี้การเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลงในกรณีอื่นที่มีขึ้นเนื่องมาจากการครบวาระตามกฎหมาย จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่ ทั้งนี้บุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการแทนที่จะต้องมิวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระเดิมที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ออกไป

สำหรับในกรณีกรรมการลาออก ซึ่งข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการแทนได้

(3) การสรรหาผู้บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับมอบอำนาจให้เป็นผู้พิจารณาสรรหาและแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมทั้งด้านคุณวุฒิ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจ โดยจะดำเนินการคัดเลือกตามระเบียบเกี่ยวกับการบริหารทรัพยากรบุคคล โดยถ้าเป็นตำแหน่งระดับเทียบเท่าตั้งแต่ผู้อำนวยการอาวุโสขึ้นไปจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ สำหรับตำแหน่งผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายใน จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งให้นางสาวนิชยาดา รัตนะ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2557 เพื่อให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจการของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานและติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

1. ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับของบริษัทให้สอดคล้องกับข้อพึงปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนติดตามให้มีการปฏิบัติอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ
2. จัดการประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการ และประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อปฏิบัติต่างๆ รวมถึงการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
3. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานราชการที่รับผิดชอบตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและดูแลผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม
4. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
 - (ก) ทะเบียนกรรมการ
 - (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และรายงานประจำปีของบริษัท
 - (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
5. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร
6. สนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทตามที่ได้รับมอบหมาย
7. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

สำหรับในปี 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการกำหนดคำตอบแทนได้พิจารณาแล้ว โดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และเทียบเคียงได้กับคำตอบแทนกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อยู่ในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน ตลอดจนคำนึงถึงผลประโยชน์ สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และภาวะเศรษฐกิจโดยรวมแล้ว คณะกรรมการกำหนดคำตอบแทนจึงมีมติกำหนดคำตอบแทนคณะกรรมการสำหรับปี 2556 ไว้ในอัตราเดิม โดยมีรายละเอียดคำตอบแทนกรรมการดังนี้

■ ตารางค่าตอบแทนคณะกรรมการสำหรับปี 2556

ตำแหน่ง	ค่าตอบแทน ประจำตำแหน่ง (บาท/เดือน)	ค่าตอบแทน รายเดือน (บาท/เดือน)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง)
ประธานกรรมการ	100,000	-	6,250
กรรมการ	-	20,000	5,000
กรรมการบริหาร	-	-	-
ประธานกรรมการตรวจสอบ	60,000	-	6,250
กรรมการตรวจสอบ	-	20,000	5,000
ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	-	-	6,250
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	-	-	5,000
ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	-	-	6,250
กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	-	-	5,000

หมายเหตุ กรรมการที่ดำรงตำแหน่งผู้บริหารหรือพนักงานในบริษัท และได้รับค่าตอบแทนในรูป
เงินเดือนจึงไม่ได้รับค่าบำเหน็จ และค่าเบี้ยประชุม

■ ค่าตอบแทนกรรมการแยกรายบุคคลสำหรับปี 2556

รายชื่อคณะกรรมการ	บำเหน็จ กรรมการ (บาท)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท)				รวม ค่าตอบแทน ที่เป็นตัวเงิน (บาท)
		คณะกก. บริษัท	คณะกก. บริหาร	คณะกก. ตรวจสอบ	คณะกก.สรร หาและ กำหนด ค่าตอบแทน	
1. พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช **	1,100,000	75,000	-	-	-	1,175,000
2. ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล *	-	-	-	-	-	-
3. รศ. นิพัทธ์ จิตรประสงค์	720,000	55,000	-	31,250	-	806,250
4. รศ. สุกัญญา ตันธนวัฒน์	240,000	55,000	-	25,000	-	320,000
5. นางจุไรรัตน์ ปันยารชุน ***	240,000	55,000	-	25,000	6,250	326,250
6. นายชนาธิป ไตรวุฒิ *	-	-	-	-	-	-
7. .นายริวโซ โออิโน * *****	-	-	-	-	-	-
8. นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์ * **	-	-	-	-	-	-
9. นายพอล รัสเซล สมิธ * *****	-	-	-	-	-	-
10. นายสิทธิศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล *	-	-	-	-	-	-
11. นายปณิธิ ชุณหสวัญกุล * ***	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	2,300,000	240,000	-	81,250	6,250	<u>2,627,500</u>

หมายเหตุ * เป็นกรรมการที่ดำรงตำแหน่งผู้บริหารหรือพนักงานในบริษัท และได้รับค่าตอบแทนในรูปเงินเดือน จึงไม่ได้รับ
ค่าบำเหน็จและค่าเบี้ยประชุม

** ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2556

- 1) พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช
- 2) นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์

*** ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2556 เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2556

- 1) นายปณิธิ ชุณหสวัญกุล
- 2) นางจุไรรัตน์ ปันยารชุน

***** ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2556 เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556

- 1) นายพอล รัสเซล สมิธ

***** ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557

- 1) นายริวโซ โออิโน

บุคลากร

จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีพนักงานรวม 614 คน มีค่าตอบแทนพนักงานรวม 341.23 ล้านบาท
จำนวนพนักงานในแต่ละฝ่ายมีดังต่อไปนี้

ฝ่าย	จำนวนพนักงาน
ฝ่ายบริหาร	56
ฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการ	31
ฝ่ายบัญชี การเงิน จัดซื้อ และคลังวัสดุ	63
ฝ่ายขายและการตลาด	5
ฝ่ายสารสนเทศเพื่อการบริหาร	10
ฝ่ายผลิต วางแผน และขนส่ง	162
ฝ่ายเทคนิค และพัฒนาผลิตภัณฑ์	32
ฝ่ายวิศวกรรมและซ่อมบำรุง	227
ฝ่ายอาชีวอนามัยความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม	7
ฝ่ายตรวจสอบภายใน	1
ฝ่ายผลิตผลิตภัณฑ์ต่อเนื่อง	20
รวม	614

ค่าตอบแทนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนทั้งหมดให้แก่พนักงานของบริษัท ตามรายละเอียด
ดังนี้

ค่าตอบแทน	จำนวน (ล้านบาท)
เงินเดือน	294
ค่าสวัสดิการ	121
เงินสหภาพกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	17
รวม	432

การถือครองหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

เลขานุการบริษัทได้มีการแจ้งให้คณะกรรมการและผู้บริหารทุกท่านทราบถึงประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารบริษัทมีหน้าที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรส รวมทั้งบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 30 วัน ตั้งแต่การได้รับการเลือกตั้งให้เป็นกรรมการและผู้บริหารบริษัท และทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ดังกล่าวต้องรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 3 วันทำการ สรุป ณ ปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารเป็นดังนี้

การเปลี่ยนแปลงและการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการ

รายชื่อ	การถือหุ้นของบริษัท (หุ้น) : ราคาที่กำหนดในใบหุ้น (Par) 1 บาท		
	ณ 31 ธ.ค. 56	ณ 31 ธ.ค. 55	เปลี่ยนแปลงเพิ่ม/(ลด)
1. พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช	-	-	-
2. ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	-	-	-
3. รศ. นิพัทธ์ จิตรประสงค์	-	-	-
4. รศ. สุกัญญา ตันธนวัฒน์	-	-	-
5. นางจุไรรัตน์ ปินยารชุน	32,000,000	12,000,000	20,000,000
6. นายชนาธิป ไตรวุฒิ	-	-	-
7. นายริวโซ โออิโน	-	-	-
8. นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์	-	-	-
9. นายพอล รัสเซล สมิธ	-	-	-
10. นายสิทธิศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	-	-	-
11. นายปณิธิ ชุณหสวัติกุล	-	-	-

การเปลี่ยนแปลงและการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทของผู้บริหาร

รายชื่อ	การถือหุ้นของบริษัท (หุ้น) : ราคาที่กำหนดในใบหุ้น (Par) 1 บาท		
	ณ 31 ธ.ค. 56	ณ 31 ธ.ค. 55	เปลี่ยนแปลงเพิ่ม/(ลด)
1. นายไมเคิล ริชาร์ด เลิฟเฟอร์	-	-	-
2. นายสมชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล	-	-	-
3. นายนพเก้า ศรีสุวรรณนท์	-	-	-

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

● คณะกรรมการบริษัทมีเจตนารมณ์ที่จะกำกับดูแลธุรกิจโดยยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้วยตระหนักถึงประโยชน์และความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งมีส่วนช่วยให้การบริหารงานและการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ อันจะส่งผลให้บริษัทเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจให้กับผู้ถือหุ้นในระยะยาวอีกด้วย คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการจึงได้กำหนดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นนโยบายที่เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น และคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว ดังมีรายละเอียดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อไปนี้

1. การคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นและการให้สิทธิกับผู้ถือหุ้นในเรื่องต่างๆ เช่น มีสิทธิเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า มีสิทธิเสนอบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า เป็นต้น ตลอดจนไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น
2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และผู้เกี่ยวข้อง อย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรมต่อทุกฝ่าย
3. การเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และผู้เกี่ยวข้อง อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทัวถึง เท่าเทียมกัน และภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยผ่านช่องทางที่เหมาะสม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้องต่างๆ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยสะดวก เช่น ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น
4. การปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลและการบริหารงานต้องเป็นไปด้วยความซื่อสัตย์ มีคุณธรรม รอบคอบและระมัดระวัง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัท และให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น รวมทั้งต้องดูแลมิให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่างๆ
5. การบริหารงานด้วยความโปร่งใสภายใต้ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน
6. การควบคุมและบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมกับการดำเนินกิจการของบริษัท
7. การดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ภายใต้กรอบของกฎหมาย และจริยธรรมทางธุรกิจ

คณะกรรมการชุดย่อย

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

● คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 11 คน ซึ่งมีคุณสมบัติที่หลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท รวมทั้งการอุทิศเวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทมีคณะกรรมการที่เข้มแข็ง และมีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการขึ้นเพื่อช่วยแบ่งเบาภาระหน้าที่และบริหารจัดการเฉพาะเรื่อง รายละเอียดปรากฏในหัวข้อโครงสร้างการจัดการ

● คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงการบริหารงานที่โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้เป็นสำคัญ ดังนั้น ภาระกรรมการของบริษัทจึงเป็นกรรมการอิสระ และไม่เป็นบุคคลเดียวกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้อำนวยการบริหาร อีกทั้งคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบในการกำหนดนิยามกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งมีความเข้ม

กว่าข้อกำหนดที่กำหนดไว้โดยสำนักงาน ก.ล.ต. เช่น กำหนดให้กรรมการอิสระถือหุ้นได้ไม่เกินกว่าร้อยละ 0.5 ซึ่งเคร่งครัดกว่าข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต.

- สำหรับกระบวนการสรรหากรรมการ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวิธีการที่เป็นทางการโดยยึดหลักความโปร่งใส ปราศจากอิทธิพลของฝ่ายบริหารหรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม คือ คณะกรรมการสรรหาจะเป็นผู้สรรหานักคลดดำรงตำแหน่งกรรมการโดยทำการพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากคุณวุฒิ ความสามารถ ประสบการณ์ทำงาน ฯลฯ เพื่อให้ตรงกับภาระหน้าที่ของกรรมการบริษัท และ/หรือกรรมการในคณะกรรมการต่างๆ และเมื่อคัดเลือกรวมกรรมการที่เหมาะสมได้แล้ว จึงนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งเป็นกรรมการต่อไป

- คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการเปิดเผยรายชื่อของคณะกรรมการบริษัท และคณะอนุกรรมการ โดยเปิดเผยชื่อกรรมการรายบุคคล ตำแหน่ง อายุ ประวัติการศึกษา สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ประสบการณ์ทำงาน และความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร โดยได้เปิดเผยไว้ผ่านช่องทางต่างๆ ทั้งในรายงานประจำปี และเว็บไซต์ของบริษัท

คณะกรรมการบริหาร

ในปีที่ผ่านมา คณะกรรมการบริหาร ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท พิจารณากำหนดนโยบายต่างๆ แผนธุรกิจ แผนการลงทุน และแผนงานงบประมาณประจำปี 2556 ของบริษัทเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ติดตาม กำกับ และควบคุมให้การปฏิบัติงานบรรลุตามเป้าหมายของแผนงานที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และได้รายงานผลการดำเนินงานของบริษัทแต่ละไตรมาสตลอดปี รวมถึงผลประกอบการประจำปีให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

คณะกรรมการตรวจสอบ

ในรอบปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ พิจารณาสอบทานงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย พิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในจากฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกเดือน รวมถึงประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีในการหาแนวทางพิจารณาเรื่องต่างๆ นอกจากประธานคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลสรุปเรื่องที่สำคัญให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบและพิจารณาโดยบรรจุในระเบียบวาระการประชุมแล้ว ยังให้ความเห็นจากการทำหน้าที่ผ่านรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งปรากฏในรายงานประจำปี

สำหรับปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมทั้งหมดจำนวน 5 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละคนดังนี้-

ลำดับ	รายชื่อกรรมการตรวจสอบ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนครั้งทั้งหมด
1.	ร.ศ. นิพัทธ์ จิตรประสงค์	5 / 5
2.	ร.ศ. สุภัฏญา ตันชนวัฒน์	5 / 5
3.	นางจุไรรัตน์ ปันยารชุน	5 / 5

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ในรอบปี 2556 คณะกรรมการสรรหาได้ปฏิบัติหน้าที่ในการสรรหากรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ 3 ปี ซึ่งมีจำนวน 5 คน โดยพิจารณาถึงคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ประวัติการทำงานที่ดี รวมทั้งในด้านจริยธรรม และได้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อเลือกกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระทั้ง 5 คน กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทต่อไปอีกวาระหนึ่ง คือ นายนิพัทธ์ จิตรประสงค์, นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์, นายอิโว นูแมน และ นายเฟลมมิง เจนเซน และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ได้มีมติอนุมัติแล้ว

ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัทซึ่งมิได้เป็นพนักงานและผู้บริหาร รวมทั้งกำหนดรายละเอียดการจัดสรรค่าตอบแทนให้แก่กรรมการสำหรับปี 2556 โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และเทียบเคียงได้กับค่าตอบแทนกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อยู่ในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน ตลอดจนคำนึงถึงผลประโยชน์ ผลงาน สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และสถานะเศรษฐกิจโดยรวม คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนได้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ได้พิจารณาอนุมัติ

สำหรับปี 2556 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีการประชุมทั้งหมด 1 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แต่ละคนดังนี้.-

ลำดับ	รายชื่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนครั้งทั้งหมด
1.	นางจุไรรัตน์ ปันยารชุน	1 / 1
2.	นายชนาธิป ชนาธิปไตรวุฒิ	1 / 1
3.	นายปณิธิ ชุณหสวัสดิกุล	1 / 1

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในรอบปี 2556 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร ทบทวนระบบและประเมินประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงของบริษัท รวมทั้งได้รายงานสรุปให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบและพิจารณาเป็นระยะๆ

สำหรับปี 2556 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการประชุมทั้งหมด 1 ครั้ง โดยมีกรรมการบริหารความเสี่ยงเข้าร่วมประชุมครบทุกคน

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

กรรมการอิสระ

คำนิยาม

กรรมการอิสระ :

กรรมการอิสระของบริษัท หมายถึง กรรมการที่มีคุณสมบัติดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดในบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลอื่นที่อาจมีความขัดแย้ง โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้อง (ตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์)
2. ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ในการเป็นผู้มีอำนาจควบคุมรวมถึงอำนาจในการลงนามผูกพันบริษัท ไม่เป็นผู้บริหารหรือพนักงานประจำบริษัท หรือเป็นที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งปัจจุบันและในช่วง 3 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
3. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร กับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย และเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุม
4. ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ในลักษณะของการให้บริการทางวิชาชีพ และทางธุรกิจการค้า ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
5. ไม่เป็นการได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
6. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้
7. สามารถทำหน้าที่คุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และดูแลมิให้เกิดรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อตัดสินใจในกิจกรรมที่สำคัญของบริษัทได้

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ :

บริษัทมีหลักเกณฑ์คัดเลือกกรรมการอิสระ โดยสรรหาผู้ที่มีความสามารถ มีประสบการณ์ เข้าใจธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัททั้งยังเป็นผู้มีวิสัยทัศน์และมีเวลาเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งมีคุณสมบัติตามประกาศ ระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องของทางการ และขอเชิญท่านเหล่านั้นเข้าเป็นกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งบริษัทเห็นว่ากรรมการอิสระข้างต้นสามารถใช้ความรู้ ความสามารถ ให้ข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์อย่างเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

การสรรหากรรมการ

หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการ :

(1) การสรรหากรรมการ

เมื่อตำแหน่งกรรมการของบริษัทว่างลง คณะกรรมการสรรหาที่มีหน้าที่คัดเลือก สรรหา บุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการ โดยคณะกรรมการสรรหาจะพิจารณาคัดสรรบุคคลผู้ที่มีคุณวุฒิ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และคุณสมบัติเฉพาะในด้านต่างๆ ที่คณะกรรมการยังขาดอยู่ และจำเป็นต้องการดำเนินธุรกิจของบริษัทก่อนเป็นลำดับ โดยคณะกรรมการสรรหาจะพิจารณาจากคุณสมบัติดังต่อไปนี้

1. มีคุณสมบัติสอดคล้องตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 มาตรา 68 และตามประกาศ หรือกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) รวมถึงข้อบังคับของบริษัท

2. เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ที่หลากหลาย และมีคุณสมบัติเฉพาะในด้านต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทให้มีประสิทธิภาพ

3. เป็นผู้มีความรู้ลักษณะที่ส่งเสริมด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี อาทิ มีคุณธรรมจริยธรรม มีความเป็นอิสระ กล้าแสดงความคิดเห็น มีความคิดสร้างสรรค์ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังและความซื่อสัตย์ รวมถึงมีความทุ่มเทอุทิศเวลาให้กับบริษัทอย่างเต็มที่

(2) การสรรหากรรมการ (กรณีที่ออกจากตำแหน่งตามวาระตามกฎหมาย)

การเลือกตั้งกรรมการบริษัททดแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งเมื่อครบวาระจะต้องได้รับการอนุมัติแต่งตั้งจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีโดยคณะกรรมการสรรหามีหน้าที่คัดเลือกสรรหาบุคคลที่สมควร ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการโดยคำนึงถึงคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์และประวัติการทำงานที่ดี มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล รวมทั้งมีคุณธรรม จริยธรรม ตลอดจนมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร และเป็นผู้อุทิศเวลาให้กับบริษัทอย่างเต็มที่

โดยบริษัทได้กำหนดนิยามกรรมการอิสระมีความเคร่งครัดมากกว่าข้อกำหนดขั้นต่ำของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในเรื่องการถือหุ้น คือ กรรมการอิสระของบริษัทกรณีถือหุ้นต้องไม่เกินกว่าร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ซึ่งสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดไว้ไม่เกินร้อยละ 1

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

1. บริษัท จีเจเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ จำกัด (GJS Notes) บริษัทได้แต่งตั้งกรรมการจำนวน 2 คน เข้าเป็นกรรมการผู้มีส่วนจกรทำการแทนในบริษัท GJS Notes ได้แก่ นายชนาธิป ไตรวุฒิ และนายสิทธิศักดิ์ ลิขสวัสดิ์ตระกูล

การดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ ทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติการ คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบโดยตรงในการจัดให้มีและรักษาไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายใน และการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ในส่วนต่างๆ ทั้ง 5 ส่วน คือ ส่วนที่ 1 องค์กรและสภาพแวดล้อม, ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง, ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร, ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม ซึ่งรวมถึงการกำหนดทิศทาง การดำเนินธุรกิจ การพัฒนาระบบสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อสนับสนุนระบบการตัดสินใจ การกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และวงเงินอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับ ตลอดจนมีการกำหนดระเบียบวิธีปฏิบัติของพนักงานแต่ละสายงานไว้อย่างชัดเจน การกำหนดกรอบปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณ รวมถึงการมีมาตรการควบคุมและขั้นตอนในการทำการรายงานระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และมีการขึ้นนโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปซึ่งผู้สอบบัญชีมีอิสระในการแสดงความเห็นและการเข้าถึงข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ

บริษัทมีฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบทั้งในด้านการเงิน การดำเนินงาน และได้วางที่ปรึกษา กฎหมายภายนอกที่เชี่ยวชาญเฉพาะด้านช่วยกำกับดูแลเรื่องการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานและกิจกรรมสำคัญของบริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ และเพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ บริษัทจึง กำหนดให้สำนักตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการ บริษัท

ในปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมจำนวน 5 ครั้ง เพื่อพิจารณาความสมเหตุสมผลของการทำ รายการระหว่างกัน ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน รวมถึงการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อสอบทานงบ การเงินและพิจารณารายงานการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินในงบการเงิน ตลอดจนการพิจารณาแผนการตรวจสอบ ประจำปี และติดตามรายงานผลการตรวจสอบภายในด้านต่างๆ

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทได้กำหนดนโยบายในเรื่องจริยธรรมโดยที่กรรมการ ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ของบริษัทจะต้องพึงปฏิบัติ ในการใช้ข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น รวมถึงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท โดยมีวิธีการดูแลผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ประโยชน์เพื่อ ส่วนตนหรือผู้อื่น ดังนี้

1. ดำเนินการแจ้งให้ผู้บริหารฝ่ายต่างๆ เข้าใจถึงภาระหน้าที่ในการรายงานการถือหลักทรัพย์ในบริษัทของตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 และบท กำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

2. ดำเนินการส่งหนังสือเวียนแจ้งให้ผู้บริหารทราบว่า ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ รวมถึงข้อมูลงบการเงินของบริษัท ซึ่งมีผลกระทบต่อเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ ควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขาย หลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนและห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ก่อนที่งบ การเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน

ทั้งนี้ บริษัทยังได้กำหนดโทษสำหรับกรณีที่มีการฝ่าฝืนในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ ส่วนตัวไว้ในระเบียบของบริษัท โดยมีโทษตั้งแต่การตักเตือนด้วยวาจาจนถึงขั้นให้ออกจากงาน

นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทมีนโยบายจัดให้มีการอบรมภายในให้กับพนักงานของบริษัท เพื่อพัฒนาให้พนักงานมีทักษะความรู้ โดย เรียนรู้จากการปฏิบัติจริง และจากคำแนะนำของผู้มีประสบการณ์ในแต่ละสาขานอกจากนี้ บริษัทยังส่งเสริมให้ พนักงานเข้าอบรมและสัมมนากับหน่วยงานภายนอกอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนมีนโยบายในการให้ผลตอบแทนกับ พนักงานในอัตราที่เหมาะสม เพื่อจูงใจและรักษาให้พนักงานทำงานกับบริษัทในระยะยาว

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น คือ ในกรณีที่บริษัทไม่มีความจำเป็นต้องใช้เงินเพื่อการ ลงทุนเพิ่มหรือขยายงาน และมีกระแสเงินสดเพียงพอ บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราประมาณร้อยละ 50 ของ กำไรสุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและเงินสำรองตามกฎหมายแล้ว อย่างไรก็ตามคณะกรรมการ บริษัทอาจจะกำหนดให้บริษัทจ่ายเงินปันผลแตกต่างไปจากนโยบายดังกล่าวได้ตามความเหมาะสมและตามความจำเป็น

ของบริษัท เช่น กรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงภาวะทางเศรษฐกิจ หรือสภาพตลาด หรือมีเหตุการณ์อื่นใดที่มีผลกระทบต่อสภาพคล่องทางการเงินของบริษัท เป็นต้น

คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2557 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้ง สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที แอสโซซิเอท เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับการจัดทำงบการเงินประจำปี 2556 โดยมีรายละเอียดของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตดังนี้

- | | |
|--|---------------------------------|
| 1. ศาสตราจารย์เกียรติคุณเกษรี ณรงค์เดช | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 0076 |
| 2. นายชัยยุทธ อังศุวิทยา | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3885 |
| 3. นางฉัฐสรค์ สโรชนันท์จัน | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4563 |
| 4. นายสุมิตร ขอไพบูลย์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4885 |

และกำหนดค่าตรวจสอบงบการเงินประจำปีจำนวน 2,000,000 บาท

การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

ตลอดปี 2556 คณะกรรมการบริษัทยังคงสืบสานเจตนารมณ์อันมุ่งมั่นในการที่จะยกระดับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล คณะกรรมการบริษัทจึงได้นำเอาแบบประเมินตนเองเรื่องการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Self Assessment) มาใช้เป็นเครื่องมือในการพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้บริษัทมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพสูงสุด ซึ่งครอบคลุมถึงเรื่อง การให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ก็เพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

สำหรับปีที่ผ่านมา มีรายละเอียดเกี่ยวกับการปฏิบัติในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่บริษัทจะรายงานให้ทราบ แบ่งออกเป็น 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

1.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเกี่ยวกับการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้น

● คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเกี่ยวกับการดูแลสิทธิของ ผู้ถือหุ้นเป็นลายลักษณ์อักษรขึ้นเมื่อปี 2549 โดยมุ่งเน้นให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสรับรู้ผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างทั่วถึงและเท่าเทียมกัน และมีส่วนร่วมในการตัดสินใจต่างๆ ที่สำคัญ ตลอดจนปกป้อง ส่งเสริม สนับสนุน และไม่ละเมิดสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยกำหนดนโยบายไว้ดังนี้

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้น

1. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ปกป้องและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นขั้นพื้นฐาน ได้แก่ สิทธิการซื้อขายหรือโอนหุ้น สิทธิในการมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ สิทธิในการได้รับข่าวสารข้อมูลกิจการอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับหรือหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน การอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น
2. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในเรื่องต่างๆ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ได้แก่ สิทธิในการเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า สิทธิในการเสนอบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า สิทธิในการส่งคำถามต่อที่ประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุม เป็นต้น
3. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการงดเว้นการกระทำใดๆ อันเป็นการละเมิด หรือจำกัดสิทธิ หรือการลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้นในการศึกษาข้อมูลสารสนเทศของบริษัทที่ต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดต่างๆ และการเข้าประชุมผู้ถือหุ้น เช่น ไม่แจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน ไม่เพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญ โดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า เป็นต้น
4. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิต่างๆ เช่น การให้ข้อมูลสำคัญที่เป็นปัจจุบันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท การจัดให้ผู้ถือหุ้นเข้าเยี่ยมชมกิจการ เป็นต้น

1.2 การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นศึกษาข้อมูลล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

- คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการได้นำนโยบายสิทธิของผู้ถือหุ้นมาปฏิบัติและมีความครอบคลุมมากกว่าสิทธิตามกฎหมาย โดยเฉพาะสิทธิในการรับรู้ข้อมูลและสารสนเทศ สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2556 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุมผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท และเผยแพร่ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษพร้อมกัน โดยมีข้อมูลเหมือนกับข้อมูลในรูปแบบเอกสารที่บริษัทจัดส่งให้ ผู้ถือหุ้น
- ในการจัดส่งเอกสารการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้มอบหมายให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนหุ้นของบริษัทเป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุม 14 วัน ซึ่งมีช่วงระยะเวลาในการจัดส่งเอกสารมากกว่าที่กฎหมายได้กำหนดไว้ ทั้งนี้เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีระยะเวลาศึกษาข้อมูลมากขึ้น
- ในวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิเข้าร่วมประชุมและออกเสียงด้วยการใช้ระบบ Barcode ในการลงทะเบียน และนับคะแนนเสียง รวมทั้งจัดให้มีอาคารแสดมปีไว้บริการในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่ได้เข้ามาในการมอบฉันทะ พร้อมทั้งจัดทำป้ายสัญลักษณ์สำหรับ ผู้ถือหุ้นที่ลงทะเบียนแล้ว เพื่อความสะดวกในการเข้าออกที่ประชุมโดยไม่ต้องเสียเวลาในการตรวจสอบเอกสารใหม่
- หลังการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทได้นำเนื้อหาการประชุมซึ่งประกอบด้วย รายละเอียดวาระการประชุม มติที่ประชุม การลงคะแนนเสียง ตลอดจนคำถามและความเห็นของผู้ถือหุ้น รวบรวมจัดทำเป็น “รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556” เผยแพร่ขึ้นเว็บไซต์ของบริษัทเมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2556 เป็นเวลาภายใน 14 วัน นับจากวันประชุม ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของระเบียบสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- สำหรับผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ หลังการประชุมบริษัทได้จัดทำวิดิทัศน์บรรยากาศการประชุมในรูปแบบ Soft File เผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้เป็นที่ได้รับทราบถึงรายละเอียดข้อมูลการประชุม นอกเหนือจากรายงานการประชุมที่ได้เผยแพร่ให้ผู้ถือหุ้นรับทราบผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

1.3 การป้องกันกรณีการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาข้อมูลและสารสนเทศ

- คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น และไม่จำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้า ทั้งในการเข้าประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทไม่มีการแจกโดยกะทันหันซึ่งเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมในที่ประชุม ไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า ซึ่งในอดีตที่ผ่านมายังไม่มีข้อร้องเรียนจากผู้ถือหุ้นในกรณีดังกล่าวนี้

1.4 การอำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิ

- บริษัทอำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะของผู้ถือหุ้นในการลงทะเบียนเพื่อเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยการนำระบบการลงทะเบียน และนับคะแนนเสียงโดยวิธี Barcode มาใช้ พร้อมทั้งแจกใบลงคะแนนเสียงให้กับผู้ถือหุ้นที่มาประชุมด้วยตนเองก่อนการประชุม

- บริษัทได้แจ้งกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นทราบในหนังสือเชิญประชุม รวมทั้งในวันประชุมผู้ถือหุ้น ผู้ดำเนินการประชุมได้แจ้งกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม และขั้นตอนการออกเสียงลงมติให้ผู้ถือหุ้นทราบที่ประชุมผู้ถือหุ้น และได้มีการบันทึกการแจ้งกฎเกณฑ์และขั้นตอนการออกเสียงลงมติดังกล่าวลงในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง

- นอกจากนี้บริษัทยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการเข้าเยี่ยมชมโรงงาน และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลข่าวสารและสารสนเทศที่เป็นข้อมูลปัจจุบันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

1.5 การจัดสรรเวลาและการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นร่วมแสดงความคิดเห็น

- บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมหรือเกี่ยวข้องกับบริษัทและแสดงความคิดเห็น โดยประธานกรรมการได้สอบถามที่ประชุมในแต่ละวาระทุกวาระ รวมทั้งได้มีการบันทึกข้อซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมหรือเกี่ยวข้องกับบริษัทและแสดงความคิดเห็นของผู้ถือหุ้น รวมทั้งคำชี้แจงของคณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้บริหารลงในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง

- บริษัทจัดให้มีการบันทึกเสียงการประชุมผู้ถือหุ้น และเปิดเผยรายละเอียดสาระสำคัญของการซักถามในระหว่างการประชุมไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อสามารถใช้อ้างอิงในภายหลัง และช่วยให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมสามารถติดตามรายละเอียดได้

1.6 การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของคณะกรรมการ

- คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นในการจัดประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 มีคณะกรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุม 10 คน และลาประชุมล่วงหน้า 1 คน

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

2.1 นโยบายในการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

• คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน จึงได้กำหนดนโยบายในการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยไว้ดังต่อไปนี้-

นโยบายในการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

1. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
2. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในเรื่องต่างๆ สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ซึ่งได้แก่ การเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า การเสนอบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า การส่งคำถามต่อที่ประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม เป็นต้น
3. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นในเรื่องต่างๆ เช่น สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นศึกษาข้อมูลล่วงหน้าก่อนการตัดสินใจ สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดการลงคะแนนเสียงเองได้ สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นมีทางเลือกในการมอบฉันทะโดยบริษัทจะเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คนเป็นทางเลือกไว้ เป็นต้น

2.2 หลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า

• บริษัทได้เปิดโอกาสและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ประสงค์จะเสนอเรื่องเพื่อบรรจุในวาระการประชุมล่วงหน้า โดยได้จัดทำหลักเกณฑ์การพิจารณาเผยแพร่ผ่านระบบข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้า 3 เดือนก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 (ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2555 ถึงวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2556) ซึ่งมีเลขานุการคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นผู้รวบรวมวาระการประชุมและนำเสนอต่อกรรมการอิสระเพื่อพิจารณาก่อนในเบื้องต้น หากกรรมการอิสระพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมก็ให้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในเดือนมีนาคม 2556 เพื่อพิจารณาออกเป็นระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป ซึ่งปรากฏว่าในปี 2556 ไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมล่วงหน้า โดยหลักเกณฑ์การเสนอเพิ่มวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 มีดังนี้

1. คุณสมบัติของผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิในการเสนอเรื่องเพื่อบรรจุในวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นต้องถือหุ้นอย่างต่อเนื่องไม่น้อยกว่า 100,000 หุ้น โดยอาจเป็นผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายรวมกันก็ได้ และเป็นการถือหุ้นอย่างต่อเนื่องนับจากวันที่ถือหุ้นจนถึงวันที่เสนอเรื่องเพื่อบรรจุในวาระการประชุมเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน

2. การเสนอเรื่องเพื่อบรรจุวาระการประชุม ผู้ถือหุ้นจะต้องกรอก “แบบขอเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556” พร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนและสมบูรณ์ ส่งถึงบริษัทภายในวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2556

3. เกณฑ์การพิจารณาที่จะไม่บรรจุเรื่องดังต่อไปนี้เป็นวาระการประชุม

- (1) เรื่องที่เสนอโดยผู้ถือหุ้นที่มีคุณสมบัติไม่ครบถ้วน ให้ข้อมูลหรือเอกสารไม่ครบถ้วน ไม่เพียงพอ ไม่ตรงตามความเป็นจริง หรือเสนอมาไม่ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด
- (2) เรื่องซึ่งตามปกติกฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับการพิจารณาจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และบริษัทได้ดำเนินการกำหนดเป็นวาระการประชุมทุกครั้งอยู่แล้ว
- (3) เรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท และ/หรือเรื่องที่บริษัทได้ดำเนินการ ไปแล้ว
- (4) เรื่องที่เป็นอำนาจการบริหารจัดการของบริษัท เว้นแต่เป็นกรณีที่ทำให้เกิดความเดือดร้อนเสียหายอย่างมีนัยสำคัญต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม

(5) เรื่องที่ผู้ถือหุ้นได้เคยเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาในรอบ 12 เดือนที่ผ่านมา และได้รับมติสนับสนุนด้วยเสียงที่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด โดยที่ข้อเท็จจริงยังไม่ได้เปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ

(6) เรื่องที่ไม่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท และ/หรือเรื่องที่ซ้ำกับที่ได้เคยเสนอมาก่อนแล้ว

(7) เรื่องที่ขัดกับข้อบังคับบริษัท กฎหมาย ข้อบังคับของหน่วยงานที่กำกับดูแล หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และจริยธรรมการดำเนินธุรกิจ

(8) เรื่องปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนืออำนาจควบคุมที่บริษัทจะดำเนินการได้

4. กรรมการอิสระของบริษัทเป็นผู้พิจารณาลั่นกรองเรื่อง πουผู้ถือหุ้นเสนอก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและบริษัทจะแจ้งผลการพิจารณาให้ทราบภายหลังการประชุมคณะกรรมการบริษัทภายในเดือนมีนาคม 2556 โดยเรื่องที่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทจะบรรจุเป็นวาระการประชุมในคำบอกกล่าวเรียกประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ต่อไป

2.3 การพิจารณาไม่เพิ่มวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า

- คณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้นที่ได้กำหนดไว้ โดยในการประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทได้ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปตามระเบียบวาระการประชุมอย่างเคร่งครัด โดยไม่มีการแจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน และไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบเป็นการล่วงหน้า

2.4 หลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทได้เปิดโอกาสและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ประสงค์จะเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการล่วงหน้า โดยได้จัดทำหลักเกณฑ์การพิจารณาเผยแพร่ผ่านระบบข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้า 3 เดือนก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ซึ่งมีเลขานุการคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นผู้รวบรวมข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติ และการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ แล้วนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาเพื่อพิจารณาคู่สมมติของบุคคลที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอมาตามกระบวนการสรรหาที่บริษัทได้กำหนดไว้ โดยหากคณะกรรมการสรรหาพิจารณาแล้วว่ามีคุณสมบัติเหมาะสม ก็ให้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในเดือนมีนาคม 2555 เพื่อพิจารณาเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป ซึ่งปรากฏว่าในปี 2556 ไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยหลักเกณฑ์การเสนอรายชื่อมีดังนี้

1. คุณสมบัติของผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ ต้องถือหุ้นอย่างต่อเนื่องไม่น้อยกว่า 100,000 หุ้น โดยอาจเป็นผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายรวมกันก็ได้ และเป็นการถือหุ้นอย่างต่อเนื่องนับจากวันที่ถือหุ้นจนถึงวันที่เสนอชื่อบุคคลเป็นเวลา ไม่น้อยกว่า 12 เดือน

2. การเสนอชื่อบุคคลเพื่อการเลือกตั้งเป็นกรรมการ ผู้ถือหุ้นจะต้องกรอกข้อมูลในแบบฟอร์มจำนวน 3 แบบฟอร์ม ดังต่อไปนี้.-

- (1) แบบขอเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

(2) แบบประวัติบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

(3) หนังสือยินยอมของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

พร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนและสมบูรณ์ ส่งถึงบริษัทภายในวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2556

3. ในการเสนอรายชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท บุคคลดังกล่าวต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 และข้อบังคับของบริษัท

4. คณะกรรมการสรรหาจะเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกตามกระบวนการสรรหากรรมการของบริษัท เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และบริษัทจะแจ้งผลการพิจารณาให้ทราบภายหลังการประชุมคณะกรรมการบริษัทภายในเดือนมีนาคม 2556

2.5 การสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะ

- คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง โดยได้จัดทำหนังสือมอบฉันทะแบบ ข ขึ้น นอกจากนี้บริษัทยังได้จัดทำหนังสือมอบฉันทะแบบ ก (แบบมอบฉันทะทั่วไป) และหนังสือมอบฉันทะแบบ ค (แบบมอบฉันทะเฉพาะสำหรับ custodian) ให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้า 14 วันก่อนวันประชุมเพื่อการดาวน์โหลดอีกด้วย

2.6 การสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้บัตรลงคะแนนเสียง

- คณะกรรมการบริษัทอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง แต่มีความประสงค์จะใช้สิทธิในการลงคะแนนเสียงโดยวิธีการมอบฉันทะ โดยบริษัทได้เสนอให้มีการกรอกริสรเข้าประชุมและลงคะแนนเสียงแทนผู้ถือหุ้น จำนวน 1 คน คือ รศ. นิพัทธ์ จิตรประสงค์ (ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ) เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิเลือกกรรมการอิสระคนใดคนหนึ่งเป็นผู้รับมอบฉันทะแทนผู้ถือหุ้นได้ และในการนี้ผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะให้กรรมการอิสระเข้าประชุมและลงคะแนนเสียงแทนผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 จำนวน 274 ราย

2.7 การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล

- คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยได้จัดเตรียมบัตรลงคะแนนเสียงให้แก่ผู้ถือหุ้นไว้และแจกในขณะลงทะเบียนก่อนเริ่มการประชุม ซึ่งได้จัดทำบัตรลงคะแนนเสียงครบทุกวาระ เช่น การพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผล การพิจารณาอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี การพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งกรรมการแยกเป็นรายบุคคล เป็นต้น รายละเอียดการนับคะแนนเสียงดังกล่าวมีการบันทึกไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ในกรณีหากมีข้อโต้แย้งเกิดขึ้นในภายหลัง

2.8 มาตรการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ในทางมิชอบ

- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันการกระทำความผิด ผู้บริหาร และพนักงาน รั่วไหลของข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบไว้ในหลักจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) ซึ่งครอบคลุมถึงเรื่องการรั่วไหลของข้อมูลภายในเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการรักษาความลับ โดยมีการแจ้งมาตรการดังกล่าวผ่านทางคู่มือหลักจรรยาบรรณธุรกิจทางการจัดอบรม และทางเว็บไซต์ของบริษัท นอกจากนี้ยังได้มอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการแจ้งหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูล และติดตามให้คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารรายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้ส่วนเสียหรือการทำรายการระหว่างกันของกรรมการและผู้บริหาร

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

3.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเกี่ยวกับการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

- บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม ซึ่งไม่เพียงแต่เฉพาะตามที่กฎหมายกำหนดเท่านั้น ในปีที่ผ่านมาบริษัทได้พิจารณาซึ่งผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขึ้นใหม่ พร้อมกับกำหนดเป็นนโยบายและมาตรการในการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพิ่มเติม เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมของบริษัท ที่ได้ยึดถือปฏิบัติควบคู่กันไป

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

4.1 ผลการปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้ทำการเปิดเผยข้อมูลของบริษัททั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินต่างๆ ตามเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และโปร่งใส ผ่านช่องทางระบบ online ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท อีกทั้งไม่เคยถูกสำนักงาน ก.ล.ด. หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยดำเนินการเนื่องมาจากการเปิดเผยข้อมูลไม่เป็นไปตามกำหนด นอกจากนี้บริษัทยังได้ดำเนินการประเมินประสิทธิภาพของกระบวนการเปิดเผยข้อมูลเป็นประจำ และปฏิบัติตามกำหนดระยะเวลาที่ต้องเปิดเผยข้อมูลต่างๆ อย่างเคร่งครัด

- นอกจากนี้บริษัทยังได้นำข้อมูลสารสนเทศต่างๆ ที่เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงข่าวสารต่างๆ ของบริษัทเปิดเผยผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท และปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ และจัดให้มีทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้ทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน

4.2 คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

- คณะกรรมการกำหนดคำตอบแทนได้กำหนดนโยบายการจ่ายคำตอบแทนกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงผู้บริหารระดับสูงไว้ดังต่อไปนี้

นโยบายการจ่ายคำตอบแทนกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง

1. การจ่ายคำตอบแทนกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง จะต้องพิจารณาถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ความยุติธรรม และการจงใจที่เพียงพอ สามารถเทียบเคียง

กับค่าตอบแทนกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อยู่ในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน รวมถึงพิจารณาผลประโยชน์ ผลงาน สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และภาวะเศรษฐกิจโดยรวม

2. โดยคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาในเบื้องต้น และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ให้ความเห็นชอบ และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ซึ่งได้แก่การอนุมัติวงเงินค่าตอบแทนสูงสุดในแต่ละปี การกำหนดค่าตอบแทนประจำตำแหน่งรวมถึงค่าเบี้ยประชุม

3. ทั้งนี้คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนจะต้องปฏิบัติตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นที่ได้อนุมัติวงเงินค่าตอบแทน และรายละเอียดค่าตอบแทน โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีด้วย นอกจากนี้ยังต้องเปิดเผยถึงส่วนที่กรรมการได้รับจากการทำหน้าที่อื่นให้บริษัท เช่น ที่ปรึกษา และรวมถึงส่วนที่ได้รับจากการเป็นกรรมการและการทำหน้าที่อื่น เช่น ที่ปรึกษาในบริษัทย่อย เป็นต้น

4. ในการกำหนดค่าตอบแทนให้แยกกรรมการที่ทำหน้าที่ในฝ่ายบริหารและได้รับค่าตอบแทนในรูปเงินเดือนจากบริษัท มิให้ได้รับค่าตอบแทนกรรมการ

- คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณานำเสนอวงเงินและรายละเอียดการตอบแทนกรรมการเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 เพื่ออนุมัติ แก่กรรมการซึ่งมิได้เป็นพนักงานและผู้บริหาร รายละเอียดปรากฏอยู่ในหัวข้อค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ทั้งนี้กรรมการของบริษัทที่เป็นกรรมการของบริษัทย่อยจะไม่ได้รับค่าตอบแทนจากบริษัทย่อย

4.3 รายงานของคณะกรรมการบริษัท

- บริษัทได้มีการจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงินแสดงความคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชี รายละเอียดปรากฏในหัวข้อรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

4.4 บทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะอนุกรรมการ

- ในปี 2556 คณะกรรมการบริษัท ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวังรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการขึ้นเพื่อช่วยในการศึกษารายละเอียด ติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงาน และกลั่นกรองงานต่างๆ ที่ได้รับมอบหมาย โดยมีรายละเอียดในการปฏิบัติงานดังนี้

คณะกรรมการบริษัท

ในรอบปี 2556 คณะกรรมการบริษัท มีการประชุมรวมทั้งหมดจำนวน 13 ครั้ง ซึ่งได้มีการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 อย่างเคร่งครัด มีการจัดส่งระเบียบวาระการประชุมและสารสนเทศที่เกี่ยวข้องให้กรรมการได้ศึกษาและพิจารณาล่วงหน้าเฉลี่ย 7 วันก่อนการประชุม และเปิดโอกาสให้กรรมการอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน โดยมีเลขานุการคณะกรรมการ และที่ปรึกษากฎหมายเข้าร่วมประชุมและจดบันทึกรายงานการประชุม ข้อซักถาม และข้อเสนอแนะต่างๆ ของกรรมการด้วย เพื่อให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องสามารถติดตามและตรวจสอบได้

สำหรับการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 มีผู้บริหารสูงสุดทางด้านการเงิน ผู้สอบบัญชี และที่ปรึกษากฎหมายเข้าร่วมประชุมด้วย โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทดังนี้

ลำดับ	รายชื่อกรรมการบริษัท	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม คณะกรรมการบริษัท / จำนวนครั้งที่ทั้งหมด	การเข้าร่วมประชุมตามสัญญา ผู้ถือหุ้น ประจำปี 2556
1.	พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช *	12 / 12	✓
2.	ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	13 / 13	✓
3.	รศ. นิพัทธ์ จิตรประสงค์	11 / 13	✓
4.	รศ. สุกัญญา ดันธนวัฒน์	11 / 13	✓
5.	นางจุไรรัตน์ ปินธารชุน **	11 / 11	✓
6.	นายชนาธิป ไตรวุฒิ	13 / 13	✓
7.	นายริวโซ โอโกโน ****	0 / 0	ยังไม่ได้เข้าเป็นกรรมการ
8.	นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์ *	10 / 12	✓
9.	นายพอล รัสเซล สมิธ ***	2 / 2	ยังไม่ได้เข้าเป็นกรรมการ
10.	นายสิทธิศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล ****	10 / 13	✓
11.	นายปณิธิ ชุณหสวัสดิกุล **	10 / 11	ลาประชุมล่วงหน้า

หมายเหตุ * ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2556

- 1) พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช
- 2) นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์

** ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2556 เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2556

- 1) นายปณิธิ ชุณหสวัสดิกุล
- 2) นางจุไรรัตน์ ปินธารชุน

*** ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2556 เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556

- 1) นายพอล รัสเซล สมิธ

**** ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557

- 1) นายริวโซ โอโกโน

4.5 ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

● คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ เพียงพอ ทันเวลา และ โปร่งใส รวมถึงข้อมูลทั่วไปที่มีความสำคัญที่อาจกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทได้ โดยมอบหมายให้มีหน่วยงานรับผิดชอบงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนในการสื่อสารกับผู้ลงทุนประเภทสถาบัน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ทั่วไป รวมถึงภาครัฐที่เกี่ยวข้อง และสามารถดูได้จากเว็บไซต์ของบริษัท ซึ่งใช้เป็นช่องทางในการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศต่างๆ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท ข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจ ข้อมูลทางการเงิน ข่าวบริษัทที่มีผลต่อการตัดสินใจลงทุน ข่าวแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ข่าวกิจกรรมต่างๆ ของบริษัท รายละเอียดการจัดประชุมผู้ถือหุ้น เป็นต้น ซึ่งจะช่วยให้นักลงทุนสามารถติดตามข้อมูลของบริษัทได้อย่างสะดวกยิ่งขึ้น

- บริษัทได้จัดทำแผนการลงทุนสัมพันธ์โดยสังเขป และแผนดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามโอกาสและความเหมาะสม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

1. จัดให้มีกิจกรรมการพบปะสื่อมวลชนอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง เพื่อแถลงผลประกอบการทุกไตรมาส
2. จัดประชุมนักวิเคราะห์เป็นประจำไตรมาสละ 1 ครั้ง และในกรณีนักวิเคราะห์ประสงค์ที่จะสอบถามข้อมูลในเรื่องอื่นเพิ่มเติม บริษัทจะเชิญให้นักวิเคราะห์เข้าพบฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์เป็นกรณีๆ ไป
3. จัดให้นักลงทุนเข้าเยี่ยมชมโรงงานของบริษัท ตลอดจนพบปะเพื่อพูดคุยและซักถามคำถามกับผู้บริหาร
4. จัด Roadshow ในต่างประเทศอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. ร่วมออกนิตยสารที่จัดขึ้นเพื่อเผยแพร่และให้ข้อมูลแก่นักลงทุน เช่น โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สมาคมนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ และองค์กรอื่นๆ

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

5.1 นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- คณะกรรมการบริษัทมีเจตนารมณ์ที่จะกำกับดูแลธุรกิจโดยยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้วยตระหนักถึงประโยชน์และความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งมีส่วนช่วยให้การบริหารงานและการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ อันจะส่งผลให้บริษัทเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และเพิ่มคุณค่าให้กับผู้ถือหุ้นในระยะยาวอีกด้วย คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการจึงได้กำหนดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นนโยบายที่ดีเป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น และคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว ดังมีรายละเอียดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อไปนี้

1. การคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นและการให้สิทธิกับผู้ถือหุ้นในเรื่องต่างๆ เช่น มีสิทธิเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า มีสิทธิเสนอบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า เป็นต้น ตลอดจนไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือรบกวนสิทธิของผู้ถือหุ้น
2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และผู้เกี่ยวข้อง อย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรมต่อทุกฝ่าย
3. การเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และผู้เกี่ยวข้อง อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทัวถึงเท่าเทียมกัน และภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยผ่านช่องทางที่เหมาะสม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้องต่างๆ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยสะดวก เช่น ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น
4. การปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลและการบริหารงานต้องเป็นไปด้วยความซื่อสัตย์ มีคุณธรรม รอบคอบและระมัดระวัง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัท และให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น รวมทั้งต้องดูแลมิให้เกิดปัญหาความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ต่างๆ
5. การบริหารงานด้วยความโปร่งใสภายใต้ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน
6. การควบคุมและบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมกับการดำเนินกิจการของบริษัท
7. การดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ภายใต้กรอบของกฎหมาย และจริยธรรมทางธุรกิจ

5.2 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

- ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 13 คน ซึ่งมีคุณสมบัติที่หลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท รวมทั้งการอุทิศเวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทมีคณะกรรมการที่เข้มแข็ง และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการขึ้นเพื่อช่วยแบ่งเบาภาระหน้าที่และบริหารจัดการเฉพาะเรื่อง รายละเอียดปรากฏในหัวข้อ โครงสร้างการจัดการ
- คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงการบริหารงานที่โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้เป็นสำคัญ ดังนั้น ประชานกรรมการของบริษัทจึงเป็นกรรมการอิสระ และไม่เป็นบุคคลเดียวกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้อำนวยการ อีกทั้งคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบในการกำหนดนโยบายกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งมีความเข้มงวดข้อกำหนดที่กำหนดไว้โดยสำนักงาน ก.ล.ด. เช่น กำหนดให้กรรมการอิสระถือหุ้นได้ไม่เกินกว่าร้อยละ 0.5 ซึ่งเคร่งครัดกว่าข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ด.
- สำหรับกระบวนการสรรหากรรมการ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวิธีการที่เป็นทางการโดยยึดหลักความโปร่งใส ปราศจากอิทธิพลของฝ่ายบริหารหรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม คือ คณะกรรมการสรรหาจะเป็นผู้สรรหาบุคคลดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยทำการพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากคุณวุฒิ ความสามารถ ประสบการณ์ทำงาน ฯลฯ เพื่อให้ตรงกับภาระหน้าที่ของกรรมการบริษัท และ/หรือกรรมการในคณะกรรมการต่างๆ และเมื่อคัดเลือกกรรมการที่เหมาะสมได้แล้ว จึงนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งเป็นกรรมการต่อไป
- คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการเปิดเผยรายชื่อของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการ โดยเปิดเผยชื่อกรรมการรายบุคคล ตำแหน่ง อายุ ประวัติการศึกษา สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ประสบการณ์ทำงาน และความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร โดยได้เปิดเผยไว้ผ่านช่องทางต่างๆ ทั้งในรายงานประจำปี และเว็บไซต์ของบริษัท

5.3 ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์

- คณะกรรมการบริษัทมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม คณะกรรมการบริษัทจึงจัดให้มีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน โดยฝ่ายบริหารจะเป็นผู้หาข้อมูลต่างๆ เพื่อประกอบการพิจารณาและคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ตัดสินใจ
- คณะกรรมการบริษัทมุ่งหวังที่จะให้กิจการของบริษัทมีความมั่นคง และมีความสำเร็จทางธุรกิจที่ยั่งยืนในระยะยาว จึงได้ร่วมกับฝ่ายบริหารพิจารณาทบทวนกำหนดวิสัยทัศน์และภารกิจที่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงกำหนดเป้าหมาย แผนธุรกิจ และแผนงบประมาณ โดยคำนึงถึงการเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุด และความมั่นคงในระยะยาวของบริษัทและของผู้ถือหุ้น ตลอดจนทำหน้าที่ในการกำกับดูแลและติดตามการดำเนินการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามแผนธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- คณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนให้เกิดระบบบรรษัทภิบาลในการบริหารงานภายในองค์กร คณะกรรมการบริษัทจึงได้เป็นผู้นำในการกำหนดแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักจรรยาบรรณ มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง รวมถึงการแบ่งแยกขอบเขตอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจนระหว่างผู้ถือหุ้นกับคณะกรรมการบริษัทระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับผู้บริหารและคณะกรรมการชุดต่างๆ เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจและสามารถตรวจสอบซึ่งกันและกันได้อย่างอิสระ

5.4 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาการทำรายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้ถือหุ้น กรรมการ และฝ่ายบริหาร ด้วยความรอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต อย่างมีเหตุ มีผล และเป็นอิสระภายในกรอบจริยธรรมที่ดี ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน โดยยึดผลประโยชน์ของบริษัทโดยรวมเป็นสำคัญ รวมทั้งยึดถือการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้น

- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยห้ามมิให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งทางตรงและทางอ้อมมีส่วนร่วมในการพิจารณารายการ และกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบร่วมพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการที่น่าเสนอนั้นเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ตลอดจนให้มีการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกัน ไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป ในรายงานประจำปี

5.5 จริยธรรมทางธุรกิจ

- คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำหลักจรรยาบรรณสำหรับผู้บริหารและพนักงาน (Code of Conduct) เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานในหน้าที่ และยึดถือประพฤติปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและเคร่งครัด โดยครอบคลุมทั้งด้านการประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์และสุจริต การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียด้วยความเท่าเทียมและเป็นธรรม การป้องกันการละเมิดต่อ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การรักษาความลับ และการใช้ข้อมูลในทางที่ผิด ตลอดจนเรื่องการรับสินบน ของขวัญ และของรางวัล ทั้งนี้ ได้มอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณนี้

- คณะกรรมการบริษัทจะติดตามและดูแลให้การประกอบธุรกิจของบริษัท การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ การดำเนินการของฝ่ายบริหาร และการปฏิบัติงานของพนักงาน ยึดมั่นอยู่ในกรอบของคุณธรรม และจริยธรรมอันดี นอกเหนือจากระเบียบข้อบังคับของบริษัท และกรอบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- คณะกรรมการบริษัทยังมีนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงระยะเวลา 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยข้อมูลสำคัญแก่สาธารณชนที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท เช่น ข้อมูลทางการเงิน เป็นต้น

5.6 การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

- โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย ประธานกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวนรวม 4 คน และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 7 คน รวมเป็นคณะกรรมการบริษัทจำนวนทั้งสิ้น 11 คน โดยมีการถ่วงดุลของกรรมการอิสระคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 36

5.7 การรวมหรือแยกตำแหน่งเพื่อการถ่วงดุลอำนาจการบริหารงาน

- คณะกรรมการบริษัทกำหนดแบ่งแยกขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ไว้

อย่างชัดเจน รวมถึงการกำหนดให้บุคคลผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ ไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับฝ่ายบริหาร เพื่อป้องกันไม่ให้ผู้บริหารคนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด และสามารถที่จะสอบทานถ่วงดุลการบริหารงานได้

5.8 คณะอนุกรรมการ

- คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ เพื่อช่วยงานคณะกรรมการบริษัทในการศึกษารายละเอียด ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงาน และกลั่นกรองกิจการที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ปัจจุบันมีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ จำนวน 4 ชุด ซึ่งมีบทบาทและหน้าที่แตกต่างกัน โดยรายละเอียดปรากฏในหัวข้อ โครงสร้างการจัดการ

5.9 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- ในปีที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทได้ทำหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงาน รวมทั้งกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผน รวมถึงตามงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

- ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร และให้ความเห็นชอบในนโยบายดังกล่าวไว้แล้วนั้น คณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำหลักจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้นไว้แล้ว และได้เผยแพร่แจกจ่ายให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เข้าใหม่ รวมทั้งดำเนินการทบทวนจรรยาบรรณต่างๆ สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเดิม เพื่อให้เข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างใกล้ชิด

- คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ รวมถึงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งอาจมีความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ซึ่งบริษัทไม่มีรายการดังกล่าว

- คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมด้านการรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ ซึ่งจะมีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ดังกล่าว ซึ่งมีความอิสระต่อการปฏิบัติหน้าที่ และได้มีการทบทวนระบบดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.10 การประชุมคณะกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการไม่น้อยกว่าปีละ 4 ครั้ง และดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยประธานกรรมการในฐานะประธานในที่ประชุมจะส่งเสริมให้มีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอที่ฝ่ายบริหารจะเสนอเรื่อง และมากพอที่กรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบ รวมทั้งจัดให้มีการจดบันทึกรายงานการประชุมทุกครั้งเพื่อให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบได้ กรรมการมีหน้าที่ต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการทุกครั้งยกเว้นกรณีที่มีเหตุผลพิเศษ

- ก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2556 นั้น ในช่วงปลายปี 2555 เลขานุการคณะกรรมการบริษัทได้จัดทำกำหนดการประชุมประจำปีเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบกำหนดการประชุมล่วงหน้าตลอดทั้งปี ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการสามารถวางแผนล่วงหน้าและจัดเวลาในการเข้าร่วมประชุมได้

- ในการกำหนดจำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท โดยเลขานุการคณะกรรมการบริษัทได้จัดทำกำหนดการประชุมประจำปีพร้อมระบุเรื่องที่ต้องพิจารณาในการประชุมแต่ละครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบถึงรายละเอียดต่างๆ ที่ต้องพิจารณาในการประชุมแต่ละครั้งล่วงหน้า เช่น การประชุมในเดือนมีนาคมจะมีการพิจารณาอนุมัติงบการเงินประจำปี และกำหนดวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี รวมถึงกำหนดวันปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหุ้นของบริษัท การประชุมในเดือนพฤษภาคม สิงหาคม และธันวาคม จะมีการพิจารณาอนุมัติงบการเงินสอบทานรายไตรมาสที่ 1, 2 และ 3 สำหรับการจัดประชุมในเดือนธันวาคมจะมีการพิจารณางบประมาณประจำปีของบริษัท เป็นต้น

- ในการจัดประชุมแต่ละครั้ง เลขานุการคณะกรรมการบริษัทได้จัดส่งเอกสารการประชุมให้แก่กรรมการพิจารณาล่วงหน้าเฉลี่ย 7 วันก่อนการประชุม และได้มีการจัดทำเอกสารและสารสนเทศประกอบการประชุม

- การจัดประชุมเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 อย่างเคร่งครัด โดยเปิดโอกาสให้กรรมการอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน และมีเลขานุการคณะกรรมการบริษัท และที่ปรึกษากฎหมายเข้าร่วมการประชุมและจดบันทึกรายงานการประชุม ข้อซักถาม และข้อเสนอแนะต่างๆ ของกรรมการด้วย เพื่อให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องสามารถติดตามและตรวจสอบได้

- ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละครั้งประธานกรรมการจะใช้เวลาในการประชุมประมาณ 1-2 ชั่วโมง ซึ่งเป็นเวลาเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะนำเสนอเรื่องเพื่อพิจารณา และกรรมการสามารถอภิปรายปัญหาสำคัญกันได้ อย่างรอบคอบโดยทั่วกัน ทั้งนี้ประธานกรรมการได้ส่งเสริมให้กรรมการในที่ประชุมใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ และสอบถามที่ประชุมว่าจะมีผู้ใดสอบถามเพิ่มเติมหรือมีความเห็นเป็นอย่างอื่นหรือไม่ในการประชุมแต่ละวาระทุกครั้ง

5.11 การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท

- เลขานุการคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาถึงความเหมาะสมในการจัดทำ “แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ” (CG Self Assessment) นำเสนอคณะกรรมการบริษัททำการพิจารณาเป็นรายบุคคล เพื่อพิจารณาผลงาน และแก้ไขปัญหาต่างๆ ตลอดจนปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลการดำเนินงานให้ดีขึ้น

5.12 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

- สำหรับในปี 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณาแล้ว โดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และเทียบเคียงได้กับค่าตอบแทนกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อยู่ในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน ตลอดจนคำนึงถึงผลประโยชน์ ผลงาน สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และภาวะเศรษฐกิจโดยรวมแล้ว คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนจึงมีมติกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการสำหรับปี 2556 ไว้ในอัตราเดิม

5.13 การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

- คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาและให้ความรู้แก่กรรมการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงกรรมการในคณะกรรมการต่างๆ เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
- เลขานุการคณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีเอกสารคู่มือกรรมการ และหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูล ประวัติ การถือครองหลักทรัพย์ การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ เป็นต้น โดยจะจัดส่งให้ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ รวมถึงเลขานุการคณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการเชิญกรรมการใหม่ไปเยี่ยมชมโรงงานของบริษัทเพื่อแนะนำลักษณะธุรกิจผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้แก่กรรมการใหม่ทราบ
- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจัดทำรายงานเพื่อทราบเป็นประจำถึงแผนการพัฒนาและสืบทอดงาน ซึ่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้อำนวยการ ได้เตรียมความพร้อมในเรื่องผู้สืบทอดงานในกรณีที่ตนไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ไว้แล้ว
- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดโครงสร้างสำหรับการพัฒนาผู้บริหาร โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานเป็นประจำทุกปีถึงสิ่งที่ได้ดำเนินการไปในระหว่างปี และพิจารณาควบคู่กับแผนการสืบทอดงาน

ปัจจัยความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัทที่อาจมีผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ และแนวทางในการป้องกันความเสี่ยง สามารถสรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงด้านการผลิต

1) ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

ราคาค่าต้นทุนวัตถุดิบหลักคือ เศษเหล็กและเหล็กถลุง เป็นราคาที่มีลักษณะเป็นวัฏจักร ทำให้มีความผันผวนของราคาทั้งในช่วงของขาขึ้นและขาลง การที่บริษัทไม่ได้มีเครื่องป้องกันความเสี่ยงในการซื้อวัตถุดิบหลักดังกล่าว อาจทำให้บริษัทประสบปัญหาในช่วงขาลงของวัฏจักร เนื่องจากบริษัทอาจจะมีสต็อกวัตถุดิบในราคาที่สูง ซึ่งทำให้ต้นทุนของบริษัทสูงตามไปด้วย และอาจกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทได้

อย่างไรก็ตาม ปกติราคาเศษเหล็กและเหล็กถลุงจะเป็นไปตามกลไกตลาดโลก โดยราคาจะแปรผันตามความต้องการของเหล็กแผ่นรีดร้อน กล่าวคือ มีทิศทางขึ้นลงตามกัน อีกทั้งการที่บริษัทมีสัญญาซื้อขายวัตถุดิบหลักในลักษณะ Consignment คือ ชำระค่าวัตถุดิบหลักเมื่อใช้จริงตามราคา ณ วันที่สั่งซื้อ แม้บริษัทมีภาระอัตราดอกเบี้ยของยอดค้างชำระนับตั้งแต่วันที่ส่งของลงเรือจนถึงวันที่มีการชำระค่าเศษเหล็กหรือเหล็กถลุง แต่บริษัทสามารถตกลงราคาขายเหล็กแผ่นรีดร้อนกับลูกค้าได้โดยอาศัยข้อมูลต้นทุนวัตถุดิบหลักที่บริษัทสั่งซื้อเป็นต้นทุนหลักในการตั้งหรือกำหนดราคาขายผลิตภัณฑ์ ทำให้บริษัทได้รับความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาวัตถุดิบหลักลดน้อยลง

2) ความเสี่ยงในการพึ่งพาการสั่งซื้อวัตถุดิบหลักจากตัวแทนผู้จำหน่ายน้อยราย

ในการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนของบริษัท มีการใช้วัตถุดิบสำคัญซึ่งได้แก่ เศษเหล็ก และเหล็กถลุง โดยบริษัทต้องนำเข้าเหล็กถลุงจากต่างประเทศทั้งหมด ส่วนเศษเหล็กนำเข้าเป็นส่วนใหญ่ในอัตราส่วนประมาณร้อยละ 75 เนื่องจากเศษเหล็กในประเทศมีจำนวนค่อนข้างจำกัด ซึ่งอาจทำให้ประสบปัญหาในการจัดหาวัตถุดิบและอาจกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท

อย่างไรก็ตาม โดยปกติผู้ผลิตส่วนใหญ่ทั่วโลกจะทำการค้ากับผู้ขายจำนวนน้อยราย เพราะสามารถควบคุมคุณภาพสินค้า และกำหนดเงื่อนไขที่ได้อย่างต่อเนื่อง ที่ผ่านมามีบริษัทได้สั่งซื้อวัตถุดิบหลักจากบริษัทคู่ค้าซึ่งเป็นบริษัทข้ามชาติขนาดใหญ่ มีฐานะแข็งแกร่ง และอยู่ในธุรกิจนี้มายาวนาน อีกทั้งบริษัทยังได้สร้างสายสัมพันธ์กับตัวแทนจำหน่ายวัตถุดิบรายอื่นๆ ทั้งในและต่างประเทศอีกหลายรายที่พร้อมจะให้การค้าและให้การสนับสนุนบริษัท โดยบริษัทมีนโยบายที่จะแบ่งปริมาณการสั่งซื้อวัตถุดิบส่วนน้อยให้กับตัวแทนรายอื่นๆ เพื่อรักษาความสัมพันธ์ทางธุรกิจไว้ ปัจจุบันมีตัวแทนจำหน่ายจากทั้งในและต่างประเทศรายใหม่ๆ เข้ามาติดต่อเพื่อทำการค้ากับบริษัทอยู่อย่างสม่ำเสมอ ทำให้บริษัทมีอำนาจการต่อรองมากยิ่งขึ้น ทั้งทางด้านราคา ระยะเวลารับชำระเงินที่ดีขึ้น เป็นต้น

ความเสี่ยงด้านการตลาดและการจัดจำหน่าย

1) ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาผลิตภัณฑ์ อันเกิดจากวัฏจักรธุรกิจขาลง

เนื่องจากอุตสาหกรรมต่อเนื่องบางประเภทที่ใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัท เช่น อุตสาหกรรมการก่อสร้าง มีลักษณะขึ้นลงตามวัฏจักรธุรกิจ ส่งผลให้ความต้องการและราคาของผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีความผันผวนไปตามวัฏจักรธุรกิจด้วย และอาจจะส่งผลกระทบต่อกำไรของบริษัทในอนาคตได้ในช่วงธุรกิจ ขาลง ความผันผวนของราคาตลาดของผลิตภัณฑ์ใน

ตลาดจึงอาจเป็นผลให้รายได้ของบริษัทมีความผันผวนในแต่ละช่วงเวลา และอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานในอนาคต

เหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ของบริษัท เป็นสินค้าที่มีความต้องการนำไปใช้ในอุตสาหกรรมต่อเนื่องได้หลากหลายประเภท เช่น อุตสาหกรรมเหล็กกรีดขึ้นสำหรับใช้ในอุตสาหกรรมรถยนต์ เหล็กชุบสังกะสี เหล็กแผ่นที่ใช้ในอุตสาหกรรมต่างๆ อย่างไรก็ตาม บริษัทคาดว่าด้วยประสิทธิภาพการผลิต และความสามารถในการแข่งขันในระดับปัจจุบัน หากเกิดภาวะความต้องการสินค้าลดต่ำลงมากในช่วงวัฏจักรธุรกิจขาลงแล้ว บริษัทก็ยังสามารถหันไปผลิตเพื่อการส่งออกเพิ่มขึ้น ซึ่งปัจจุบันบริษัทขายฐานลูกค้าในตลาดต่างประเทศไว้แล้ว

อนึ่ง ความผันผวนของราคาผลิตภัณฑ์จะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินการไม่มากนัก เพราะราคาวัตถุดิบและราคาผลิตภัณฑ์มักจะแปรผันตามกัน ทำให้กำไรที่บริษัทได้รับมีความผันผวนเพียงเล็กน้อย

ความเสี่ยงด้านการเงิน

1) ความเสี่ยงด้านความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน เนื่องจากบริษัทมีรายได้ส่วนใหญ่เป็นเงินสกุลบาท ในขณะที่ต้องตั้งซื้อวัตถุดิบหลักทั้งเศษเหล็กและเหล็กดูลงจากต่างประเทศเป็นส่วนใหญ่ ทำให้มีค่าใช้จ่ายในสกุลเหรียญสหรัฐเป็นจำนวนมาก และบริษัทไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงในด้านอัตราแลกเปลี่ยนกับธนาคารพาณิชย์ไว้ ดังนั้น ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงอาจส่งผลให้ต้นทุนสูงขึ้น ซึ่งอาจทำให้ความสามารถในการทำกำไรของบริษัทลดลงและส่งผลให้บริษัทประสบกับปัญหาขาดสภาพคล่อง และในที่สุดอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานในอนาคต

บริษัทคาดว่าผลกระทบดังกล่าวจะมีผลต่อธุรกิจของบริษัทไม่มากนัก ถึงแม้ว่าบริษัทจะไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยง เนื่องจากการกำหนดราคาขายของบริษัทได้มีการอ้างอิงกับราคาขายในตลาดโลก ซึ่งมีความเกี่ยวพันกับเงินสกุลเหรียญสหรัฐเป็นหลัก ทำให้ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนมีความผกผันโดยตรงต่อการกำหนดราคาขายของบริษัท

ความเสี่ยงจากผลกระทบของนโยบายภาครัฐ

1) การเจรจาเขตการค้าเสรี (FTA)

ตามที่ภาครัฐมีนโยบายในการเปิดเขตการค้าเสรีกับประเทศต่างๆ เพื่อส่งเสริมการขยายตัวทางการค้า ทั้งในส่วนของทวีปเอเชียและพหุภาคี อันได้แก่ เขตการค้าเสรีอาเซียน ข้อตกลงว่าด้วยการเป็นหุ้นส่วนทางเศรษฐกิจกับประเทศญี่ปุ่น (Japan Thai Economic Partnership Agreement: JTEPA) เขตการค้าเสรีอาเซียน-จีน เขตการค้าเสรีอาเซียน-เกาหลี และอื่นๆ ส่งผลให้มีการลดภาษีการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนลงเหลือร้อยละ 0-5 ส่งผลให้การนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนมีปริมาณมากขึ้น ทำให้ส่วนแบ่งตลาดของบริษัท รวมทั้งผู้ผลิตในประเทศรายอื่นๆ ได้รับผลกระทบโดยตรง

อย่างไรก็ตามการนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศก็มีข้อเสียในเรื่องของระยะเวลาการส่งมอบ จำนวนการสั่งซื้อ การประกันคุณภาพ และบริการหลังการขาย ดังนั้นถ้าไม่มีความแตกต่างด้านราคามากเกินไป บริษัทมีความมั่นใจว่าจะยังคงสามารถรักษาส่วนแบ่งตลาดไว้ได้ นอกจากนี้บริษัทยังได้ให้ความสำคัญกับการลดต้นทุนการผลิต โดยเน้นในเรื่องของวัตถุดิบ และการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) เป็นพันธมิตรในการจัดหาวัตถุดิบร่วมกัน รวมไปถึงการแลกเปลี่ยนเทคโนโลยีการผลิตเพื่อให้การผลิตเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพด้วยต้นทุนที่ต่ำ ดังนั้น

บริษัทฯ จึงมีความมั่นใจว่าถ้ามีการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่มีการทุ่มตลาดแต่อย่างใด ทางบริษัท จะสามารถแข่งขันกับสินค้านำเข้าจากต่างประเทศได้

2) การตอบโต้การทุ่มตลาด

สืบเนื่องจากการที่การสื่อสารในโลกปัจจุบันเข้าสู่ยุคการสื่อสารไร้พรมแดน รวมถึงการผลักดันให้มีการขยายตัวทางเศรษฐกิจ โดยการเจรจาเปิดเขตการค้าเสรีกับประเทศต่างๆ ให้มากขึ้น ทำให้การติดต่อค้าขายเป็นไปด้วยความสะดวกมากขึ้น การเข้าถึงลูกค้าและการหาแหล่งสินค้าง่ายขึ้น ต้นทุนการนำเข้าสินค้าลดลง แต่ก็ส่งผลให้การแข่งขันทางด้านการค้ามีการแข่งขันที่สูงขึ้นอย่างมาก โดยเฉพาะกับอุตสาหกรรมสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนซึ่งเป็นสินค้าอุปโภคขั้นพื้นฐานในการพัฒนาประเทศที่มีผู้ผลิตเป็นจำนวนมากทั่วโลก ดังนั้นภายใต้แรงกดดันที่มีเพิ่มมากขึ้น ทำให้ผู้ผลิตต้องดิ้นรนเพื่อความอยู่รอดจึงส่งผลให้เกิดการค้าขายในลักษณะของการทุ่มตลาดมากขึ้น (คือการขายส่งออกไปต่างประเทศด้วยราคารายที่ต่ำกว่าการขายในประเทศ) ทั้งในลักษณะที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ ซึ่งส่งผลให้กลไกทางการตลาดในด้านราคาของประเทศที่มีการนำเข้าสินค้าทุ่มตลาดถูกบิดเบือนไป หรือกล่าวได้ว่าเป็นการทำลายตลาดของอุตสาหกรรมภายในประเทศ ซึ่งก่อให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรมเกิดขึ้น

ดังนั้นนโยบายการตอบโต้การทุ่มตลาดจึงเป็นเครื่องมืออันสำคัญที่จะช่วยให้เกิดการค้าที่เป็นธรรมต่อทุกฝ่ายได้ ซึ่งสำหรับประเทศไทย ทางภาครัฐก็ให้ความสำคัญกับเรื่องนี้ โดยกระทรวงพาณิชย์ได้มีการใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดสำหรับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนดังนี้

1. มาตรการภาษีตอบโต้การทุ่มตลาดสำหรับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนที่มีแหล่งกำเนิดจากสาธารณรัฐประชาชนจีนและประเทศมาเลเซียเป็นระยะเวลา 5 ปี โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2554
2. มาตรการภาษีตอบโต้การทุ่มตลาดสำหรับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนเชื้อโบรอนที่มีแหล่งกำเนิดจากสาธารณรัฐประชาชนจีนเป็นระยะเวลา 5 ปี โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่เดือนธันวาคม 2555

และล่าสุดทางภาครัฐ ได้มีการเปิดไต่สวนพิจารณาทบทวนความจำเป็นในการต่ออายุมาตรการทางภาษีเพื่อตอบโต้การทุ่มตลาดสำหรับผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนและไม่เป็นม้วนที่นำเข้าจาก 14 ประเทศต่อไปอีกเป็นระยะเวลา 5 ปี ซึ่งมาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดเดิมได้หมดลงเมื่อเดือนพฤษภาคม 2557 ที่ผ่านมา โดยในช่วงระยะเวลาการไต่สวนนั้น ก็ได้มีประกาศ ให้มีการเก็บอากรตอบโต้การทุ่มตลาดสำหรับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนที่นำเข้าจาก 14 ประเทศต่อไปอีก 1 ปี

ซึ่งการใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดดังกล่าวของภาครัฐ ส่งผลให้การผันผวนทางการค้าอันเนื่องมาจากการทุ่มตลาดของประเทศที่โดนมาตรการดังกล่าวลดลง ซึ่งจะส่งผลดีกับอุตสาหกรรมเหล็กแผ่นรีดร้อนโดยรวม อย่างไรก็ตามการทุ่มตลาดก็ยังสามารถเกิดขึ้นได้จากประเทศอื่นๆ ที่ไม่โดนมาตรการดังกล่าว ดังนั้น ทางบริษัทจะทำการร่วมมือกับผู้ผลิตรายอื่นในประเทศทำการติดตามถึงการทุ่มตลาดที่อาจจะเกิดขึ้นจากประเทศอื่นๆ หรือในลักษณะอื่นๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อป้องกันการก่อให้เกิดการค้าที่ไม่เป็นธรรมที่อาจจะเกิดขึ้นในประเทศไทยได้ต่อไป

3) การปกป้องจากการนำเข้าสินค้าที่เพิ่มขึ้น

ในช่วง 2-3 ปีที่ผ่านมา หลังจากที่ได้ทางภาครัฐได้มีการใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดแล้ว ทำให้การนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนมีราคานำเข้าโดยรวมสูงขึ้นและทำได้ยากขึ้น ทางผู้นำเข้าและผู้ส่งออกจากต่างประเทศจึงได้ทำการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการนำเข้าจากที่เคยนำเข้าในพิกัดเหล็กแผ่นรีดร้อน (7208) ก็หันไปนำเข้าในพิกัดเหล็กแผ่นรีดร้อนเจืออื่นๆ (7225 หรือ 7226) โดยการเติมธาตุเจือในปริมาณขั้นต่ำที่สามารถทำให้เปลี่ยนพิกัดการนำเข้าได้ ซึ่งส่งผลให้

สามารถหลีกเลี่ยงมาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดที่มีอยู่เดิมได้ ซึ่งการนำเข้าในลักษณะดังกล่าวได้เพิ่มขึ้นเป็นอย่างมากในช่วงที่ผ่านมา และเป็นสาเหตุสำคัญที่ทำให้เกิดผลกระทบโดยตรงต่อผู้ผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนภายในประเทศรวมทั้งบริษัทด้วย ดังนั้น บริษัทจึงได้ร่วมมือกับผู้ผลิตรายอื่นในประเทศทำการยื่นคำขอต่อภาครัฐให้พิจารณาถึงผลกระทบดังกล่าว โดยขอให้พิจารณาออกมาตรการปกป้องจากการนำเข้าสินค้าที่เพิ่มขึ้นโดยเร็ว ซึ่งล่าสุดเมื่อเดือนกันยายน 2556 ที่ผ่านมา ทางภาครัฐก็ได้มีการประกาศผลการไต่สวนขั้นที่สุดให้มีการใช้มาตรการปกป้องจากการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนเจืออื่นๆ ชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วนที่เพิ่มขึ้น โดยมีผลบังคับใช้นับย้อนหลังตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2556 เป็นต้นมาเป็นระยะเวลา 3 ปี

และถึงแม้ว่าจะมีการใช้มาตรการปกป้องดังกล่าวแล้ว แต่ความพยายามในการนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศก็ยังคงมีอย่างต่อเนื่อง โดยล่าสุด ได้มีการหาช่องว่างจากการบังคับใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดและมาตรการปกป้องจากการนำเข้าที่เพิ่มขึ้นที่มีอยู่ โดยหันไปนำเข้าเป็นสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนที่มีหน้ากว้างกว่า 1,550 มม. หรือ นำเข้าเป็นสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดอื่นๆ แทน ที่ซึ่งมาตรการตอบโต้และปกป้องที่มีอยู่ไม่สามารถมีผลบังคับใช้ได้ แต่ทางบริษัทก็ได้พยายามแก้ปัญหาดังกล่าว โดยร่วมมือกับผู้ผลิตในประเทศรายอื่นๆ ยื่นคำร้องต่อกระทรวงพาณิชย์ ให้มีการใช้มาตรการปกป้องจากการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนหน้ากว้างกว่า 1,550 มม. และ สินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดอื่นๆ โดยเร็ว ซึ่งทางภาครัฐก็ได้ให้ความช่วยเหลืออย่างต่อเนื่อง โดยได้มีการประกาศเปิดไต่สวนการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนไม่เจือชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วนที่เพิ่มขึ้น เมื่อเดือนมกราคม 2557 ที่ผ่านมา และได้มีการประกาศใช้มาตรการปกป้องชั่วคราวจากการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนไม่เจือชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วนที่เพิ่มขึ้น โดยการเรียกเก็บอากรชั่วคราวสำหรับสินค้าที่อยู่ในข่ายพิจารณาเป็นเวลา 200 วัน โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2557 เป็นต้นไป ซึ่งมาตรการดังกล่าวจะส่งผลดีกับอุตสาหกรรมเหล็กแผ่นรีดร้อนโดยรวม ที่จะช่วยลดการนำเข้าสินค้าที่เข้าข่ายหลบเลี่ยงมาตรการตอบโต้และมาตรการปกป้องที่มีอยู่ได้เป็นอย่างดี

4) ด้านสิ่งแวดล้อม

สืบเนื่องจากปัญหาภาวะโลกร้อนในปัจจุบัน ทำให้เกิดการตื่นตัวในเรื่องของการรักษาสีสิ่งแวดล้อมมากขึ้นก่อกับการที่ประเทศต่างๆ ทั่วโลก มีแนวคิดที่จะจำกัดหรือลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน ดังนั้นนโยบายในด้านการจัดการสิ่งแวดล้อมจึงเป็นอีกด้านหนึ่งที่ภาครัฐให้ความสำคัญ ดังจะเห็นได้จากการมีแนวคิดในเรื่องของการออกกฎหมายการจัดเก็บภาษีสิ่งแวดล้อม หรือการประชาสัมพันธ์ให้รับทราบถึงผลการประชุมของประเทศต่างๆ ในเรื่องการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ซึ่งจะมีผลกระทบต่อทุกภาคส่วน โดยเฉพาะภาคอุตสาหกรรมที่ถูกมองว่าเป็นตัวการที่ทำลายสิ่งแวดล้อม ดังนั้นบริษัทซึ่งอยู่ในภาคอุตสาหกรรมก็ต้องได้รับผลกระทบจากมาตรการต่างๆ ของภาครัฐที่จะออกมาในอนาคตอย่างหลีกเลี่ยงมิได้ แต่ด้วยเทคโนโลยีการผลิตที่ทันสมัย ที่ถูกออกแบบมาเพื่อการใช้พลังงานอย่างคุ้มค่าและช่วยรักษาสีสิ่งแวดล้อม โดยการนำเศษเหล็กที่ถือเป็นของเสียจากภาคอุตสาหกรรมมาทำการหลอมใหม่ และผ่านไปยังกระบวนการหล่อและรีดอย่างต่อเนื่อง ทำให้อัตราการใช้ทรัพยากรธรรมชาติ ต่ำกว่ากระบวนการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนอื่นที่ใช้วัตถุดิบที่มาจากถลุงเหล็ก และการใช้พลังงานต่ำกว่ากระบวนการผลิตเหล็กรีดร้อนอื่นที่ไม่ได้มีการหล่อและรีดต่อเนื่องกัน

ดังนั้นบริษัทจึงมั่นใจว่าเป็นส่วนหนึ่งที่ช่วยในการรักษาสีสิ่งแวดล้อม แต่อย่างไรก็ตาม เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อการจัดการความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมให้มีประสิทธิภาพ บริษัทก็จะทำการติดตามข่าวสารและข้อมูลในด้านสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถรับรู้ถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นได้ในอนาคต และทำการหาทางแก้ไขหรือป้องกันไม่ใหบริษัทต้องเผชิญกับปัญหาในด้านสิ่งแวดล้อม รวมทั้งเข้าร่วมโครงการประหยัดพลังงานกับกระทรวงพลังงาน เพื่อลดปริมาณและใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ ในอันที่จะลดปริมาณก๊าซเรือนกระจก และรักษาสีสิ่งแวดล้อมที่ดี

ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน

การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้จัดทำแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในประจำปี 2556 ฉบับลงวันที่ 21 มีนาคม 2557 ขึ้น โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารของบริษัท และได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว

การพิจารณาจัดทำแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน บริษัทได้พิจารณาทั้งหมด 5 ส่วนด้วยกัน ประกอบด้วย ส่วนที่ 1 องค์กรและสภาพแวดล้อม, ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง, ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร, ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม โดยคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ อีกทั้งยังได้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงช่วยทำหน้าที่ในการทบทวนระบบและประเมินประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงตลอดทั้งปี

ระบบการควบคุมภายในของบริษัทในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอแล้ว นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมและสนับสนุนให้ฝ่ายจัดการดำเนินการพัฒนาคุณภาพของระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเพื่อเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance)

การประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทประจำปี 2556 แล้ว มีสาระสำคัญทั้ง 5 ส่วนดังนี้

ส่วนที่ 1 องค์กรและสภาพแวดล้อม

- คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำกับการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจของบริษัททั้งแบบระยะสั้น 1 ปี แบบระยะปานกลาง 5 ปี และแบบระยะยาว 10 ปี ควบคู่ไปกับการกำหนดงบประมาณประจำปี โดยได้มีการติดตามผลเป็นระยะๆ อีกทั้งยังมีการปรับเปลี่ยนแผนการดำเนินธุรกิจในช่วงระหว่างดำเนินการให้สอดคล้องกับสถานการณ์ในขณะนั้นตามความเหมาะสม ทั้งนี้เรื่องดังกล่าวได้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณากำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ และได้ทบทวนแล้วว่าสามารถปฏิบัติได้ตามเป้าหมายจริง โดยวิเคราะห์ถึงการให้สิ่งจูงใจและผลตอบแทนแก่พนักงานว่าเป็นไปอย่างสมเหตุสมผลด้วย
- บริษัทได้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรอย่างชัดเจน โดยแยกการบริหารออกเป็น 2 ส่วน คือ ในส่วนของฝ่ายผลิตและฝ่ายซ่อมบำรุง กับส่วนงานสนับสนุน เพื่อให้สะดวกและเอื้อประโยชน์ต่อฝ่ายบริหารในการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด
- บริษัทได้มีการปรับปรุงหลักจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) ในปี 2551 เพิ่มเติม ซึ่งได้กำหนดนโยบายในด้านจริยธรรมและข้อกำหนดที่เกี่ยวกับจริยธรรม เพื่อให้ครอบคลุมถึงการห้ามมิให้ฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทและคู่ค้าของบริษัท อีกทั้งได้กำหนดบทลงโทษกรณีที่มีการละเมิดไว้อย่างชัดเจน

- บริษัทได้มีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไปแบบรัดกุม และสามารถป้องกันการทุจริตได้ โดยคู่มือการปฏิบัติงานด้านจัดซื้อที่จัดทำขึ้นมีความสอดคล้องตามมาตรฐานคุณภาพ ISO 9001 : 2000 ส่วนการปฏิบัติงานด้านการเงินและการบริหารทั่วไป ได้มีการกำหนดแผนผังการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งกำหนดอำนาจอนุมัติเป็นวงเงินไว้อย่างชัดเจน และบริษัทได้พัฒนาระบบสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุมการทุจริตด้วย

- ในการกำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน บริษัทได้คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อลูกค้า โดยได้กำหนดไว้เป็นนโยบายและเกณฑ์การปฏิบัติในจรรยาบรรณธุรกิจ ให้ผู้บริหารและพนักงานมีหน้าที่ในการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าทุกราย ตลอดจนกำหนดมาตรการให้ปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างมีความซื่อสัตย์สุจริต เท่าเทียมกัน รักษาความลับของลูกค้า ตลอดจนห้ามมิให้มีการรับสินบนจากลูกค้า

ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง

- ในปี 2556 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้น จำนวน 1 ครั้ง เพื่อทบทวนระบบและประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง

- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะทำการวิเคราะห์และรายงานความคืบหน้าของลักษณะความเสี่ยง และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดให้มีมาตรการในการประเมินประสิทธิผลของการควบคุมความเสี่ยงในด้านต่างๆ ตลอดจนกำหนดวิธีการเพื่อลดความเสี่ยงอันจะเกิดความเสี่ยงต่อบริษัทอย่างน้อย 4 ครั้งต่อปี

- บริษัทได้จัดให้มีการประชุมระดับผู้บริหารเป็นประจำทุกสัปดาห์ ซึ่งผู้บริหารที่รับผิดชอบแต่ละสายงานจะนำเสนอผลการดำเนินงาน ปัญหาและความเสี่ยงที่เผชิญอยู่ เข้าหารือในที่ประชุมเพื่อร่วมกันหาแนวทางป้องกันและแก้ไข

- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงประจำปี และมอบหมายให้ฝ่ายจัดการไปดำเนินการปฏิบัติตามแผน และรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

- บริษัทได้มีการปรับปรุงระเบียบอำนาจอนุมัติด้านการเงิน และการดำเนินงานอย่างชัดเจน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการบริหารงานของฝ่ายบริหาร

- บริษัทได้จัดแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบแยกจากกันโดยชัดเจน และมี Work Flow ที่แสดงถึงขั้นตอนการปฏิบัติงาน

- บริษัทได้กำหนดให้มีมาตรการและขั้นตอนอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน และได้กำหนดไว้เป็นนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์รวมอยู่ในหลักจรรยาบรรณสำหรับผู้บริหารและพนักงาน โดยมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง รวมถึงบริษัทห้ามมิให้ผู้มีส่วนได้เสียร่วมพิจารณาอนุมัติธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ในการตัดสินใจอนุมัติธุรกรรมใดๆ ก็ตาม บริษัทได้คำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดในระยะยาวเป็นสำคัญ และกรณีเป็นธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้ง จะต้องรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ หรือขอความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนแล้วแต่กรณี

- บริษัทได้มีการติดตามให้มีการปฏิบัติตามสัญญา และข้อตกลงดังกล่าวที่มีผลผูกพันอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งได้มีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ ในกรณีที่บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยบริษัทได้ส่งให้กรรมการของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทย่อย ส่วนบริษัทร่วมบริษัทได้ส่งตัวแทนเข้าไปเป็นกรรมการเจ้าหนี้เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท

- บริษัทได้มีมาตรการที่จะให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยบริษัทได้มีการว่าจ้างที่ปรึกษากฎหมายเฉพาะด้านจากภายนอก เพื่อให้เข้ามาช่วยสอบทานเอกสาร และให้คำปรึกษาในการดำเนินการด้านต่างๆ ตลอดจนบริษัทได้มีฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอีกด้วย

ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

- ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารได้จัดเตรียมเอกสารข้อมูล และรายละเอียดเกี่ยวกับวาระการพิจารณาที่สำคัญ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจล่วงหน้า และหากเรื่องใดมีรายละเอียดเพิ่มเติมในภายหลัง (ถ้ามี) บริษัทจะจัดส่งให้มีข้อมูลเพิ่มเติมเพื่อแจกเป็นเอกสารประกอบการประชุมให้กับคณะกรรมการก่อนวันประชุมหรือภายในวันประชุม

- บริษัทได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัท และรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่แล้ว พร้อมทั้งเอกสารประกอบการพิจารณาการประชุมให้กับกรรมการบริษัททุกครั้งที่มีการประชุม เพื่อเป็นการให้ข้อมูลแก่กรรมการบริษัทโดยจัดส่งล่วงหน้าเฉลี่ย 7 วันก่อนวันประชุม

- บริษัทได้จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยบันทึกรายละเอียดที่เป็นสาระสำคัญ รวมถึงข้อเสนอแนะ ข้อท้วงติง และข้อคัดค้าน (ถ้ามี) และได้ให้คณะกรรมการบริษัทรับรองรายงานการประชุมดังกล่าวในการประชุมครั้งถัดไป ซึ่งประธานกรรมการได้เปิดโอกาสให้คณะกรรมการบริษัทได้แก้ไขหรือเพิ่มเติมเนื้อหาในรายงานการประชุมได้อย่างอิสระ

- บริษัทได้จัดเตรียมสถานที่เพื่อจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชี และบัญชีต่างๆ ไว้อย่างเป็นสัดส่วน

- บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้การกำกับและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตภายนอก

ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม

- ฝ่ายบริหารได้รายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกไตรมาส นอกจากนั้นบริษัทได้เตรียมจัดทำแผนงบประมาณประจำปีสำหรับใช้ในปีหน้า และจะนำมาใช้เป็นเกณฑ์ในการประเมินผลการดำเนินงาน และรายงานเปรียบเทียบวิเคราะห์ผลต่างอย่างเป็นระบบต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

- บริษัทได้จัดให้มีการประชุมระดับผู้บริหารทุกสัปดาห์ เพื่อทำหน้าที่ติดตามผลการปฏิบัติงาน และเปรียบเทียบกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ในรูปของ KPI (Key Performance Indicator) และหารือถึงแนวทางการแก้ไขในกรณีที่ยังไม่สามารถบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ นอกจากนั้นยังได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการโครงการขึ้นมาเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามเป้าหมายของบริษัท โดยเน้นการพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานด้านต่างๆ เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย

- บริษัทได้จัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ โดยฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ซึ่งครอบคลุมทั้งการเงิน การดำเนินการ และการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่

- การรายงานผลการตรวจสอบและการรายงานความลับหน้า ฝ่ายตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง และเพื่อเป็นการป้องกันฝ่ายตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบและติดตามผลการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการติดตาม และประเมินผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญเพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท

- บริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารของบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่ได้ทำการตัดสินใจดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่มี หรืออาจมีผลกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้รวมถึงปัญหาต่างๆ ที่พบ อาทิ เรื่องการทุจริตหรือการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย

รายการระหว่างกัน

รายละเอียดรายการระหว่างบริษัท กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บริษัทมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการทำรายการกับผู้ถือหุ้น และ/หรือผู้บริหารของบริษัท ซึ่งสามารถสรุปลักษณะความสัมพันธ์ได้ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่ และมีกรรมการร่วมกัน
บริษัท โอเรียลทัล แอ็กเชส จำกัด	บริษัทย่อยของ จี สตีล และเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท
บริษัท จีเจเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ จำกัด (จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อ วันที่ 25 มกราคม 2556)	บริษัทย่อยของบริษัท
บริษัท สยามโปรเฟสชั่นแนล โฮลดิ้งส์ จำกัด	บริษัทย่อยของ จี สตีล
บริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้งส์ จำกัด	บริษัทย่อยของ จี สตีล
บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด	มีกรรมการร่วมกันกับบริษัท
บริษัท มิลล์คอนสตีลอินดัสทรีส์ จำกัด (มหาชน)	กรรมการเกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ จี สตีล
บริษัท เอเชีย เมทัล จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกันกับบริษัท
บริษัท มิลล์คอน บรูพา จำกัด	กรรมการเกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ จี สตีล
บริษัท มิลเลียนไมล์ส จำกัด	กรรมการเกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ จี สตีล
บริษัท โอเชียน โพรฟิท จำกัด	กรรมการเกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ จี สตีล
บริษัท โรงแรมอนโนมา กรุงเทพฯ จำกัด	มีผู้บริหารร่วมกันกับบริษัท
บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเวสต์ จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกันกับบริษัท
บริษัท เกรทสยามสตีลเวิร์คส จำกัด	มีกรรมการร่วมกันกับบริษัท
บริษัท อินเทลลิเจนท์ ชิสเต็ม เน็ทเวอร์ค จำกัด	มีกรรมการร่วมกันกับบริษัท
บริษัท เฟลิกซ์ รีเวอร์แคว รีสอร์ท (กาญจนบุรี) จำกัด	มีกรรมการร่วมกันกับบริษัท
บริษัท มหาชัยศูนย์รวมเหล็ก จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นของ จี สตีล ตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555
บริษัท มหาชัย สตีล อินเตอร์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นของ จี สตีล ตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555
บริษัท เมทัล อินเตอร์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นของ จี สตีล ตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555
บริษัท คิมฮวด สตีล จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นของ จี สตีล ตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555
บริษัท เอ็มแอนด์แอล สตีล จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นของ จี สตีล ตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เอ็ม สตีล จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นของ จี สตีล ตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555
Alix Partners International LLC	มีการร่วมกันกับบริษัท ตั้งแต่วันที่ 16 มกราคม 2556 จนถึงวันที่ 28 มิถุนายน 2556
Renaissance Advisory Limited	มีการร่วมกันกับบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2556

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปี 2556 และปี 2555 มีรายละเอียดดังนี้

1. รายการกับบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)

ลักษณะของรายการ	ขนาดรายการ/ยอดคงค้าง (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	
- ซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป	206.25	2.62	ฝ่ายจัดการมีความเห็นว่าเงื่อนไขและราคาซื้อ/ขายสินค้า เป็นรายการที่เกิดขึ้นตามเงื่อนไขธุรกิจปกติในการดำเนินงานของบริษัท
- ค่าที่ปรึกษาการดำเนินงาน	5.13	-	
- รายได้จากการขาย	-	55.09	
- เจ้าหนี้การค้า	0.17	127.76	
- เจ้าหนี้จากการหักลบกลบหนี้ค่าเครื่องจักร	-	946.19	
- ลูกหนี้การค้า	-	-	
- ดอกเบี้ยรับ	0.64	0.22	
- ดอกเบี้ยจ่าย	-	76.77	
- ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	130.16	
- เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	-	28.38	
- เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	28.12	

2. รายการกับบริษัท โอเรียลทัล แอ็กเซส จำกัด

ลักษณะของรายการ	ขนาดรายการ/ยอดคงค้าง (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	
- ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	-	-	ฝ่ายจัดการมีความเห็นว่ารายการดังกล่าว เป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล รวมทั้งได้รับการอนุมัติ
- ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	375.84	
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	14.01	

ลักษณะของรายการ	ขนาดรายการ/ยอดคงค้าง (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	
			จากคณะกรรมการเข้าหนี้แล้ว โดยค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเป็นไปตามข้อตกลงในการจัดการดูแลเงินสินเชื่อบริษัทเพื่อใช้ในการดำเนินงานกิจการเป็นที่ปรึกษาในการวางกลยุทธ์ เพื่อช่วยในการบริหารการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งรวมถึงการจัดซื้อวัสดุที่ใช้ในการผลิต กระบวนการผลิต การขาย การตลาด การส่งเสริมการขาย การกระจายสินค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ และอื่นๆ ตามระยะเวลาที่ตกลงกัน

3. รายการกับบริษัท เอเซีย เมทัล จำกัด (มหาชน)

ลักษณะของรายการ	ขนาดรายการ/ยอดคงค้าง (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	
- รายได้จากการขายสินค้าสำเร็จรูป - เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	64.94 -	231.16 86.23	ฝ่ายจัดการมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามเงื่อนไขธุรกิจปกติในการดำเนินงานของบริษัท

4. รายการกับบริษัท มิลล์คอนสตีล อินดัสทรีส์ จำกัด (มหาชน)

ลักษณะของรายการ	ขนาดรายการ/ยอดคงค้าง (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	
- รายได้จากการขายสินค้าสำเร็จรูป - เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	61.24 -	744.88 200.45	ฝ่ายจัดการมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามเงื่อนไขธุรกิจปกติในการดำเนินงานของบริษัท

5. รายการกับบริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด

ลักษณะของรายการ	ขนาดรายการ/ยอดคงค้าง (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	
- ค่าใช้จ่ายในการเช่าพื้นที่สำนักงานและค่าบริการอื่นๆ	5.31	4.29	ฝ่ายจัดการมีความเห็นว่า บริษัทมีการเช่าพื้นที่สำนักงาน เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยค่าเช่าพื้นที่สำนักงานที่บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด เรียกเก็บจากบริษัท เป็นอัตราเดียวกับค่าเช่าพื้นที่สำนักงานที่บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด เรียกเก็บจากผู้เช่ารายอื่น
- ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย	4.64	1.89	

6. รายการกับบริษัท มิลล์คอน บรูพา จำกัด

ลักษณะของรายการ	ขนาดรายการ/ยอดคงค้าง (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	
- รายได้จากการขายสินค้าสำเร็จรูป	-	561.13	ฝ่ายจัดการมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามเงื่อนไขธุรกิจปกติในการดำเนินงานของบริษัท
- รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ผลพลอยได้	-	35.13	
- ชื่อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป	-	729.35	
- เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	-	-	

7. รายการกับบริษัท โรงแรม อโนมา กรุงเทพ จำกัด

ลักษณะของรายการ	ขนาดรายการ/ยอดคงค้าง (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	
- ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	1.28	0.96	ฝ่ายจัดการมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามเงื่อนไขธุรกิจปกติในการดำเนินงานของบริษัท
- ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย	2.13	1.03	

8. รายการกับบริษัท อินเทลลิเจนท์ ซิสเต็ม เน็ตเวิร์ค จำกัด

ลักษณะของรายการ	ขนาดรายการ/ยอดคงค้าง (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	
- ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	0.16 -	0.14 0.19	ฝ่ายจัดการมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามเงื่อนไขธุรกิจปกติในการดำเนินงานของบริษัท

9. รายการกับบริษัท มหาชัย สตีล อินเตอร์ จำกัด

ลักษณะของรายการ	ขนาดรายการ/ยอดคงค้าง (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	
- รายได้จากการขายสินค้าสำเร็จรูป - ลูกหนี้การค้า	79.49 -	- 171.87	ฝ่ายจัดการมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามเงื่อนไขธุรกิจปกติในการดำเนินงานของบริษัท

10. รายการกับบริษัท คิมฮวด สตีล จำกัด

ลักษณะของรายการ	ขนาดรายการ/ยอดคงค้าง (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	
- รายได้จากการขายสินค้าสำเร็จรูป - รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ผลพลอยได้ - ลูกหนี้การค้า - เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	355.51 3.56 - 3.47	- 0.59 0.62 11.04	ฝ่ายจัดการมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามเงื่อนไขธุรกิจปกติในการดำเนินงานของบริษัท

11. รายการกับบริษัท เอ็ม แอนด์ แอล สตีล จำกัด

ลักษณะของรายการ	ขนาดรายการ/ยอดคงค้าง (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	
- เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	-	0.23	ฝ่ายจัดการมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามเงื่อนไขธุรกิจปกติในการดำเนินงานของบริษัท

12. รายการกับบริษัท มหาชัยศูนย์รวมเหล็ก

ลักษณะของรายการ	ขนาดรายการ/ยอดคงค้าง (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	
- รายได้จากการขายสินค้าสำเร็จรูป	89.34	-	ฝ่ายจัดการมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามเงื่อนไขธุรกิจปกติในการดำเนินงานของบริษัท

13. รายการกับบริษัท เอ็ม สตีล จำกัด

ลักษณะของรายการ	ขนาดรายการ/ยอดคงค้าง (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	
- รายได้จากการขายสินค้าสำเร็จรูป	15.33	-	ฝ่ายจัดการมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามเงื่อนไขธุรกิจปกติในการดำเนินงานของบริษัท
- เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	-	0.04	

14. รายการกับบริษัท เมทัล อินเตอร์ จำกัด

ลักษณะของรายการ	ขนาดรายการ/ยอดคงค้าง (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	
- ซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป	210.69	-	ฝ่ายจัดการมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามเงื่อนไขธุรกิจปกติในการดำเนินงานของบริษัท

15. รายการกับบริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด

ลักษณะของรายการ	ขนาดรายการ/ยอดคงค้าง (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	
- หุ้นกู้	916	1,210	ฝ่ายจัดการมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามเงื่อนไขธุรกิจปกติในการดำเนินงานของบริษัท
- ดอกเบี้ยจ่าย	-	35.46	
- ต้นทุนทางการเงิน	12.81	-	

16. รายการกับ Alix Partners International LLC

ลักษณะของรายการ	ขนาดรายการ/ยอดคงค้าง (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	
- ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน	27.26	-	ฝ่ายจัดการมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามเงื่อนไขธุรกิจปกติในการดำเนินงานของบริษัท

17. รายการกับ Renaissance Advisory Limited

ลักษณะของรายการ	ขนาดรายการ/ยอดคงค้าง (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	
- ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน	34.66	-	ฝ่ายจัดการมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามเงื่อนไขธุรกิจปกติในการดำเนินงานของบริษัท

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

การทำรายการระหว่างกันต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิในการออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้นๆ โดยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องตรวจสอบและควบคุมดูแลรายการระหว่างกันดังกล่าว ฝ่ายจัดการและหรือกรรมการที่ไม่มีส่วนได้เสียเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ดังกล่าวจะเป็นผู้ดำเนินการและตัดสินใจเกี่ยวกับเรื่องรายการระหว่างกัน ทั้งนี้ไม่รวมรายการซื้อขายซึ่งเป็นเงื่อนไขปกติธุรกิจ

อย่างไรก็ตาม ขั้นตอนการทำรายการอนุมัติรายการระหว่างกันจะเป็นไปตามระเบียบของบริษัท โดยการขอความเห็นต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาถึงความจำเป็นและความสมเหตุสมผล และแจ้งต่อคณะกรรมการหรือขออนุมัติจากคณะกรรมการและ/หรือผ่านการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยจะต้องดำเนินการให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในเรื่องเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันด้วยในฐานะบริษัทจดทะเบียน นอกจากนี้บริษัทยังมีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันในอนาคตเกี่ยวกับธุรกิจปกติ และการให้กู้ยืม ดังนี้

1. ธุรกิจปกติ และรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ซึ่งมีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป

ในอนาคต บริษัทอาจมีการทำรายการประเภทธุรกิจปกติ และรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ซึ่งมีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งอย่างต่อเนื่องในอนาคต เช่น การซื้อขายสินค้า การเช่าพื้นที่สำนักงาน หรือ การใช้สถานที่ในการจัดสัมมนา โดยเงื่อนไข การทำรายการระหว่างกันจะเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติเสมือนลูกค้าทั่วไป ในราคาที่เป็นธรรม

2. ธุรกิจปกติ และรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ซึ่งไม่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป และรายการระหว่างกันอื่นๆ

ในอนาคต บริษัทอาจมีการทำรายการประเภทธุรกิจปกติ และรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ซึ่งไม่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป และรายการระหว่างกันอื่นๆ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งอย่างต่อเนื่องในอนาคต เช่น การทำธุรกรรมกับ

พันธมิตรที่ปรึกษากลยุทธ์ของบริษัท โดยบริษัทจะปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญาอย่างเคร่งครัด และหากมีการทำรายการระหว่างกันอื่นเพิ่มเติมในอนาคต บริษัทจะต้องปฏิบัติตามมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน โดยคณะกรรมการของบริษัทจะต้องไม่อนุมัติรายการใดๆ ที่ตนเองอาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามขอบเขตอำนาจของคณะกรรมการที่ได้ระบุไว้

3. การให้กู้ยืม

บริษัทไม่มีนโยบายในการให้กู้ยืมเงินแก่บริษัทอื่น รวมทั้งพันธมิตรที่ปรึกษาทางกลยุทธ์ อย่างไรก็ตามหากมีความจำเป็นที่จะต้องดำเนินการ บริษัทจะต้องปฏิบัติตามมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน โดยคณะกรรมการของบริษัทจะต้องไม่อนุมัติรายการใดๆ ที่ตนเองอาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามขอบเขตอำนาจของคณะกรรมการที่ได้ระบุไว้

นอกจากนี้ เนื่องจากผลิตภัณฑ์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นใหญ่ คือ บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) (“จี สติล”) มีความคล้ายคลึงกัน ดังนั้น เพื่อเป็นการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ทางฝ่ายจัดการของบริษัทจึงได้มีแนวทางในการกำหนดมาตรการดังต่อไปนี้

(1) การลดโอกาสการทำธุรกิจแข่งขันกันระหว่างบริษัท และ จี สติล

ฝ่ายจัดการของบริษัทและ จี สติล จะมีการวางแผนจัดทำแนวทางการขยายธุรกิจในอนาคตของแต่ละบริษัท โดยตั้งอยู่บนหลักการว่าเพื่อให้เกิดความเหมาะสมกับความชำนาญ กระบวนการผลิต กลุ่มลูกค้าเป้าหมายในปัจจุบันของแต่ละบริษัท สอดคล้องกับแนวโน้มความต้องการผลิตภัณฑ์ในอนาคตของแต่ละกลุ่มลูกค้า หลีกเลี่ยงการลงทุนที่ซ้ำซ้อน และสร้าง Economy of Scale ในการผลิตและการจัดซื้อวัตถุดิบ

(2) ความเป็นอิสระของคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

ทั้งสองบริษัท ได้บริหารโดยต่างมีกรรมการอิสระและคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเป็นการรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายย่อยของทั้งสองฝ่าย และฝ่ายจัดการมีนโยบายการดำเนินธุรกิจโดยดำรงความเป็นอิสระในการบริหารจัดการของแต่ละบริษัท

(3) การทำรายการระหว่างกันระหว่างบริษัท และ จี สติล

บริษัทมีนโยบายในการดำรงหลักการทำการค้าปกติทั่วไป (Commercial Arm's Length Basis) ในการทำรายการระหว่างบริษัทและ จี สติล โดยหากมีการทำรายการระหว่างกันบริษัททั้งสอง ได้จัดให้มีการตรวจสอบข้อมูลที่โปร่งใสต่อผู้สอบบัญชีของสองบริษัท เพื่อให้สามารถตรวจสอบและให้ความเห็นความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าว และจะทำการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินของบริษัทอย่างเพียงพอ

ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

นโยบายภาพรวม

บริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจควบคู่ไปกับการดำเนินงานในด้านความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม (Corporate Social Responsibility : CSR) ภายใต้การบริหารจัดการที่ยึดหลักการเป็นบริษัทภิบาลที่ดี และการให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน โดยคุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล ประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม (Chief CSR) เป็นผู้รับผิดชอบ ให้การสนับสนุน และส่งเสริมการดำเนินงานด้าน CSR ให้เกิดเป็นรูปธรรมอย่างต่อเนื่อง โดยยึดนโยบายในการมุ่งเน้นการทำ CSR จากภายในบริษัทสู่ชุมชนและสังคมภายนอก (inside out) ซึ่งหมายความว่ารวมถึงการดูแลเอาใจใส่รับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่บริษัทได้บ่งชี้ไว้ (Stakeholder) ได้แก่ พนักงานและครอบครัว, ลูกค้าและเจ้าหนี้, ผู้ถือหุ้น, ชุมชนรอบโรงงาน, หน่วยงานราชการ, Supplier และ Contractor, นักวิเคราะห์ นักลงทุนและสถาบันการเงิน, นักวิชาการ, สถาบันการศึกษา และสื่อมวลชน

ทั้งนี้ บริษัทได้ดำเนินกิจกรรมความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมโดยยึดตามแนวทางวิสัยทัศน์ คือ “เป็นผู้นำในอุตสาหกรรมเหล็กระดับโลก” และมีพันธกิจที่เกี่ยวข้องถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม คือ “อนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและตอบแทนสู่สังคม” และ “เสริมสร้างคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย” ซึ่งถือเป็นภารกิจที่สำคัญที่จะนำไปสู่ความยั่งยืน

นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

องค์กรยึดหลักในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ มีจริยธรรม เคารพต่อสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติแรงงานอย่างเป็นธรรม ต่อด้านการคอร์รัปชัน ทำการตลาดที่เป็นธรรมและคุ้มครองผู้บริโภค และคำนึงถึงผลกระทบของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตลอดจนมีความมุ่งมั่นในการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อผลกระทบในด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งให้ความสำคัญต่อสิ่งแวดล้อม และการให้การสนับสนุนการมีส่วนร่วมและการพัฒนาชุมชนอย่างยั่งยืน

การดำเนินงาน

บริษัทมีการกำหนดนโยบาย จรรยาบรรณธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติ รวมถึงบทลงโทษในกรณีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานที่เป็นธรรม สัมพันธภาพกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

1) การกำกับดูแลองค์กร

โดยมีข้อพึงปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติงานในหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีหลักจริยธรรมในการทำงาน ยึดถือระเบียบข้อบังคับของบริษัท อยู่ภายใต้ข้อกำหนด กฎระเบียบ และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างเคร่งครัด และให้ความเคารพต่อสิทธิและผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่บริษัทสัมพันธ์ด้วย ตลอดจนให้ความร่วมมือกับหน่วยงานของรัฐ หรือองค์กรที่ทำหน้าที่กำกับดูแลและตรวจสอบกิจการของบริษัท รวมถึงการต้องปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และบริหารจัดการทรัพยากรต่างๆ ทั้งในด้านบุคลากร ด้านการเงิน ด้านทรัพยากรธรรมชาติ ให้เกิดความคุ้มค่าและประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและส่วนรวม ทั้งยังสามารถเปิดเผยข้อมูล มีการทบทวนติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้

2) สิทธิมนุษยชน

โดยมีข้อพึงปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนต้องเคารพและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มด้วยความเสมอภาคและเท่าเทียมกัน โดยให้ถือหลักปฏิบัติตามหลักการเคารพต่อสิทธิมนุษยชนในระดับสากล ซึ่งได้แก่ สิทธิขั้นพื้นฐานในการดำรงชีวิตและการทำงาน สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและการแสดงออก รวมทั้งสิทธิทางด้านเศรษฐกิจ สังคม วัฒนธรรม ศาสนา และการเมือง โดยไม่เลือกปฏิบัติในด้านเชื้อชาติ ศาสนา ไม่ล่วงละเมิดสิทธิต่างๆ รวมถึงการไม่เอารัดเอาเปรียบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม และรวมถึงกลุ่มผู้ที่ต้องได้รับการดูแลเป็นพิเศษ เช่น เด็ก สตรี ผู้พิการ ผู้สูงอายุ เป็นต้น นอกจากนี้จะต้องหลีกเลี่ยงการร่วมกระทำความผิดในการละเมิดสิทธิมนุษยชนทั้งทางตรงและทางอ้อมต่อหน่วยงานภายในและภายนอกบริษัทด้วย

3) การแข่งขันที่เป็นธรรม

โดยมีนโยบายในการแข่งขันธุรกิจโดยทำการตลาดอย่างเป็นธรรมและคุ้มครองผู้บริโภค คำนึงถึงผลกระทบของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมทั้งการต่อต้านการทุบตลาด รวมถึงต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ซึ่งจะเป็แรงผลักดันให้บริษัทมีความเข้มแข็งและต้องพัฒนาอยู่ตลอดเวลา ให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนเรียนรู้และพัฒนาตนเองอยู่เสมอ และปฏิบัติตามนโยบายว่าด้วยเรื่องการแข่งขันอย่างเป็นธรรมอย่างเคร่งครัด ไม่ใช้วิธีการแข่งขันที่เป็นการเอาเปรียบคู่แข่งด้วยวิธีการใด ๆ ก็ตามที่ไม่เป็นธรรม และ/หรือเป็นการขัดต่อหลักจริยธรรมทางธุรกิจ

4) สัมพันธภาพกับพนักงาน

โดยมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเท่าเทียมกันตามหลักการเคารพต่อสิทธิมนุษยชนในระดับสากล และให้พนักงานถือปฏิบัติต่อเพื่อนร่วมงานทุกคนด้วยความเคารพในเกียรติ ศักดิ์ศรี และสิทธิส่วนบุคคล โดยบริษัทจะรวบรวมและเก็บรักษาประวัติข้อมูลส่วนตัวของพนักงานเฉพาะในส่วนที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน และตามที่กฎหมายกำหนด โดยให้ถือเป็นความลับ การเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะกระทำได้เฉพาะในกรณีที่ผู้มีสิทธิตามกฎหมายจำเป็นต้องรับทราบเท่านั้น และเปิดโอกาสให้พนักงานในทุกระดับได้พัฒนาทักษะ ฝึกอบรม เพื่อให้มีโอกาสดำเนินงานในอาชีพบนพื้นฐานความเท่าเทียมกันและไม่เลือกปฏิบัติ

นอกจากนี้ บริษัทมีมาตรการในการส่งเสริมในด้านสุขภาพ ความปลอดภัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน โดยมีการดำเนินการจัดสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย ถูกสุขลักษณะ และเอื้อต่อการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ และจัดให้มีการอบรมความรู้กับพนักงานในด้านสุขภาพและความปลอดภัยในการทำงาน รวมถึงการตรวจสุขภาพพนักงานเป็นประจำทุกปี

5) สัมพันธภาพกับลูกค้า

บริษัทมีนโยบายที่จะมุ่งสร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือในระยะยาวกับลูกค้า โดยให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนปฏิบัติต่อลูกค้าโดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต ความเชื่อถือและไว้วางใจซึ่งกัน และประการสำคัญ คือ การสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้าของเรา ด้วยการรับผิชอบ เอาใจใส่ และให้ความสำคัญต่อปัญหาและความต้องการของลูกค้าเป็นอันดับแรก โดยบริษัทถือปฏิบัติตามแนวทางดังต่อไปนี้

- ❖ ยึดมั่นในการนำเสนอและส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ได้มาตรฐานคุณภาพตรงกับความต้องการของลูกค้า
- ❖ ยึดถือปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับลูกค้าอย่างดีที่สุด

- ❖ การเสนอราคาและเงื่อนไขการค้าให้แก่ลูกค้าที่จัดอยู่ในกลุ่มเดียวกัน ต้องมีความเท่าเทียมกัน
- ❖ ให้ข้อมูลที่ถูกต้องตรงตามความเป็นจริงแก่ลูกค้าเกี่ยวกับคุณสมบัติและคุณภาพของผลิตภัณฑ์ที่ผลิตได้ เพื่อสร้างความเชื่อมั่น และความเป็นธรรมให้กับลูกค้าของเรา
- ❖ พร้อมทั้งจะตอบคำถามของลูกค้า รวมทั้งการดำเนินการเกี่ยวกับข้อร้องเรียน การให้คำแนะนำ และการติดตามผลความคืบหน้าในประเด็นต่าง ๆ ที่ได้รับแจ้งจากลูกค้า

6) สัมพันธภาพกับลูกค้า

บริษัทมีนโยบายที่จะสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า (Supplier / Sub Contractor) โดยเปิดโอกาสให้นำเสนอสินค้า/บริการได้โดยเท่าเทียมกัน ผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องต้องปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต การพิจารณาและตัดสินใจต้องตั้งอยู่บนพื้นฐานการเปรียบเทียบในด้านคุณภาพสินค้า/บริการ ราคา และเงื่อนไขต่างๆ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว และห้ามมิให้มีการรับสินบนหรือค่านายหน้าใดๆ จากลูกค้า รวมถึงห้ามเปิดเผยข้อมูลหรือข้อเสนอของลูกค้ารายหนึ่งหรือหลายรายให้กับลูกค้ารายอื่นๆ รับทราบทั้งทางตรงและทางอ้อม

7) สัมพันธภาพกับชุมชนท้องถิ่น

บริษัทมีนโยบายในการดูแลชุมชนท้องถิ่น โดยให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติต่อชุมชนท้องถิ่นที่อยู่อาศัยใกล้เคียงกับบริเวณที่ตั้งโรงงานด้วยความเป็นมิตร และมีความสัมพันธ์ที่ดีกับชุมชนท้องถิ่น โดยให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตามแนวทางดังต่อไปนี้

- ❖ ปฏิบัติต่อชุมชนท้องถิ่นด้วยความเคารพในสิทธิ มีความรับผิดชอบ เปิดโอกาสให้ชุมชนท้องถิ่นมีส่วนร่วม การให้ความสนับสนุน และการพัฒนาชุมชนในด้านต่างๆ ให้มีความเป็นอยู่ที่ดีตามความเหมาะสม ได้แก่ ด้านการศึกษา ด้านวัฒนธรรม ด้านสาธารณสุข ด้านเศรษฐกิจ การสร้างงานและสร้างรายได้ เป็นต้น รวมทั้งไม่เลือกปฏิบัติ หรือกีดกัน กลุ่มผู้ที่ต้องได้รับการดูแลเป็นพิเศษในท้องถิ่น เช่น เด็ก สตรี ผู้พิการ ผู้สูงอายุ เป็นต้น
- ❖ ปฏิบัติต่อชุมชนท้องถิ่นด้วยความรับผิดชอบ จัดให้มีการดำเนินการแก้ไขในกรณีที่เกิดปัญหาต่างๆ ที่ได้รับผลมาจากการดำเนินงานของบริษัทอย่างเป็นธรรม และมีความเท่าเทียมกัน ตลอดจนมีส่วนร่วมกับชุมชนท้องถิ่นในการแก้ไขปัญหาอื่นๆ ในท้องถิ่นที่เกิดขึ้นที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทตามความเหมาะสม
- ❖ จัดให้มีการดูแลและสนับสนุนกิจกรรมที่มีคุณประโยชน์ต่อสังคม และให้ความร่วมมือกับภาครัฐและหน่วยงานต่างๆ ในท้องถิ่นด้วยความเต็มใจ และเสียสละเพื่อประโยชน์ต่อชุมชนในท้องถิ่น

8) ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทมีนโยบายความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติร่วมกันรับผิดชอบในการดูแลและปรับปรุงขบวนการผลิต และระบบบำบัดของเสียต่างๆ เพื่อให้แน่ใจว่ามีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมน้อยที่สุด และต้องดำเนินการแก้ไขในทันทีอย่างจริงจังและเร่งด่วนหากได้รับร้องเรียนด้านสิ่งแวดล้อม รวมทั้งให้ดำเนินการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

9) ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

โดยมีข้อพึงปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเป็นสำคัญ โดยต้องไม่ยอมให้เหตุผลในส่วนของตนเองหรือบุคคลในครอบครัวของตนมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจที่ทำให้เบี่ยงเบนไปจากหลักการข้างต้น และเข้าลักษณะของการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทและลูกค้าของบริษัท

10) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์

โดยมีข้อพึงปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนต้องยึดถือและเก็บรักษาข้อมูลภายในเป็นความลับ เนื่องจากเป็นปัจจัยสำคัญที่นักลงทุนใช้ในการตัดสินใจลงทุน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงาน แผนการขยายกิจการ หรือข้อมูลอื่นๆ ซึ่งหากมีบุคคลที่รับทราบข้อมูลภายในแล้วนำไปใช้เพื่อการซื้อขายหุ้นของบริษัทโดยข้อมูลนั้นยังมิได้เปิดเผยในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว ย่อมทำให้เกิดความไม่เป็นธรรมต่อนักลงทุนรายอื่นที่ยังไม่มีโอกาสรับทราบข้อมูลดังกล่าว บริษัทจึงได้มีนโยบายห้ามมิให้มีการใช้ข้อมูลภายในที่ยังมิได้เผยแพร่ต่อสาธารณชนเพื่อการซื้อขายหุ้นของบริษัท

11) การต่อต้านการคอร์รัปชันและการติดสินบน

โดยมีข้อพึงปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนห้ามให้ หรือ รับสินบนหรือสิ่งจูงใจไม่ว่าในรูปแบบใดก็ตาม และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่น ให้ หรือ รับสินบนหรือสิ่งจูงใจแทนตนเอง เพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจ สิทธิพิเศษ หรือผลประโยชน์ด้านการเงินต่างๆ และห้ามไม่ให้ให้สินบนทั้งโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐหรือนักการเมืองเพื่อโน้มน้าวให้บุคคลเหล่านั้นใช้ดุลยพินิจในทางที่เอื้อประโยชน์แก่บริษัท ซึ่งเป็นการดำเนินการที่ขัดต่อหลักจริยธรรมและต้องมีความผิดทางกฎหมาย รวมถึงห้ามมิให้พนักงานทุกคนยอมรับของขวัญ ของรางวัล และการรับรองใดๆ ที่ให้โดยคู่ค้าเกินกว่าความเอื้อเฟื้อตามปกติที่เกี่ยวกับการประกอบธุรกิจ

ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบในการติดตามดูแลการปฏิบัติในเรื่องการต่อต้านการคอร์รัปชันและการติดสินบน และเปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแจ้งเรื่องดังกล่าวผ่านช่องทางกล่อ่งรับความคิดเห็น หรืออีเมลล์ หรือโทรศัพท์ แจ้งถึงผู้ตรวจสอบภายในโดยตรง โดยการดำเนินการต่างๆ จะกระทำด้วยความระมัดระวังและเก็บเป็นความลับ รวมทั้งจะไม่เปิดเผยและคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

สำหรับในปี 2556 บริษัทมุ่งเน้นด้านการบำเพ็ญสาธารณประโยชน์ต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ต้องอุทิศแรงงานและไม่มีค่าใช้จ่ายเกิดขึ้น เช่น การบริจาคโลหิต การทำความสะอาดวัด การปลูกต้นไม้ เป็นต้น โดยมีกิจกรรม CSR ที่ได้ดำเนินการในระหว่างปีดังนี้

1. การมีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคม

1.1 ส่งเสริมสุขอนามัยที่ดีแก่พนักงาน

- ส่งเสริมการออกกำลังกาย

บริษัทได้ส่งเสริมให้พนักงานได้ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ สนับสนุนการเล่นและแข่งขันกีฬา เพื่อเสริมสร้างความสามัคคีในหมู่พนักงานของบริษัท เพื่อให้เป็นโรงงานปลอดยาเสพติด โดยการให้ความรู้เรื่องยาเสพติดเป็นประจำทุกปี เพื่อส่งเสริมให้พนักงานมีสุขภาพที่ดีไม่ข้องเกี่ยวกับยาเสพติด เป็นต้น

1.2 ส่งเสริมวัฒนธรรมและการอนุรักษ์มรดกทางวัฒนธรรม

- กิจกรรมทำนุบำรุงศาสนา

บริษัทจัดกิจกรรมทำนุบำรุงศาสนา โดยมีพนักงานบริษัทเข้าร่วมกิจกรรมซ่อมแซมหลังคาการเปรียญ ณ วัดสันติคีรี ตำบลบ่อวิน อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2556

2. การมีส่วนร่วมในด้านสังคมและสาธารณประโยชน์

- กิจกรรมบริจาคโลหิต

บริษัทได้ร่วมกับสำนักงานเหล่ากาชาดจังหวัดชลบุรี สภากาชาดไทย จัดกิจกรรมบริจาคโลหิตขึ้นภายในโรงงานของบริษัท เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานในโรงงานได้ร่วมบริจาคโลหิต โดยปี 2556 จัดกิจกรรมดังกล่าวเมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2556

- กิจกรรมปันน้ำใจสู่สังคม

บริษัทได้จัดกิจกรรม โดยร่วมกับองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อวิน จังหวัดชลบุรี เนื่องในงานสายสัมพันธ์องค์กรบริหารส่วนตำบลบ่อวิน โดยมอบพัดลมตั้งโต๊ะ จำนวน 5 ตัว เมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2556

- กิจกรรม Safety & Energy Day

บริษัทได้จัดกิจกรรม โครงการ “Safety & Energy Day” ร่วมกับโรงเรียนบ้านบ่อวิน จังหวัดชลบุรี เพื่อมอบความรู้เกี่ยวกับการอนุรักษ์พลังงานและความรู้เกี่ยวกับความปลอดภัย พร้อมมอบสิ่งประดิษฐ์จากวัสดุเหลือใช้ในบริษัท เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2556

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

บริษัทมีกำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นสำหรับ ปี 2556 และ 2555 เป็นจำนวนเงิน (596) ล้านบาท และ (342) ล้านบาท ตามลำดับ และมีกำไร (ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายในการตัดจำหน่าย (EBITDA) สำหรับ ปี 2556 และ 2555 เป็นจำนวนเงิน (394) ล้านบาท และ (545) ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2555 ราคาขายสินค้าปรับตัวลดลงทำให้บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นสูงขึ้น โดยรายการที่มีสาระสำคัญในส่วนของรายได้ได้รวม รายได้อื่นจำนวนเงิน 22 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายได้รวม ประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่ส่งมอบจำนวนเงิน 187 ล้านบาทและกำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ 7 ล้านบาท และ ประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี 669 ล้านบาท

ผลการดำเนินงาน

- รายได้จากการขายและต้นทุนขาย

บริษัทมีรายได้จากการขายสำหรับปี 2556 และ 2555 เป็นจำนวนเงิน 9,777 ล้านบาท และ 7,903 ล้านบาท ตามลำดับ และมีกำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นเป็นจำนวนเงิน (596) ล้านบาท หรือ (6.1%) และ (342) ล้านบาท หรือ (4.3%) ตามลำดับ โดยประเด็นสำคัญที่เกิดขึ้นในปี 2556 คือ ราคาขายลดลงมากกว่าต้นทุนขายที่ลดลง และปริมาณขายที่เพิ่มขึ้น

- ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายสำหรับ ปี 2556 และ 2555 เป็นจำนวนเงิน 108 ล้านบาท และ 75 ล้านบาทตามลำดับ โดยค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจำนวน 33 ล้านบาท เนื่องจากปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้น

- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปี 2556 และ 2555 เป็นจำนวนเงิน 1,325 ล้านบาท และ 1,299 ล้านบาท ตามลำดับ โดยค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น จำนวน 26 ล้านบาท เนื่องมาจากการเพิ่มขึ้นของ ดอกเบี้ยจ่ายให้กับเจ้าหนี้ของบริษัท

- ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ

บริษัทมีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับปี 2556 จำนวนเงิน 204 ล้านบาท ประเด็นสำคัญเกิดจากการอ่อนค่าของเงินบาทเมื่อเทียบกับเงินดอลลาร์สหรัฐ

- ค่าที่ปรึกษาในการปรับโครงสร้างหนี้

บริษัทมีการเพิ่มทุนเมื่อเดือนมกราคม 2556 จำนวน 3,091 ล้านบาท ทำให้เกิดค่าใช้จ่ายในการดำเนินการดังกล่าวจำนวน 119 ล้านบาท

- ต้นทุนทางการเงิน

บริษัทมีต้นทุนทางการเงินสำหรับปี 2556 และ 2555 เป็นจำนวนเงิน 213 ล้านบาท และ 511 ล้านบาท ตามลำดับ ต้นทุนทางการเงินปี 2556 ที่ต่ำกว่าปี 2555 เนื่องจากบริษัทประสบความสำเร็จในการปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้การค้าหลาย

- กลับรายการผลขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ปี 2556 บริษัทบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ เป็นจำนวนเงิน 81 ล้านบาท เนื่องจากปลายปี 2556 ราคาขายสินค้าสำเร็จรูปเพิ่มขึ้นและต้นทุนการผลิตลดลง

- กลับรายการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ

ปี 2556 บริษัทบันทึกกลับรายการขาดทุนจากคำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ จำนวน 186 ล้านบาท สาเหตุเพราะปลายปี 2556 ราคาขายสินค้าสำเร็จรูปเพิ่มขึ้นและต้นทุนวัตถุดิบลดลง

- กลับรายการประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี

ปี 2556 บริษัทบันทึกกลับรายการประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี เป็นจำนวนเงิน 669 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทได้รับการอนุมัติให้ผ่อนชำระหนี้สินทางภาษีกับกรมสรรพากร

- รายได้อื่น

ปี 2556 บริษัทมีรายได้อื่น จำนวน 23 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากการประนีประนอมยอมความกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในอดีต

ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สินทรัพย์รวมมีมูลค่าเท่ากับ 20,687 ล้านบาท และ 20,727 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2556 ลดลงจากปี 2555 เป็นจำนวน 40 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน 1,688 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 18,999 ล้านบาท

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ สิ้นปี 2556 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 202 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 168 ล้านบาทหรือร้อยละ 497 จากปี 2555 โดยบริษัทมีเงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน 1,453 ล้านบาท เงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 22 ล้านบาท แต่ได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน 1,598 ล้านบาทตามลำดับ จึงทำให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น

ลูกหนี้การค้า

ณ สิ้นปี 2556 บริษัทมีลูกหนี้การค้าจำนวน 627 ล้านบาท หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 417 ล้านบาท เหลือลูกหนี้การค้าสุทธิเท่ากับ 210 ล้านบาท ตามลำดับ และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 มี ลูกหนี้การค้าจำนวน 604 ล้านบาท หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 417 ล้านบาท เหลือลูกหนี้การค้าสุทธิ เท่ากับ 187 ล้านบาท โดยลูกหนี้ที่ เพิ่มขึ้นระหว่างปี 23 ล้านบาท ส่วนหนึ่งมาจากการขายเครดิตที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระจำนวน 13 ล้านบาท และอีกส่วนหนึ่งเกิดจากลูกค้านัดชำระและได้ทำข้อตกลงชำระหนี้จำนวน 10 ล้านบาท ผ่อนชำระเดือนละ 500,000 บาท เริ่มผ่อนเดือนมีนาคม 2557

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ระหว่างปี 2556 บริษัทได้รับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 16 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจำนวน 12 ล้านบาท ได้นำไปหักลบกับเจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สินค้าคงเหลือ

ณ สิ้นปี 2556 และ 2555 บริษัท มีสินค้าคงเหลือสุทธิ จำนวน 893 ล้านบาท และ 375 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้น 518 ล้านบาท หรือร้อยละ 138 จากปี 2555 โดยสินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้นเพราะสินค้าสำเร็จรูปเพิ่มขึ้น

เงินให้กู้ยืมระยะยาวและลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน หักเดิม

เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2556 บริษัทได้เข้าทำสัญญาประนีประนอมยอมความกับลูกหนี้ที่เกี่ยวข้องกันชุดเดิมบริษัท เอ็น ที เอส สติลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) “เอ็นทีเอส” เพื่อหักกลบลบหนี้ระหว่างสองบริษัท โดย เอ็นทีเอส ยินยอมจ่ายเงิน

ให้บริษัทจำนวน 16 ล้านบาท และให้บรรดาหนี้สินคงค้าง ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ตอบแทนอื่นใดของทั้งสองบริษัท ที่มีอยู่ต่อกันเป็นอันระงับสิ้นไป บริษัทได้รับเงินจำนวนดังกล่าวเมื่อวันที่ 25 กันยายน 2556

ที่ดินอาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทมีที่ดินอาคารและอุปกรณ์จำนวน 18,294 ล้านบาท และ 19,210 ล้านบาท ตามลำดับ ลดลง 916 ล้านบาท หรือร้อยละ 4.76 เกิดจากการตัดค่าเสื่อมราคาประจำปี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวน 28 ล้านบาท และ 32 ล้านบาท ตามลำดับลดลง 4 ล้านบาท เกิดจากการตัดค่าเสื่อมราคาประจำปี

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 หนี้สินรวมมีมูลค่าเท่ากับ 6,805 ล้านบาท และ 10,528 ล้านบาท ตามลำดับ ลดลงเป็นจำนวน 3,724 ล้านบาท หรือร้อยละ 35 เนื่องจากการลดลงของเจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจากการหักกลบลบหนี้ค่าซื้อเครื่องจักร เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า เงินกู้ยืมระยะยาวกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่นที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น ดอกเบี้ยค้างจ่าย หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ ประมาณการหนี้สิน หนี้สินหมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น หุ้นกู้ และการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย และการระงับผูกพันผลประโยชน์พนักงานซึ่งสามารถอธิบายเหตุผลได้ดังนี้

เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจากการหักกลบลบหนี้ค่าซื้อเครื่องจักร

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2556 เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจากการหักกลบลบหนี้ค่าซื้อเครื่องจักรจำนวน 946 ล้านบาท รวมดอกเบี้ยค้างจ่าย 99 ล้านบาท ได้แปลงเป็นหุ้นสามัญของบริษัทตามสัญญาประนีประนอม

เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทมีเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าจำนวน 325 ล้านบาทและ 601 ล้านบาท ตามลำดับ โดยลดลงจำนวน 276 ล้านบาท ลดลง เนื่องจากมีส่งสินค้ามากขึ้นจึงทำให้เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าลดลง

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2556 เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีได้ถูกแปลงเป็นหุ้นของบริษัทตามสัญญาประนีประนอม

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทมีเงินกู้ยืมจากกิจการอื่นจำนวน 360 ล้านบาท ในระหว่างปีบริษัทได้ผ่อนชำระไปจำนวน 18 ล้านบาท คงเหลือจำนวน 342 ล้านบาท ได้ถูกนำไปทำสัญญาประนีประนอมโดยแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ของบริษัท

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่นจำนวน 62 ล้านบาทและ 173 ล้านบาทตามลำดับ โดยลดลงจำนวน 111 ล้านบาทเกิดจากการชำระคืนเงินและแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ของบริษัท

ดอกเบี้ยค้างจ่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทมีดอกเบี้ยค้างจ่ายจำนวน 519 ล้านบาท และ 866 ล้านบาท ตามลำดับ ลดลง จำนวน 347 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการปรับดอกเบี้ยค้างจ่ายไปอยู่ประมาณการหนี้สินอันเนื่องมาจากสัญญาประนีประนอมยอมกับเจ้าหนี้

หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทมีหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการจำนวน 269 ล้านบาทและ 317 ล้านบาทตามลำดับ โดยลดลงจำนวน 48 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการชำระหนี้ตามสัญญาประนีประนอมยอมกับเจ้าหนี้และแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ของบริษัท

ประมาณการหนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทมีประมาณการหนี้สินจำนวน 451 ล้านบาท และ 1,216 ล้านบาทตามลำดับ ลดลง จำนวน 765 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการลดลงของภาระหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับภาษีลดลง การลดลงของการกลับรายการประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ และการเพิ่มขึ้นของการปรับดอกเบี้ยค้างจ่ายมาอยู่ประมาณการหนี้สินอันเนื่องมาจากสัญญาประนีประนอมยอมกับเจ้าหนี้

หนี้สินหมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนอื่นจำนวน 33 ล้านบาท และ 584 ล้านบาทตามลำดับ โดย ลดลง จำนวน 551 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการปรับเงินต้นค่าภาษีไปอยู่เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและมีการชำระไปบางส่วนในปี 2556

หุ้นกู้

ณ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทมีหุ้นกู้แบบไม่มีหลักประกันคงเหลือจำนวน 1,210 ล้านบาท เพิ่มขึ้นระหว่างปี 2556 จากการประนีประนอมหนี้กับเจ้าหนี้จำนวน 1,043 ล้านบาท และจ่ายชำระระหว่างปี 2556 จำนวน 1,337 บาท คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 จำนวน 916 ล้านบาท

เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทมีเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายจำนวน 2,004 ล้านบาท และ 1,490 ล้านบาทตามลำดับ เพิ่มขึ้น 514 ล้านบาท สาเหตุเพราะ มีการปรับเงินต้น เบี้ยปรับ เงินเพิ่มค่าภาษีจากหนี้สินหมุนเวียนอื่นและประมาณการหนี้สินมาอยู่บัญชีนี้

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทมีภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจำนวน 28 ล้านบาทและ 19 ล้านบาทตามลำดับโดยเพิ่มขึ้นจำนวน 9 ล้านบาท เพราะบริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่องผลประโยชน์พนักงาน

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเท่ากับ 13,882 ล้านบาท และ 10,198 ล้านบาทตามลำดับ เพิ่มขึ้นจำนวน 3,684 ล้านบาท หรือร้อยละ 36. เนื่องจาก เพิ่มทุนระหว่างปี 2556 จำนวน 5,283 ล้านบาท และขาดทุนสุทธิประจำปี 2556 จำนวน 1,599 ล้านบาท

สภาพคล่อง

งบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทมีสภาพคล่อง โดยสามารถเทียบได้จากอัตราส่วนทางการเงินดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Current Ratio)	0.45	0.11
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (Quick Ratio)	0.11	0.03
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio)	0.49	1.03

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) ได้ทำการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 3 ท่าน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|-------------|-------------------------|
| 1. รองศาสตราจารย์นิพัทธ์ | จิตรประสงค์ | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. รองศาสตราจารย์สุกัญญา | คันธนวัฒน์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นางจุไรรัตน์ | ปิ่นयरชุน | กรรมการตรวจสอบ |

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานภายใต้ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนให้คำแนะนำในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้อง ซึ่งได้รับความร่วมมืออย่างดีจากฝ่ายบริหาร ดังนั้น ข้าพเจ้า รองศาสตราจารย์นิพัทธ์ จิตรประสงค์ ในนามประธานคณะกรรมการตรวจสอบขอเสนอรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2556 ดังนี้

ในรอบระยะเวลาบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 เป็นปีที่บริษัทยังคงพยายามแก้ไขปัญหาสภาพคล่อง โดยจัดหาแหล่งเงินทุนเพื่อให้บริษัทมีเงินทุนหมุนเวียนใช้ในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เจริญปรับโครงสร้างหนี้และการแปลงหนี้เป็นทุน โดยได้รับความร่วมมือจากเจ้าหนี้เป็นอย่างดี บริษัทสามารถลดภาระหนี้และทำให้อัตรากำไรส่วนหนึ่งคืนต่อทุนอยู่ในอัตราที่เหมาะสม บริษัทจึงมีสถานะทางการเงินที่ดีขึ้น อีกทั้ง กลุ่มผู้ประกอบการธุรกิจเหล็กยังได้รับการสนับสนุนจากภาครัฐ โดยมีมาตรการต่างๆ เพื่อป้องกันการนำเข้าและตอบโต้การทุ่มตลาดจากการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน ทำให้สถานการณ์ด้านการตลาดในประเทศเริ่มกลับเข้าสู่ภาวะปกติ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานการตรวจสอบภายในและได้นำเสนอปัญหาต่างๆที่เกิดขึ้นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อร่วมกันพิจารณาและมอบหมายให้ฝ่ายบริหารดำเนินการแก้ไขจุดบกพร่องต่างๆ ตลอดจนปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล และให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงหรือที่อาจเสียหายให้น้อยลงหรือหมดไป ดังนั้น เมื่อพิจารณาจากปัจจัยต่างๆ แล้ว จึงเห็นว่าบริษัทสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง และ ไม่มีข้อบ่งชี้ที่ทำให้มูลค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เกิดการด้อยค่า จึงส่งผลให้ผู้สอบบัญชีสามารถแสดงความเห็นต่อการเงินแบบไม่มีเงื่อนไขได้

ทำนนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะกำกับดูแลให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องและเหมาะสม
โดยมุ่งรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเป็นหลัก



(รองศาสตราจารย์นพพัทธ์ จิตรประสงค์)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบระมัดระวังในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้ประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไปอย่างโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยง และให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินตลอดจนเพื่อให้ไม่เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทได้ทำหน้าที่ในการสอบทานนโยบายบัญชี และคุณภาพของรายงานทางการเงิน สอบทานระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยได้รับการตรวจสอบโดย สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. แอสโซซิเอท ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทในการตรวจสอบนั้น คณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหารได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบ และแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทได้ทำการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและรายการระหว่างกันเมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2557 มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลได้ว่างบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีความเชื่อถือได้โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และปฏิบัติตามถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง


(พลเอก เลิศรัตน์ รัตนวานิช)
ประธานกรรมการ


(นายริวโช โออิโน)
กรรมการ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)

- (1) ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม งบกำไรขาดทุนรวม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะของบริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

- (2) ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

- (3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบ เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้นั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

- (4) ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผลการดำเนินงานรวม และกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท จี เอส ดีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท จี เอส ดีล จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

การเน้นข้อมูลและเหตุการณ์

โดยมิได้เป็นเงื่อนไขในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว ข้าพเจ้าขอให้สังเกตเรื่องดังต่อไปนี้

- (5) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 เรื่องการดำเนินงานต่อเนื่อง มีดังนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สถานะทางการเงินบางส่วนของบริษัทเป็นดังนี้

ปัจจัยเสี่ยงต่อการดำเนินการต่อเนื่อง	ล้านบาท	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555
(1) ขาดทุนสำหรับปี	1,599	2,037
(2) ขาดทุนสะสม	19,656	18,057
(3) หนี้สินหมุนเวียนมากกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน	2,103	8,110

ซึ่งเกิดจากผลกระทบจากปัจจัยหลายประการ เช่นภาวะเศรษฐกิจโลกที่ผันผวน การผิมนัดชำระหนี้ตามแผนปรับโครงสร้างหนี้ การทุ่มตลาดของผู้ผลิตเหล็กต่างประเทศ และการหยุดการผลิตเป็นการชั่วคราว ปัจจัยดังกล่าวอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีสาระสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าการจัดทำงบการเงินตามข้อสมมติฐานว่าบริษัทจะดำเนินงานอย่างต่อเนื่องนั้นเหมาะสม เนื่องจากบริษัทมีแผนงานต่างๆ เพื่อปรับปรุงให้การดำเนินงานกลับสู่สถานการณ์ปกติอย่างต่อเนื่อง และมีผลกำไรลบล้างขาดทุนสะสมได้ ดังนี้ :

ก) การเจรจากับเจ้าหนี้ที่ผิมนัด

บริษัทได้บรรลุข้อตกลงกับเจ้าหนี้หลักหลายรายที่ผิมนัดชำระ เป็นผลให้ยอดหนี้สินของ บริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 เป็นจำนวนเงิน 3,724 ล้านบาท และตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 จนถึงปัจจุบัน บริษัท ยังคงมีการเจรจาต่อรองเกี่ยวกับข้อเรียกร้องการชำระหนี้ (เงินต้นรวมดอกเบี้ย) กับเจ้าหนี้อย่างต่อเนื่อง

ข) การดำเนินการผลิต

ในปี 2555 บริษัท ผลิตการไฟฟ้าเป็นการชั่วคราว จึงใช้โอกาสนี้ซ่อมบำรุงใหญ่เครื่องจักร อุปกรณ์ ประจำปี และบริษัทได้เริ่มการผลิตในวันที่ 20 มีนาคม 2556 และทยอยเพิ่มการผลิตขึ้นจนเต็มกำลังการผลิตในช่วงที่มีการใช้ไฟฟ้าน้อยซึ่งมีอัตราค่าไฟฟ้าต่ำ (Off Peak) จนถึงปัจจุบัน โดยมีอัตราการผลิตร้อยละ 92 ของกำลังการผลิตสูงสุดช่วง Off Peak

ค) การจัดหาเงินสด

บริษัทได้เริ่มแผนหลายประการเพื่อให้มีสภาพคล่องที่เพียงพอต่อการดำเนินงาน เช่น

1. ว่าจ้างผู้บริหารแผนพลิกฟื้นกิจการ จนประสบความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนพลิกฟื้นกิจการในระยะแรก
2. เพิ่มสภาพคล่องโดยประสบความสำเร็จในการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน
3. เพิ่มกระแสเงินสดจากการขายโดยผลิตและจำหน่ายสินค้าประเภทเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน
4. บรรลุข้อตกลงกับลูกค้าในการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพิ่มขึ้น
5. เจรจาวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงิน
6. การเร่งรัดเก็บหนี้จากลูกค้าการค้า
7. การขายโดยรับเงินล่วงหน้า

ง) การสนับสนุนจากภาครัฐ

บริษัทได้ร่วมมือกับผู้ผลิตและผู้ค้าเหล็กในประเทศ ให้ข้อมูลต่อภาครัฐเกี่ยวกับการท่วมตลาดสินค้าเหล็กจากผู้ผลิตในต่างประเทศ รวมถึงข้อมูลการนำเข้าสินค้าเหล็กที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งมีผลกระทบอย่างมากต่อเศรษฐกิจของไทย และในที่สุด ทางภาครัฐ โดย กรมการค้าต่างประเทศ กระทรวงพาณิชย์ ได้ออกมาตรการดังนี้

1. มาตรการปกป้องที่เพิ่มขึ้น จากการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนเจืออื่นๆ ชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วน มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 15 กันยายน 2556
2. มาตรการปกป้องชั่วคราวที่เพิ่มขึ้น จากการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนไม่เจือชนิดเป็นม้วนและ ไม่เป็นม้วนมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มิถุนายน 2557
3. มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเป็นม้วนและ ไม่เป็นม้วนที่มีแหล่งกำเนิดจาก 14 ประเทศ โดยการเรียกเก็บอากรตอบโต้การทุ่มตลาด มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 23 พฤษภาคม 2557

เหตุการณ์ดังกล่าวทำให้สถานการณ์ด้านการตลาดในประเทศเริ่มกลับเข้าสู่ภาวะปกติ

และจากข้อมูลทางสถิติของสถาบันเหล็กฯ ได้เปิดเผยไว้ดังนี้

- ข้อมูล ปริมาณความต้องการใช้เหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศ ปี 2556 อยู่ที่ประมาณ 6.36 ล้านตัน หรือ 5.3 แสนตันต่อเดือน
- ข้อมูล ปริมาณการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อน ช่วง มกราคม ถึง มิถุนายน ในปี 2556 อยู่ที่ประมาณ 2.16 ล้านตัน ในขณะที่ ปี 2557 อยู่ที่ประมาณ 1.52 ล้านตัน ลดลงประมาณ 1.1 แสนตันต่อเดือน

จ) ความร่วมมือกับคู่ค้า

บริษัท ได้บรรลุข้อตกลงกับกลุ่มลูกค้าที่มีความสัมพันธ์อันดีมาช้านาน โดยหลังจากการสามารถตกลงการปรับแผนการชำระหนี้แล้ว ลูกค้าสำคัญหลายราย ตกลงผูกพันการซื้อสินค้าจากบริษัททำให้สามารถจัดการระบบผลิตได้อย่างสม่ำเสมอ

ดังนั้นงบการเงินของบริษัท จัดทำขึ้นตามเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องโดยมีข้อสมมติฐานว่าการดำเนินงานตามแผนการจัดหาเงินทุนดังกล่าวข้างต้นจะประสบผลสำเร็จ

- (6) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 ว่า ผู้บริหารของบริษัท ได้พิจารณาปัจจัยต่างๆ หลายประการแล้วพบว่าไม่มีข้อบ่งชี้ที่ทำให้มูลค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 อาจเกิดการด้อยค่าอย่างไรก็ตามเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นมากขึ้นในไตรมาส 2 ปี 2557 ผู้บริหารของบริษัท ได้ว่าจ้างผู้ประเมินราคาอิสระจำนวน 2 บริษัทให้ทำการประเมินราคา ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ประกอบกับการประเมินโดยผู้บริหารของบริษัทเอง ผลการประเมินดังกล่าวไม่มีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีการด้อยค่าเพิ่มขึ้น

เรื่องอื่น

- (7) งบการเงินรวมของบริษัท จี เอ สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะของบริษัท จี เอ สติล จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบกับตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นตามมาตรฐานการสอบบัญชี และผู้สอบบัญชีท่านนั้นได้เสนอรายงานแบบไม่ได้แสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวตามรายงานลงวันที่ 1 มีนาคม 2556 ซึ่งแนบท้ายรายงานนี้



(นายชัยยุทธ อังศุวิทยา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ทะเบียนเลขที่ 3885

สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที.แอสโซซิเอท

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 สิงหาคม 2557

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



KPMG Phoomchai Audit Ltd.
Empire Tower, 50th-51st Floors
195 South Sathorn Road
Bangkok 10120, Thailand

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด
ชั้น 50-51 เอ็มไพร์ทาวเวอร์
195 ถนนสาทรใต้
กรุงเทพฯ 10120
Tel: +86 2677 2000
Fax: +86 2677 2222
www.kpmg.co.th

เอกสารแนบ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท จี เอ สตีล จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้รับการว่าจ้างให้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท จี เอ สตีล จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี อย่างไรก็ตามเนื่องจากเรื่องดังกล่าวไว้ในวรรคก่อนหน้าในการไม่แสดงความเห็น ข้าพเจ้าไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นได้

เกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็น

ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 ซึ่งเป็นเหตุการณ์ที่เป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมากเกี่ยวกับความสามารถของบริษัทในการที่จะดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงมูลค่าของสินทรัพย์ให้มีมูลค่าไม่ต่ำกว่าราคาตามบัญชี บริษัทจำเป็นต้องมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่เพียงพอต่อความต้องการเงินทุนหมุนเวียน และเพื่อให้สามารถจ่ายชำระหนี้สินจากการดำเนินงานได้ บริษัทได้ดำเนินการเพื่อตอบสนองความต้องการหาแหล่งเงินทุนเหล่านี้ และการจ่ายชำระหนี้สินโดยได้ดำเนินการออกหุ้นทุนใหม่ จัดหาแหล่งเงินทุนใหม่ และการปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้ (ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของแผนการพลิกฟื้นกิจการซึ่งจัดทำโดยบริษัทที่ปรึกษาภายนอกแห่งหนึ่ง) ตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 และ 38 บริษัทได้ดำเนินการตามที่กล่าวข้างต้น ซึ่งรวมถึงการออกและเสนอขายหุ้นของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม และบุคคลในวงจำกัดโดยได้รับเงินจำนวน 2,940 ล้านบาท และ 152 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งในจำนวนนี้จำนวน 684 ล้านบาท ได้ถูกใช้เพื่อจ่ายซื้อคืนหุ้นของบริษัทตามที่อธิบายรายละเอียดไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 38.6 อย่างไรก็ตามงบการเงินนี้ยังไม่รวมรายการปรับปรุงใดๆที่อาจเกิดขึ้น (รวมทั้งผลของรายการปรับปรุงใดๆที่อาจเกิดขึ้นเกี่ยวกับมูลค่าสินทรัพย์ของบริษัท) หากบริษัทไม่สามารถก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เพียงพอในการดำเนินงาน และ/หรือ การจัดหางบการเงินสินเชื่อเพิ่มเติมจากแหล่งต่างๆ เพื่อให้สามารถดำเนินงานต่อเนื่องได้



เนื่องจากผลของการดำเนินการต่างๆ ดังกล่าวข้างต้น เพื่อจัดหาแหล่งเงินทุนให้เพียงพอต่อความต้องการเงินทุนของบริษัท และเพื่อให้สามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องได้นั้นยังมีความไม่แน่นอนอย่างมาก ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจพอใจได้ว่าบริษัทจะสามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องได้

ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 บริษัทได้ประเมินราคาที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 การประเมินราคาได้อิงกับข้อสมมติฐานและการประมาณสำหรับการด้อยค่าที่อาจเกิดขึ้นที่จัดทำโดยบริษัท และผลของการวิเคราะห์นี้ไม่มีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ของสินทรัพย์เหล่านี้มีการด้อยค่าเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตามในไตรมาสที่ 3 ปี 2555 บริษัทได้หยุดดำเนินการผลิตเป็นการชั่วคราวที่โรงงานของบริษัท ซึ่งจนถึงวันที่ในรายงานฉบับนี้บริษัทยังไม่ได้กลับมาเริ่มดำเนินการผลิต ซึ่งในสถานการณ์ของความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญอย่างมากต่อผลการดำเนินงานของบริษัท ทำให้เกิดความไม่แน่นอนโดยรวมต่อการประเมินความเหมาะสมผลของสมมติฐานต่างๆ ที่ใช้ในการวิเคราะห์การด้อยค่า

ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจพอใจในมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 จำนวน 19,210 ล้านบาท ว่าอาจมีการด้อยค่าเกิดขึ้นหรือไม่และจำนวนเท่าใด

การไม่แสดงความเห็น

เนื่องจากเรื่องดังกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็นมีสาระสำคัญอย่างมาก ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว

(นิรันดร์ ลีลาเมธวัฒน์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 2316

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

1 มีนาคม 2556

งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
สินทรัพย์	หมายเหตุ	2556	2556	2555
		(บาท)	(บาท)	
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	201,693,296	201,693,296	33,776,913
ลูกหนี้การค้า	5, 8	209,400,196	209,400,196	187,214,613
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่และคอกเบี้ยค้างรับจาก				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	-	28,334,521
สินค้าคงเหลือ	9	893,848,435	893,848,435	374,515,802
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5, 10	383,419,788	383,419,788	383,632,064
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,688,361,715	1,688,361,715	1,007,473,913
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่และลูกหนี้				
กิจการที่เกี่ยวข้องกันชุดเดิม	6	38,894	38,894	70,506,489
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	-
เงินล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	12	210,000,000	210,000,000	210,000,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	13	18,293,542,324	18,293,542,324	19,209,657,043
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14	28,314,024	28,314,024	32,499,575
หลักประกันเงินสดสำหรับการใช้สาธารณูปโภค	15	252,000,000	252,000,000	20,000,000
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	17	214,420,303	214,420,303	176,756,986
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		18,998,315,545	18,998,315,545	19,719,420,093
รวมสินทรัพย์		20,686,677,260	20,686,677,260	20,726,894,006

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2556	2556	2555
		(บาท)	(บาท)	
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้า	5, 19	1,247,339,759	1,247,339,759	2,223,826,228
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5, 20	1,296,229,074	1,296,079,074	1,490,239,663
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจากการหักกลบลบหนี้ค่าซื้อเครื่องจักร	5	-	-	946,187,395
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	5, 38.4	325,091,693	325,091,693	600,992,640
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5	-	-	521,120,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่นที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	-	-	212,400,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	18	62,255,756	62,255,756	173,351,714
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	5	519,436,359	519,436,359	866,366,448
หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	22	268,869,198	268,869,198	317,260,290
ประมาณการหนี้สิน	24	39,213,360	39,213,360	1,180,632,940
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	21	32,669,174	32,669,174	584,595,176
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,791,104,373	3,790,954,373	9,116,972,494
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้า	1.3, 19	949,649,251	949,649,251	-
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	20	708,024,758	708,024,758	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	18	-	-	147,600,000
หุ้นกู้	5, 18	916,322,558	916,322,558	1,209,520,000
การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	23	28,022,584	28,022,584	18,880,135
ประมาณการหนี้สิน	5, 18, 24	411,525,238	411,525,238	35,462,028
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		3,013,544,389	3,013,544,389	1,411,462,163
รวมหนี้สิน		6,804,648,762	6,804,498,762	10,528,434,657

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2556	2556	2555
		(บาท)	(บาท)	
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	25			
ทุนจดทะเบียน		129,979,834,014	129,979,834,014	40,478,051,205
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		73,039,109,694	73,039,109,694	27,533,305,754
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	26	147,991,749	147,991,749	147,991,749
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ	25	(39,828,910,395)	(39,828,910,395)	394,381,033
กำไร (ขาดทุน) สะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	27	18,507,422	18,507,422	18,507,422
ขาดทุนสะสม		(19,656,359,441)	(19,656,209,441)	(18,057,416,078)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	27	161,689,469	161,689,469	161,689,469
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท		13,882,028,498	13,882,178,498	10,198,459,349
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		13,882,028,498	13,882,178,498	10,198,459,349
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		20,686,677,260	20,686,677,260	20,726,894,006

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2556	2556	2555
		(บาท)	(บาท)	
รายได้				
รายได้จากการขาย	5, 28, 35	9,777,468,191	9,777,468,191	7,902,549,421
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	8	-	-	7,000,000
กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	9	81,423,747	81,423,747	-
กลับรายการประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อของวัตถุดิบ				
ของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ	24, 38.2	186,871,401	186,871,401	-
กลับรายการประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี	24	668,746,781	668,746,781	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ		-	-	155,414,734
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	18, 24	7,488,214	7,488,214	191,069,804
รายได้อื่น		22,633,858	22,633,858	19,873,224
รวมรายได้		10,744,632,192	10,744,632,192	8,275,907,183
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	5, 9, 32	10,373,187,064	10,373,187,064	8,244,197,349
ค่าใช้จ่ายในการขาย	5, 29, 32	107,776,520	107,776,520	75,000,960
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5, 9, 30, 32	1,325,565,325	1,325,359,135	1,298,959,303
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	6, 10	329,893	386,083	-
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	9	-	-	9,114,878
ขาดทุนจากคำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ	24, 38.2	-	-	40,711,890
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ		203,515,620	203,515,620	-
ค่าที่ปรึกษาในการปรับโครงสร้างหนี้		119,189,095	119,189,095	-
ประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี	24	1,271,682	1,271,682	133,710,281
ต้นทุนทางการเงิน	5, 18, 33	212,740,356	212,740,356	510,957,766
รวมค่าใช้จ่าย		12,343,575,555	12,343,425,555	10,312,652,427
ขาดทุนสำหรับปี		(1,598,943,363)	(1,598,793,363)	(2,036,745,244)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		(1,598,943,363)	(1,598,793,363)	(2,036,745,244)
ขาดทุนต่อหุ้น				
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	36	(0.02)	(0.02)	(0.05)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

จบการแสดงผลการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท จี เอ สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556

รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น

เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น

เพิ่มทุนสามัญ

รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี

ขาดทุนสำหรับปี

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ใบสำคัญ แสดงสิทธิที่จะ ซื้อหุ้น	ส่วนเกิน(ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น	งบการเงินรวม		
				กำไร (ขาดทุน) สะสม	องค์ประกอบอื่น	รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น
				ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (บาท)	ของส่วนของผู้ ถือหุ้น	
	27,533,305,754	147,991,749	394,381,033	18,507,422	161,689,469	10,198,459,349
25	45,505,803,940	-	(40,223,291,428)	-	-	5,282,512,512
	45,505,803,940	-	(40,223,291,428)	-	-	5,282,512,512
	-	-	-	(1,598,943,363)	-	(1,598,943,363)
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	(1,598,943,363)	-	(1,598,943,363)
	73,039,109,694	147,991,749	(39,828,910,395)	18,507,422	161,689,469	13,882,028,498

งบการแสดงผลการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

บริษัท จี เอ สตีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ใบสำคัญ แสดงสิทธิที่จะ ซื้อหุ้น	ส่วนเกิน(ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น
					ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (บาท)	ขาดทุนสะสม	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555		27,533,305,754	147,991,749	394,381,033	18,507,422	(16,020,670,834)	12,235,204,593
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี							
ขาดทุนสำหรับปี		-	-	-	-	(2,036,745,244)	(2,036,745,244)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จก่อน		-	-	-	-	-	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	-	-	(2,036,745,244)	(2,036,745,244)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555		27,533,305,754	147,991,749	394,381,033	18,507,422	(18,057,416,078)	10,198,459,349
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556		27,533,305,754	147,991,749	394,381,033	18,507,422	(18,057,416,078)	10,198,459,349
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น							
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น							
เพิ่มหุ้นสามัญ	25	45,505,803,940	-	(40,223,291,428)	-	-	5,282,512,512
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น		45,505,803,940	-	(40,223,291,428)	-	-	5,282,512,512
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี							
ขาดทุนสำหรับปี		-	-	-	-	(1,598,793,363)	(1,598,793,363)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จก่อน		-	-	-	-	-	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	-	-	(1,598,793,363)	(1,598,793,363)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556		73,039,109,694	147,991,749	(39,828,910,395)	18,507,422	(19,656,209,441)	13,882,178,498

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2556	2555	
		(บาท)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนสำหรับปี	(1,598,943,363)	(1,598,793,363)	(2,036,745,244)	
รายการปรับปรุง				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	13, 14, 32	992,799,174	992,799,174	981,181,382
ดอกเบี้ยรับ		(3,080,569)	(3,080,569)	(4,736,650)
ต้นทุนทางการเงิน	33	212,740,356	212,740,356	510,957,766
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินล่วงหน้าแก่ผู้ขายสินค้า	30	69,071,199	69,071,199	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย		200,000	200,000	-
ค่าที่ปรักษาในการปรับ โครงสร้างหนี้ที่จ่ายชำระโดยหุ้น		119,189,095	119,189,095	-
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	18, 24	(7,488,214)	(7,488,214)	(191,069,804)
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		221,674,725	221,674,725	(95,565,031)
(กลับรายการ)หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	6, 8, 10	386,083	386,083	(7,000,000)
กำไรจากรายการหักกลบลบหนี้	6	(12,327,498)	(12,327,498)	-
(กลับรายการ)ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	9	(81,423,747)	(81,423,747)	9,114,878
(กลับรายการ)ขาดทุนจากค่าสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ	24, 38.2	(186,871,401)	(186,871,401)	40,711,890
ประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี	24	1,271,682	1,271,682	133,710,281
กลับรายการประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี	24	(668,746,781)	(668,746,781)	-
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	23	9,142,449	9,142,449	9,635,701
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินค้าคงเหลือ	9	75,000,000	75,000,000	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์		14,905	14,905	57,300
		(857,391,905)	(857,241,905)	(649,747,531)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้า		(21,182,233)	(21,182,233)	(19,706,177)
สินค้าคงเหลือ		(512,908,886)	(512,908,886)	1,636,979,892
เงินล่วงหน้าแก่ผู้ขายสินค้า		(216,276,704)	(216,276,704)	18,406,828
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		148,576,763	148,576,763	(96,883,278)
หลักประกันเงินสดสำหรับการใช้สาธารณูปโภค	15	(232,000,000)	(232,000,000)	(20,000,000)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(97,683,599)	(97,683,599)	(29,411,527)
เจ้าหนี้การค้า		277,751,389	277,751,389	(1,283,849,560)
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า		94,961,774	94,961,774	139,003,635
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		(24,900,224)	(25,050,224)	(171,922,586)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(10,210,944)	(10,210,944)	17,746,394
จ่ายประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี	24	(1,271,682)	(1,271,682)	-
จ่ายภาษีเงินได้		-	-	(47,197)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน		(1,452,536,251)	(1,452,536,251)	(459,431,107)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
หมายเหตุ		2556	2556	2555
			(บาท)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย		3,299,692	3,299,692	4,517,527
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)		(520,773)	(520,773)	7,284,501
เงินฝากประจำที่คิดภาระค้ำประกันลดลง		-	-	176,000,000
จ่ายเงินให้ผู้มีระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	(41,000,000)
เงินสรับจากเงินให้ผู้มีระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		16,114,495	16,114,495	12,884,603
เงินสรับจากเงินให้ผู้มีระยะยาวและลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องชดเคิม		16,000,000	16,000,000	-
เงินสจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	(200,000)	(200,000)	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(12,493,528)	(12,493,528)	(810,861)
เงินสสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน		22,199,886	22,199,886	158,875,770
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายคืนทุนทางการเงิน		(71,369,946)	(71,369,946)	(88,758,626)
เงินสรับจากเงินกู้มีระยะสั้นจากกิจการอื่น		19,077,518	19,077,518	330,135,149
ชำระคืนเงินกู้มีระยะสั้นจากกิจการอื่น		(81,282,244)	(81,282,244)	(278,652,228)
ชำระคืนเงินกู้มีระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		(148,673)	(148,673)	-
ชำระคืนเงินกู้มีระยะยาวจากกิจการอื่น		(18,000,000)	(18,000,000)	-
จ่ายชำระเพื่อไถ่ถอนหุ้นกู้		(1,336,197,442)	(1,336,197,442)	-
เงินสรับจากเงินกู้มีระยะยาวจากกิจการอื่น		-	-	360,000,000
ชำระคืนหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ	22	(5,385,389)	(5,385,389)	(20,385,495)
เงินสรับจากการออกหุ้นสามัญ		3,091,410,117	3,091,410,117	-
เงินสสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน		1,598,103,941	1,598,103,941	302,338,800
เงินสและรายการเทียบเท่าเงินสเพิ่มขึ้นสุทธิ				
		167,767,576	167,767,576	1,783,463
เงินสและรายการเทียบเท่าเงินส ณ วันที่ 1 มกราคม		33,776,913	33,776,913	32,264,246
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินตราต่างประเทศ				
คงเหลือสิ้นงวด		148,807	148,807	(270,796)
เงินสและรายการเทียบเท่าเงินส ณ วันที่ 31 ธันวาคม	7	201,693,296	201,693,296	33,776,913

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

		งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31-Dec	
	หมายเหตุ	2556	2556 (บาท)	2555
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
แปลงหนี้สินไปเป็นหุ้นกู้และเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	18	1,043,000,000	1,043,000,000	1,730,640,000
โอนเจ้าหนี้การค้าและดอกเบี้ยค้างจ่ายไปเป็นประมาณการหนี้สิน	1.3, 24	450,738,599	450,738,599	35,462,028
แปลงหนี้สินไปเป็นส่วนของผู้ถือหุ้น	5(ก), 25	2,051,467,459	2,051,467,459	-
ออกหุ้นสามัญเพื่อจ่ายค่าที่ปรึกษาทางการเงิน	25	139,634,936	139,634,936	-
หักกลบลบหนี้ระหว่างลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นกับเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8, 10	-	-	83,577,176
หักกลบลบหนี้ระหว่างเงินให้ผู้ยืมระยะสั้นแก่และดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันและสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นกับดอกเบี้ยค้างจ่ายและเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5(ข)	29,007,541	29,007,541	-
หักกลบลบหนี้ระหว่างเงินให้ผู้ยืมระยะยาวและลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันชุดเดิมกับหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	69,210,076	69,210,076	-
โอนเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าและเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายไปเป็นเจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5(ฉ)	32,760,000	32,760,000	-
โอนประมาณการหนี้สินและหนี้สินหมุนเวียนอื่นไปเป็นเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	20	866,729,816	866,729,816	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงานต่อเนื่อง
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี
4	นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
5	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
6	ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันชุดเดิม
7	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
8	ลูกหนี้การค้า
9	สินค้าคงเหลือ
10	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
11	เงินลงทุนในบริษัทย่อย
12	เงินล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
13	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
14	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
15	หลักประกันเงินสดสำหรับการใช้สาธารณูปโภค
16	ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
17	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น
18	หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
19	เจ้าหนี้การค้า
20	เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย
21	หนี้สินหมุนเวียนอื่น
22	หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ
23	ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน
24	ประมาณการหนี้สิน
25	ทุนเรือนหุ้น
26	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น
27	สำรอง
28	ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน
29	ค่าใช้จ่ายในการขาย
30	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร
31	ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน

หมายเหตุ	สารบัญ
32	ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ
33	ต้นทุนทางการเงิน
34	ภาษีเงินได้
35	สิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน
36	ขาดทุนต่อหุ้น
37	เครื่องมือทางการเงิน
38	ภาระผูกพันที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
39	คดีความ
40	หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
41	มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้
42	การจัดประเภทรายการใหม่
43	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2557

1 ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงานต่อเนื่อง

1.1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่จดทะเบียนดังนี้
สำนักงานใหญ่ : เลขที่ 88 อาคารปารีส ชั้น 24 ถนนสีลม แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร

โรงงานผลิต : เลขที่ 358 หมู่ 6 นิคมอุตสาหกรรมเหมราช ชลบุรี ทางหลวง 331 ตำบลบ่อวิน อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาด”) เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2539

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ได้แก่ บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) (“จี สตีล”) (ถือหุ้น ร้อยละ 22.20) บริษัท จี เอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด (“จีเอส ซีเคียวริตี้”) (ถือหุ้นร้อยละ 6.15) และบริษัท โอเรียลทัล แอ็กเชส จำกัด (“โอเอซี”) (ถือหุ้นร้อยละ 3.90) ซึ่งบริษัททั้งสองแห่งนี้เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย โดย โอเอซี เป็นบริษัทที่ถูกถือหุ้นโดย บริษัท สยาม โปรเฟสชั่นแนล โฮลดิ้งส์ จำกัด (“เอสพีเอช”) ร้อยละ 99.98 ซึ่งทั้ง เอสพีเอช และจีเอส ซีเคียวริตี้ เป็นบริษัทย่อยของ จี สตีล โดยถือหุ้นร้อยละ 99.99

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน

รายละเอียดบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	ถือหุ้นร้อยละ 31 ธันวาคม	
			2556	2555
บริษัทย่อยทางตรง				
บริษัท จีเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ จำกัด (“จีเอส โน้ต”) (จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2556)	กิจการที่ตั้งโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะ การปรับโครงสร้างหนี้	ไทย	99.99	-

การกล่าวถึงบริษัทและบริษัทย่อยหลังจากนี้จะถูกเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”

1.2 การดำเนินงานต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สถานะทางการเงินบางส่วนของบริษัทเป็นดังนี้

ปัจจัยเสี่ยงต่อการดำเนินการต่อเนื่อง	ล้านบาท	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555
(1) ขาดทุนสำหรับปี	1,599	2,037
(2) ขาดทุนสะสม	19,656	18,057
(3) หนี้สินหมุนเวียนมากกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน	2,103	8,110

ซึ่งเกิดจากผลกระทบจากปัจจัยหลายประการ เช่นภาวะเศรษฐกิจโลกที่ผันผวน การผิณัดชำระหนี้ตามแผนปรับโครงสร้างหนี้ การทุ่มตลาดของผู้ผลิตเหล็กต่างประเทศ และการหยุดการผลิตเป็นการชั่วคราว ปัจจัยดังกล่าวอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีสาระสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าการจัดทำงบการเงินตามข้อสมมติฐานว่าบริษัทจะดำเนินงานอย่างต่อเนื่องนั้นเหมาะสม เนื่องจากบริษัทมีแผนงานต่างๆ เพื่อปรับปรุงให้การดำเนินงานกลับสู่สถานการณ์ปกติอย่างต่อเนื่อง และมีผลกำไรลดล้างขาดทุนสะสมได้ ดังนี้ :

ก) การเจรจากับเจ้าหนี้ที่ผิณัด

บริษัทได้บรรลุข้อตกลงกับเจ้าหนี้หลักหลายรายที่ผิณัดชำระ เป็นผลให้ยอดหนี้สินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 เป็นจำนวนเงิน 3,724 ล้านบาท และ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 จนถึงปัจจุบัน บริษัท ยังคงมีการเจรจาต่อรองเกี่ยวกับข้อเรียกร้องการชำระหนี้ (เงินต้นรวมดอกเบี้ย) กับเจ้าหนี้อย่างต่อเนื่อง

ข) การดำเนินการผลิต

ในปี 2555 บริษัท หยุดการผลิตเป็นการชั่วคราว จึงใช้โอกาสนี้ซ่อมบำรุงใหญ่เครื่องจักร อุปกรณ์ ประจำปี และบริษัทได้เริ่มการผลิตในวันที่ 20 มีนาคม 2556 และทยอยเพิ่มการผลิตขึ้นจนเต็มกำลังการผลิตในช่วงที่มีการใช้ไฟฟ้าน้อยซึ่งมีอัตราค่าไฟฟ้าต่ำ (Off Peak) จนถึงปัจจุบัน โดยมีอัตราการผลิตร้อยละ 92 ของกำลังการผลิตสูงสุดช่วง Off Peak

ค) การจัดหาเงินสด

บริษัทได้เริ่มแผนหลายประการเพื่อให้มีสภาพคล่องที่เพียงพอต่อการดำเนินงาน เช่น

1. ว่าจ้างผู้บริหารแผนพลิกฟื้นกิจการ จนประสบความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนพลิกฟื้นกิจการในระยะแรก
2. เพิ่มสภาพคล่องโดยประสบความสำเร็จในการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน
3. เพิ่มกระแสเงินสดจากการขายโดยผลิตและจำหน่ายสินค้าประเภทเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน
4. บรรลุข้อตกลงกับลูกค้าในการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพิ่มขึ้น
5. เจรจาวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงิน
6. การเร่งรัดเก็บหนี้จากลูกค้าหนี้การค้า
7. การขายโดยรับเงินล่วงหน้า

ง) การสนับสนุนจากภาครัฐ

บริษัท ได้ร่วมมือกับผู้ผลิตและผู้ค้าหลักในประเทศ ให้ข้อมูลต่อภาครัฐเกี่ยวกับการ ทุ่มตลาดสินค้าเหล็กจากผู้ผลิตในต่างประเทศ รวมถึงข้อมูลการนำเข้าสินค้าเหล็กที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งมีผลกระทบอย่างมากต่อเศรษฐกิจของไทย และในที่สุด ทางภาครัฐ โดย กรมการค้าต่างประเทศ กระทรวงพาณิชย์ ได้ออกมาตรการ ดังนี้

1. มาตรการปกป้องที่เพิ่มขึ้น จากการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนเจืออื่นๆ ชนิดเป็นม้วนและ ไม่เป็นม้วน มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 15 กันยายน 2556
2. มาตรการปกป้องชั่วคราวที่เพิ่มขึ้น จากการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนไม่เจือชนิดเป็นม้วนและ ไม่เป็นม้วน มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มิถุนายน 2557
3. มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเป็นม้วนและ ไม่เป็นม้วนที่มีแหล่งกำเนิดจาก 14 ประเทศ โดยการเรียกเก็บอากรตอบโต้การทุ่มตลาด มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 23 พฤษภาคม 2557

เหตุการณ์ดังกล่าวทำให้สถานการณ์ด้านการตลาดในประเทศเริ่มกลับเข้าสู่ภาวะปกติ

และจากข้อมูลทางสถิติของสถาบันเหล็กฯ ได้เปิดเผยไว้ดังนี้

- ข้อมูล ปริมาณความต้องการใช้เหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศ ปี 2556 อยู่ที่ประมาณ 6.36 ล้านตัน หรือ 5.3 แสนตันต่อเดือน
- ข้อมูล ปริมาณการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อน ช่วง มกราคม ถึง มิถุนายน ในปี 2556 อยู่ที่ประมาณ 2.16 ล้านตัน ในขณะที่ ปี 2557 อยู่ที่ประมาณ 1.52 ล้านตัน ลดลงประมาณ 1.1 แสนตันต่อเดือน

จ) ความร่วมมือกับคู่ค้า

บริษัท ได้บรรลุข้อตกลงกับกลุ่มลูกค้าที่มีความสัมพันธ์อันดีมายาวนาน โดยหลังจากการสามารถตกลงการปรับแผนการชำระหนี้แล้ว ลูกค้าสำคัญหลายราย ตกลงผูกพันการซื้อสินค้าจากบริษัททำให้สามารถจัดการระบบผลิตได้อย่างสม่ำเสมอ

ดังนั้นงบการเงินของบริษัท จัดทำขึ้นตามเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องโดยมีข้อสมมติฐานว่าการดำเนินงานตามแผนการจัดหาเงินทุนดังกล่าวข้างต้นจะประสบผลสำเร็จ

1.3 การปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท

การปรับโครงสร้างเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่

ในอดีตบริษัทได้ทำข้อตกลงกับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่ จำนวน 3 ราย เป็นจำนวนเงิน 71 ล้านบาท (2,344 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 (31 ธันวาคม 2555: จำนวนเงิน 68 ล้านบาท (2,103 ล้านบาท))

ในอดีตบริษัทได้ผิณัดชำระหนี้ตามตารางการชำระหนี้ที่ได้ตกลงกับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่ ซึ่งจากผลของการผิณัดชำระหนี้ บริษัทมีภาระที่ต้องจ่ายดอกเบี้ยสำหรับการผิณัดชำระหนี้ดังกล่าวให้กับเจ้าหนี้ ในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี โดยนับตั้งแต่วันที่ผิณัดชำระหนี้ และก่อให้เกิดการเจรจาเพื่อทำสัญญาประนีประนอมหนี้ใหม่และอยู่ในระหว่างการปรับปรุงตารางการชำระหนี้โดยขยายระยะเวลาในการชำระหนี้

เมื่อวันที่ 11 มิถุนายน 2556 บริษัทได้ทำสัญญาประนีประนอมใหม่กับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่รายหนึ่งจาก 3 ราย ซึ่งมียอดคงเหลือ (รวมดอกเบี้ยค้างจ่าย) จำนวน 44.51 ล้านบาท (เทียบเท่า 1,467 ล้านบาท) ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาประนีประนอม เจ้าหนี้ตกลงที่จะขยายระยะเวลาชำระหนี้จำนวน 32.02 ล้านบาท (เทียบเท่ากับ 1,055 ล้านบาท) ตามตารางชำระหนี้ดังต่อไปนี้

- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส จำนวน 3.20 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2557
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส จำนวน 6.40 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2558
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส จำนวน 6.40 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2559
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส จำนวน 8.01 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2560
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส จำนวน 8.01 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2561

ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทได้จัดประเภทยอดเจ้าหนี้ค้างจำนวน 950 ล้านบาท แสดงรายการเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียน

เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2557 บริษัทได้ผิณัดชำระหนี้ตามตารางการชำระหนี้ที่ได้ตกลงไว้กับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่ข้างต้น ซึ่งจากผลของการผิณัดชำระหนี้ บริษัทมีภาระที่ต้องจ่ายดอกเบี้ยสำหรับการผิณัดชำระหนี้ดังกล่าวให้กับเจ้าหนี้ ในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี โดยนับตั้งแต่วันที่ผิณัดชำระหนี้ ปัจจุบันบริษัทอยู่ในระหว่างการเจรจาเพื่อปรับปรุงตารางการชำระหนี้โดยขอขยายระยะเวลาในการชำระหนี้ต่อไป

นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ จี สตีล ได้ตกลงทำสัญญาค้ำประกันต่อเจ้าหนี้การค้ำรายใหญ่ในจำนวนวงเงินสูงสุดไม่เกิน 5 ล้านเหรียญสหรัฐฯ เพื่อค้ำประกันภาระหนี้ต่อบริษัทภายใต้ข้อตกลงของสัญญาประนีประนอมดังกล่าว

ในกรณีที่บริษัทผิดนัดชำระหนี้ตามเงื่อนไขของสัญญานี้ หนี้สินจำนวน 12.49 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (เทียบเท่ากับ 412 ล้านบาท) ซึ่งเจ้าหนี้ได้ยกเว้นหนี้ให้ จะถูกนำกลับมาบันทึกเป็นหนี้สินและครบกำหนดชำระในทันที

การปรับโครงสร้างเจ้าหนี้รายอื่น

บริษัทได้มีการเจรจาทำสัญญาการปรับ โครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้รายอื่น โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้;

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
สำหรับปี สิ้นสุด 31 ธันวาคม	2556	2555
	(ล้านบาท)	
ยอดคงเหลือ – ต้นปี	78	1,107
ทำสัญญาการปรับโครงสร้างหนี้เพิ่มเติม	1,268	12
หัก จ่ายระหว่างปี	(123)	-
แปลงหนี้เป็นหุ้นกู้	(1,043)	(1,041)
โอนเป็นประมาณการหนี้สินจากการปรับโครงสร้างหนี้		
รอการรับรู้	(39)	-
การปรับอัตราแลกเปลี่ยนระหว่างปี	3	-
ยอดคงเหลือของเจ้าหนี้รายอื่นที่ทำการปรับโครงสร้างหนี้		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	144	78

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญากับเจ้าหนี้รายอื่น ดอกเบี้ยค้างจ่ายจะถูกคำนวณตลอดระยะเวลาการจ่ายชำระคืนในอัตราร้อยละ 2 ต่อปี และชำระคืนในวันสุดท้ายของวันทำการของเดือนมิถุนายนและธันวาคมของทุกปี

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาของเจ้าหนี้รายอื่นสองราย หากบริษัทผิดนัดชำระหนี้ตามเงื่อนไขของสัญญา หนี้จำนวน 1.03 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (เทียบเท่ากับ 34 ล้านบาท) และหนี้จำนวน 5 ล้านบาท ซึ่งเจ้าหนี้ได้ยกเว้นให้ จะถูกนำกลับมาบันทึกเป็นหนี้สินและครบกำหนดชำระในทันที

ตามที่กล่าวข้างต้น หนี้สินจากการปรับโครงสร้างหนี้ซึ่งค้างจ่ายต่อเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่หนึ่งรายและเจ้าหนี้รายอื่นสองรายดังกล่าวยังไม่เป็นที่สิ้นสุด บริษัทจึงยังไม่บันทึกรับรู้กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้จำนวน 451 ล้านบาท ซึ่งกำไรในอนาคตดังกล่าวถูกรับรู้เป็นประมาณการหนี้สินจากการปรับโครงสร้างหนี้รอการรับรู้ (ดูหมายเหตุ 24)

สรุปรายการที่โอนภาระหนี้สินก่อนการปรับโครงสร้างหนี้ไปเป็นประมาณการหนี้สินผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างหนี้รอการรับรู้ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ดังต่อไปนี้

	หมายเหตุ	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะ กิจการ (ล้านบาท)
มูลค่าตามบัญชีของภาระหนี้ก่อนการปรับโครงสร้างเจ้าหนี้		
- เจ้าหนี้การค้า		
• เจ้าหนี้การค้ารายใหญ่		1,096
• เจ้าหนี้รายอื่น		157
- ดอกเบี้ยค้างจ่าย		
• เจ้าหนี้การค้ารายใหญ่		371
		<u>1,624</u>
หัก การจ่ายชำระคืนระหว่างปี		(53)
หัก การจ่ายชำระคืนในอนาคต		
- เจ้าหนี้การค้า		
• หมุนเวียน		(170)
• ไม่หมุนเวียน	19	(950)
		<u>(1,120)</u>
โอนเป็นประมาณการผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างหนี้รอการรับรู้	24	<u><u>451</u></u>

1.4 การเปลี่ยนแปลงกรรมการบริษัทและแผนการพลิกฟื้นกิจการ

เมื่อวันที่ 17 และ 21 มกราคม 2556 บริษัทได้ประกาศแต่งตั้งกรรมการ 6 ท่าน เข้ามาดำรงตำแหน่งคณะกรรมการของบริษัท แทนคณะกรรมการที่ลาออก โดยคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งมีดังนี้

1. พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช
2. นายอิโว นูแมน
3. นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์
4. นายเฟลมมิง เจนเซน
5. นายปณิธิ ชุณหสวัญสกุล
6. นางจูไรรัตน์ ปันยารชุน

ในระหว่างเดือนตุลาคมถึงเดือนพฤศจิกายน 2555 จี สตีล และบริษัทได้ว่าจ้างบริษัท AlixPartners International LLC (“AlixPartners”) ซึ่งเป็นบริษัทดำเนินการให้คำปรึกษาการพลิกฟื้นกิจการ ได้เข้ามาสอบทานรายละเอียดการดำเนินการธุรกิจของบริษัทและจัดทำแผนการพลิกฟื้นกิจการ ซึ่งแผนการพลิกฟื้นกิจการได้เริ่มใช้งานอย่างเป็นทางการเมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2556 ภายหลังจากการเพิ่มทุนแก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนในเดือนมกราคม 2556 ในขณะที่เดียวกับที่ว่าจ้างทีมของ AlixPartners ปฏิบัติงานอยู่ จี สตีล และบริษัทได้แต่งตั้งให้บุคคลภายนอกเข้ามารับตำแหน่งกรรมการบริษัทในตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบัญชีและการเงิน กรรมการบริหารด้านการค้า (จัดซื้อและฝ่ายขาย) และที่ปรึกษาด้านกฎหมาย

AlixPartners ได้ประสบความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนพลิกฟื้นกิจการในระยะแรก ซึ่งรวมถึงการกลับมาดำเนินการผลิตของโรงงานของบริษัทและการเพิ่มประสิทธิภาพในระบบการบริหาร ระบบสารสนเทศ และการบริหารจัดการองค์กร ซึ่งมีการนำมาใช้และพัฒนาอย่างต่อเนื่องในช่วงสิ้นไตรมาสที่สอง ปี 2556 เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556 ได้มีการแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นการถาวรซึ่งได้ผ่านการคัดเลือกตามกระบวนการสรรหาบุคลากรระดับสากล เพื่อดำเนินงานอย่างต่อเนื่องตามแผนพลิกฟื้นกิจการต่อจากทีม AlixPartners โดยการแต่งตั้งครั้งนี้รวมถึงการปรับเปลี่ยนการมอบหมายตำแหน่งการบริหารงานของผู้บริหารสำคัญ ส่งผลให้ปัจจุบันมีการกำหนดทีมบริหารถาวรเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการเจริญเติบโตในระยะยาวและก่อให้เกิดผลกำไรของบริษัท

จากผลการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556 บริษัทได้ประกาศแต่งตั้งนาย ไมเคิล อาร์ โลว์เฟลอร์ เข้ามารับตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร แทน นายเริค อี ทอมสัน ซึ่งลาออกจากตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารชั่วคราว (Interim CEO) หลังจากเสร็จสิ้นการทำงานปรับปรุงองค์กร (Turnaround) ในระยะแรก และแต่งตั้งนายพอล สมิตี เป็นดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทแทน นาย อิโว นูแมน จาก AlixPartners

บริษัทเริ่มกลับมาดำเนินการผลิตตั้งแต่วันที่ 20 มีนาคม 2556 โดยเริ่มจากการผลิตเฉพาะในช่วงที่มีความต้องการใช้ไฟฟ้าน้อยซึ่งมีอัตราค่าไฟฟ้าต่ำ (Off Peak) ผลผลิตที่ได้ค่อย ๆ เพิ่มขึ้นจนเต็มกำลังการผลิตในช่วง Off Peak ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2556 จนถึงปัจจุบัน บริษัทมีแผนที่จะดำเนินการผลิต 24 ชั่วโมงในเดือนธันวาคมนี้โดยทั้งนี้ขึ้นอยู่กับสถานะตลาดของเหล็กแผ่นรีดร้อน ทั้งนี้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิตและยังเป็นการลดต้นทุนการผลิตต่อหน่วยให้ลดลง บริษัทได้รับความร่วมมือจากผู้ขายวัตถุดิบหลายรายทั้งในประเทศและต่างประเทศโดยการให้สินเชื่อ (Supplier Credit) ในรูปแบบ Collateral Management Agreement (“CMA”) โดยบริษัทได้ใช้สินเชื่อประเภทนี้เป็นเวลาหลายปีเป็นวงเงินการค้ำหนุนเงินในการนำเข้าและใช้เศษเหล็กซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิต

บริษัทคาดว่าราคาเหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศจะมีแนวโน้มปรับตัวสูงขึ้นในอนาคตอันใกล้ เนื่องจากมาตรการทางการค้าระหว่างประเทศของรัฐบาลในการปกป้องอุตสาหกรรมภายในประเทศจากการนำเข้าสินค้าที่เพิ่มขึ้น (Safeguard) และการตอบโต้การทุ่มตลาด (Antidumping) ต่อสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนที่นำเข้าซึ่งผ่านกระบวนการได้ส่วนและการทบทวนตามกฎหมายโดยรัฐบาลแล้วว่ก่อให้เกิดความเสียหายต่ออุตสาหกรรมภายในจริงและได้มีผลบังคับใช้ครอบคลุมมากขึ้นแล้ว ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทและส่งเสริมต่อผลประโยชน์ที่เพิ่มขึ้นในอนาคต

บริษัท ประสบความสำเร็จในการปรับโครงสร้างหนี้ โดยยอดหนี้สินรวมของบริษัทลดลงอย่างมากจากงบการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ซึ่งมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt to Equity Ratio) เท่ากับ 1.03 เท่า แต่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีหนี้สินต่อทุนลดลงเหลือ 0.49 เท่า ผู้บริหารเชื่อว่าบริษัทสามารถบริหารจัดการหนี้สินดังกล่าวได้ โดยบริษัทยังคงดำเนินการเจรจากับเจ้าหนี้การชำระหนี้รายใหญ่่อกรายหลายเพื่อลดภาระหนี้ให้มากที่สุด รวมทั้งการขยายระยะเวลาการชำระหนี้ให้นานขึ้น ทั้งนี้ เพื่อเพิ่มสภาพคล่องให้กับบริษัทและทำให้บริษัทมีเงินทุนหมุนเวียนเพื่อมาใช้ในการผลิตให้มากที่สุด

1.5 การค้าประกันของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้มีมติอนุมัติสัญญาข้อตกลงที่ทีมผู้บริหารใหม่ของ จี สตีล ได้ทำการเจรจากับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ จี สตีล (“ผู้ถือหุ้นรายใหญ่”) ซึ่งสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

- ตลอดระยะเวลาในการดำเนินธุรกิจและเป็นไปตามทางการค้าปกติของบริษัท บริษัทได้ทำการขายสินค้าให้แก่ลูกค้าบางราย ซึ่งจากผลกระทบของวิกฤตการณ์ทางการเงิน และผลกระทบจากความผันผวนของราคาสินค้าซึ่งไม่สามารถคาดการณ์ได้ในช่วงปลายปี 2551 ลูกค้าดังกล่าวจึงไม่สามารถทำการชำระหนี้ค่าสินค้าได้
- ลูกค้ารายดังกล่าวยังคงมียอดหนี้ค้างชำระแก่บริษัทและเป็นหนี้ที่เกินกำหนดชำระแล้ว และจากสาเหตุดังกล่าว บริษัทได้ทำการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับยอดหนี้ที่ยังไม่ได้จ่ายชำระไว้เต็มจำนวนแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ยอดลูกหนี้ค้างชำระกับทางบริษัทมีจำนวน 417 ล้านบาท (2555: 417 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทมีสิทธิที่จะได้รับชำระค่าสินค้าเต็มจำนวนจากลูกค้าสำหรับหนี้เหล่านี้ และตั้งใจที่จะใช้สิทธิในการดำเนินการทางกฎหมายแห่งราชอาณาจักรไทยอย่างเต็มที่

- เพื่อให้มูลค่าส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทดีขึ้น ตามที่บริษัทได้เริ่มแผนการปรับโครงสร้างเงินทุน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ได้ทำสัญญากับบริษัทและ จี สตีล ในการค้าประกันเพื่อเป็นประโยชน์กับบริษัทและ จี สตีล เป็นระยะเวลาสามปี ในการให้ได้รับชำระคืนเต็มจำนวนของยอดลูกหนี้การค้าดังกล่าวข้างต้น ซึ่งการค้าประกันดังกล่าวจะครบกำหนดในวันที่ 17 พฤษภาคม 2556 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2556 ที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการขยายระยะเวลาสัญญาการค้าประกันโดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ จนถึงวันที่ 17 พฤษภาคม 2558 บนเงื่อนไขเดิมของสัญญา
- นอกจากนี้ เพื่อที่ช่วยให้การปรับโครงสร้างเงินทุนของบริษัทเสร็จสมบูรณ์ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ยินยอมที่จะให้ผู้บริหารที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษเข้าทำการบริหารงานของบริษัท และจะไม่เข้ามาเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานในแต่ละวันของบริษัทหรือ จี สตีล เป็นระยะเวลา 5 ปี ซึ่งจะครบกำหนดในวันที่ 17 พฤษภาคม 2558

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2553 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ตกลงนำหุ้นสามัญของ จี สตีล จำนวน 760 ล้านหุ้น ซึ่งถือโดยผู้ถือหุ้นรายหนึ่ง (“ผู้ถือหุ้น 2”) เพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน โดยฝากไว้กับผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ ซึ่งถูกแต่งตั้งโดยบริษัทตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งหุ้นดังกล่าวได้ฝากไว้กับผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์แล้วเมื่อวันที่ 10 กันยายน 2553 บริษัทได้ตัดสินใจว่าจะไม่รับรู้สินทรัพย์ในงบการเงินของบริษัทที่เกี่ยวกับการค้าประกันและจำนำดังกล่าว เหตุการณ์ใดที่จะเกิดขึ้นก่อนดังนี้ เมื่อลูกค้าเหล่านี้จ่ายชำระหนี้คืน หรือเมื่อมีการบังคับการค้าประกันหรือจำนำ บริษัทจึงจะกลับรายการค่าเผ่อนี้ส่งสัจะสูญเต็มจำนวนหรือบางส่วน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ บริษัท และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8	ส่วนงานดำเนินงาน

การปฏิบัติตามประกาศสภาวิชาชีพบัญชีข้างต้นนั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทและบริษัท ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 ผู้บริหารมีความเห็นว่าการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 จะไม่ส่งผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานของสินทรัพย์ หนี้สินหรือกำไรสะสม

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับงบการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและบริษัท ได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 41

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินที่เป็นภาษาไทยในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

(ข) เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นรายการที่สำคัญที่แสดงในนโยบายการบัญชี

(ค) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักล้านบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ง) การประมาณการและใช้วิจารณ์ญาณ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณ์ญาณ การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในงวดอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

ข้อมูลเกี่ยวกับการประมาณความไม่แน่นอนและข้อสมมติฐานที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชี มีผลกระทบสำคัญต่อการรับรู้จำนวนเงินในงบการเงินซึ่งประกอบด้วยหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9	ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13	การประเมินมูลค่าและค่าเผื่อด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17	การประเมินมูลค่าและค่าเผื่อการด้อยค่างานระหว่างก่อสร้างที่หยุดชะงัก
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23	ผลประโยชน์ของพนักงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24 39 และ 40	ประมาณการหนี้สิน ค่าตีความ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 37	การตีมูลค่าของเครื่องมือทางการเงิน

3 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

(ก) ภาพรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 ผลจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 กลุ่มบริษัทและบริษัทได้เปลี่ยนนโยบายการบัญชีดังนี้

- การบัญชีภาษีเงินได้
- การบัญชีเกี่ยวกับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
- การนำเสนอข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

รายละเอียดเกี่ยวกับนโยบายการบัญชีใหม่ที่กลุ่มบริษัทและบริษัทถือปฏิบัติได้รวมอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3(ข) ถึง 3(ง) ดังนี้ สำหรับมาตรฐานการรายงานทางการเงินอื่นที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้นไม่มีผลกระทบต่อนโยบายการบัญชี ฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและบริษัท

(ข) การบัญชีภาษีเงินได้

การเปลี่ยนแปลงหลักการของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 ระบุให้กิจการต้องบันทึกสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในงบการเงิน สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคือ จำนวนภาษีเงินได้ที่กิจการได้รับคืนหรือต้องจ่ายในอนาคตตามลำดับ ซึ่งเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินนั้น และขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ นโยบายการบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้อธิบายไว้ในหมายเหตุข้อ 4 (ด)

กลุ่มบริษัทและบริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป การเปลี่ยนแปลงนโยบายดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

(ค) การบัญชีเกี่ยวกับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 กลุ่มบริษัทและบริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) เรื่องผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

การเปลี่ยนแปลงหลักการของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) เพื่อเสนอแนวคิดของสกุลเงินต่างๆที่ใช้ในการรายงาน ซึ่งเป็นสกุลเงินที่พิจารณาว่าเป็นสกุลเงินในสภาวะแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่กิจการนั้นประกอบกิจการ มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) กำหนดให้กิจการ ระบุสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและแปลงค่ารายการที่เป็นสกุลต่างประเทศให้เป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน และรายงานผลกระทบจากการแปลงค่าดังกล่าวตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) ซึ่งมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) ได้ให้คำนิยามสำหรับเงินตราต่างประเทศคือ เงินตราสกุลอื่นนอกเหนือจากสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกิจการ

ผู้บริหารกำหนดสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทเป็นสกุลเงินบาท ดังนั้นการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 จะไม่ได้รับผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อสินทรัพย์ หนี้สิน หรือ กำไรสะสมของกลุ่มบริษัทและบริษัท

(ง) **การนำเสนอข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน**

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 กลุ่มบริษัทและบริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน นโยบายการบัญชีใหม่เกี่ยวกับการแสดงข้อมูลส่วนงานดำเนินงานและนโยบายการบัญชีเดิมนั้นอธิบายในย่อหน้าถัดไป กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ปรับย้อนหลังข้อมูลตามส่วนงานในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ที่รวมอยู่ในงบการเงินปี 2556 ของกลุ่มบริษัทและบริษัทเพื่อวัตถุประสงค์ในการให้ข้อมูลเปรียบเทียบ ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวกระทบเพียงการเปิดเผยข้อมูลเท่านั้นและไม่มีผลกระทบต่อสินทรัพย์ หนี้สิน หรือกำไรต่อหุ้นของกลุ่มบริษัทและบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 นำเสนอมุมมองของผู้บริหารในการรายงานข้อมูลส่วนงาน จึงมีการเปลี่ยนแปลงการนำเสนอและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงาน ทั้งนี้ข้อมูลส่วนงานอ้างอิงจากข้อมูลภายในที่ได้รายงานต่อผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและเพื่อจัดสรรทรัพยากรให้ส่วนงานดังกล่าว ที่ผ่านมากลุ่มบริษัทและบริษัทนำเสนอข้อมูลส่วนงานตามส่วนงานธุรกิจและส่วนงานภูมิศาสตร์ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 14 เรื่อง การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

การเปลี่ยนแปลงการนำเสนอและการเปิดเผยข้อมูลส่วนงานนี้ไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อข้อมูลส่วนงานที่เคยนำเสนอในงบการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน ยกเว้นที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 เรื่อง การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี

(ก) เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการนั้น เพื่อได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่ที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกเปลี่ยนตามความจำเป็นเพื่อให้เป็นนโยบายเดียวกันกับของกลุ่มบริษัทผลขาดทุนในบริษัทย่อยจะต้องถูกปันส่วนไปยังส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมแม้ว่าการปันส่วนดังกล่าวจะทำให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมมียอดคงเหลือติดลบก็ตาม

การสูญเสียอำนาจควบคุม

เมื่อมีการสูญเสียอำนาจควบคุมกลุ่ม บริษัทดัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินในบริษัทย่อย ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียอำนาจควบคุม

การดัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกดัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม

(ข) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่า ให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

(ค) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในกระแสเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเพื่อเรียก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารซึ่งจะต้องชำระคืนเมื่อทวงถามถือเป็นส่วนหนึ่งของกิจกรรมจัดหาเงินในงบกระแสเงินสด

(ง) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น แสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

(จ) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการตัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าโซหุ่ยผลต่ออย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

บริษัทตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือ สำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับสินค้าคงเหลือภายใต้สัญญา Consignment เมื่อบริษัทได้รับโอนสิทธิและความรับผิดชอบในทางกฎหมายและความเป็นเจ้าของในเชิงเศรษฐกิจของสินค้านี้แล้ว

(ฉ) เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีและรวมถึงกำไรหรือขาดทุนสะสมจากการตีราคาหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องที่เคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นจะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ในกรณีที่กลุ่มบริษัทจำหน่ายบางส่วนของเงินลงทุนที่ถืออยู่ การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถ่วงน้ำหนักปรับใช้กับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ทั้งหมด

(ช) ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรง ที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม นอกจากนี้ต้นทุนอาจรวมถึงกำไรหรือขาดทุนจากการป้องกันความเสี่ยงกระแสเงินสดจากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งถูกโอนจากงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่า ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยรับรู้สุทธิเป็นรายได้อื่นในกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการขายสินทรัพย์ที่ดีราคาใหม่ จำนวนเงินที่บันทึกอยู่ในส่วนเกินทุนจากการตีราคาของสินทรัพย์จะถูกโอนไปยังกำไรสะสม

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทและบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจําจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแทนอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	20 ปี
อาคาร	20 - 50 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	15 - 30 ปี
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	5 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ข) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ต้นทุนที่เกี่ยวกับค่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์และต้นทุนของใบอนุญาตในการผลิต สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่กลุ่มบริษัท/บริษัทซื้อและมีอายุการใช้งานจำกัดแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้องนั้น ค่าใช้จ่ายอื่น รวมถึงค่าความนิยมและตราผลิตภัณฑ์ที่เกิดขึ้นภายในรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและปีเปรียบเทียบแสดงได้ดังนี้

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	10 ปี
ต้นทุนของใบอนุญาตในการผลิต	25 ปี

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และ มูลค่าคงเหลือ จะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ณ) ต้นทุนลูกเรือตัดจำหน่าย

ต้นทุนลูกเรือตัดจำหน่ายแสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม โดยมีการตัดจำหน่ายตามปริมาณการใช้งาน

(ญ) การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทและบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิด เงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประเมินการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับ โดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน จะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่น ๆ ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ที่ออกรายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

(ก) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกในมูลค่ายุติธรรมหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเกิดหนี้สินภายหลังการบันทึกหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจะบันทึกต่อมาโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างยอดหนี้เริ่มแรกและยอดหนี้เมื่อครบกำหนดไถ่ถอน จะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุการกู้ยืมโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

(ข) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

(จ) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

โครงการสมทบเงินเป็นโครงการผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกจากงาน ซึ่งกิจการจ่ายสมทบเป็นจำนวนเงินที่แน่นอนไปอีกกิจการหนึ่งแยกต่างหาก (กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ) และจะไม่มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุমানที่จะต้องจ่ายสมทบเพิ่มเติม ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากรายงานนอกเหนือจากโครงการสมทบเงิน ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทและบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในปัจจุบันและในงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน ทั้งนี้ได้สุทธิจากต้นทุนบริการในอดีตที่ยังไม่รับรู้และมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการอัตราคิดลดเป็นอัตรา ณ วันที่รายงานจากพันธมิตรที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตระดับ AA ซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดใกล้เคียงกับระยะเวลาของภาระผูกพันของกลุ่มบริษัทและบริษัท และมีสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินของผลประโยชน์ที่คาดว่าจะจ่าย

การคำนวณนั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาต โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ เมื่อมีการคำนวณผลของผลประโยชน์ของพนักงานของบริษัท การรับรู้เป็นสินทรัพย์จำกัดเพียงยอดรวมของต้นทุนในอดีตที่ยังไม่รับรู้และมูลค่าปัจจุบันของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่มีในรูปของการได้รับคืนในอนาคตจากโครงการหรือการหักการสมทบเข้าโครงการในอนาคต ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ มีการพิจารณาถึงความต้องการเงินทุนขั้นต่ำสำหรับโครงการต่างๆ ของกลุ่มบริษัทและบริษัท ผลประโยชน์เชิงเศรษฐกิจมีให้กับกลุ่มบริษัทและบริษัท ถ้าถูกรับรู้ภายในระยะเวลาของโครงการ หรือ การจ่ายชำระของหนี้สินของโครงการ

เมื่อมีการเพิ่มผลประโยชน์ในโครงการผลประโยชน์ สัดส่วนที่เพิ่มขึ้นของผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับต้นทุนบริการในอดีตของพนักงานรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยจนถึงวันที่ผลประโยชน์นั้นเป็นสิทธิขาดผลประโยชน์ที่เป็นสิทธิขาดจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนทันที

กลุ่มบริษัทและบริษัทรับรู้กำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยทั้งหมดที่เกิดขึ้นในรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และรับรู้ค่าใช้จ่ายของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ในกำไรหรือขาดทุน

(๗) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทและบริษัทมีภาระหนี้สินตามกฎหมายที่เกิดขึ้นในปัจจุบันหรือที่ก่อตัวขึ้นอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

ประมาณการค่าใช้จ่ายจากสัญญาที่เสียเปรียบหรือก่อให้เกิดภาระ

ประมาณการค่าใช้จ่ายของสัญญาที่เสียเปรียบหรือก่อให้เกิดภาระแก่กลุ่มบริษัทและบริษัทจะบันทึกเมื่อประโยชน์ที่กลุ่มบริษัทและบริษัทพึงได้รับน้อยกว่าต้นทุนที่จำเป็นในการดำเนินการตามข้อผูกพันในสัญญา การประมาณค่าใช้จ่ายรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อสิ้นสุดสัญญา หรือ ต้นทุนสุทธิที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อดำเนินสัญญาต่อ แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า กลุ่มบริษัทและบริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกิดขึ้นจากสินทรัพย์ที่ระบุไว้ในสัญญาก่อนที่จะรับรู้และวัดมูลค่าประมาณการหนี้สิน

(ค) รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

การขายสินค้า

รายได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้าหรือให้บริการนั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

(ณ) ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินประกอบด้วยดอกเบี้ยจ่ายของเงินกู้ยืมและประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไป และสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินที่ถือไว้เพื่อขาย เงินปันผลของหุ้นบุริมสิทธิซึ่งถูกจัดประเภทเป็นหนี้สิน ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน หรือขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน (นอกเหนือจากหนี้การค้า) และ ขาดทุนจากเครื่องมือป้องกันความเสี่ยง รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนการกู้ยืมที่ไม่ได้เกี่ยวกับการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

(ค) สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ประโยชน์ที่ได้รับตามสัญญาเช่า จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญาตลอดอายุสัญญาเช่า

ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นต้องนำมารวมคำนวณจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามระยะเวลาที่คงเหลือของสัญญาเช่า เมื่อได้รับการยืนยันการปรับค่าเช่า

การจำแนกประเภทสัญญาเช่า

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง กลุ่มบริษัทและบริษัทจะพิจารณาว่าข้อตกลงดังกล่าวประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือมีสัญญาเช่าเป็นส่วนประกอบหรือไม่ โดยพิจารณาจากสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง ถ้าการปฏิบัติตามข้อตกลงนั้นขึ้นอยู่กับการใช้สินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง และข้อตกลงนั้นจะนำไปสู่สิทธิในการใช้สินทรัพย์ ถ้าทำให้กลุ่มบริษัทและบริษัทมีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง หรือมีการประเมินข้อตกลงใหม่ กลุ่มบริษัทและบริษัทแยกค่าตอบแทนสำหรับสัญญาเช่า และส่วนที่เป็นองค์ประกอบอื่นโดยใช้มูลค่ายุติธรรมเป็นเกณฑ์ในการแยก หากกลุ่มบริษัทและบริษัทสรุปว่าเป็นสัญญาเช่าการเงิน แต่ไม่สามารถแบ่งแยกจำนวนดังกล่าวได้อย่างน่าเชื่อถือ ให้รับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในจำนวนที่เท่ากับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงนั้น หลังจากนั้นจำนวนหนี้สินจะลดลงตามจำนวนที่จ่าย และต้นทุนทางการเงินตามนี้จากหนี้สินจะรับรู้โดยใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทและบริษัท

(ค) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนวันแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจหรือ รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทและบริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทและบริษัท เชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆ อาจจะทำให้กลุ่มบริษัทและบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมและหนี้สินภายใต้การควบคุมสามารถหักลบกันได้เมื่อการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภายใต้ของงวดปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภายใต้ของงวดปัจจุบันและภายใต้ปีประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้น การมีความตั้งใจจะชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภายใต้ของงวดปัจจุบันด้วยเงินสดหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอต่อการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

(ก) ขาดทุนต่อหุ้น

กลุ่มบริษัทและบริษัทแสดงขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและขาดทุนต่อหุ้นปรับลดสำหรับหุ้นสามัญ ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัทและบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปีปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ซื้อคืน ขาดทุนต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญที่ปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายและปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ซื้อคืน และผลกระทบของตราสารที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญปรับลดทั้งหมดและสิทธิซื้อหุ้นของพนักงาน

(ข) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล รายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่เป็นรายการทรัพย์สินองค์กร ค่าใช้จ่ายสำนักงานใหญ่

5 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัทและบริษัท หากกลุ่มบริษัทและบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทและบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง/สัญชาติ	ประเภทของธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
จี สติล	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเหล็ก	บริษัทใหญ่
โอเอซี	ไทย	ให้คำปรึกษาทางด้านธุรกิจ	บริษัทย่อยของ จี สติล และเป็น ผู้ถือหุ้นของบริษัท
จีเจเอส โน้ตส์ (จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อ วันที่ 25 มกราคม 2556)	ไทย	กิจการที่ตั้งโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อการ ปรับโครงสร้าง	บริษัทย่อยของบริษัท
เอสพีเอช	ไทย	ลงทุนในบริษัทอื่น	บริษัทย่อยของจี สติล
จีเอส ซีเคียวริตี้	ไทย	กิจการที่ตั้งโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อการ ปรับโครงสร้าง	บริษัทย่อยของจี สติล
บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด	ไทย	ให้เช่าสำนักงาน	มีกรรมกร่วมกันกับบริษัท
บริษัท มิลล์คอนสตีล อินดัสทรีส์ จำกัด (มหาชน)	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเหล็กเส้น	กรรมกรเกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นราย ใหญ่ของ จี สติล
บริษัท เอเซีย เมทัล จำกัด (มหาชน)	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเหล็ก	มีกรรมกร่วมกันกับบริษัท
บริษัท มิลล์คอน บูรพา จำกัด	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเหล็กเส้น	กรรมกรเกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นราย ใหญ่ของ จี สติล
บริษัท มิลเลียนไมล์ส จำกัด	ไทย	ขนส่งและขนถ่ายสินค้า	กรรมกรเกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นราย ใหญ่ของ จี สติล
บริษัท โอเชียน โพรฟิท จำกัด	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเหล็ก	กรรมกรเกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นราย ใหญ่ของ จี สติล
บริษัท โรงแรมอนิมา กรุงเทพ จำกัด	ไทย	โรงแรม อาหารและ เครื่องดื่ม	มีผู้บริหารร่วมกันกับบริษัท
บริษัท ไทยแลนด์ไอออนนิคส์ จำกัด (มหาชน)	ไทย	ผลิตและจำหน่ายแผ่นเหล็ก ชุบสังกะสี	มีกรรมกร่วมกันกับบริษัท
บริษัท เกรทสทามสตีลเวิร์คส์ จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไปเหล็กม้วน	มีกรรมกร่วมกันกับบริษัท
บริษัท อินเทลลิเจนท์ ซิสเต็ม เน็ตเวิร์ค จำกัด	ไทย	ขายเครื่องคอมพิวเตอร์และ ซอฟต์แวร์และวางระบบ คอมพิวเตอร์	มีกรรมกร่วมกันกับบริษัท
บริษัท เฟลิกซ์ ริเวอร์แคว รีสอร์ท (กาญจนบุรี) จำกัด	ไทย	โรงแรม อาหารและ เครื่องดื่ม	มีกรรมกร่วมกันกับบริษัท

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง/สัญชาติ	ประเภทของธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท มหาชัยศูนย์รวมเหล็ก จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นของ จี สตีล ตั้งแต่ วันที่ 21 กันยายน 2555
บริษัท มหาชัย สตีล อินเตอร์ จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นของ จี สตีล ตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555
บริษัท เมทัล อินเตอร์ จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นของ จี สตีล ตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555
บริษัท คิมฮวด สตีล จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นของ จี สตีล ตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555
บริษัท เอ็มแอนด์แอล สตีล จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นของ จี สตีล ตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555
บริษัท เอ็ม สตีล จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นของ จี สตีล ตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555
AlixPartners	สหรัฐอเมริกา	ให้บริการที่ปรึกษา	มีการร่วมกันกับบริษัท ตั้งแต่วันที่ 16 มกราคม 2556 จนถึง วันที่ 28 มิถุนายน 2556
Renaissance Advisory Limited ("RA")	ฮ่องกง	ให้บริการที่ปรึกษาทางการเงิน	มีการร่วมกันกับบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2556
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	-	บุคคลที่มีอำนาจและความ รับผิดชอบการวางแผน สั่งการและ ควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึง กรรมการของกิจการ (ไม่ว่าจะทำ หน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ขายวัตถุดิบ	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ขายสินค้าสำเร็จรูป	ราคาที่ตกลงกันโดยอ้างอิงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	ราคาที่ตกลงกันโดยอ้างอิงกับราคาตลาด
ค่าที่ปรึกษาการดำเนินงาน	ราคาที่ตกลงตามสัญญา ขึ้นอยู่กับ อัตราตามสัญญาและ ชั่วโมงการทำงานจริง
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	ราคาที่ตกลงตามสัญญา
ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน	ราคาที่ตกลงตามสัญญา
ต้นทุนทางการเงิน	อัตราตามที่ตกลงตามสัญญา

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2556	2555
	(ล้านบาท)	
บริษัทใหญ่ (จี เอส)		
ขายวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป	-	55
ซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป	206	3
ค่าที่ปรึกษาการดำเนินงาน	5	-
ต้นทุนทางการเงิน	-	77
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
ขายวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป	669	1,573
ซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป	211	729
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	6	5
ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน	62	-
ต้นทุนทางการเงิน	12	-
ผู้บริหารสำคัญ		
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ		
เงินเดือนและโบนัส	46	29
ค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนอื่นๆ	6	3
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	52	32

สอดคล้องกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
หมายเหตุ	2556	2555
	(ล้านบาท)	
ลูกหนี้การค้า	8	
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท มหาชัย สตีล อินเตอร์ จำกัด	-	171
บริษัท คิมฮวด สตีล จำกัด	-	1
รวม	-	172
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัทใหญ่		
จี สตีล	-	28

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงินเฉพาะ
	เฉพาะกิจการ	กิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
บริษัทใหญ่		
จี สตีล		
ณ วันที่ 1 มกราคม	28	-
เพิ่มขึ้น	-	41
ลดลง	(28)	(13)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	28

เงินให้กู้ยืมเงินระยะสั้นแก่ จี สตีล มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 9 ต่อปี

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม	
		และงบการเงิน เฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะ กิจการ
		2556	2555
		(ล้านบาท)	
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10		
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน			
โอเอซี	5(ซ)	-	14
RA	5(ซ), 11	13	-
		<u>13</u>	<u>14</u>
เจ้าหนี้การค้า	19		
บริษัทใหญ่			
จี สตีล	5(ก)	-	128
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	20		
บริษัทใหญ่			
จี สตีล		1	-
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน			
โอเอซี	5(ก), 5(ข), 5(ซ), 5(ฅ)	33	376
บริษัท เอส เอส พี เพลส์ จำกัด		5	2
บริษัท โรงแรมอโนมา กรุงเทพฯ จำกัด		2	1
		<u>40</u>	<u>379</u>
รวม		<u>41</u>	<u>379</u>
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจากการหักกลบคบหนี้	18		
ค่าซื้อเครื่องจักร			
บริษัทใหญ่			
จี สตีล	5(ก)	-	946

รายการเคลื่อนไหวของเจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจากการหักกลบลบหนี้ค่าเครื่องจักรสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
หมายเหตุ	2556	2555
	(ล้านบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	946	946
ลดลง	(946)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	946
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		
บริษัทใหญ่		
จี สตีล	5(ก), 5(ค) -	130
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
จีเอส ซีเคียวริตี้	19	-
รวม	19	130
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า		
บริษัทใหญ่		
จี สตีล	5(ก), 5(ง) -	28

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงินเฉพาะ
	เฉพาะกิจการ	กิจการ
หมายเหตุ	2556	2555
	(ล้านบาท)	
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท มิลล์คอนสตีล อินดัสทรีส์ จำกัด (มหาชน)	-	201
บริษัท เอเซีย เมทัล จำกัด (มหาชน)	-	86
บริษัท คิมฮวด สตีล จำกัด	3	11
บริษัท มหาชัย สตีล อินเตอร์ จำกัด	1	-
	4	298
รวม	4	326

หุ้นกู้

18

บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

จีเอส ซีเคียวริตี้	916	1,210
--------------------	-----	-------

รายการเคลื่อนไหวของหุ้นกู้จากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงินเฉพาะ
	เฉพาะกิจการ	กิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,210	-
เพิ่มขึ้น	1,043	1,731
ไถ่ถอน	(1,337)	-
แปลงสภาพเป็นเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(521)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	916	1,210

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18 หนังสือที่มีภาระดอกเบี้ย เกี่ยวกับรายละเอียดหุ้นกู้ของบริษัท และข้อ 43 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน เกี่ยวกับรายละเอียดการไถ่ถอนหุ้นกู้เพิ่มเติมของบริษัท

		งบการเงินรวม	
		และงบการเงิน	งบการเงิน
		เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	หมายเหตุ	2556	2555
		(ล้านบาท)	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18		
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน			
จีเอส ซีเคียวริตี้	5(จ)	-	521

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	521	-
เพิ่มขึ้น	-	521
ลดลง	(521)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	521

	งบการเงินรวม และงบการเงิน เฉพาะกิจการ	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
หมายเหตุ	2556	2555
	(ล้านบาท)	
ประมาณการหนี้สิน		
ประมาณการหนี้สินดอกเบี้ยจ่ายรอการรับรู้ จากการปรับโครงสร้างหนี้	18, 24(ข)	
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
จีเอส ซีเคียวริตี้	-	35

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- 5 (ก) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้ทำสัญญาประนีประนอมหลายฉบับกับ จี สตีล โอเอซี และ จีเอส ซีเคียวริตี้ เพื่อแปลงหนี้ที่บริษัทค้างชำระจำนวน 2,052 ล้านบาทเป็นหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 25,643 ล้านหุ้น โดยมีราคาแลกเปลี่ยนที่ 0.08 บาทต่อหุ้น ตามรายละเอียดข้างล่างดังต่อไปนี้

	(ล้านบาท)
จี สตีล	
เจ้าหนี้การค้า	128
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจากการหักกลบลบหนี้ค่าเครื่องจักร (ดูหมายเหตุ 5(ค))	946
ส่วนหนึ่งของดอกเบี้ยค้างจ่าย (ดูหมายเหตุ 5(ค))	99
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า (ดูหมายเหตุ 5(ง))	28
	1,201
โอเอซี	
ส่วนหนึ่งของเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย (ดูหมายเหตุ 5(ข))	330
จีเอส ซีเคียวริตี้	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี (ดูหมายเหตุ 5(จ))	521
รวม	2,052

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2556 บริษัทได้ให้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญจำนวน 28,503 ล้านหุ้น แก่ จี สติล และบริษัทย่อยของ จี สติล ผ่านการเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด ที่ราคาเสนอซื้อ 0.08 บาทต่อหุ้น ซึ่งหุ้นจำนวน 25,643 ล้านหุ้น จี สติล และบริษัทย่อยได้ถูกจองซื้อและชำระโดยการแปลงหนี้ที่บริษัทค้างชำระเป็นจำนวน 2,052 ล้านบาท และหุ้นจำนวน 1,898 ล้านหุ้น จี สติล ชำระเป็นเงินสดจำนวน 152 ล้านบาท ดังนั้นหุ้นที่เหลือจากการจัดสรรครั้งนี้ มีจำนวน 962 ล้านหุ้น

- 5 (ข) ในเดือนกันยายน 2554 สัญญาบริการดำเนินการดังกล่าวได้ครบกำหนดโดยไม่ได้มีการต่ออายุสัญญา ซึ่งบริษัทมีข้อค้างชำระที่เกินกำหนด (“หนี้ค่าบริการที่เกินกำหนด”) ภายใต้เงื่อนไขการชำระที่กำหนดไว้ในสัญญากับ โอเอซี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 มีข้อค้างชำระเป็นจำนวนเงิน 12.21 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (376 ล้านบาท) ในขณะที่ โอเอซี ยังไม่ได้มีการเรียกเก็บดอกเบี้ยหรือค่าธรรมเนียมจากการที่บริษัทไม่สามารถจ่ายชำระหนี้ได้ตามที่กำหนดในสัญญา

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5(ก) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้ตกลงทำสัญญาประนีประนอมกับ โอเอซี เพื่อแปลงหนี้ค่าบริการที่บริษัทค้างชำระจำนวน 340 ล้านบาท (330 ล้านบาท หลังภาษีหัก ณ ที่จ่าย) เป็นหุ้นสามัญของบริษัท ซึ่งการแปลงหนี้ได้เสร็จสิ้นลงเมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2556 ผลของการทำสัญญาดังกล่าว บริษัทมีหนี้ค่าบริการคงค้างทั้งหมด 1.20 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (37 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทไม่มีหนี้ดังกล่าวคงเหลือแล้วเนื่องจากการทำรายการหักกลบลบหนี้ระหว่างกัน อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5(ข)

- 5 (ค) เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติเกี่ยวกับเงื่อนไขในการชำระหนี้ในหนี้ที่มีการโอนหนี้จากบริษัท ก ไปยัง จี สติล โดยมีเงื่อนไขให้บริษัททำการชำระหนี้ภายในกำหนดระยะเวลาสามปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2553 จนถึง 15 สิงหาคม 2556 โดยคิดอัตราดอกเบี้ยถูกค้ำรายใหญ่ขั้นต่ำร้อยละ 1 และให้มีระยะเวลาปลอดดอกเบี้ยเป็นเวลา 90 วัน โดยการชำระเงินแต่ละครั้งของบริษัทให้นำเงินที่ชำระหักกับดอกเบี้ยที่ค้างชำระก่อน และส่วนที่เหลือจึงนำไปหักจากเงินต้นคงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 มูลหนี้ที่บริษัทค้างชำระกับ จี สติล ภายใต้หัวข้อ 5(ค) (“หนี้สิน จี สติล”) เป็นจำนวนเงิน 946 ล้านบาท อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5(ก) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้ตกลงทำสัญญาประนีประนอมกับ จี สติล เพื่อแปลงหนี้ค่าบริการที่บริษัทค้างชำระและรวมดอกเบี้ยค้างจ่ายบางส่วนจากหนี้ที่บริษัทค้างชำระเป็นจำนวน 99 ล้านบาทของเป็นหุ้นสามัญของบริษัท ซึ่งการแปลงหนี้ได้เสร็จสิ้นลงเมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2556

- 5 (ง) ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทได้ทำบันทึกความเข้าใจกับลูกค้ารายหนึ่งเพื่อหักกลบหนี้ยอดเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้ารายดังกล่าวจำนวน 28 ล้านบาท กับยอดหนี้คงค้างกับ จี สติล ของลูกค้ารายเดียวกัน อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5(ก) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้ตกลงทำสัญญาประนีประนอมกับ จี สติล เพื่อแปลงเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าเป็นหุ้นสามัญของบริษัท ซึ่งการแปลงหนี้ได้เสร็จสิ้นลงเมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2556
- 5 (จ) เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้กู้ยืมเงินจาก จีเอส ซีเคียวริตี้ เป็นจำนวน 521 ล้านบาท เพื่อแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ไปเป็นเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี และครบกำหนดชำระในปี 2557 อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5(ก.) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้ตกลงทำสัญญาประนีประนอมกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ เพื่อแปลงเงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นหุ้นของบริษัท ซึ่งได้แปลงสภาพเป็นหุ้นของบริษัทในวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2556
- 5 (ฉ) นอกจากนี้ บริษัทได้ทำสัญญากับ AlixPartners เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2556 โดยมีระยะเวลาจนถึงวันที่ 31 มกราคม 2557 ซึ่งภายใต้สัญญาลงวันที่ 16 มกราคม 2556 AlixPartners ได้ตกลงจะให้บริการช่วยเหลือบริษัทในการเสาะหาบุคลากรระดับสากลเพื่อหาบุคคลที่เหมาะสมต่อการแต่งตั้งเป็นผู้บริหารและตำแหน่งอื่น ๆ และเพื่อให้บริการให้คำปรึกษาแก่บริษัทให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของผังองค์กรตามความต้องการของแผนการพลิกฟื้นกิจการ ซึ่งกำหนดค่าที่ปรึกษาเป็นรายเดือนเป็นจำนวนรวม 1.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556 ที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการยกเลิกสัญญากับ AlixPartners โดยมีผลบังคับใช้วันที่ 5 กรกฎาคม 2556 ภายหลังจากการสอบทานครั้งแรกของการปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญากับ AlixPartners ในขณะเดียวกัน ได้มีการแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นการถาวรซึ่งได้ผ่านการคัดเลือกตามกระบวนการสรรหาบุคลากรระดับสากล เพื่อดำเนินงานอย่างต่อเนื่องตามแผนพลิกฟื้นกิจการต่อจากทีม AlixPartners โดยการแต่งตั้งครั้งนี้รวมถึงการปรับเปลี่ยนการมอบหมายตำแหน่งการบริหารงานของผู้บริหารสำคัญ ส่งผลให้ปัจจุบันมีการกำหนดทีมบริหารถาวรเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการนำแผนพลิกฟื้นกิจการไปใช้เพื่อการเจริญเติบโตในระยะยาวและก่อให้เกิดผลกำไรของบริษัท
- 5 (ช) นอกจากนี้ บริษัทได้ทำสัญญากับ RA เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2556 ซึ่งภายใต้สัญญาลงวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2556 RA ได้ตกลงจะจัดหาบุคลากรระดับสูงเพื่อการว่าจ้างเป็นคณะกรรมการของบริษัทและเพื่อให้บริการให้คำปรึกษาค่าตอบแทนของ RA คิดเป็นค่าบริการรายเดือน เดือนละ 1.2 ล้านบาท (ตามเงื่อนไขของข้อตกลงเพิ่มเติมกับ RA ของผู้เชี่ยวชาญด้านการเงินและที่ปรึกษาทางกฎหมาย) และเป็นหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 216 ล้านหุ้น (เทียบเท่า 24 ล้านบาท ราคาแปลงสภาพ 0.11 บาทต่อหุ้น) โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2556 เป็นระยะเวลา 2 ปี และสามารถต่ออายุโดยอัตโนมัติเป็นระยะเวลา 1 ปี เว้นแต่ฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดจะบอกยกเลิกอีกฝ่ายล่วงหน้าเป็นเวลาอย่างน้อย 30 วัน ยอดคงเหลือของค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีจำนวน 13 ล้านบาท
- 5 (ซ) ในระหว่างปี 2556 บริษัทได้ทำการหักกลบหนี้กับยอดลูกหนี้กับ จี สติล และ โอเอซี จำนวน 13 ล้านบาท และ 17 ล้านบาท ตามลำดับ กับยอดเจ้าหนี้คงค้างกับจี สติลและ โอเอซี 21 ล้านบาท และ 37 ล้านบาท ตามลำดับ และชำระเป็นเงินสด 28 ล้านบาท

- 5 (ฉ) ในระหว่างปี 2556 บริษัทได้ทำบันทึกความเข้าใจกับโอเอซีเพื่อยอมรับหนี้สินที่เกิดขึ้นภายใต้สัญญาประนีประนอมหนี้สินกับบริษัทมาสเตอร์ สตีล จำกัด จำนวน 17.91 ล้านบาทโดยมีการแลกเปลี่ยนกับหุ้น จี สตีล ที่ถือโดยโอเอซีจำนวน 35.82 ล้านหุ้น ในราคาที่ตกลงกันไว้ 0.50 บาทต่อหุ้นให้กับบริษัทมาสเตอร์ สตีล จำกัด

นอกจากนี้ บริษัทได้มีการประนีประนอมยอมความตามข้อพิพาทแรงงานกับอดีตพนักงาน ณ ศาลแรงงานกลาง ภายใต้สัญญาประนีประนอมยอมความ บริษัทได้ตกลงที่จะโอนหุ้นของจี สตีล ซึ่งถือโดยโอเอซีให้กับพนักงานในจำนวน 33 ล้านหุ้น ในราคาที่ตกลงกันไว้ 0.45 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงิน 14.85 ล้านบาท และ โอเอซีตกลงที่จะรับประกันราคาหุ้นละ 0.45 บาท กำหนด 90 วันนับจากวันโอนหุ้น (“guarantee period”)

ดังนั้น บริษัทได้ทำบันทึกความเข้าใจกับโอเอซีเพื่อยอมรับหนี้สินที่เกิดขึ้นภายใต้สัญญาประนีประนอมหนี้สินจำนวน 32.76 ล้านบาท โดยหนี้สินดังกล่าวจะครบกำหนดชำระในวันที่ 30 มิถุนายน 2557 ขณะนี้อยู่ระหว่างการขอขยายระยะเวลาครบกำหนดชำระออกไป

เมื่อวันที่ 13 มกราคม 2557 โอเอซี ฝากหุ้นของจี สตีล ซึ่งถือโดยโอเอซี จำนวน 102.3 ล้านหุ้น ไว้กับกรมบังคับคดี เนื่องจากโอเอซีเป็นผู้ค้ำประกัน ภายใต้สัญญาประนีประนอมยอมความ บริษัทต้องโอนหุ้นของจี สตีล ซึ่งถือโดยโอเอซีให้กับพนักงานเพิ่มเติมจำนวน 102.3 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 0.10 บาท (ราคาตลาด ณ วันสิ้นสุดการรับประกันราคาหุ้น)

ต่อมาเมื่อวันที่ 13 มกราคม 2557 บริษัทได้ทำบันทึกความเข้าใจกับโอเอซีเพื่อยอมรับหนี้สินเพิ่มเติมจำนวน 10.23 ล้านบาท โดยหนี้สินดังกล่าวจะครบกำหนดชำระในวันที่ 30 มิถุนายน 2557 ขณะนี้อยู่ระหว่างการขอขยายระยะเวลาครบกำหนดชำระออกไป

6 ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันชุดเดิม

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันชุดเดิม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

		งบการเงินรวม	
		และงบการเงิน	งบการเงิน
		เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	หมายเหตุ	2556	2555
		(ล้านบาท)	
เงินให้กู้ยืมระยะยาว (อัตราดอกเบี้ยต่อปี)			
บริษัท สารธารเหนือพัฒนา จำกัด (ร้อยละ 16.0 ต่อปี)		1	1
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ		(1)	(1)
สุทธิ		-	-
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันชุดเดิม			
บริษัท เอ็น.ที.เอส. สติลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“เอ็นทีเอส”) และอื่น ๆ		1	74
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ		(1)	(3)
สุทธิ		-	71
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและลูกหนี้ – สุทธิ			
		-	71
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี		2	-
เจ้าหนี้ภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการที่เกี่ยวข้องกันชุดเดิม			
เอ็นทีเอส	22	-	34
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย			
เอ็นทีเอส	20	-	25
ดอกเบี้ยค้างจ่าย			
เอ็นทีเอส		-	4

บริษัทเหล่านี้ไม่ได้เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2549

เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับ

เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับ ได้แก่ เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันชุดเดิมซึ่งกู้ยืมเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยการออกเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินมีดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 16 ต่อปี และไม่มีหลักประกัน บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน ทั้งนี้บริษัทได้หยุดรับรู้ดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวดังกล่าวแล้วตั้งแต่ปี 2542

การหักกลบลบหนี้กับบริษัท เอ็นทีเอส

เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2556 บริษัทได้เข้าทำสัญญาประนีประนอมยอมความกับ เอ็นทีเอส เพื่อหักกลบลบหนี้ระหว่างสองบริษัท โดย เอ็นทีเอส ยินยอมจ่ายเงินให้บริษัทจำนวน 16 ล้านบาท และให้บรรดาหนี้สินคงค้าง ดอกเบี้ยหรือผลประโยชน์ตอบแทนอื่นใดของทั้งสองบริษัทที่มีอยู่ต่อกันเป็นอันระงับสิ้นไป บริษัทได้รับเงินจำนวนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 25 กันยายน 2556

7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	2556	2556
	(ล้านบาท)	
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	172	30
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	30	4
รวม	<u>202</u>	<u>34</u>

ยอดเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
สกุลเงินบาท	200	26
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	2	8
รวม	<u>202</u>	<u>34</u>

8 ลูกหนี้การค้า

		งบการเงินรวม	
		และงบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	หมายเหตุ	2556	2555
		(ล้านบาท)	
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	172
บุคคลหรือกิจการอื่น ๆ		627	432
รวม		<u>627</u>	<u>604</u>
หัก ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ		(417)	(417)
สุทธิ		<u>210</u>	<u>187</u>
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี		<u>-</u>	<u>(7)</u>
การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้ามีดังนี้			
		งบการเงินรวม	
		และงบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
		เฉพาะกิจการ	กิจการ
		2556	2555
		(ล้านบาท)	
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
เกินกำหนดชำระ			
3-6 เดือน		-	1
มากกว่า 12 เดือน		-	171
		<u>-</u>	<u>172</u>

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
บุคคลหรือกิจการอื่น ๆ		
เกินกำหนดชำระ		
น้อยกว่า 3 เดือน	22	-
มากกว่า 12 เดือน	605	432
	627	432
หัก ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(417)	(417)
สุทธิ	210	15
รวม	210	187

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัทสำหรับการขายในประเทศคือขายเงินสดและไม่เกิน 4 วันทำการ และการขายต่างประเทศเป็นการขายแบบเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิตชนิดจ่ายเงินเมื่อเห็น

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันได้ทำการโอนเปลี่ยนสิทธิเรียกร้องในหนี้จำนวนเงิน 171 ล้านบาท ไปเป็นของลูกหนี้รายอื่นในจำนวนเงินที่เท่ากัน

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
ยอดคงเหลือก่อนการหักกลบหนี้	627	677
รายการหักกลบหนี้ลูกหนี้การค้ากับเจ้าหนี้การค้า		
และเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	(73)
สุทธิหลังจากรายการหักกลบหนี้	627	604

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทกับเจ้าหนี้ได้เข้าทำรายการเพื่อที่จะหักกลบหนี้ยอดลูกหนี้การค้ากับยอดเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายของเจ้าหนี้รายดังกล่าว เป็นจำนวน 73 ล้านบาท

ยอดมูลหนี้และยอดสุทธิที่ค้างชำระจากลูกค้าในประเทศที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไข ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 แสดงได้ตามตารางข้างล่างดังนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
ลูกหนี้การค้า		
- ลูกค้ายี่ห้อ 1	352	352
- ลูกค้ายี่ห้อ 2	65	65
	<u>417</u>	<u>417</u>
หัก ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(417)	(417)
สุทธิ	<u>-</u>	<u>-</u>

บริษัทไม่มีรายการขายกับลูกค้าในประเทศที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

เมื่อเดือนกรกฎาคม 2556 บริษัทได้ยื่นคำฟ้องต่อลูกค้าในประเทศที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่อศาลแพ่งจากการผิดสัญญาซื้อขายระหว่างกัน ปัจจุบันคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2557 บริษัทและลูกค้ายี่ห้อหนึ่งได้ลงนามในข้อตกลงการผ่อนชำระหนี้เงินต้นจำนวน 10.28 ล้านบาท โดยลูกค้าจะผ่อนชำระหนี้เงินต้นเดือนละไม่น้อยกว่า 500,000 บาท เริ่มผ่อนงวดแรกในเดือนมีนาคม 2557 และจะชำระดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปีนับแต่วันที่ผิณฑ์ชำระจนกว่าจะชำระหนี้เสร็จโดยดอกเบี้ยจะชำระให้เสร็จสิ้นพร้อมกับการผ่อนชำระเงินต้นงวดสุดท้าย จนถึง ณ วันที่ในรายงานลูกหนี้ยังคงผ่อนชำระตามปกติ

ยอดลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
สกุลเงินบาท	612	590
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	15	14
รวม	<u>627</u>	<u>604</u>

9 สินค้ำคงเหลือ

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
สินค้าสำเร็จรูป	465	14
วัตถุดิบ	140	184
วัสดุและอุปกรณ์	339	307
วัตถุดิบระหว่างทาง	43	45
รวม	987	550
หัก ค่าเสื่อมมูลค่าสินค้าลดลง	(94)	(175)
สุทธิ	893	375
มูลค่าตามบัญชีของสินค้ำคงเหลือที่นำมาเพื่อค้ำประกันหนี้สิน	249	88
ต้นทุนของสินค้ำคงเหลือที่บันทึกเป็นต้นทุนขายและค่าใช้จ่าย (รายได้)		
ต้นทุนขาย	10,373	8,244
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินค้ำคงเหลือ	75	-
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้ำคงเหลือ	(81)	9
สุทธิ	10,367	8,253

10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

		งบการเงินรวม	
		และงบการเงิน	งบการเงินเฉพาะ
		เฉพาะกิจการ	กิจการ
หมายเหตุ	2556	2555	
		(ล้านบาท)	
ภาษีมูลค่าเพิ่มจ่ายล่วงหน้า		77	154
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ		22	48
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าแก่บุคคลหรือกิจการอื่นๆ		26	66
		125	268
เงินจ่ายล่วงหน้าแก่ผู้ขายสินค้า		342	126
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	30	(97)	(28)
สุทธิ		245	98
ลูกหนี้อื่น			
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	13	14
บุคคลหรือกิจการอื่น ๆ		-	57
		13	71
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	30	-	(53)
สุทธิ		13	18
รวม		383	384
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี		3	-

11 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				ราคาทุนสุทธิ
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ	ทุนชำระแล้ว	วิธีราคาทุน	ค้อยค่า	
	2556	2555	2556	2555	2556
	(ร้อยละ)	(ล้านบาท)		(ล้านบาท)	
บริษัทย่อย					
หุ้นสามัญ					
จีเอสเอส โน้ตส์	99.99	-	0.2	(0.2)	-
		140			-
					-

จีเอสไอ โน้ตส์

จีเอสไอ โน้ตส์ ได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2556 จีเอสไอ โน้ตส์ จัดตั้งขึ้นโดยมีทุนจดทะเบียน 200,000 บาท โดยวัตถุประสงค์การจัดตั้งของ จีเอสไอ โน้ตส์ คือช่วยสนับสนุนการปรับปรุงโครงสร้างหนี้ของบริษัท

ในที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของ จีเอสไอ โน้ตส์ เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2556 ได้มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 17.45 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 8 บาท เพื่อสนับสนุนโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท โดยการชำระค่าที่ปรึกษาให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน จีเอสไอโน้ตส์ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2556

เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2556 บริษัทได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 1,664 ล้านหุ้น แก่ที่ปรึกษาทางการเงินเพื่อแลกกับหุ้นของ จีเอสไอ โน้ตส์ จำนวน 17.45 ล้านหุ้นเพื่อเป็นค่าตอบแทนการให้คำปรึกษาทางการเงิน เป็นผลให้โครงการปรับปรุงโครงสร้างหนี้ดำเนินการเสร็จสมบูรณ์

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 25 ทุนเรือนหุ้น เกี่ยวกับรายละเอียดการออกหุ้นให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงินเพื่อเป็นค่าตอบแทนในการให้คำปรึกษา

12 เงินล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
เงินล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน	210	210
เงินล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักร	54	66
รวม	264	276
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(54)	(66)
สุทธิ	210	210

เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติการจดจำนองหลักประกันกับลูกค้าผู้ให้การสนับสนุนรายหนึ่ง เพื่อค้ำประกันเงินกู้ยืมจำนวน 360 ล้านบาท ภายใต้การจดจำนองดังกล่าว บริษัทและผู้ขายที่ดินได้ตกลงนำโฉนดที่ดิน 5 โฉนด ซึ่งถูกแสดงไว้เป็นเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จำนวน 210 ล้านบาท ใช้เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะยาวจากลูกค้าผู้ให้การสนับสนุน เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2556 บริษัทได้เข้าทำสัญญาประนีประนอมหนี้กับลูกค้าผู้ให้การสนับสนุนเพื่อแลกเปลี่ยนยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับหุ้นกู้ของบริษัท อย่างไรก็ตาม ลูกค้าผู้ให้การสนับสนุนดังกล่าวได้เรียกเก็บค่าเสียหายจากการที่บริษัทไม่ปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายวัตถุดิบ จำนวนเงิน 42.6 ล้านบาท โดยบริษัทได้บันทึกหนี้สินดังกล่าวภายใต้เจ้าหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ยังคงหลักประกันดังกล่าวไว้เพื่อค้ำประกันค่าเสียหายที่เกิดขึ้น

13 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

งบการเงินรวม

ราคาทุน	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)	อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง		รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	858	6,245	17,917	26	212	3	6,775		32,036
เพิ่มขึ้น	-	-	-	-	1	-	12		13
จำหน่าย	-	-	-	-	(2)	-	-		(2)
โอน	-	-	11	1	-	-	(12)		-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	858	6,245	17,928	27	211	3	6,775		32,047
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	18	3,675	5,293	21	203	3	-		9,213
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	4	101	816	2	6	-	-		929
จำหน่าย	-	-	-	-	(2)	-	-		(2)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	22	3,776	6,109	23	207	3	-		10,140

งบการเงินรวม

	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง	อุปกรณ์ สำนักงาน (ล้านบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง		รวม
ค่าเสื่อมทุนจากการตัดค่า	23	76	391	-	-	-	3,123		3,613
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2556								
	23	76	391	-	-	-	3,123		3,613
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556									
มูลค่าสุทธิทางบัญชี	817	2,494	12,233	5	9	-	3,652		19,210
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2556								
	813	2,393	11,428	4	4	-	3,652		18,294
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556									

		งบการเงินเฉพาะกิจการ							
ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน		อาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง	อุปกรณ์ สำนักงาน (ล้านบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม	
ราคาทุน									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	857	6,245	17,917	42	213	3	6,775	32,052	
เพิ่มขึ้น	-	-	-	-	-	-	1	1	
จำหน่าย	-	-	-	(16)	(1)	-	-	(17)	
โอน	1	-	-	-	-	-	(1)	-	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ									
1 มกราคม 2556	858	6,245	17,917	26	212	3	6,775	32,036	
เพิ่มขึ้น	-	-	-	-	1	-	12	13	
จำหน่าย	-	-	-	-	(2)	-	-	(2)	
โอน	-	-	11	1	-	-	(12)	-	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	858	6,245	17,928	27	211	3	6,775	32,047	

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง	อุปกรณ์ สำนักงาน (ล้านบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระยะยาว ก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	15	3,574	4,476	36	195	3	-	8,299
ค่าเสื่อมราคาสําหรับปี	3	101	817	1	9	-	-	931
จำนวน	-	-	-	(16)	(1)	-	-	(17)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 1 มกราคม 2556	18	3,675	5,293	21	203	3	-	9,213
ค่าเสื่อมราคาสําหรับปี	4	101	816	2	6	-	-	929
จำนวน	-	-	-	-	(2)	-	-	(2)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	22	3,776	6,109	23	207	3	-	10,140

บริษัท จี เอ สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน

	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง	อุปกรณ์ สำนักงาน (ล้านบาท)	ยานพาหนะ	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
							สินทรัพย์ ระยะยาว	ก่อสร้าง	และติดตั้ง	รวม
ค่าเผื่อขาดทุนจากการด้อยค่า										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	23	76	391	-	-	-	3,123			3,613
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 1 มกราคม 2556	23	76	391	-	-	-	3,123			3,613
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	23	76	391	-	-	-	3,123			3,613
มูลค่าสุทธิทางบัญชี										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	819	2,595	13,050	6	18	-	3,652			20,140
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 1 มกราคม 2556	817	2,494	12,233	5	9	-	3,652			19,210
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	813	2,393	11,428	4	4	-	3,652			18,294

รายละเอียดของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
โครงการเหล็กเคลือบสังกะสี	5,038	5,038
โครงการเหล็กรีดเย็น	1,525	1,525
อื่นๆ	212	212
รวม	6,775	6,775

ราคาทุนของสินทรัพย์ของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีจำนวน 245 ล้านบาท (2555: 233 ล้านบาท)

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จดจำนอง

ภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของบริษัทมูลค่าสุทธิทางบัญชี 11,708 ล้านบาท ได้ถูกนำไปจำนองภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ (2555: 12,523 ล้านบาท)

บริษัทได้ยื่นฟ้องจำเลย 3 รายต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้ เพื่อขอให้ทรัพย์สินของผู้ถือตราสารหนี้หุ้นกู้และรับจำนองหลักประกันแทนผู้ถือตราสารหนี้หุ้นกู้ต่างประเทศของบริษัททำการไถ่ถอนจำนองทรัพย์สินหลักประกันดังกล่าว เนื่องจากบริษัทได้ทำการชำระหนี้ให้แก่กลุ่มเจ้าหนี้ดังกล่าวตามแผนฟื้นฟูกิจการครบถ้วนแล้ว ต่อมาในวันที่ 28 ตุลาคม 2556 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ ได้มีคำพิพากษาให้บริษัทชนะคดีและมีคำสั่งให้จำเลยทั้ง 3 ราย ทำการไถ่ถอนจำนองหลักประกัน ทั้งนี้ จำเลยรายหนึ่งได้เจรจาเพื่อเข้าทำสัญญาประนีประนอมยอมความกับทางบริษัทเพื่อปลดจำนองทรัพย์สินหลักประกันให้กับบริษัท และได้ทำการยื่นอุทธรณ์ต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้ เพื่อร้องขอให้ศาลอุทธรณ์พิจารณาเป็นไปตามสัญญาประนีประนอมข้างต้น

ต่อมาเมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2557 ศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษาคตามสัญญาประนีประนอมยอมความระหว่างบริษัทกับจำเลยรายหนึ่ง โดยให้จำเลยทำการปลดหลักประกันหรือไถ่ถอนจำนองหลักประกันให้กับบริษัท ปัจจุบันอยู่ระหว่างการดำเนินการไถ่ถอนหลักประกันดังกล่าว

หลักประกันสำหรับค่าไฟฟ้าที่ค้างชำระ

เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ได้มีมติอนุมัติการจดจำนองหลักประกันของบริษัทกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเป็นจำนวนเงิน 250 ล้านบาท ภายใต้หลักประกันนี้มีเงื่อนไขให้บริษัท จะต้องนำเครื่องรัดปรับผิวของบริษัทรายหนึ่ง ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มูลค่าตามบัญชีสุทธิ 635 ล้านบาท (2555: 669 ล้านบาท) เป็นหลักประกันสำหรับค่าไฟฟ้าที่ค้างชำระเป็นเวลานานวงเงินจำนวนไม่เกิน 250 ล้านบาท เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2555 บริษัทได้จดทะเบียน

การจ้างกับสำนักงานทะเบียนเครื่องจักรกลาง กรมโรงงานอุตสาหกรรมแล้ว และ ณ สิ้นเดือนกรกฎาคม 2557 บริษัทได้ผ่อนชำระค่าไฟฟ้าครบถ้วน และปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการไถ่ถอนหลักประกัน

หลักประกันสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น

เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ได้มีมติอนุมัติการจดจำนองหลักประกันของบริษัทกับกิจการอื่น ซึ่งเป็นลูกค้าผู้ให้การสนับสนุนรายหนึ่ง เป็นจำนวนเงิน 360 ล้านบาท ภายใต้หลักประกันนี้มีเงื่อนไขให้บริษัท จะต้องนำเครื่องจักร 11 เครื่อง ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 มูลค่าตามบัญชีสุทธิ 909 ล้านบาท เป็นหลักประกันสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวนเงินไม่เกิน 360 ล้านบาท เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2556 บริษัทได้มีการทำสัญญาประนีประนอมยอมความกับลูกค้าผู้ให้การสนับสนุนรายหนึ่ง เพื่อแลกเปลี่ยนขอลูกหนี้ค้างกับหุ้นกู้ของบริษัท ผลของรายการดังกล่าวทำให้การจดจำนองหลักประกันสิ้นสุดลงเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2556

หลักประกันสำหรับภาระหนี้สินทางภาษี

เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2556 ที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการนำเครื่องจักรของบริษัท (เครื่องล้างและเครื่องเคลือบน้ำมัน) ซึ่งมีมูลค่าสุทธิทางบัญชี 873 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มาจดจำนองเป็นหลักประกันสำหรับหนี้สินทางภาษีอากรเพื่อเป็นหลักประกันคิดเป็นมูลค่า 1,043 ล้านบาทกับกรมสรรพากรสำหรับภาระหนี้สินทางภาษีของบริษัทและสำนักงานทะเบียนเครื่องจักรกลาง กรมโรงงานอุตสาหกรรม และเมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2556 บริษัทได้ดำเนินการจดจำนองเครื่องจักรดังกล่าวแล้ว

การประเมินการค้าขายของสินทรัพย์

ผู้บริหารของบริษัท ได้พิจารณาปัจจัยต่างๆ หลายประการแล้วพบว่าไม่มีข้อบ่งชี้ที่ทำให้มูลค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 อาจเกิดการด้อยค่า อย่างไรก็ตามเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นมากขึ้น ในไตรมาส 2 ปี 2557 ผู้บริหารของบริษัทได้จ้างผู้ประเมินราคาอิสระจำนวน 2 บริษัทให้ทำการประเมินราคา ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ประกอบกับการประเมินโดยผู้บริหารของบริษัทเอง ผลการประเมินดังกล่าวไม่มีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีการด้อยค่าเพิ่มขึ้น

14 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ค่าลิขสิทธิ์ คอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์	ใบอนุญาต ในการผลิต (ล้านบาท)	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	211	41	252
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 1 มกราคม 2556	211	41	252
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	211	41	252
ค่าตัดจำหน่าย			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	192	23	215
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	3	2	5
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 1 มกราคม 2556	195	25	220
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	2	2	4
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	197	27	224
มูลค่าสุทธิทางบัญชี			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	19	18	37
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 1 มกราคม 2556	16	16	32
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	14	14	28

15 หลักประกันเงินสดสำหรับการใช้สาธารณูปโภค

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน เฉพาะกิจการ	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
เงินค้ำประกันค่าไฟฟ้า	212	-
เงินค้ำประกันค่าก๊าซธรรมชาติ	40	20
รวม	252	20

16 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้นำไปใช้ที่มีได้รับรู้ในงบการเงินมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
ผลแตกต่างชั่วคราว		
• ค่าเผื่อนี้สงัจะสูญ – ลูกหนี้การค้า	83	83
• ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	19	35
• ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินจ่ายล่วงหน้าแก่ผู้ขายสินค้า	19	5
• ค่าเผื่อนี้สงัจะสูญ – สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	11
• ค่าเผื่อนี้สงัจะสูญ – ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันชุดเดิม	-	1
• ค่าเผื่อการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	723	723
• ความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา	169	111
• ค่าเผื่อการด้อยค่า – เงินล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักร	11	13
• ค่าเผื่อการด้อยค่า – สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	449	478
• ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	6	4
• ประมาณการหนี้สินผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ	-	37
• ประมาณการหนี้สินผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างหนี้รอการรับรู้	90	-
	1,569	1,501
ยอดขาดทุนยกไป	2,224	1,871
รวม	3,793	3,372

ขาดทุนทางภาษีจะสิ้นสุดภายในปี 2556 ถึง 2560 ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่ยังไม่สิ้นสุดตามกฎหมายเกี่ยวกับภาษีเงินได้ปัจจุบันนั้น กลุ่มบริษัทและบริษัทยังมีได้รับรู้รายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในงบการเงินเนื่องจากยังไม่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทและบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

17 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม และงบการเงิน เฉพาะกิจการ 2556 (ล้านบาท)	งบการเงิน เฉพาะกิจการ 2555 (ล้านบาท)
งานระหว่างก่อสร้างที่หยุดชะงัก	2,086	2,086
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(2,042)	(2,042)
	44	44
ตัวสัญญาใช้เงิน	143	143
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(143)	(143)
	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าแก่ผู้ขายสินค้า	202	202
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(202)	(202)
	-	-
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	1	1
ลูกเรือตัดจำหน่าย - สุทธิ	134	100
เงินมัดจำ	18	18
เงินอายุัดโดยกรมบังคับคดี	9	4
อื่นๆ	9	10
สุทธิ	215	177

งานระหว่างก่อสร้างที่หยุดชะงัก

งานระหว่างก่อสร้างที่หยุดชะงักได้แก่ โรงงานเหล็กพูน (Direct Reduced Iron) (“โครงการ DRI”) ผู้บริหารของบริษัทตัดสินใจชะลอโครงการนี้ตั้งแต่ ปี 2542 มูลค่าสุทธิตามบัญชีของการลงทุนได้ถูกบันทึกลดมูลค่าตามราคาบังคับขายซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินอิสระจำนวน 44 ล้านบาท ตามเกณฑ์ราคาตลาดของเศษเหล็ก และเมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2557 สำนักงานส่งเสริมการลงทุนได้มีคำสั่งเพิกถอนสิทธิประโยชน์ในกิจการผลิต Direct Reduced Iron โดยไม่มีภาระภาษีอากรขาเข้าด้านเครื่องจักรและวัตถุดิบ

ตัวสัญญาใช้เงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ตัวสัญญาใช้เงินของสถาบันการเงินที่ถูกระงับการดำเนินกิจการอย่างถาวร ที่ใช้เป็นหลักประกันการกู้ยืมที่กิจการที่เกี่ยวข้องกันกู้ยืมจากสถาบันการเงินที่ปิดเหล่านั้น บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเต็มจำนวนสำหรับตัวสัญญาใช้เงินนี้

เงินย่ำล่วงหน้าแก่ผู้ขายสินค้า

ตามคดีหมายเลขที่ ก.ค. 5/2548 เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2548 บริษัทเป็นโจทก์ฟ้องร้องสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง และสถาบันการเงินในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (รวมเรียกว่า “จำเลย”) ต่อศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศ ในฐานความผิดฐานละเมิดและผิดสัญญาเลตเตอร์ออฟเครดิต จำเลยได้กระทำการผิดสัญญาและละเมิดต่อบริษัท ซึ่งทำให้บริษัทได้รับความเสียหาย โดยจำเลยได้ทำการจ่ายเงินให้แก่ผู้ขายในต่างประเทศเพื่อชำระเงินค่าสินค้าตามเลตเตอร์ออฟเครดิต (เทียบเท่าเงินบาท 202 ล้านบาท) โดยไม่ชะลอการชำระเงินจนกว่าเงื่อนไขตามที่กำหนดในเลตเตอร์ออฟเครดิตจะสมบูรณ์ตามคำสั่งของบริษัท โดยจำเลยได้ทำการหักเงินในจำนวนดังกล่าวจากบัญชีเงินฝากของบริษัท โดยที่บริษัทไม่ได้รับสินค้าดังกล่าวจากผู้ขาย อย่างไรก็ตาม ศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศและศาลฎีกาได้มีคำพิพากษายกฟ้อง

บริษัทได้บันทึกเงินที่ถูกหักจากบัญชีของบริษัทจำนวนเงิน 202 ล้านบาท เป็น “เงินย่ำล่วงหน้าแก่ผู้ขายสินค้า” และได้บันทึกขาดทุนจากการตั้งสำรองสำหรับเงินย่ำล่วงหน้าที่ดังกล่าวทั้งจำนวนในระหว่างปี 2551 แล้ว

18 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

		งบการเงินรวม และงบการเงิน เฉพาะกิจการ	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
	หมายเหตุ	2556	2555
		(ล้านบาท)	
ส่วนที่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระ			
ภายในหนึ่งปีส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	5	-	521
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่นที่ถึงกำหนดชำระ			
ภายในหนึ่งปีส่วนที่มีหลักประกัน		-	212
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่นส่วนที่ไม่มีหลักประกัน		62	173
เจ้าหนี้การค้า			
ส่วนที่มีหลักประกัน		501	66
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน		30	1,547
		531	1,613
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย			
ส่วนที่มีหลักประกัน		219	209
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน		588	588
		807	797
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจากการหักกลบลบหนี้ค่าซื้อเครื่องจักร			
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	5	-	946
		1,400	4,262
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน			
หุ้นกู้ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	5	916	1,210
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่นส่วนที่มีหลักประกัน		-	148
		916	1,358
รวม		2,316	5,620

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยแยกแสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	1,400	4,262
ครบกำหนดหลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	916	1,358
รวม	2,316	5,620

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยส่วนที่มีหลักประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดของหลักประกันซึ่งเป็นสินทรัพย์ดังนี้

		งบการเงินรวม	
		และงบการเงิน	งบการเงิน
		เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	หมายเหตุ	2556	2555
		(ล้านบาท)	
สินค้าคงเหลือ	9	207	88
เงินยืมล่วงหน้าเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12	-	210
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	13	1,508	1,578
รวม		1,715	1,876

ยอดหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
สกุลเงินบาท	1,134	3,753
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	1,182	1,867
รวม	2,316	5,620

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันและมีอัตราดอกเบี้ย (ซึ่งรวมค่าธรรมเนียมอื่น) ร้อยละ 5.87 ต่อปี ในปี 2556 (2555: ร้อยละ 6.79 ถึงร้อยละ 30.00 ต่อปี)

ในระหว่างปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผู้ให้กู้ได้แลกเปลี่ยนยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับหุ้นกู้ของบริษัท เป็นจำนวน 53 ล้านบาท

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น

เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อจากลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่หนึ่งจำนวน 360 ล้านบาท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี จ่ายชำระคืนเป็นรายเดือน เงินต้นจะถูกชำระคืนเป็นรายเดือนจำนวน 15 งวด เริ่มจากวันที่ 7 มีนาคม 2556 โดยจำนวนที่ชำระแต่ละงวดอยู่ในช่วงระหว่าง 18 ล้านบาทถึง 32.4 ล้านบาท ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทได้เข้าทำสัญญาประนีประนอมหนี้กับลูกค้าผู้ให้การสนับสนุนเพื่อแลกเปลี่ยนยอดลูกหนี้คงค้างที่มีกับบริษัทจำนวน 342 ล้านบาท กับหุ้นกู้ของบริษัทภายใต้การปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท

หุ้นกู้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
2556	2555	
	(ล้านบาท)	

หุ้นกู้

บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

จีเอส ซีเคียวริตี้

5

916

1,210

รายการเคลื่อนไหวของหุ้นกู้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,210	-
เพิ่มขึ้น		
เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2555	-	1,616
เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2555	-	115
เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2556	554	-
เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2556	205	-
เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2556	284	-
	<u>1,043</u>	<u>1,731</u>
ไถ่ถอน		
เมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2556 (ก)	(672)	-
เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2556 (ข)	(396)	-
ในระหว่างไตรมาสที่ สอง ถึง สี่ 2556 (ข)	(269)	-
	<u>(1,337)</u>	<u>-</u>
แปลงสภาพเป็นเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(521)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u><u>916</u></u>	<u><u>1,210</u></u>

รายละเอียดของรายการที่เกิดขึ้นในอดีตได้ถูกอธิบายไว้ตามรายการต่อไปนี้

การออกหุ้นกู้และโครงการปรับโครงสร้างหนี้ปี 2556

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทได้เข้าทำสัญญาประนีประนอมกับเจ้าหนี้เจ้าราย เพื่อแลกเปลี่ยนกับยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับบริษัทจำนวน 1,043 ล้านบาท กับหุ้นกู้จำนวน 1,043 ล้านบาท

โดยมีรายละเอียดดังนี้

จำนวนหุ้นกู้ที่ออกและจำหน่าย	: 104,300 หน่วย
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย	: 10,000 บาท
มูลค่าหุ้นกู้รวมทั้งสิ้น	: 1,043 ล้านบาท
อายุหุ้นกู้	: 2 ปี
อัตราดอกเบี้ย	: ร้อยละ 3 ต่อปี
วันออกหุ้นกู้	: 19 มีนาคม, 19 เมษายน และ 14 พฤษภาคม 2556
วันครบกำหนดไถ่ถอน	: 19 มีนาคม, 19 เมษายน และ 14 พฤษภาคม 2558

การออกหุ้นกู้และการปรับโครงสร้างหนี้ปี 2556 ตามที่กล่าวไว้ข้างต้น เจ้าหนี้ 9 ราย แลกเปลี่ยนยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับบริษัทจำนวน 1,043 ล้านบาท ตามรายละเอียดข้างล่าง

	หมายเหตุ	(ล้านบาท)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น		53
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น		342
เจ้าหนี้การค้า	19	237
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า		325
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	20	14
หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ	22	17
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		55
รวม		<u>1,043</u>

ต่อมา จีเอส ซีเคียวริตี้ ได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 104.3 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนรวม 1,043 ล้านบาท เพื่อแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ของบริษัท

หลังจากนั้น จี สตีล ได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 2,086 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ราคาเสนอขาย 0.50 บาท ต่อหุ้น รวมเป็นจำนวน 1,043 ล้านบาท เพื่อแลกกับหุ้นสามัญของ จีเอส ซีเคียวริตี้ มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนรวม 104.3 ล้านหุ้น

(ก) การไถ่ถอนหุ้นกู้ของบริษัทและการจ่ายชดเชยแก่ผู้ถือหุ้นของ จี สติล

เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2556 จี สติล ได้กู้ยืมเงินโดยทำสัญญากู้ยืมกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 684 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี เพื่อการชำระหนี้บางส่วนจากการเรียกร้องค่าเสียหายต่อ จี สติล และโอเอซี โดยผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของ จี สติล (“ผู้ถือหุ้น 1”) โดยก่อนหน้านี้ ผู้ถือหุ้น 1 ได้มอบหมายสิทธิในการติดตามการชำระหนี้บางส่วนจากการเรียกร้องค่าเสียหายตามคำสั่งของศาลแพ่งกรุงเทพใต้เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2555 ให้แก่ World Access International Holdings Limited, Hong Kong (“World Access”) ซึ่ง World Access ได้มอบหมายให้บริษัท บ้านฉาง กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บ้านฉาง”) เป็นตัวแทนของ World Access

เมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2556 บริษัทได้ไถ่ถอนหุ้นกู้ของบริษัทบางส่วนกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ รวมถึงดอกเบี้ยค้างจ่ายเป็นจำนวน 684 ล้านบาท (เงินต้นจำนวน 672 ล้านบาท) ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งจากการได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 โดยที่ จีเอส ซีเคียวริตี้ และ จี สติล ได้แจ้งให้บริษัทจ่ายชำระหนี้ผ่านบัญชีของบ้านฉางซึ่งเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นของ จี สติลโดยตรง

ดังนั้น บริษัทจึงได้ออเงินจำนวน 684 ล้านบาท จากบัญชีของบริษัทให้แก่บ้านฉาง

(ข) การไถ่ถอนหุ้นกู้ของบริษัทและการจ่ายชดเชยเงินกู้ยืมจากโอเอซี

เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2556 บริษัทได้ไถ่ถอนหุ้นกู้ของบริษัทบางส่วนกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ รวมถึงดอกเบี้ยค้างจ่ายเป็นจำนวน 403 ล้านบาท (เงินต้นจำนวน 396 ล้านบาท)

เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2556 จี สติล ได้กู้ยืมเงินจำนวน 403 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี บริษัทโดยการทำสัญญากู้ยืมกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ เพื่อใช้ในการชำระหนี้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของ โอเอซี ซึ่งบริษัทได้จ่ายชำระให้ จีเอส ซีเคียวริตี้ เพื่อชำระหนี้เงินกู้ยืมของ โอเอซี แล้ว เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2556

ในระหว่างไตรมาสที่สองถึงสี่ปี 2556 บริษัทได้ไถ่ถอนหุ้นกู้ของบริษัทบางส่วนกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ รวมถึงดอกเบี้ยค้างจ่ายเป็นจำนวน 280 ล้านบาท (เงินต้นจำนวน 268 ล้านบาท)

การออกหุ้นกู้และโครงการปรับโครงสร้างหนี้ปี 2555

เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2555 บริษัทได้ดำเนินการออกหุ้นกู้ไม่มีประกันของบริษัท ครบกำหนดไถ่ถอนในปี 2557 ให้กับเจ้าหนี้จำนวน 17 ราย ภายใต้โครงการปรับโครงสร้างหนี้เป็นจำนวนเงิน 1,616 ล้านบาท ตามที่ได้รับอนุมัติในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 ที่จัดขึ้นเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2555 ได้อนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นกู้ไม่มีประกันเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 3,000 ล้านบาท

เจ้าหนี้จำนวน 17 ราย ได้ตกลงแลกเปลี่ยนยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับบริษัทจำนวน 1,843 ล้านบาท กับหุ้นกู้จำนวน 1,616 ล้านบาท

โดยมีรายละเอียดดังนี้

จำนวนหุ้นกู้ที่ออกและจำหน่าย	: 161,613 หน่วย
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย	: 10,000 บาท
มูลค่าหุ้นกู้รวมทั้งสิ้น	: 1,616 ล้านบาท
อายุหุ้นกู้	: 2 ปี
อัตราดอกเบี้ยคงที่	: ร้อยละ 3 ต่อปี
วันออกหุ้นกู้	: 2 กรกฎาคม 2555
วันครบกำหนดไถ่ถอน	: 2 กรกฎาคม 2557

หุ้นกู้ส่วนที่เหลือจำนวน 1,384 ล้านบาท จะใช้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ในอนาคต

เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2555 จีเอส ซีเคียวริตี้ฯ ได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 157.5 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนรวม 1,575.4 ล้านบาท เพื่อแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ของบริษัท

เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2555 จี สตีล ได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 3,150.8 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ราคาเสนอขาย 0.50 บาทต่อหุ้น รวมเป็นจำนวน 1,575.4 ล้านบาท เพื่อแลกกับหุ้นสามัญของ บริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 157.5 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนรวม 1,575.4 ล้านบาท เพื่อสนับสนุนโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท

เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้เข้าทำสัญญาประนีประนอมกับเจ้าหนี้รายหนึ่งเพื่อแลกเปลี่ยนกับยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับบริษัทจำนวน 115 ล้านบาท กับหุ้นกู้จำนวน 115 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี ซึ่งครบกำหนดภายในระยะเวลา 2 ปี

โดยมีรายละเอียดดังนี้

จำนวนหุ้นกู้ที่ออกและจำหน่าย	: 11,451 หน่วย
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย	: 10,000 บาท
มูลค่าหุ้นกู้รวมทั้งสิ้น	: 115 ล้านบาท
อายุหุ้นกู้	: 2 ปี
อัตราดอกเบี้ยคงที่	: ร้อยละ 3 ต่อปี
วันออกหุ้นกู้	: 8 พฤศจิกายน 2555
วันครบกำหนดไถ่ถอน	: 8 พฤศจิกายน 2557

ต่อมาเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2555 บริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัดได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 11.45 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนรวม 115 ล้านบาท เพื่อแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ดังกล่าว

หลังจากนั้น จี เอส ดี ได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 229 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ราคาเสนอขาย 0.50 บาทต่อหุ้น รวมเป็นจำนวน 115 ล้านบาท เพื่อแลกกับหุ้นสามัญของ จีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 11.45 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท

ผลจากโครงการปรับโครงสร้างหนี้ตามที่กล่าวไว้ข้างต้น บริษัทได้บันทึกกำไรเป็นจำนวน 191 ล้านบาท ดังต่อไปนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		หมายเหตุ	2555 (ล้านบาท)
มูลค่าของภาระผูกพันก่อนโครงการปรับโครงสร้างหนี้			
- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น			18
- เจ้าหนี้การค้า (หลังจากการหักกลบลบหนี้กับยอดลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นจำนวน 39 ล้านบาท)	19		991
- เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า			98
- เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	20		500
- เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - บุคคลหรือกิจการอื่น ๆ	20		46
- ดอกเบี้ยค้างจ่าย			269
- หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ	22		35
รวม			1,957
หัก เงินสดจ่ายในอนาคด			
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5		(521)
- หุ้นกู้ (เงินต้น)	5		(1,210)
			(1,731)
- ดอกเบี้ยจ่าย (โอนไปประมาณการหนี้สิน)	5		(35)
			(1,766)
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้			191

19 เจ้าหนี้การค้า

		งบการเงินรวม	
		และงบการเงิน	งบการเงิน
		เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	หมายเหตุ	2556	2555
		(ล้านบาท)	
ส่วนที่หมุนเวียน			
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	128
บุคคลหรือกิจการอื่นๆ		1,247	2,096
		1,247	2,224
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน			
บุคคลหรือกิจการอื่นๆ	1.3	950	-
รวม		2,197	2,224

ยอดเจ้าหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงิน
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
สกุลเงินบาท	495	761
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	1,675	1,436
สกุลเงินเหรียญยูโร	27	27
รวม	2,197	2,224

บริษัทมีสัญญาซื้อวัตถุดิบจากบริษัทในต่างประเทศหลายแห่ง ซึ่งบริษัทได้มีการเบิกใช้วัตถุดิบแล้วแต่ยังไม่ได้จ่ายชำระค่าวัตถุดิบภายใต้สัญญา Consignment จึงมียอดค้างเป็นจำนวนเงิน 531 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 โดยบริษัทต้องจ่ายดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.60 ถึง 6.80 ต่อปี ของยอดเจ้าหนี้ค้าง (2555: 1,547 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.40 ถึง 6.79 ต่อปี)

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เกี่ยวกับรายละเอียดของการทำสัญญาประนีประนอมกับ จี สตีล (ดูหมายเหตุ 5(ก)) เพื่อแปลงหนี้ค้างกับบริษัทเป็นหุ้นสามัญของบริษัท

บริษัทได้เคยทำข้อตกลงกับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่ดังกล่าวเพื่อขยายตารางการชำระหนี้และบริษัทได้ผิณฑ์ชำระหนี้ตาม ตารางการชำระหนี้ที่ได้ตกลง ซึ่งจากผลของการผิณฑ์ชำระหนี้ บริษัทมีภาระที่ต้องจ่ายดอกเบี้ยสำหรับการผิณฑ์ชำระหนี้ ดังกล่าวให้กับเจ้าหนี้ ในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี โดยนับตั้งแต่วันที่ผิณฑ์ชำระหนี้ และบริษัทอยู่ในระหว่างการปรับปรุง ตารางการชำระหนี้โดยขยายระยะเวลาในการชำระหนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีดอกเบี้ยค้างจ่าย จำนวน 307 ล้านบาท (2555: 277 ล้านบาท)

หนี้สินภาษีผ่อนชำระ

เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2556 บริษัทได้รับการอนุมัติจากกรมสรรพากรในการชำระภาษีค้างจ่าย จำนวน 867 ล้านบาท (ยังไม่รวมเงินเพิ่มใหม่ตามกฎหมายจำนวน 175 ล้านบาท) โดยการผ่อนชำระเป็นจำนวน 60 งวด ระยะเวลา 5 ปี ซึ่งตารางการ ผ่อนชำระมีดังนี้

- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 3.00 ล้านบาท ตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2556 ถึง 15 กันยายน 2556
- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 6.00 ล้านบาท ตั้งแต่วันที่ 15 ตุลาคม 2556 ถึง 15 มีนาคม 2557
- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 20.23 ล้านบาท ตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2557 ถึง 15 มีนาคม 2561

บริษัทได้รับรู้หนี้สินภาษีผ่อนชำระจำนวน 867 ล้านบาท เป็นเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย โดยจัดประเภทรายการจาก หนี้สินหมุนเวียนจำนวน 542 ล้านบาทและจากประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษีจำนวน 325 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2556 บริษัทได้ชำระหนี้สินภาษีผ่อนชำระแล้วเป็นจำนวน 36 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมียอด หนี้สินภาษีผ่อนชำระคงเหลือทั้งหมด 908 ล้านบาท (รวมเงินเพิ่มใหม่ตามกฎหมายจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2556 จำนวน 77 ล้านบาท)โดยแสดงรายการเป็นหนี้สินหมุนเวียน จำนวน 200 ล้านบาท และเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียน จำนวน 708 ล้านบาท

ภายใต้ตารางการผ่อนชำระหนี้ดังกล่าว บริษัทได้ตกลงจดจำนองเครื่องสำอางและเครื่องเคลือบน้ำมัน เพื่อเป็นหลักประกันการ ผ่อนชำระ บริษัทได้ดำเนินการจดจำนองเครื่องจักรเมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2556

เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2557 บริษัทได้ส่งหนังสือ ขอเปลี่ยนแปลงยอดชำระเงินต่องวดและขอขยายระยะเวลาผ่อนชำระภาษีกับ ทางกรมสรรพากรออกไปอีกจากเดิมสิ้นสุดปี 2561 เป็นสิ้นสุดปี 2562 โดยมีรายละเอียดดังนี้

- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 6.00 ล้านบาท ตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2557 ถึง 15 มีนาคม 2558
- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 10.00 ล้านบาท ตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2558 ถึง 15 มีนาคม 2559
- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 15.00 ล้านบาท ตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2559 ถึง 15 มีนาคม 2560
- ชำระหนี้เป็นรายเดือนๆละเท่า ๆ กัน ตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2560 ถึง 15 มีนาคม 2562

ซึ่ง ณ วันที่ในรายงานบริษัทยังรอการอนุมัติ จากกรมสรรพากรอยู่ ซึ่งหากกรมสรรพากรไม่อนุมัติบริษัทต้องชำระส่วนขาด ณ วันที่ในรายงานเป็นจำนวนเงิน 71 ล้านบาทและต้องชำระเป็นรายเดือนๆ ละ 20 ล้านบาทต่อไปจนกว่าจะเสร็จสิ้น

เจ้าหนี้ค่าไฟฟ้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีค่าไฟฟ้าที่ค้างชำระเป็นจำนวน 219 ล้านบาท (2555: 209 ล้านบาท) บริษัทมีภาระที่ต้องจ่ายค่าปรับสำหรับค่าไฟฟ้าค้างชำระในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี (2555: ร้อยละ 15 ต่อปี) อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับหลักประกันสำหรับค่าไฟฟ้าที่ค้างชำระ

การปรับโครงสร้างหนี้

อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เกี่ยวกับรายละเอียดของการทำสัญญาประนีประนอมกับ โอเอซี (ดูหมายเหตุ 5(ก) และ 5(ข)) เพื่อแปลงหนี้ค้างกับบริษัทเป็นหุ้นสามัญของบริษัท

อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย เกี่ยวกับรายละเอียดของการออกหุ้นกู้ปี 2556 และโครงการปรับโครงสร้างหนี้ปี 2556 และ 2555

ยอดเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
สกุลเงินบาท	1,378	519
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	626	969
สกุลเงินเหรียญยูโร	-	2
รวม	2,004	1,490

21 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
เจ้าหนี้ค่าเครื่องจักร	16	14
ภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี	3	558
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง	14	13
รวม	33	585

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20 เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย บริษัทได้รับรู้หนี้สินภาษีผ่อนชำระจำนวน 867 ล้านบาท เป็นเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย โดยจัดประเภทรายการจากหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 542 ล้านบาทและจากประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษีจำนวน 325 ล้านบาท

ยอดหนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
สกุลเงินบาท	4	558
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	27	25
สกุลเงินเหรียญยูโร	2	2
รวม	33	585

22 หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ

		งบการเงินรวม	
		และงบการเงิน	งบการเงิน
		เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	หมายเหตุ	2556	2555
		(ล้านบาท)	
ยอดคงเหลือต้นปี		317	376
การจ่ายระหว่างปี		(5)	(20)
หักกลับหนี้ระหว่างปี	6	(34)	-
การแปลงหนี้เป็นหุ้นกู้	18	(17)	(35)
การปรับอัตราแลกเปลี่ยนระหว่างปี		8	(4)
ยอดคงเหลือปลายปี		269	317

การจัดประเภทของเจ้าหนี้และการชำระหนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ซึ่งรวมไว้ในงบการเงิน มีดังนี้

			งบการเงินรวม	
			และงบการเงิน	งบการเงิน
			เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
			2556	2555
			(ล้านบาท)	
กลุ่มเจ้าหนี้		วันครบกำหนดชำระ		
กลุ่มที่ 4	พนักงาน	กรกฎาคม 2558	2	4
กลุ่มที่ 5	หนี้ค่าเครื่องมือและอุปกรณ์	ตุลาคม 2554	31	35
กลุ่มที่ 11	เจ้าหนี้ผู้ให้สินเชื่อ ดำเนินการในรูปของ เงินเบิกเกินบัญชี	ตุลาคม 2546		
			16	16
กลุ่มที่ 13	เจ้าหนี้อื่น	ตุลาคม 2554	218	262
		รวม	269	317

ตารางการชำระหนี้ของเจ้าหนี้แต่ละรายในกลุ่ม 5 และ 13 ไม่ได้เป็นวันเดียวกันเหมือนกันทั้งหมด ขึ้นอยู่กับวันที่มีการตกลงในการสรุปมูลหนี้ของเจ้าหนี้แต่ละราย อย่างไรก็ตาม กำหนดเวลาแรกที่เจ้าหนี้ในกลุ่ม 5 และ 13 จะได้รับชำระหนี้คือ 31 ตุลาคม 2554

แม้ว่าหนี้ในส่วนของเจ้าหนี้กลุ่มที่ 11 นี้จะถึงกำหนดชำระในเดือนตุลาคม 2546 แต่เนื่องจากการชำระหนี้ของเจ้าหนี้กลุ่มที่ 11 เป็นลักษณะที่มีเงื่อนไข คือเจ้าหนี้กลุ่มนี้ จะต้องยังคงให้สินเชื่อเงินเบิกเกินบัญชีแก่บริษัทต่อไป โดยจะต้องให้วงเงินสินเชื่อหมุนเวียนแก่บริษัทเป็นจำนวนเท่ากับยอดหนี้ทั้งหมดของเจ้าหนี้กลุ่มที่ 11 แต่เนื่องจากตลอดมาบริษัทไม่เคยได้รับสินเชื่อดังกล่าว จึงทำให้เงื่อนไขการชำระหนี้ในกลุ่มนี้ยังคงไม่สมบูรณ์

หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการของบริษัทได้ครบกำหนดชำระหนี้เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2554 แต่บริษัทได้ผัดผ่อนชำระหนี้ ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการเจรจากับเจ้าหนี้เพื่อขอขยายระยะเวลาการชำระหนี้ ดังนั้นบริษัทจึงแสดงหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 เป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินของบริษัท ซึ่งผลจากการผัดผ่อนดังกล่าว ยอดหนี้คงเหลือสามารถถูกเรียกชำระคืนได้ทันที พร้อมดอกเบี้ยค้างจ่าย อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี นับตั้งแต่วันผัดผ่อนชำระ

ตั้งแต่ต้นปี 2557 จนถึงวันที่ในรายงาน เจ้าหนี้จำนวน 4 ราย ได้ยื่นฟ้องบริษัทต่อศาลในฐานความผิดเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามแผนฟื้นฟูกิจการซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลโดยเรียกร้องให้บริษัทชำระหนี้เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 12 ล้านบาท พร้อมด้วยดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของต้นเงินตามฟ้องจำนวน 7 ล้านบาท นับตั้งแต่วันที่ยื่นฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าบริษัทจะชำระเสร็จ

ยอดหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
สกุลเงินบาท	155	211
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	100	93
สกุลเงินเหรียญยูโร	10	9
สกุลเงินเหรียญสิงคโปร์	4	4
รวม	<u>269</u>	<u>317</u>

23 การระงับผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงินเฉพาะ
	เฉพาะกิจการ	กิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
การระงับผูกพันในงบแสดงฐานะการเงินสำหรับ		
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	28	19
	<u>28</u>	<u>19</u>

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงินเฉพาะ
	เฉพาะกิจการ	กิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
	9	10
	<u>9</u>	<u>10</u>

บริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่องผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทได้เลือกรับรู้ภาระหนี้ในช่วงเปลี่ยนแปลง ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ผ่านกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงเป็นระยะเวลา 5 ปีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 การเคลื่อนไหวระหว่างปีของภาระผูกพันในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ยังไม่รับรู้ มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
ภาระผูกพันในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ยังไม่รับรู้ ณ วันที่ 1 มกราคม	15	19
รับรู้ผ่านกำไรหรือขาดทุนระหว่างปี	(5)	(5)
ภาระผูกพันในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ยังไม่รับรู้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	10	14

โครงการที่ไม่ได้จัดเป็นกองทุนตามกฎหมายแรงงานไทย

บริษัทจัดการโครงการบำเหน็จบำนาญพนักงานตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 (1998) ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงินมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงินเฉพาะ
	เฉพาะกิจการ	กิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน	38	33
ภาระผูกพันในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ยังไม่รับรู้	(10)	(14)
ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงิน	28	19

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม
ต้นทุนบริการปัจจุบัน และดอกเบี้ย
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม

งบการเงินรวม		
และงบการเงิน	งบการเงินเฉพาะ	
เฉพาะกิจการ	กิจการ	
2556	2555	
(ล้านบาท)		
33	28	
5	5	
38	33	

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน :

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

การรับรู้ภาระผูกพันในช่วงเปลี่ยนแปลง
ต้นทุนบริการปัจจุบัน
รวม

งบการเงินรวม		
และงบการเงิน	งบการเงินเฉพาะ	
เฉพาะกิจการ	กิจการ	
2556	2555	
(ล้านบาท)		
5	5	
4	5	
9	10	

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ :

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

ต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร
รวม

งบการเงินรวม		
และงบการเงิน	งบการเงินเฉพาะ	
เฉพาะกิจการ	กิจการ	
2556	2555	
(ล้านบาท)		
9	10	
9	10	

บริษัทไม่มีกำไรและขาดทุนจากการประมาณตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน :

	งบการเงินรวม และงบการเงิน เฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะ กิจการ
	2556	2555
	(ร้อยละ)	
อัตราคิดลด	3.9 ต่อปี	4.2 ต่อปี
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	5.0 - 7.0	5.0 - 7.0
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	5.0 - 10.0*	5.0 - 10.0*
อัตรามรณะ	TMO 08**	TMO 97***

* ขึ้นอยู่กับอัตราเฉลี่ยของกลุ่มอายุพนักงาน

** อ้างอิงตามตารางมรณะไทย 2551 ประเภทสามัญ (TMO 08 : Thai Mortality Ordinary Tables of 2008)

*** อ้างอิงตามตารางมรณะไทย 2540 ประเภทสามัญ (TMO 97 : Thai Mortality Ordinary Tables of 1997)

24 ประเมินการหนี้สิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	ค่าตั้งชื่อของ วัตถุดิบที่ยังไม่ได้ รับมอบ (ดูหมายเหตุ ประกอบงบการเงิน ข้อ 38.3)	ภาระหนี้สิน ที่เกี่ยวกับภาษี (ดูหมายเหตุ ประกอบงบการเงิน ข้อ 20)	ดอกเบี้ยจ่ายรอการ รับรู้จากการปรับ โครงสร้างหนี้ (ดูหมายเหตุ ประกอบงบการเงิน ข้อ 5) (ล้านบาท)	ผลแตกต่างจากการ ปรับโครงสร้างหนี้ รอการรับรู้ (ดูหมายเหตุ ประกอบงบการเงิน ข้อ 1.3)	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	146	860	-	-	1,006
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	41	134	-	-	175
โอนประมาณการหนี้สิน	-	-	35	-	35
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	187	994	35	-	1,216
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	-	1	-	-	1
กลับรายการประมาณการ หนี้สิน	(187)	(669)	(7)	-	(863)
โอนประมาณการหนี้สิน	-	(325)	-	451	126
จ่ายประมาณการหนี้สิน	-	(1)	(28)	-	(29)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	-	-	-	451	451
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555					
ส่วนที่หมุนเวียน	187	994	-	-	1,181
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	-	-	35	-	35
รวม	187	994	35	-	1,216
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556					
ส่วนที่หมุนเวียน	-	-	-	39	39
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	-	-	-	412	412
รวม	-	-	-	451	451

(ก) ประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับภาษี

บริษัทได้ทำข้อตกลงกับกรมสรรพากรในการผ่อนชำระภาระภาษีที่เกิดขึ้น จึงได้จัดประเภทประมาณการจำนวน 325 ล้านบาทจากประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับภาษีเป็นเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย (อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20) ประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับภาษีที่เหลือจำนวน 669 ล้านบาทจึงได้ถูกกลับรายการและรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(ข) ประมาณการหนี้สินดอกเบี้ยจ่ายรอการรับรู้จากการปรับโครงสร้างหนี้

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทได้ไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนครบกำหนดเป็นผลให้มีการกลับรายการประมาณการหนี้สินดอกเบี้ยจ่ายรอการรับรู้จากการปรับโครงสร้างหนี้ และรับรู้กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้จำนวน 7.4 ล้านบาท

ยอดประมาณการหนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม และงบการเงิน เฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะ กิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
สกุลเงินบาท	6	1,029
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	445	187
รวม	451	1,216

25 ทุนเรือนหุ้น

รายการเคลื่อนไหวของทุนเรือนหุ้นสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	มูลค่าหุ้น	2556		2555	
	ต่อหุ้น (บาท)	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน (ล้านบาท / ล้านบาท)	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
ทุนจดทะเบียน					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
หุ้นสามัญ	0.69	58,664	40,478	58,664	40,478
ลดหุ้น (ก)	0.69	(3,234)	(2,231)	-	-
ออกหุ้นใหม่ (ข)	0.69	132,947	91,733	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
หุ้นสามัญ	0.69	188,377	129,980	58,664	40,478
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	0.69	39,903	27,533	39,903	27,533
- ออกหุ้นใหม่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (ค)	0.69	36,744	25,354	-	-
- ออกหุ้นสามัญสำหรับการขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดแก่ จี สติล และ บริษัทย่อยของ จี สติล (ง)	0.69	27,542	19,004	-	-
- ออกหุ้นเพื่อเป็นค่าตอบแทนการให้คำปรึกษาแก่ที่ปรึกษาทางการเงิน (จ)	0.69	1,664	1,148	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
หุ้นสามัญ	0.69	105,853	73,039	39,903	27,533

ทุนจดทะเบียน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(ก) การลดทุนและเพิ่มทุนเรือนหุ้น

การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2556 ได้มีมติดังต่อไปนี้

- ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 3,234 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.69 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 40,478 ล้านบาท เป็นจำนวน 38,247 ล้านบาท โดยการตัดหุ้นที่ยังไม่ได้ออกของบริษัท
- เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 38,247 ล้านบาท เป็นจำนวน 129,980 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน 132,947 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.69 บาท

บริษัทได้จดทะเบียนลดทุนและเพิ่มทุนเรือนหุ้นของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2556

(ข) การจัดสรรหุ้นสามัญ

การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2556 ได้มีมติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทดังต่อไปนี้

- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 59,855 ล้านบาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน ในราคา 0.08 บาทต่อหุ้น ในอัตราส่วน 1 หุ้นเดิมต่อ 1.5 หุ้นใหม่
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 23,942 ล้านบาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่จองซื้อหุ้นสามัญที่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 28,503 ล้านบาทให้แก่ จี สติล และ/หรือบริษัทย่อยของ จี สติล ซึ่งเป็นเจ้าของบริษัทตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนในราคาหุ้นละ 0.08 บาทต่อหุ้น และ/หรือรับชำระค่าหุ้นส่วนที่เหลือเป็นเงินสด โดยจัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัด
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 11,401 ล้านบาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกให้แก่ จี สติล และ/หรือบริษัทย่อยของ จี สติล ผ่านการเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 1,600 ล้านบาท ในราคาหุ้นละ 0.08 บาทต่อหุ้น ให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงินผ่านการเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัดเพื่อเป็นค่าตอบแทนในการให้คำปรึกษา ในการระดมทุนและปรับโครงสร้างทุน โดยที่ปรึกษาทางการเงินจะนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทย่อยของบริษัทมาชำระเป็นค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุน
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 7,286 ล้านบาท เพื่อรองรับการปรับสิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 2 อันเนื่องมาจากการเสนอขายหุ้นออกใหม่ในราคาต่ำ

- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 359 ล้านหุ้น เพื่อรองรับการปรับสิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP อันเนื่องมาจากการเสนอขายหุ้นออกใหม่ในราคาต่ำ

การประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 3/2556 ที่จัดขึ้นเมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2556 ได้มีมติดังต่อไปนี้

- การจัดสรรหุ้นจำนวนไม่เกิน 215 ล้านหุ้น ที่ราคา 0.11 บาทต่อหุ้น ให้แก่ RA เพื่อเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทน โดย RA จะนำหุ้นเหล่านั้นมาแลกเปลี่ยนกับหุ้นสามัญของ จีเจเอส โน้ตส์ โดยมีอัตราส่วนการแลกเปลี่ยนคือ 1 หุ้นของ จีเจเอส โน้ตส์ ต่อ 72.727 หุ้นของบริษัท

หุ้นที่ออกและชำระแล้ว

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2556 บริษัทประกาศผลการขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของบริษัทจำนวน 64,286 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 0.69 บาทต่อหุ้น ดังนี้

(ค) ออกหุ้นสามัญสำหรับการเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม

หุ้นสามัญจำนวนทั้งหมด 59,855 ล้านหุ้น ได้ถูกจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่ราคาเสนอซื้อ 0.08 บาทต่อหุ้น ซึ่งหุ้นจำนวน 36,744 ล้านหุ้นได้ถูกจองซื้อและได้รับชำระเงินจำนวน 2,940 ล้านบาท จี สตีล และ โอเอซี ได้สละสิทธิ์ในการจองหุ้นสามัญที่เหลือจำนวน 23,111 ล้านหุ้น

(ง) ออกหุ้นสามัญสำหรับการเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดแก่ จี สตีล และ บริษัทย่อยของ จี สตีล

หุ้นสามัญจำนวน 28,503 ล้านหุ้น ได้ถูกจัดสรรให้แก่ จี สตีล และ/หรือ บริษัทย่อยของ จี สตีล ผ่านการเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด ที่ราคาเสนอซื้อ 0.08 บาทต่อหุ้น ซึ่งหุ้นจำนวน 25,643 ล้านหุ้นของ จี สตีล และบริษัทย่อยได้ถูกจองซื้อและชำระโดยการแปลงหนี้ที่บริษัทค้างชำระเป็นจำนวน 2,052 ล้านบาท และชำระเป็นเงินสดจำนวน 152 ล้านบาท หุ้นที่เหลือจากการจัดสรรครั้งนี้ มีจำนวน 962 ล้านหุ้น

หุ้นที่เหลือที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิจองซื้อผ่านการเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิม และต่อบุคคลในวงจำกัดกับ จี สตีล และ/หรือ บริษัทย่อยของ จี สตีล จำนวน 24,073 ล้านหุ้น จะถูกเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาต่อไป

(จ) ออกหุ้นเพื่อเป็นค่าตอบแทนการให้คำปรึกษาทางการเงิน

เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2556 บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่ชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เป็นจำนวนเงิน 45,506 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้น 65,950 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.69 บาท การออกหุ้นครั้งนี้เพื่อเป็นค่าตอบแทนการให้คำปรึกษาทางการเงิน การจัดสรรหุ้นสามัญออกใหม่จำนวน 1,664 ล้านหุ้นถูกจัดให้แก่บริษัทที่ปรึกษาทางการเงินตามแผนปรับโครงสร้างหนี้ บริษัทที่ปรึกษาทางการเงินได้รับชำระค่าหุ้นสามัญออกใหม่ของบริษัทโดยโอนหุ้นสามัญของ จีเจเอส โน้ตส์จำนวน 17.45 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 8 บาท ราคาโอนกำหนดไว้ที่มูลค่าหุ้นละ 0.11 และ 0.08 ตามมูลค่าธุรกรรมของค่าบริการ

ผลสรุปของการออกหุ้นสามัญได้ถูกแสดงไว้ดังต่อไปนี้

	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนต่ำกว่ามูลค่า หุ้นสามัญ (ล้านบาท)
ออกหุ้นสามัญสำหรับเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน		
ณ วันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2556		
(ราคาเสนอขาย 0.08 บาทต่อหุ้น)		
เงินสดรับจากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 2,940 ล้านบาท	25,354	(22,414)
ออกหุ้นสามัญสำหรับเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัดแก่ จี สตีล และบริษัทย่อย		
ณ วันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2556		
(ราคาเสนอขาย 0.08 บาทต่อหุ้น)		
เงินสดรับจากบุคคลในวงจำกัดแก่ จี สตีล จำนวน 152 ล้านบาท	1,310	(1,158)
เงินต้นภายใต้การแลกเปลี่ยนหนี้เป็นทุนกับ จี สตีล และบริษัทย่อย จำนวน 2,052 ล้านบาท	17,694	(15,642)
	19,004	(16,800)
ออกหุ้นสามัญให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน		
ณ วันที่ 22 มีนาคม 2556		
(ราคาแปลงสภาพ 0.08 บาทต่อหุ้น)		
ค่าตอบแทนในการให้คำปรึกษาการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท จำนวน 115 ล้านบาท	999	(884)
(ราคาแปลงสภาพ 0.11 บาทต่อหุ้น)		
ค่าตอบแทนในการให้คำปรึกษาการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท จำนวน 24 ล้านบาท	149	(125)
	1,148	(1,009)
รวม	45,506	(40,223)

ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น

รายการเคลื่อนไหวของส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2556	2555
	(ล้านบาท)	
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น		
ณ วันที่ 1 มกราคม	394	394
ออกหุ้นสามัญสำหรับการเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม	(22,414)	-
ออกหุ้นสามัญสำหรับการเสนอขายให้แก่บุคคลใน		
วงจำกัดแก่ จี สติล และ บริษัทย่อย	(16,800)	-
ออกหุ้นเพื่อเป็นค่าตอบแทนการให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน	(1,009)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>(39,829)</u>	<u>394</u>

26 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น

สิทธิและเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นมีดังนี้

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2

- บริษัทจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นจำนวน 4,933 ล้านหน่วย “ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2” ให้กับผู้ถือหุ้นซึ่งมีรายชื่อปรากฏอยู่ในทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2553 ในอัตราส่วนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 หนึ่งหน่วย ต่อหุ้นสามัญเดิม 7.9405 หุ้น
- ราคาเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 เท่ากับ 0.03 บาทต่อหน่วย
- ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 หนึ่งหน่วย มีสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ 3 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.25 บาทต่อหุ้น แต่ทั้งนี้อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ดังนั้นการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 นี้ผู้ถือต้องใช้สิทธิซื้อในราคา 0.75 บาทต่อหน่วย
- ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 มีอายุ 7 ปี นับจากวันที่ออก

- วันกำหนดการใช้สิทธิคือวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายน และ ธันวาคม ของแต่ละปีตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 ยกเว้นวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย ทั้งนี้ วันใช้สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 30 ธันวาคม 2553 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายจะตรงกับวันที่ 12 ธันวาคม 2560 ในกรณีที่วันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายตรงกับวันหยุดทำการของบริษัทให้เลื่อนวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายดังกล่าวเป็นวันทำการสุดท้ายก่อนหน้าวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายดังกล่าว โดยระยะเวลาแสดงความจำนงในการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายจะต้องไม่น้อยกว่า 15 วันก่อนวันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย
- ปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 2 ราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 2 เปลี่ยนจาก 0.25 บาทต่อหุ้น เป็น 0.207 บาทต่อหุ้น และอัตราการใช้สิทธิเปลี่ยนจาก 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 2 ต่อ 3 หุ้นใหม่ เป็น 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 2 ต่อ 3.63 หุ้นใหม่ของบริษัท

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 3

- บริษัทได้ออกและเสนอใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นจำนวน 5,896 ล้านหน่วย “ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 3” ให้กับผู้ถือหุ้น ในอัตราส่วนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 3 จำนวน 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญเดิม 10 หุ้น โดยบริษัทได้กำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทที่มีสิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน ในวันที่ 28 พฤศจิกายน 2555 ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2556 จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 3 นี้ ได้มีการจัดสรรให้กับผู้ถือหุ้นทั้งหมด 3,674 ล้านหน่วย
- ราคาเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 3 เท่ากับ 0 บาทต่อหน่วย
- ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 3 หนึ่งหน่วย มีสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ 4 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.15 บาทต่อหุ้น แต่ทั้งนี้อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ดังนั้นการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 3 นี้ผู้ถือต้องใช้สิทธิซื้อในราคา 0.60 บาทต่อหน่วย
- ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 3 มีอายุ 7 ปี นับจากวันที่ออก
- วันกำหนดการใช้สิทธิคือวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายน และ ธันวาคม ของแต่ละปีตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 3 วันใช้สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 28 มิถุนายน 2556 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายจะตรงกับวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2563 และในกรณีที่วันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายตรงกับวันหยุดทำการของบริษัทให้เลื่อนวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายดังกล่าวเป็นวันทำการสุดท้ายก่อนหน้าวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายดังกล่าว โดยระยะเวลาแสดงความจำนงในการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายจะต้องไม่น้อยกว่า 15 วันก่อนวันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 4

- บริษัทได้ออกและเสนอใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นจำนวน 2,850 ล้านหน่วย “ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 4” ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และ/หรือ บริษัทย่อยของ จี สตีล จำกัด (มหาชน)) ในอัตราส่วนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 4 จำนวน 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญเดิม 10 หุ้น ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2556 จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 4 นี้ ได้มีการจัดสรรให้กับบุคคลในวงจำกัด ทั้งหมด 2,754 ล้านหน่วย

- ราคาเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 4 เท่ากับ 0 บาทต่อหน่วย
- ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 4 จำนวน 1 หน่วย มีสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ 4 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.15 แต่ทั้งนี้อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ดังนั้นการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 4 นี้ผู้ถือต้องใช้สิทธิซื้อในราคา 0.60 บาทต่อหน่วย
- ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 4 มีอายุ 7 ปี นับจากวันที่ออก
- วันกำหนดการใช้สิทธิคือวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายน และธันวาคม ของแต่ละปีตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 4 วันใช้สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 28 มิถุนายน 2556 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายจะตรงกับวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563 และในกรณีที่วันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายตรงกับวันหยุดทำการของบริษัทให้เลื่อนวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายดังกล่าวเป็นวันทำการสุดท้ายก่อนหน้าวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายดังกล่าว โดยระยะเวลาแสดงความจำนงในการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายจะต้องไม่น้อยกว่า 15 วันก่อนวันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทแก่กรรมการ และพนักงานของบริษัท (“ESOP Warrants”)

- เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2551 บริษัทได้รับอนุญาตจาก กสท. ให้เสนอขาย ESOP Warrants จำนวน 728 ล้านหน่วย คิดเป็นร้อยละ 1.83 ของจำนวนทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของบริษัท (ณ วันที่ 20 ตุลาคม 2551) ESOP Warrants ของบริษัทเป็นชนิดระบุชื่อผู้ถือและไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ เว้นแต่เป็นการโอนจากผู้รับช่วงซื้อหลักทรัพย์หรือกรณีอื่นใดที่คณะกรรมการหรือคณะกรรมการจัดสรรเห็นสมควร (ผู้รับช่วงซื้อหลักทรัพย์เป็นบุคคลที่ถือหลักทรัพย์ดังกล่าวเพื่อจัดสรรให้แก่กรรมการและพนักงานในอนาคต) ตามรายละเอียดดังนี้
- ราคาเสนอขาย ESOP Warrants เท่ากับ 0 บาท ต่อหน่วย
- ESOP Warrants 1 หน่วย มีสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้นสามัญใหม่ (อาจเปลี่ยนแปลงภายหลังตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ) ในราคาดุลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้นของบริษัท ณ เวลาใช้สิทธิในแต่ละคราว (ณ วันที่ 20 ตุลาคม 2551 มูลค่าที่ตราไว้เท่ากับ 0.69 บาทต่อหุ้น)
- ESOP Warrants มีอายุ 5 ปี นับจากวันออกและเสนอขาย (ESOP Warrants หมดอายุวันที่ 10 ธันวาคม 2556)
- วันกำหนดการใช้สิทธิคือวันทำการสุดท้ายของเดือนธันวาคมของแต่ละปี ตลอดอายุของ ESOP Warrants ทั้งนี้ วันใช้สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 30 ธันวาคม 2554 และวันใช้สิทธิวันสุดท้ายจะตรงกับวันที่ 10 ธันวาคม 2556 และในกรณีที่วันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายตรงกับวันหยุดทำการของบริษัทให้เลื่อนวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายดังกล่าวเป็นวันทำการสุดท้ายก่อนหน้าวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายดังกล่าว โดยระยะเวลาแสดงความจำนงในการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายจะต้องไม่น้อยกว่า 15 วันก่อนวันใช้สิทธิดังกล่าว

- ระยะเวลาและสัดส่วนการใช้สิทธิของ ESOP Warrants (ร้อยละของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งหมด) ที่กรรมการและพนักงานของบริษัทได้รับจัดสรร สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทได้ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

ครั้งที่ 1 ร้อยละ 20 สามารถใช้สิทธิได้ก็ต่อเมื่อถึงวันใช้สิทธิในครั้งแรกเป็นวันทำการสุดท้ายของเดือนธันวาคมปี 2554

ครั้งที่ 2 ร้อยละ 30 สามารถใช้สิทธิได้ก็ต่อเมื่อถึงวันใช้สิทธิในวันทำการสุดท้ายของเดือนธันวาคม 2555

ครั้งที่ 3 ร้อยละ 50 สามารถใช้สิทธิได้ก็ต่อเมื่อถึงวันใช้สิทธิในวันครบอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งตรงกับวันที่ 10 ธันวาคม 2556

ทั้งนี้ในกรณีที่ผู้ถือ ESOP Warrants ไม่ใช้สิทธิในแต่ละครั้ง หรือใช้สิทธิไม่ครบตามจำนวนที่สามารถใช้สิทธิได้นั้น สามารถนำสิทธิดังกล่าวไปรวมใช้สิทธิในครั้งต่อไปได้ ตลอดอายุของ ESOP Warrants

- ปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP ราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP เปลี่ยนจาก 0.69 บาทต่อหุ้น เป็น 0.571 บาทต่อหุ้น และอัตราการใช้สิทธิเปลี่ยนจาก 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP ต่อ 1 หุ้นใหม่ เป็น 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP ต่อ 1.21 หุ้นใหม่ของบริษัท
- เมื่อวันที่ 10 ธันวาคม 2556 ESOP Warrants จำนวน 728 ล้านหน่วยไม่มีการใช้สิทธิและวันดังกล่าวเป็นวันหมดอายุตามอายุของ ESOP Warrants

รายการเคลื่อนไหวของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	ราคาเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ	2556		2555	
	ต่อหน่วย (บาท)	จำนวนหน่วย	จำนวนเงิน (พันหน่วย / พันบาท)	จำนวนหน่วย	จำนวนเงิน
ใบสำคัญแสดงสิทธิ					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- ใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 2	0.03	4,933,058	147,992	4,933,058	147,992
- ESOP Warrants	0.00	727,536	-	727,536	-
ออกใบสำคัญแสดงสิทธิใหม่					
- ใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 3	0.00	3,674,430	-	-	-
- ใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 4	0.00	2,754,167	-	-	-
การหมดอายุของ					
- ESOP Warrants	0.00	(727,536)	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- ใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 2	0.03	4,933,058	147,992	4,933,058	147,992
- ใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 3	0.00	3,674,430	-	-	-
- ใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 4	0.00	2,754,167	-	-	-
- ESOP Warrants	0.00	-	-	727,536	-

27 สำรอง

การจัดสรรกำไร และ/หรือ กำไรสะสม

สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

การยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น

จากการยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 1 ในปี 2554 จำนวน 3,234 ล้านหน่วย ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีหน่วยละ 0.05 บาท ได้ถูกโอนจากใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของส่วนของผู้ถือหุ้นไปยังองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 162 ล้านบาท

28 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์ เป็นรูปแบบหลักในการรายงาน พิจารณาจากระบบการบริหารการจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

ส่วนงานธุรกิจ

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่า บริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

ส่วนงานภูมิศาสตร์

ในการนำเสนอการจำแนกส่วนงานภูมิศาสตร์ รายได้ตามส่วนงานแยกตามเขตภูมิศาสตร์ได้กำหนดจากสถานที่ตั้งของลูกค้า

รายได้และผลการดำเนินงานจากส่วนงานขั้นต้นกำไร(ขาดทุน) ทางภูมิศาสตร์ในงบการเงินสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
รายได้จากส่วนงาน		
ในประเทศ	9,777	7,809
ต่างประเทศ	-	94
รวม	9,777	7,903
ผลการดำเนินงานจากส่วนงานขาดทุนขั้นต้น		
ในประเทศ	(596)	(328)
ต่างประเทศ	-	(13)
รวม	(596)	(341)

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีรายได้จากลูกค้า 3 ราย จากการขายสินค้าในประเทศ เป็นจำนวนเงินรวม 3,563 ล้านบาท

29 ค่าใช้จ่ายในการขาย

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงินเฉพาะ
	เฉพาะกิจการ	กิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
ค่าบรรจุหีบห่อ	3	2
ค่าบริการขนส่งในประเทศ	105	66
ค่าบริการขนส่งต่างประเทศ	-	7
รวม	108	75

30 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม	
		และงบการเงิน	งบการเงิน
		เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
		2556	2555
		(ล้านบาท)	
ต้นทุนการผลิตที่ว่างเปล่า – ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	32	376	580
ต้นทุนการผลิตที่ว่างเปล่า – ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์			
ตอบแทนพนักงาน	32	76	129
ต้นทุนการผลิตที่ว่างเปล่า- อื่นๆ		43	107
ค่าเบี้ยปรับ		170	43
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	32	42	43
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	32	231	223
ค่าขนส่งสินค้าออกจากท่าเรือลำซำ		6	34
ค่าบริการทางวิชาชีพและที่ปรึกษา		122	31
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลวงหน้าแก่ผู้ขายสินค้า	10	69	-
อื่นๆ		190	109
รวม		<u>1,325</u>	<u>1,299</u>

31 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน

	งบการเงินรวม และงบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
ผู้บริหาร		
เงินเดือนและค่าแรง	46	29
ค่าสวัสดิการ	5	2
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1	1
	<u>52</u>	<u>32</u>
พนักงานอื่น		
เงินเดือนและค่าแรง	248	272
ค่าสวัสดิการ	117	112
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	15	18
	<u>380</u>	<u>402</u>
รวม	<u>432</u>	<u>434</u>

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

รายละเอียดของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23

โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 2 ถึง อัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนทุกเดือนและบริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 ถึงอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต

32 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบการเงินได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามลักษณะได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับต่าง ๆ ดังนี้

		งบการเงินรวม	
		และงบการเงิน	งบการเงินเฉพาะ
		เฉพาะกิจการ	กิจการ
	หมายเหตุ	2556	2555
		(ล้านบาท)	
รวมอยู่ในต้นทุนขาย			
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป ลดลง (เพิ่มขึ้น)	9	(451)	271
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป		8,498	6,502
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		574	358
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	31	125	82
รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย			
(รวมอยู่ในต้นทุนการผลิตที่ว่างเปล่า)	30	376	580
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	30	42	43
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน			
(รวมอยู่ในต้นทุนการผลิตที่ว่างเปล่า)	30, 31	76	129
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	30, 31	231	223
ค่าใช้จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงาน		6	5

33 ต้นทุนทางการเงิน

		งบการเงินรวม	
		และงบการเงิน	งบการเงินเฉพาะ
		เฉพาะกิจการ	กิจการ
หมายเหตุ		2556	2555
		(ล้านบาท)	
ต้นทุนทางการเงิน			
- บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	12	77
- กิจการอื่น		200	433
- สถาบันการเงิน		1	1
รวม		213	511

34 ภาษีเงินได้

บริษัทและกลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกภาษีเงินได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเพราะบริษัทเกิดผลขาดทุนในปีปัจจุบัน และยังมีผลขาดทุนยอดขมมาจากปีก่อนอย่างเป็นสาระสำคัญ สิ้นทรัพย์ภาษีเงินได้รูดตัดบัญชีที่เกิดจากผลขาดทุนดังกล่าวไม่ได้ถูกบันทึกตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 16

การลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล

พระราชกฤษฎีกาตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากร ฉบับที่ 530 พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2554 ให้ลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิเป็นระยะเวลาสามรอบระยะเวลาบัญชีได้แก่ปี 2555 2556 และ 2557 จากอัตราร้อยละ 30 เหลืออัตราร้อยละ 23 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี 2555 ที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2555 และร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับสองรอบระยะเวลาบัญชีถัดมา (2556 และ 2557) ที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 และ 2557 ตามลำดับ

ทั้งนี้เป็นที่เชื่อได้ว่ารัฐบาลจะดำเนินการแก้ไขกฎหมายเพื่อให้อัตราภาษีไม่สูงไปกว่าร้อยละ 20 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 เป็นต้นไป ทั้งนี้เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2554 ในการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของประเทศ

35 สิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน

คณะกรรมการการส่งเสริมการลงทุนได้อนุมัติให้บริษัทได้รับการส่งเสริมการลงทุนโดยการออกบัตรส่งเสริมการลงทุนในกิจการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อน (บัตรส่งเสริมสำหรับ “CSP Project”) การถลุงแร่ (บัตรส่งเสริมสำหรับ “DRI Project”) และกิจการผลิตเหล็กแผ่นรีดเย็น เหล็กแผ่นชนิดม้วนล้างสนิมชุบน้ำมันและเหล็กแผ่นชนิดม้วนเคลือบสังกะสีหรือผลิตภัณฑ์ชนิดเคลือบ (บัตรส่งเสริมสำหรับ “PGL Project”)

สิทธิประโยชน์ที่ได้รับสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- (ก) ให้ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าและภาษีสำหรับเครื่องจักรที่ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
- (ข) ให้ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดเวลาแปดปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น
- (ค) ให้ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลร้อยละ 100 สำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดเวลาห้าปี นับแต่วันที่สิ้นสุดสิทธิประโยชน์ตามข้อ (ข) และ
- (ง) ให้นำรายได้ส่วนที่เพิ่มจากการดำเนินงานประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมของปีก่อนมาหักได้ร้อยละ 5 มีกำหนดเวลาสิบปี

ในฐานะที่บริษัทได้รับส่งเสริมการลงทุน บริษัทต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและเงื่อนไขบางประการที่ระบุในบัตรส่งเสริมการลงทุน

เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2557 สำนักงานส่งเสริมการลงทุนได้มีคำสั่งเพิกถอนสิทธิประโยชน์ในกิจการผลิต Direct Reduced Iron (การถลุงแร่) โดยไม่มีภาระภาษีอากรขาเข้าด้านเครื่องจักรและวัตถุดิบ

รายได้ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2556			2555		
	กิจการที่ ได้รับ การส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับ การส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม
	(ล้านบาท)					
ขายต่างประเทศ	-	-	-	94	-	94
ขายในประเทศ	9,703	74	9,777	7,748	61	7,809
รวมรายได้	<u>9,703</u>	<u>74</u>	<u>9,777</u>	<u>7,842</u>	<u>61</u>	<u>7,903</u>

36 ขาดทุนต่อหุ้น

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 คำนวณจากขาดทุนสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีในแต่ละปี โดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักแสดงการคำนวณดังนี้

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท / ล้านหุ้น)	
ขาดทุนสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	<u>1,599</u>	<u>2,037</u>
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	39,903	39,903
ผลกระทบจากหุ้นที่ออกจำหน่าย วันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2556	56,713	-
ผลกระทบจากหุ้นที่ออกจำหน่าย วันที่ 22 มีนาคม 2556	1,300	-
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	<u>97,916</u>	<u>39,903</u>
ขาดทุนต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	<u>0.02</u>	<u>0.05</u>

บริษัทไม่ได้แสดงขาดทุนต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 เพราะราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าชุดิทธิของหุ้นสามัญของบริษัทและการนำหุ้นที่ถือเสมือนว่ามีการใช้สิทธิดังกล่าวมารวมจะทำให้ขาดทุนต่อหุ้นลดลง

37 เครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทไม่ได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา บริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการคือการทำให้ฐานเงินทุนกลับมาแข็งแกร่งเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของผู้ลงทุน เจ้าหนี้ และตลาด และเพื่อดำเนินงานทางธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต ปัจจุบันคณะกรรมการอยู่ระหว่างการหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติมเพื่อเป็นหลักประกันการดำรงอยู่ของบริษัท

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง การที่มูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินหรือรายได้ดอกเบี้ยสุทธิอาจเกิดการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาด สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัท โดยส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวโดยอ้างอิงตามอัตราตลาด

อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม และระยะที่ครบกำหนดชำระหรือกำหนดอัตราใหม่มีดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวมและงบเฉพาะกิจการ			รวม
		ภายใน 1 ปี	หลังจาก 1 ปีแต่ ภายใน 5 ปี (ล้านบาท)	หลังจาก 5 ปี	
ปี 2556					
สินทรัพย์ทางการเงิน :					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.15 - 0.75	202	-	-	202
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	2.50 - 3.00	-	1	-	1
		202	1	-	203
หนี้สินทางการเงิน :					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	5.87	62	-	-	62
เจ้าหนี้การค้า (มีภาระดอกเบี้ย)	1.60 - 6.80	531	-	-	531
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย (มีภาระดอกเบี้ย)	7.50 - 15.00	807	-	-	807
หุ้นกู้	3.00	-	916	-	916
		1,400	916	-	2,316

	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	งบการเงินเฉพาะกิจการ		รวม
			หลังจาก 1 ปีแต่	หลังจาก	
			ภายใน 5 ปี	5 ปี	
(ล้านบาท)					
ปี 2555					
สินทรัพย์ทางการเงิน :					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.15 - 0.75	34	-	-	34
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	9.00	28	-	-	28
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	2.50 - 3.00	-	1	-	1
		62	1	-	63
หนี้สินทางการเงิน :					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	6.79 - 30.00	173	-	-	173
เจ้าหนี้การค้า (มีภาระดอกเบี้ย)	6.40-7.50	1,613	-	-	1,613
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้อง กันที่จะถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.00	521	-	-	521
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย (มีภาระดอกเบี้ย)	7.50 - 24.00	797	-	-	797
เจ้าหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกันจากการ หักกลบลบหนี้ค่าซื้อเครื่องจักร	MLR+1	946	-	-	946
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	8.00	212	148	-	360
หุ้นกู้	3.00	-	1,210	-	1,210
		4,262	1,358	-	5,620

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้าและการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเป็นผลมาจากการมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

		งบการเงินรวม	
		และงบการเงิน	งบการเงินเฉพาะ
		เฉพาะกิจการ	กิจการ
หมายเหตุ		2556	2555
		(ล้านบาท)	
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	2	8
ลูกหนี้การค้า	8	15	14
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	18	(62)	(120)
เจ้าหนี้การค้า	19	(1,675)	(1,436)
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	20	(626)	(969)
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		(329)	(666)
ประมาณการหนี้สิน	24	(445)	(187)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	21	(27)	(25)
หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ	22	(100)	(93)
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง		(3,247)	(3,474)
ประมาณการขอซื้อสินค้า		(1,046)	(2,614)
ยอดรวมความเสี่ยงทั้งสิ้น		(4,293)	(6,088)
เงินเหรียญยูโร			
เจ้าหนี้การค้า	19	(27)	(27)
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	20	-	(2)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	21	(2)	(2)
หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ	22	(10)	(9)
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง		(39)	(40)
ประมาณการขอซื้อสินค้า		(340)	(324)
ยอดรวมความเสี่ยงทั้งสิ้น		(379)	(364)

	งบการเงินรวม	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
หมายเหตุ	2556	2555	(ล้านบาท)
เงินเหรียญสิงคโปร์			
หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ	22	(4)	(4)
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง		(4)	(4)
ยอดรวมความเสี่ยงทั้งสิ้น		(4)	(4)

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัท ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ณ วันที่รายงานไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญเพราะบริษัทยกเลิกนโยบายที่จะให้วงเงินสินเชื่อแก่ลูกค้า (อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8) ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง หรือความเสี่ยงในการระดมทุน คือความเสี่ยงที่กิจการจะเผชิญกับความยุ่งยากในการระดมทุนให้เพียงพอและทันเวลาต่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอาจเกิดจากการที่กิจการไม่สามารถขายสินทรัพย์ทางการเงินได้ทันเวลาด้วยราคาที่ใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

บริษัทมีความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง ซึ่งบริษัทจำเป็นต้องมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่เพียงพอต่อความต้องการหมุนเวียน และเพื่อให้สามารถจ่ายชำระหนี้สินจากการดำเนินงานได้ (โปรดสังเกตหมายเหตุประกอบ งบการเงินข้อ 1.3)

การกำหนดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยของบริษัทกำหนดให้มีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์หรือชำระหนี้สินกัน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนกัน และสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วัตถุประสงค์ของการวัดมูลค่าและ/หรือการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมถูกกำหนดโดยวิธีต่อไปนี้ ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับสมมติฐานในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมถูกเปิดเผยในหมายเหตุที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ

มูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ระยะสั้นอื่น ๆ เป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่เป็นปกติในบัญชี

วันครบกำหนดของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

รายละเอียดของระยะเวลาที่ครบกำหนดของตราสารทางการเงินทางด้านสินทรัพย์ และหนี้สินนั้น ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้องกัน

38 ภาระผูกพันที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

38.1 ภาระผูกพัน

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการ		
ภายในหนึ่งปี	5	4
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	6	6
รวม	11	10
ภาระผูกพันอื่น ๆ		
หนังสือค้ำประกัน	1	1

38.2 สัญญาระยะยาว

- บริษัทได้ทำสัญญาซื้อก๊าซธรรมชาติโดยสัญญานี้มีผลใช้บังคับนับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2549 และจะสิ้นสุดลงเมื่อผู้ซื้อได้ซื้อก๊าซครบเป็นระยะเวลาสิบปีนับตั้งแต่วันที่ผู้ขายได้ส่งมอบและผู้ซื้อได้รับซื้อก๊าซ โดยค่าก๊าซธรรมชาติในแต่ละเดือนขึ้นอยู่กับปริมาณที่ใช้
- เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2547 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อก๊าซออกซิเจน อาร์กอน และไนโตรเจนเป็นเวลา 20 ปี โดยค่าใช้จ่ายขั้นต่ำภายใต้สัญญาดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 6 ล้านบาทต่อเดือน

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
ภาระผูกพันตามสัญญาระยะยาว		
ภายในหนึ่งปี	71	71
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	282	282
หลังจากห้าปี	412	483
รวม	765	836

38.3 ใบสั่งซื้อวัตถุดิบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีใบสั่งซื้อวัตถุดิบซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบแก่บริษัทจำนวนเงินรวม 1,637 ล้านบาท (2555: 3,459 ล้านบาท) บริษัทได้ทำการประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อวัตถุดิบที่บริษัทยังไม่ได้รับมอบเป็นจำนวนเงินประมาณ -0- ล้านบาท (2555: 41 ล้านบาท) จากการเปรียบเทียบกับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่คาดว่าจะได้รับในรูปของราคาขายโดยประมาณและต้นทุนแปลงสภาพของสินค้าสำเร็จรูปและได้บันทึกเป็นกัลบายการประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนของคำสั่งซื้อวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 จำนวนรวม 187 ล้านบาท (2555: บันทึกสำรองผลขาดทุนเป็นจำนวนเงิน 41 ล้านบาท) (อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีสัญญาซื้อวัตถุดิบจากผู้ขายในต่างประเทศหลายแห่ง สำหรับซื้อวัตถุดิบภายใต้สัญญา Consignment โดยความเป็นเจ้าของของสินค้าที่ยังไม่ได้เบิกใช้จะเป็นของผู้ขาย บริษัทต้องจ่ายดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.68 ถึง 6.80 ต่อปี ของยอดวัตถุดิบที่ยังไม่ได้เบิกใช้ นอกจากยอดเจ้าหนี้คงเหลือ (ตามที่ระบุไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19) (2555: อัตราร้อยละ 6.40 ถึง 6.79 ต่อปี)

38.4 เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้ามียอดคงเหลือจำนวน 325 ล้านบาท (2555: 601ล้านบาท) และมีภาระผูกพันในการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าในอนาคต

38.5 สัญญาค่าที่ปรึกษาทางการเงิน

บริษัทได้เข้าทำสัญญากับที่ปรึกษาทางการเงินหลายรายเพื่อขอคำปรึกษาเรื่องการจัดหาเงินทุนเชื่อเพิ่มเติม การหาเงินกู้เพื่อชำระหนี้เดิมจากสถาบันทางการเงิน และการเจรจาปรับเงื่อนไขการจ่ายชำระหนี้กับเจ้าหนี้การค้า ค่าธรรมเนียมเป็นแบบอัตราคงที่ต่อเดือน รวมถึงค่าความสำเร็จที่เรียกเก็บเมื่องานเสร็จสิ้น

38.6 การจ่ายชำระและยกเลิกหนังสือค้ำประกันของธนาคาร

ในระหว่างปี 2555 ผู้ให้บริการไฟฟ้าของบริษัทได้แจ้งให้ธนาคารจ่ายชำระหนี้ซึ่งค้ำประกันโดยหนังสือค้ำประกันธนาคารทั้งจำนวนสำหรับการใช้ไฟฟ้าของบริษัท ซึ่งออกโดยสถาบันการเงินสองแห่งเป็นจำนวน 164 ล้านบาท การจ่ายชำระดังกล่าวทำให้ภาระหนี้สินที่บริษัทมีกับผู้ให้บริการไฟฟ้าลดลงจำนวน 156 ล้านบาท และเงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพันของบริษัทที่มีต่อผู้ให้บริการลดลงจำนวน 164 ล้านบาท และบริษัทได้จ่ายชำระเงินเพิ่มเติมแก่สถาบันการเงินจำนวน 8 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2555 สถาบันการเงินแห่งหนึ่งได้ยกเลิกการออกหนังสือค้ำประกันธนาคาร สำหรับการใช้จ่ายสาธารณูปโภคของบริษัทจำนวน 20 ล้านบาท เป็นผลให้เงินฝากที่มีภาระผูกพันของบริษัทลดลงเป็นจำนวน 20 ล้านบาท

39 คดีความ

39.1 ความคืบหน้าของคดีข้อพิพาทกับเจ้าหนี้หลายราย

เจ้าหนี้จำนวนสิบรายได้ยื่นฟ้องบริษัทต่อศาลในฐานความผิดเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามข้อตกลงเรื่องต่างๆรวมถึง สัญญาซื้อขายและแผนฟื้นฟูกิจการซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลโดยเรียกร้องให้บริษัทชำระหนี้เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 64 ล้านบาท พร้อมด้วยดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของต้นเงินตามฟ้องจำนวน 49 ล้านบาท นับแต่วันที่ยื่นฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าบริษัทจะชำระเสร็จ

39.2 ศาลแรงงานภาค 2

อดีตพนักงานของบริษัทท่านหนึ่งได้ยื่นฟ้องบริษัทเป็นคดีต่อศาลแรงงานกลางในเรื่องการเลิกจ้าง และเรียกร้องให้บริษัทจ่ายชำระเงิน รวมทั้งดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันที่ยื่นฟ้อง ซึ่งปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

40 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2554 บริษัทได้รับจดหมายจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (“บีโอไอ”) ซึ่ง บีโอไอ ได้ระบุว่าทาง บีโอไอ เชื่อว่าบริษัทไม่สามารถส่งออกสินค้าของบริษัทในปริมาณที่เพียงพอที่จะตัดบัญชีวัตถุดิบที่นำเข้าภายใต้สิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนซึ่งมิได้ถูกประเมินค่าภาษีอากร โดยกรมศุลกากร ในจดหมายลงวันที่ 8 มิถุนายน 2554 บีโอไอ ได้แจ้งว่าบริษัทควรชำระค่าอากรวัตถุดิบที่ยังไม่ได้ประเมินอากร ณ วันที่นำเข้าในปี 2541 และ บีโอไอ ได้ส่งเรื่องไปยังกรมศุลกากรเพื่อพิจารณา (โปรดสังเกตว่าจดหมายของ บีโอไอ อ้างถึงระยะเวลาซึ่งเกิดก่อนวันที่แผนฟื้นฟูกิจการของบริษัทที่มีผลบังคับได้รับการอนุมัติจากศาลล้มละลายกลางในภายหลัง)

บริษัทได้ประเมินยอดรวมสูงสุดจากการเรียกร้องที่เป็นไปได้ที่อาจเกิดจากกรมศุลกากรประมาณ 216 ล้านบาท ในกรณีที่กรมศุลกากรสามารถพิสูจน์ได้ว่าการเรียกร้องข้างต้นได้ถูกยื่นในระหว่างกระบวนการฟื้นฟูกิจการในปี 2541 บริษัทจึงจะมีภาระในการชำระภาษีอากรดังกล่าว บริษัทไม่ได้บันทึกประมาณการสำหรับสิทธิเรียกร้องที่เป็นไปได้ดังกล่าวเนื่องจากทางบริษัทยังไม่ได้รับจดหมายประเมินสิทธิเรียกร้องดังกล่าวจากกรมศุลกากร และบริษัทเชื่อว่าสิทธิเรียกร้องดังกล่าวไม่ได้ถูกยื่นในกระบวนการฟื้นฟูกิจการในปี 2541

41 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

กลุ่มบริษัทและบริษัทยังไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังต่อไปนี้ ณ วันที่รายงาน เนื่องจากยังไม่มีผลบังคับใช้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและบริษัท และกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม ในปีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง	ปีที่มีผลบังคับใช้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	การนำเสนองบการเงิน	2557
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	งบกระแสเงินสด	2557
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	ภาษีเงินได้	2557
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	สัญญาเช่า	2557
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	รายได้	2557
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	ผลประโยชน์ของพนักงาน	2557
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	2557
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2557
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	งบการเงินระหว่างกาล	2557
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)	การด้อยค่าของสินทรัพย์	2557
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2557

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง	ปีที่มีผล บังคับใช้
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	2557
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ ยกเลิก	2557
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนงานดำเนินงาน	2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับ ที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การ บูรณะและหนี้สินที่มีลักษณะที่คล้ายคลึงกัน	2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับ ที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่	2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับ ที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและ การปรับปรุงสภาพแวดล้อม	2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับ ที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า	2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับ ที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ	2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับ ที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า	2557
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15	สิ่งจูงใจสัญญาเช่าดำเนินงาน	2557
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาของรายการที่เกี่ยวกับรูปแบบของ กฎหมายตามสัญญาเช่า	2557

ผู้บริหารคาดว่าจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ตามประกาศสภาวิชาชีพบัญชีมาใช้และถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ซึ่งคาดว่าจะไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

42 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินสำหรับปี 2556 เพื่อวัตถุประสงค์ในการเปรียบเทียบได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนอในงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

	งบการเงินเฉพาะกิจการ 2012		
	ก่อนจัด ประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่ (ล้านบาท)	หลังจัด ประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
เงินล่วงหน้าแก่ผู้ขายสินค้า	98	(98)	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	286	98	384
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	1	(1)	-
เงินล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	-	210	210
หลักประกันเงินสดสำหรับการใช้สาธารณูปโภค	-	20	20
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	406	(229)	177
		-	
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
<i>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556</i>			
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,433	(134)	1,299
ประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี	-	134	134
		-	

43 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

(ก) เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2557 ได้ประกาศถึงการได้รับวงเงินทุนหมุนเวียนเพิ่มเติมสำหรับการซื้อวัตถุดิบ จากลูกค้าเป็นจำนวนเงิน 7,450 ล้านบาท มีผลทำให้บริษัทได้รับวงเงินทุนหมุนเวียนดังกล่าวรวมจำนวน 10,375 ล้านบาท

(ข) ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 ถึงปัจจุบัน บริษัทได้ไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนกำหนดจำนวน 218 ล้านบาท และชำระหนี้ให้กับจี สตีล จำนวน 179 ล้านบาท

(ค) เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2557 บริษัทและลูกค้ารายหนึ่งได้ลงนามในข้อตกลงการผ่อนชำระหนี้เงินต้นจำนวน 10.28 ล้านบาท โดยลูกค้าจะผ่อนชำระหนี้เงินต้นเดือนละไม่น้อยกว่า 500,000 บาท เริ่มผ่อนงวดแรกในเดือนมีนาคม 2557 และจะชำระดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปีนับแต่วันที่ผิคนัดชำระจนกว่าจะชำระหนี้เสร็จ โดยดอกเบี้ยจะชำระให้เสร็จสิ้นพร้อมกับการผ่อนชำระเงินต้นงวดสุดท้าย จนถึง ณ วันที่ในรายงานลูกหนี้ยังคงผ่อนชำระตามปกติ

(ง) เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2557 บริษัทได้ส่งหนังสือ ขอเปลี่ยนแปลงยอดชำระเงินต่องวดและขอขยายระยะเวลาผ่อนชำระ ภายกับทางกรมสรรพากรออกไปอีกจากเดิมสิ้นสุดปี 2561 เป็นสิ้นสุดปี 2562 โดยมีรายละเอียดดังนี้

- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 6.00 ล้านบาท ตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2557 ถึง 15 มีนาคม 2558
- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 10.00 ล้านบาท ตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2558 ถึง 15 มีนาคม 2559
- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 15.00 ล้านบาท ตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2559 ถึง 15 มีนาคม 2560
- ชำระหนี้เป็นรายเดือนๆละเท่า ๆ กัน ตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2560 ถึง 15 มีนาคม 2562

ซึ่ง ณ วันที่ในรายงานบริษัทยังรอการอนุมัติ จากกรมสรรพากรอยู่ ซึ่งหากกรมสรรพากรไม่อนุมัติบริษัทต้องชำระส่วนขาด ณ วันที่ในรายงานเป็นจำนวนเงิน 71 ล้านบาทและต้องชำระเป็นรายเดือนๆ ละ 20 ล้านบาทต่อไปจนกว่าจะเสร็จสิ้น

(จ) เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2557 บริษัทได้ผิคนัดชำระหนี้ตามตารางการชำระหนี้ที่ได้ตกลงไว้กับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่รายหนึ่งจาก 3 ราย ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 1.3 ซึ่งจากผลของการผิคนัดชำระหนี้ บริษัทมีภาระที่ต้องจ่ายดอกเบี้ยสำหรับการผิคนัดชำระหนี้ดังกล่าวให้กับเจ้าหนี้ ในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี โดยนับตั้งแต่วันที่ผิคนัดชำระหนี้ ปัจจุบันบริษัทอยู่ในระหว่างการเจรจาเพื่อปรับปรุงตารางการชำระหนี้โดยขอขยายระยะเวลาในการชำระหนี้ออกไป

(ฉ) เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2557 ศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษาตามสัญญาประนีประนอมยอมความระหว่างบริษัทกับจำเลยรายหนึ่ง ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 13 โดยให้จำเลยทำการปลดหลักประกันหรือไถ่ถอนจำนองหลักประกันให้กับบริษัท

(ช) เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2557 สำนักงานส่งเสริมการลงทุนได้มีคำสั่งเพิกถอนสิทธิประโยชน์ในกิจการผลิต Direct Reduced Iron โดยไม่มีภาระภาษีอากรขาเข้าด้านเครื่องจักรและวัตถุดิบ

(ซ) ตั้งแต่ต้นปี 2557 จนถึงวันที่ในรายงาน เจ้าหนี้จำนวน 4 ราย ได้ยื่นฟ้องบริษัทต่อศาลในฐานความผิดเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามแผนฟื้นฟูกิจการซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลโดยเรียกร้องให้บริษัทชำระหนี้เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 12 ล้านบาท พร้อมด้วยดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของต้นเงินตามฟ้องจำนวน 7 ล้านบาท นับตั้งแต่วันที่ยื่นฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าบริษัทจะชำระเสร็จ