



รายงานประจำปี
2553



GLOBAL
GROWTH
GREEN

GSteel

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)



วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำในอุตสาหกรรมเหล็กระดับโลก

พันธกิจ

- มุ่งสู่ตลาดสากลด้วยผลิตภัณฑ์เหล็กที่หลากหลาย
- มุ่งสู่การเจริญเติบโตด้วยการขยายกำลังการผลิตและผลิตสินค้าด้วยต้นทุนต่ำ
- ปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า
- พัฒนาระบบการบริหารบุคคลอย่างต่อเนื่อง
- อนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและตอบแทนสู่สังคม
- เสริมสร้างคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

สารบัญ

2	สารจากประธานกรรมการ
3	รายงานของประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม
4	ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป
5	ข้อมูลทั่วไป
6	ลักษณะการประกอบธุรกิจ
8	สถานการณ์อุตสาหกรรมเหล็ก
10	รายงานผลการดำเนินงาน และเหตุการณ์สำคัญในรอบปี
12	ผังโครงสร้างองค์กร
14	รายละเอียดคณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหาร
24	โครงสร้างการถือหุ้น
25	โครงสร้างการจัดการ
37	ค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร
41	การถือครองหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร
42	การกำกับดูแลกิจการที่ดี
67	ปัจจัยความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง
73	ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน
79	รายการระหว่างกัน
89	ความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม
93	ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และการจัดการสิ่งแวดล้อม
94	คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
104	รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
105	รายงานความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทต่อรายงานทางการเงิน
106	รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
109	งบการเงินประจำปี 2553
118	หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ประธานกรรมการ

ภาพรวมของเศรษฐกิจไทยในปี 2553 มีการเติบโตที่ดีขึ้นจากปีที่ผ่านมา ปริมาณความต้องการใช้เหล็กภายในประเทศประมาณ 14 ล้านเมตริกตัน เพิ่มขึ้นร้อยละ 44.33 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน สำหรับผลิตภัณฑ์เหล็กที่มีปริมาณการใช้เพิ่มมากขึ้น คือ เหล็กทรงแบน เนื่องจากความต้องการใช้ของอุตสาหกรรมต่อเนื่อง เช่น อุตสาหกรรมยานยนต์ และอุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้าขยายตัวสูงขึ้น และแนวโน้มอุตสาหกรรมเหล็กในปี 2554 คาดว่าจะสามารถขยายตัวได้อย่างต่อเนื่อง


ส่งผลให้บริษัทมียอดขายเพิ่มขึ้นจากปีก่อน ณ สิ้นปี 2553 บริษัทและบริษัทย่อย มีรายได้จากการขายเป็นจำนวน 22,904 ล้านบาท รายได้จากการขายเพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 952 ล้านบาท และมีรายได้รวมตลอดทั้งปีจำนวน 29,706 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 2,643 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทและผู้ประกอบธุรกิจเดียวกันทั่วโลกได้ประสบภาวะวิกฤติอย่างรุนแรงจากวิกฤติเศรษฐกิจในปี 2551 บริษัทมีแนวทางที่ชัดเจนในการแก้ไขปัญหาสภาพคล่อง จัดหาแหล่งเงินทุนหมุนเวียน และปรับโครงสร้างการดำเนินงานให้แข็งแกร่ง ซึ่งมาตรการดังกล่าวรวมถึงการหาผู้ร่วมลงทุนด้านกลยุทธ์ใหม่ การจัดหาแหล่งเงินทุนหมุนเวียนใหม่จากทั้งสถาบันการเงินทั้งในและต่างประเทศ การจัดหาแหล่งเงินกู้จากสถาบันการเงินทั้งในและต่างประเทศ การเจรจากับผู้ขาย การเร่งรัดกระบวนการจัดเก็บหนี้และเพิ่มการซื้อขายเป็นเงินสด

โดยบริษัทประสบความสำเร็จในการปรับโครงสร้างหุ้นกู้ (Bonds) ที่ครบกำหนดในเดือนตุลาคม 2553 จำนวน 170 ล้านดอลลาร์สหรัฐ โดยมีการแปลงหนี้เป็นทุนบางส่วนและปรับลดหุ้นกู้ลงภายใต้โครงการ Bonds Exchange Program มีการเจรจากับเจ้าหนี้การค้า เร่งรัดเก็บหนี้จากลูกหนี้ ขายสินค้าเป็นเงินสดอย่างเข้มงวด รวมถึงเมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2554 บริษัทมีความคืบหน้าในการลงนามสัญญาร่วมทุนกับบริษัท ArcelorMittal Netherlands B.V. (“AM”) ดังวิธีการเหล่านี้ทำให้เกิดสถานการณ์การปรับตัวในทางที่ดีขึ้น โดยบริษัทเชื่อมั่นว่าจะสามารถพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงาน ฐานะการเงิน รวมทั้งการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทในกลุ่มให้กลับมาดีขึ้นได้

ในด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีนั้น จี สตีล ได้ตระหนักถึงความสำคัญของหลักการดังกล่าวเสมอมา โดยได้รับการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 อยู่ในเกณฑ์ “ดีเยี่ยมและสมควรเป็นตัวอย่าง” จากสำนักงาน ก.ล.ด. ร่วมกับสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงความมุ่งมั่นของคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และพนักงานทุกคนที่ให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายเสมอมา

ปี 2554 นี้จะเป็นก้าวที่สำคัญของบริษัทที่จะมีการปรับโครงสร้างการบริหารและการดำเนินงานให้เข้าสู่ระดับสากล ซึ่งผู้บริหารและพนักงานทุกฝ่ายจะต้องร่วมแรงร่วมใจฝ่าฟันวิกฤติการณ์ที่เกิดขึ้น เพื่อสร้างโอกาสในการเติบโตทางธุรกิจของบริษัทต่อไปข้างหน้าได้อย่างยั่งยืน

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ผมรู้สึกซาบซึ้งในผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และพันธมิตรทางธุรกิจ ที่ได้ให้ความไว้วางใจ และสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทด้วยดีเสมอมา



(นายวิจิตร สุพินิจ)

ประธานกรรมการ

รายงานของประธานเจ้าหน้าที่ดูแล ด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

จี สตีล เป็นกลุ่มผู้ผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนแบบครบวงจร หลอม หล่อ รีดเหล็กในโรงงานเดียวกันแห่งเดียวในประเทศไทย จี สตีล ดำเนินธุรกิจไปพร้อมๆ กับการดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อม ผู้บริหารและพนักงานของ จี สตีล ทุกคนล้วนตระหนักถึงความรับผิดชอบในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดูแลการผลิตที่ไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อชุมชนรอบโรงงาน รมุ่งหวังให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ผลิตสินค้าที่ดีแก่ผู้บริโภค และบำเพ็ญประโยชน์ต่อชุมชนรวมถึงสังคมโดยรวม Corporate Social Responsibility (CSR) ดูแลพนักงานให้มีความเป็นอยู่ มีสวัสดิการที่ดีและทำงานในสภาพปลอดภัย ตลอดจนพัฒนาให้มีความรู้ความสามารถเพิ่มขึ้น อันเป็นนโยบายหลักในการดำเนินธุรกิจของจี สตีลเสมอมา

สำหรับในปีที่ผ่านมา พนักงานของ จี สตีล มีส่วนร่วมในการสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ทั้งในส่วนของภาครัฐและภาคเอกชนอย่างสม่ำเสมอตลอดทั้งปี โดยมีส่วนร่วมทั้งทางด้านพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อมให้มีคุณภาพที่ดียิ่งขึ้น พร้อมทั้งการดูแลพนักงานภายในองค์กร และครอบครัวของพนักงานให้มีคุณภาพชีวิตที่ดี อาทิ

ด้านชุมชน

- กิจกรรมเปิดบ้านเรียนรู้สู่อุตสาหกรรมเหล็ก ฯลฯ

ด้านการพัฒนาเศรษฐกิจ

- จัดให้มีกิจกรรมตลาดนัดผลไม้จีสตีลเพื่อช่วยระบายผลผลิตที่เก็บเกี่ยวและเพิ่มรายได้ของคนในชุมชน ฯลฯ

ด้านสังคมและประโยชน์สาธารณะ

- โครงการบริจาคโลหิต โดยเชิญสภากาชาดของจังหวัดระยองมารับบริจาคโลหิตจากพนักงานโรงงาน
- โครงการวัดสวยด้วยมือเรา เป็นโครงการที่ จี สตีล ร่วมกับชุมชนร่วมกันทำความสะอาดบริเวณวัดต่างๆ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อปรับปรุงภูมิทัศน์ของวัดให้ดูสวยงามขึ้น
- แผนงานผลิตเครื่องรีดยางเพื่อชุมชนที่จะจัดทำในปี 2554

ด้านการส่งเสริมวัฒนธรรมและอนุรักษ์มรดกทางวัฒนธรรม

- กิจกรรมทำบุญประเพณีวันสงกรานต์ วันขึ้นปีใหม่ กิจกรรมทำบุญทอดกฐินและทอดผ้าป่าต่อเนื่องทุกปี โดยหมุนเวียนไปยังวัดต่างๆ ที่อยู่ภายในชุมชน ฯลฯ

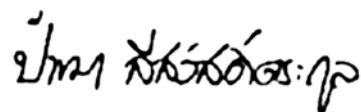
ด้านการพัฒนาสังคม

- โครงการประกันสุขภาพครอบครัวพนักงาน โครงการตรวจสุขภาพพนักงานประจำปี กิจกรรมกีฬาประจำปี

ด้านการมีส่วนร่วมในสิ่งแวดล้อม

- โครงการปลูกต้นไม้ในโรงงาน เพิ่มพื้นที่สีเขียวในโรงงานเพื่อทำเป็น Buffer Zone ป้องกันฝุ่นจากโรงงานไม่ให้ไปตกในแปลงเกษตรของชุมชนที่อาศัยอยู่ในละแวกโรงงาน
- โครงการปลูกป่าชายเลน และทำแนวกันขยะที่บริเวณพื้นที่ปากแม่น้ำระยอง ฯลฯ

ซึ่งผลของความมุ่งมั่นในการดำเนินงานด้าน CSR ของ จี สตีล ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ในปี 2553 จี สตีล ได้รับรางวัลในด้าน CSR จากภาครัฐ 2 รางวัล คือ รางวัลเกียรติยศความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง (CSR-DIW Continuous Awards) ซึ่งเป็นมาตรฐานความรับผิดชอบต่อผู้ประกอบการอุตสาหกรรมต่อสังคมที่บริษัทเคยได้รับการรับรองจากกรมโรงงานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรมมาตั้งแต่ปี 2551 และยังได้รับการรับรองการปฏิบัติตามมาตรฐานความรับผิดชอบต่อสังคมของผู้ประกอบการอุตสาหกรรมแร่ (CSR-DPIM) พ.ศ. 2553 ที่กรมอุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่ กระทรวงอุตสาหกรรม อีกด้วย



(คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล)

ประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

ข้อมูล
ทางการเงินโดยสรุป

ข้อมูลจากงบการเงินรวมบริษัทและ บริษัทย่อย		2553	2552 (ปรับปรุงใหม่)	2551 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์รวม	(ล้านบาท)	45,446	56,332	64,956
หนี้สินรวม	(ล้านบาท)	27,736	29,349	24,427
ส่วนของผู้ถือหุ้น	(ล้านบาท)	17,710	26,983	40,529
รายได้จากการขาย	(ล้านบาท)	22,904	21,952	36,487
รายได้รวม	(ล้านบาท)	29,706	27,063	41,313
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นจากการขาย	(ล้านบาท)	(9,916)	(11,481)	(5,127)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(ล้านบาท)	(12,167)	(13,540)	(6,347)
กำไร (ขาดทุน) สะสม	(ล้านบาท)	(8,760)	1,354	11,668
อัตราส่วนทางการเงิน				
อัตราส่วนสภาพคล่องทางการเงิน	(เท่า)	0.19	0.13	0.81
สัดส่วนหนี้สินต่อทุน	(เท่า)	1.57	1.09	0.60
อัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นจากการขาย	(ร้อยละ)	(1.71)	(41.13)	(1.04)
อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อรายได้รวม	(ร้อยละ)	(34.05)	(38.11)	(7.75)
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเฉลี่ย	(ร้อยละ)	(72.50)	(44.42)	(4.10)
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์เฉลี่ย	(ร้อยละ)	(19.87)	(17.01)	(5.85)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้น	(บาท)	(0.73)	(0.75)	(0.24)
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	(บาท)	0.60	1.31	2.06

ชื่อ ก่อตั้งสำนักงาน ประเภทธุรกิจ

ชื่อบริษัท	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) G Steel Public Company Limited
ชื่อย่อ	GSTEEL
เลขทะเบียนบริษัท	0107538000746
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	88 ชั้น 18 ปาโจ ทาวเวอร์ ถนนสีลม แขวงสุริยวงส์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500 โทรศัพท์ 0-2634-2222 โทรสาร 0-2634-4114
ที่ตั้งโรงงาน	55 หมู่ 5 สวนอุตสาหกรรมเอส เอส พี ตำบลหนองละลอก อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยอง 21120 โทรศัพท์ 0-3886-9323 โทรสาร 0-3886-9333

เว็บไซต์ <http://www.gsteel.com>

วันที่ก่อตั้งบริษัท 31 ตุลาคม 2538

วันที่เริ่มการผลิต 1 พฤศจิกายน 2542

ประเภทธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน และเหล็กแผ่นหนา (Slab)
เหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน - ขนาดความกว้าง 900 – 1,550 มม.
- ขนาดความหนา 1.0 – 13.0 มม.
เหล็กแผ่นหนา (Slab) - ขนาดความกว้าง 900 – 1,550 มม.
- ขนาดความหนา 80 – 100 มม.

เทคโนโลยีการผลิต การหลอมเหล็ก ใช้ชุดเตาหลอมไฟฟ้าจากเยอรมนี
การหล่อเหล็ก ใช้ชุดเครื่องหล่อเหล็กแท่งแบบขนาดกลางจากญี่ปุ่น
การรีดเหล็ก ใช้ชุดเครื่องรีดแผ่นเหล็กจากญี่ปุ่น

การผลิต 1,800,000 ตันต่อปี

จำนวนพนักงาน 644 คน

ทุนจดทะเบียน จำนวน 18,960,000,000 บาท

แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 18,960,000,000 หุ้น

มูลค่าที่ตราไว้ (พาร์) หุ้นละ 1 บาท

ทุนชำระแล้ว จำนวน 16,481,695,198 บาท

แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 16,481,695,198 หุ้น

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

หุ้นกู้ และผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited
Level 30, HSBC Main Building, 1 Queen's Road Central, Hong Kong

ผู้สอบบัญชี นายนิรันดร์ ลีลาเมธวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 2316
นายไวโรจน์ จินตคามนิพิทักษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3565
นางวิไล บุณกิตติโสภณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3920
นายเจริญ ผู้สัมฤทธิ์เลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4068
นายบุญญฤทธิ์ ถนอมเจริญ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7900
บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด
เลขที่ 195 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้น 48 ถนนสาทรใต้ กรุงเทพฯ 10120
โทรศัพท์ 0-2267-2000 โทรสาร 0-2267-2222

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน และเหล็กแผ่นหนา (Slab) โดยผลิตภัณฑ์ของบริษัทจะถูกนำไปใช้เป็นตัวุดิบของอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ เช่น อุตสาหกรรมผลิตเหล็กแผ่นรีดเย็น เหล็กชุบสังกะสี ท่อเหล็ก เหล็กรูปพรรณที่ใช้การก่อสร้าง ภาชนะบรรจุน้ำมันหรือก๊าซหุงต้ม อุตสาหกรรมประกอบรถยนต์และชิ้นส่วน รวมถึงอุตสาหกรรมผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้า และเฟอร์นิเจอร์เหล็ก เป็นต้น

โรงงานผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนของบริษัทใช้เทคโนโลยีการผลิตอันทันสมัย โดยรวมกระบวนการหลอม การหล่อ และการรีดไว้ในโรงงานเดียวกันอย่างสมบูรณ์และมีประสิทธิภาพสูงสุด หรือที่เรียกว่า Compact Mini Mill ซึ่งประกอบด้วย เทคโนโลยีการหลอมเหล็กด้วยเตาหลอมไฟฟ้า (Electric Arc Furnace) เทคโนโลยีการหล่อเหล็กแท่งแบน (Medium Slab Casting Machine) และเทคโนโลยีการรีดเหล็กแผ่นอย่างต่อเนื่อง (Hot Strip Mill)

กระบวนการผลิตของบริษัทเริ่มจากนำเศษเหล็ก (Scrap) และเหล็กถลุง (Pig Iron) มาหลอมรวมกันในเตาหลอมไฟฟ้าจนได้เป็นน้ำเหล็กที่อุณหภูมิประมาณ 1,600 องศาเซลเซียส แล้วนำไปปรับปรุงคุณภาพน้ำเหล็กด้วยการเติมสารปรุงแต่งต่างๆ เพื่อให้ได้คุณภาพตามที่ลูกค้าต้องการ จากนั้นจึงนำน้ำเหล็กที่ได้เข้าสู่กระบวนการหล่อเป็นเหล็กแท่งแบนขนาดกลางความหนา 80-100 มิลลิเมตร และนำเหล็กแท่งแบนที่ได้มาผ่านกระบวนการรีดร้อนเพื่อรีดลดขนาดให้ได้เป็นเหล็กแผ่นรีดร้อนขนาดความหนาตามคำสั่งของลูกค้า ซึ่งโรงงานของบริษัทเป็นโรงงานแห่งแรกในประเทศไทย และมีเพียงไม่กี่โรงงานในโลกที่สามารถผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนที่ระดับความหนาค่ำสุด 1.0 มิลลิเมตร ทั้งนี้กระบวนการผลิตข้างต้นจะเป็นกระบวนการผลิตแบบต่อเนื่อง โดยใช้เวลาการผลิตทั้งกระบวนการเพียง 3.5 ชั่วโมง

โรงงานผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนของบริษัทได้รับการออกแบบให้สามารถรองรับการผลิตได้สูงสุดถึง 3.4 ล้านตัน ซึ่งปัจจุบันมีกำลังการผลิตอยู่ที่ 1.8 ล้านตันต่อปี และมีประสิทธิภาพการผลิตที่กำหนดตามส่วนผสมของผลิตภัณฑ์ตามความต้องการของตลาดเท่ากับ 1.5 ล้านตันต่อปี ผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อนที่ผลิตได้มีคุณภาพตามเกณฑ์มาตรฐานสากลทั้งของสหรัฐอเมริกา (ASTM) ญี่ปุ่น (JIS) ยุโรป (DIN, BS) และมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมของไทย (มอก.) อีกทั้งบริษัทยังได้รับการรับรองคุณภาพจาก TUV NORD และ NAC ในเรื่องมาตรฐานระบบการจัดการครบทุกด้าน ทั้งด้านคุณภาพ ด้านสิ่งแวดล้อม และด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย ซึ่งได้แก่ระบบ ISO 9001, ISO 14001, OHSAS/TIS 18001 และ CE Marking รวมถึงการได้รับประกาศเกียรติคุณจากกรมโรงงานอุตสาหกรรมในฐานะเป็นบริษัทที่มีการปฏิบัติตาม “เกณฑ์มาตรฐานความรับผิดชอบต่อผู้ประกอบการอุตสาหกรรมต่อสังคม” (Standard for Corporate Social Responsibility – Department of Industrial Works : CSR-DIW)

โครงสร้างรายได้

บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าในประเทศเป็นหลัก เนื่องจากตลาดในประเทศมีความต้องการสูงทั้งจากในภาคอุตสาหกรรมก่อสร้างและภาคอุตสาหกรรมการผลิต อย่างไรก็ตาม บริษัทยังมีการส่งสินค้าไปขายยังต่างประเทศด้วย เพื่อเป็นการรักษาสถานตลาดนอกประเทศไว้รองรับกับการขยายธุรกิจในอนาคตของบริษัท โดยโครงสร้างรายได้ของบริษัทในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

รายได้	ช่องทางการจำหน่าย	2553		2552 (ปรับปรุงใหม่)		2551 (ปรับปรุงใหม่)	
		รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ
รายได้จากการขายเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน	ในประเทศ	22,152	74.6	20,271	74.9	27,894	67.5
	ต่างประเทศ	752	2.5	1,681	6.2	8,672	21.0
หัก : ส่วนลดการค้า		-	-	-	-	(78)	(0.2)
	รวม	22,904	77.1	21,952	81.1	36,488	88.3
รายได้อื่น		6,802	22.9	5,111	18.9	4,826	11.7
รายได้รวม		29,706	100	27,063	100	41,314	100

หมายเหตุ : รายได้อื่นของบริษัทประกอบด้วยรายได้จากการขายวัสดุต่างๆ ที่เกิดจากกระบวนการผลิต ดอกเบี้ยรับ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน และค่าที่ปรึกษาจากบริษัทร่วม เป็นต้น

โครงการในอนาคต

ในปี 2553 มีความคืบหน้าในการดำเนินการโครงการส่วนขยายดังนี้

1. สายการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนปรับสภาพผิว (Skinpass Mill) และเครื่องตัดเหล็กแผ่นรีดร้อนเป็นแผ่นแถบ และเป็นแผ่นหนา-แผ่นบาง (Slitting and Shearing) ได้ดำเนินการติดตั้งเครื่องจักร และพร้อมดำเนินการ เพื่อประโยชน์การใช้เครื่องจักรในโครงการส่วนขยายในส่วนของ Skinpass Mill, Slitting and Shearing บริษัทได้ขออนุมัติการใช้เครื่องจักรจาก BOI เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

2. สายการเพิ่มกระบวนการกัดด่างผิวและเคลือบน้ำมัน (Pickling and Oiling Line) และโครงการผลิตเหล็กแผ่นรีดเย็น (Cold Rolling of Flat Products) ได้ดำเนินการติดตั้งเครื่องจักรใกล้เสร็จสมบูรณ์แล้วประมาณร้อยละ 90 ของขั้นตอนการติดตั้งทั้งหมด

สถานการณ์อุตสาหกรรมเหล็กแผ่นรีดร้อนในปี 2553

อุตสาหกรรมเหล็กทั่วโลกอยู่ในสภาวะกำลังฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไปตลอดปี 2553 หลังจากการพยายามปรับตัวให้เข้ากับสภาวะเศรษฐกิจที่ยากลำบากในภูมิภาคต่างๆ ที่ยังไม่ฟื้นตัวคืนนัก มีเพียงกลุ่มประเทศในทวีปเอเชียบางประเทศรวมถึงประเทศไทยที่มีการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจค่อนข้างชัดเจนเมื่อไม่นานมานี้ ทว่าผลกระทบต่ออุตสาหกรรมเหล็กในประเทศไทยโดยเฉพาะผลกระทบทางการเงินยังคงมีอยู่ เพราะกิจการส่วนใหญ่ยังอยู่ในระหว่างดำเนินการแก้ไขปัญหาด้านผลประกอบการและกระแสเงินสดในการดำเนินงาน ซึ่งจำเป็นต้องใช้เงินทุนหมุนเวียนในระดับสูงมาก และต้องใช้เวลากับความเพียรพยายามและอดทนเป็นอย่างมากเพื่อให้ผ่านพ้นวิกฤตการณ์ไปได้โดยสวัสดิภาพ

ตามข้อมูลสถิติจากสถาบันเหล็กและเหล็กกล้าแห่งประเทศไทย อุปสงค์รวมสำหรับเหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศไทย ซึ่งนับรวมถึงผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นประเภทอื่นที่ใช้เหล็กแผ่นรีดร้อนเป็นวัตถุดิบด้วย ในช่วงเดือนมกราคมถึงตุลาคม (10 เดือน) ปี 2553 เท่ากับ 7.84 ล้านตัน เป็นอัตราการขยายตัวร้อยละ 58.5 จากช่วงเดียวกันในปีก่อน ในจำนวนนี้เป็นอุปสงค์สำหรับเหล็กแผ่นรีดร้อนที่นำไปใช้งานโดยตรงเท่ากับ 5.0 ล้านตัน บริษัทประเมินว่าสำหรับทั้งปี 2553 อุปสงค์รวมสำหรับเหล็กแผ่นรีดร้อนจะแตะระดับ 9.40 ล้านตัน (เป็นเหล็กแผ่นรีดร้อนนำไปใช้งานโดยตรง 6.0 ล้านตัน) ซึ่งคิดเป็นอัตราการขยายตัวร้อยละ 43.0 จาก 6.58 ล้านตันในปีก่อน เนื่องจากอัตราการฟื้นตัวของภาคอุตสาหกรรมซึ่งเป็นส่วนหลักในระบบเศรษฐกิจของประเทศกำลังชะลอตัวลงในไตรมาสที่ 4 ทุกรีกี่ดี ถือว่าเป็นการฟื้นตัวของภาคอุตสาหกรรมพื้นฐานสำคัญของประเทศที่ชัดเจนและมีนัยสำคัญยิ่ง

สถานการณ์อุตสาหกรรมเหล็กแผ่นรีดร้อนในปี 2554

จากแนวโน้มราคาเหล็กแผ่นรีดร้อนที่ได้มีการขยับสูงขึ้นมาตลอดในปี 2553 อย่างมีเสถียรภาพนั้นเป็นสัญญาณบ่งชี้ที่สอดคล้องกับสภาวะอุปสงค์และอุปทานที่สัมพันธ์กันอยู่ในจุดดุลยภาพ (equilibrium) โดยมีปัจจัยสนับสนุนได้แก่ สต็อกสินค้าสำเร็จรูปในตลาดปัจจุบันอยู่ในระดับต่ำเนื่องจากผู้ผลิตและผู้ค้าต่างก็มีความระมัดระวังในการดำเนินธุรกิจอยู่เสมอ ไม่มุ่งผลิตหรือซื้อเพื่อเก็บสะสมสต็อกสินค้า อีกทั้งต้นทุนราคาวัตถุดิบอย่างเศษเหล็กและเหล็กถลุงต่างเริ่มมีสัญญาณชัดเจนที่จะปรับตัวสูงขึ้นต่อไปในปี 2554 อุปสงค์ของตลาดในประเทศและต่างประเทศ โดยเฉพาะในทวีปเอเชียจะฟื้นตัวดีขึ้นตามการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจ อันเนื่องมาจากการบริโภคและการลงทุนเพิ่มขึ้น และหากรัฐบาลและการเมืองไทยมีเสถียรภาพมากขึ้น การลงทุนในโครงการขนาดใหญ่ของรัฐที่ผ่านการอนุมัติแล้วจะเริ่มมีความคืบหน้าตั้งแต่ไตรมาสที่ 2 (ต้นปีงบประมาณ) เป็นต้นไป จะเป็นอีกแรงที่กระตุ้นอุปสงค์เหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศไทยให้เพิ่มขึ้นอีกด้วย ถึงแม้ว่าจะคงมีปัจจัยเสี่ยงอยู่บ้างจากภาวะเศรษฐกิจถดถอยในซีกโลกตะวันตกที่ยังไม่คลี่คลายอาจมีส่วนทำให้ผู้ผลิตและผู้ส่งออกเหล็กจีนระบายสินค้าในตลาดในประเทศไทย และประเทศใกล้เคียง

แต่บริษัทเชื่อว่าด้วยมาตรการควบคุมอุปทานเหล็กโดยรัฐบาลจีนและสมาคมเหล็กในจีน (CISA) ซึ่งได้รับเรื่องที่สถาบันเหล็กเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ (SEAISI) แจ้งปัญหาที่ได้รับผลกระทบจากสินค้าเหล็กจีนและมีแนวทางการร่วมมือระหว่างกันที่จะมิให้เกิดปัญหาเช่นในอดีตอีก รวมถึงมีความเป็นไปได้สูงที่กระทรวงพาณิชย์ไทยจะประกาศเปิดการบังคับใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดเหล็กแผ่นรีดร้อนที่นำเข้าจากประเทศจีนและประเทศมาเลเซีย ในไตรมาสแรกของปี 2554 เป็นต้นไป ซึ่งจะช่วยยับยั้งการไหลเข้ามาของอุปทานเหล็กส่วนเกินที่ผู้ผลิตเหล็กจีนส่งขายออกมาประเทศไทยอย่างไม่เป็นธรรมซ้ำรอยอย่างที่ผ่านมาเมื่อไม่นานมานี้

ปัจจัยสำคัญดังกล่าวเหล่านี้จะเป็นแรงผลักดันอย่างชัดเจนหนุนให้ราคาเหล็กแผ่นรีดร้อนปรับตัวสูงขึ้นอีกในระหว่างปี 2554 และมีแนวโน้มอยู่ในระดับสูงต่อไป จะไม่ลดต่ำลงไปกว่าในปัจจุบันนี้

การบริหารการขาย ต้นทุนวัตถุดิบ ต้นทุนการผลิตและการพัฒนาสินค้า จะยังคงเป็นสิ่งสำคัญอันดับต้นๆ ที่ผู้ประกอบการต้องเอาใจใส่ดูแลและติดตามอย่างใกล้ชิด เพื่อที่จะสามารถปรับตัวในการดำเนินงานได้อย่างฉับไวทันทั่วทั้งต่อการเปลี่ยนแปลง และตัดสินใจได้อย่างรอบคอบไม่ผิดพลาด โดยยึดถือทิศทางของอุปสงค์ที่แท้จริง ไม่ถูกชักจูงไปตามการปลุกปั่นในตลาดโดยง่าย ตลาดเหล็กจึงจะมีเสถียรภาพ ไม่ผันผวน ดำรงอยู่ได้อย่างมั่นคง ยืนยงสร้างประโยชน์ในอุตสาหกรรมพื้นฐานและการพัฒนาประเทศชาติได้สืบต่อไป

ผลการดำเนินงานและเหตุการณ์สำคัญในรอบปี

ผลการดำเนินงานของบริษัท

ณ สิ้นปี 2553 บริษัทและบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวมเป็นจำนวน 45,446 ล้านบาท มีหนี้สินรวมจำนวน 27,736 ล้านบาท และมีส่วนของผู้อถือหุ้นรวมจำนวน 17,710 ล้านบาท สำหรับรายได้รวมตลอดทั้งปีจำนวน 29,706 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว โดยมีขาดทุนสุทธิจำนวน 12,167 ล้านบาท หรือคิดเป็นขาดทุนต่อหุ้น 0.73 บาท เป็นผลมาจากบริษัทตั้งขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์จำนวน 11,267 ล้านบาท

รับทราบผลการจัดอันดับการรายงานบรรษัทภิบาลดีเด่นในอันดับ "ดีเลิศ" ในรอบปี 2551-2552

เดือนมกราคม 2553 บริษัทได้รับการประกาศผลการจัดอันดับการรายงานบรรษัทภิบาลดีเด่นในรอบปี 2551-2552 ในอันดับ "ดีเลิศ" ซึ่งเป็นผลมาจากการประเมินบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่มีความโดดเด่นในด้านการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ร่วมกับสำนักงาน ก.ล.ต. และสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยเป็นผู้ประเมิน

การจัดตั้งบริษัท จีเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ จำกัด เป็นบริษัทย่อย

เดือนกรกฎาคม 2553 บริษัทได้จัดตั้งบริษัท จีเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ จำกัด เป็นบริษัทย่อย โดยมีทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 100,000 หุ้น ราคาตามมูลค่าหุ้นละ 10 บาท บริษัทเข้าถือหุ้นในบริษัทดังกล่าว 99.99% โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อปรับปรุงโครงสร้างหนี้ของบริษัท ภายใต้หุ้นกู้ (Bonds) ของบริษัท โดยบริษัทจะออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บริษัทย่อยเพื่อให้บริษัทย่อยนำไปเป็นค่าตอบแทนแก่ผู้อถือหุ้นกู้ที่เข้าร่วมโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้เป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ("โครงการ Bonds Exchange Program")

การเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทอีกจำนวน 5,100 ล้านบาท จากจำนวน 13,860 ล้านบาท เป็นจำนวน 18,960 ล้านบาท เพื่รองรับการปรับปรุงโครงสร้างหนี้ของบริษัทภายใต้หุ้นกู้ (Bonds)

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2553 ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทอีกจำนวน 5,100 ล้านบาท จากจำนวน 13,860 ล้านบาท เป็นจำนวน 18,960 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนในจำนวน 5,100 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่รองรับการปรับปรุงโครงสร้างหนี้ของบริษัทภายใต้หุ้นกู้ (Bonds) ของบริษัทก่อนที่จะครบกำหนดไถ่ถอนในเดือนตุลาคม 2553 จำนวน 170 ล้านเหรียญสหรัฐ โดยบริษัทออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บริษัทย่อยเพื่อให้บริษัทย่อยนำไปเป็นค่าตอบแทนแก่ผู้อถือหุ้นกู้ที่เข้าร่วมโครงการ Bonds Exchange Program

การได้รับรองการปฏิบัติตามมาตรฐานความรับผิดชอบต่อสังคม ของผู้ประกอบการอุตสาหกรรมแร่ (CSR-DPIM) พ.ศ. 2553

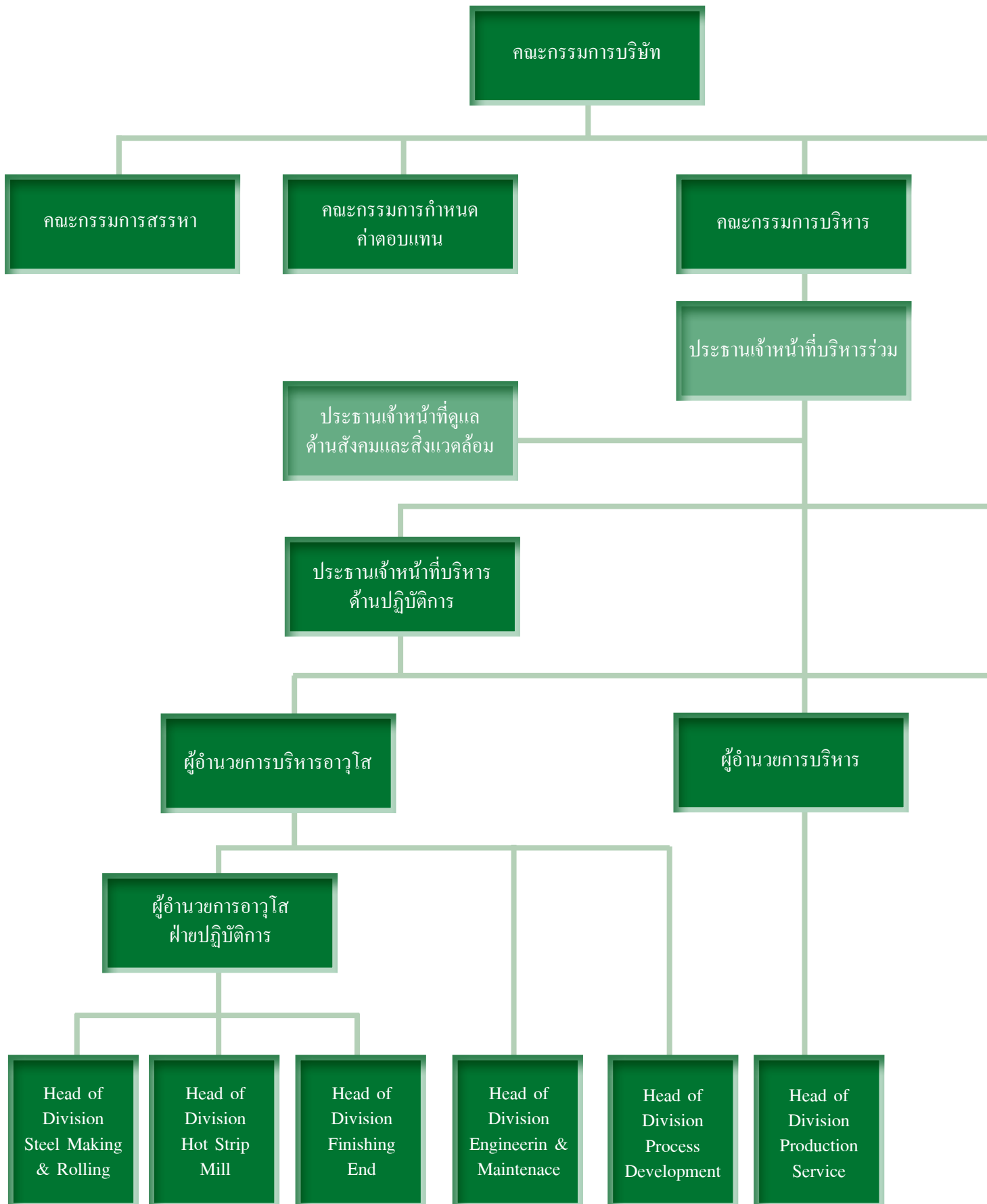
เมื่อวันที่ 3 กันยายน 2553 บริษัทได้รับการรับรองการปฏิบัติตามมาตรฐานความรับผิดชอบต่อสังคมของผู้ประกอบการอุตสาหกรรมแร่ (CSR-DPIM : Standard for Corporate Social Responsibility - Department of Primary Industries and Mines) พ.ศ. 2553 ที่กรมอุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่ กระทรวงอุตสาหกรรม ได้นำมาปรับใช้กับมาตรฐานการปฏิบัติงานของโรงงานอุตสาหกรรมแร่ในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยมีสถาบันรับรองมาตรฐาน ISO “MASCI” เป็นผู้ร่วมประเมิน

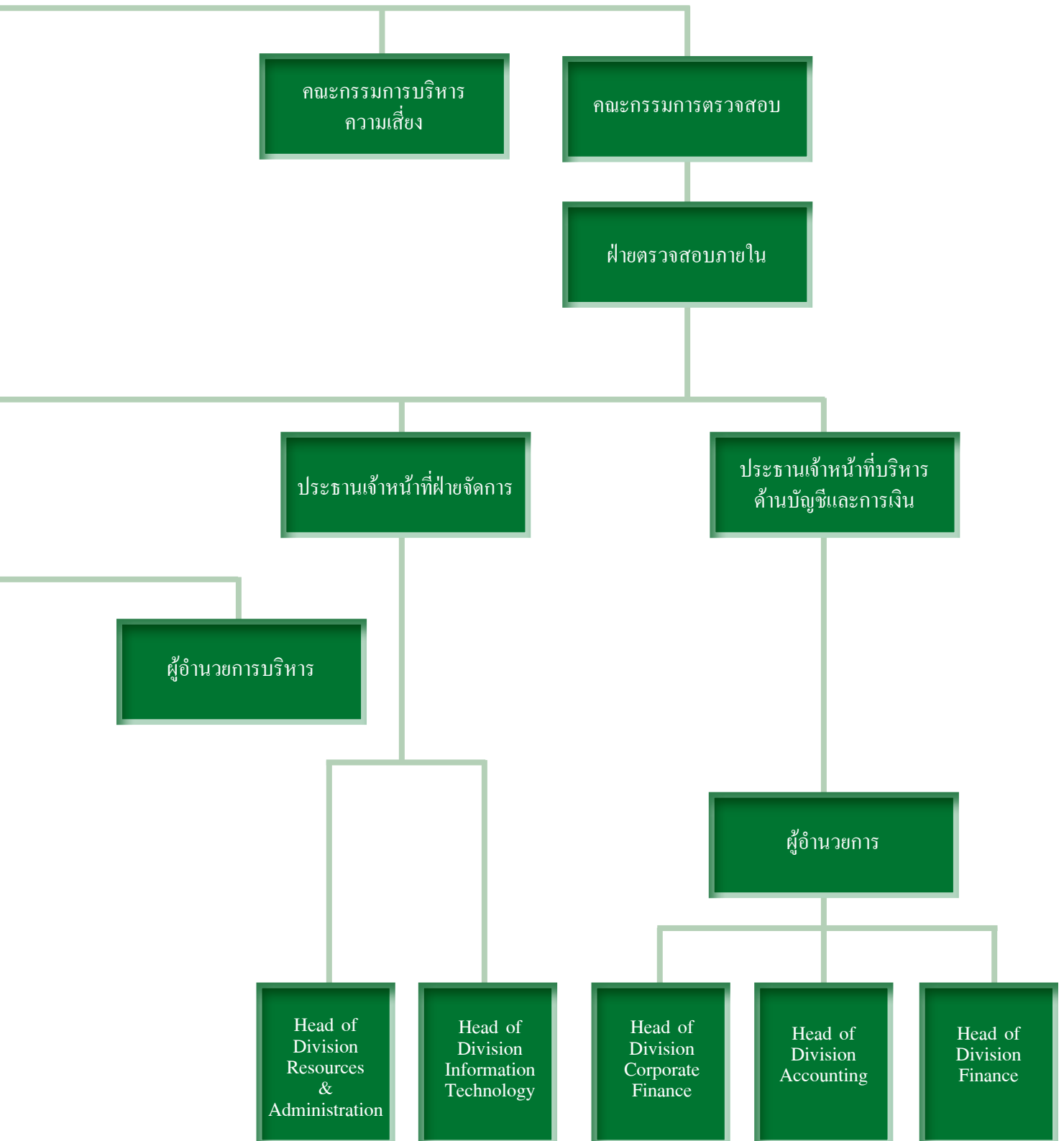
การได้รับรางวัลเกียรติยศความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง (CSR-DIW Continuous Awards) พ.ศ. 2553

เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2554 บริษัทได้รับรางวัลเกียรติยศความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง (CSR-DIW: Standard for Corporate Social Responsibility - Department of Industrial Works Continuous Awards) พ.ศ. 2553 ซึ่งเป็นมาตรฐานความรับผิดชอบต่อสังคมของผู้ประกอบการอุตสาหกรรมต่อเนื่อง ที่บริษัทเคยได้รับการรับรองจากกรมโรงงานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรมมาตั้งแต่ปี 2551 และยังคงนำเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมดังกล่าวมาพัฒนาและปรับใช้กับการปฏิบัติงานด้าน CSR ในบริษัทอย่างต่อเนื่อง

การประสบความสำเร็จในการปรับโครงสร้างหุ้นกู้ในโครงการ Bonds Exchange Program

ช่วงเดือนพฤศจิกายน- ธันวาคม 2553 บริษัทประสบความสำเร็จในการปรับโครงสร้างหุ้นกู้ของบริษัทที่ครบกำหนดในเดือนตุลาคม 2553 โดยมีการแปลงหนี้เป็นทุนบางส่วน และการปรับลดหุ้นกู้ลง ทำให้บริษัทมียอดคงค้างของหุ้นกู้อยู่ประมาณ 35 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ซึ่งจะครบกำหนดในวันที่ 4 ตุลาคม 2558





คณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหาร

(1) รายละเอียดคณะกรรมการบริษัท

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
1. นายวิจิตร สุทธิกิจ - ประธานกรรมการ	69	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิชาการตลาดทุน (วคท.) รุ่นที่ 3 ปริญญาบัตร การบริหารชั้นสูง วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร รุ่นที่ 31 ปริญญาโท สาขา เศรษฐศาสตร์ Yale University, USA ปริญญาตรีเกียรตินิยม สาขาเศรษฐศาสตร์ Manchester University, England ปริญญาคุณวุฒิบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง <p><u>การอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) The Role of Chairman Program (RCP) และ Audit Committee Program (ACP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	-ไม่มี-	<p>บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)</p> <p>2549-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ กิจการอื่น</p> <p>2551-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์</p> <p>2551-ปัจจุบัน กรรมการ และประธานคณะกรรมการ ตรวจสอบ ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)</p> <p>2550-ปัจจุบัน คณบดีบัณฑิตวิทยาลัยบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยสยาม</p> <p>2547-2550 ประธานกรรมการ บริษัท ตลาดออนไลน์ (ประเทศไทย) จำกัด</p> <p>2546-2550 ประธานกรรมการ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</p> <p>2546-2550 ประธานกรรมการ บริษัทบริหารสินทรัพย์สถาบันการเงิน กรรมการ การทำอากาศยานแห่งประเทศไทย</p> <p>2536-2539 ประธานกรรมการ ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่ง ประเทศไทย</p> <p>2535-2539 กรรมการ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์</p> <p>2533-2539 ผู้ว่าการและประธานกรรมการ ธนาคารแห่งประเทศไทย</p> <p>2533-2539 กรรมการบริหาร สำนักงานคณะกรรมการพัฒนา เศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>2533-2534 กรรมการ สำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน</p> <p>2530-2533 กรรมการบริหาร ธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน)</p>

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
2. ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล - รองประธานกรรมการ	58	เป็นสามีของ คุณหญิง ปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	<ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Wharton-NIDA Executive Leadership Program, University of Pennsylvania ประกาศนียบัตร หลักสูตร ผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการฉลาดทุน (วคท.) ประกาศนียบัตร หลักสูตร ผู้บริหารกระบวนการยุติธรรม ระดับสูง (บ.ย.ส.) ปริญญาคุยฎบัณฑิต กิตติมศักดิ์ สาขาการจัดการ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาตรี สาขา เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง <u>การอบรม</u> <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 สตีล จำกัด (มหาชน) 2553-ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ 2538-2552 ประธานคณะกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร <u>กิจการอื่น</u> 2552-ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) 2531-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน นายกิตติมศักดิ์ สมาคมโลหะไทย ปัจจุบัน กรรมการ สถาบันเหล็กและเหล็กกล้าแห่งประเทศไทย ปัจจุบัน กรรมการสภาสถาบันผู้ทรงคุณวุฒิ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า) ปัจจุบัน กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปัจจุบัน คณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปัจจุบัน กรรมการสภาวิทยาลัย วิทยาลัยเซนต์หลุยส์ ปัจจุบัน กรรมการอำนวยการ มูลนิธิสุกนิมิตแห่งประเทศไทย
3. นายวิรัช โอภิไธ - กรรมการ - กรรมการบริหาร - ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม	67	- ไม่มี -	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี สาขา เศรษฐศาสตร์ Keio University, Japan 	- ไม่มี -	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) 2553-ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม 2548-ปัจจุบัน กรรมการ และกรรมการบริหาร 2547-2552 กรรมการผู้อำนวยการ <u>กิจการอื่น</u> 2543-2547 กรรมการ Suncall Corporation 2508-2543 กรรมการ Itochu Corporation

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
4. นายเอแซป จี. การาส - กรรมการ - กรรมการบริหาร - ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม	39	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> • Juris Doctor (J.D.) • Master of Business Administration (M.B.A.) Case Western Reserve University (CWRU) • Bachelor of Arts (B.A.) Boston University, USA 	-ไม่มี-	บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) 2553-ปัจจุบัน กรรมการ, กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม กิจการอื่น 2546-ปัจจุบัน Managing Director United States and the Middle East Global Principal Partners LLC
5. ศ. ไพจิตร โรจนวานิช - กรรมการ - ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	82	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> • ปริญญาบัตร วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร รุ่นที่ 25 • ปริญญาโท สาขาการคลัง Pennsylvania University, USA • ประกาศนียบัตรชั้นสูงทางการบัญชี (เทียบเท่าปริญญาโท) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ • ปริญญาตรี สาขากฎหมาย มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ • สภาวิชาชีพบัญชี (CPA-Thailand) การอบรม <ul style="list-style-type: none"> • ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Certification Program (DCP) และ Audit Committee Program (ACP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	-ไม่มี-	บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) 2547-ปัจจุบัน กรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กิจการอื่น 2548-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท สำนักงานกฎหมายฟาร์อีส (ประเทศไทย) จำกัด 2542-ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท เอ็ม บี เค ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) 2542-ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท มูราโมโต้ อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) 2528-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท กาญจน์เจียน จำกัด
6. นายอริ เขต ลีวี่ - กรรมการ - กรรมการบริหาร - ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบัญชีและการเงิน	36	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> • Business Administration, University of Michigan, USA 	-ไม่มี-	บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) 2553-ปัจจุบัน กรรมการ, กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบัญชีและการเงิน กิจการอื่น 2553-ปัจจุบัน กรรมการ และกรรมการบริหาร บริษัท จี เจ สติล จำกัด (มหาชน)

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
					2546-ปัจจุบัน Principal and Managing Director, Global Principal Partners LLC
7. คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล - กรรมการ - กรรมการบริหาร - ประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม	47	เป็นภรรยาของ ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	<ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Wharton-NIDA Executive Leadership Program, University of Pennsylvania ประกาศนียบัตร หลักสูตร ผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วคท.) ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ การบริหารทั่วไป มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาตรี สาขา เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง การอบรม <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP), Director Certification Program (DCP) และ The Role of Chairman Program (RCP) และ Financial Statements for Directors (FSD) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	8.70%	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน กรรมการ, กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม 2546-2552 รองประธานกรรมการ, รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้อำนวยการ กิจการอื่น 2540-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โรงแรมโนมา กรุงเทพ จำกัด ปัจจุบัน ประธานชมรมผู้รู้คุณแผ่นดิน ปัจจุบัน กรรมการกลาง มูลนิธิรามธิบดี ในพระราชูปถัมภ์ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี ปัจจุบัน นายกสมาคมศิษย์เซนต์ฟรังซิสซาเวียร์ ในพระบรมราชูปถัมภ์ ปัจจุบัน ประธานกิตติมศักดิ์ วงดุริยางค์ฟีลฮาร์โมนิกแห่งประเทศไทย ปัจจุบัน ประธานที่ปรึกษา มูลนิธิมหาอุปการกรุงเทพฯ ปัจจุบัน นายกกิตติมศักดิ์และผู้ก่อตั้ง สมาคมขับร้องประสานเสียงแห่งประเทศไทย
8. นายรณรง คุโรวาท - กรรมการ - กรรมการบริหาร - กรรมการสรรหา - ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	72	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตรวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน รุ่นที่ 5 (วปรอ. 355) ประกาศนียบัตรชั้นสูง สาขาวิชาการปกครอง จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 	-ไม่มี-	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) 2552-ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2549-ปัจจุบัน กรรมการสรรหา 2547-ปัจจุบัน กรรมการ และกรรมการบริหาร

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ ระหว่าง ผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
			<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี สาขารัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย <p><u>การอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) และ Corporate Social Responsibility (CSR) สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD) 		<p><u>กิจการอื่น</u></p> <p>2546-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท จีไอ อินเตอร์เนชั่นแนล (ไทย) จำกัด</p> <p>2546-ปัจจุบัน ที่ปรึกษา บริษัท เอ็ม.เอ.เอ็น. ยานยนต์ (ประเทศไทย) จำกัด</p> <p>2543-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท เทคโนโลยี โอเปอร์ชั่น กรุ๊ป จำกัด</p> <p>2543-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท อเคดมิค เน็ตเวอร์ค จำกัด</p> <p>2546-2550 ประธานกรรมการการเลือกตั้ง ประจำจังหวัดปทุมธานี</p> <p>2539-2543 ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชน กรุงเทพฯ (ขสมก.)</p>
9. รศ. ประพันธ์พงศ์ เวชชาชีวะ - กรรมการ - กรรมการตรวจสอบ - ประธานคณะกรรมการ กำหนดค่าตอบแทน	75	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร รุ่นที่ 28 ประกาศนียบัตร สาขาการบริหารธุรกิจ Stanford University ประกาศนียบัตรชั้นสูง สาขา การบริหารสวัสดิการสังคม Stockholm University, Sweden ปริญญาโท สาขาสังคมศาสตร์ Stockholm University, Sweden ปริญญาตรี สาขารัฐศาสตร์ การปกครอง (เกียรตินิยมอันดับ 2) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย <p><u>การอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP), 	-ไม่มี-	<p><u>บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)</u></p> <p>2549-ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการกำหนด ค่าตอบแทน</p> <p>2548-ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ</p> <p>2547-ปัจจุบัน กรรมการ</p> <p><u>กิจการอื่น</u></p> <p>2550-ปัจจุบัน กรรมการอำนวยการ สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์ แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</p> <p>2550-ปัจจุบัน ที่ปรึกษาอธิการบดี มหาวิทยาลัยหัวเฉียวเฉลิมพระเกียรติ</p> <p>2549-ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหารการจัดการ ทรัพย์สิน สำนักงานจัดการทรัพย์สิน สภาฯชดไทย</p> <p>2545-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท ซี แอนด์ ซี อินเตอร์เนชั่นแนล เวเนเจอร์ จำกัด</p> <p>2545-ปัจจุบัน กรรมการสภา วิทยาลัยเซ็นหลุยส์</p>

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
			The Role of Chairman Program (RCP), Audit Committee Program (ACP) และ The Role of the Compensation Committee (RCC) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)		2540-ปัจจุบัน กรรมการ, รองประธานกรรมการ และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท มีเดีย ออฟ มีเดียส์ จำกัด (มหาชน) 2538-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท พระรามเก้าสแควร์ จำกัด 2535-ปัจจุบัน กรรมการสภา และกรรมการบริหาร มหาวิทยาลัยหัวเฉียวเฉลิมพระเกียรติ 2530-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ธรรมนิติ จำกัด (มหาชน) 2529-ปัจจุบัน กรรมการจัดการทรัพย์สิน และ ประธานกรรมการบริหาร สำนักงานจัดการทรัพย์สิน สภาอากาศไทย
10. นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย - กรรมการ - ประธานคณะกรรมการสรรหา	65	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโทสาขาการจัดการ Asian Institute of Management ปริญญาตรีสาขาบริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย <u>การอบรม</u> <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD) 	0.009%	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการสรรหา 2543-ปัจจุบัน กรรมการ 2549-2553 กรรมการสรรหา <u>กิจการอื่น</u> 2537-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซนต์จอห์นเพื่อการศึกษา จำกัด 2545-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โรงแรมอนโนมา กรุงเทพฯ จำกัด 2550-ปัจจุบัน นายกสภามหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยเซนต์จอห์น 2534-2550 อุปนายกสภามหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยเซนต์จอห์น
11. พลตำรวจโทประกาศ ศาตะมาน - กรรมการ - กรรมการบริหาร - กรรมการกำหนดค่าตอบแทน	68	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตรการบริหารการจัดการสมัยใหม่ รุ่นที่ 1 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร หลักสูตรวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร รุ่นที่ 37 หลักสูตรตำรวจสากล, สหรัฐอเมริกา 	-ไม่มี-	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) 2549-ปัจจุบัน กรรมการกำหนดค่าตอบแทน 2547-ปัจจุบัน กรรมการ และกรรมการบริหาร <u>กิจการอื่น</u> 2548-ปัจจุบัน ที่ปรึกษากรรมการ ศูนย์การประชุมแห่งชาติสิริกิติ์

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
			<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ <u>การอบรม</u> <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 		2547-ปัจจุบัน ที่ปรึกษา บริษัท ไทยน้ำทิพย์ จำกัด 2550-2551 ประธานกรรมการ บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด 2550-2551 ประธานกรรมการ บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด 2550-2551 ประธานกรรมการ บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด 2549-2550 ที่ปรึกษารัฐมนตรีช่วยว่าการ กระทรวงมหาดไทย 2549-2550 ที่ปรึกษาคณะกรรมการ การรถไฟแห่งประเทศไทย 2543-2549 กรรมการวินัยทางงบประมาณและ การคลัง สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน 2545-2546 ผู้บัญชาการสำนักงานวิทยาการตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ 2543-2545 ผู้บัญชาการประจำสำนักงานตำรวจแห่งชาติ (ทำหน้าที่ฝ่ายสืบสวน) สำนักงานตำรวจแห่งชาติ
12. พลเอกชูฉัตร คำภูณอยุธยา - กรรมการ - กรรมการกำหนดค่าตอบแทน	66	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตรวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน รุ่นที่ 7 วุฒิปริญญาตรีการทัพบก วุฒิปริญญาตรีความรู้ความชำนาญทางศัลยกรรมแห่งแพทยสภา แพทยศาสตรดุษฎีบัณฑิต มหาวิทยาลัยแห่งเมือง Göttingen, Germany แพทยศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยแห่งเมือง Münster, Germany <u>การอบรม</u> <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	-ไม่มี-	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) 2549-ปัจจุบัน กรรมการกำหนดค่าตอบแทน 2547-ปัจจุบัน กรรมการ <u>กิจการอื่น</u> 2549-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ บริษัท สิงห์ พาราเทค จำกัด (มหาชน) 2548-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) 2548-ปัจจุบัน แพทย์หัวหน้าชุด สำนักงานแพทย์ประจำพระองค์ 2547-ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ บริษัท ลักกี้มีวีส จำกัด 2546-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท ยูนิคัล เฟอร์คัสชั่น จำกัด 2546-2547 ผู้ทรงคุณวุฒิพิเศษ กองทัพบก 2546-2547 ที่ปรึกษาสถาบันวิชาการป้องกันประเทศ กองบัญชาการทหารสูงสุด

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ ระหว่าง ผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
					2544-2546 เจ้ากรมแพทย์ กรมแพทย์ทหารบก 2543-2544 ผู้อำนวยการ ศูนย์อำนวยการแพทย์พระมงกุฎเกล้า 2541-2543 รองเจ้ากรมแพทย์ กรมแพทย์ทหารบก
13. นายปรีชา ประกอบกิจ - กรรมการ - กรรมการตรวจสอบ	63	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> Executive Leadership Thunderbird, The American Graduate School of International Senior Executive Program สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย Mini MBA มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ Business Administration, Roosevelt University, USA การอบรม <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP), Audit Committee Program (ACP) และ Finance for Non-Finance Director (FND) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	-ไม่มี-	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) 2546-ปัจจุบัน กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ <u>กิจการอื่น</u> 2531-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท แอมเวย์ (ประเทศไทย) จำกัด
14. ผศ. โกมล วงศ์อภัย - กรรมการ - กรรมการสรรหา	73	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท M.A. (English Teaching), Certificate in Intensive Linguistics, Ball State University, USA ปริญญาตรีการศึกษามัธยมศึกษา (กศ.บ.) 	-ไม่มี-	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน กรรมการสรรหา 2552-ปัจจุบัน กรรมการ <u>กิจการอื่น</u> 2542-ปัจจุบัน ผู้ทรงคุณวุฒิประจำโปรแกรมวิชาภาษาอังกฤษ คณะมนุษยศาสตร์ และ

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ ระหว่าง ผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
			มหาวิทยาลัยศรีนครินทร วิโรฒ ประสานมิตร วิชาเอก ภาษาอังกฤษ (English Understudies)		<p>สังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏ บ้านสมเด็จเจ้าพระยา</p> <p>2541-2546 อาจารย์พิเศษ โปรแกรมวิชาภาษาอังกฤษ ธุรกิจ มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนดุสิต</p> <p>2528-2546 ที่ปรึกษาฝ่ายต่างประเทศ บริษัท ภูริช จำกัด</p> <p>2530-2540 ผู้ช่วยศาสตราจารย์ประจำภาควิชา ภาษาต่างประเทศ มหาวิทยาลัยราชภัฏ บ้านสมเด็จเจ้าพระยา</p> <p>2532-2535 อาจารย์พิเศษ คณะเทคนิคการแพทย์ โรงพยาบาลศิริราช มหาวิทยาลัยมหิดล</p>
15. นายสิทธิชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล - กรรมการ - กรรมการบริหาร	31	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> Business Course, University of California of Berkeley ปริญญาโท วิศวกรรม การจัดการ Warwick University, UK ปริญญาโท ศิลปศาสตร์ สาขากฎหมายเศรษฐกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี ศิลปศาสตร์ การบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยมหิดล <p><u>การอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD) 	2.03%	<p><u>บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน)</u></p> <p>2552-ปัจจุบัน กรรมการ และกรรมการบริหาร กิจการอื่น</p> <p>2552-ปัจจุบัน กรรมการ และกรรมการบริหาร บริษัท จี เจ สติล จำกัด (มหาชน)</p> <p>2551-ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร บริษัท บี ออร์ พี สติล จำกัด</p> <p>2547-ปัจจุบัน กรรมการและกรรมการผู้จัดการ บริษัท มิลล์คอนสตีล อินดัสทรีส์ จำกัด (มหาชน)</p>

(2) รายละเอียดคณะผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
1. นายณกุล สกุลโชคกิจโรจน์ - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านปฏิบัติการ	42	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> Master of Business Admin, College of Notre Dame, San Francisco, USA ปริญญาตรีรัฐศาสตร์ วิชาเอกบริหารงานคลัง จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 	0.0006%	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ 2551-2552 ผู้อำนวยการอาวุโส 2549-2551 ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินองค์กร และ รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากร บุคคลและธุรการ 2548-2549 ผู้อำนวยการด้านบริหารเงิน
2. นายวุฒิชัย เสรฐฐนุตร - ประธานเจ้าหน้าที่ ฝ่ายจัดการ	38	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> BAA, National University San Diego, CA, USA เศรษฐศาสตร์และการเงิน ระหว่างประเทศ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 	-ไม่มี-	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายจัดการ 2553-ปัจจุบัน ผู้อำนวยการ 2551-ปัจจุบัน เลขานุการบริษัท
3. นายออสการ์ มิเกล โอเจดา ลูน่า - ผู้อำนวยการบริหาร อาวุโส	66	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> Ph.D of Metallurgy, Sheffield City Polytechnic, England 	-ไม่มี-	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน ผู้อำนวยการบริหารอาวุโส 2550-2552 รองกรรมการผู้อำนวยการอาวุโส
4. นางสาวกรรณิการ์ สร้อยศิริ - ผู้อำนวยการบริหาร	37	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโทสาขามานุษยวิทยา มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย ปริญญาตรีสาขาศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏ จันทระเกษม 	-ไม่มี-	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) 2551-ปัจจุบัน ผู้อำนวยการบริหาร 2549-2551 ผู้อำนวยการอาวุโส และรักษาการ ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี 2542-2549 ผู้อำนวยการฝ่ายธุรกิจการค้า

โครงสร้าง การถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 รายแรกของบริษัท ณ วันที่ 1 มีนาคม 2554

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ ของทุน จดทะเบียน ชำระแล้ว
1.	บริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด ¹	2,522,588,903	15.31
2.	กลุ่มคุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล ²	1,484,623,093	9.00
3.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	1,054,158,900	6.40
4.	Whiterock Global Fund, SPC.	892,200,414	5.41
5.	The Bank of New York (Nominees) Limited	617,952,500	3.75
6.	HSBC Private Bank (Suisse) SA	425,220,000	2.58
7.	นายสิทธิชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล	334,946,800	2.03
8.	นายปราโมทย์ พสวงค์	315,864,700	1.92
9.	นายนิรันดร์ งามชำนาญฤทธิ์	229,960,800	1.40
10.	HSBC (Singapore) Nominees Pte. Ltd.	229,679,000	1.39
11.	ผู้ถือหุ้นอื่นๆ	8,374,500,088	50.81
รวม		16,481,695,198	100.00

¹ โครงสร้างการถือหุ้นบริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด

(1)	คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	29.42%
(2)	นายเอกเพชร ชันเชื้อ	19.80%
(3)	นางชวนพิศ พัฒนา	15.38%
(4)	บริษัท มาร์โค เวลท์ อินเวสเมนต์ จำกัด	10.00%
(5)	อื่นๆ	25.40%

² กลุ่มคุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล ประกอบด้วย

(1)	คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	9.00%	(1,484,623,093 หุ้น)
(2)	เด็กหญิงสุธิดารัตน์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	0.15%	(25,000,000 หุ้น)
(3)	เด็กหญิงสุรติพร ลีสวัสดิ์ตระกูล	0.15%	(25,000,000 หุ้น)

โครงสร้างการจัดการบริษัท ณ ปัจจุบัน ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะอนุกรรมการทั้งหมด 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน และ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละชุด ดังนี้.-

(1) คณะกรรมการบริษัท

คำนิยาม

❖ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารของบริษัท หมายถึง กรรมการภายนอกซึ่งไม่ได้มีตำแหน่งเป็นผู้บริหารหรือ พนักงานประจำของบริษัท ไม่ได้เป็นกรรมการบริหารหรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

❖ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

กรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัท หมายถึง กรรมการที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการบริหารงานประจำ มีอำนาจในการจัดการ และมีอำนาจในการลงนามผูกพันบริษัท

❖ กรรมการอิสระ

กรรมการอิสระของบริษัท หมายถึง กรรมการที่มีคุณสมบัติดังนี้

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

2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม และ ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสีย เว้นแต่จะได้พ้นการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 3 ปี

3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย

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

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม และไม่เป็นผู้ถือหุ้น

6. ไม่เป็นบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

7. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้

8. สามารถทำหน้าที่คุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และดูแลมิให้เกิดรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อตัดสินใจในกิจกรรมที่สำคัญของบริษัทได้

อนึ่ง การกำหนดนิยามกรรมการอิสระของบริษัทดังกล่าว ได้มีการปรับปรุงแก้ไขให้มีความเคร่งครัดมากกว่าที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต.

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ

บริษัทมีหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ โดยสรรหาผู้ที่มีความสามารถ มีประสบการณ์ เข้าใจธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ทั้งยังเป็นผู้มีวิสัยทัศน์และมีเวลาเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้ง มีคุณสมบัติตามประกาศ ระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับทางการ และขอเชิญท่านเหล่านั้นเข้าเป็นกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งบริษัทเห็นว่ากรรมการอิสระข้างต้นสามารถใช้ความรู้ ความสามารถ ให้ข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์อย่างเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย ประธานกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 8 คน (เป็นกรรมการอิสระ 7 คน) และกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 7 คน รวมเป็นคณะกรรมการบริษัทจำนวน 15 คน เห็นว่าเป็นองค์ประกอบที่มีความเหมาะสม กล่าวคือกรรมการที่เป็นผู้บริหารมีสัดส่วนร้อยละ 47 เป็นผู้ที่มีความรู้สามารถให้ความเห็นด้านธุรกิจอุตสาหกรรมหลักในเชิงลึก และวางแผนกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ ในขณะที่กรรมการอิสระ มีสัดส่วนร้อยละ 47 เป็นผู้ที่มีความรอบรู้ในด้านอุตสาหกรรมโดยรวม รวมถึงการเงินการธนาคาร การบริหารสินทรัพย์ การตรวจสอบ กฎหมาย และความรู้ทางธุรกิจด้านอื่นๆ ทำให้การแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างสร้างสรรค์ โดยการพิจารณาตัดสินใจของคณะกรรมการยึดถือผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสิ่งสำคัญ

ในระหว่างปี 2553 ถึงปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการ และแก้ไขอำนาจกรรมการใหม่ดังนี้

❖ กรรมการลาออกจากตำแหน่ง จำนวน 2 คน คือ พลเอกสิงหา เสาวภาพ และ ศ. ดร. อุทิศ ศิริวรรณ เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2553 โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2553 ได้มีมติแต่งตั้ง นายเอแฮป จี. การาส และนายอริ เซท ลีวี่ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการใหม่แทนที่ ซึ่งได้ผ่านการพิจารณาสรรหาจากคณะกรรมการสรรหาตามขั้นตอนแล้ว

ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 15 คน มีรายนามดังต่อไปนี้.-

1. นายวิจิตร	สุพินิจ	ประธานกรรมการ	(กรรมการอิสระ)
2. ดร. สมศักดิ์	ลีตวัตต์ตระกูล	รองประธานกรรมการ	(กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)
3. นายริวโซ	โอกิโน	กรรมการ	(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)
4. นายเอแฮป จี.	การาส	กรรมการ	(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)
5. ศ. ไพจิตร	โรจนวานิช	กรรมการ	(กรรมการอิสระ)
6. รศ. ประพันธ์พงศ์	เวชชาชีวะ	กรรมการ	(กรรมการอิสระ)

7. นายปรีชา	ประกอบกิจ	กรรมการ	(กรรมการอิสระ)
8. คุณหญิงปัทมา	ลีสวัสดิ์ตระกูล	กรรมการ	(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)
9. นายชรรยง	คุโรวาท	กรรมการ	(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)
10. พลตำรวจโทประกาศ	ศาตะมาน	กรรมการ	(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)
11. พลเอกชูฉัตร	กำภู ณ อยุธยา	กรรมการ	(กรรมการอิสระ)
12. นายชัยณรงค์	มนตรีวิเชียรฉาย	กรรมการ	(กรรมการอิสระ)
13. ผศ. โกมล	วงศ์ภัย	กรรมการ	(กรรมการอิสระ)
14. นายอารี เซท	ลีวี	กรรมการ	(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)
15. นายสิทธิชัย	ลีสวัสดิ์ตระกูล	กรรมการ	(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท คือ “นายอารี เซท ลีวี หรือคุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล หรือนายชรรยง คุโรวาท หรือนายริวโซ โออิโน หรือพลตำรวจโทประกาศ ศาตะมาน กรรมการ 2 คนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท”

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. จัดการกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
2. กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งกำกับและควบคุมดูแลให้ฝ่ายจัดการ ดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
3. มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ และดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีมาตรฐาน และโปร่งใส
4. กำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทได้
5. แต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ เพื่อทำหน้าที่ช่วยเหลือ ติดตาม และควบคุมการบริหารงานของบริษัทในเรื่องที่เป็นสาระสำคัญ ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการสรรหา และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
6. คณะกรรมการบริษัทอาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลหนึ่งหรือหลายบุคคลมีอำนาจกระทำการใดๆ แทนคณะกรรมการตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
7. กำหนดวิธีการสรรหา และทำหน้าที่คัดเลือก ว่าจ้าง และแต่งตั้งบุคคลที่เห็นสมควรให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร พร้อมทั้งกำหนดผลประโยชน์ตอบแทนที่เหมาะสม รวมทั้งให้มีอำนาจสั่งโยกย้าย พักงาน และเลิกจ้างได้ โดยให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ
8. จัดทำรายงานคณะกรรมการประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
9. ประชุมกันอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการซึ่งมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องใดเรื่องหนึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

10. จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท
ทั้งนี้ ในกรณีที่การดำเนินการเรื่องใดที่กรรมการท่านใดหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ตามประกาศสำนักงาน
คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มี
ส่วนได้ส่วนเสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทกำหนดให้กรรมการท่านนั้นไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการ
ในเรื่องดังกล่าว ทั้งนี้เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและ ผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ

(2) คณะกรรมการบริหาร

ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการบริหารของบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 7 คน มีรายนาม
ดังต่อไปนี้:-

1. นายวิโซ	โอกิโน	ประธานคณะกรรมการบริหาร
2. คุณหญิงปัทมา	ลีสวัสดิ์ตระกูล	กรรมการบริหาร
3. นายขรรช	คุโรวาท	กรรมการบริหาร
4. พลตำรวจโทประกาศ	ศาตะมาน	กรรมการบริหาร
5. นายเอแฮป จี.	การาส	กรรมการบริหาร
6. นายอารี เซท	ลีวี	กรรมการบริหาร
7. นายสิทธิชัย	ลีสวัสดิ์ตระกูล	กรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

1. พิจารณานโยบาย แผนธุรกิจ แผนการลงทุน และแผนงานงบประมาณประจำปีของบริษัทเพื่อนำเสนอให้
คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
2. ติดตาม กำกับ และควบคุมให้การปฏิบัติงานบรรลุตามเป้าหมายของแผนงานที่ได้รับการอนุมัติจาก
คณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และมีหน้าที่ต้องรายงานผลการดำเนินงานต่อที่
ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ
3. พิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการ หรืออนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการดำเนินการต่างๆ ในส่วนที่เกินกว่าอำนาจหรือ
เกินวงเงินอนุมัติของผู้บริหาร ทั้งนี้ให้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท หรือตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี
ที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว
4. พิจารณาผังโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารจัดการ นโยบายอัตราค่าตอบแทน และโครงสร้างเงินเดือน
ของบริษัท
5. พิจารณาระเบียบอำนาจอนุมัติสำหรับระดับบริหารและระดับปฏิบัติการ ซึ่งครอบคลุมถึงด้านการเงิน การ
บัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง การลงทุน การกู้ยืมเงิน การจ้างงานจ้างนำ การค้าประกัน การจำหน่ายจ่ายโอนทรัพย์สิน การทำ
ข้อตกลงหรือสัญญาใดๆ และการดำเนินงานอื่นๆ ที่เห็นสมควร
6. มอบหมายเพื่อให้บุคคลหนึ่งหรือหลายบุคคลมีอำนาจกระทำการใดๆ แทนคณะกรรมการ บริหารตามที่
คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้

7. พิจารณาและอนุมัติให้เปิดบัญชีเงินฝากประเภทต่างๆ กับธนาคารพาณิชย์ตามความเหมาะสม พร้อมทั้งกำหนดบุคคลในการลงนามเบิกถอนหรือส่งจ่ายเงินจากบัญชีดังกล่าว

8. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ทั้งนี้ การมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหารดังกล่าวข้างต้น จะไม่รวมถึงการมอบอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่กรรมการบริหารท่านใดท่านหนึ่งหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ตามประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กับบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยคณะกรรมการบริหารจะต้องนำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้พิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวภายใต้ข้อบังคับ หรือประกาศ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

(3) คณะกรรมการตรวจสอบ

คำนิยาม

◆ กรรมการตรวจสอบ

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

โดยคณะกรรมการบริษัทเห็นว่า กรรมการตรวจสอบทุกคนมีคุณสมบัติตามนิยามที่บริษัทกำหนดขึ้น และเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า ศ. ไพจิตร โรจนวานิช เป็นผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในด้านบัญชีและการเงิน และมีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบมาเป็นระยะเวลายาวนาน ซึ่งเพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้เป็นอย่างดี จึงมีมติแต่งตั้งให้เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมกับได้เปิดเผยประวัติศ. ไพจิตร โรจนวานิชไว้ในหนังสือรับรองประวัติของกรรมการตรวจสอบที่ได้นำเสนอให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2551 ตามระเบียบใหม่เพิ่มเติมแล้ว

ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ดังมีรายนามต่อไปนี้.-

1. ศ. ไพจิตร	โรจนวานิช	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. รศ. ประพันธ์พงศ์	เวชชาชีวะ	กรรมการตรวจสอบ
3. นายปรีชา	ประกอบกิจ	กรรมการตรวจสอบ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย
8. คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท ตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และต้องรายงานผลการปฏิบัติงาน รวมถึงข้อเสนอแนะและสิ่งที่ตรวจพบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการดำเนินการเรื่องใดที่กรรมการท่านใดหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหรือบริษัทย่อย การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ถ้ามี) ตามประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องนำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้พิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวภายใต้ข้อบังคับหรือประกาศหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

(4) คณะกรรมการสรรหา

คำนิยาม

● กรรมการสรรหา

กรรมการสรรหาของบริษัท หมายถึง ผู้ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นกรรมการสรรหา โดยผู้เป็นประธานคณะกรรมการสรรหาจะต้องเป็นกรรมการอิสระ และในคณะกรรมการสรรหาจะต้องมีกรรมการสรรหาที่เป็นกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 คน เพื่อความโปร่งใสและเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ นอกจากนี้จะต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท รวมทั้งการทำหน้าที่อื่นในฐานะกรรมการสรรหา

คณะกรรมการสรรหาของบริษัท ประกอบด้วย ประธานคณะกรรมการสรรหาที่เป็นกรรมการอิสระ กรรมการสรรหาที่เป็นกรรมการอิสระจำนวน 1 คน และเป็นกรรมการสรรหาที่เป็นผู้บริหาร 1 คน โดยคณะกรรมการบริษัทเห็นว่า กรรมการสรรหาทุกคนมีคุณสมบัติตามที่บริษัทกำหนดขึ้น และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาเห็นว่า นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ในด้านการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง จึงได้มีมติแต่งตั้งเป็นประธานคณะกรรมการสรรหา

ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการสรรหาประกอบด้วยกรรมการสรรหา จำนวน 3 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ดังนี้

1. นายชัยณรงค์	มนเทียรวิเชียรฉาย	ประธานคณะกรรมการสรรหา	(กรรมการอิสระ)
2. นายขรรค์	คุโรวาท	กรรมการสรรหา	(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)
3. ผศ. โกมล	วงศ์อภัย	กรรมการสรรหา	(กรรมการอิสระ)

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหา

1. กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการชุดต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. พิจารณาสรรหากรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการชุดต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาจากบุคคลที่เหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งดังกล่าว เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และ/หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติแล้วแต่กรณี
3. คณะกรรมการสรรหาต้องรายงานผลการประชุมหรือรายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบต่อคณะกรรมการบริษัท
4. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

(5) คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน

คำนิยาม

● กรรมการกำหนดค่าตอบแทน

กรรมการกำหนดค่าตอบแทนของบริษัท หมายถึง ผู้ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นกรรมการกำหนดค่าตอบแทน โดยผู้เป็นประธานคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนจะต้องเป็นกรรมการอิสระ และใน

คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนจะต้องมีกรรมการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 คน เพื่อความโปร่งใสและเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ นอกจากนี้จะต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งการทำหน้าที่อื่นในฐานะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนของบริษัท ประกอบด้วย ประธานคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นกรรมการอิสระ กรรมการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นกรรมการอิสระจำนวน 1 คน และกรรมการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นผู้บริหาร 1 คน โดยคณะกรรมการบริษัทเห็นว่า กรรมการกำหนดค่าตอบแทนทุกคนมีคุณสมบัติตามนิยามที่บริษัทกำหนดขึ้น และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และที่ประชุมคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนเห็นว่า รศ. ประพันธ์พงศ์ เวชชาชีวะ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ในด้านการพิจารณาค่าตอบแทน จึงอนุมัติแต่งตั้งเป็นประธานคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน

ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการกำหนดค่าตอบแทน จำนวน 3 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ดังนี้

- | | | | |
|---------------------|---------------|--------------------------------|---------------------------|
| 1. รศ. ประพันธ์พงศ์ | เวชชาชีวะ | ประธานคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน | (กรรมการอิสระ) |
| 2. พลตำรวจโทประกาศ | ศาตะมาน | กรรมการกำหนดค่าตอบแทน | (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร) |
| 3. พลเอกชูฉัตร | กำภู ฅนอุทธยา | กรรมการกำหนดค่าตอบแทน | (กรรมการอิสระ) |

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน

1. กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท, คณะอนุกรรมการชุดต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และ/หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติแล้วแต่กรณี
2. กำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมของคณะกรรมการบริษัท, คณะอนุกรรมการชุดต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทในแต่ละปี
3. คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนต้องรายงานผลการประชุม หรือรายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบต่อคณะกรรมการบริษัท
4. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

(6) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คำนิยาม

❖ กรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท หมายถึง ผู้ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ในการทบทวนระบบและประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง

รายงานความคืบหน้าของลักษณะความเสี่ยง รวมทั้งแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อเกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวน 13 คน ดังมีรายนามต่อไปนี้

1. นายขรรค์	คูโรวาท	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นายวิรัช	โออิโน	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายสิทธิชัย	ลีสวัสดิ์ตระกูล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นางสาวกรรณิการ์	สร้อยศิริ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
5. นายพนพเก้า	ศรีสุนันท์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
6. นายณกุล	สกุลโชคกิจโรจน์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
7. นางสาวเมธิกานต์	ชุติพงศ์ศิริ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
8. นางสาวโสภิต	แจ้งอรุณ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
9. นายวรารุช	สุวรรณสร	กรรมการบริหารความเสี่ยง
10. นายธีรวัชร	สุติวิจิตร	กรรมการบริหารความเสี่ยง
11. นางสาวอมรรัตน์	อินทิสันท์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
12. นายณรงค์ชัย	อัสวภูมิตกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
13. นางสาวพนาลัย	เหรียญชรกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

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

(7) เลขาธิการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งให้นายวุฒิชัย เศรษฐบุตร Head of Office of CEO ทำหน้าที่เป็นเลขาธิการบริษัท ในการให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจการของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานและติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขาธิการบริษัท

1. ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับของบริษัทให้สอดคล้องกับข้อพึงปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ
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

คณะผู้บริหาร

คณะผู้บริหารของบริษัทปัจจุบัน ประกอบด้วย

1. นายริวโซ	โอกิโน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม
2. นายเอแซป จี.	การาส	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม
3. นายอารี เซท	ลีวี่	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบัญชีและการเงิน
4. นายณกุล	สกุลโชคิกโรจน์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ
5. นายวุฒิชัย	เศรษฐบุตร	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายจัดการ
6. นายออสการ์	มิเกล โอเจดา ลูน่า	ผู้อำนวยการบริหารอาวุโส
7. นางสาวกรรณิการ์	สร้อยศิริ	ผู้อำนวยการบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. กำหนดแผนธุรกิจ แผนการลงทุน และแผนงบประมาณประจำปี เพื่อเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท

2. รับผิดชอบการบริหารจัดการโดยรวม และพิจารณานโยบายการบริหารงานด้านต่างๆ ของบริษัทเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ 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. แต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานเพื่อประโยชน์ต่อบริษัท ทั้งนี้รวมถึงมีอำนาจในการแต่งตั้งทนายความเพื่อฟ้องร้องดำเนินคดี หรือเข้าสู่คดีที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

8. มอบหมายเพื่อให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานหรือกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนตนตามที่เห็นสมควร และสามารถยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้

9. รายงานผลการดำเนินงาน ความคืบหน้าของโครงการต่างๆ ตลอดจนสถานะทางการเงินต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท

10. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ทั้งนี้ ในกรณีที่การดำเนินการเรื่องใดที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว

การสรรหากรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร

(1) การสรรหากรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เมื่อตำแหน่งกรรมการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทว่างลง คณะกรรมการสรรหามีหน้าที่คัดเลือกสรรหา บุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยคณะกรรมการสรรหาคณะพิจารณาคัดสรรบุคคลผู้ที่มีคุณวุฒิ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และคุณสมบัติเฉพาะในด้านต่างๆ ที่คณะกรรมการยังขาดอยู่ และจำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทก่อนเป็นอันดับแรก โดยคณะกรรมการสรรหาคณะพิจารณาจากคุณสมบัติดังต่อไปนี้.-

1. มีคุณสมบัติสอดคล้องตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 มาตรา 68 และตามประกาศ หรือกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงาน ก.ล.ต. รวมถึงข้อบังคับของบริษัท

2. เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ที่หลากหลาย และมีคุณสมบัติเฉพาะในด้านต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทให้มีประสิทธิภาพ

3. เป็นผู้ที่มีคุณลักษณะที่ส่งเสริมด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี อาทิ มีคุณธรรมจริยธรรม มีความเป็นอิสระ กล้าแสดงความคิดเห็น มีความคิดสร้างสรรค์ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังและความซื่อสัตย์ รวมถึงมีความทุ่มเทอุทิศเวลาให้กับบริษัทอย่างเต็มที่

(2) การสรรหากรรมการ (กรณีที้อยกจากตำแหน่งตามวาระตามกฎหมาย)

การเลือกตั้งกรรมการบริษัททดแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งเมื่อครบวาระ จะต้องได้รับการอนุมัติแต่งตั้งจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง ซึ่งมีหลักเกณฑ์และวิธีการเลือกตั้งกรรมการดังต่อไปนี้.-

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามข้อ 1 ในการเลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยกว่ากันไม่ได้

3. บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

นอกจากนี้ การเลือกตั้งกรรมการแทนที่ตำแหน่งที่ว่างลงในกรณีอื่นที่มีใช้เนื่องมาจากการครบวาระตามกฎหมาย จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่ ทั้งนี้บุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการแทนที่จะต้องมีการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระเดิมที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ออกไป

สำหรับในกรณีกรรมการลาออก ข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการแทนได้

(3) การสรรหาผู้บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับมอบอำนาจ ให้เป็นผู้พิจารณาสรรหาและแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมทั้งด้านคุณวุฒิ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจ โดยจะดำเนินการคัดเลือกตามระเบียบเกี่ยวกับการบริหารทรัพยากรบุคคล โดยถ้าเป็นตำแหน่งระดับเทียบเท่าตั้งแต่ผู้อำนวยการอาวุโสขึ้นไปจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ สำหรับตำแหน่งผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายใน จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

คำตอบแทน ของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

เนื่องจากปัจจุบันสถานการณ์ทั่วโลกต่างต้องเผชิญปัญหาภาวะเศรษฐกิจถดถอย หลายบริษัททั่วโลกประสบปัญหาขาดทุนและปิดกิจการลงไป หลายบริษัทมีการปลดพนักงานออกเป็นจำนวนมาก ดังนั้นเพื่อเป็นการแสดงถึงสปิริตและความเสียสละด้วยความสมัครใจของคณะกรรมการบริษัทที่จะพิจารณาปรับลดค่าตอบแทนของคณะกรรมการลงจำนวนหนึ่ง ซึ่งการเสียสละในครั้งนี้จะเป็นตัวอย่างที่ดีต่อพนักงานของบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ที่ประชุมคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน ครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2553 จึงได้มีมติปรับลดค่าตอบแทนประจำตำแหน่ง ค่าตอบแทนรายเดือนของกรรมการ และค่าเบี้ยประชุม แก่กรรมการบริษัทซึ่งมิได้เป็นพนักงานและผู้บริหารสำหรับปี 2553 วงเงินไม่เกิน 8,000,000 บาทต่อปี ลงครึ่งหนึ่ง (ร้อยละ 50) จนกว่าสถานการณ์จะกลับสู่ภาวะปกติ โดยการปรับค่าตอบแทนดังกล่าวได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2553 ซึ่งโครงสร้างอัตราค่าตอบแทนกรรมการใหม่เป็นดังนี้.-

ตำแหน่ง	คำตอบแทน ประจำตำแหน่ง (บาท/เดือน)	คำตอบแทนรายเดือน (บาท/เดือน)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง)
ประธานกรรมการ	50,000	-	7,500
กรรมการ	-	15,000	3,750
กรรมการบริหาร	-	-	2,500
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	10,000	20,000	5,000
กรรมการตรวจสอบ	-	20,000	5,000
กรรมการสรรหา	-	-	3,750
กรรมการกำหนดค่าตอบแทน	-	-	3,750

ทั้งนี้กรรมการที่ดำรงตำแหน่งบริหารในบริษัท และได้รับค่าตอบแทนในรูปของเงินเดือนบริษัท จะไม่ได้รับค่าตอบแทนกรรมการตามตารางข้างต้น และในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งมากกว่า 1 ตำแหน่ง ให้ได้รับค่าตอบแทนสำหรับตำแหน่งที่ได้รับค่าตอบแทนสูงสุดเพียงตำแหน่งเดียว

คำตอบแทนรวมของกรรมการและผู้บริหาร สำหรับปี 2553

สำหรับปี 2553 ค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริษัท จำนวน 15 คน เป็นจำนวนเงิน 3.21 ล้านบาท โดยรายละเอียดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ได้แก่ ค่าตอบแทนประจำตำแหน่ง ค่าตอบแทนรายเดือน และค่าเบี้ยประชุม ส่วนค่าตอบแทนผู้บริหาร (รวมชาวต่างชาติ) จำนวน 8 คน เป็นจำนวนเงิน 42.82 ล้านบาท โดยรายละเอียดค่าตอบแทนผู้บริหาร ได้แก่ เงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ

คำตอบแทนกรรมการแยกรายบุคคล สำหรับปี 2553

รายชื่อคณะกรรมการ	บำเหน็จ กรรมการ (บาท)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท)					รวม ที่เป็นตัวเงิน (บาท)
		คณะกก. บริษัท	คณะกก. บริหาร	คณะกก. ตรวจสอบ	คณะกก. สรรหา	คณะกก. กำหนด ค่าตอบแทน	
1. นายวิจิตร สุพินิจ	600,000	97,500	-	-	-	-	697,500
2. ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล *	-	-	-	-	-	-	-
3. นายวิโรจน์ โอภิโน *	-	-	-	-	-	-	-
4. นายเอแซป จี. การาส *	-	-	-	-	-	-	-
5. ศ. ไพจิตร โรจนวานิช	360,000	52,500	-	60,000	-	-	472,500
6. นายอารี เซท ลีวี *	-	-	-	-	-	-	-
7. คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล*	-	-	-	-	-	-	-
8. นายขรรช คุโรวาท	180,000	48,750	5,000	-	7,500	-	241,250
9. รศ. ประพันธ์พงศ์ เวชชาชีวะ	240,000	45,000	-	55,000	-	3,750	343,750
10. นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย	180,000	33,750	-	-	7,500	-	221,250
11. พลตำรวจโทประกาศ ศาตะมาน	180,000	45,000	5,000	-	-	3,750	233,750
12. พลเอกชูฉัตร คำภู ฌ อุษยา	180,000	41,250	-	-	-	3,750	225,000
13. นายปรีชา ประกอบกิจ	240,000	33,750	-	50,000	-	-	323,750
14. ผศ. โกมล วงศ์อภัย	180,000	52,500	-	-	-	-	232,500
15. นายสิทธิชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล	180,000	37,500	5,000	-	-	-	222,500
รวมทั้งสิ้น	2,520,000	487,500	15,000	165,000	15,000	11,250	<u>3,213,750</u>

หมายเหตุ * เป็นกรรมการที่ดำรงตำแหน่งบริหารในบริษัท และได้รับค่าตอบแทนในรูปแบบเงินเดือน จึงไม่ได้รับค่าบำเหน็จ และค่าเบี้ยประชุม

คำตอบแทนอื่นๆ

ด้วยที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2547 เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2547 ได้มีมติให้ออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัท (ก่อนการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชน) จำนวน 100,000,000 หน่วย โดยไม่นำใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้เพื่อเป็นการตอบแทนการปฏิบัติงานของกรรมการและพนักงานของบริษัท และเพื่อเป็นแรงจูงใจให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความตั้งใจและทำงานกับบริษัทต่อไปในระยะยาว โดยมีข้อกำหนดสิทธิโดยสังเขป ดังนี้

ประเภทตราสาร

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญชนิดระบุชื่อผู้ถือและโอนเปลี่ยนมือไม่ได้
เว้นแต่โอนทางมรดก หรือแก่ทายาทผู้รับผลประโยชน์

จำนวนที่เสนอขาย

100,000,000 หน่วย

ราคาเสนอขาย	หน่วยละ 0 บาท (ศูนย์บาท)
วันที่ออกและเสนอขาย	12 มกราคม 2549
วันที่หมดอายุ	11 มกราคม 2554
อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น
ราคาการใช้สิทธิ	1 บาทต่อหุ้น
ระยะเวลาการใช้สิทธิ	<ul style="list-style-type: none"> - ภายหลังจากวันที่หุ้นของบริษัทเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้วเป็นเวลา 1 ปี จนถึงวันครบอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ (24 มกราคม 2550 – 11 มกราคม 2554) ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นรองรับได้จำนวน 1 ใน 3 และต้องใช้สิทธิเต็มจำนวนดังกล่าวในคราวเดียว - ภายหลังจากวันที่หุ้นของบริษัทเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้วเป็นเวลา 2 ปี จนถึงวันครบอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ (24 มกราคม 2551 – 11 มกราคม 2554) ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นรองรับได้อีก 1 ใน 3 และต้องใช้สิทธิเต็มจำนวนดังกล่าวในคราวเดียว - ภายหลังจากวันที่หุ้นของบริษัทเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้วเป็นเวลา 3 ปี จนถึงวันครบอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ (24 มกราคม 2552 – 11 มกราคม 2554) ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นรองรับได้อีก 1 ใน 3 และต้องใช้สิทธิเต็มจำนวนดังกล่าวในคราวเดียว
วันกำหนดการใช้สิทธิ	วันทำการวันสุดท้ายของเดือนมีนาคม มิถุนายน กันยายน และธันวาคม จนถึงวันครบอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ ทั้งนี้ วันใช้สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 30 มีนาคม 2550 และวันสุดท้ายของการใช้สิทธิ คือ วันที่ 11 มกราคม 2554

ในส่วนของการจัดการจะได้รับการจัดสรรคนละไม่เกิน 2,000,000 หน่วย และการจัดการที่มีฐานะเป็นพนักงานของบริษัทจะได้รับสิทธิการจัดสรรในส่วนของบริษัทด้วย โดยบริษัทได้ดำเนินการจัดสรรตั้งแต่วันที่ 12 มกราคม 2549 ตามหลักเกณฑ์ที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว ดังนี้

รายชื่อ			จำนวน (หน่วย)
กลุ่มคณะกรรมการบริษัท			
1.	นายวิจิตร	สุพินิจ*	-
2.	ดร. สมศักดิ์	ลีสวัสดิ์ตระกูล	2,000,000
3.	นายริวโซ	โอกิโน	2,000,000
4.	นายเอแซป จี.	การาส*	-
5.	ศ. ไพจิตร	โรจนวานิช	2,000,000
6.	นายอารี เซท	ลีวี*	-
7.	คุณหญิงปัทมา	ลีสวัสดิ์ตระกูล	2,000,000

8.	นายบรรยง	คูโรวาท	2,000,000
9.	รศ. ประพันธ์พงศ์	เวชชาชีวะ	2,000,000
10.	นายชัยณรงค์	มนเทียรวิเชียรฉาย	2,000,000
11.	พลตำรวจโทประกาศ	ศาตะมาน	2,000,000
12.	พลเอกชูฉัตร	กำภู ณ อยุธยา	2,000,000
13.	นายปรีชา	ประกอบกิจ	2,000,000
14.	ผศ. โกมล	วงศ์อภัย*	-
15.	นายสิทธิชัย	ลีสวัสดิ์ตระกูล*	-
กลุ่มผู้บริหาร			
1.	ดร.สมศักดิ์	ลีสวัสดิ์ตระกูล	5,000,000
2.	คุณหญิงปัทมา	ลีสวัสดิ์ตระกูล	2,750,000
3.	นายวิวัช	โอภิโน	2,750,000
4.	นายณกุล	สกุลโชคิกโรจน์	2,000,000
5.	นายวุฒิชัย	เศรษฐบุตร	248,000
6.	นายออสการ์ มิเกล	โอเจดา ลูน่า	-
7.	นางสาวกรรณิการ์	สร้อยศิริ	2,000,000
กลุ่มพนักงาน			
	จำนวน	676 คน	40,159,536
หัก	กรรมการและพนักงานที่สิทธิถูกยกเลิกเนื่องจาก ลาออก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553		27,064,664
	รวมทั้งสิ้น		99,972,200

หมายเหตุ * เป็นบุคคลที่เข้าดำรงตำแหน่งภายหลังจากวันที่มีการจัดสรร ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น จึงไม่ได้รับการจัดสรร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทมีจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ถูกยกเลิก จำนวน 27,064,664 หน่วย เนื่องจากมีการกรณบริษัทและพนักงานที่ได้รับสิทธิดังกล่าวลาออก และในระหว่างปีไม่มีผู้ขอใช้สิทธิ ทำให้มียอดคงเหลือจำนวน 72,472,338 หน่วย จากจำนวน 99,972,200 หน่วย

และเนื่องจากใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวได้หมดระยะเวลา 5 ปี ซึ่งสิ้นสุดลงในวันที่ 11 มกราคม 2554 ดังนั้นใบสำคัญแสดงสิทธิที่ไม่ได้ใช้สิทธิจำนวน 72,472,338 หน่วย ไม่สามารถแปลงสภาพเป็นหุ้นได้อีกต่อไป

ครองหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

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

การเปลี่ยนแปลงและการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ

รายชื่อ	การถือหุ้นของบริษัท (หุ้น) : ราคาที่กำหนดในใบหุ้น (Par) 1 บาท		
	ณ 31 ธ.ค. 53	ณ 31 ธ.ค. 52	เปลี่ยนแปลงเพิ่ม/(ลด)
1. นายวิจิตร สุพินิจ	-	-	-
2. ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	-	-	-
3. นายริวโซ โออิโน	-	-	-
4. นายเอแซป จี การาส	-	-	-
5. ศ. ไพจิตร โจนวานิช	-	-	-
6. นายอารี เซท ลีวี	-	-	-
7. คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	1,484,623,093	1,434,623,093	50,000,000
8. นายขรรค์ กุโรวาท	-	-	-
9. รศ. ประพันธ์พงศ์ เวชชาชีวะ	-	-	-
10. นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย	1,500,000	1,500,000	-
11. พลตำรวจโทประกาศ ศาตะมาน	-	-	-
12. พลเอกชูฉัตร กำภู ณ อยุธยา	-	-	-
13. นายปรีชา ประกอบกิจ	-	-	-
14. ผศ. โกมล วงศ์อภัย	-	-	-
15. นายสิทธิชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล	334,946,800	342,546,800	(7,600,000)

การเปลี่ยนแปลงและการถือหลักทรัพย์ของบริษัทของผู้บริหาร

รายชื่อ	การถือหุ้นของบริษัท (หุ้น) : ราคาที่กำหนดในใบหุ้น (Par) 1 บาท		
	ณ 31 ธ.ค. 53	ณ 31 ธ.ค. 52	เปลี่ยนแปลงเพิ่ม/(ลด)
1. นายณกุล สกุลโชติกโรจน์	100,000	100,000	-
2. นายวุฒิชัย เศรษฐบุตร	-	-	-
3. นายออสการ์ มิเกล โอเจดา ลูน่า	-	-	-
4. นางสาวกรรณิการ์ สร้อยศิริ	-	-	-

การกำกับ ดูแลกิจการที่ดี

ตลอดปี 2553 คณะกรรมการบริษัทยังคงสืบสานเจตนารมณ์อันมุ่งมั่นในการที่จะยกระดับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล คณะกรรมการบริษัทจึงได้นำเอาแบบประเมินตนเองเรื่องการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Self Assessment) มาใช้เป็นเครื่องมือในการพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้บริษัทมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพสูงสุด ซึ่งครอบคลุมถึงเรื่อง การให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้เพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

สำหรับปีที่ผ่านมามีรายละเอียดเกี่ยวกับการปฏิบัติในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่บริษัทจะรายงานให้ทราบ แบ่งออกเป็น 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

1.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเกี่ยวกับการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้น

● คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เกี่ยวกับการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้นเป็นลายลักษณ์อักษรขึ้นเมื่อปี 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. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการจูงใจการกระทำใดๆ อันเป็นการละเมิด หรือจำกัดสิทธิ หรือการละเมิดสิทธิของผู้ถือหุ้นในการศึกษาข้อมูลสารสนเทศของบริษัทที่ต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดต่างๆ และการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เช่น ไม่แจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน ไม่เพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า เป็นต้น

4. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิต่างๆ เช่น การให้ข้อมูลสำคัญที่เป็นปัจจุบันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท การจัดให้ผู้ถือหุ้นเข้าเยี่ยมชมกิจการ เป็นต้น

1.2 การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นศึกษาข้อมูลล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

● คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการได้นำนโยบายสิทธิของผู้ถือหุ้นมาปฏิบัติและมีความครอบคลุมมากกว่าสิทธิตามกฎหมาย โดยเฉพาะสิทธิในการรับรู้ข้อมูลและสารสนเทศ สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2553 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าเป็นเวลา 30 วันก่อนการประชุมผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท และเผยแพร่ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษพร้อมกัน โดยมีข้อมูลเหมือนกับข้อมูลในรูปแบบเอกสารที่บริษัทจัดส่งให้ผู้ถือหุ้น

● ในการจัดส่งเอกสารการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้มอบหมายให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนหุ้นของบริษัทเป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุม 14 วัน ซึ่งมีช่วงระยะเวลาในการจัดส่งเอกสารมากกว่าที่กฎหมายได้กำหนดไว้ ทั้งนี้เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีระยะเวลาศึกษาข้อมูลมากขึ้น

● ในวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิเข้าร่วมประชุมและออกเสียงด้วยการใช้ระบบ Barcode ในการลงทะเบียน และนับคะแนนเสียง รวมทั้งจัดให้มีอาหารแถมไปไว้บริการในกรณี que ผู้ถือหุ้นไม่ได้นำมาในการมอบฉันทะ พร้อมทั้งจัดทำป้ายสัญลักษณ์สำหรับผู้ถือหุ้นที่ลงทะเบียนแล้ว เพื่อความสะดวกในการเข้าออกที่ประชุมโดยไม่ต้องเสียเวลาในการตรวจสอบเอกสารใหม่

● หลังการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทได้นำเนื้อหาการประชุมซึ่งประกอบด้วย รายละเอียดวาระการประชุม มติที่ประชุม การลงคะแนนเสียง ตลอดจนคำถามและความเห็นของผู้ถือหุ้น รวบรวมจัดทำเป็น “รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553” เผยแพร่ขึ้นเว็บไซต์ของบริษัทเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2553 เป็นเวลาภายใน 14 วัน นับจากวันประชุม ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของระเบียบสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

● สำหรับผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ หลังการประชุมบริษัทได้จัดทำวิดีโอทัศน์บรรยายการประชุมในรูปแบบ 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 และขั้นตอนการออกเสียงลงมติให้ผู้ถือหุ้นทราบในที่ประชุมผู้ถือหุ้น และได้มีการบันทึกการแจ้งกฎเกณฑ์และขั้นตอนการออกเสียงลงมติดังกล่าวลงในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง

- นอกจากนี้บริษัทยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการเข้าเยี่ยมชมโรงงาน และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลข่าวสารและสารสนเทศที่เป็นข้อมูลปัจจุบันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

1.5 การจัดสรรเวลาและการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นร่วมแสดงความคิดเห็น

- บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมหรือเกี่ยวข้องกับบริษัท และแสดงความคิดเห็น โดยประธานกรรมการได้สอบถามที่ประชุมในแต่ละวาระทุกวาระ รวมทั้งได้มีการบันทึกข้อซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมหรือเกี่ยวข้องกับบริษัทและแสดงความคิดเห็นของผู้ถือหุ้น รวมทั้งคำชี้แจงของคณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้บริหารลงในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง

- บริษัทจัดให้มีการบันทึกเสียงการประชุมผู้ถือหุ้น และเปิดเผยรายละเอียดสาระสำคัญของการซักถามในระหว่างการประชุมไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อสามารถใช้อ้างอิงในภายหลัง และช่วยให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมสามารถติดตามรายละเอียดได้

1.6 การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของคณะกรรมการ

- คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้น ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2553 มีคณะกรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุม 13 คน ลาประชุมล่วงหน้า 2 คน ซึ่งมีกรรมการ 1 คนที่ลาประชุม ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการกำหนดคำตอบแทน แต่ทั้งนี้ได้มีการมอบหมายให้กรรมการกำหนดคำตอบแทนที่เข้าร่วมประชุมทำหน้าที่ในการตอบข้อซักถามให้กับผู้ถือหุ้น

จึงสรุปได้ว่าบริษัทยังคงพัฒนาการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 ให้มีความเคร่งครัดกว่าแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทได้รับการพิจารณาจากโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียน (Annual General Meeting of Shareholders : AGM Checklist) ที่จัดขึ้นโดยสำนักงาน ก.ล.ด. สมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย และสมาคมบริษัทจดทะเบียน ในเกณฑ์ระดับ “ดีเยี่ยม” ถือเป็นเกณฑ์สูงสุดในการประเมิน และบริษัทปฏิบัติตามเกณฑ์ดังกล่าวมาติดต่อกันเป็นปีที่สี่

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

2.1 นโยบายในการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

- คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน จึงได้กำหนดนโยบายในการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยไว้ดังต่อไปนี้.-

นโยบายในการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

1. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการเคารพถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

2. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในเรื่องต่างๆ สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ซึ่งได้แก่ การเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า การเสนอบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า การส่งคำถามต่อที่ประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม เป็นต้น

3. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นในเรื่องต่างๆ เช่น สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นศึกษาข้อมูลล่วงหน้าก่อนการตัดสินใจ สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดการลงคะแนนเสียงเองได้ สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นมีทางเลือกในการมอบฉันทะโดยบริษัทจะเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 2 คนเป็นทางเลือกไว้ เป็นต้น

2.2 หลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า

● บริษัทได้เปิดโอกาสและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ประสงค์จะเสนอเรื่องเพื่อบรรจุในวาระการประชุมล่วงหน้า โดยได้จัดทำหลักเกณฑ์การพิจารณาเผยแพร่ผ่านระบบข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้า 3 เดือนก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 (ตั้งแต่วันที่ 15 ตุลาคม 2552 ถึงวันที่ 15 มกราคม 2553) ซึ่งมีเลขานุการคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นผู้รวบรวมวาระการประชุมและนำเสนอต่อกรรมการอิสระเพื่อพิจารณาก่อนในเบื้องต้น หากกรรมการอิสระพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมก็นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในเดือนมีนาคม 2553 เพื่อพิจารณาออกเป็นระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป ซึ่งปรากฏว่าในปี 2553 ไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมล่วงหน้า โดยหลักเกณฑ์การเสนอเพิ่มวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 มีดังนี้

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

2. การเสนอเรื่องเพื่อบรรจุวาระการประชุม ผู้ถือหุ้นจะต้องกรอก “แบบขอเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553” พร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนและสมบูรณ์ ส่งถึงบริษัทภายในวันที่ 15 มกราคม 2553

3. เกณฑ์การพิจารณาที่จะไม่บรรจุเรื่องดังต่อไปนี้เป็นวาระการประชุม

(1) เรื่องที่เสนอโดยผู้ถือหุ้นที่มีคุณสมบัติไม่ครบถ้วน ให้ข้อมูลหรือเอกสารไม่ครบถ้วน ไม่เพียงพอ ไม่ตรงตามความเป็นจริง หรือเสนอมาไม่ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด

(2) เรื่องซึ่งตามปกติกฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับการพิจารณาจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และบริษัทได้ดำเนินการกำหนดเป็นวาระการประชุมทุกครั้งอยู่แล้ว

(3) เรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท และ/หรือเรื่องที่บริษัทได้ดำเนินการไปแล้ว

(4) เรื่องที่เป็นอำนาจการบริหารจัดการของบริษัท เว้นแต่เป็นกรณีที่เกิดความเดือดร้อนเสียหายอย่างมีนัยสำคัญต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม

(5) เรื่องที่ผู้ถือหุ้นได้เคยเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาในรอบ 12 เดือนที่ผ่านมา และได้รับมติสนับสนุนด้วยเสียงที่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด โดยที่ข้อเท็จจริงยังไม่ได้เปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ

(6) เรื่องที่ไม่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท และ/หรือเรื่องที่ซ้ำกับที่ได้เคยเสนอมาก่อนแล้ว

(7) เรื่องที่ขัดกับข้อบังคับบริษัท กฎหมาย ข้อบังคับของหน่วยงานที่กำกับดูแล หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และจริยธรรมการดำเนินธุรกิจ

(8) เรื่องปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนืออำนาจควบคุมที่บริษัทจะดำเนินการได้

4. กรรมการอิสระของบริษัทเป็นผู้พิจารณาก่อนกรองเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและบริษัทจะแจ้งผลการพิจารณาให้ทราบภายหลังการประชุมคณะกรรมการบริษัทภายในเดือนมีนาคม 2553 โดยเรื่องที่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทจะบรรจุเป็นวาระการประชุมในคำบอกกล่าวเรียกประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 ต่อไป

2.3 การพิจารณาไม่เพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

● คณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้นที่ได้กำหนดไว้ โดยในการประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทได้ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปตามระเบียบวาระการประชุมอย่างเคร่งครัด โดยไม่มีการแจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน และไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบเป็นการล่วงหน้า

2.4 หลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ

● บริษัทได้เปิดโอกาสและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ประสงค์จะเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการล่วงหน้า โดยได้จัดทำหลักเกณฑ์การพิจารณาเผยแพร่ผ่านระบบข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้า 3 เดือนก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 (ตั้งแต่วันที่ 15 ตุลาคม 2552 ถึงวันที่ 15 มกราคม 2553) ซึ่งมีเลขานุการคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นผู้รวบรวมข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติ และการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ แล้วนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาเพื่อพิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอมาตามกระบวนการสรรหาที่บริษัทได้กำหนดไว้ โดยหากคณะกรรมการสรรหาพิจารณาแล้วมีความเหมาะสม ก็ให้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในเดือนมีนาคม 2553 เพื่อพิจารณาเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป ซึ่งปรากฏว่าในปี 2553 ไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยหลักเกณฑ์การเสนอรายชื่อนี้มีดังนี้

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 15 มกราคม 2553

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

4. คณะกรรมการสรรหาจะเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกตามกระบวนการสรรหากรรมการของบริษัท เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และบริษัทจะแจ้งผลการพิจารณาให้ทราบภายหลังการประชุมคณะกรรมการบริษัทภายในเดือนมีนาคม 2553

2.5 การสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะ

● คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งออกเสียง โดยได้จัดทำหนังสือมอบฉันทะแบบ ข ขึ้น นอกจากนี้บริษัทยังได้จัดทำหนังสือมอบฉันทะแบบ ก (แบบมอบฉันทะทั่วไป) และหนังสือมอบฉันทะแบบ ค (แบบมอบฉันทะเฉพาะสำหรับ custodian) ให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้า 30 วันก่อนวันประชุมเพื่อการดาวน์โหลดอีกด้วย

2.6 การสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้บัตรลงคะแนนเสียง

● คณะกรรมการบริษัทอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง แต่มีความประสงค์จะใช้สิทธิในการลงคะแนนเสียงโดยวิธีการมอบฉันทะ โดยบริษัทได้เสนอให้มีกรรมการอิสระเข้าประชุมและลงคะแนนเสียงแทนผู้ถือหุ้น จำนวน 2 คน คือ นายวิจิตร สุพินิจ (ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ) และ ศ. ไพจิตร โรจนวานิช (ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ) เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิเลือกกรรมการอิสระคนใดคนหนึ่งเป็นผู้รับมอบฉันทะแทนผู้ถือหุ้นได้ และมีผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะให้กรรมการอิสระเข้าประชุมและลงคะแนนเสียงแทนผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 จำนวน 25 ราย

2.7 การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล

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

2.8 มาตรการป้องกันการใช้อิทธิพลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ในทางมิชอบ

● คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันการกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ใช้อิทธิพลภายในเพื่อหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบไว้ในหลักจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) ซึ่งครอบคลุมถึงเรื่องการใช้ข้อมูลภายในเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการรักษาความลับ โดยมีการแจ้งมาตรการดังกล่าวผ่านทางคู่มือหลักจรรยาบรรณธุรกิจทางจรรยาบรรณ และทางเว็บไซต์ของบริษัท นอกจากนี้ยังได้มอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการแจ้งหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูล และติดตามให้คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารรายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้ส่วนเสียหรือการทำรายการระหว่างกันของกรรมการและผู้บริหาร

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

3.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเกี่ยวกับการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม ซึ่งไม่เพียงแต่เฉพาะตามที่กฎหมายกำหนดเท่านั้น ในปีที่ผ่านมาบริษัทได้พิจารณาซึ่งผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขึ้นใหม่ พร้อมกับกำหนดเป็นนโยบายและมาตรการในการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพิ่มเติม เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมของบริษัท ที่ได้ยึดถือปฏิบัติควบคู่กันไป โดยผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัทแบ่งออกเป็น 10 กลุ่ม ดังนี้

1. พนักงานและครอบครัว
2. ลูกค้า และเจ้าหนี้
3. ผู้ถือหุ้น
4. ชุมชนรอบโรงงาน
5. หน่วยงานราชการ
6. Supplier และ Contractor
7. นักวิเคราะห์, นักลงทุน และสถาบันการเงิน
8. นักวิชาการ
9. สถาบันการศึกษา
10. สื่อมวลชน

- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายและมาตรการในการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียดังต่อไปนี้.-

1. พนักงานและครอบครัว

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลพนักงานและครอบครัว

- 1) บริษัทให้ผลตอบแทนแก่พนักงานโดยยึดหลักพิจารณาผลงานด้วยความเป็นธรรมและสามารถวัดผลได้ อาทิ รายได้ค่าตอบแทนรายเดือน รายได้จากการทำงานล่วงเวลา โบนัสประจำปี เงินพิเศษรางวัลการผลิ การประกันชีวิตและประกันสุขภาพ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น
- 2) บริษัทมุ่งส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง อาทิ จัดให้มีการอบรมและสัมมนาผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ เป็นต้น
- 3) บริษัทปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเป็นธรรมและความเท่าเทียมกัน อาทิ การประเมินผลงานพนักงาน การรักษาความลับประวัติการทำงาน และการใช้สิทธิต่างๆ ของพนักงาน เป็นต้น
- 4) บริษัทคำนึงถึงสิทธิของพนักงานเป็นสำคัญ และเปิดโอกาสให้พนักงานร้องเรียนกรณีพนักงานไม่ได้รับความเป็นธรรมผ่านช่องทางต่างๆ เช่น ผู้รับความคิดเห็น หน่วยงานฝ่ายทรัพยากรบุคคลที่รับเรื่อง เป็นต้น
- 5) บริษัทมีหน้าที่ดูแลจัดสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย ถูกสุขลักษณะ และเอื้อต่อการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ อาทิ บริษัทจัดให้มีการดำเนินการ 5 ส. จัดตั้งหน่วยงานด้านความปลอดภัยขึ้น เพื่อควบคุมและดูแลเรื่องอาชีวอนามัยและความปลอดภัยของพนักงาน เป็นต้น

2. ลูกค้า และเจ้าหนี้

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลลูกค้า

- 1) บริษัทมีหน้าที่ในการสร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือในระยะยาวกับลูกค้า โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต ความเชื่อถือและไว้วางใจซึ่งกันและกัน

2) บริษัทมีหน้าที่ในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้าของบริษัท ด้วยการรับผิชอบ เอาใจใส่ และให้ความสำคัญต่อปัญหาและความต้องการของลูกค้าเป็นอันดับแรก โดยให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนปฏิบัติตามมาตรการดังต่อไปนี้

- ยึดมั่นในการนำเสนอและส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ได้มาตรฐานคุณภาพตรงกับความต้องการของลูกค้า
- ยึดถือปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับลูกค้าอย่างดีที่สุด
- การเสนอราคาและเงื่อนไขการค้าให้แก่ลูกค้าที่จัดอยู่ในกลุ่มเดียวกัน ต้องมีความเท่าเทียมกัน
- ให้ข้อมูลที่ถูกต้องตรงตามความเป็นจริงแก่ลูกค้าเกี่ยวกับคุณสมบัติและคุณภาพของผลิตภัณฑ์ที่ผลิตได้ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความเป็นธรรมให้กับลูกค้าของบริษัท
- พร้อมที่จะตอบคำถามของลูกค้า รวมทั้งการดำเนินการเกี่ยวกับข้อร้องเรียน การให้คำแนะนำ และการติดตามผลความคืบหน้าในประเด็นต่างๆ ที่ได้รับแจ้งจากลูกค้าผ่านทาง

ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์
โทร. 0-2634-2222
ต่อ 1431-1435
e-mail : allbangkokmarketing@gsteel.com

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลเจ้าหน้าที่

- 1) บริษัทมีหน้าที่สร้างความสัมพันธ์และปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่ โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต ความเชื่อถือและไว้วางใจซึ่งกันและกัน
- 2) บริษัทมีหน้าที่รับผิชอบ เอาใจใส่ และให้ความสำคัญต่อเงื่อนไขต่างๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหน้าที่อย่างดีที่สุด

3. ผู้ถือหุ้น

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลผู้ถือหุ้น

- 1) บริษัทมีหน้าที่ปกป้องและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นขั้นพื้นฐาน ได้แก่ สิทธิการซื้อขายหรือโอนหุ้น สิทธิในการมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ สิทธิในการได้รับข่าวสารข้อมูลกิจการอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับหรือหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน การอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น
- 2) บริษัทมีหน้าที่ส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในเรื่องต่างๆ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ได้แก่ สิทธิในการเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า สิทธิในการเสนอบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า สิทธิในการส่งคำถามต่อที่ประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุม เป็นต้น ผ่านทาง

ฝ่าย Compliance
คุณบุญยวีร์ ชัยยะรุ่งสกุล
โทร. 0-2634-2222 ต่อ 1175
e-mail : info@gsteel.com

3) บริษัทต้องไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือจำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้น

4. ชุมชนรอบโรงงาน

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลชุมชนรอบโรงงาน

1) บริษัทและพนักงานต้องยึดมั่นประพฤติปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี และเป็นประโยชน์แก่สังคมและชุมชน

2) บริษัทมีหน้าที่ประพฤติปฏิบัติต่อชุมชนที่อาศัยอยู่ใกล้เคียงกับบริเวณที่ตั้งโรงงานด้วยความเป็นมิตร และให้ความช่วยเหลือ สนับสนุนชุมชนให้มีความเป็นอยู่ที่ดี ตลอดจนรับผิดชอบดำเนินการแก้ไขในกรณีที่เกิดปัญหาต่างๆ ที่ได้รับผลมาจากการดำเนินการของบริษัทอย่างเป็นธรรม และมีความเท่าเทียมกัน

3) บริษัทมีหน้าที่ดูแลและสนับสนุนกิจกรรมที่มีคุณประโยชน์ต่อสังคม และให้ความร่วมมือกับภาครัฐและหน่วยงานต่างๆ ด้วยความเต็มใจ และเสียสละเพื่อประโยชน์ต่อส่วนรวม

5. หน่วยงานราชการ

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลหน่วยงานราชการ

1) บริษัทมีหน้าที่ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องที่ได้กำหนดไว้ ทั้งยังส่งเสริมให้มีการปฏิบัติให้ดียิ่งขึ้น และ/หรือมากกว่าที่กฎหมายและข้อบังคับต่างๆ กำหนดไว้

2) บริษัทจะสนับสนุนกิจกรรมในโอกาสต่างๆ ของหน่วยงานราชการตามความเหมาะสม

6. Supplier และ Contractor

นโยบายเกี่ยวกับการดูแล Supplier และ Contractor

1) บริษัทมีหน้าที่สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับ Supplier และ Contractor ทุกราย

2) บริษัทมีหน้าที่เปิดโอกาสให้ Supplier และ Contractor ทุกรายนำเสนอสินค้า/บริการได้โดยเท่าเทียมกัน โดยให้ผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องกับ Supplier และ Contractor ต้องปฏิบัติตามมาตรการดังต่อไปนี้

- ต้องปฏิบัติงานต่อ Supplier และ Contractor ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีความเท่าเทียมกัน
- การพิจารณาและตัดสินใจต้องอยู่บนพื้นฐานของการเปรียบเทียบคุณภาพ และเงื่อนไขต่างๆ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว

● ต้องรักษาความลับของ Supplier และ Contractor โดยห้ามมิให้มีการรับสินบนหรือค่านายหน้าใดๆ จาก Supplier และ Contractor รวมถึงห้ามเปิดเผยข้อมูลหรือข้อเสนอของ Supplier และ Contractor รายหนึ่งหรือหลายรายให้กับ Supplier และ Contractor รายอื่นๆ รับทราบทั้งทางตรงและทางอ้อม

7. นักวิเคราะห์ นักลงทุน และสถาบันการเงิน

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลนักวิเคราะห์ นักลงทุน และสถาบันการเงิน

1) บริษัทเปิดโอกาสให้นักวิเคราะห์ นักลงทุน และสถาบันการเงินได้รับทราบข้อมูลการดำเนินงานของบริษัท และแนวโน้มผลประกอบการในอนาคตได้ตามความเหมาะสม และเป็นไปตามเงื่อนไขของกฎหมาย และการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องการเปิดเผยข้อมูล

2) บริษัทจะอำนวยความสะดวกโดยจัดทำข้อมูลแนะนำการลงทุนของบริษัทให้แก่นักลงทุน ผ่านช่องทางเว็บไซต์ และ

ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations - IR)

คุณวุฒิชัย เศรษฐบุตร

โทร. 0-2634-2222 ต่อ 1175-1176

e-mail : info@gsteel.com

8. นักวิชาการ

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลนักวิชาการ

1) บริษัทเปิดโอกาสให้นักวิชาการได้รับทราบข้อมูลวิธีการ กระบวนการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งแลกเปลี่ยนความรู้ เพื่อเป็นประโยชน์ในงานด้านวิชาการ และการทำวิจัยต่างๆ อันเป็นประโยชน์ต่ออุตสาหกรรมในประเทศ

2) บริษัทสนับสนุนการเข้ามามีส่วนร่วมในการศึกษาการใช้เทคโนโลยีในการปรับปรุงกระบวนการทำงานต่างๆ ในการผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัท ตลอดจนร่วมศึกษาเพื่อพัฒนานวัตกรรมต่างๆ ในการเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาประเทศ เช่น ในด้านเครื่องจักร ด้านกรรมวิธีในการผลิต เป็นต้น

9. สถาบันการศึกษา

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลสถาบันการศึกษา

1) บริษัทจะทำการส่งเสริมให้ความรู้ด้านเทคโนโลยีและกระบวนการผลิตแก่สถาบันการศึกษา โดยจะให้ความสำคัญกับโรงเรียนและสถาบันการศึกษาที่ใกล้บริเวณชุมชนรอบโรงงานของบริษัทเป็นอันดับแรก

2) บริษัทจะทำการสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ของสถาบันการศึกษาตามความเหมาะสม

10. สื่อมวลชน

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลสื่อมวลชน

1) บริษัทคำนึงถึงสิทธิและเสรีภาพของสื่อมวลชนในการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศและข่าวสารของบริษัทสู่สาธารณชน

2) บริษัทจะทำการสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ของสื่อมวลชนตามความเหมาะสม

3.2 มาตรการชดเชยผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกรณีได้รับความเสียหายจากการละเมิด

● คณะกรรมการบริษัทที่มีมาตรการที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทจะต้องพึงปฏิบัติ ในการใช้ข้อมูลภายในดังนี้.-

มาตรการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

1) เลขานุการคณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่แจ้งให้กรรมการและผู้บริหารทราบให้ปฏิบัติซึ่งหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัทของตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

2) คณะกรรมการบริษัทจะแนะนำให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ทราบข้อมูลภายในหลีกเลี่ยงการซื้อขายหุ้นของบริษัทก่อนการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ รวมถึงข้อมูลงบการเงินของบริษัท ซึ่งมีผลกระทบต่อ การเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ต่อสาธารณะ กล่าวคือ เป็นเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยข้อมูล และ 1 สัปดาห์หลัง การเปิดเผยข้อมูล อันอาจเป็นการกระทำผิดพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

• บริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบไว้ในหลักจรรยาบรรณสำหรับผู้บริหารและพนักงานดังต่อไปนี้

มาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้บริหารและพนักงาน

1) ผู้บริหารและพนักงานจะต้องไม่กระทำการใดๆ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์หรือเบียดบังทรัพย์สิน ซึ่ง ควรเป็นของบริษัท หรือควรเป็นของลูกค้าของบริษัท

2) ผู้บริหารและพนักงานควรหลีกเลี่ยงสถานการณ์ หรือการมีกิจกรรมส่วนตัว และการมี ผลประโยชน์ทางการเงินซึ่งอาจขัดแย้งกับหน้าที่การงานที่ผู้บริหารและพนักงานผูกพันอยู่

3) กรณีตำแหน่งหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานมีผลในอันที่จะเอื้อประโยชน์ทั้ง ทางตรงและทางอ้อมแก่ตนเอง หรือสมาชิกในครอบครัว (คู่สมรส บิดา มารดา บุตร ญาติ พี่น้อง) หรือนบุคคลที่รู้จัก ผู้บริหารและพนักงานดังกล่าวไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจดำเนินการใดๆ และจะต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาตามสาย งานให้ทราบทันที

4) บริษัทจะหลีกเลี่ยงที่จะมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับผู้บริหารและพนักงานในกรณี ที่ อาจจะนำไปสู่สถานการณ์ที่จะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท หรือขัดต่อผลประโยชน์ของลูกค้า ของบริษัท

5) การที่ผู้บริหารและพนักงานมีส่วนร่วมในการดำเนินกิจกรรมภายนอกองค์กร หรือดำรงตำแหน่ง ภายนอกองค์กร อาทิ การเป็นกรรมการ ที่ปรึกษา ตัวแทน หรือเป็นพนักงานในองค์กรอื่นๆ กิจกรรมอื่นๆ จะต้องไม่ ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท และลูกค้าของบริษัทไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และจะต้องไม่ทำให้ เกิดผลเสียหายต่อบริษัท รวมทั้งจะต้องไม่กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ของบุคคลนั้นๆ

6) ห้ามมิให้ผู้บริหารและพนักงานเข้าร่วมหรือรับตำแหน่งใดในองค์กรอื่นที่ประกอบธุรกิจ ใน ลักษณะเดียวกันกับบริษัท หรือกิจการที่แข่งขันกับบริษัท หรือกิจการที่อาจมีผลประโยชน์ขัดแย้งกับบริษัท

• คณะกรรมการบริษัทได้รับข้อมูลส่วนได้ส่วนเสียในการทำธุรกรรมกับบริษัทของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เป็นประจำอย่างสม่ำเสมอโดยตลอด โดยฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทมีหน้าที่รายงานข้อมูลส่วนได้ ส่วนเสียต่างๆ ให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบทราบเพื่อพิจารณา และหลังจากนั้นให้คณะกรรมการตรวจสอบนำสรุป ข้อมูลส่วนได้ส่วนเสียต่างๆ รายงานให้แก่คณะกรรมการบริษัททราบและพิจารณาต่อไป โดยฝ่ายตรวจสอบภายในจะ เป็นผู้ติดตามผลอย่างต่อเนื่อง ซึ่งในปี 2553 ไม่ปรากฏว่ามีข้อมูลส่วนได้ส่วนเสียของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่ก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทแต่อย่างใด

• บริษัทได้กำหนดมาตรการชดเชยผู้มีส่วนได้ส่วนเสียไว้ในกรณีได้รับความเสียหายจากการละเมิด ดังต่อไปนี้

1. พนักงานและครอบครัว

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อพนักงานและครอบครัว

ปัจจุบันบริษัทจัดให้มีการดูแลในเรื่องผลตอบแทนและสวัสดิการของพนักงานอย่างทั่วถึง และ ปฏิบัติตามนโยบายการดูแลพนักงานอย่างเคร่งครัด และได้จัดทำคู่มือข้อร้องเรียน และ/หรือข้อเสนอแนะจากพนักงาน ไว้สำหรับเป็นช่องทางในการแจ้งเรื่องร้องเรียนของพนักงานที่ได้รับผลกระทบจากการทำงาน

ซึ่งในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้รับข้อร้องเรียนจากพนักงานในกรณีความเสียหายจากการละเมิด

2. ลูกค้า และเจ้าหนี้

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อลูกค้า และเจ้าหนี้

ปัจจุบันบริษัทได้มีการดูแลลูกค้าตามนโยบายการดูแลลูกค้า และจัดให้มีฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ (Customer Service) ขึ้นเพื่อเป็นศูนย์ร้องเรียนสำหรับลูกค้า ในกรณีที่ลูกค้ามีปัญหาและต้องการความช่วยเหลือ

เพื่อป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อลูกค้าและเจ้าหนี้ ผู้บริหารจะพิจารณาคุณสมบัติของ ลูกค้าและเจ้าหนี้ทุกรายก่อนการทำธุรกรรม เพื่อป้องกันการเกิดปัญหาขึ้นในภายหลัง โดยพิจารณาตามหลักความ ซื่อสัตย์สุจริตและความน่าเชื่อถือ

ซึ่งในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้รับข้อร้องเรียนจากลูกค้าและเจ้าหนี้ในกรณีความเสียหายจากการ ละเมิด

3. ผู้ถือหุ้น

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อผู้ถือหุ้น

ปัจจุบันบริษัทดำเนินการปกป้องและดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้นขั้นพื้นฐาน ทั้งสิทธิในการได้รับข้อมูล สารสนเทศ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนสนับสนุนการใช้สิทธิออกเหนือไปจากกฎหมาย

ทั้งนี้บริษัทได้ประเมินผลและติดตามการดำเนินการเพื่อป้องกันความเสียหายจากการละเมิดต่อผู้ถือ หุ้นโดยประเมินจากทั้งภายในองค์กร ซึ่งจะประเมินกับฝ่ายจัดการที่ดำเนินการดูแลสิทธิผู้ถือหุ้น และประเมินจาก ภายนอกในรูปของโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) ซึ่งประเมินโดยสำนักงาน ก.ล.ด. สมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย และสมาคมบริษัทจดทะเบียน เป็นประจำทุกปี

สำหรับในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้รับข้อร้องเรียนจากผู้ถือหุ้นกรณีความเสียหายจากการละเมิด และ ไม่มีความเสียหายจากเรื่องอื่นๆ หรือข้อร้องเรียนเรื่องการจำกัดสิทธิหรือสิทธิอื่นใด

4. ชุมชนรอบโรงงาน

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อชุมชนรอบ โรงงาน

บริษัทมีการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อชุมชนและสังคมรอบโรงงาน ด้วยการปฏิบัติ ตามนโยบายการดูแลสังคมและชุมชน ในการสร้างสัมพันธ์อันดีกับสังคมและชุมชนรอบข้าง ตลอดจนให้ความ ช่วยเหลือและสนับสนุนชุมชนให้มีความเป็นอยู่ที่ดี

ดังนั้นที่ผ่านมาบริษัทจึงไม่เคยได้รับการร้องเรียนกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อชุมชนและ สังคมรอบข้าง ทั้งนี้หากมีกรณีดังกล่าวเกิดขึ้น บริษัทมีมาตรการการจัดการ โดยมีหน่วยงานฝ่ายบุคคลของโรงงานทำ หน้าที่รับเรื่องร้องเรียนโดยตรง และรายงานต่อฝ่ายบริหารเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

5. หน่วยงานราชการ

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อหน่วยงานราชการ

บริษัทมีการป้องกันกรณีความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ โดยบริษัท มีหน่วยงานฝ่ายกฎหมายที่จะทำหน้าที่ในการติดตามดูแลการปฏิบัติตามของหน่วยงานในบริษัทให้มีการปฏิบัติเป็นไปตาม กฎหมายอยู่อย่างสม่ำเสมอ

ดังนั้นที่ผ่านมามีบริษัทจึงไม่เคยปรากฏว่ามีการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายใดๆ

6. Supplier และ Contractor

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อ Supplier และ Contractor

บริษัทมีการป้องกันกรณีความเสียหายในการละเมิดต่อ Supplier และ Contractor โดยบริษัทมีนโยบายในการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับ Supplier และ Contractor ทุกฝ่าย รวมถึงมีการปฏิบัติต่อ Supplier และ Contractor ทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

ดังนั้นที่ผ่านมามีบริษัทจึงไม่เคยปรากฏเรื่องความเสียหายจากการละเมิดดังกล่าว

7. นักวิเคราะห์ นักลงทุน และสถาบันการเงิน

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อนักวิเคราะห์ นักลงทุน และสถาบันการเงิน

บริษัทได้เปิดโอกาสให้นักวิเคราะห์ นักลงทุน และสถาบันการเงินได้รับทราบข้อมูลการดำเนินงานของบริษัท และแนวโน้มผลประกอบการในอนาคตเป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง หรือไม่น้อยกว่าปีละ 4 ครั้ง อีกทั้งมีการจัดทำข้อมูลแนะนำการลงทุนผ่านช่องทางต่างๆ ทั้งการสอบถามข้อมูลผ่านทางฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ หรือในลักษณะการเข้าพบ one on group meeting หรือทางเว็บไซต์ของบริษัท

ดังนั้นที่ผ่านมามีบริษัทจึงไม่เคยได้รับการร้องเรียนจากการไม่ได้รับทราบข้อมูลจากนักวิเคราะห์ นักลงทุน และสถาบันการเงินแต่อย่างใด

8. นักวิชาการ

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อนักวิชาการ

บริษัทได้เปิดโอกาสให้นักวิชาการเข้าเยี่ยมชมโรงงาน และให้ข้อมูลวิธีการ กระบวนการดำเนินงานในการผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัท เพื่อเป็นประโยชน์ในด้านวิชาการ ตลอดจนร่วมมือกับนักวิชาการในการศึกษาปรับปรุงเทคโนโลยีในการผลิตต่างๆ ร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ

ดังนั้นที่ผ่านมามีบริษัทจึงไม่เคยปรากฏเรื่องความเสียหายในการละเมิดดังกล่าว

9. สถาบันการศึกษา

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อสถาบันการศึกษา

บริษัทได้ให้ความร่วมมือกับสถาบันการศึกษาในการเปิดโอกาสให้เยี่ยมชมโรงงานของบริษัทและจัดบรรยายให้ความรู้ด้านเทคโนโลยีและกระบวนการผลิตของบริษัทแก่สถาบันการศึกษา ตลอดจนให้การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ อยู่อย่างสม่ำเสมอ

ดังนั้นที่ผ่านมามีบริษัทจึงไม่เคยปรากฏเรื่องความเสียหายในการละเมิดดังกล่าว

10. สื่อมวลชน

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อสื่อมวลชน

บริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบายในเรื่องการคำนึงถึงสิทธิและเสรีภาพแก่สื่อมวลชนในการเผยแพร่ข่าวสารของบริษัทสู่สาธารณชนอย่างเคร่งครัด และให้การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ อยู่อย่างสม่ำเสมอ

ดังนั้นที่ผ่านมามีบริษัทจึงไม่เคยปรากฏเรื่องความเสียหายในการละเมิดดังกล่าว

3.3 กลไกการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดกลไกการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียดังต่อไปนี้

1. บริษัทได้จัดให้มีผู้รับข้อร้องเรียนและ/หรือแสดงความคิดเห็นซึ่งติดตั้งอย่างเด่นชัดบริเวณด้านหน้าสำนักงาน และด้านหน้าโรงงานของบริษัท และเพิ่มช่องทางการอีเมลถึงผู้บริหารระดับสูงโดยตรง
2. บริษัทได้จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ เช่น การจัดประชาสัมพันธ์นอกสถานที่ โดยหน่วยงานความปลอดภัย และฝ่ายบุคคลจะเดินทางไปประชาสัมพันธ์เรื่องการดำเนินการด้านการดูแลสิ่งแวดล้อมในกระบวนการผลิตของโรงงานให้กับชุมชนโดยรอบได้ทราบและทำความเข้าใจ ตลอดจนสอบถามถึงความคิดเห็นต่างๆ ของคนในชุมชน
3. บริษัทได้เปิดโอกาสให้มีช่องทางการส่งข้อเสนอแนะถึงกรรมการบริษัท ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท หัวข้อนักลงทุน
4. บริษัทได้จัดให้มีการส่งตัวแทนของบริษัทเพื่อเข้าเยี่ยมชมชุมชนในพื้นที่รอบๆ โรงงานเป็นประจำทุกปี

3.4 กลไกคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส

- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการกระทำผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณ รายงานทางการเงิน หรือระบบควบคุมภายในบกพร่อง ผ่านทาง

ฝ่ายตรวจสอบภายใน
คุณโสภิต แจ่มอรุณ
โทร. 0-2634-2222 ต่อ 1241
e-mail : info@gsteel.com

- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส โดยการไม่เปิดเผยแต่จะเก็บข้อมูลต่างๆ ของผู้แจ้งเบาะแสเป็นความลับ
- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีกระบวนการดำเนินการหลังจากมีผู้แจ้งเบาะแส โดยในเบื้องต้นฝ่ายตรวจสอบภายในจะทำการรวบรวมสรุปเรื่องดังกล่าวแล้วนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาพิสูจน์หาข้อเท็จจริง หากพบว่าเป็นข้อมูลที่กระทบต่อบริษัท จะต้องนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

4.1 ผลการปฏิบัตินโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

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

- นอกจากนี้บริษัทยังได้นำข้อมูลสารสนเทศต่างๆ ที่ได้เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงข่าวสารต่างๆ ของบริษัทเปิดเผยผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท และปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ และจัดให้มีทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้ทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน

4.2 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

- คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนได้กำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงผู้บริหารระดับสูงไว้ดังต่อไปนี้

นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง

1. การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง จะต้องพิจารณาถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ความยุติธรรม และการจูงใจที่เพียงพอ สามารถเทียบเคียงกับค่าตอบแทนกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อยู่ในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน รวมถึงพิจารณาผลประกอบการ ผลงาน สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และภาวะเศรษฐกิจโดยรวม

2. โดยคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาในเบื้องต้น และนำเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณออนุมัติ ให้ความเห็นชอบ และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ซึ่งได้แก่การอนุมัติวงเงินค่าตอบแทนสูงสุดในแต่ละปี การกำหนดค่าตอบแทนประจำตำแหน่งรวมถึงค่าเบี้ยประชุม

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

4. ในการกำหนดค่าตอบแทนให้แยกกรรมการที่ทำหน้าที่ในฝ่ายบริหารและได้รับค่าตอบแทนในรูปแบบเงินเดือนจากบริษัท มิให้ได้รับค่าตอบแทนกรรมการ

- คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณานำเสนอวงเงินและรายละเอียดค่าตอบแทนกรรมการเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 เพื่ออนุมัติค่าตอบแทนกรรมการในวงเงินไม่เกิน 8,000,000 บาทต่อปี แก่กรรมการซึ่งมิได้เป็นพนักงานและผู้บริหาร รายละเอียดปรากฏอยู่ในหัวข้อค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ทั้งนี้กรรมการของบริษัทที่เป็นกรรมการของบริษัทย่อยจะไม่ได้รับค่าตอบแทนจากบริษัทย่อย

4.3 รายงานของคณะกรรมการบริษัท

- บริษัทได้มีการจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชี รายละเอียดปรากฏในหัวข้อรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

4.4 บทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะอนุกรรมการ

- ในปี 2553 คณะกรรมการบริษัท ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวังรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการขึ้นเพื่อช่วยในการศึกษา

รายละเอียด ติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงาน และกลั่นกรองงานต่างๆ ที่ได้รับมอบหมาย โดยมีรายละเอียดในการปฏิบัติงานดังนี้

คณะกรรมการบริษัท

ในรอบปี 2553 คณะกรรมการบริษัท มีการประชุมรวมทั้งหมดจำนวน 14 ครั้ง ซึ่งได้มีการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 อย่างเคร่งครัด มีการจัดส่งระเบียบวาระการประชุมและสารสนเทศที่เกี่ยวข้องให้กรรมการ ได้ศึกษาและพิจารณาล่วงหน้าเฉลี่ย 10 วันก่อนการประชุม และเปิดโอกาสให้กรรมการอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน โดยมีเลขานุการคณะกรรมการ และที่ปรึกษากฎหมายเข้าร่วมประชุมและจดบันทึกรายงานการประชุม ข้อซักถาม และข้อเสนอแนะต่างๆ ของกรรมการด้วย เพื่อให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องสามารถติดตามและตรวจสอบได้

สำหรับการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 มีผู้บริหารสูงสุดทางการเงิน ผู้สอบบัญชี และที่ปรึกษากฎหมายเข้าร่วมประชุมด้วย รวมถึงการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2553 โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทดังนี้

ลำดับ	รายชื่อกรรมการบริษัท	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม คณะกรรมการบริษัท / จำนวนครั้งทั้งหมด	การเข้าร่วม ประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้น ประจำปี 2553	การเข้าร่วม ประชุมวิสามัญ ผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2553
1.	นายวิจิตร สุพินิจ	13 / 14	✓	✓
2.	ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	13 / 14	✓	✓
3.	นายริวโซ โออิโน	12 / 14	✓	✓
4.	นายแฮปปี จี. การาส *	10 / 13	✓	✓
5.	ศ. ไพจิตร โรจนวานิช	14 / 14	✓	✓
6.	นายอารี เซท ลีวี *	12 / 13	✓	✓
7.	คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	8 / 14	-	-
8.	นายขรรค์ คุโรวาท	13 / 14	✓	✓
9.	รศ. ประพันธ์พงศ์ เวชชาชีวะ	12 / 14	-	-
10.	นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย	9 / 14	✓	✓
11.	พลตำรวจโทประกาศ ศาตะมาน	12 / 14	✓	-
12.	พลเอกชุนันต์ คำภู ญ อยุรยา	11 / 14	✓	-
13.	นายปรีชา ประกอบกิจ	9 / 14	✓	✓
14.	ผศ. โกมล วงศ์อภัย	14 / 14	✓	✓
15.	นายสิทธิชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล	10 / 14	✓	✓

หมายเหตุ * เป็นกรรมการเข้าใหม่ระหว่างปี 2553

คณะกรรมการบริหาร

ในปีที่ผ่านมา คณะกรรมการบริหาร ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท พิจารณากำหนดนโยบายต่างๆ แผนธุรกิจ แผนการลงทุน และแผนงานงบประมาณประจำปี 2553 ของบริษัทเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ติดตาม กำกับ และควบคุมให้การปฏิบัติงานบรรลุตามเป้าหมายของแผนงานที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และได้รายงานผลการดำเนินงานของบริษัทแต่ละไตรมาสตลอดปี รวมถึงผลประกอบการประจำปีให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

สำหรับปี 2553 คณะกรรมการบริหาร มีการประชุมทั้งหมดจำนวน 2 ครั้ง เพื่อติดตามผลประกอบการของบริษัท และนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณา รวมถึงพิจารณาเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการบริหารแต่ละคนดังนี้

ลำดับ	รายชื่อกรรมการบริหาร		จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนครั้งทั้งหมด
1.	นายริวโซ	โอกิโน	2 / 2
2.	นายเอแฮป จี.	การาส	2 / 2
3.	นายอารี เซท	ลีวี่	1 / 2
4.	คุณหญิงปัทมา	ลีส์วส์ดีตระกูล	1 / 2
5.	นายขรรยง	คุโรวาท	2 / 2
6.	พลตำรวจโทประกาศ	ศาตะมาน	2 / 2
7.	นายสิทธิชัย	ลีส์วส์ดีตระกูล	2 / 2

คณะกรรมการตรวจสอบ

ในรอบปี 2553 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ พิจารณาสอบทานงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย พิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในจากฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกเดือน รวมถึงประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีในการหาแนวทางพิจารณาเรื่องต่างๆ นอกจากนี้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลสรุปเรื่องที่สำคัญให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบและพิจารณาโดยบรรจุในระเบียบวาระการประชุมแล้ว ยังให้ความเห็นจากการทำหน้าที่ผ่านรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งปรากฏในรายงานประจำปี

สำหรับปี 2553 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมทั้งหมดจำนวน 12 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละคนดังนี้.-

ลำดับ	รายชื่อกรรมการตรวจสอบ		จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนครั้งทั้งหมด
1.	ศ. ไพจิตร	โรจนวานิช	12 / 12
2.	รศ. ประพันธ์พงศ์	เวชชาชีวะ	11 / 12
3.	นายปรีชา	ประกอบกิจ	10 / 12

คณะกรรมการสรรหา

ในรอบปี 2553 คณะกรรมการสรรหา ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการสรรหากรรมการที่ลาออก เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2553 จำนวน 2 คน คือ พลเอกสิงหา เสาวภาพ และ ศ. ดร. อุทิศ ศิริวรรณ โดยคณะกรรมการสรรหาได้เสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาคัดเลือก Mr. Ahab G. Garas และ Mr. Ari Seth Levy เข้าเป็นกรรมการบริษัทแทนตำแหน่งที่ว่างลง โดยเสนอให้ Mr. Ahab G. Garas เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทตามวาระที่เหลืออยู่แทนพลเอกสิงหา เสาวภาพ และเสนอให้ Mr. Ari Seth Levy เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทตามวาระที่เหลืออยู่แทน ศ. ดร. อุทิศ ศิริวรรณ โดยมีความเห็นว่า Mr. Ahab G. Garas เป็นนักบริหารชาวอเมริกันที่มีความรู้ความสามารถในด้านการบริหารจัดการธุรกิจในอุตสาหกรรมเหล็กโครงการขนาดใหญ่ อีกทั้งมีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในด้านการปรับโครงสร้างเงินทุนและการบริหารธุรกิจที่ประสบภาวะวิกฤตอีกด้วย และ Mr. Ari Seth Levy เป็นนักบริหารชาวอเมริกันที่มีความรู้ความสามารถและมีประสบการณ์เชี่ยวชาญในด้านการเงินและการปรับโครงสร้างหนี้ รวมทั้งบุคคลทั้ง 2 มีคุณสมบัติตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงข้อบังคับของบริษัท

และสืบเนื่องจากการที่บริษัทได้มีแนวทางในการที่จะปรับโครงสร้างเงินทุนและสร้างภาพลักษณ์ของบริษัท ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล จึงได้ขอลาออกจากการเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2553 คณะกรรมการสรรหาจึงได้เสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาคัดเลือกให้ Mr. Ahab G. Garas และ นายริวโซ โออิโน ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารแทนตำแหน่งที่ว่างลง โดย Mr. Ahab G. Garas และ นายริวโซ โออิโน เป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ และมีประสบการณ์ในการบริหารจัดการอุตสาหกรรมเหล็กเป็นอย่างดี รวมทั้งมีเวลาเพียงพอในการทำหน้าที่ควบคุมดูแลการจัดการให้บริษัทมีการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพ

สำหรับกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระในปี 2553 มีจำนวน 5 คน โดยคณะกรรมการสรรหาพิจารณาถึงคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ประวัติการทำงานที่ดี รวมทั้งในด้านจริยธรรม และได้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเลือกตั้งกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระทั้ง 5 คน กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทต่อไปอีกวาระหนึ่ง ได้แก่ ศ. ไพจิตร โรจนวานิช, รศ. ประพันธ์พงศ์ เวชชาชีวะ, พลตำรวจโทประกาศ ศาตะมาน, พลเอกชุลลิต กำภู ณ อยุธยา และนายปรีชา ประกอบกิจ และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 ได้มีมติอนุมัติแล้ว

สำหรับปี 2553 คณะกรรมการสรรหา มีการประชุมทั้งหมดจำนวน 2 ครั้ง โดยกรรมการเข้าร่วมประชุมครบทุกคน

คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน

ในรอบปี 2553 คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการพิจารณา กำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัทซึ่งมิได้เป็นพนักงานและผู้บริหาร รวมทั้งกำหนดรายละเอียดการจัดสรรค่าตอบแทนให้แก่กรรมการสำหรับปี 2553 โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และเทียบเคียงได้กับค่าตอบแทนกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อยู่ในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน ตลอดจนคำนึงถึงผลประโยชน์ ผลงาน สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และสถานะ

เศรษฐกิจโดยรวม คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนได้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 ได้พิจารณาอนุมัติ

สำหรับปี 2553 คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน มีการประชุมทั้งหมดจำนวน 1 ครั้ง โดยกรรมการเข้าร่วมประชุมครบทุกคน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในรอบปี 2553 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร ทบทวนระบบและประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงของบริษัท รวมทั้งได้รายงานสรุปให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบและพิจารณาเป็นระยะๆ

สำหรับปี 2553 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการประชุมทั้งหมดจำนวน 2 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการบริหารความเสี่ยง แต่ละคนดังนี้

ลำดับ	รายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนครั้งทั้งหมด
1.	นายขรรชง คุโรวาท	2 / 2
2.	นายริวโซ โออิโน	1 / 2
3.	นายสิทธิชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล	0 / 2
4.	นายณกุล สกุลงโสดิกโรจน์	1 / 2
5.	นางสาวกรรณิการ์ สร้อยศิริ	2 / 2
6.	นายณพเก้า ศรีสุวนันท์	2 / 2
7.	นางสาวเมธิกานต์ ชุตินพงศ์ศิริ	2 / 2
8.	นางสาวโสภิต แจ้จรรณ	1 / 2
9.	นายวรารุช สุวรรณสร	1 / 2
10.	นายธีรวัชร สุตินจิตร	0 / 2
11.	นางสาวอมรรัตน์ อินทิสันห์	1 / 2
12.	นายณรงค์ชัย อัสวภูมิตกุล	0 / 2
13.	นางสาวพนาลัย เหมชัยกุล	2 / 2

4.5 ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

● คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ เพียงพอ ทันเวลา และโปร่งใส รวมถึงข้อมูลทั่วไปที่มีความสำคัญที่อาจกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทได้ โดยมอบหมายให้มีหน่วยงานรับผิดชอบงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนในการสื่อสารกับผู้ลงทุนประเภทสถาบัน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ทั่วไป รวมถึงภาครัฐที่เกี่ยวข้อง และสามารถดูได้จากเว็บไซต์ของบริษัท ซึ่งใช้เป็นช่องทางในการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศต่างๆ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท ข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจ ข้อมูลทางการเงิน ข่าวบริษัทที่มีผลต่อการตัดสินใจลงทุน ข่าวแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ข่าวกิจกรรมต่างๆ ของ

บริษัท รายละเอียดการจัดประชุมผู้ถือหุ้น เป็นต้น ซึ่งจะช่วยให้นักลงทุนสามารถติดตามข้อมูลของบริษัทได้อย่างสะดวกยิ่งขึ้น

- บริษัทได้จัดทำแผนนักลงทุนสัมพันธ์โดยสังเขป และแผนดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามโอกาสและความเหมาะสม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

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

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการบริษัท

5.1 นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- คณะกรรมการบริษัทมีเจตนารมณ์ที่จะกำกับดูแลธุรกิจโดยยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้วยตระหนักถึงประโยชน์และความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งมีส่วนช่วยให้การบริหารงานและการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ อันจะส่งผลให้บริษัทเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และเพิ่มคุณค่าให้กับผู้ถือหุ้นในระยะยาวอีกด้วย คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการจึงได้กำหนดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นนโยบายที่เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น และคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว ดังมีรายละเอียดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อไปนี้

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

5.2 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 15 คน ซึ่งมีคุณสมบัติที่หลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท รวมทั้งการอุทิศเวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทมีคณะกรรมการที่เข้มแข็ง และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการขึ้นเพื่อช่วยแบ่งเบาภาระหน้าที่และบริหารจัดการเฉพาะเรื่อง รายละเอียดปรากฏในหัวข้อโครงสร้างการจัดการ

- คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงการบริหารงานที่โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้เป็นสำคัญ ดังนั้น ประสิทธิภาพการของบริษัทยังเป็นกรรมการอิสระ และไม่เป็นบุคคลเดียวกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้อำนวยการ อีกทั้งคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบในการกำหนดนิยามกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งมีความเข้มงวดกว่าข้อกำหนดที่กำหนดไว้โดยสำนักงาน ก.ล.ต. เช่น กำหนดให้กรรมการอิสระถือหุ้นได้ไม่เกินกว่าร้อยละ 0.5 ซึ่งเคร่งครัดกว่าข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต.

- สำหรับกระบวนการสรรหากรรมการ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวิธีการที่เป็นทางการโดยยึดหลักความโปร่งใส ปราศจากอิทธิพลของฝ่ายบริหารหรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม คือ คณะกรรมการสรรหาจะเป็นผู้สรรหาบุคคลดำรงตำแหน่งกรรมการโดยทำการพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากคุณสมบัติ 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 รวมถึงการแบ่งแยกขอบเขตอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจนระหว่างผู้ถือหุ้นกับคณะกรรมการบริษัท ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับผู้บริหาร และคณะกรรมการชุดต่างๆ เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจและสามารถตรวจสอบซึ่งกันและกันได้โดยอิสระ

5.4 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

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

● คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยห้ามมิให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งทางตรงและทางอ้อมมีส่วนร่วมในการพิจารณารายการ และกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบร่วมพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมผลของรายการที่นำเสนอขึ้นเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ตลอดจนให้มีการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกัน ไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป ในรายงานประจำปี

5.5 จริยธรรมทางธุรกิจ

● คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำหลักจรรยาบรรณสำหรับผู้บริหารและพนักงาน (Code of Conduct) เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานในหน้าที่ และยึดถือประพฤติปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและเคร่งครัด โดยครอบคลุมทั้งด้านการประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์และสุจริต การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียด้วยความเท่าเทียมและเป็นธรรม การป้องกันการละเมิดต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การรักษาความลับ และการใช้ข้อมูลในทางที่ผิด ตลอดจนเรื่องการรับสินบน ของขวัญ และของรางวัล ทั้งนี้ ได้มอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณนี้

● คณะกรรมการบริษัทจะติดตามและดูแลให้การประกอบธุรกิจของบริษัท การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ การดำเนินการของฝ่ายบริหาร และการปฏิบัติงานของพนักงาน ยึดมั่นอยู่ในกรอบของคุณธรรม และจริยธรรมอันดี นอกเหนือจากระเบียบข้อบังคับของบริษัท และกรอบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

● คณะกรรมการบริษัทยังมีนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน หลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงระยะเวลา 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยข้อมูลสำคัญแก่สาธารณชนที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท เช่น ข้อมูลทางการเงิน เป็นต้น

5.6 การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

● โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย ประธานกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวนรวม 8 คน และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 7 คน รวมเป็นคณะกรรมการบริษัทจำนวนทั้งสิ้น 15 คน โดยมีการถ่วงดุลของกรรมการอิสระ จำนวน 7 คน หรือเกือบกึ่งหนึ่งของคณะกรรมการบริษัทซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 47

5.7 การรวมหรือแยกตำแหน่งเพื่อการถ่วงดุลอำนาจการบริหารงาน

● คณะกรรมการบริษัทกำหนดแบ่งแยกขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน และ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมถึงคณะกรรมการดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม และประธานเจ้าหน้าที่บริหารไว้อย่างชัดเจน รวมถึงการกำหนดให้บุคคลผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ ไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับฝ่ายบริหาร เพื่อป้องกันไม่ให้ผู้บริหารคนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด และสามารถที่จะสอบทานถ่วงดุลการบริหารงานได้

5.8 คณะอนุกรรมการ

- คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ เพื่อช่วยงานคณะกรรมการบริษัทในการศึกษารายละเอียด ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงาน และกลั่นกรองกิจการที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ปัจจุบันมีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ จำนวน 5 ชุด ซึ่งมีบทบาทและหน้าที่แตกต่างกัน โดยรายละเอียดปรากฏในหัวข้อโครงสร้างการจัดการ

5.9 บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- ในปีที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทได้ทำหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงาน รวมทั้งกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผน รวมถึงตามงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

- ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร และให้ความเห็นชอบในนโยบายดังกล่าวไว้แล้วนั้น คณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำหลักจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้นไว้แล้ว และได้เผยแพร่แจกจ่ายให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เข้าใหม่ รวมทั้งดำเนินการทบทวนจรรยาบรรณต่างๆ สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเดิม เพื่อให้เข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในติดตามการ ปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างใกล้ชิด

- 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 2553 นั้น ในช่วงปลายปี 2552 เลขานุการคณะกรรมการบริษัทได้จัดทำกำหนดการประชุมประจำปีเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบกำหนดการประชุมล่วงหน้าตลอดทั้งปี ทั้งนี้เพื่อให้กรรมการสามารถวางแผนล่วงหน้าและจัดเวลาในการเข้าร่วมประชุมได้

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

- ในการจัดประชุมแต่ละครั้ง เลขานุการคณะกรรมการบริษัทได้จัดส่งเอกสารการประชุมให้แก่กรรมการพิจารณาล่วงหน้าเฉลี่ย 10 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 และแก้ไขปัญหาดังกล่าว ตลอดจนปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลการดำเนินงานให้ดีขึ้น

5.12 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

- การพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการนั้น คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนซึ่งเป็นคณะอนุกรรมการขึ้น โดยในปี 2553 คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณาแล้วว่าค่าตอบแทนกรรมการมีความเหมาะสมกับสภาพการณ์ในปัจจุบัน จึงได้กำหนดวงเงินค่าตอบแทนกรรมการไว้ในอัตราเดียวกับปีก่อน

5.13 การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

- คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาและให้ความรู้แก่กรรมการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงกรรมการในคณะอนุกรรมการต่างๆ เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัท จำนวน 11 คน จากทั้งหมด 15 คน ได้ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) และ/หรือ Director Certification Program (DCP) จากสถาบัน IOD เรียบร้อยแล้ว และสำหรับ 4 คนที่เหลือ (3 คนเป็นกรรมการชาวต่างชาติ) บริษัทมีแผนจะให้เข้าอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ซึ่งเป็นภาษาอังกฤษต่อไป

- เลขาธิการคณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีเอกสารคู่มือกรรมการ และหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลประวัติ การถือครองหลักทรัพย์ การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ เป็นต้น โดยจะจัดส่งให้ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ รวมถึงเลขาธิการคณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการเชิญกรรมการใหม่ไปเยี่ยมชมโรงงานของบริษัทเพื่อแนะนำลักษณะธุรกิจผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้แก่กรรมการใหม่ทราบ

- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร จัดทำรายงานเพื่อทราบเป็นประจำถึงแผนการพัฒนาศักยภาพและสืบทอดงาน ซึ่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้อำนวยการ ได้เตรียมความพร้อมในเรื่องผู้สืบทอดงานในกรณีที่ตนไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ไว้แล้ว

- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดโครงสร้างสำหรับการพัฒนาผู้บริหาร โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานเป็นประจำทุกปีถึงสิ่งที่ได้ดำเนินการไปในระหว่างปี และพิจารณาควบคู่กับแผนการสืบทอดงาน

ปัจจัยความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัทที่อาจมีผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ และแนวทางในการป้องกันความเสี่ยง สามารถสรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านการผลิต

1.1 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

ราคาดำเนินวัตถุดิบหลักคือ เศษเหล็กและเหล็กถลุง เป็นราคาที่มีลักษณะเป็นวัฏจักร ทำให้มีความผันผวนของราคาทั้งในช่วงของขาขึ้นและขาลง การที่บริษัทไม่ได้มีเครื่องป้องกันความเสี่ยงในการซื้อวัตถุดิบหลักดังกล่าว อาจทำให้บริษัทประสบปัญหาในช่วงขาลงของวัฏจักร เนื่องจากบริษัทอาจจะมีสต็อกวัตถุดิบในราคาที่สูง ซึ่งทำให้ต้นทุนของบริษัทสูงตามไปด้วย และอาจกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทได้

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

1.2 ความเสี่ยงในการพึ่งพาการสั่งซื้อวัตถุดิบหลักจากตัวแทนผู้จำหน่ายน้อยราย

ในการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนของบริษัท มีการใช้วัตถุดิบสำคัญซึ่งได้แก่ เศษเหล็ก และเหล็กถลุง โดยบริษัทต้องนำเข้าเหล็กถลุงจากต่างประเทศทั้งหมด ส่วนเศษเหล็กนำเข้าเป็นส่วนใหญ่ในอัตราส่วนประมาณร้อยละ 75 เนื่องจากเศษเหล็กในประเทศมีจำนวนค่อนข้างจำกัด ซึ่งอาจทำให้ประสบปัญหาในการจัดหาวัตถุดิบและอาจกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท

อย่างไรก็ตาม โดยปกติผู้ผลิตส่วนใหญ่ทั่วโลกจะทำการค้ากับผู้ขายจำนวนน้อยราย เพราะสามารถควบคุมคุณภาพสินค้า และกำหนดเงื่อนไขที่ได้อย่างต่อเนื่อง ที่ผ่านมามีบริษัทได้สั่งซื้อวัตถุดิบหลักจากบริษัทลูกค้าซึ่งเป็นบริษัทข้ามชาติขนาดใหญ่ มีฐานะแข็งแกร่ง และอยู่ในธุรกิจนี้มายาวนาน อีกทั้งบริษัทยังได้สร้างสายสัมพันธ์กับตัวแทนจำหน่ายวัตถุดิบรายอื่นๆ ทั้งในและต่างประเทศอีกหลายรายที่พร้อมจะให้การค้าและให้การสนับสนุนบริษัท โดยบริษัทมีนโยบายที่จะแบ่งปริมาณการสั่งซื้อวัตถุดิบส่วนน้อยให้กับตัวแทนรายอื่นๆ เพื่อรักษาความสัมพันธ์ทางธุรกิจไว้ ปัจจุบันมีตัวแทนจำหน่ายจากทั้ง ในและต่างประเทศรายใหม่ๆ เข้ามาติดต่อเพื่อทำการค้ากับบริษัทอยู่อย่างสม่ำเสมอ ทำให้บริษัทมีอำนาจการต่อรองมากยิ่งขึ้น ทั้งทางด้านราคา ระยะเวลาการชำระเงินที่ดีขึ้น เป็นต้น

2. ความเสี่ยงด้านการตลาดและการจัดจำหน่าย

ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาผลิตภัณฑ์ อันเกิดจากวัฏจักรธุรกิจขาลง

เนื่องจากอุตสาหกรรมต่อเนื่องบางประเภทที่ใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัท เช่น อุตสาหกรรมการก่อสร้าง มีลักษณะขึ้นลงตามวัฏจักรธุรกิจ ส่งผลให้ความต้องการและราคาของผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีความผันผวนไปตามวัฏจักรธุรกิจด้วย และอาจจะส่งผลต่อกำไรของบริษัทในอนาคตได้ในช่วงธุรกิจขาลง ความผันผวนของราคาตลาด

ของผลิตภัณฑ์ในตลาดจึงอาจเป็นผลให้รายได้ของบริษัทมีความผันผวนในแต่ละช่วงเวลา และอาจส่งผลกระทบต่อทาง
ลบต่อธุรกิจ ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานในอนาคต

เหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ของบริษัท เป็นสินค้าที่มีความต้องการนำไปใช้ใน
กลุ่มอุตสาหกรรมต่อเนื่องได้หลากหลายประเภท เช่น อุตสาหกรรมเหล็กรีดเย็นสำหรับใช้ในอุตสาหกรรมรถยนต์
เหล็กชุบสังกะสี เหล็กแผ่นที่ใช้ในอุตสาหกรรมต่างๆ อย่างไรก็ตาม บริษัทคาดว่าด้วยประสิทธิภาพการผลิต และ
ความสามารถในการแข่งขันในระดับปัจจุบัน หากเกิดภาวะความต้องการสินค้าลดต่ำลงมากในช่วงวัฏจักรธุรกิจขาลง
แล้ว บริษัทก็ยังสามารถหันไปผลิตเพื่อการส่งออกเพิ่มขึ้น ซึ่งปัจจุบันบริษัทขยายฐานลูกค้าในตลาดต่างประเทศไว้แล้ว

อนึ่ง ความผันผวนของราคาผลิตภัณฑ์จะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานไม่มากนัก เพราะราคา
วัตถุดิบและราคาผลิตภัณฑ์มักจะแปรผันตามกัน ทำให้กำไรที่บริษัทได้รับมีความผันผวนเพียงเล็กน้อย

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน

3.1 ความเสี่ยงด้านความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน เนื่องจากบริษัทมีรายได้ส่วนใหญ่เป็นเงิน
สกุลบาท ในขณะที่ต้องสั่งซื้อวัตถุดิบหลักทั้งเศษเหล็กและเหล็กถลุงจากต่างประเทศเป็นส่วนใหญ่ ประกอบกับบริษัท
ได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ให้แก่นักลงทุนในต่างประเทศจำนวน 170 ล้านดอลลาร์สหรัฐในปี 2548-2549 สิ้นสุดอายุในปี
2553 โดยมีอัตราดอกเบี้ยที่ร้อยละ 10.5 รวมถึงเงินกู้ของบริษัทย่อยจากสถาบันการเงินจำนวน 100 ล้านดอลลาร์สหรัฐ
ทำให้มีค่าใช้จ่ายในสกุลเหรียญสหรัฐเป็นจำนวนมาก และบริษัทไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงในด้านอัตรา
แลกเปลี่ยนกับธนาคารพาณิชย์ไว้ ดังนั้น ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงอาจส่งผลให้ต้นทุนสูงขึ้น ซึ่งอาจทำให้
ความสามารถในการทำกำไรของบริษัทลดลงและส่งผลให้บริษัทประสบกับปัญหาขาดสภาพคล่อง และในที่สุดอาจ
ส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานในอนาคต

บริษัทคาดว่าผลกระทบดังกล่าวจะมีผลต่อธุรกิจของบริษัทไม่มากนัก ถึงแม้ว่าบริษัทจะไม่ได้ทำ
สัญญาป้องกันความเสี่ยง เนื่องจากการกำหนดราคาขายของบริษัทได้มีการอ้างอิงกับราคาขายในตลาดโลก ซึ่งมีความ
เกี่ยวข้องกับเงินสกุลเหรียญสหรัฐเป็นหลัก ทำให้ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนมีความผันผวนโดยตรงต่อการ
กำหนดราคาขายของบริษัท

3.2 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและการดำเนินงานต่อเนื่อง

ตั้งแต่ช่วงครึ่งหลังของปี 2551 ผลการดำเนินงานของบริษัทและกลุ่มบริษัทที่ได้รับผลกระทบอย่าง
มากจากวิกฤติเศรษฐกิจโลกทำให้บริษัทและกลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31
ธันวาคม 2553 และกำลังประสบปัญหาสภาพคล่อง ซึ่งบริษัทและกลุ่มบริษัทจำเป็นต้องมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน
ที่เพียงพอต่อความต้องการทุนหมุนเวียน และเพื่อให้สามารถจ่ายชำระหนี้สินจากการดำเนินงาน รวมทั้งภาระหนี้สิน
ภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการได้

อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2554 ArcelorMittal Netherlands B.V. (“AM”) ได้ลงนามสัญญา
ร่วมทุนกับบริษัท โดยบริษัทจะดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียนและออกหุ้นสามัญให้แก่ AM ที่จะลงทุนเป็นจำนวน
7,509 ล้านบาท (ส่งผลให้ AM เข้าถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 40) และ AM ได้เข้าทำสัญญาให้วงเงินสินเชื่อแก่บริษัทและ
บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) จำนวน 500 ล้านดอลลาร์สหรัฐ เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน รายจ่าย

ฝ่ายทุน และเพื่อวัตถุประสงค์อื่นๆ โดยเงื่อนไขของการทำรายการขึ้นอยู่กับภาระหนี้สินที่มีอยู่ของบริษัทและบริษัทย่อย และเงื่อนไขอื่นๆ รวมทั้งการได้รับอนุมัติจากหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องและการได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย โดยบริษัทเชื่อมั่นว่าจะสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของการเข้าลงทุนของ AM และการลงทุนจะประสบผลสำเร็จภายในปี 2554 และจะสามารถพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงาน ฐานะการเงิน และการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทในกลุ่มให้กลับมาดีขึ้นได้

4. ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม และด้านบุคลากร

4.1 ความเสี่ยงจากการผลิตที่อาจก่อให้เกิดมลภาวะ

บริษัทประกอบธุรกิจในการผลิตแผ่นเหล็กรีดร้อนชนิดม้วน ซึ่งมีทั้งกระบวนการหลอม หล่อ และรีด ซึ่งโดยปกติอุตสาหกรรมดังกล่าวอาจก่อให้เกิดมลภาวะได้ ทั้งในด้านฝุ่นละอองที่ปนเปื้อนในอากาศ โลหะหนักที่ปนเปื้อนในน้ำ และอุณหภูมิของน้ำที่ผ่านกระบวนการผลิต รวมถึงมลพิษทางเสียงที่อาจเกิดขึ้นจากระดับความดังของเสียงเกินกว่ามาตรฐาน ซึ่งบริษัทได้จัดให้มีระบบควบคุมมลภาวะซึ่งสอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมในปัจจุบัน แต่ทั้งนี้ บริษัทยังมีความเสี่ยงจากการที่บริษัทอาจตรวจไม่พบมลภาวะหรือมลพิษที่สร้างความเสียหายต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งอาจทำให้บริษัทมีต้นทุนเพิ่มขึ้นเนื่องจากการปรับปรุงสิ่งแวดล้อมซึ่งถูกทำลาย หรือบริษัทอาจต้องเพิ่มระบบตรวจสอบและควบคุมมลภาวะให้สอดคล้องกับกฎหมายหรือข้อกำหนดที่อาจเข้มงวดขึ้นในอนาคต ทำให้บริษัทมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น รวมถึงค่าใช้จ่ายที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องหากบริษัทไม่สามารถลดมลภาวะหรือมลพิษที่เกิดขึ้นได้ และในที่สุดอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานในอนาคต

อย่างไรก็ตาม ตั้งแต่ในปี 2550 บริษัทได้ผ่านการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดตามมาตรฐานสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทได้รับใบรับรองมาตรฐาน ISO 14001 และ มอก./OHSAS 18001 จากบริษัท TUV NORD ที่เข้ามาประเมินให้บริษัท นอกจากนี้บริษัทยังมีการว่าจ้างบริษัทที่เชี่ยวชาญด้านสิ่งแวดล้อม เข้าทำการตรวจสอบโรงงานเป็นประจำทุกๆ รอบ 6 เดือน และได้นำเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อกระทรวงอุตสาหกรรมอย่างต่อเนื่อง บริษัทจึงเชื่อมั่นว่า บริษัทจะไม่ประสบปัญหาในเรื่องดังกล่าว

4.2 ความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจที่อาจก่อให้เกิดความไม่ปลอดภัยต่อพนักงาน

บริษัทประกอบธุรกิจที่เป็นอุตสาหกรรมหนัก ทำให้พนักงานของบริษัทอาจได้รับอันตรายที่เกิดจากกระบวนการหลอมเหล็ก รีดเหล็ก และการขนถ่ายวัสดุที่มีน้ำหนักมาก ซึ่งอาจส่งผลทำให้บริษัทมีภาระค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจากฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากผู้ที่ได้รับอันตราย รวมถึงค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากค่าปรับ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีแผนฉุกเฉิน (Emergency Plan) และมาตรการรักษาความปลอดภัยในขณะทำงานที่ได้มาตรฐานเป็นที่ยอมรับจากหน่วยงานราชการและเอกชนที่เกี่ยวข้อง โดยได้รับใบรับรองมาตรฐาน มอก./OHSAS 18001 ในการป้องกันหรือลดอัตราความเสี่ยงที่จะเกิดอุบัติเหตุในขณะปฏิบัติงาน ทั้งนี้จากข้อมูลในอดีตพบว่าสถิติการเกิดอุบัติเหตุของบริษัทตั้งแต่ก่อตั้งโรงงานมีอัตราต่ำมาก และไม่เคยมีกรณีร้องเรียนเรียกค่าเสียหายจากกรณีเกิดต่อพนักงานเลย

5. ความเสี่ยงเกี่ยวกับนโยบายภาครัฐ และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

5.1 ความเสี่ยงจากการเจรจาเขตการค้าเสรี (FTA) ซึ่งครอบคลุมถึงสินค้าหลักอีอีซี

ปัจจุบันประเทศไทยอยู่ระหว่างการเจรจาเขตการค้าเสรีระหว่างประเทศ ซึ่งการเจรจาเขตการค้าเสรี (FTA) ที่เกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมหลัก คือ การเจรจาเขตการค้าเสรีระหว่างประเทศไทยกับประเทศญี่ปุ่น ซึ่งจากการเจรจาที่ผ่านมาได้ข้อสรุปว่า ประเทศญี่ปุ่นต้องการให้ไทยลดภาษีเหล็กอีอีซีลงเหลือร้อยละ 0 ในทันที โดยที่ไทยยังคงอัตราภาษีดังกล่าวไว้ในระดับเดิมที่ร้อยละ 5 เป็นระยะเวลา 10 ปี และทยอยลดตั้งแต่ปีที่ 11 จนเหลือร้อยละ 0 ในปี 15 ซึ่งทำให้มีผลกระทบต่อผู้ผลิตบางราย และมีข้อจำกัดเรื่องโควตา สำหรับบริษัทอาจได้รับผลกระทบจากการเข้ามาแข่งขันมากขึ้นจากผู้ผลิตเหล็กอีอีซีประเทศญี่ปุ่นซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในอนาคตได้นอกจากนี้ หากภาครัฐยังคงดำเนินการเจรจาเขตการค้าเสรีกับชาติอื่นโดยมีสินค้าหลักอีอีซีเข้าไปเกี่ยวข้อง บริษัทอาจได้รับผลกระทบจากคู่แข่งที่เพิ่มสูงขึ้น

อย่างไรก็ตาม บริษัทได้รับผลกระทบดังกล่าวไม่มากนัก ทั้งนี้ เพราะกลุ่มผู้ผลิตในญี่ปุ่นส่วนใหญ่ถูกเรียกเก็บภาษีตอบโต้การทุ่มตลาดอยู่ และหากในอนาคตมาตรการดังกล่าวสิ้นสุดลงหรือได้รับการผ่อนผัน บริษัทที่มีความสามารถในการแข่งขันกับคู่แข่งได้ เนื่องจากหากพิจารณาในเชิงบวก บริษัทจะต้องเร่งปรับปรุงคุณภาพสินค้า ปรับปรุงราคา และเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต เพื่อให้สามารถแข่งขันกับคู่แข่งทั่วโลกได้

5.2 ความเสี่ยงจากการควบคุมราคาของภาครัฐ

ปัจจุบันตามประกาศของกระทรวงพาณิชย์ เหล็กแผ่นถือเป็นสินค้าควบคุมและมีการกำหนดเพดานราคาขายสูงสุดสำหรับผู้ผลิตแต่ละราย ในการขอขึ้นราคาสินค้าเกินกว่าเพดานราคาที่กำหนด ผู้ผลิตแต่ละรายจะต้องแจ้งข้อมูลแก่ภาครัฐเพื่อขอปรับราคาและหากภายใน 7 วัน ภาครัฐไม่ปฏิเสธการขอขึ้นราคาดังกล่าว ผู้ผลิตจึงสามารถปรับขึ้นราคาสินค้าได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจมีความเสี่ยงจากการที่ไม่ได้รับอนุมัติจากภาครัฐให้ปรับขึ้นราคาสินค้า หรือบริษัทอาจไม่สามารถปรับราคาได้ทันกับต้นทุนที่เพิ่มขึ้น การควบคุมราคาของภาครัฐอาจส่งผลกระทบในทางลบต่อธุรกิจ ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในอนาคต

ที่ผ่านมาบริษัทสามารถปรับขึ้นราคาได้ทันกับต้นทุนที่เพิ่มขึ้น โดยบริษัทต้องแบกรับต้นทุนที่เพิ่มขึ้นในปริมาณที่น้อยมาก และหากราคาในประเทศไม่สามารถปรับตัวตามภาวะต้นทุนที่แท้จริง บริษัทยังสามารถส่งสินค้าออกไปขายยังต่างประเทศในราคาดตลาดโลก ซึ่งราคาดังกล่าวเป็นราคาที่สะท้อนต้นทุนที่แท้จริง โดยไม่จำเป็นต้องพึ่งพาการขายในประเทศเพียงอย่างเดียว

5.3 ความเสี่ยงจากนโยบายของภาครัฐที่ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ และ ผลประกอบการของบริษัท

สำหรับการที่บริษัทประกอบธุรกิจในอุตสาหกรรมหนักที่นโยบายของภาครัฐอาจส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทได้ เนื่องจากปัจจุบันบริษัทได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการ

ลงทุน และได้รับความคุ้มครองภายใต้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาด บริษัทจึงอาจมีความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจของบริษัทที่อาจได้รับผลกระทบ หากภาครัฐเปลี่ยนแปลงนโยบายดังกล่าว

บริษัทคาดว่า การเปลี่ยนนโยบายในส่วนที่เกี่ยวกับคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน จะไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัท ทั้งนี้เนื่องจากปัจจุบันบริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนแล้วทั้งในส่วนที่ดำเนินธุรกิจอยู่ปัจจุบันและในส่วนขยายกำลังการผลิต ซึ่งที่ผ่านมาการเปลี่ยนนโยบายของภาครัฐจะไม่มีผลย้อนหลังกับโครงการที่อนุมัติไปแล้ว สำหรับการยกเลิกมาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดที่ภาครัฐอาจพิจารณายกเลิกในภายหลัง อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทบ้างในด้านการแข่งขันจากคู่แข่งจากต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม บริษัทคาดว่า ด้วยเทคโนโลยีการผลิตที่ทันสมัยและมีขีดความสามารถในการผลิตสินค้าได้ทัดเทียมคู่แข่งในตลาดโลก การยกเลิกมาตรการน่าจะส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทไม่มากนัก

6. ความเสี่ยงจากข้อพิพาททางกฎหมาย

ความเสี่ยงจากการถูกฟ้องร้องในการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลง

ตามที่บริษัทได้มีการปรับปรุงงบการเงินปี 2552 ของบริษัทและบริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) ในเรื่องการประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลงของบริษัทย่อย จำนวน 3.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (104 ล้านบาท) นั้น บริษัทและบริษัทย่อยอาจมีความเสี่ยงจากการถูกฟ้องร้องสำหรับการเข้าค้าประกันสัญญาการขายสินค้าของผู้ค้าคนกลางต่อลูกค้า การค้า ขณะนี้บริษัทย่อยได้ตกลงยอมรับความรับผิดชอบในการเรียกร้องต่อลูกค้าการค้าโดยตรงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาของผู้ค้าคนกลาง ที่ทำไว้กับลูกค้าการค้า อนึ่งบริษัทและบริษัทย่อย ได้บรรลุข้อตกลงกับลูกค้าการค้าในเรื่องในการปรับโครงสร้างหนี้ของเจ้าหนี้การค้าเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามหมายเหตุประกอบงบการเงินปี 2553 หน้า 141

ดังนั้น บริษัทจึงไม่มีความเสี่ยงดังกล่าวอีกต่อไป

7. ความเสี่ยงในการลงทุนของผู้ลงทุน

7.1 ความเสี่ยงจากการใช้สิทธิในใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทในราคาพิเศษ

จากการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2547 เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2547 ที่ประชุมได้มีมติอนุมัติการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทจำนวน 100 ล้านหน่วยให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท โดยมีราคาการใช้สิทธิ 1 บาทต่อหุ้น ทั้งนี้กำหนดให้เริ่มใช้สิทธิได้ นับจากวันที่หุ้นของบริษัทเข้าทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นเวลา 1 ปี, 2 ปี, และ 3 ปี ตามลำดับในจำนวนปีละ 1 ใน 3 ของจำนวนที่ได้รับจัดสรร โดยแต่ละปีให้ใช้สิทธิได้ทุกวันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม มิถุนายน กันยายน ธันวาคม อนึ่งใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทนี้มีอายุ 5 ปีและหมดอายุลงในวันที่ 11 มกราคม 2554 ผู้ลงทุนจึงมีความเสี่ยงในการที่มีต้นทุนสูงกว่าผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิกลุ่มดังกล่าว และมีความเสี่ยงที่ราคาหุ้นอาจจะลดต่ำลงหากผู้ถือหุ้นกลุ่มดังกล่าวขายหุ้นหลังการใช้สิทธิ รวมถึงการที่ผู้ลงทุนจะมีสภาพความเป็นเจ้าของบริษัทน้อยลง (Dilution Effect)

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ขายให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงาน คงเหลือเพียงจำนวน 72,472,338 หน่วย หากผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิกลุ่มดังกล่าวใช้สิทธิในการแปลงสภาพ ทั้งหมด จะแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญจำนวน 72,472,338 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.44 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด (16,481,695,198 หุ้น) ซึ่งเป็นสัดส่วนที่น้อยมาก จึงไม่น่าจะมีผลกระทบต่อราคาหุ้นและสภาพการเป็นเจ้าของบริษัท

8. ความเสี่ยงทั่วไป

ความเสี่ยงจากการไม่สามารถดำเนินงานเนื่องจากปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้

บริษัทมีความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจจากปัจจัยซึ่งไม่สามารถควบคุมได้หลายประการ เช่น ภัยธรรมชาติ อุบัติเหตุในเชิงอุตสาหกรรม การลอบวางเพลิง การก่อการร้าย ปัญหาและข้อผิดพลาดทางเทคนิค รวมถึงการประท้วงจากผู้ใช้งาน ประกอบกับโรงงานซึ่งรวมกระบวนการผลิตทั้งหมดของบริษัทตั้งอยู่ในพื้นที่บริเวณเดียวกัน จึงทำให้บริษัทมีความเสี่ยงสูงที่อาจจะต้องหยุดประกอบธุรกิจของบริษัทหากเกิดเหตุการณ์รุนแรงหรือภัยพิบัติในแต่ละครั้ง นอกจากนี้การที่บริษัทซื้อเครื่องจักรจากผู้ผลิตเครื่องจักรน้อยราย อีกทั้งกระบวนการผลิตของบริษัทที่มีความซับซ้อนและอาจเป็นอันตรายจากความร้อนที่สูงมาก จึงทำให้บริษัทมีความเสี่ยงสูงที่จะมีปัญหาในการผลิตอันเนื่องมาจากความบกพร่องของเครื่องจักร หรืออุบัติเหตุในเชิงอุตสาหกรรมต่างๆ จากปัจจัยต่างๆ ข้างต้น อาจส่งผลกระทบต่อในทางลบต่อธุรกิจ ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานในอนาคต

อย่างไรก็ดี เครื่องจักรของบริษัทเป็นเครื่องจักรของผู้ผลิตชั้นนำซึ่งมีเทคโนโลยีเป็นที่ยอมรับทั่วโลก ทำให้เป็นที่เชื่อมั่นในคุณภาพของเครื่องจักรและกระบวนการผลิตว่าไม่น่าจะเกิดปัญหาในกระบวนการผลิตรุนแรงถึงขั้นที่ก่อให้เกิดการสูญเสียรายได้อย่างเป็นนัยสำคัญ ประกอบกับพนักงานของบริษัทมีความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ด้านการผลิตเหล็กโดยเฉพาะ อีกทั้งยังมีการฝึกอบรมพนักงานด้านการผลิตอย่างต่อเนื่อง ทำให้มีโอกาสน้อยมากที่จะเกิดความเสียหายจากการที่ต้องหยุดผลิตเป็นระยะเวลานานเนื่องจากความผิดพลาดของพนักงาน

สำหรับการไม่สามารถดำเนินการผลิตได้เนื่องจากปัจจัยอื่นๆ เช่น การก่อวินาศกรรม ภัยธรรมชาติ และการประท้วงจากผู้ใช้งานนั้น บริษัทมีระบบรักษาความปลอดภัย โดยมีทั้งเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยที่ประจำจากบริษัทภายนอกและพนักงานแผนกรักษาความปลอดภัยซึ่งเป็นพนักงานประจำของบริษัทคอยตรวจตราการเข้าออกอย่างเข้มงวดตลอด 24 ชั่วโมง อีกทั้งภายในโรงงานยังมีระบบและเครื่องมือดับเพลิงที่มีมาตรฐานและมีจำนวนเพียงพอต่อการป้องกันเหตุอัคคีภัยทุกชนิดที่อาจเกิดขึ้น มีการฝึกอบรมพนักงานซ้อมดับเพลิงและซ้อมหนีไฟตามมาตรฐานของกระทรวงแรงงาน และบริษัทได้ทำกรรมธรรม์ประกันภัยซึ่งให้ความคุ้มครองความสูญเสียหรือเสียหายของทรัพย์สินในกรณีภัยที่เกิดจากการกระทำด้วยเจตนาร้ายและภัยธรรมชาติทุกประเภท นอกจากนี้ในด้านพนักงานบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR) และคณะกรรมการสวัสดิการขึ้น เพื่อดูแลผลตอบแทนและสวัสดิการของพนักงานให้ได้รับความเป็นธรรมและคำนึงถึงผลประโยชน์ของพนักงานเป็นสำคัญ

ควบคุมและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ ทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติการ คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบโดยตรงในการจัดให้มีและรักษาไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายใน และการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทในส่วนต่างๆ ทั้ง 5 ส่วน คือ ส่วนที่ 1 องค์กรและสภาพแวดล้อม, ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง, ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร, ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม ซึ่งรวมถึงการกำหนดทิศทางการดำเนินธุรกิจ การพัฒนาระบบสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อสนับสนุนระบบการตัดสินใจ การกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และวงเงินอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับ ตลอดจนมีการกำหนดระเบียบวิธีปฏิบัติของพนักงานแต่ละสายงานไว้อย่างชัดเจน การกำหนดกรอบปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณ รวมถึงการมีมาตรการควบคุมและขั้นตอนในการทำรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และมีการใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปซึ่งผู้สอบบัญชีมีอิสระในการแสดงความเห็นและการเข้าถึงข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ

บริษัทมีฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบทั้งในด้านการเงิน การดำเนินงาน และได้ว่าจ้างที่ปรึกษากฎหมายภายนอกที่เชี่ยวชาญเฉพาะด้านช่วยกำกับดูแลเรื่องการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานและกิจกรรมสำคัญของบริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ และเพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ คณะกรรมการจึงกำหนดให้สำนักตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2553 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมจำนวน 12 ครั้ง เพื่อพิจารณาความสมเหตุสมผลของการทำรายการระหว่างกัน ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน รวมถึงการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อสอบทานงบการเงินและพิจารณารายงานการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินในงบการเงิน ตลอดจนพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปี และการติดตามรายงานผลการตรวจสอบภายในด้านต่างๆ

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้สั่งให้บริษัท และบริษัท จี เอส ดีล จำกัด (มหาชน) จัดทำรายงานการตรวจสอบบัญชีเป็นกรณีพิเศษที่เกี่ยวข้องกับเรื่องต่างๆ ได้แก่ รายการขายเชื่อสินค้าและรายการซื้อเครื่องจักร การตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าของวัตถุดิบเสื่อมสภาพ งานระหว่างก่อสร้างที่ไม่คืบหน้า และเงินจ่ายล่วงหน้าค่าเครื่องจักร โดยบริษัทได้นำส่งรายงานการตรวจสอบกรณีพิเศษให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้วเมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2553 พร้อมด้วยแนวทางการจัดการของผู้บริหารใหม่ โดยรายงานดังกล่าวได้มีการเผยแพร่ผ่านทางระบบอิเล็กทรอนิกส์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการดำเนินการสอบทานระบบควบคุมภายในเพื่อทำให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในในส่วนที่จำเป็นให้มีความรัดกุมยิ่งขึ้น

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทได้กำหนดนโยบายในเรื่องจริยธรรมโดยที่กรรมการ ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ของบริษัทจะต้องพึงปฏิบัติในการใช้ข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญของบริษัทที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น

รวมถึงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท โดยมีวิธีการดูแลผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ประโยชน์เพื่อส่วนตนหรือผู้อื่น ดังนี้

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

2. ดำเนินการส่งหนังสือเวียนแจ้งให้ผู้บริหารทราบว่า ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ รวมถึงข้อมูลงบการเงินของบริษัทที่มีผลกระทบต่อ การเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ ควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่นในช่วงระยะเวลา 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน

ทั้งนี้ บริษัทยังได้กำหนดโทษสำหรับกรณีที่มีการฝ่าฝืนในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวไว้ในระเบียบของบริษัท โดยมีโทษตั้งแต่การตักเตือนด้วยวาจาจนถึงขั้นให้ออกจากงาน

ข้อพิพาทด้านแรงงาน

ปัจจุบันบริษัทไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงาน

นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทมีนโยบายจัดให้มีการอบรมภายในให้กับพนักงานของบริษัท เพื่อพัฒนาให้พนักงานมีทักษะความรู้ โดยเรียนรู้จากการปฏิบัติจริง และจากคำแนะนำของผู้มีประสบการณ์ในแต่ละสายงาน นอกจากนี้ บริษัทยังส่งเสริมให้พนักงานเข้าอบรมและสัมมนากับหน่วยงานภายนอกอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนมีนโยบายในการให้ผลตอบแทนกับพนักงานในอัตราที่เหมาะสม เพื่อจูงใจและรักษาให้พนักงานทำงานกับบริษัทในระยะยาว

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น คือ ในกรณีปกติที่บริษัทไม่มีความจำเป็นต้องใช้เงินเพื่อการลงทุนเพิ่มหรือขยายงาน และมีกระแสเงินสดเพียงพอ บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราประมาณร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและเงินสำรองตามกฎหมายแล้ว อย่างไรก็ตามคณะกรรมการบริษัทอาจจะกำหนดให้บริษัทจ่ายเงินปันผลแตกต่างไปจากนโยบายดังกล่าวได้ตามความเหมาะสมและตามความจำเป็นของบริษัท เช่น กรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงภาวะทางเศรษฐกิจ หรือสภาพตลาด หรือมีเหตุการณ์อื่นใดที่มีผลกระทบต่อสภาพคล่องทางการเงินของบริษัท เป็นต้น

การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้จัดทำแบบประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายในประจำปี 2553 ลงบันทึกวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2554 ขึ้น โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารของบริษัท และได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว ทั้งนี้แบบประเมินดังกล่าวได้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2554 เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2554 พิจารณารับทราบแล้ว

สำหรับแบบประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน บริษัทได้พิจารณาทั้งหมด 5 ส่วน ได้แก่ ส่วนที่ 1 องค์กรและสภาพแวดล้อม, ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง, ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร, ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม โดยคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ อีกทั้งยังได้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงช่วยทำหน้าที่ในการทบทวนระบบและประเมินประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงตลอดทั้งปี

นอกจากมีระบบการควบคุมภายในของบริษัทในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอแล้ว คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมและสนับสนุนให้ฝ่ายจัดการดำเนินการพัฒนาคุณภาพของระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเพื่อเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance)

การประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายในของบริษัทประจำปี 2553 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
- บริษัทได้มีแผนการปรับปรุงการจัดซื้อร่วมกับ Supplier และ Contractor เพื่อส่งเสริมในด้านจริยธรรม ความเป็นธรรม และโปร่งใสในการจัดซื้อ รวมทั้งการจัดซื้อที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมโดยรวม

- ในการกำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน บริษัทได้คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อลูกค้า โดยได้กำหนดไว้เป็นนโยบายและเกณฑ์การปฏิบัติในจรรยาบรรณธุรกิจ ให้ผู้บริหารและพนักงานมีหน้าที่ในการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าทุกราย ตลอดจนกำหนดมาตรการให้ปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างมีความซื่อสัตย์สุจริต เท่าเทียมกัน รักษาความลับของลูกค้า ตลอดจนห้ามมิให้มีการรับสินบนจากลูกค้า

ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง

- ในปี 2553 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้น จำนวน 2 ครั้ง เพื่อทบทวนระบบและประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะทำการวิเคราะห์และรายงานความถี่หน้าของลักษณะความเสี่ยง และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดให้มีการประเมินประสิทธิผลของการควบคุมความเสี่ยงในด้านต่างๆ ตลอดจนกำหนดวิธีการเพื่อลดความเสี่ยงอันจะเกิดความสูญเสียต่อบริษัทอย่างน้อย 4 ครั้งต่อปี
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงประจำปี และมอบหมายให้ฝ่ายจัดการไปดำเนินการปฏิบัติตามแผน และรายงานความถี่หน้าต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- บริษัทได้จัดให้มีการประชุมระดับผู้บริหารเป็นประจำทุกสัปดาห์ ซึ่งผู้บริหารที่รับผิดชอบแต่ละสายงานจะนำเสนอผลการดำเนินงาน ปัญหาและความเสี่ยงที่เผชิญอยู่ เข้าหารือในที่ประชุมเพื่อร่วมกันหาแนวทางป้องกันและแก้ไข

ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

- ในปี 2553 บริษัทได้มีการปรับปรุงระเบียบอำนาจอนุมัติด้านการเงิน และการดำเนินงานอย่างชัดเจน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการบริหารงานของฝ่ายบริหาร
- บริษัทได้จัดแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ ได้แก่ หน้าที่อนุมัติ หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และหน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สินออกจากกันอย่างชัดเจน โดยมี Work Flow ที่แสดงถึงขั้นตอนการปฏิบัติงาน
- บริษัทได้กำหนดให้มีมาตรการและขั้นตอนอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน และได้กำหนดไว้เป็นนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์รวมอยู่ในหลักจรรยาบรรณสำหรับผู้บริหารและพนักงาน โดยมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง รวมถึงห้ามมิให้ผู้มีส่วนได้เสียร่วมพิจารณาอนุมัติธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ในการตัดสินใจอนุมัติธุรกรรมใดๆ ก็ตาม บริษัทได้คำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดในระยะยาวเป็นสำคัญ และกรณีเป็นธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้ง จะต้องรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ หรือขอความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนแล้วแต่กรณี
- บริษัทได้มีการติดตามให้มีการปฏิบัติตามสัญญา และข้อตกลงต่างๆ อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งได้มีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ ในกรณีที่บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทได้ส่งให้กรรมการของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการผู้มีส่วนได้ของบริษัทย่อย ส่วนบริษัทร่วมบริษัทได้ส่งตัวแทนเข้าไปเป็นกรรมการเจ้าหนี้เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท

- บริษัทได้มีมาตรการที่จะให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยบริษัทได้มีการว่าจ้างที่ปรึกษากฎหมายเฉพาะด้านจากภายนอก เพื่อให้เข้ามาช่วยสอบทานเอกสาร และให้คำปรึกษาในการดำเนินการด้านต่างๆ ตลอดจนบริษัทได้มีฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอีกด้วย

- บริษัทไม่เคยมีการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย อีกทั้งได้กำหนดมาตรการแก้ไขและป้องกันไว้แล้ว

ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

- ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารได้จัดเตรียมเอกสารข้อมูล และรายละเอียดเกี่ยวกับวาระการพิจารณาที่สำคัญ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจล่วงหน้า และหากเรื่องใดมีรายละเอียดเพิ่มเติมในภายหลัง บริษัทจะจัดส่งให้มีข้อมูลเพิ่มเติมเพื่อแจกเป็นเอกสารประกอบการประชุมให้กับคณะกรรมการก่อนวันประชุมหรือภายในวันประชุม

- บริษัทได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัท และรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครึ่งก่อน พร้อมทั้งเอกสารประกอบการพิจารณาการประชุมให้กับกรรมการบริษัททุกครั้งที่มีการประชุม เพื่อเป็นการให้ข้อมูลแก่กรรมการบริษัทโดยจัดส่งล่วงหน้าเฉลี่ย 10 วันก่อนวันประชุม

- บริษัทได้จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยบันทึกรายละเอียดที่เป็นสาระสำคัญ รวมถึงข้อเสนอแนะ ข้อท้วงติง และข้อคัดค้าน (ถ้ามี) และได้ให้คณะกรรมการบริษัทรับรองรายงานการประชุมดังกล่าวในการประชุมครั้งถัดไป ซึ่งประธานกรรมการได้เปิดโอกาสให้คณะกรรมการบริษัทได้แก้ไขหรือเพิ่มเติมเนื้อหาในรายงานการประชุมได้อย่างอิสระ

- บริษัทได้จัดเตรียมสถานที่เพื่อจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชี และบัญชีต่างๆ ไว้อย่างเป็นสัดส่วน ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีได้ให้ข้อสังเกตในความไม่สมบูรณ์ของเอกสารในการทำธุรกรรมหนึ่ง บริษัทจะเร่งดำเนินการปรับปรุงแก้ไขและจัดหาเอกสารให้ครบถ้วนสมบูรณ์ต่อไป

- บริษัทได้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้การกำกับและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตภายนอก

ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม

- ฝ่ายบริหารได้รายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกไตรมาส นอกจากนั้นบริษัทได้เตรียมจัดทำแผนงบประมาณประจำปีสำหรับใช้ในปีถัดไป และจะนำมาใช้เป็นเกณฑ์ในการประเมินผลการดำเนินงาน และรายงานเปรียบเทียบวิเคราะห์ผลต่างอย่างเป็นระบบต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

- บริษัทได้จัดให้มีการประชุมระดับผู้บริหารทุกสัปดาห์ เพื่อทำหน้าที่ติดตามผลการปฏิบัติงาน และเปรียบเทียบกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ในรูปของ KPI (Key Performance Indicator) และหาวิธีถึงแนวทางการแก้ไขในกรณีที่ยังไม่สามารถบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ นอกจากนั้นยังได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการโครงการขึ้นมาเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามเป้าหมายของบริษัท โดยเน้นการพัฒนากระบวนการปฏิบัติการณ์ด้านต่างๆ เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย

- บริษัทได้จัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ โดยฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ซึ่งครอบคลุมทั้งการเงิน การดำเนินการ และการปฏิบัติ

ตามกฎหมายประกอบร่างและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่

- การรายงานผลการตรวจสอบและการรายงานความคืบหน้า ฝ่ายตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง และเพื่อเป็นการป้องกันฝ่ายตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบและติดตามผลการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการติดตาม และประเมินผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญเพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท

- บริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายจัดการมีหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่ได้ทำการตัดสินใจดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่มี หรืออาจมีผลกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้รวมถึงปัญหาต่างๆ ที่พบ อาทิ เรื่องการทุจริตหรือการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย

1. รายละเอียดรายการระหว่างบริษัท กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บุคคลที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ประเภท รายการ	มูลค่า รายการ ปี 2553 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2553 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไข ของรายการ
บริษัท สุขุมวิท อินเตอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ("SID") <u>ประเภทธุรกิจ</u> พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ด้านอาคารสำนักงาน นิคมอุตสาหกรรม และ อื่นๆ	เป็นนิติบุคคลถือหุ้น โดยกรรมการและผู้ ถือหุ้นของบริษัท รวม 1.26%	▪ เงินมัดจำกิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน ▪ เจ้าหนี้การค้า ▪ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	- 6 -	3 1 1	เป็นค่าน้ำดิบตามสัญญา ซื้อขายน้ำดิบ ซึ่งบริษัท สามารถซื้อได้ในราคาต่ำ กว่าการซื้อจากผู้ผลิต โดยตรง
บริษัท โรงแรมอนา กรุงเทพ จำกัด ("Arnoma") <u>ประเภทธุรกิจ</u> โรงแรม	เป็นนิติบุคคลที่มี กรรมการร่วมกัน และถือหุ้นโดย กรรมการและผู้ถือ หุ้นของบริษัท ทั้งทางตรงและ ทางอ้อมรวม 69.4%	▪ เจ้าหนี้อื่น	1	-	เป็นค่าบริการใช้สถานที่ ในการจัดประชุมต่างๆ และรับรองแขกต่างชาติ ที่เดินทางมาติดต่อกับ บริษัท ซึ่งโรงแรมตั้งอยู่ ในทำเลที่เหมาะสม และ คิดค่าบริการอัตราปกติ เช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป
บริษัท โอเรียลทัล แอ็กเซส จำกัด ("OA") <u>ประเภทธุรกิจ</u> ให้คำปรึกษาทางธุรกิจ	เป็นนิติบุคคลที่ บริษัทถือหุ้น ทางอ้อม 99.92% ผ่านบริษัท สยาม โปรเฟสชั่นแนล โซลูชั่นส์ จำกัด และ มีกรรมการร่วมกัน	▪ ลูกหนี้การค้าที่ ปรึกษาการ ดำเนินงาน ▪ ค่าเผื่อหนี้สงสัย จะสูญ ▪ (กลับรายการ) หนี้สูญและหนี้ สงสัยจะสูญ ▪ เงินให้กู้ยืมแก่ กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	- - (102) -	1,069 1,069 - 2,138	เป็นค่าบริการที่เกิดขึ้น เนื่องจากบริษัทได้ให้ คำปรึกษาแก่ OA เกี่ยวกับ การบริหารกระบวนการ ผลิต รวมทั้งคำปรึกษา ทางด้านธุรกิจ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการปี 2553 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2553 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไขของรายการ
		<ul style="list-style-type: none"> ▪ ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ ▪ ดอกเบี้ยค้างรับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ▪ ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ ▪ หนี้สงสัยจะสูญ 	- - - 23	2,138 209 209 -	
บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) (“GJS”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> ผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน	เป็นนิติบุคคลที่บริษัทและบริษัทย่อยถือหุ้นทางอ้อม 44.12%	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ลูกหนี้จากการขายวัตถุดิบ ▪ ลูกหนี้ค่าบริการผลิตสินค้า ▪ ดอกเบี้ยค้างรับ ▪ ลูกหนี้จากการหักกลบลบหนี้ ▪ รายได้รับล่วงหน้า ▪ เจ้าหนี้การค้า ▪ เจ้าหนี้อื่นๆ 	22 - 63 - - 13 5	111 - 1 958 - - -	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เป็นค่าซื้อเหล็กแผ่นรีดร้อนในราคาตลาด ตามเงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้านรายอื่นๆ ที่มีสถานะทางการเงินดีและจ่ายชำระค่าสินค้าตรงตามเงื่อนไขของบริษัท ▪ เป็นค่าซื้อเศษเหล็กและเหล็กถลุงเพื่อใช้ในกระบวนการผลิต โดยราคาซื้อจะกำหนดจากต้นทุนบวกกำไรปกติภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ ซึ่งเป็นราคาที่ไม่สูงกว่าที่บริษัทซื้อเศษเหล็กจากผู้จำหน่ายรายอื่น ▪ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีดร้อนในราคาตลาด ตามเงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้านรายอื่นๆ ที่มีสถานะทางการเงินดีและจ่ายชำระค่าสินค้าตรงตาม

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการปี 2553 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2553 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไขของรายการ
					<p>เงื่อนไขของบริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"> เป็นค่าขายเศษเหล็กและเหล็กถลุงเพื่อใช้ในกระบวนการผลิต โดยราคาขายจะกำหนดจากต้นทุนบวกกำไรปกติ ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ
บริษัท มิลล์คอนสตีล อินดัสทรีส์ จำกัด (“MILL”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> ซื้อและ/หรือขายวัตถุดิบ, เหล็ก และวัสดุสิ้นเปลือง	เป็นนิติบุคคลที่มีกรรมการร่วมกันและถือหุ้นโดยกรรมการ คิดเป็น 2.49%	<ul style="list-style-type: none"> เจ้าหน้าที่การค้า รายได้รับล่วงหน้า 	10 99	- 37	<ul style="list-style-type: none"> เป็นค่าซื้อวัตถุดิบอื่นๆ และวัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ในการผลิต โดยราคาซื้อจะกำหนดจากต้นทุนบวกกำไรปกติ ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีดร้อนในราคาตลาดตามเงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่นๆ ที่มีสถานะทางการเงินดีและจ่ายชำระค่าสินค้าตรงตามเงื่อนไขของบริษัท
บริษัท บี อาร์ พี สตีล จำกัด (“BRP”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> ซื้อและ/หรือขายวัตถุดิบ และวัสดุสิ้นเปลือง	เป็นนิติบุคคลที่มีกรรมการร่วมกัน	<ul style="list-style-type: none"> เจ้าหน้าที่การค้า 	161	-	เป็นค่าซื้อวัตถุดิบอื่นๆ และวัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ในการผลิต โดยราคาซื้อจะกำหนดจากต้นทุนบวกกำไรปกติ ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการปี 2553 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2553 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไขของรายการ
บริษัท เกรทอีสเทิร์นอินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (“Great Eastern”) ‘ ประเภทธุรกิจซื้อและ/หรือขายสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน (Hot Rolled Coil)	เป็นนิติบุคคลที่มีกรรมการของบริษัทย่อยถือหุ้นอยู่ 99.99%	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ลูกหนี้การค้า ▪ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ▪ หนี้สูญ 	321 - 181	181 (181) -	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีดร้อนในราคาตลาด ตามเงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่นๆ ที่มีสถานะทางการเงินดีและจ่ายชำระค่าสินค้าตรงตามเงื่อนไขของบริษัท
บริษัท สยาม โปรเฟสชั่นแนล โฮลดิ้งส์ จำกัด (“SPH”)	เป็นบริษัทย่อยบริษัทถือหุ้น 99.99% กรรมการเกินกึ่งหนึ่งเป็นผู้แทนของบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ▪ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ▪ ดอกเบี้ยค้างรับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ▪ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ 	- - - -	5 5 1 1	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เพื่อการลงทุน
บริษัท จีเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ จำกัด (“GS Notes”)	เป็นบริษัทย่อยบริษัทถือหุ้น 99.99% กรรมการเกินกึ่งหนึ่งเป็นผู้แทนของบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เงินกู้ยืมระยะสั้น 	-	1	<ul style="list-style-type: none"> ▪ กิจการตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อปรับปรุงโครงสร้างหนี้ของบริษัทภายใต้หุ้นกู้ (Bonds)

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2553 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2553 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไขของรายการ
บริษัท แอ็ดวานซ์ เมทัล แพบริเคชั่นส์ จำกัด (“Advance”)	เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีกรรมการของบริษัทเป็นผู้ถือหุ้น	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ลูกหนี้การค้า ▪ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ▪ หนี้สูญ ▪ ลูกหนี้จากการขายวัตถุดิบ ▪ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ▪ ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก ▪ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ▪ เจ้าหนี้การค้า 	133 - 55 1 - - - 861	55 (55) - 1 (1) 352 (352) 58	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีดร้อนในราคาตลาด ตามเงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้านรายอื่นๆ ที่มีสถานะทางการเงินดีและจ่ายชำระค่าสินค้าตรงตามเงื่อนไขของบริษัท ▪ เป็นค่าขายเศษเหล็กซึ่งกำหนดราคาจากต้นทุนบวกกำไร ภายใต้เงื่อนไขการค้าปกติ เหมือนลูกค้ารายอื่นๆ ▪ เป็นค่าซื้อเศษเหล็กเพื่อนำมาใช้ในกระบวนการผลิต โดยราคาซื้อจะกำหนดจากต้นทุนบวกกำไรปกติ ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ ซึ่งเป็นราคาที่ไมสูงกว่าที่บริษัทซื้อเศษเหล็กจากผู้จำหน่ายรายอื่น
บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด (“SSP”)	เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีกรรมการร่วมกันกับบริษัทย่อย	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เงินมัดจำกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ▪ เจ้าหนี้อื่น 	- 7	1 1	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เป็นค่าเช่าและบริการพื้นที่สำนักงานใหญ่
บริษัท เอเชีย เมทัล จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัทและมี	<ul style="list-style-type: none"> ▪ รายได้รับล่วงหน้า 	126	20	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีดร้อนในราคาตลาด ตามเงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้านรายอื่นๆ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการปี 2553 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2553 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไขของรายการ
	กรรมการร่วมกันกับบริษัทย่อย				อื่นๆ ที่มีสถานะทางการเงินดีและจ่ายชำระค่าสินค้าตรงตามเงื่อนไขของบริษัท
บริษัท เอเชียเมทัลแพปบริเคชั่น จำกัด	เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัทและมีการกรรมการร่วมกันกับบริษัทย่อย	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เงินย่ำล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์ถาวร ▪ ค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ ▪ เจ้าหนี้อื่น ▪ ขาดทุนจากการด้อยค่า 	<p>2</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>8</p>	<p>8</p> <p>(8)</p> <p>1</p> <p>-</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ รับเหมาก่อสร้าง
บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน)	มีการกรรมการร่วมกันกับ GJS	▪ n/a	n/a	n/a	▪ ผลิตและจำหน่ายแผ่นเหล็กชุบสังกะสี
บริษัท อินเทลลิเจนท์ซิสเต็ม เน็ตเวิร์ค จำกัด	มีการกรรมการร่วมกันกับ GJS	▪ n/a	n/a	n/a	▪ ขายเครื่องคอมพิวเตอร์และซอฟต์แวร์ รวมทั้งวางระบบคอมพิวเตอร์
บริษัท เฟลิกซ์ ริเวอร์แคว รีสอร์ท (กาญจนบุรี) จำกัด	มีการกรรมการร่วมกันกับ GJS	▪ n/a	n/a	n/a	▪ โรงแรม อาหารและเครื่องดื่ม
Turnaround Steel Management LLC (“TSM”)	เป็นบริษัทที่มีการกรรมการร่วมกัน	▪ เจ้าหนี้อื่น	22	4	▪ ให้บริการที่ปรึกษาทางการเงินและบริหารจัดการ
Global Principal Partners LLC (“GPP”)	เป็นบริษัทที่มีการกรรมการร่วมกัน	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ▪ เจ้าหนี้อื่น 	<p>98</p> <p>-</p>	<p>94</p> <p>1</p>	▪ ให้บริการที่ปรึกษาทางการเงิน

2. การทำธุรกิจระหว่างบริษัทกับพันธมิตรทางการค้า

พันธมิตรทางการค้า	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2553 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2553 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไขของรายการ
บริษัท นารา อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (“Nara”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> - ผู้ค้าส่งและค้าปลีกเหล็ก - ผู้ค้าผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมอื่นๆ	- กรรมการและผู้จัดการของ บริษัท เคยเป็นกรรมการและผู้จัดการ และผู้ถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม และได้ ออกจากการเป็น กรรมการ และ ไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้นแล้ว ตั้งแต่เดือน กันยายน 2547	▪ ลูกหนี้การค้า ▪ ลูกหนี้อื่น ▪ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ▪ เจ้าหนี้การค้า	81 - - 359	- 35 (35) 9	▪ เป็นค่าซื้อวัตถุดิบอื่นๆ และวัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ในการผลิต ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 3 ของต้นทุนการผลิต โดยราคาซื้อจะกำหนดจากต้นทุนบวกกำไรปกติ ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ ▪ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีดร้อนในราคาตลาดตามเงื่อนไขปกติทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่นๆ ที่มีสถานะทางการเงินดีและจ่ายชำระค่าสินค้าตรงตามเงื่อนไขของบริษัท
บริษัท เฟดเอร์ล สตีล อินดัสตรี จำกัด (“Federal”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> - ผู้ค้าส่งและค้าปลีกเหล็ก, เศษเหล็ก และเหล็กถลุง	- ผู้บริหารของ บริษัท เคยเป็น กรรมการและผู้จัดการ และได้ออกจากการเป็น กรรมการ และ ไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้นแล้วตั้งแต่เดือน ตุลาคม 2547	▪ ลูกหนี้การค้า ▪ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ▪ หนี้สูญ	506 - 334	334 (334) -	▪ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีดร้อนในราคาตลาด ตามเงื่อนไขปกติทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่นๆ ▪ เป็นค่าขายเศษเหล็กซึ่งกำหนดราคาจากต้นทุนบวกกำไร ภายใต้เงื่อนไขการค้าปกติเหมือนลูกค้ารายอื่นๆ
บริษัท ทรินิตี้ เฟรท แอนด์ ชิปปิ้ง จำกัด (“Trinity Freight”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> - ผู้ให้บริการด้านการขนส่ง - ผู้ค้าส่งและค้าปลีกเหล็ก	- เป็นพันธมิตรทางการค้ากับบริษัท	▪ ลูกหนี้อื่น ▪ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ▪ เจ้าหนี้อื่น	- - 296	1 18 19	▪ เป็นค่าขนส่งเศษเหล็กจากท่าเรือมาที่โรงงาน และค่าขนส่งเหล็กแผ่นรีดร้อนจากโรงงานไปยังลูกค้าและไปท่าเรือเพื่อส่งออกไปต่างประเทศ ค่าบริการคิดตามน้ำหนักของเศษเหล็กและเหล็กแผ่นที่ขนส่ง ซึ่งเป็นราคาตลาดที่ใกล้เคียงกับค่าบริการของบริษัททั่วไป

พันธมิตรทางการค้า	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2553 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2553 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไขของรายการ
บริษัท ทรินิตี้ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (“Trinity Inter”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> - ผู้ให้บริการด้านชิปปิ้ง - ผู้ค้าส่งและค้าปลีกเหล็ก	-กรรมการ, ผู้ถือหุ้น และผู้บริหารของบริษัท เคยเป็นกรรมการและผู้จัดการ และได้ออกจากการเป็นกรรมการ และไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้นแล้วตั้งแต่ปี 2545 และปี 2546 ตามลำดับ	▪ ค่าใช้จ่าย ▪ ค่าจ้าง ▪ เจ้าหนี้อื่น	- 19	2 16	▪ เป็นค่าเป็นค่าบริการการตรวจปล่อยสินค้ากับกรมศุลกากรในการนำเข้าวัตถุดิบและส่งออกเหล็กแผ่นรีดร้อน (Customs Clearance) ซึ่งเป็นราคาตลาดที่ใกล้เคียงกับค่าบริการของบริษัททั่วไป
บริษัท มิลเลนเนียม เมทัล เวิร์ค จำกัด (“Millennium”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> - ผู้ค้าส่งและค้าปลีกเหล็ก	-อดีตผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด เคยเป็นกรรมการ และได้ออกจากกรรมการตั้งแต่ปี 2546	▪ ลูกหนี้การค้า ▪ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ▪ หนี้สูญ ▪ ขายสินค้าสำเร็จรูป	- 29 64	29 (29) - -	▪ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีดร้อนในราคาตลาด ตามเงื่อนไขปกติทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่นๆ

3. มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บริษัทมีมาตรการที่จะคุ้มครองผู้ถือหุ้นทุกราย โดยกำหนดมาตรการควบคุมการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งอย่างรัดกุม ดังนี้

1. ในการอนุมัติการทำธุรกรรมกับบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและกลุ่มพันธมิตรทางการค้า (รวมเรียกว่า “บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง”) คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาและกำหนดนโยบายที่ชัดเจน ดังต่อไปนี้

- คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงและการ

ได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชี

- กำหนดหลักเกณฑ์ชัดเจนถึงอำนาจการจัดการ และอำนาจอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับ
 - กรณีที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะไม่สามารถอนุมัติรายการดังกล่าว
 - กรณีที่มีกรรมการบริหารท่านใดท่านหนึ่ง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กับบริษัท บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง คณะกรรมการบริหารจะต้องนำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้พิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าว
 - กรณีที่มีกรรมการท่านใดท่านหนึ่ง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง กรรมการท่านนั้นจะไม่สามารถอนุมัติรายการดังกล่าว
 - ผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้ส่วนเสียในรายการระหว่างกันเรื่องใดๆ ผู้ถือหุ้นนั้นจะไม่สามารถอนุมัติรายการดังกล่าว

2. ในกรณีที่เป็นการธุรกรรมทางการค้าปกติกับบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เช่น การซื้อวัตถุดิบหรือบริการ การขายสินค้า เป็นต้น

- ฝ่ายตรวจสอบภายในจะทำการตรวจสอบธุรกรรมดังกล่าวทุกรายการเป็นรายเดือน เพื่อตรวจสอบว่ามีราคาอ้างอิงได้กับราคาตลาดและมีเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นปกติธุรกิจเปรียบเทียบกับคู่ค้าที่เป็นบุคคลภายนอกเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และจะนำเสนอผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาต่อไปทุกไตรมาส
- คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการที่นำเสนอขึ้นเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท โดยพิจารณาราคาและเงื่อนไขทางการค้าเมื่อเปรียบเทียบการทำรายการกับคู่ค้าที่เป็นบุคคลภายนอกในประเภทผลิตภัณฑ์เดียวกันหรือใกล้เคียงกัน ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการดำเนินการไม่เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ คณะกรรมการตรวจสอบจะแจ้งให้คณะกรรมการบริษัท หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบและร่วมกันหาทางแก้ไข

3. ในกรณีที่เป็นการธุรกรรมอื่นๆ เช่น การกู้ยืมเงิน การได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์สำคัญ หรือการทำข้อตกลงสัญญาต่างๆ เป็นต้น บริษัทจะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของราคา รวมถึงความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้พิจารณา

และให้ความเห็นต่อรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี

4. นโยบายในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทมีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต โดยจะมีการกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติในราคาตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาและเงื่อนไขที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ทั้งนี้บริษัทไม่มีนโยบายที่จะให้ความช่วยเหลือทางการเงิน หรือให้การค้ำประกันแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในอนาคต โดยในการทำรายการระหว่างกันในอนาคตกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งดังกล่าว บริษัทจะได้ให้คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระ แล้วแต่กรณี พิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคา และความสมเหตุสมผลของการทำรายการด้วย โดยจะปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกัน และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต.

ต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

การดำเนินธุรกิจควบคู่ไปกับการดำเนินงานในด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม (Corporate Social Responsibility : CSR) ของบริษัทนั้น คุณหญิงปัทมา 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

หลังจากปี 2551 ที่บริษัทได้เข้าร่วมโครงการส่งเสริมแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมของโรงงานอุตสาหกรรมต่อสังคม (Standard for Corporate Social Responsibility : CSR-DIW) โดยกรมโรงงานอุตสาหกรรม (Department of Industrial Works) กระทรวงอุตสาหกรรมเป็นผู้จัดขึ้น มีเนื้อหาครอบคลุม 7 ประเด็นหลักคือการกำกับดูแลองค์กร สิทธิมนุษยชน การปฏิบัติด้านแรงงานที่เป็นธรรม สิ่งแวดล้อม การดำเนินงานอย่างเป็นธรรม ประเด็นด้านผู้บริโภค และการพัฒนาสังคม

ในปี 2553 บริษัทได้นำเกณฑ์ในประเด็นสำคัญต่างๆ มาปรับปรุงความสอดคล้องให้เป็นปัจจุบันอย่างต่อเนื่อง ทำให้เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2554 บริษัทได้รับรางวัลเกียรติยศความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง (CSR-DIW Continuous Awards) อีกทั้ง เมื่อวันที่ 3 กันยายน 2553 บริษัทได้รับการรับรองการปฏิบัติตามมาตรฐานความรับผิดชอบต่อสังคมของผู้ประกอบการอุตสาหกรรมแร่ (CSR-DPIM : Standard for Corporate Social Responsibility - Department of Primary Industries and Mines) พ.ศ. 2553 จากกรมอุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่ กระทรวงอุตสาหกรรม ด้วยเช่นกัน

สำหรับในปี 2553 บริษัทมุ่งเน้นด้านการบำเพ็ญสาธารณประโยชน์ต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ต้องอุทิศแรงงานและไม่มีค่าใช้จ่ายเกิดขึ้น เช่น การบริจาคโลหิต การทำความสะอาดวัด การปลูกต้นไม้ เป็นต้น โดยมีกิจกรรม CSR ที่ได้ดำเนินการในระหว่างปีดังนี้

1. การมีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคม

1.1 ส่งเสริมสุขภาพที่ดีแก่พนักงาน

● ส่งเสริมการออกกำลังกาย

บริษัทได้จัดแข่งขันกีฬาประจำปีภายในบริษัทขึ้นเมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2553 เพื่อส่งเสริมให้พนักงานได้ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ เสริมสร้างความสามัคคีในหมู่พนักงานของบริษัท อีกทั้งยังได้จัดงาน “โครงการโรงงานสีขาว” (โรงงานปลอดยาเสพติด) เป็นประจำทุกปี เพื่อณรงค์ให้ความรู้เรื่องยาเสพติด ตลอดจนส่งเสริมให้พนักงานมีสุขภาพที่ดีไม่ข้องเกี่ยวกับยาเสพติด เป็นต้น

● ส่งเสริมให้พนักงานได้รับการตรวจสุขภาพและจัดให้มียาและวัคซีนรักษาโรค

บริษัทได้จัดให้มีโครงการตรวจสุขภาพประจำปีให้แก่พนักงานเป็นประจำทุกปี พร้อมทั้งจัดให้มีห้องพยาบาล แพทย์ และพยาบาลประจำห้องพยาบาล และยารักษาโรค ตลอดจนมีรถตู้พยาบาลไว้คอยบริการหากกรณีมีเหตุฉุกเฉินอีกด้วย

1.2 ส่งเสริมวัฒนธรรมและการอนุรักษ์มรดกทางวัฒนธรรม

- กิจกรรมทำบุญประเพณีวันสงกรานต์

บริษัทจัดกิจกรรมทำบุญประเพณีตักบาตร สรงน้ำพระพุทธรูป รดน้ำขอพรจากผู้บริหารระดับสูง การละเล่นกลองยาว โดยจัดขึ้นในโรงงานเป็นประจำทุกปี โดยในปีที่ผ่านมาได้จัดขึ้นในวันที่ 9 เมษายน 2553 เพื่อเป็นการอนุรักษ์วัฒนธรรมและยังปลูกจิตสำนึกให้พนักงานเป็นผู้มีความอ่อนน้อมถ่อมตน และเคารพผู้อาวุโสอีกด้วย

รวมทั้งได้มอบเงินสนับสนุนการจัดกิจกรรมสงกรานต์ให้กับวัดในชุมชนรอบโรงงาน อาทิ วัดหนองกระบอก ตำบลหนองละลอก อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยอง

- กิจกรรมทำบุญประเพณีทอดกฐิน

บริษัทได้มอบเงินสนับสนุน กิจกรรมทำบุญการถวายผ้าพระกฐินพระราชทานร่วมกับสำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดระยอง เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2553

1.3 ส่งเสริมการศึกษา

- เปิดโอกาสให้ผู้สนใจเข้าเยี่ยมชมโรงงาน

บริษัทได้เปิดโอกาสให้นักเรียนนักศึกษาของสถาบันต่างๆ เข้าเยี่ยมชมโรงงาน และกระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง และบริษัทได้รับหนังสือแสดงความขอบคุณจากสถาบันการศึกษาต่างๆ อาทิ อุตสาหกรรมจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ ซึ่งเข้าชมเมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2553 เป็นต้น

2. การมีส่วนร่วมในการพัฒนาเศรษฐกิจ

- นโยบายการใช้วัตถุดิบในประเทศ

บริษัทได้คำนึงถึงผลกระทบทางเศรษฐกิจในท้องถิ่นเป็นอันดับแรก จึงได้ส่งเสริมกำหนดนโยบายการจัดซื้อจัดหาวัตถุดิบในประเทศ เช่น เศษเหล็ก เพื่อเป็นการส่งเสริมเศรษฐกิจท้องถิ่น อันจะส่งผลดีต่อเศรษฐกิจของประเทศโดยรวม

- ให้สิทธิพิเศษแก่ลูกค้าท้องถิ่น

บริษัทได้มีนโยบายในการสนับสนุนการใช้ผลิตภัณฑ์ที่เป็นวัสดุในสำนักงาน และวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ ในกระบวนการผลิตที่สามารถจัดซื้อจัดจ้างได้จากร้านค้าในท้องถิ่น โดยจะพิจารณาจากร้านค้าในท้องถิ่นเป็นอันดับแรก อีกทั้งยังมีส่วนร่วมในการพัฒนาลูกค้าท้องถิ่นควบคู่ไปกับการทำธุรกิจของบริษัทด้วย

3. การมีส่วนร่วมในชุมชน

การลงทุนเพื่อสังคม

- โครงการเสริมสร้างรายได้ให้ชุมชน

บริษัทได้ส่งเสริมให้ชุมชนมีรายได้จากการขายผลไม้ที่ปลูกขึ้นโดยกลุ่มเกษตรกร อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยอง เพื่อเป็นการเสริมสร้างเศรษฐกิจในชุมชนให้เข้มแข็ง โดยบริษัทได้จัดกิจกรรมโครงการ “ตลาดนัดผลไม้

จี สตีล” ขึ้น เพื่อให้ชาวบ้านนำผลไม้มาขายในโรงงานในฤดูกาลที่ผลไม้ล้นตลาด ซึ่งได้จัดขึ้นในวันที่ 31 พฤษภาคม 25523 และวันที่ 1 มิถุนายน 2553

- **โครงการชักผ้าสร้างอาชีพ**

บริษัทมีส่วนร่วมในการจ้างแรงงานท้องถิ่นซึ่งเป็นกลุ่มแม่บ้านในชุมชนตำบลหนองละลอก ในการว่าจ้างชักชุดพนักงานของบริษัท โดยจะทำการรวบรวมและจัดส่งให้ทำความสะอาดในปริมาณที่เหมาะสมอยู่เป็นประจำ เพื่อเป็นการสร้างรายได้ให้กับชุมชนในท้องถิ่น

4. การมีส่วนร่วมในสิ่งแวดล้อม

- **กิจกรรมปลูกต้นไม้ในโรงงาน**

บริษัทได้จัดกิจกรรมโครงการ “เพิ่มพื้นที่สีเขียวในโรงงาน” ขึ้นเป็นปีที่สาม โดยผู้บริหารและพนักงานได้ร่วมกันปลูกต้นไม้ภายในบริเวณรอบโรงงานจำนวน 200 ต้น เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวและสร้างบรรยากาศโดยรอบในโรงงานเมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2553

- **กิจกรรมปลูกป่าชายเลน**

บริษัทได้จัดกิจกรรมโครงการ “เรารักษ์ป่าชายเลน” ขึ้นเป็นปีที่สอง โดยได้รับการอนุเคราะห์พันธุ์ไม้จากภาครัฐ ซึ่งมีผู้บริหารและพนักงานจิตอาสาได้ใช้เวลาในช่วงวันหยุดเข้าร่วมกิจกรรมปลูกป่าชายเลนและฟื้นฟูระบบนิเวศกว่า 100 คน ณ บริเวณปากแม่น้ำระยอง อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2553

5. การมีส่วนร่วมในด้านสังคมและสาธารณประโยชน์

- **กิจกรรมบริจาคโลหิต**

บริษัทได้ร่วมกับสำนักงานเหล่ากาชาดจังหวัดระยอง สภากาชาดไทย จัดกิจกรรมบริจาคโลหิตขึ้นภายในโรงงานของบริษัทในโครงการ “ให้เลือด...ให้ชีวิต” เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานในโรงงานได้ร่วมบริจาคโลหิต โดยปี 2553 ได้จัดกิจกรรมดังกล่าวขึ้น 2 ครั้ง เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2553 และวันที่ 14 กันยายน 2553 โดยมียอดผู้บริจาคโลหิตรวมกันกว่า 200 คน

- **กิจกรรมปันน้ำใจสู่สังคม**

บริษัทได้จัดกิจกรรม วันเด็กแห่งชาติ ร่วมกับ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองละลอก ซึ่งได้ร่วมจัดกิจกรรมเลี้ยงไอศกรีม มอบขนมและของขวัญ ของรางวัลในการเล่นเกมส์ และของรางวัลสำหรับเด็กที่ร่วมแสดงกิจกรรมบนเวที โดยหน่วยงานและโรงเรียนที่ได้รับการสนับสนุนคือ โรงเรียนวัดหนองกระบอก โรงเรียนวัดมาบตอง โรงเรียนบ้านดินเนิน และ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองละลอก ในวันที่ 8-9 มกราคม 2554

นอกจากนั้น บริษัทยังได้สนับสนุนการแข่งขันกีฬาประเภทต่างๆ อาทิ สนับสนุนงบประมาณการแข่งขันกีฬาฟุตบอล “เยาวชนหนองละลอกคัพ” ของ โรงเรียนวัดหนองกระบอก เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2553

สนับสนุนการแข่งขันมอเตอร์ไซด์วิบากหนองตะพาน-บ้านเกาะ เพื่อสมทบทุนจัดซื้อที่ดิน ถวายวัดปากป่า จังหวัดระยอง ในวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2553

สนับสนุนการแข่งขันฟุตบอล 7 คน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองละลอก จังหวัดระยอง เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2553

สนับสนุนการแข่งขันกีฬาฟุตบอล “ดินเนินคัพ ครั้งที่ 4” ร่วมกับ สมาชิกสภาจังหวัดระยอง เขต 2 อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยอง เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2553

- กิจกรรมวัดสวดด้วยมือเรา

บริษัทได้จัดกิจกรรม “โครงการวัดสวดด้วยมือเรา” ขึ้นเป็นปีที่ 3 ณ วัดหนองกระบอก เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2553 และวัดมาบตอง อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยอง โดยผู้บริหารและพนักงานจิตอาสาเข้าร่วมทำความสะอาด และปรับแต่งภูมิทัศน์ภายในวัดกว่า 100 คน เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2553

- กิจกรรมพัฒนาโรงเรียนชุมชน

บริษัทได้จัดกิจกรรม “โครงการพัฒนาโรงเรียนชุมชน” ณ โรงเรียนวัดมาบตอง อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยอง โดยผู้บริหารและพนักงานจิตอาสาเข้าร่วมสร้างทางเดิน และปลูกต้นไม้ในโครงการปูทางให้น้องเดิน เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2553

อาชีวอนามัย และการจัดการสิ่งแวดล้อม

เรื่องการดูแลความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมถือเป็นเรื่องที่สำคัญเป็นอย่างมาก เริ่มตั้งแต่การนำ Clean Technology มาใช้ในกระบวนการออกแบบโดยใช้พลังงานไฟฟ้าเป็นแหล่งพลังงานในการหลอมเศษเหล็ก และใช้ก๊าซธรรมชาติเป็นแหล่งพลังงานในการอบแผ่นเหล็ก ทำให้เป็นการลดมลภาวะและยังรักษาสีสิ่งแวดล้อม รวมทั้งการนำนโยบายการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่ามาปฏิบัติในหลักการ 5 Rs ได้แก่ Refuse คือการปฏิเสธวัสดุที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม Reduce คือการลดปริมาณของเสีย Reuse คือการใช้ซ้ำวัสดุต่างๆ Recycle คือการนำวัสดุต่างๆมาผ่านกระบวนการเพื่อนำกลับมาใช้ซ้ำ และ Reform คือการนำวัสดุมาใช้ในหน้าที่การทำงานใหม่ เพื่อก่อให้เกิดของเสียในปริมาณน้อยที่สุดหรือไม่ให้มีของเสียเกิดขึ้น

สำหรับระบบการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมตามมาตรฐาน ISO 14001 บริษัทยังรักษามาตรฐานมาอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2550 พร้อมทั้งได้ทำการปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้บริษัทยังได้เข้าร่วมโครงการ GERIAP (Greenhouse Gas Emission Reduction from Industry in Asia and the Pacific) ตามแผนงานสิ่งแวดล้อมแห่งสหประชาชาติ (UNEP) เพื่อลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ออกสู่ชั้นบรรยากาศ อันเป็นปัจจัยหลักที่สามารถทำให้ภาวะโลกร้อนลดลงได้

ในด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย บริษัทยังรักษาระบบการบริหารจัดการด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยตามมาตรฐาน มอก./OHSAS 18001 มาอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2550 รวมทั้งมีการจัดอบรมหลักสูตรต่างๆ ตามกฎหมายที่ออกใหม่อยู่อย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งจัดกิจกรรมส่งเสริมด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัยให้แก่พนักงานต่างๆ ได้แก่ จัดตั้งคณะกรรมการด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย, จัดให้มีอุปกรณ์คุ้มครองความปลอดภัยส่วนบุคคลให้กับพนักงานทุกคน รวมถึงจัดให้มีอุปกรณ์คุ้มครองความปลอดภัยชนิดพิเศษ เช่น งานเชื่อมไฟฟ้า จัดให้มีแว่นลดแสงจ้า เพื่อป้องกันอันตรายจากการเชื่อม, จัดให้ส่วนงานด้านความปลอดภัยทำการตรวจสอบความปลอดภัยต่างๆ ในขณะที่พนักงานปฏิบัติงาน, จัดให้มีการฝึกอบรมการดับเพลิงในกรณีต่างๆ เช่น เพลิงไหม้ ก๊าซรั่วไหล สารเคมีรั่วไหล เป็นต้น ให้กับพนักงาน จัดให้มีการซ้อมแผนอพยพหนีไฟประจำปีของโรงงาน และทำการซ้อมพร้อมทีมฉุกเฉินปีละ 5 ครั้ง และอื่นๆ

จากการจัดกิจกรรมส่งเสริมความปลอดภัยและอาชีวอนามัยอย่างต่อเนื่องดังกล่าว ทำให้อัตราการบาดเจ็บของพนักงานและผู้รับเหมารวมทั้งจำนวนครั้งของการเกิดอุบัติเหตุลดลงอย่างต่อเนื่องมาโดยตลอด

ในส่วนของกลุ่มค้าและผู้รับเหมาที่เข้ามาติดต่อกับงาน รวมถึงผู้มาเยี่ยมชมโรงงาน บริษัทได้จัดให้มีทีมระงับเหตุฉุกเฉินประจำโรงงานและมีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายนอกเพื่อร่วมกันซ้อมแผนฉุกเฉิน นอกจากนี้ในส่วนของกลุ่มค้าและผู้รับเหมาที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทอยู่ในระหว่างการจัดทำแผนในการที่จะนำหลักการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (Green Procurement) เข้ามาปฏิบัติอีกด้วย

และการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

1. การปรับปรุงงบการเงินใหม่

เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2553 คณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติให้มีการปรับปรุงงบการเงินปี 2552 ของบริษัทและกลุ่มบริษัทที่ได้ออกไปแล้วก่อนหน้านี้ให้ถูกต้องตามความประสงค์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“กตท”) โดยได้ปรับปรุงระหว่างปีดังกล่าวโดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้ (ก) ภาระหนี้สินของบริษัทและ จี เจ สตีล ที่มีต่อผู้ขายในอดีตที่เคยบันทึกค่าไป (และส่วนของสินทรัพย์หมุนเวียนและสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่บันทึกสูงไป) (ข) ประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลงของ จี เจ สตีล และการตั้งค่าเผื่อสำหรับลูกหนี้ที่เกี่ยวข้องกับรายการดังกล่าวของบริษัท (ค) ประมาณการหนี้สินทางภาษีที่ได้บันทึกค่าไปของบริษัทโอเอซี และ จี เจ สตีล และ (ง) การตัดสินใจปรับผลขาดทุนจากเศษเหล็กที่ใช้ไม่ได้ซึ่งเดิมบันทึกไว้ในงวดสามเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2552 ไปบันทึกไว้ในปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551

คำอธิบายของกลุ่มบริษัทสำหรับรายการปรับปรุงซึ่งเป็นการแก้ไขข้อผิดพลาด มีดังนี้

ก) ภาระหนี้สินของผู้ขายในอดีตที่เคยบันทึกค่าไป

ในระหว่างปี 2553 บริษัท และ จี เจ สตีล ได้รับทราบจากผู้ขายวัตถุดิบ (“ผู้ขาย”) จำนวน 4 ราย ซึ่งหนึ่งในนั้นเป็นผู้ขายที่ทำธุรกิจทั้งกับบริษัทและ จี เจ สตีล ว่ายอดหนี้ที่บริษัท และ จี เจ สตีล เป็นหนี้ผู้ขายนั้นสูงกว่ายอดหนี้ที่บริษัทและ จี เจ สตีล ได้เคยบันทึกไว้ และจากการหารืออย่างต่อเนื่องและการกระทบยอดหนี้กับผู้ขาย ได้พบว่าการเรียกร้องของผู้ขายนั้นถูกต้อง ผลแตกต่างดังกล่าวเกิดขึ้นในช่วงปลายปี 2551 จากวิกฤตการณ์เศรษฐกิจโลกส่งผลกระทบอย่างมากต่อมูลค่าของวัตถุดิบที่บริษัทรับมอบ ซึ่งในระหว่างที่เกิดความผันผวนของราคารายการค้าอย่างผิดปกติบริษัทได้ทำการเจรจากับผู้ขายเพื่อขอรับส่วนลดที่เป็นไปได้จากราคาที่ได้ทำการยืนยันในคำสั่งซื้อวัตถุดิบตั้งแต่ต้น ซึ่งบางคำสั่งซื้อได้รวมถึงวัตถุดิบภายใต้สัญญา Consignment จากความเข้าใจที่ไม่ตรงกันระหว่างบริษัทและผู้ขาย และระหว่าง จี เจ สตีล และผู้ขาย ที่เกี่ยวกับส่วนลดที่ได้รับจากการเจรจา บริษัทและ จี เจ สตีล ได้บันทึกขาดทุนจากมูลค่าของสินค้าคงเหลือ ประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนของคำสั่งซื้อ และผลกระทบต่อต้นทุนขายและเจ้าหนี้การค้าที่บันทึกแตกต่างกันไปจากผู้ขาย ตั้งแต่นั้นมาบริษัทและ จี เจ สตีล ได้ทำการกระทบยอดบัญชีดังกล่าวกับผู้ขาย ซึ่งผลของการกระทบยอดบัญชีดังกล่าวทำให้บริษัทและ จี เจ สตีล ตัดสินใจที่จะปรับปรุงงบการเงินย้อนหลังสำหรับผลแตกต่างของขาดทุนจากมูลค่าของสินค้าคงเหลือ ประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อ และผลกระทบต่อต้นทุนขายและเจ้าหนี้การค้าตามที่แสดงในตารางด้านบน นอกจากนี้บริษัทได้ทำการปรับปรุงยอดเงินมัดจำกับผู้ขายบางรายที่ได้จ่ายไปเป็นเงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับการนำส่งวัตถุดิบในอนาคต (กระทบสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นและ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นของบริษัท) นอกจากนี้บริษัทและ จี เจ สตีล ได้ปรับปรุงดอกเบี้ยจ่ายใหม่ (กระทบต้นทุนทางการเงินและดอกเบี้ยค้างจ่ายของบริษัทและ จี เจ สตีล) ที่เกิดจากการบันทึกยอดคงเหลือของเงินต้นและยอดเจ้าหนี้การค้าที่เกี่ยวข้องสำหรับวัตถุดิบภายใต้สัญญา Consignment ค่าไป ซึ่งการปรับปรุงขั้นสุดท้ายบริษัทและ จี เจ สตีล ทำการกระทบยอดกับผู้ขายที่เกี่ยวข้องกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ ในระหว่างงวดที่ปรับปรุงใหม่เนื่องจากข้อตกลงกับผู้ขายถูกกำหนดเป็นสกุลเงินต่างประเทศ

นอกจากนี้ ในระหว่างกระบวนการยื่นข้อคัดค้านต่อคำ คู่ค้าของบริษัทที่ให้บริการสาธารณูปโภครายหนึ่งได้ ยืนยันว่าได้ยกหนี้ไว้ในส่วนของยอดที่เกิดภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการของบริษัท ในขณะที่บริษัทยังคงบันทึกยอดหนี้ ภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ การปรับปรุงงบการเงินใหม่ได้รวมรายการปรับปรุงที่จำเป็นของหนี้สินนี้

ข) ประมวลการหนี้สินจากผลขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับการค้าประกันการปฏิบัติตาม

ข้อตกลง

บริษัทและ จี เจ สตีล อาจถูกเรียกร้องสิทธิจากลูกค้าลำดับสุดท้ายจำนวน 2 ราย (“ลูกค้าลำดับสุดท้าย”) เกี่ยวกับการทำสัญญาในการส่งมอบสินค้าประเภทเหล็กแผ่นรีดร้อน จากการสอบสวนเพิ่มเติมโดยผู้บริหารของบริษัท และ จี เจ สตีล ในระหว่างปี 2553 จี เจ สตีล จึงตัดสินใจที่จะบันทึกประมาณการหนี้สินย้อนหลังที่เกี่ยวข้องกับการอ้าง สิทธิที่อาจเกิดขึ้น และการปรับปรุงงบการเงินใหม่เพื่อให้แสดงผลกระทบต่อการบันทึกประมาณการค่าใช้จ่ายที่ควรถูก บันทึกบัญชีให้ถูกต้อง (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)) ประมาณการหนี้สินที่บันทึก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) มีจำนวน 18 ล้านเหรียญสหรัฐ (620 ล้านบาท)

การอ้างสิทธิที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าวเกิดจากการตัดสินใจเชิงธุรกิจของบริษัทและ จี เจ สตีล ในช่วงก่อนเกิด ปัญหาทางการเงินและการตลาดและช่วงตกต่ำของเศรษฐกิจที่เกิดขึ้นในช่วงปลายปี 2551 ในช่วงนี้ จี เจ สตีล ได้ถูกทบทวนจาก ผู้ค้าคนกลางขายปลีกสินค้าประเภทเหล็กแผ่นรีดร้อน (“ผู้ค้าคนกลาง”) ซึ่งเป็นบริษัทที่เคยประกอบธุรกิจการค้ากับ จี เจ สตีล มาก่อน โดยผู้ค้าคนกลางได้ตกลงที่จะขายเหล็กแผ่นรีดร้อนแก่ลูกค้าลำดับสุดท้ายโดยผู้ค้าคนกลางตกลงที่จะ ซื้อเหล็กแผ่นรีดร้อนจาก จี เจ สตีล ในราคาที่สูงขึ้น เนื่องจาก จี เจ สตีล ขยายระยะเวลาการให้สินเชื่อและให้ จี เจ สตีล ค่าประกันการส่งมอบสินค้าของผู้ค้าคนกลางแก่ลูกค้าลำดับสุดท้าย ต่อมาลูกค้าลำดับสุดท้ายได้เรียกร้องและขอรับการ รวมหรือแยกการเรียกร้องสิทธิการค้าประกันจากบริษัทสำหรับการปฏิบัติตามข้อตกลงของผู้ค้าคนกลาง ซึ่ง จี เจ สตีล ได้รับแจ้งจากลูกค้าลำดับสุดท้ายว่าผู้ค้าคนกลางไม่สามารถปฏิบัติตามข้อตกลงได้ ลูกค้าลำดับสุดท้ายจึงพยายามที่จะ หาทางแก้ปัญหาโดยให้ จี เจ สตีล รับทราบว่าลูกค้าลำดับสุดท้ายไม่ได้รับสินค้าตามมูลค่าจากผู้ค้าคนกลาง อย่างไรก็ตาม ลูกค้าลำดับสุดท้ายยังไม่ได้ดำเนินการทางกฎหมายกับทาง บริษัทหรือ จี เจ สตีล

ในขณะที่ จี เจ สตีล ได้บันทึกประมาณการหนี้สินเกี่ยวกับการเรียกร้องสิทธิดังกล่าวซึ่งสามารถรวมหรือแยก การเรียกร้องสิทธิการค้าประกันจากบริษัท บริษัทจึงได้เปิดเผยการบันทึกหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นได้ในจำนวนที่ไม่จำกัด ตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 41.1

หนึ่งในลูกค้าลำดับสุดท้ายเป็นลูกค้าของบริษัท ลูกค้าลำดับสุดท้ายนี้เป็นลูกหนี้บริษัทจำนวน 3.1 ล้านเหรียญ สหรัฐ (104 ล้านบาท) จากการส่งมอบเหล็กรีดร้อนชนิดม้วนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (“ลูกหนี้ของลูกค้าลำดับสุดท้าย”) ลูกค้าลำดับสุดท้ายได้ทำหนังสือแจ้งบริษัทว่าลูกค้าลำดับสุดท้ายได้ทำการหักกลบลบ หนี้ในส่วนของลูกค้าลำดับสุดท้ายกับมูลค่าของการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลง ตามที่ จี เจ สตีล ได้ รับรู้ประมาณการหนี้สินจากการเรียกร้องสิทธิของการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลงในปีที่มีการปรับปรุงใหม่สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทจึงได้ทำการตั้งค่าเผื่อลูกหนี้เพิ่มเติมจำนวนในช่วงเวลาเดียวกัน การเรียกร้องสิทธิการค้าประกัน ซึ่งสามารถรวมหรือแยกการเรียกร้องสิทธิการค้าประกันได้ ดังนั้นบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินว่าเป็นไปได้หรือไม่ที่จะ เรียกร้องสิทธิจาก จี เจ สตีล ตามยอดลูกหนี้ของลูกค้าลำดับสุดท้าย

ค) ประมวลการหนี้สินทางภาษี

ในระหว่างการสอบทานในงวดบัญชีก่อน บริษัท โอเอซีและ จี เจ สตีล ได้พบว่าบันทึกภาระทางภาษีค่าไป บริษัท โอเอซีและ จี เจ สตีล ได้เข้าขอรับคำปรึกษาและแก้ไขข้อผิดพลาดเหล่านี้กับกรมสรรพากรอย่างเป็นทางการแล้ว บริษัท โอเอซี และ จี เจ สตีล ได้บันทึกภาระทางภาษีโดยการประเมินภาษีที่ถูกต้องและประมาณค่าเบี้ยปรับและเงินเพิ่มที่อาจเกิดขึ้น ผลกระทบของการปรับปรุงรายการนี้แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการและงบการเงินรวมในรายการสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประมวลการหนี้สินทางภาษี หนี้สินหมุนเวียนอื่น ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย และค่าใช้จ่ายในการบริหารของบริษัท ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายได้ถูกปรับลดลงและหนี้สินหมุนเวียนอื่นได้ถูกปรับเพิ่มขึ้นเป็นผลจากการจัดประเภทรายการใหม่ของภาระค่าปรับที่อาจเกิดขึ้นเพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการของกลุ่มบริษัท

ง) การปรับปรุงการเปลี่ยนแปลงรอบระยะเวลาบัญชีสำหรับการบันทึกผลขาดทุนของ เศษเหล็กป่นดิน

ระหว่างการสอบทานงบการเงินในงวดก่อนหน้านี้นี้ บริษัทได้พบว่าการตั้งค่าเพื่อมูลค่าวัตถุดิบที่ไม่สามารถใช้ได้ที่ได้บันทึกไว้ในงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2552 จำนวนเงิน 1,585 ล้านบาท ควรที่จะบันทึกไว้ในงบการเงินงวดปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 “วัตถุดิบที่ไม่สามารถใช้ได้” หมายถึง เศษเหล็กหรือเหล็กดูลงที่พบว่ามี การปนเปื้อนของสิ่งเจือปนอื่นในปริมาณมากเกินไป และหากนำมาใช้ผลิตจะส่งผลให้เกิดความไม่ปลอดภัยต่อการผลิต หรือผลิตแล้วได้เหล็กที่ร้อนที่ขายไม่ได้ สินค้าคงเหลือที่ได้มีการตั้งค่าเผื่อของวัตถุดิบเป็นสินค้าคงเหลือของบริษัทในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 เพื่อความเหมาะสมบริษัทเห็นว่าควรบันทึกค่าเผื่อดังกล่าวไว้ในช่วงเวลาที่บริษัทได้พิจารณาแล้วว่าวัตถุดิบนั้นไม่สามารถใช้ได้

2. คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานโดยรวมปี 2553

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิ 12,167 ล้านบาท (งบเฉพาะกิจการ 8,461 ล้านบาท) เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) ที่มีผลขาดทุนสุทธิ 13,540 ล้านบาท (งบเฉพาะกิจการ 9,751 ล้านบาท) บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวมในปี 2553 เพิ่มขึ้นจากปี 2552 โดยมีผลการดำเนินงานโดยรวมในปี 2553 ดังนี้

- รายได้จากการขายและต้นทุนขาย

บริษัทมีรายได้รวมจากการขายสำหรับปี 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) คิดเป็นจำนวนเงิน 22,904 ล้านบาท และ 21,952 ล้านบาท ตามลำดับ (งบเฉพาะกิจการ: 7,856 ล้านบาท ในปี 2553 และ 9,840 ล้านบาท ในปี 2552 (ปรับปรุงใหม่)) และกำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นรวมสำหรับปี 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) เป็นจำนวนเงิน (391) ล้านบาท และ (9,030) ล้านบาท (งบเฉพาะกิจการ: (624) ล้านบาทในปี 2553 และ (3,835) ล้านบาท ในปี 2552 (ปรับปรุงใหม่)) โดยปัจจัยสำคัญที่ทำให้กำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นเกิดจากในปี 2553 ราคาขายถัวเฉลี่ยของสินค้าสำเร็จรูปปรับตัวสูงขึ้นจากปี 2552 (ปรับปรุงใหม่) อย่างมีนัยสำคัญ รายได้อื่นๆรวมสำหรับปี 2553 ต่ำกว่าปี 2552 (ปรับปรุงใหม่) เป็นจำนวน 266 ล้านบาท (งบเฉพาะกิจการ: ปี 2553 ต่ำกว่าปี 2552 (ปรับปรุงใหม่) เป็นจำนวน 130 ล้านบาท) สาเหตุเนื่องจากปริมาณการขายสินค้าอื่นที่ไม่ใช่ผลิตภัณฑ์หลักลดลง

- กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีกำไรรวมจากอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับปี 2553 คิดเป็นจำนวนเงิน 2,057 ล้านบาทเพิ่มขึ้นกว่าปี 2552 (ปรับปรุงใหม่) คิดเป็นจำนวนเงิน 1,271 ล้านบาท (งบเฉพาะกิจการ: ปี 2553 สูงกว่าปี 2552 (ปรับปรุงใหม่) เป็นจำนวน 675 ล้านบาท) สาเหตุหลักเนื่องจากการแข็งตัวของเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐ

- กลับรายการประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ

สำหรับปี 2553 บริษัทบันทึกกลับรายการประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบรวมเป็นจำนวนเงิน 350 ล้านบาท (งบเฉพาะกิจการ: 222 ล้านบาท) เนื่องจากราคาขายเฉลี่ยของบริษัทระหว่างปีเพิ่มขึ้น

- กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ

สำหรับปี 2553 การกลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสุญรวมเป็นจำนวนเงิน 134 ล้านบาท (งบเฉพาะกิจการ: ไม่มี) เนื่องจากการหักกลบลบหนี้ระหว่างลูกหนี้การค้ารายหนึ่งกับเจ้าหนี้การค้าซึ่งทั้งสองบริษัทเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

- ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายรวมสำหรับปี 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) จำนวน 280 ล้านบาท และ 310 ล้านบาท ตามลำดับ (งบเฉพาะกิจการ: 96 ล้านบาทและ 151 ล้านบาท ตามลำดับ) โดยค่าใช้จ่ายที่ลดลงเป็นผลมาจากปริมาณการขายในประเทศของปี 2553 ที่ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2552

- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมสำหรับปี 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) จำนวน 1,408 ล้านบาท และ 1,389 ล้านบาท ตามลำดับ (งบเฉพาะกิจการ: 821 ล้านบาท และ 554 ล้านบาทตามลำดับ) โดยเพิ่มขึ้นจำนวน 19 ล้านบาท (งบการเงินรวม) และ 267 ล้านบาท (งบเฉพาะกิจการ) เนื่องมาจากค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาและเบี้ยปรับที่เพิ่มขึ้น

- ขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลง

ขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลงรวมสำหรับปี 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) จำนวน 58 ล้านบาท และ 620 ล้านบาทตามลำดับ โดยลดลงจากปี 2552 (ปรับปรุงใหม่) จำนวน 562 ล้านบาท เนื่องจากเมื่อปี 2552 บริษัท จี เอส ดีเอส จำกัด (มหาชน) (“GJS”) ได้บันทึกสำรองผลขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลงทั้งเงินต้นและดอกเบี้ย แต่ในปี 2553 บริษัทเฉพาะดอกเบี้ยที่เกิดขึ้น

- หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ

หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสุญรวมสำหรับปี 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) เท่ากับ 0 และ 1,029 ล้านบาท ตามลำดับ (งบเฉพาะกิจการ: 62 ล้านบาท และ 4,357 ล้านบาทตามลำดับ) ลดลงจำนวน 4,295 ล้านบาท สำหรับงบเฉพาะกิจการ และ 1,029 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวม หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสุญที่ลดลงในงบเฉพาะกิจการเกิดจากไม่มีรายการเกี่ยวกับเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2552 (ปรับปรุงใหม่)

- ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์

สำหรับปี 2553 บริษัทตั้งขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์จำนวน 11,267 ล้านบาท และ 8,983 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการตามลำดับ ซึ่งเป็นผลมาจาก

1. ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2553 บริษัทได้บันทึกค้อยค่าที่เกี่ยวข้องกับโครงการส่วนขยายกำลังการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนที่ได้ยกเลิกไปแล้ว ณ ปัจจุบัน
2. การประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 โดยผู้ประเมินอิสระใช้วิธีการประเมินมูลค่าจากการใช้ Income Approach ในการประเมินมูลค่าสินทรัพย์ของบริษัทด้วยมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศ (การประเมินนี้ไม่ได้รวมโครงการส่วนขยายกำลังการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนที่บริษัทได้ยกเลิกไปเมื่อต้นปี 2553 ตามที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น
3. บริษัทบันทึกค้อยค่าส่วนหนึ่งสำหรับเงินลงทุนใน GJS เนื่องจากมูลค่าตามบัญชีของ GJS ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับต้นทุนที่บริษัทลงทุนไว้

3. การตรวจสอบบัญชีเป็นกรณีพิเศษ

ตามที่สำนักงานงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ได้สั่งการให้บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดให้มีผู้สอบบัญชีตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษ (Special Audit) สำหรับงบการเงินไตรมาสที่ 3/2552 พร้อมกับรายงานการตรวจสอบกรณีพิเศษต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายในวันที่ 1 มีนาคม 2553 นั้น

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2553 ได้มีมติแต่งตั้งให้บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด นำโดย Mr. Bob Ellis เป็นผู้สอบบัญชีตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษ (Special Audit) และบริษัทได้ทำหนังสือลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2553 ถึงสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อขอขยายระยะเวลาในการนำเสนอรายงานการตรวจสอบกรณีพิเศษออกไปจนถึงวันที่ 7 พฤษภาคม 2553

เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2553 บริษัทได้นำส่งรายงานการตรวจสอบบัญชีเป็นกรณีพิเศษต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และเผยแพร่ต่อสาธารณะผ่านทาง ELCID โดยบริษัทได้จัดทำสรุปประเด็นสำคัญที่ได้จากการตรวจสอบและแนวทางการจัดการกับประเด็นต่างๆ ที่ตรวจพบดังต่อไปนี้

ประเด็นที่ 1 ของการตรวจสอบพิเศษ : การขายสินค้าให้ลูกค้ารายใหม่

ข้อเท็จจริงจากการตรวจสอบ:

- ไม่มีความแตกต่างอย่างมีสาระสำคัญกับราคาขายสำหรับลูกค้ารายใหม่และลูกค้ารายอื่น
- ในการพิจารณากำหนดวงเงินสินเชื่อและระยะเวลาการให้สินเชื่อ จี สตีล ไม่ได้ปฏิบัติตามขั้นตอนและระเบียบอย่างเหมาะสม
- ผู้บริหารชุดก่อนมีการตัดสินใจในการดำเนินการทางธุรกิจในส่วนการพิจารณาการรับลูกค้าโดยมิได้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้มีอำนาจที่เหมาะสม
- ไม่ได้พิจารณาข้อมูลฐานะทางการเงิน และความสามารถในการชำระเงินของลูกค้าแต่ละราย จึงเป็นสาเหตุให้ จี สตีล ประสบปัญหาในการรับชำระเงินจากลูกค้า

แนวทางแก้ไข:

- ลูกค้าใหม่ทุกรายต้องผ่านระบบการประเมินลูกค้าโดยกระบวนการพิจารณาการให้สินเชื่อ (Credit Metrics System)

- ลูกค้าปัจจุบันจะถูกประเมินประจำปีเพื่อให้มั่นใจว่าเป็นไปตามระบบการพิจารณาการให้สินเชื่อ (Credit Metrics System)
- บริษัทจะจัดหาบุคคลภายนอกมาช่วยเหลือในการดำเนินการให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยมุ่งเน้นไปที่การรับลูกค้ารายใหม่และการพิจารณาการให้สินเชื่อ

ประเด็นที่ 2 ของการตรวจสอบพิเศษ : รายการค้ากับพันธมิตรและกิจการที่เกี่ยวข้อง

ข้อเท็จจริงจากการตรวจสอบ:

- เงื่อนไขการชำระเงินที่บริษัทให้แก่ลูกค้าใหม่ที่สอบทานรวมถึงพันธมิตรทางการค้าและกิจการที่เกี่ยวข้องกันค่อนข้างพิเศษกว่าลูกค้าอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง ในขณะที่ลูกค้ารายอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องต้องชำระเป็นเงินสด
- ลูกหนี้การค้าและเจ้าหนี้เครื่องจักรบางรายมีความเกี่ยวข้องกัน โดยมีกรรมกร่วมคนเดียวกันและมีที่ตั้งบริษัทตั้งอยู่ที่เดียวกัน
- จี สตีลไม่มีการตรวจสอบวงเงินสินเชื่อเมื่อลูกค้ามีคำสั่งซื้อทำให้ลูกค้าบางรายมียอดลูกหนี้คงค้างสูงกว่าวงเงินสินเชื่อที่ได้รับการอนุมัติ ส่งผลให้ประสบปัญหาในการรับชำระเงิน
- บริษัทฯ ไม่มีเอกสารและการควบคุมที่เพียงพอในการตรวจสอบการชำระเงิน โดยเริ่มตั้งแต่การจัดทำใบแจ้งหนี้ไปจนถึงการเรียกชำระเงิน
- ไม่มีความแตกต่างอย่างมีสาระสำคัญกับราคาขายสำหรับพันธมิตร กิจการที่เกี่ยวข้องและลูกค้ารายอื่น

แนวทางแก้ไข:

- ลูกค้าปัจจุบันรวมถึงพันธมิตรและกิจการที่เกี่ยวข้องจะถูกประเมินประจำปีเพื่อให้มั่นใจว่าเป็นไปตามระบบการพิจารณาการให้สินเชื่อ (Credit Metrics System)
- ธุรกิจทั้งหมดจะถูกดำเนินการบนพื้นฐานเสมือนหนึ่งว่าไม่ได้เป็นพันธมิตรหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
- บริษัทจะจัดหาบุคคลภายนอกมาช่วยเหลือในการดำเนินการให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยมุ่งเน้นไปที่การรับลูกค้ารายใหม่และการพิจารณาการให้สินเชื่อ
- ก่อนการยืนยันรายการขาย บริษัทจะจัดให้มีการตรวจสอบยอดหนี้คงค้างรายการขายที่อยู่ในระหว่างดำเนินการและวงเงินสินเชื่อที่ลูกค้าได้รับกับทุกคำสั่งซื้อสินค้า

ประเด็นที่ 3 ของการตรวจสอบพิเศษ : การขายวัตถุดิบคุณภาพต่ำที่ไม่ใช้งาน(เศษเหล็ก)และการซื้อเครื่องจักรเพื่อหักกลบลบหนี้

ข้อเท็จจริงจากการตรวจสอบ:

- การขายเศษเหล็กคุณภาพต่ำมีระยะเวลาการชำระเงินพิเศษกว่าแม้ว่าจะไม่มีการประเมินความสามารถในการจ่ายชำระของผู้ซื้อ
- การขาดขั้นตอนการประเมินและการคัดเลือกผู้ซื้ออาจนำไปสู่ปัญหาการเรียกเก็บการชำระเงินไม่ได้

- การขาดนโยบายหรือขั้นตอนปฏิบัติในการคัดเลือกผู้ขาย (เช่นการวิเคราะห์ประวัติบริษัทและฐานะการเงิน และการเปรียบเทียบราคา คุณลักษณะและคุณสมบัติของเครื่องจักรและอุปกรณ์) ผู้ขายที่ได้รับการคัดเลือก รวมทั้งราคาซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่จัดหาอาจไม่เหมาะสม
- การเปรียบเทียบราคาและข้อเสนอการขายถูกจัดทำขึ้นเฉพาะกับผู้ขายรายเดิมๆซึ่งทั้งหมดประกอบธุรกิจแบบซื้อมาขายไป โดยไม่มีการเปรียบเทียบราคาและข้อเสนอการขายจากผู้ผลิตโดยตรง
- ไม่พบว่ามีเอกสารประกอบแสดงการพิจารณาและอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทสำหรับการหักกลบลบหนี้ระหว่างยอดลูกหนี้จากการขายสินค้ากับยอดเจ้าหนี้จากการซื้อเครื่องจักร
- การจ่ายชำระหนี้ค่าเครื่องจักรบางส่วนเป็นการส่งจ่ายให้กับบุคคลที่สาม บางส่วนเป็นการหักกลบลบหนี้ค่าเครื่องจักรกับภาระหนี้ของบุคคลที่สามโดยไม่มีหลักฐานการหักกลบลบหนี้ที่ครบถ้วนและสมบูรณ์

แนวทางแก้ไข:

- บริษัทจะจัดให้มีระบบการควบคุมการคัดเลือกผู้ขายและการตรวจสอบวัตถุดิบที่รัดกุม
- หากต้องมีการจำหน่ายวัตถุดิบที่ไม่สามารถใช้งานได้ บริษัทจะจำหน่ายโดยจัดให้มีการประมูล ลูกค้านั้นจะซื้อวัตถุดิบที่ไม่สามารถใช้งานได้จะได้รับการประเมินในแนวทางเดียวกันกับระบบการให้คะแนนซึ่งใช้ประเมินลูกค้าปกติทั่วไป
- วัตถุดิบที่ถูกคัดแยกและไม่สามารถใช้งานได้จริงจะถูกกำจัดออกไปผ่านกระบวนการขายภายในระยะเวลาที่กำหนดหลังจากพิจารณาแล้วว่าเศษเหล็กนั้นไม่สามารถใช้ได้
- หากสามารถทำได้บริษัทจะจัดหาเครื่องจักรโดยตรงจากผู้ผลิตเครื่องจักร
- การจัดซื้ออุปกรณ์ที่สำคัญทั้งหมดจะดำเนินการ โดยจัดให้มีการเสนอราคาจากผู้ขายหลายรายที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อให้ได้อุปกรณ์ที่ดีที่สุด
- การหักกลบลบหนี้ทุกรายจะต้องได้รับการทบทวนและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- บริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการเพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเป็นทางการต้องผ่านการควบคุมภายในและได้รับการอนุมัติ

ประเด็นที่ 4 ของการตรวจสอบพิเศษ : วัตถุดิบประเภทเหล็กถลุงซึ่งเสื่อมคุณภาพและมีเศษดินปนเปื้อนจำนวนมาก

ข้อเท็จจริงจากการตรวจสอบ:

- สำหรับการรับเศษเหล็กและเหล็กถลุงนำเข้านั้น แผนกควบคุมคุณภาพสินค้าไม่ได้ทำการตรวจสอบคุณภาพสินค้าเอง เพียงแต่ยึดถือตามหนังสือรับรองจาก surveyor ที่ทางฝั่งผู้ขายจ้างมาเท่านั้น
- การยึดถือหนังสือรับรองของ surveyor โดยที่ไม่มีการตรวจสอบรายละเอียดการตรวจสอบสินค้าจาก surveyor หรือการตรวจสอบคุณภาพของที่ได้รับเองโดยแผนกควบคุมคุณภาพสินค้าอาจทำให้บริษัทไม่สามารถตรวจพบปัญหาและเรียกร้องจากผู้ขายได้อย่างทันทั่วทั้ง
- แม้มีการว่าจ้างบริษัทบุคคลที่สามให้ทำหน้าที่รับผิดชอบลานเก็บเศษเหล็กวัตถุดิบ ก็ยังมีเอกสารแสดงรายการเคลื่อนไหวของวัตถุดิบเสื่อมสภาพและเปื้อนดินไม่เพียงพอ
- สำหรับเศษเหล็กและเหล็กถลุง พบว่าไม่มีรายงานโดยเฉพาะ (เช่นรายงานอายุสินค้าคงเหลือ) เพื่อใช้ในการติดตามดูแลและจัดการกับสินค้าที่ไม่มีการเคลื่อนไหวและสินค้าล้าสมัย

แนวทางแก้ไข:

- หากเป็นไปได้ บริษัทจะสั่งซื้อเป็นจำนวนน้อยจากผู้ขายรายใหม่เพื่อเป็นการทดลองคุณภาพของสินค้าก่อน
- คุณภาพของผู้ขายจะถูกเก็บข้อมูลและให้คะแนนโดยใช้ระบบการให้คะแนนภายในของบริษัท
- เมื่อผู้ขายรายใดได้รับคะแนนผ่านเกณฑ์ขั้นต่ำจากการสั่งซื้อจำนวนน้อย บริษัทอาจสั่งซื้อเป็นจำนวนมากขึ้นจากผู้ขายรายนั้น
- นอกเหนือจากการวิเคราะห์ต้นทุนและข้อกำหนด คะแนนของผู้ขายจะเป็นปัจจัยหนึ่งในการตัดสินใจว่าจะซื้อจากผู้ขายรายนั้นหรือไม่
- กระบวนการตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบของบริษัทจะรัดกุมมากขึ้น จะมีการตรวจสอบวัตถุดิบด้วยสายตาและรายงานของ Surveyor จะเป็นเพียงวิธีการหนึ่งของการตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบ
- หลังจากได้รับวัตถุดิบและมีการใช้ในกระบวนการผลิต หากพบว่าคุณภาพของวัตถุดิบไม่เป็นไปตามที่ต้องการ จะหยุดใช้วัตถุดิบนั้น และแจ้งให้ผู้ขายทราบ นอกจากนี้จะมีผลกระทบต่อคะแนนของผู้ขายด้วย หากคะแนนต่ำเกินไปจะมีผลต่อการตัดสินใจสั่งซื้อจากผู้ขายรายนั้นในอนาคต
- วัตถุดิบที่ถูกคัดแยกและไม่สามารถใช้งานได้จริงจะถูกกำจัดออกไปผ่านกระบวนการขายภายในระยะเวลาที่กำหนดหลังจากพิจารณาแล้วว่าเศษเหล็กนั้นไม่สามารถใช้ได้
- บริษัทที่ให้บริการจัดการวัตถุดิบจะจัดทำระบบในการตรวจสอบความเคลื่อนไหวของสินค้าคงเหลือและจัดทำรายงานเพื่อใช้ประกอบกับรายงานที่จัดทำโดยบริษัทเอง

ประเด็นที่ 5 ของการตรวจสอบพิเศษ : เงินย่ำล่งหน้าค่าเครื่องจักรและงานระหว่างก่อสร้างข้อเท็จจริงจากการตรวจสอบ:

- ไม่พบหลักฐานและเอกสารการเปรียบเทียบหรือคัดเลือกผู้ขายเครื่องจักร ในแง่ประวัติ ประสบการณ์ ความน่าเชื่อถือที่เพียงพอก่อนการดำเนินการตัดสินใจในการซื้อเครื่องจักรภายใต้โครงการขยายสายการผลิต
- เครื่องจักรที่จัดซื้อมาเพิ่มเติมภายใต้โครงการขยายสายการผลิตบางส่วนยังไม่ได้มีการดำเนินการติดตั้ง และเครื่องจักรดังกล่าวถูกจัดเก็บอยู่โดยรอบสายการผลิตและลานกลางแจ้งของบริษัท
- ในช่วงเริ่มต้นของระยะเวลาตรวจสอบ (2550-2552) หากเทียบมูลค่าของโครงการขยายสายการผลิตที่มีมูลค่าสูงแล้ว จะเห็นว่าการแบ่งหน้าที่กันเพียงเล็กน้อยและขาดมาตรการในการรับรองว่าได้รับเอกสารสนับสนุนที่เพียงพอ และมีการอนุมัติที่เหมาะสมสำหรับการดำเนินการเพื่อให้มีการบันทึกในรายการทางบัญชีอย่างถูกต้อง

แนวทางแก้ไข:

- บริษัทจะพัฒนาสัญญาจัดหาอุปกรณ์ที่เป็นรูปแบบมาตรฐานโดยความช่วยเหลือจากที่ปรึกษาทางกฎหมายทั้งภายในและภายนอก รูปแบบของสัญญาจะแสดงถึงข้อกำหนดที่จำเป็นของการขายสำหรับการสั่งซื้ออุปกรณ์ที่สำคัญ

- เมื่อบริษัทสามารถกำหนดความต้องการทางเทคนิคสำหรับแต่ละโครงการได้แล้ว บริษัทจะส่งความต้องการดังกล่าวไปพร้อมกับสัญญาไปยังผู้ขายที่มีคุณสมบัติเหมาะสมหลายราย เพื่อให้แข่งขันกันเสนอราคาและประเมินเปรียบเทียบทางเทคนิค
- สัญญามาตรฐานจะประกอบด้วยแบบฟอร์มสำหรับคุ้มครองผู้ซื้อ(บริษัทฯ) เป็นจำนวนหนึ่งของมูลค่าสัญญา (เช่น เลตเตอร์ออฟเครดิต, performance bond, และ/หรือการกำหนดค่าเสียหายจากการยกเลิกสัญญา) หากผู้ขายไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญา
- สัญญาหลักทั้งหมดที่มีมูลค่าถึงเกณฑ์ที่กำหนดจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- สัญญาหลักทั้งหมดที่มีมูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์ที่จะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท แต่มีมูลค่าสูงกว่าอีกเกณฑ์หนึ่งที่กำหนดจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร

และเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2553 บริษัทได้นำส่งรายงานเพิ่มเติมจากรายงานการตรวจสอบบัญชีเป็นกรณีพิเศษต่อสำนักงาน ก.ล.ด. จากฉบับลงวันที่ 7 พฤษภาคม 2553 และเผยแพร่ต่อสาธารณะผ่านทาง ELCID โดยมีผลการตรวจสอบเพิ่มเติมดังต่อไปนี้

1. เศษเหลือคุณภาพต่ำและวัตถุดิบที่เสื่อมสภาพและปนเปื้อนดิน

ก. เศษเหลือคุณภาพต่ำ

- ขั้นตอนการสอบทานที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือของเศษเหลือคุณภาพต่ำประกอบด้วย
 - แจ้งขอเอกสารรายงานยอดคงเหลือวัตถุดิบรายวันซึ่งจิสติล ได้รับจากบริษัท ค
 - ทำการสอบทานยอดคงเหลือของเศษเหลือคุณภาพต่ำ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2551 ในรายงานการเคลื่อนไหวสินค้าคงเหลือของบริษัทฯ และรายงานยอดคงเหลือวัตถุดิบรายวันที่ได้รับจากบริษัท ค เพื่อเป็นการสอบทานยอดคงเหลือก่อนที่บริษัทฯ จะทำการขายเศษเหลือคุณภาพต่ำออกไปในเดือนพฤศจิกายน 2551
 - ทำการสอบทานยอดคงเหลือของเศษเหลือคุณภาพต่ำ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน ในรายงานการเคลื่อนไหวสินค้าคงเหลือของบริษัทฯ และรายงานยอดคงเหลือวัตถุดิบรายวันที่ได้รับจากบริษัท ค เพื่อเป็นการสอบทานยอดคงเหลือภายหลังที่บริษัทฯ ได้ทำการขายเศษเหลือคุณภาพต่ำออกไปแล้ว
- ผลจากการสอบทานรายการยอดคงเหลือของเศษเหลือคุณภาพต่ำก่อนและหลังจากที่จิสติล ได้ทำการขายเศษเหลือคุณภาพต่ำให้ บริษัท ข1 บริษัท ค1 และบริษัท ค2 สามารถสรุปได้ดังนี้
 - พบว่าเศษเหลือคุณภาพต่ำ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2551 มียอดคงเหลือในรายงานการเคลื่อนไหวสินค้าคงเหลือของบริษัทฯ ตรงกับรายงานยอดคงเหลือวัตถุดิบรายวันที่ได้รับจากบริษัท ค
 - ภายหลังการขายพบว่ายอดคงเหลือเศษเหลือคุณภาพต่ำ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2551 ในรายงานการเคลื่อนไหวสินค้าคงเหลือของบริษัทฯ มียอดตรงกับรายงานยอดคงเหลือวัตถุดิบรายวันที่ได้รับจากบริษัท ค

ข. วัตถุดิบที่เสื่อมสภาพและปนเปื้อนดิน

- ขั้นตอนการสอบทานที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือของวัตถุดิบที่เสื่อมสภาพและปนเปื้อนดิน
 - แจ้งขอเอกสารรายงานยอดคงเหลือวัตถุดิบรายวัน ซึ่งจีสตีลได้รับจากบริษัท ค
 - ทำการสอบทานยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 ของวัตถุดิบที่เสื่อมสภาพและปนเปื้อนดิน และเหล็กถลุง ซึ่งภายหลังถูกโอนไปเป็นวัตถุดิบที่เสื่อมสภาพและปนเปื้อนดินในรายงานการเคลื่อนไหวสินค้าคงเหลือของบริษัทฯ และรายงานยอดคงเหลือวัตถุดิบรายวันที่ได้รับจากบริษัท ค
- ผลการสอบทานรายการยอดคงเหลือของวัตถุดิบที่เสื่อมสภาพและปนเปื้อนดิน และเหล็กถลุง ซึ่งภายหลังถูกโอนไปเป็นวัตถุดิบที่เสื่อมสภาพและปนเปื้อนดิน สามารถสรุปได้ดังนี้
 - พบว่ายอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 ของวัตถุดิบที่เสื่อมสภาพและปนเปื้อนดินและเหล็กถลุง ซึ่งภายหลังถูกโอนไปเป็นวัตถุดิบที่เสื่อมสภาพและปนเปื้อนดิน ในรายงานการเคลื่อนไหวสินค้าคงเหลือของบริษัทฯ มียอดตรงกับรายงานยอดคงเหลือวัตถุดิบรายวันที่ได้รับจากบริษัท ค

2. การซื้อเครื่องจักรสำหรับโครงการขยายกำลังการผลิต

ก. หนังสือยืนยันยอดของผู้ขาย

- ขั้นตอนการสอบทานที่เกี่ยวข้องกับหนังสือยืนยันยอดการจ่ายชำระเงินจ่ายล่วงหน้าให้แก่ ผู้จำหน่ายเครื่องจักรภายใต้โครงการขยายการผลิตประกอบด้วย
 - แจ้งขอหนังสือยืนยันยอดเงินจ่ายล่วงหน้าค่าเครื่องจักรกับผู้จำหน่าย
 - ทำการสอบทานเปรียบเทียบยอดคงเหลือเงินจ่ายล่วงหน้าค่าเครื่องจักร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 ตามการบันทึกบัญชีของจีสตีล กับยอดเงินตามหนังสือยืนยันยอดจากผู้จำหน่ายเครื่องจักร
- ผลจากการสอบทานหนังสือยืนยันยอดการจ่ายชำระเงินจ่ายล่วงหน้าให้แก่ผู้จำหน่ายเครื่องจักรภายใต้โครงการขยายการผลิตสามารถสรุปได้ดังนี้
 - ณ วันที่ตามรายงานฉบับนี้ สำนักงานได้รับหนังสือยืนยันยอดเงินจ่ายล่วงหน้าจากผู้จำหน่ายเครื่องจักรภายใต้โครงการขยายการผลิตทุกรายที่มียอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552
 - ไม่พบว่ายอดเงินจ่ายล่วงหน้าตามหนังสือยืนยันยอดที่ได้รับจากผู้จำหน่ายเครื่องจักร แสดงการรับชำระเงินที่ต่างจากยอดเงินจ่ายล่วงหน้าตามบัญชีของจีสตีล

ของคณะกรรมการตรวจสอบ

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และโดยความเห็นชอบจากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2553 กำหนดให้กรรมการตรวจสอบอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 29 เมษายน 2553 ถึงวันที่ 29 เมษายน 2556 ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------------|-----------|--------------------------|
| 1. ศาสตราจารย์ไพจิตร | โรจนวานิช | เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. รองศาสตราจารย์ประพันธ์พงศ์ | เวชชาชีวะ | เป็นกรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายปรีชา | ประกอบกิจ | เป็นกรรมการตรวจสอบ |




คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งนางสาวโสภิต แจ้จอร์น ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) มีหน้าที่สอบทานรายงานการตรวจสอบภายใน ให้ความเห็นชอบรายงานหรือการเปิดเผยข้อมูลของฝ่ายตรวจสอบภายใน และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบหรือพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ ประสานงานกับฝ่ายบัญชีหรือฝ่ายบริหารเมื่อประสบปัญหาหรืออุปสรรค และประสานงานกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเพื่อรับทราบผลการสอบทานและผลการตรวจสอบและข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต รวมทั้งข้อชี้แนะต่าง ๆ เพื่อเสนอกรรมการบริษัทให้แก้ไขปรับปรุงกิจการเพื่อให้เกิดความโปร่งใส และมีระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานสากล และให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเสนอแนะผู้ถือหุ้นแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตพร้อมกำหนดค่าตอบแทนการสอบบัญชี

ในรอบระยะเวลาบัญชีปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 เป็นปีที่สถานการณ์ราคาเหล็กผันผวนและเกิดปัญหาวิกฤตทางการเงินทั่วโลกต่อเนื่องจากปี 2552 ประกอบกับคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และปรับปรุงงบการเงินย้อนหลังมีผลต่อฐานะการเงินได้เปลี่ยนแปลงไปตามผลการปรับปรุงรายการ ซึ่งปรากฏในรายงานการสอบบัญชีงบการเงินสิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2553 โดยผู้สอบบัญชีรับรองงบการเงินโดยไม่มีเงื่อนไข เนื่องจากบริษัทสามารถหาผู้ร่วมทุนและได้ลงนามข้อตกลงกับผู้ร่วมลงทุนแล้ว

สำหรับการร่วมลงทุนกับผู้ลงทุนใหม่ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นชอบแล้ว แต่มีข้อสังเกตตามที่ได้อารมณ์กับที่ปรึกษาทางการเงินอิสระไว้คือ ในส่วนของเงื่อนไขการจ่ายดอกเบี้ย ค่าธรรมเนียมผูกพันเงินกู้ และค่าธรรมเนียมการยกเลิกสัญญาที่กำหนด รวมถึง ค่าธรรมเนียมการบริหาร (Management Fee) บริษัทและบริษัทย่อยควรจะดำเนินการเจรจาต่อรองกับผู้ลงทุนใหม่เพิ่มเติม ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและบริษัทต่อไป

คณะกรรมการตรวจสอบ

		
(ศาสตราจารย์ไพจิตร โรจนวานิช)	(รศ.ประพันธ์พงศ์ เวชชาชีวะ)	(นายปรีชา ประกอบกิจ)
ประธานกรรมการตรวจสอบ	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการตรวจสอบ

รายงานความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบระมัดระวังในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้ประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไปอย่างโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยง และให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน ตลอดจนเพื่อให้ไม่เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทได้ทำหน้าที่ในการสอบทานนโยบายบัญชี และคุณภาพของรายงานทางการเงิน สอบทานระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยได้รับการตรวจสอบโดยบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในการตรวจสอบนั้นคณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหารได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบ และแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทได้ทำการประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน และรายการระหว่างกันเมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2554 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2554 เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2554 มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลได้ว่างบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 มีความเชื่อถือได้ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และปฏิบัติตามถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



นายวิจิตร สุพินิจ
ประธานกรรมการ



นายวิรัช โอकिन
ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม

ของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุลรวมและงบดุลเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) งบกำไรขาดทุนรวมและ งบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของเฉพาะบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลที่แสดงในงบการเงินนี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ยกเว้นเรื่องที่กล่าวในวรรคที่สาม ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดง รายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทและ บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) (“จีเจ สตีล”) ได้ทำรายการจำนวนหนึ่งที่เกี่ยวข้องกับการขายเศษเหล็กและสินค้าสำเร็จรูป ตามลำดับ ให้กับบุคคลที่สาม และต่อมาได้ทำรายการหักกลับบนี้อยอดลูกหนี้การค้าของ จีเจ สตีล (1,525 ล้านบาท) และยอดลูกหนี้อื่นของบริษัท (2,422 ล้านบาท) จากรายการดังกล่าวกับยอดเจ้าหนี้จากการซื้อเครื่องจักรจากกิจการดังกล่าวและกิจการอื่น จากการตรวจสอบรายการดังกล่าวข้างต้น ข้าพเจ้าไม่สามารถกล่าวได้ว่าบริษัท และ จีเจ สตีล มีระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับรายการเหล่านี้เหมาะสม โดยเฉพาะอย่างยิ่งในเรื่องวิธีปฏิบัติในการควบคุมการให้สินเชื่อ การอนุมัติวงเงินสินเชื่อ กระบวนการจัดซื้อและจัดหา (รวมถึงการคัดเลือกผู้ขายและมูลค่าต้นทุนของเครื่องจักร) หรือการหักกลับบนี้นี้ที่เกี่ยวข้อง ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจพอใจได้ว่าบริษัท และ จีเจ สตีล ได้มีการทำรายการเหล่านี้และบันทึกบัญชีในงบกำไรขาดทุนอย่างเหมาะสม รายการดังกล่าวข้างต้นได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินปี 2553 ข้อ 7 9 13 และ 14 ซึ่งเป็นเรื่องที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) มีคำสั่งให้มีการตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษ โดยผลของการตรวจสอบดังกล่าวรวมทั้งคำชี้แจงของบริษัท และ จีเจ สตีล พร้อมด้วยแนวทางการจัดการได้มีการเผยแพร่ต่อสาธารณะแล้วเมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2553

ข้าพเจ้าได้ออกรายงานของผู้สอบบัญชีต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและของบริษัทสำหรับปี 2552 ที่ได้เคยนำเสนอไปแล้วลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2553 เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทโดยรายงานนี้ได้ระบุว่า ข้าพเจ้าไม่สามารถแสดงความเห็นต้องบการเงินเหล่านั้นตามเหตุผลที่กล่าวไว้ในรายงานของข้าพเจ้า ต่อมาตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินปี 2553 ข้อ 41 ผู้บริหารของบริษัทได้ปรับปรุงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปี 2552 ที่เคยนำเสนอไปแล้วใหม่ (“งบการเงินที่ปรับปรุงใหม่ปี 2552”) โดยรายการปรับปรุงเหล่านี้เป็นรายการแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกี่ยวกับภาระหนี้สินจากผู้ขายในอดีตที่เคยบันทึกค่าไป ประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลง ประมาณการหนี้สินจากภาระภาษี และงวดเวลาในการบันทึกค่าเพื่อการลดลงในมูลค่าสินค้าคงเหลือของเศษเหล็กที่มีดินปะปน ซึ่งข้าพเจ้าได้ออกรายงานของผู้สอบบัญชีต้องบการเงินที่ปรับปรุงใหม่ปี 2552 เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2553 ในการเสนอรายงานดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายการปรับปรุงที่จัดทำโดยผู้บริหารของบริษัทซึ่งใช้กับการปรับปรุงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการปี 2552 ที่ได้เคยนำเสนอไปแล้วของบริษัท และข้าพเจ้าเห็นว่ารายการปรับปรุงดังกล่าวมีความเหมาะสมและได้ปรับปรุงอย่างเหมาะสมแล้ว รายงานของข้าพเจ้าต้องบการเงินที่ปรับปรุงใหม่ปี 2552 ลงวันที่ 23 กันยายน 2553 ได้ระบุว่าข้าพเจ้าไม่สามารถแสดงความเห็นต้องบการเงินเหล่านั้น เนื่องจากผลกระทบที่อาจมีสาระสำคัญอย่างมากต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากเรื่องดังกล่าวไว้ในวรรคที่สามของรายงานนี้ และจากความไม่แน่นอนเกี่ยวกับปัญหาการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัทและบริษัทย่อย หมายเหตุประกอบงบการเงินปี 2553 ข้อ 1 ได้ให้ข้อมูลถึงสถานการณ์ในปัจจุบันของการจัดหาเงินทุนของบริษัท ในการนำมาพิจารณาเพื่อออกรายงานของผู้สอบบัญชีต้องบการเงินที่ปรับปรุงใหม่ปี 2552 ของข้าพเจ้าที่นำเสนอขึ้นจึงแตกต่างจากรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าที่เคยนำเสนอแล้วเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2553

ข้าพเจ้าเห็นว่า ยกเว้นผลกระทบของรายการปรับปรุงซึ่งอาจจำเป็นในงบกำไรขาดทุนที่ปรับปรุงใหม่ปี 2552 ที่เกี่ยวกับรายการตามที่กล่าวในวรรคที่สามของรายงานนี้ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของกลุ่มบริษัท และของบริษัท ตามลำดับ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

โดยมิได้เป็นการเปลี่ยนแปลงความเห็นของข้าพเจ้าต้องบการเงินข้างต้น ข้าพเจ้าขอให้สังเกตในเรื่องดังต่อไปนี้

ตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินปี 2553 ข้อ 1.2 และ 45 เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2554 ArcelorMittal Netherlands B.V. (“AM”) ได้ประกาศการเข้าลงนามสัญญาเพื่อลงทุนในหุ้นที่จะออกใหม่ของบริษัท โดยจะส่งผลให้เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 40 ของบริษัท และได้เข้าทำสัญญาให้วงเงินสินเชื่อแก่บริษัทและ จีเอ สตีล จำนวน 500 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริก เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน รายจ่ายฝ่ายทุน และเพื่อวัตถุประสงค์อื่นๆ จำนวนเงินลงทุนที่ AM จะเข้าลงทุนจะถูกกำหนดเมื่อใกล้ถึงวันเสร็จสิ้นรายการ โดยเงื่อนไขของการทำรายการขึ้นอยู่กับภาระหนี้สินที่มีอยู่ของบริษัทและจีเอ สตีล และเงื่อนไขอื่นๆ รวมทั้งการได้รับอนุมัติจากหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องและการได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัท และจีเอ สตีล ซึ่งผู้บริหารเชื่อมั่นว่าจะสามารถปฏิบัติได้ตามเงื่อนไขของการเข้าลงทุนของ AM และการลงทุนจะประสบผลสำเร็จภายในปี 2554 และจะสามารถพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงาน ฐานะการเงิน และการประกอบธุรกิจของ

กลุ่มบริษัทและบริษัทให้กลับมาดีขึ้น หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 ให้รายละเอียดเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและบริษัท ณ วันที่ และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และสถานการณ์อื่นๆ รวมถึงการผิดเงื่อนไขของเงินกู้ ซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยถึงความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัทและบริษัท งบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทได้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง โดยมีข้อสมมติฐานว่าการลงทุนของ AM ในกลุ่มบริษัทและบริษัทจะสามารถประสบผลสำเร็จได้



(วิไล บุรณกิตติโสภณ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3920

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

4 มีนาคม 2554

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่)

สินทรัพย์		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
		2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
		(บาท)			
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6, 40	75,183,363	60,575,747	18,178,077	17,658,714
เงินลงทุนชั่วคราว	40	5,242,964	3,404,626	-	-
ลูกหนี้การค้า	4, 5, 7	644,433,104	1,089,814,024	226,347,305	996,665,965
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	111,282,981	390,155,972
สินค้าคงเหลือ	8, 39	3,610,140,104	1,749,663,370	2,572,416,492	691,187,498
ลูกหนี้อื่นจากการขายเศษเหล็ก	4, 5, 9	-	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4, 10	716,957,543	682,322,795	269,662,942	425,853,210
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		5,051,957,078	3,585,780,562	3,197,887,797	2,521,521,359
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	11, 40	204,208,585	200,440,841	27,493,574	31,725,449
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	3,066,378,647	3,502,800,000
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจากการหักกลบหนี้	4	-	-	957,881,336	992,236,875
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและลูกหนี้กิจการอื่น		70,506,489	69,740,943	-	-
เงินล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	4, 13	152,000,000	3,938,128,842	-	3,821,129,342
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	39,405,924,078	47,833,599,105	18,335,621,074	23,303,508,734
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15	57,473,697	93,387,737	16,599,467	31,454,706
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4, 16	503,667,962	610,951,640	247,499,853	311,650,709
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		40,393,780,811	52,746,249,108	22,651,473,951	31,994,505,815
รวมสินทรัพย์		45,445,737,889	56,332,029,670	25,849,361,748	34,516,027,174

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบดุล

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่)

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
		2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
		(บาท)			
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	17	201,259,479	228,828,689	201,259,479	228,828,690
เจ้าหนี้การค้า	4, 5, 18	10,833,539,918	9,754,213,734	7,815,797,034	6,431,967,517
หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	23	381,396,930	15,124,429	14,260,686	15,124,430
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	17	1,377,326,790	2,132,510,750	-	-
หุ้นกู้	17	372,026,932	5,668,531,420	372,026,932	5,668,531,420
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	17	656,635,591	481,114,518	517,971,044	406,774,342
เงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น	17	405,027,456	-	-	-
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	4, 19	3,590,787,422	3,366,675,190	2,182,592,744	1,784,553,409
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	1,408,190,567	1,168,336,410	269,104,149	228,633,858
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	20	2,433,579,430	1,555,981,383	1,639,160,707	1,325,002,510
ประมาณการหนี้สิน	21	2,897,603,653	1,977,428,028	1,302,278,245	884,191,549
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4, 22	1,977,666,259	2,047,983,695	1,254,793,785	1,328,102,688
รวมหนี้สินหมุนเวียน		26,535,040,427	28,396,728,246	15,569,244,805	18,301,710,413
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ - สุทธิจาก					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	23	529,526,160	952,228,877	529,526,161	562,973,119
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	17	1,280,781	-	1,280,781	-
หุ้นกู้	17	669,656,810	-	669,656,810	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,200,463,751	952,228,877	1,200,463,752	562,973,119
รวมหนี้สิน		27,735,504,178	29,348,957,123	16,769,708,557	18,864,683,532

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่)

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2552
			(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
			(บาท)		
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	24				
ทุนจดทะเบียน		18,960,000,000	13,860,000,000	18,960,000,000	13,860,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		16,481,695,198	13,760,435,198	16,481,695,198	13,760,435,198
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น					
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	25	1,145,125,214	1,976,477,530	1,145,125,214	1,976,477,530
ส่วนเกินทุนจากการลดทุน		206,307,094	206,307,094	206,307,094	206,307,094
กำไรสะสม (ขาดทุนสะสม)					
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	25	763,976,886	763,976,886	763,976,886	763,976,886
ยังไม่ได้จัดสรร		(8,759,940,632)	1,353,852,912	(9,517,451,201)	(1,055,853,066)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท		9,837,163,760	18,061,049,620	9,079,653,191	15,651,343,642
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		7,873,069,951	8,922,022,927	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		17,710,233,711	26,983,072,547	9,079,653,191	15,651,343,642
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		45,445,737,889	56,332,029,670	25,849,361,748	34,516,027,174

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กำไรขาดทุน

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่)	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่)
(บาท)				
รายได้				
รายได้จากการขายและให้บริการผลิตสินค้า	4, 5, 27	22,904,289,734	21,951,676,472	7,856,484,328
รายได้จากการให้บริการ	4	-	-	402,995,660
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	31	133,732,485	-	-
กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	8	902,667,249	3,888,479,364	913,693,213
กลับรายการประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อ ของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ	21	349,964,810	-	221,946,374
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ		2,057,434,608	786,224,675	1,237,462,302
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	17	3,187,595,196	-	3,187,595,196
รายได้อื่น	4, 5	170,411,875	436,212,992	122,179,494
รวมรายได้		29,706,095,957	27,062,593,503	13,539,360,907
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	4, 5, 8	23,295,293,320	30,981,178,294	8,480,825,438
ค่าใช้จ่ายในการขาย	5, 28	279,517,611	309,783,442	96,072,035
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 5, 29	1,407,513,552	1,389,269,212	821,228,128
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	30	75,531,170	68,052,622	46,076,476
ผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ	21	-	476,165,899	-
ขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลง	41	58,199,496	620,007,048	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	31	-	1,029,047,944	62,121,017
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	32	11,267,088,073	1,715,383,448	8,983,356,797
ค่าใช้จ่ายอื่น	33	3,238,690,601	1,955,189,139	2,053,623,598
รวมค่าใช้จ่าย		39,621,833,823	38,544,077,048	20,543,303,489
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงิน		(9,915,737,866)	(11,481,483,545)	(7,003,942,582)
ต้นทุนทางการเงิน	35	(2,251,663,129)	(2,058,114,955)	(1,457,655,553)
ขาดทุนสำหรับปี		(12,167,400,995)	(13,539,598,500)	(8,461,598,135)
ส่วนของขาดทุนที่เป็นของ				
ผู้ถือหุ้นของบริษัท		(10,113,793,544)	(10,314,625,385)	(8,461,598,135)
ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		(2,053,607,451)	(3,224,973,115)	-
ขาดทุนสำหรับปี		(12,167,400,995)	(13,539,598,500)	(8,461,598,135)
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	38	(0.73)	(0.75)	(0.61)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

JU

แผนการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่)

งบการเงินรวม										
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	กำไรสะสม (ขาดทุนสะสม)		รวมส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของผู้ถือหุ้น			
		ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุนจากการลดทุน		ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุนสำรองตามกฎหมาย				
(บาท)										
41	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	13,760,435,198	1,976,477,530	206,307,094	3,341,963	763,976,886	13,637,082,018	30,347,620,689	12,150,383,766	42,498,004,455
	ผลกระทบสะสมจากการปรับปรุงของปีก่อน	-	-	-	-	-	(1,968,603,721)	(1,968,603,721)	-	(1,968,603,721)
	ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	13,760,435,198	1,976,477,530	206,307,094	3,341,963	763,976,886	11,668,478,297	28,379,016,968	12,150,383,766	40,529,400,734
	เงินลงทุนสื่อฯฯ	-	-	-	(3,341,963)	-	-	-	(3,387,724)	(6,729,687)
41	การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสิทธิที่โอนไปกำไร	-	-	-	(3,341,963)	-	-	(3,387,724)	(6,729,687)	(13,539,598,500)
	ค่าใช้จ่ายสุทธิของการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	-	(10,314,625,385)	(10,314,625,385)	(3,224,973,115)	(26,983,072,547)
	ขาดทุนสำหรับปี	13,760,435,198	1,976,477,530	206,307,094	-	763,976,886	1,353,852,912	18,061,049,620	8,922,022,927	31,599,253,131
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)	13,760,435,198	1,976,477,530	206,307,094	-	763,976,886	5,056,522,215	21,763,718,923	9,835,534,208	(4,616,180,584)
41	ผลกระทบสะสมจากการปรับปรุงของปีก่อน	-	-	-	-	-	(3,702,669,303)	(3,702,669,303)	(913,511,281)	(26,983,072,547)
	ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	13,760,435,198	1,976,477,530	206,307,094	-	763,976,886	1,353,852,912	18,061,049,620	8,922,022,927	943,865,332
	ขาดเงินลงทุนในบริษัทย่อยให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	-	-	-	-	-	-	-	-	1,790,094,600
	การแปลงหนี้หุ้นเป็นทุนเรือนหุ้น	2,521,260,000	(731,165,400)	-	-	-	-	-	99,813,084	284,580
12	ออกหุ้นสามัญเพื่อชำระค่าที่ปรึกษา	200,000,000	(100,186,916)	-	-	-	-	-	60,504,563	2,894,562,159
	ออกหุ้นสามัญในบริษัทย่อยให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	-	-	-	-	-	-	-	(2,053,607,451)	(12,167,400,995)
	ออกใบสำคัญแสดงสิทธิในบริษัทย่อยให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	-	-	-	-	-	-	-	1,004,654,475	17,710,233,711
	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิของการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น	2,721,260,000	(831,352,316)	-	-	-	-	-	7,873,069,951	
ขาดทุนสำหรับปี		16,481,695,198	1,145,125,214	206,307,094	-	763,976,886	(8,759,940,632)	9,837,163,760		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553										

แสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่)

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
		ส่วนเกินมูลค่าหุ้น			กำไรสะสม (ขาดทุนสะสม)		
ทุนเรือน หุ้นที่ออก		ส่วนเกิน	ส่วนเกินทุน	ทุนสำรอง	ยังไม่ได้	รวมส่วน	
และชำระแล้ว		มูลค่าหุ้น	จากการลดทุน	ตามกฎหมาย	จัดสรร	ของผู้ถือหุ้น ของบริษัท	
หมายเหตุ							
(บาท)							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2552		13,760,435,198	1,976,477,530	206,307,094	763,976,886	10,643,612,621	27,350,809,329
ผลกระทบสะสมจากการปรับปรุงของปีก่อน		41	-	-	-	(1,948,253,313)	(1,948,253,313)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว		13,760,435,198	1,976,477,530	206,307,094	763,976,886	8,695,359,308	25,402,556,016
ขาดทุนสำหรับปี		37	-	-	-	(9,751,212,374)	(9,751,212,374)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)		13,760,435,198	1,976,477,530	206,307,094	763,976,886	(1,055,853,066)	15,651,343,642
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2553		13,760,435,198	1,976,477,530	206,307,094	763,976,886	1,711,396,027	18,418,592,735
ผลกระทบสะสมจากการปรับปรุงของปีก่อน		41	-	-	-	(2,767,249,093)	(2,767,249,093)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว		13,760,435,198	1,976,477,530	206,307,094	763,976,886	(1,055,853,066)	15,651,343,642
การแปลงหนี้หุ้นกู้เป็นทุนเรือนหุ้น		24, 25	2,521,260,000	(731,165,400)	-	-	1,790,094,600
ออกหุ้นสามัญเพื่อชำระค่าที่ปรึกษา		24, 25	200,000,000	(100,186,916)	-	-	99,813,084
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิของรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น			2,721,260,000	(831,352,316)	-	-	1,889,907,684
ขาดทุนสำหรับปี			-	-	-	(8,461,598,135)	(8,461,598,135)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553		16,481,695,198	1,145,125,214	206,307,094	763,976,886	(9,517,451,201)	9,079,653,191

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กระแสเงินสด

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
(บาท)				
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนสำหรับปี	(12,167,400,995)	(13,539,598,500)	(8,461,598,135)	(9,751,212,374)
รายการปรับปรุง				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,419,771,599	1,655,234,285	602,811,266	679,099,684
ขาดทุนจากการจำหน่ายอาคาร อุปกรณ์	32 11,267,088,073	1,715,383,448	8,983,356,797	1,906,992,628
ดอกเบี้ยรับ	(5,014,311)	(3,660,844)	(65,852,585)	(106,594,256)
ต้นทุนทางการเงิน	2,251,663,129	2,058,114,955	1,457,655,553	1,178,357,649
(กลับรายการ) หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	31 (133,732,485)	1,029,047,944	62,121,017	4,356,951,487
กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(902,667,249)	(3,888,479,364)	(913,693,213)	(2,076,078,095)
(กลับรายการ) ประมาณการผลขาดทุนจากค่าสั่งซื้อ				
ของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ	(349,964,810)	476,165,899	(221,946,374)	348,147,462
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(1,685,837,876)	(775,421,340)	(1,129,410,702)	(538,321,384)
ส่วนลดรับจากหนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ	-	(127,631,185)	-	(127,631,185)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายผลประโยชน์ทางภาษี	33 -	947,772,631	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	(2,680,324)	-	-
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	33 613,159,132	-	-	-
ขาดทุนจากการยกเลิกสัญญา	33 289,491,303	-	289,491,303	-
ประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี	33 822,364,959	802,769,092	350,541,767	477,908,506
ขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับการค้าประกัน				
การปฏิบัติตามข้อตกลง	58,199,496	620,007,048	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	68,954,997	5,893,681	30,163,733	746,312
ขาดทุนจากการซื้อสินค้าด้วยคุณภาพ	33 100,084,678	-	-	-
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	17 (3,187,595,196)	-	(3,187,595,196)	-
ค่าที่ปรียหาในการปรับโครงสร้างหนี้	90,000,000	-	90,000,000	-
	(1,451,435,556)	(9,027,082,574)	(2,113,954,769)	(3,651,633,566)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้า	(216,811,121)	281,568	187,851,527	(90,981,506)
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(1,446,907)	-	264,183,476	(544,040,964)
สินค้าคงเหลือ	(957,809,485)	6,706,440,255	(967,535,781)	2,134,784,288
ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก	825,000	317,000,921	825,000	317,000,921
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(124,459,689)	856,570,339	67,874,334	56,389,158
ลูกหนี้กิจการอื่น	(765,546)	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(92,040,487)	(160,077,184)	(35,270,925)	(42,074,016)
เจ้าหนี้การค้า	1,943,696,102	2,728,527,378	2,013,135,560	1,945,656,244
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	224,112,232	(200,502,320)	398,039,335	(171,167,994)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กระแสเงินสด

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2553	2552	2553	2552
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
	(บาท)			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	187,064,248	851,653,851	40,470,291	558,922,022
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	727,758,083	367,057,240	146,723,101	(32,941,541)
รับคืนภาษีเงินได้	-	1,158,246	-	1,158,246
จ่ายภาษีเงินได้	(1,492,095)	(983,273)	(1,446,907)	(942,184)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	237,194,779	2,440,044,447	894,242	480,129,108
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	5,017,360	4,415,555	64,705,206	683,827
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(1,838,338)	(2,568,886)	-	-
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(3,767,744)	347,042,511	4,231,875	406,390,476
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(38,449,895)	(105,892,860)	(30,490,384)	(30,551,611)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,154,979	-	1,154,979	-
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(26,467,622)	(836,177)	(9,824,838)	-
เงินสดรับจากลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
จากการหักกลบลบหนี้	-	-	67,856,686	-
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย		-	(23,100,000)	(704,457,852)
ชำระเงินล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักร	(47,000,000)	(144,195,444)	-	(19,712,791)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	21,908,000	-	-
เงินสดจ่ายจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(41,446,121)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	330,706,200	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน	219,354,940	119,872,699	33,087,403	(347,647,951)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(311,331,408)	(1,276,179,378)	(111,145,124)	(517,955,683)
ชำระหนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ	(7,247,045)	(12,651,607)	(7,247,045)	(12,651,608)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	1,035,355,334	-	157,709,202
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(10,426,879)	(2,421,708,404)	(10,426,879)	(239,452,842)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	737,570	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	2,059,299,801	1,204,974,955	135,000,000	569,528,499
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	(1,897,739,577)	(784,270,298)	(40,000,000)	(143,219,808)
จ่ายชำระหนี้สินระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(335,168,000)	(399,057,746)	-	-
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(380,804)	-	(380,804)	-
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญของบริษัทย่อย				
ให้กับผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	284,580	-	-	-
เงินสดรับจากการออกใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทย่อย				
ให้กับผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	60,504,563	-	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(442,204,769)	(2,653,537,144)	(33,462,282)	(186,042,240)

กระแสเงินสด

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2553	2552	2553	2552
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
	(บาท)			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	14,344,950	(93,619,998)	519,363	(53,561,083)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	60,575,747	157,112,130	17,658,714	71,219,797
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินตราต่างประเทศ	262,666	(2,916,385)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	75,183,363	60,575,747	18,178,077	17,658,714
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
การแปลงหนี้หุ้นกู้เป็นทุนเรือนหุ้น	17, 24	1,790,094,600	-	1,790,094,600
ออกหุ้นสามัญเพื่อชำระค่าที่ปรึกษา (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	24	99,813,084	-	99,813,084
หักกลบลบหนี้ระหว่างลูกหนี้จากการขายเศษเหล็กกับเจ้าหนี้				
จากการซื้อเครื่องจักร	9	434,554,936	-	434,554,936
โอนลูกหนี้จากการขายเศษเหล็กเป็นลูกหนี้จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4(ณ), 9	33,501,147	-	33,501,147
หักกลบลบหนี้ระหว่างลูกหนี้กับเจ้าหนี้จากการซื้อเครื่องจักร	4(ณ)	353,290,000	-	-
โอนเงินกู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินและดอกเบี้ยค้างจ่าย				
เป็นเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น	17	405,027,456	-	-
ซื้อขายพันธะภายใต้สัญญาเช่าการเงิน		2,190,000	-	2,190,000
ซื้อเครื่องจักร โดยการหักกลบลบหนี้กับลูกหนี้การค้า	7, 14	-	1,524,977,150	-
ซื้อเครื่องจักร โดยการหักกลบลบหนี้				
กับลูกหนี้อื่นจากการขายเศษเหล็ก	9, 14	-	2,434,430,662	-
โอนลูกหนี้จากการขายเศษเหล็กเป็นลูกหนี้จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9, 14	-	-	992,236,875

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุ

ประกอบงบการเงิน

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่)

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงานต่อเนื่อง
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
4	รายการที่เกิดขึ้นและยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
5	รายการธุรกิจกับบริษัทพันธมิตรทางการค้า
6	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
7	ลูกหนี้การค้า
8	สินค้าคงเหลือ
9	ลูกหนี้อื่นจากการขายเศษเหล็ก
10	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
11	เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน
12	เงินลงทุนในบริษัทย่อย
13	เงินย่ำล่วงหน้าสำหรับ ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์
14	ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์
15	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
16	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น
17	หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
18	เจ้าหนี้การค้า
19	เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า
20	ดอกเบี้ยค้างจ่าย
21	ประมาณการหนี้สิน
22	หนี้สินหมุนเวียนอื่น
23	หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ
24	ทุนเรือนหุ้น
25	ส่วนเกินทุนและสำรอง
26	ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ
27	ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน
28	ค่าใช้จ่ายในการขาย
29	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร
30	ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน

หมายเหตุ	สารบัญ
31	หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ
32	ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์
33	ค่าใช้จ่ายอื่น
34	ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ
35	ต้นทุนทางการเงิน
36	ภาษีเงินได้
37	สิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน
38	ขาดทุนต่อหุ้น
39	การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี
40	เครื่องมือทางการเงิน
41	การปรับปรุงงบการเงินใหม่
42	ภาระผูกพันที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
43	คดีความ
44	หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น
45	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน
46	มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้
47	การจัดประเภทรายการใหม่

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2554 สำหรับรายการที่กล่าวอ้างถึง “ปรับปรุงใหม่” กรุณาดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 41 สำหรับการปรับปรุงงบการเงินที่ได้จัดเตรียมและจัดทำโดยผู้บริหาร

1 ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงานต่อเนื่อง

1.1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่จดทะเบียนดังนี้

สำนักงานใหญ่ : เลขที่ 88 อาคาร ปาโซ่ ทาวเวอร์ ชั้น 18 ถนนสีลม แขวงสุริยวงศ์ เขต บางรัก กรุงเทพมหานคร

โรงงานผลิต : เลขที่ 55 หมู่ 5 สวนอุตสาหกรรม เอสเอสพี ตำบลหนองละลอก อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยอง 21120

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2549

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปี ได้แก่ บริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 18.33) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และกลุ่มคุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล (ถือหุ้นร้อยละ 10.84)

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน

รายละเอียดบริษัทย่อ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่กิจการจัดตั้ง	กลุ่มบริษัทถือหุ้นร้อยละ	
			2553	2552
บริษัทย่อยทางตรง				
บริษัท สยาม โปรเฟสชั่นแนล โฮลดิ้งส์ จำกัด ("เอสพีเอช")	ลงทุนในบริษัทอื่น	ไทย	99.99	99.99
บริษัท จี เจ สตีล จำกัด(มหาชน) ("จี เจ สตีล") (ถือหุ้นโดยโอเอซี ร้อยละ 21.68)	ผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน	ไทย	44.12	49.66
บริษัท จีเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ จำกัด ("บริษัท จี เอส โน้ต")	กิจการที่ตั้งโดยมีวัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อการปรับโครงสร้าง	ไทย	99.99	-
บริษัทย่อยทางอ้อม				
บริษัท โอเรียลทัล แอ็กเชส จำกัด ("โอเอซี") (ถือหุ้นโดย เอสพีเอชร้อยละ 99.98)	ให้บริการที่ปรึกษาและลงทุน	ไทย	99.97	99.97

เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2553 คณะกรรมการของบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง Turnaround Steel Management LLC ("TSM") เข้ามาให้ความช่วยเหลือ บริษัทและบริษัทย่อย (รวมถึง จี เจ สตีล) ในการปรับโครงสร้างเงินทุนและโครงสร้างธุรกิจ ในส่วนของการแต่งตั้งของ TSM นั้นคณะกรรมการของบริษัทได้แต่งตั้ง Mr. Ahab Garas เป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม และ Mr. Ari Levy เป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการบัญชีและการเงิน เพื่อให้มั่นใจที่จะทำให้เกิดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเข้มงวดขึ้น อีกทั้ง Mr. Garas และ Mr. Levy ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารของบริษัท และ Mr. Levy ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทให้ดำรงตำแหน่งเป็นคณะกรรมการของ จี เจ สตีล และ Mr. Garas ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการของ จี เจ สตีล

บริษัทและ จี เจ สตีล อยู่ระหว่างการปรับโครงสร้างเงินทุนและโครงสร้างธุรกิจ ผู้บริหารใหม่ได้เริ่มดำเนินการดังกล่าวตั้งแต่ได้รับการแต่งตั้งในเดือนกุมภาพันธ์ 2553 กรุณาดูรายละเอียดการดำเนินการปรับปรุงโครงสร้างใหม่ของบริษัทและ จี เจ สตีล เพิ่มเติมในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3

การกล่าวถึงบริษัทและบริษัทย่อยหลังจากนี้จะถูกเรียกว่า "กลุ่มบริษัท"

1.2 การดำเนินงานต่อเนื่อง

กลุ่มบริษัทและบริษัทมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 เป็นจำนวนเงิน 12,167 ล้านบาท และจำนวนเงิน 8,462 ล้านบาท ตามลำดับ (2552 (ปรับปรุงใหม่): 13,540 ล้านบาท และ 9,751 ล้านบาท ตามลำดับ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 หนี้สินหมุนเวียนสุทธิของกลุ่มบริษัทและบริษัทมากกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนสุทธิเป็นจำนวน 21,483 ล้านบาท และ 12,371 ล้านบาท ตามลำดับ (2552 (ปรับปรุงใหม่): 24,811 ล้านบาท และ 15,780 ล้านบาท ตามลำดับ) รวมทั้งมีเจ้าหนี้การค้ากับผู้ขายหลายรายในจำนวนที่เป็นสาระสำคัญที่เกินกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระ กลุ่มบริษัทและบริษัทกำลังประสบปัญหาสภาพคล่องอย่างรุนแรง เนื่องจากข้อจำกัดด้านเงินทุนหมุนเวียนจำนวนจำกัดรวมทั้งวงเงินดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยที่สูงกว่าปกติ กลุ่มบริษัทมีความจำเป็นต้องมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานให้เพียงพอต่อความต้องการของเงินทุนหมุนเวียน และจ่ายชำระหนี้สินจากการดำเนินงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 โอเอซี ไม่สามารถจ่ายชำระคืนเงินต้นของเงินกู้ที่ถึงกำหนดชำระและเป็นหนี้ค้างชำระทั้งสิ้นประมาณ 2,133 ล้านบาท (63.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) ภายหลังจากวันที่ 31 ธันวาคม 2552 โอเอซี ได้รับแจ้งจากผู้ให้สินเชื่อเงินกู้ (“ผู้ให้กู้”) ถึงการบังคับขายหลักประกันที่ใช้ค้ำประกันเงินกู้ส่งผลให้ยอดหนี้เงินกู้ที่ค้างชำระกับผู้ให้กู้ลดลงเหลือเท่ากับ 1,833 ล้านบาท (55.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2553 โอเอซี และผู้ให้กู้ได้เข้าร่วมทำข้อตกลงในการผ่อนผันการชำระหนี้ (“The Standstill Agreement”) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 ซึ่งได้ชี้แจงรายละเอียดเพิ่มเติมของการบังคับขายหลักประกันไว้ด้วย ยอดหนี้เงินกู้ที่ค้างชำระกับผู้ให้กู้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 คงเหลือเท่ากับ 1,377 ล้านบาท (45.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ)

หากไม่มีการประกาศตามที่อ้างถึงในย่อหน้าถัดไป สถานการณ์เหล่านี้ อาจจะเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมากเกี่ยวกับความสามารถในการที่จะดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตลอดจนการดำรงมูลค่าของสินทรัพย์ให้มีมูลค่าไม่ต่ำกว่าราคาตามบัญชี อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 และ 14 ซึ่งเปิดเผยสมมติฐานที่สำคัญที่จัดทำโดยผู้บริหารเกี่ยวกับการประเมินมูลค่า ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างของกลุ่มบริษัทและบริษัท อย่างไรก็ตาม งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการนี้ยังไม่รวมรายการปรับปรุงใดๆที่อาจเกิดขึ้น (รวมทั้งผลของรายการปรับปรุงใดๆที่อาจเกิดขึ้นเกี่ยวกับมูลค่าสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย) หากกลุ่มบริษัทและบริษัทไม่สามารถดำเนินการตามเงื่อนไขบังคับก่อนตามที่ระบุไว้ในสัญญาการลงทุนในย่อหน้าถัดไป หรือก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เพียงพอในการดำเนินงาน และ/หรือ การจัดหางบการเงินสินเชื่อเพิ่มเติมจากแหล่งต่างๆ เพื่อให้กลุ่มบริษัทและบริษัทสามารถดำเนินงานต่อเนื่องได้

ผู้บริหารของบริษัทได้รับข้อตกลงร่วมลงทุนจาก ArcelorMittal Netherlands B.V. (“AM”) ซึ่งต้องการลงทุนในกลุ่มบริษัท ให้เสร็จสิ้นในระหว่างปี 2554 โดยข้อตกลงทางการค้าได้มีการตกลงเห็นชอบแล้ว และสัญญาร่วมลงทุนและสัญญาเงินกู้ ซึ่งเป็นเอกสารเพื่อเสนอเข้าร่วมลงทุนได้มีการทำสัญญาร่วมกันระหว่างกลุ่มบริษัท และ AM เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2554 อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 45.1 สำหรับรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับสัญญาเหล่านี้

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้เสร็จสิ้นการเจรจากับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่หลายรายเกี่ยวกับการปรับเปลี่ยนตารางเวลาการจ่ายชำระยอดหนี้ค้างกับเจ้าหนี้โดยใช้แผนการขยายระยะเวลาการชำระหนี้ (ตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 45.2 จากผลของการปรับเปลี่ยนตารางเวลาการจ่ายชำระหนี้เหล่านี้ ทำให้หนี้สินในส่วนที่มีสาระสำคัญซึ่งจัดอยู่ภายใต้หนี้สินหมุนเวียนที่ปรากฏอยู่ในงบดุลของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 จะถูกจัดประเภทรายการใหม่ให้อยู่ภายใต้หนี้สินระยะยาวในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554

ผู้บริหารมั่นใจว่าการลงทุนของ AM จะประสบผลสำเร็จภายในปี 2554 และจะสามารถพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงาน ฐานะการเงิน และการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทและบริษัทให้กลับมาดีขึ้น งบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทได้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง โดยมีข้อสมมติฐานที่ว่า การลงทุนของ AM และการปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้การค้าตามที่กล่าวข้างต้นนั้นจะประสบผลสำเร็จในระหว่างปี 2554

1.3 การจัดหาเงินทุนและการปรับโครงสร้าง

(ก) การค้าประกันของผู้ถือหุ้น

ในการพยายามปรับโครงสร้างเงินทุนของกลุ่มบริษัทให้ประสบความสำเร็จและเพิ่มมูลค่าของส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติสัญญาข้อตกลงที่ทีมผู้บริหารใหม่ของ จี สตีลได้ทำการเจรจากับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ จี สตีล (“ผู้ถือหุ้นรายใหญ่”) ซึ่งสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

- ตลอดระยะเวลาในการดำเนินธุรกิจและเป็นไปตามทางการค้าปกติของบริษัท บริษัทได้ทำการขายสินค้าให้แก่ลูกค้าบางราย ซึ่งจากผลกระทบของวิกฤตการณ์ทางการเงิน และผลกระทบจากความผันผวนของราคาสินค้า ซึ่งไม่สามารถคาดการณ์ได้ในช่วงปลายปี 2551 ลูกค้ารายดังกล่าวจึงไม่สามารถทำการชำระหนี้ค่าสินค้าให้บริษัทและจี เจ สตีลได้

- ถูกคำรายดังกล่าวยังคงมีข้อค้างชำระและเป็นหนี้ที่เกินกำหนดชำระแล้ว ซึ่งจากสาเหตุดังกล่าว บริษัทและ จี เจ สติลได้ทำการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับยอดหนี้ที่ยังไม่ได้จ่ายชำระไว้เต็มจำนวนแล้ว บริษัทและจี เจ สติลมีสิทธิที่จะได้รับการชำระค่าสินค้าเต็มจำนวนตามที่ได้เคยตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจากยอดหนี้ดังกล่าว และตั้งใจที่จะใช้สิทธิในการดำเนินการทางกฎหมายแห่งราชอาณาจักรไทยอย่างเต็มที่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ยอดหนี้ที่เกินกำหนดชำระของบริษัทคิดเป็น 846 ล้านบาท และของจี เจ สติล คิดเป็น 445 ล้านบาท
- เพื่อให้มูลค่าส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทดีขึ้น ตามที่บริษัทได้เริ่มแผนการปรับโครงสร้างเงินทุน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ได้ทำข้อตกลงกับบริษัทและ จี เจ สติล ในการค้าประกันเพื่อเป็นประโยชน์กับบริษัทและ จี เจ สติลเป็นระยะเวลาสามปี ในการให้ได้รับชำระคืนเต็มจำนวนของยอดลูกหนี้การค้าดังกล่าวข้างต้น
- นอกจากนี้ เพื่อช่วยให้การปรับโครงสร้างเงินทุนของบริษัทและจี เจ สติลเสร็จสมบูรณ์ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่อินยอมที่จะให้ผู้บริหารที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษเข้าทำการบริหารงานของบริษัท และจะไม่เข้ามาเกี่ยวข้องกับกิจการดำเนินงานในแต่ละวันของบริษัทหรือ จี เจ สติลเป็นระยะเวลา 5 ปี

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ตกลงที่จะให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท (“ผู้ถือหุ้นรายที่ 1”) และผู้ถือหุ้นของบริษัทอีกรายหนึ่ง (“ผู้ถือหุ้นรายที่ 2”) วางหุ้นของบริษัทจำนวน 210 ล้านหุ้นและ 760 ล้านหุ้นตามลำดับเป็นหลักประกันไว้กับผู้ดูแลหรือตัวแทนที่บริษัทแต่งตั้ง (“ตัวแทน”) ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท และจี เจ สติล โดยผู้ถือหุ้นรายที่ 2 วางหุ้นเพื่อประโยชน์ของ จี เจ สติล และผู้ถือหุ้นรายที่ 1 วางหุ้นเพื่อประโยชน์ของบริษัท

นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นรายที่ 1 และผู้ถือหุ้นรายที่ 2 ตกลงที่จะนำสิทธิในการรับหุ้นจำนวนรวม 1,500 ล้านหุ้นมาฝากไว้กับตัวแทนดังนี้

- (1) “ผู้ถือหุ้นรายที่ 1” จากการที่หุ้นสามัญของบริษัทถูกบังคับขายทอดตลาดเพื่อชำระหนี้ให้กับผู้ให้กู้ ผู้ถือหุ้นรายที่ 1 ตั้งใจที่จะรับหุ้นในจำนวนที่เท่ากัน (850 ล้านหุ้น) จากโอเอซี ผู้ถือหุ้นรายที่ 1 ตกลงที่จะนำหุ้นที่ออกใหม่จำนวนนี้มาให้ตัวแทนบริษัทภายในเวลา 5 วันหลังจากที่ได้รับหุ้นจากโอเอซี นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นรายที่ 1 ยังได้ครอบครองหุ้นสามัญของบริษัทอีก 150 ล้านหุ้นซึ่งติดภาระค้ำประกันอยู่กับผู้ให้กู้หุ้นจำนวนดังกล่าวจะถูกนำมาส่งมอบให้ตัวแทนภายใน 5 วันหลังจากปลดภาระค้ำประกันจากผู้ให้กู้
- (2) ผู้ถือหุ้นรายที่ 2 ได้นำฝากหุ้นจำนวน 500 ล้านหุ้นไว้แล้วกับผู้ให้กู้เพื่อเป็นหลักประกันสำหรับเงินกู้ของโอเอซี ผู้ถือหุ้นรายที่ 2 ตั้งใจที่จะร้องขอต่อผู้ให้กู้เพื่อที่จะปลดภาระค้ำประกันของหุ้นดังกล่าวและจะส่งมอบให้กับตัวแทนภายใน 5 วันหลังจากปลดภาระค้ำประกัน

คณะกรรมการของบริษัทได้ตกลงที่จะรับหลักประกันดังกล่าวเพื่อสนับสนุนสัญญาการค้าประกันก่อนหน้านี้ หลักประกันดังกล่าวข้างต้นได้รับการยืนยันว่าถูกวางไว้กับตัวแทนแล้วทั้งหมดเมื่อวันที่ 10 กันยายน 2553 ผู้บริหารของบริษัทและจี เอส สตีลได้ตัดสินใจว่าจะไม่รับรู้สินทรัพย์หรือผลประโยชน์ใดๆ ในงบการเงินของกลุ่มบริษัท อันเกี่ยวกับการค้าประกันอื่นเนื่องจากความไม่แน่นอนของหลักการที่เหมาะสมในการประเมินมูลค่าที่จะใช้ของการค้าประกัน จากเหตุการณ์ใดที่จะเกิดขึ้นก่อนหน้านี้ (ก) การเสร็จสิ้นรายการกับ AM (ข) เมื่อลูกค้าเหล่านี้จ่ายชำระหนี้คืน หรือ (ค) เมื่อหลักประกันบังคับใช้เมื่อครบระยะเวลาสามปี บริษัทและจี เอส สตีลจึงจะกลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับมูลหนี้ที่ได้รับการค้าประกันตามมูลค่าที่ประเมินได้ของหลักประกัน (ภายใต้ (ก) การรับชำระหนี้ (ภายใต้ (ข) หรือการบังคับหลักทรัพย์การค้าประกัน (ภายใต้ (ค)) ตามลำดับ

(ข) การปรับโครงสร้างหุ้นกู้

ในวันที่ 29 กรกฎาคม 2553 คณะกรรมการบริษัทได้ประกาศการอนุมัติดังต่อไปนี้

- การจัดตั้งบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 บริษัท จี เอส โน้ต ซึ่งมีทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท โดยวัตถุประสงค์ของ บริษัท จี เอส โน้ต คือปรับปรุงโครงสร้างหุ้นกู้ (ตามที่ระบุไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17)
- การเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 13,860 ล้านบาทเป็น 18,960 ล้านบาทโดยการอนุมัติให้เพิ่มหุ้นของบริษัทอีกเป็นจำนวน 5,100 ล้านหุ้น จากการเพิ่มทุนนี้ บริษัทสามารถออกหุ้นของบริษัทเพิ่มได้เป็นจำนวนไม่เกิน 5,100 ล้านหุ้นให้แก่ บริษัท จี เอส โน้ต ผ่านธุรกรรมการเพิ่มทุนในวงจำกัด บริษัท จี เอส โน้ตจะสามารถใช้หุ้นไม่เกิน 5,100 ล้านหุ้นของบริษัทในการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ (“โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้”) โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้เข้ามาแทนที่แผนการปรับโครงสร้างเงินทุนที่ได้มีการประกาศไปในวันที่ 29 มีนาคม 2553 (ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 ข้อ 1.1) และ
- กำหนดการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นไว้เป็น วันที่ 3 กันยายน 2553 เพื่อขออนุมัติการเพิ่มทุนของบริษัทและการจัดสรรหุ้นให้แก่บริษัท จี เอส โน้ต

บริษัท จี เอส โน้ต ได้รับการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 9 สิงหาคม 2553

วันที่ 25 สิงหาคม 2553 คณะกรรมการบริษัทมีมติเพิ่มเติมเกี่ยวกับบริษัทจี เอส โน้ต ดังต่อไปนี้

- จัดสรรหุ้นของบริษัทจำนวนไม่เกิน 200 ล้านหุ้นให้กับที่ปรึกษาทางการเงินสำหรับการช่วยเหลือในโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้
- ยกเลิกการประชุมวิสามัญที่ประกาศก่อนหน้านี้ในวันที่ 3 กันยายน 2553 และกำหนดวันประชุมใหม่โดยทันทีเป็นวันที่ 29 กันยายน 2553

วันที่ 9 กันยายน 2553 บริษัทได้ส่งหนังสือเชิญประชุมไปยังผู้ถือหุ้นและผู้ถือหุ้นและให้ข้อมูลดังต่อไปนี้

- กำหนดวันประชุมผู้ถือหุ้นในวันที่ 1 ตุลาคม 2553 (“การประชุม”)
- ในการประชุม ผู้ถือหุ้นจะถูกขอให้พิจารณาและอนุมัติการแก้ไขข้อกำหนดสิทธิของหุ้นกู้ (“มติ”) ซึ่งได้แก่
 1. แก้ไขและปรับลดจำนวนเงินต้นของหุ้นกู้ จากจำนวน 170 ล้านเหรียญสหรัฐฯ เหลือจำนวน 68 ล้านเหรียญสหรัฐฯ
 2. ยกเว้นการจ่ายดอกเบี้ยค้างจ่ายของหุ้นกู้ทั้งหมด
 3. ขยายระยะเวลาไถ่ถอนหุ้นกู้ จากเดิมวันที่ 4 ตุลาคม 2553 เป็นวันที่ 4 ตุลาคม 2558
 4. ลดอัตราดอกเบี้ยหุ้นกู้ จากร้อยละ 10.50 ต่อปี เป็นร้อยละ 1.00 ต่อปี
 5. ยกเลิกข้อกำหนดทางการเงินและการดำเนินกิจการ รวมถึงการห้ามก่อหลักประกันในทรัพย์สินของบริษัท
- หากที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติเห็นชอบกับการแก้ไขข้อกำหนดสิทธิของหุ้นกู้ ผู้ถือหุ้นจะได้รับสิทธิในการแลกเปลี่ยนหุ้นของบริษัทจำนวนร้อยละ 50 ของยอดเงินต้นหุ้นกู้ทั้งหมดที่ตนถืออยู่ (ก่อนการปรับลดตามมติ) โดยใช้อัตราส่วนจำนวนเงินต้น 1 เหรียญสหรัฐฯ ต่อ 30 หุ้นของบริษัท

วันที่ 4 ตุลาคม 2553 บริษัทได้แจ้งว่าผู้ถือหุ้นเข้าประชุมคิดเป็นจำนวนหุ้นที่ถือรวมกันร้อยละ 34.5 ของจำนวนเงินต้นค้างชำระของหุ้นกู้ในขณะที่ตามข้อกำหนดของหุ้นกู้จะต้องมีผู้ถือหุ้นเข้าประชุมจำนวนร้อยละ 90 จึงจะครบเป็นองค์ประชุม การประชุมจึงถูกเลื่อนโดยทันทีเนื่องจากไม่ครบองค์ประชุม ยังไม่มีการกำหนดวันประชุมครั้งใหม่ (the “Adjourned meeting”) อย่างเป็นทางการ ตามข้อกำหนดของหุ้นกู้ การประชุมครั้งใหม่จะต้องมีผู้ถือหุ้นเข้าประชุมจำนวนร้อยละ 50 ของจำนวนเงินต้นค้างชำระของหุ้นกู้ การประชุมครั้งใหม่ต้องจัดขึ้นภายในเวลาไม่น้อยกว่า 14 วัน และแต่ไม่เกิน 42 วัน นับจากวันนัดประชุมเดิม

วันที่ 15 ตุลาคม 2553 บริษัทได้แจ้งยกเลิกกำหนดการประชุมครั้งใหม่และได้กำหนดการประชุมครั้งแรกใหม่เป็นวันที่ 8 พฤศจิกายน 2553 การยกเลิกครั้งนี้ เป็นผลมาจากข้อเสนอการแลกเปลี่ยนหุ้นใหม่ (“ข้อเสนอหุ้นใหม่”) ที่เสนอให้กับผู้ถือหุ้นและผู้ถือหุ้นใหม่เกี่ยวกับมติพิเศษ (“มติใหม่”) รายละเอียดของมติใหม่และข้อเสนอใหม่ สรุปได้ดังต่อไปนี้

- ยอดเงินต้นรวมของหุ้นกู้ จะถูกลดเหลือ 68 ล้านเหรียญสหรัฐฯ ตามที่ได้เสนอในข้อเสนอครั้งแรก
- ยกเว้นดอกเบี้ยค้างจ่ายทั้งหมด ตามที่ได้เสนอในข้อเสนอครั้งแรก
- เปลี่ยนแปลงวันครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้จาก 4 ตุลาคม 2553 เป็น 4 ตุลาคม 2558 ตามที่ได้เสนอในข้อเสนอครั้งแรก
- อัตราดอกเบี้ยบนเงินต้นที่ลดแล้วของหุ้นกู้ จะลดลงจากร้อยละ 10.5 ต่อปี เป็นร้อยละ 3 ต่อปี
- ยกเลิกข้อกำหนดด้านการดำเนินงานและการเงินรวมถึงข้อกำหนดการห้ามก่อหลักประกันเพิ่มเติม

หากมติใหม่ได้รับการอนุมัติ ผู้ถือหุ้นจะได้รับข้อเสนอหุ้นใหม่ดังต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นจะได้รับหุ้นของบริษัทเป็นจำนวนร้อยละ 65 ของยอดเงินต้นรวมของหุ้นกู้ (ก่อนการลดตามมติใหม่) ในอัตราส่วน 30 หุ้นสามัญของบริษัท ต่อเงินต้นเดิมจำนวน 1 เหรียญสหรัฐฯ
2. เงินต้นที่เหลือจำนวนร้อยละ 35 ของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมโครงการ จะได้รับการปฏิบัติตามที่กำหนดในมติใหม่ (เช่น ลดยอดเงินต้นลงร้อยละ 60, เปลี่ยนวันครบกำหนดไถ่ถอนเป็น 4 ตุลาคม 2558, ลดอัตราดอกเบี้ย)
3. ร้อยละ 35.71 ของยอดเงินต้นคงเหลือจะได้รับการชำระจากบริษัทในวันที่ 30 มิถุนายน 2554 หากบริษัทไม่สามารถจ่ายชำระเป็นเงินสดได้ บริษัทจะทำการชำระโดยการเสนอหุ้นใหม่ให้กับผู้ถือหุ้นในอัตราส่วน 50 หุ้นใหม่ต่อเงินต้นจำนวน 1 เหรียญสหรัฐที่ครบกำหนดในวันที่ 30 มิถุนายน 2554

การประชุมครั้งใหม่จัดขึ้นในวันที่ 8 พฤศจิกายน 2553 จากการประชุมครั้งนี้ บริษัทได้แจ้งว่าผู้ถือหุ้นเข้าประชุมคิดเป็นจำนวนหุ้นที่ถือรวมกันร้อยละ 55.38 ของจำนวนเงินต้นค้างชำระของหุ้นกู้ ในขณะที่ตามข้อกำหนดของหุ้นกู้จะต้องมีผู้ถือหุ้นเข้าประชุมจำนวนร้อยละ 90 จึงจะครบเป็นองค์ประชุม การประชุมจึงถูกเลื่อนโดยทันทีเนื่องจากไม่ครบองค์ประชุม กำหนดวันประชุมครั้งใหม่ (the “Second Adjourned Meeting”) อย่างเป็นทางการกำหนดไว้เป็นวันที่ 22 พฤศจิกายน 2553 ตามข้อกำหนดของหุ้นกู้ การประชุมครั้งใหม่จะต้องมีผู้ถือหุ้นเข้าประชุมจำนวนร้อยละ 50 ของจำนวนเงินต้นค้างชำระของหุ้นกู้

Second Adjourned Meeting จัดขึ้นในวันที่ 22 พฤศจิกายน 2553 มีผู้ถือหุ้นกู้คิดเป็นจำนวนร้อยละ 52.07 ของยอดเงินต้นคงเหลือของหุ้นกู้เข้าร่วมประชุมซึ่งถือว่าครบองค์ประชุมตามข้อกำหนดของหุ้นกู้ การประชุมครั้งใหม่จะต้องมีผู้ถือหุ้นกู้เข้าประชุมอย่างน้อยจำนวนร้อยละ 50 ของจำนวนเงินต้นคงเหลือของหุ้นกู้ Second Adjourned Meeting นี้ผู้เข้าร่วมประชุมร้อยละ 95 มีมติอนุมัติข้อเสนอหุ้นใหม่ตามที่กล่าวข้างต้น

ในระหว่างวันที่ 30 กันยายนถึง 29 พฤศจิกายน 2553 ซึ่งเป็นระยะเวลาเสนอซื้อ ผู้ถือหุ้นกู้จำนวน 28 รายรับข้อเสนอดังกล่าวคิดเป็นเงินต้นรวม 84 ล้านบาทหรือร้อยละ 49.44 ของยอดเงินต้นหุ้นกู้ทั้งหมด

เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2553 จี เอส โน้ต จัดสรรหุ้นจำนวน 252 ล้านบาทและ 20 ล้านบาทให้กับผู้ถือหุ้นกู้และที่ปรึกษาทางการเงินสำหรับโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ตามลำดับ

ในวันที่ 9 ธันวาคม 2553 ผู้ถือหุ้นกู้และที่ปรึกษาทางการเงินได้แลกเปลี่ยนหุ้นของจี เอส โน้ต กับหุ้นของบริษัทในอัตราส่วน 10 หุ้นของบริษัทต่อ 1 หุ้นของจี เอส โน้ต หุ้นกู้ที่ จี เอส โน้ต ได้มาจากการแลกเปลี่ยนทั้งหมดได้ถูกยกเลิกในภายหลัง สำหรับส่วนของหุ้นกู้ที่ไม่ได้การแลกเปลี่ยนเป็นจำนวน 86 ล้านบาทหรือร้อยละ 49.44 ผู้ถือหุ้นกู้จะถูกปรับลดราคาเงินต้นเดิมลงไปร้อยละ 60 เพราะฉะนั้นหลังจากการปรับโครงสร้างหุ้นกู้ เงินต้นจำนวน 34 ล้านบาทหรือร้อยละ 19.44 ของหุ้นกู้จะคงเหลือเป็นภาระหนี้สินของบริษัท สำหรับเงินต้นจำนวน 34 ล้านบาทหรือร้อยละ 19.44 ที่คงเหลือนั้น

- วันครบกำหนดอายุของหุ้นกู้ได้ถูกปรับเลื่อนไปเป็นวันที่ 4 ตุลาคม 2558
- อัตราดอกเบี้ยได้ถูกปรับลดเป็นร้อยละ 3 ต่อปี และกำหนดชำระจ่ายทุกครึ่งปีในวันที่ 30 มิถุนายน และ 30 ธันวาคม ของแต่ละปี

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24 เกี่ยวกับการจัดสรรหุ้นของบริษัทให้กับผู้ถือหุ้นกู้และที่ปรึกษาทางการเงิน

1.4 ผลการตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษ

ในวันที่ 25 มกราคม 2553 คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้สั่งให้บริษัท และ จี เอส ดีล จัดทำรายงานการตรวจสอบบัญชีเป็นกรณีพิเศษที่เกี่ยวข้องกับเรื่องต่างๆดังนี้ รายการขายเชื่อสินค้าและรายการซื้อเครื่องจักร การตั้งค่าเพื่อการลดมูลค่าของวัตถุดิบเสื่อมสภาพ งานระหว่างก่อสร้างที่ไม่คืบหน้า และเงินจ่ายล่วงหน้าค่าเครื่องจักร บริษัทได้นำส่งรายงานการตรวจสอบกรณีพิเศษให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ร้องขอแล้วเมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2553 พร้อมด้วยแนวทางการจัดการของผู้บริหารใหม่ โดยรายงานดังกล่าวได้มีการเผยแพร่ผ่านทางระบบอิเล็กทรอนิกส์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ผู้บริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการดำเนินการสอบทานระบบควบคุมภายในเพื่อทำให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในในส่วนที่จำเป็นให้มีความรัดกุมยิ่งขึ้น

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศและจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

งบการเงินนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักฐานบาท (ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น) งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชี

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง และจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย

ระหว่างปี 2553 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศการจัดเลขระบุนฉบับที่มาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยใหม่ ดังนี้

ฉบับเดิม	ฉบับใหม่	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11	มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 101	หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26	มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 102	การรับรู้รายได้สำหรับธุรกิจ อสังหาริมทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27	มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 103	การเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินของ ธนาคารและสถาบันการเงินที่ คล้ายคลึงกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34	มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 104	การบัญชีสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ที่มีปัญหา
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40	มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 105	การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ และตราสารทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 42	มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106	การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจ เฉพาะด้านการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 48	มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 107	การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูล สำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทได้ใช้แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2552) เพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงิน ซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ระหว่างปี 2553 และมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2553 การใช้แม่บทการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่นี้ไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญกับงบการเงินรวมหรืองบการเงินเฉพาะกิจการ

ในระหว่างปี 2553 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ซึ่งยังไม่มีผลบังคับในปัจจุบันและไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ได้ออก และปรับปรุงใหม่เหล่านี้ได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 46

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ในการประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในงวดอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

ข้อมูลเกี่ยวกับการประมาณความไม่แน่นอนและข้อสมมติฐานที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชี มีผลกระทบสำคัญต่อการรับรู้จำนวนเงินในงบการเงินซึ่งประกอบด้วยหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 และ 9	ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8	ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าลดลง
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12	ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13	การประเมินมูลค่าและค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14	การประเมินมูลค่าและค่าเพื่อการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 21 และ 44	ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 40	การตีมูลค่าของเครื่องมือทางการเงิน

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

(ก) เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของกลุ่มบริษัท และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทรวม

การรวมธุรกิจ

การรวมธุรกิจบันทึกบัญชีโดยวิธีซื้อธุรกิจ ต้นทุนการซื้อธุรกิจบันทึกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ส่งมอบ ตราสารทุนที่ออก และหนี้สินที่เกิดขึ้นจนถึง ณ วันที่มีการแลกเปลี่ยน รวมถึงรายจ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อธุรกิจ

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการนั้น เพื่อได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกเปลี่ยนตามความจำเป็นเพื่อให้เป็นนโยบายเดียวกันกับของบริษัท

บริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มบริษัทมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญโดยมีอำนาจเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบายดังกล่าว การมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญถูกสันนิษฐานว่ามีอยู่เมื่อกลุ่มบริษัทมีอำนาจในการออกเสียงในกิจการอื่นตั้งแต่ร้อยละ 20 ถึงร้อยละ 50 งบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทได้รวมส่วนแบ่งรายได้ ค่าใช้จ่าย และการเคลื่อนไหวของส่วนของเจ้าของของบริษัทร่วมนับจากวันที่มีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญจนถึงวันที่การมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญสิ้นสุดลง เมื่อผลขาดทุนที่กลุ่มบริษัทได้รับปันส่วนจากบริษัทร่วมมีจำนวนเกินกว่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม เงินลงทุนจะถูกทอนลงจนเป็นศูนย์และหยุดรับรู้ส่วนผลขาดทุน เว้นแต่กรณีที่กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรืออนุমানหรือยินยอมที่จะชำระภาระผูกพันของบริษัทร่วม

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ขอลดงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมารายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมารายการกับบริษัทร่วมและกิจการร่วมค้าถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่ไม่มีหลักฐานการค้อยค่าเกิดขึ้น

(ข) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ถ้าไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุน

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศและบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

(ค) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเพื่อเรียก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารซึ่งจะต้องชำระคืนเมื่อทวงถามถือเป็นส่วนหนึ่งของกิจกรรมจัดหาเงินในงบกระแสเงินสด

(ง) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

(จ) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการตัดแปลง และต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้านรวมการปันส่วนของค่าโซหุ่ยผลิตอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยประมาณการต้นทุนในการแปลงสภาพและค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

กลุ่มบริษัทตั้งค่าเพื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือ สำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับสินค้าคงเหลือภายใต้สัญญา Consignment เมื่อบริษัทได้รับโอนสิทธิและความรับผิดชอบในทางกฎหมายและความเป็นเจ้าของในเชิงเศรษฐกิจของสินค้าดังกล่าวแล้ว

(จ) เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน

เงินลงทุนอื่น

เงินลงทุนระยะยาวอื่นได้แก่ เงินฝากประจำกับธนาคาร ซึ่งได้ใช้เป็นหลักประกันการใช้สินเชื่อจากธนาคาร โดยบริษัทถือเงินลงทุนเหล่านี้เป็นเงินลงทุนทั่วไปและแสดงในราคาทุน

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน

(ข) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทิกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ อย่างไรก็ตามค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักรคำนวณตามวิธีจำนวนผลผลิต อายุการใช้งานโดยประมาณตามข้อสมมติฐานโดยผู้บริหารในการจัดทำงบการเงินแสดงได้ดังนี้

อาคารและสิ่งปรับปรุงอาคาร	5 และ 20 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	ตามจำนวนผลผลิตและวิธีเส้นตรงเวลา 5 ปี 10 ปี และ 25 ปี
อุปกรณ์สำนักงานและเครื่องตกแต่งติดตั้ง	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง

(ซ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์และต้นทุนของใบอนุญาตในการผลิต (ลิขสิทธิ์) ซึ่งกลุ่มบริษัทซื้อและมีอายุการใช้งานจำกัด สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม และขาดทุนจากการด้อยค่า สินทรัพย์ไม่มีตัวตนถูกตัดจำหน่ายและบันทึกในงบกำไรขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจนับจากวันที่อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจแสดงได้ดังนี้

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	10 ปี
ลิขสิทธิ์	25 ปี

(ณ) ต้นทุนลูกเรือตัดจำหน่าย

ต้นทุนลูกเรือตัดจำหน่ายแสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม โดยตัดจำหน่ายตามปริมาณการใช้

(ญ) การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในงบกำไรขาดทุน เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้ให้รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่นๆ ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ที่ออกรายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายเสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

(ก) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกในมูลค่ายุติธรรมหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเกิดหนี้สิน ภายหลังจากการบันทึกหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจะบันทึกต่อมาโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างยอดหนี้เริ่มแรกและยอดหนี้เมื่อครบกำหนดไถ่ถอน จะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุการกู้ยืมโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

(ข) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

(จ) ผลประโยชน์พนักงาน

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ข้อผูกพันตามกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

(ก) ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่ายหุ้นกู้ / ส่วนต่ำหรือส่วนเกินมูลค่าหุ้นกู้

ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่ายหุ้นกู้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายรอตัดจำหน่าย และตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตามอายุหุ้นกู้

ส่วนต่ำหรือส่วนเกินมูลค่าที่เกิดจากการออกจำหน่ายหุ้นกู้ตัดจำหน่ายโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตามอายุของหุ้นกู้

ค่าตัดจำหน่ายของค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่ายหุ้นกู้ และส่วนต่ำหรือส่วนเกินมูลค่าที่เกิดจากการออกจำหน่ายหุ้นกู้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

(ข) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบดุลก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระหนี้สินตามกฎหมายที่เกิดขึ้นในปัจจุบันหรือที่ก่อตัวขึ้นอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าวและสามารถประมาณจำนวนภาระหนี้สินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวมีจำนวนที่เป็นสาระสำคัญ ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

ประมาณการค่าใช้จ่ายจากสัญญาที่เสียเปรียบหรือก่อให้เกิดภาระ

ประมาณการค่าใช้จ่ายของสัญญาที่เสียเปรียบหรือก่อให้เกิดภาระแก่กลุ่มบริษัทจะบันทึกเมื่อประโยชน์ที่กลุ่มบริษัทพึงได้รับน้อยกว่าต้นทุนที่จำเป็นในการดำเนินการตามข้อผูกพันในสัญญา การประมาณค่าใช้จ่ายรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อยกเลิกสัญญา หรือ ต้นทุนสุทธิที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อดำเนินสัญญาต่อแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกิดขึ้นจากสินทรัพย์ที่ระบุไว้ในสัญญาก่อนที่จะรับรู้และวัดมูลค่าประมาณการหนี้สิน

(ณ) รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

การขายสินค้าและให้บริการ

รายได้รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้น หรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้าหรือให้บริการนั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือหรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อมีการให้บริการ

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

(ด) ค่าใช้จ่าย

สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบกำไรขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ประโยชน์ที่ได้รับตามสัญญาเช่าจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญา ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนในรอบบัญชีที่มีรายการดังกล่าว

ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในงบกำไรขาดทุนในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย

(ต) ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้จากกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบัน ซึ่งได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระโดยคำนวณจากกำไรประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องรายการในปีก่อน ๆ

4 รายการที่เกิดขึ้นและยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่าง ๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัท โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

ความสัมพันธ์ที่บริษัทมีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีการควบคุมหรือเป็นบุคคลหรือกิจการที่มีรายการบัญชีกับบริษัทมีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง/สัญชาติ	ประเภทของธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
เอสพีเอช	ไทย	บริษัทเพื่อการลงทุน	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 มีกรรมกรร่วมกันกับบริษัท
จี เจ สตีล	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเหล็ก	เป็นบริษัทย่อย (บริษัทและบริษัทย่อยถือหุ้นร่วมกันร้อยละ 44.12) มีกรรมกรร่วมกันกับบริษัท
โอเอซี	ไทย	ให้คำปรึกษาทางด้านธุรกิจ	เป็นบริษัทย่อยทางอ้อม โดยมีกรรมกรร่วมกันกับบริษัท
จี เอส โน้ต	ไทย	กิจการตั้งขึ้นโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะ เพื่อการ ปรับโครงสร้าง	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 มีกรรมกรร่วมกันกับบริษัท
บริษัท สุขุมวิท อินเตอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ไทย	จำหน่ายน้ำดิบ	มีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัท
บริษัท มิลล์คอนสตีล อินดัสทรีส์ จำกัด (มหาชน)	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเหล็ก	มีกรรมกรร่วมกันกับจี เจ สตีล
บริษัท บี อาร์ พี สตีล จำกัด	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเหล็กเส้น	มีกรรมกรร่วมกันกับจี เจ สตีล
บริษัท เกรทอิสเทิร์น อินเตอร์เนชั่น แนล จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไปเหล็กม้วน	มีกรรมกรร่วมกันกับจี เจ สตีล
บริษัท แอ็ควานซ์ เมทัล แฟรบริเคชันส์ จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไปเหล็ก	มีกรรมกรของบริษัทเป็นผู้ถือหุ้น
บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด	ไทย	ให้เช่าสำนักงาน	มีกรรมกรร่วมกันกับจี เจ สตีล
บริษัท เอเชีย เมทัล จำกัด (มหาชน)	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเหล็ก	มีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัท
บริษัท เอเชียเมทัลแฟบริเคชัน จำกัด	ไทย	รับเหมาก่อสร้างโรงงาน	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง/สัญชาติ	ประเภทของธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท โรงแรมอนาโม กรุงเทพฯ จำกัด	ไทย	โรงแรม อาหาร และเครื่องดื่ม	มีการร่วมทุนกับบริษัทและ จี เจ สตีล
บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเวสต์ จำกัด (มหาชน)	ไทย	ผลิตและจำหน่ายแผ่นเหล็ก ชุบสังกะสี	มีการร่วมทุนกับจี เจ สตีล
บริษัท อินเทลลิเจนท์ ซิสเต็ม เน็ตเวิร์ค จำกัด	ไทย	ขายเครื่องคอมพิวเตอร์และ ซอฟต์แวร์และวางระบบ คอมพิวเตอร์	มีการร่วมทุนกับจี เจ สตีล
บริษัท เฟลิกซ์ ริเวอร์แคว รีสอร์ท (กาญจนบุรี) จำกัด	ไทย	โรงแรม อาหารและ เครื่องดื่ม	มีการร่วมทุนกับจี เจ สตีล
Turnaround Steel Management LLC (“TSM”)	สหรัฐอเมริกา	ให้บริการที่ปรึกษาทางการเงิน และบริหารจัดการ	มีการร่วมทุนกับบริษัท
Global Principal Partners LLC (“GPP”)	สหรัฐอเมริกา	ให้บริการที่ปรึกษาทางการเงิน	มีการร่วมทุนกับบริษัท

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละประเภทรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการให้บริการผลิตสินค้า	5,100 บาทต่อตันของการผลิตสินค้าสำเร็จรูป
ค่าที่ปรึกษาการดำเนินงานรับ ดอกเบี้ยรับ	อัตราคงที่และอัตราลอยตลาดซื้อขายสุทธิตามที่ระบุในสัญญา ตามที่ระบุในสัญญา
ซื้อสินค้า	ราคาที่ตกลงกันโดยอ้างอิงราคาตลาด
ขายสินค้า	ราคาที่ตกลงกันโดยอ้างอิงราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ขายวัตถุดิบ	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ซื้อน้ำดิบ	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	ตามที่ระบุในสัญญา
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน	ตามสัญญา
ค่าที่ปรึกษาทางการเงินและการจัดการ	ตามสัญญา

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่)
บริษัทย่อย				
รายได้จากการให้บริการผลิตสินค้า	-	-	-	50
ค่าที่ปรึกษาการดำเนินงานรับ	-	-	-	403
ดอกเบี้ยรับ	-	-	63	146
ซื้อวัตถุดิบ	-	-	13	37
ซื้ออื่นๆ	-	-	5	1
ขายวัตถุดิบและอื่นๆ (แสดงรวมในรายได้- อื่นๆสุทธิจากต้นทุนขาย)	-	-	22	396
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ขายสินค้าสำเร็จรูป	2,515	1,996	675	1,638
ซื้อน้ำดิบ	6	8	6	8
ซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป	1,167	829	1,032	796
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2	11	2	11
ค่าบริการที่ปรึกษาทางการเงินและบริหาร จัดการ(ดูหมายเหตุ(ข) (ค) และ (ง) ข้างล่าง)	120	-	120	-
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	11	-	8	-
ขายวัตถุดิบและอื่นๆ (เปิดเผยในรายได้อื่น สุทธิจากต้นทุนที่เกี่ยวข้อง)	5	4	5	4

(ก) ระหว่างเดือนสิงหาคม 2552 ได้เกิดอุบัติเหตุภายในโรงงานของจี เอ สตีล ส่งผลให้ต้องหยุดการผลิตเพื่อปิดซ่อมแซมเป็นเวลาประมาณ 1 เดือน หลังจากนั้น จี เอ สตีล ได้ทำสัญญาบริการกับบริษัท เพื่อให้บริษัทผลิตสินค้าสำเร็จรูปให้กับ จี เอ สตีล ในระหว่างเดือนกันยายน 2552 เพื่อแลกเปลี่ยนกับค่าจ้างบริการผลิตสินค้าสำเร็จรูป ตามระบุในตารางด้านบน การผลิตปกติของ จี เอ สตีล เริ่มในเดือนตุลาคม 2552

- (ข) ตามที่ได้กล่าวไปแล้วก่อนหน้านี้ TSM ได้ให้การสนับสนุนต่อบริษัท และ จี เจ สตีล ตั้งแต่วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2553 TSM ถูกจัดอยู่ในกลุ่มของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท และ จี เจ สตีล เนื่องจากผู้แทนของ TSM (Mr. Ahab Garas เป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วมของบริษัทและเป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการของ จี เจ สตีล Mr.Ari Levy เป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการบัญชีและการเงินของบริษัทและเป็นกรรมการของจี เจ สตีล) เข้ามาทำหน้าที่เป็นผู้บริหารหลักของบริษัท
- (ค) นอกจากนี้เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2552 บริษัทได้ตกลงทำสัญญากับ GPP ก่อนวันที่ GPP จะเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท และสัญญาได้มีการแก้ไขเมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2553 ซึ่ง GPP เป็นบริษัทในเครือของ TSM และ GPP ก็ได้ทำสัญญากับ จี เจ สตีล ด้วยเช่นกัน โดยภายใต้สัญญาเมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2553 GPP ได้มีข้อตกลงที่จะทำให้บริษัทได้มาซึ่งวงเงินสินเชื่อเพิ่มเติม การปรับโครงสร้างเจ้าหนี้การค้า การปรับโครงสร้างสัญญาการบริหารและช่วยให้บริษัทได้มาซึ่งกลยุทธ์ในการบริหารที่มีประสิทธิภาพโดยรวมกันดำเนินงานกับจี เจ สตีล ค่าตอบแทนตามสัญญาขึ้นอยู่กับความสำเร็จของงาน (ค่าตอบแทนคงที่จำนวน 51 ล้านบาท และส่วนที่เหลือจะปันส่วนเป็นค่าตอบแทนตามจำนวนของวงเงินสินเชื่อต่างๆ ที่จะได้รับ)
- (ง) เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2553 จี เจ สตีล ได้ตกลงทำสัญญากับ GPP โดยภายใต้สัญญาเมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2553 GPP ได้มีข้อตกลงที่จะทำให้กับ จี เจ สตีล ได้มาซึ่งวงเงินสินเชื่อและการลงทุนเพิ่มเติม การปรับโครงสร้างเจ้าหนี้การค้า การปรับโครงสร้างสัญญาการบริหารและช่วยให้บริษัทได้มาซึ่งกลยุทธ์ในการบริหารที่มีประสิทธิภาพโดยรวมกันดำเนินงานกับ จี เจ สตีล ค่าตอบแทนตามสัญญาขึ้นอยู่กับความสำเร็จของงาน (ค่าตอบแทนคงที่จำนวน 16 ล้านบาท (0.53 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) โดยขึ้นอยู่กับผลสำเร็จของการดำเนินการนั้น และส่วนที่เหลือจะปันส่วนเป็นค่าตอบแทนตามจำนวนของวงเงินสินเชื่อต่างๆ ที่จะได้รับ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทไม่มียอดคงเหลือที่มีกับ GPP

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) มีดังนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่)
ลูกหนี้การค้า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น				
บริษัท เกรทอีสเทิร์น อินเตอร์				
เนชั่นแนล จำกัด	181	181	181	181
บริษัท แอ็ดวานซ์ เมทัล				
แฟร์บริเคชั่นส์ จำกัด	55	121	55	121
	236	302	236	302
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(236)	-	(236)	-
สุทธิ	-	302	-	302
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี	236	-	236	-
ลูกหนี้ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้จากการขายวัตถุดิบและอื่นๆ				
บริษัทย่อย				
จี เจ สตีล	-	-	111	377
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น				
บริษัท แอ็ดวานซ์ เมทัล				
แฟร์บริเคชั่นส์ จำกัด	1	-	1	-
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1)	-	(1)	-
สุทธิ	-	-	111	377

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
		(ล้านบาท)		
ลูกหนี้ค่าที่ปรึกษาการดำเนินงาน				
บริษัทย่อย				
โอเอซี	-	-	1,069	1,185
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(1,069)	(1,172)
สุทธิ	-	-	-	13
รวม	-	-	111	390
(กลับรายการ)หนี้สูญและหนี้สงสัยจะ				
สูญสำหรับปี	31	-	(102)	1,172

หมายเหตุ	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่)
		(ล้านบาท)
ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก		
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท แอ็ดวานซ์ เมทัล แพคเกจจิ้ง จำกัด	352	353
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(352)	(353)
สุทธิ	-	-

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)		(ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย				
ดอกเบี้ยค้างรับ				
จี เจ สตีล	-	-	1	-
รวม	-	-	1	-
เงินให้กู้ยืมแก่และดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
โอเอซี	-	-	2,138	2,115
เอสพีเอช	-	-	5	5
	-	-	2,143	2,120
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(2,143)	(2,120)
สุทธิ	-	-	-	-
ดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
โอเอซี	-	-	209	209
เอสพีเอช	-	-	1	1
	-	-	210	210
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(210)	(210)
สุทธิ	-	-	-	-
รวม	-	-	-	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี	31	-	23	2,330

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
		(ล้านบาท)		
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	2,120	1,416
เพิ่มขึ้น	-	-	23	704
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-	2,143	2,120
ลูกหนี้จากการหักกลบลบหนี้				
ดูหมายเหตุข้อ 9, 14 และ(จ), (ฉ) ด้านล่าง				
บริษัทย่อย				
จี เจ สตีล	-	-	958	992
รายการเคลื่อนไหวของลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจากการหักกลบลบหนี้ค่าเครื่องจักร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) มีดังนี้				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	-	-	992	-
เพิ่มขึ้น	-	-	34	992
ลดลง	-	-	(68)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-	958	992
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินจำนองหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคารและ				
อุปกรณ์				
บริษัท เอเชียเมทัลแพคเกจจิ้ง				
จำกัด	8	8	8	8
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(8)	-	(8)	-
สุทธิ	-	8	-	8
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี	8	-	8	-

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
		(ล้านบาท)		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	16			
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท สุขุมวิท อินเตอร์-				
ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	3	2	3	2
บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด	1	1	1	1
รวม	4	3	4	3

(จ) ในปี 2552 จี เจ สตีล ได้เข้าทำข้อตกลงกับคู่ค้าต่างประเทศรายหนึ่ง (“บริษัท ก”) ในการจัดซื้อเครื่องจักรจาก บริษัท ก เป็นจำนวนเงิน 1,017 ล้านบาท (29.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) ซึ่ง ณ วันที่ 10 มิถุนายน 2553 บริษัท ก มีสถานะเป็นลูกหนี้ของบริษัทจากการขายเศษเหล็กของบริษัทให้กับ บริษัท ก จี เจ สตีล , บริษัท และ บริษัท ก ได้ทำข้อตกลงร่วมกันในการหักกลบลบหนี้ของบริษัท ก ที่ค้างชำระกับบริษัท กับยอดหนี้ที่ จี เจ สตีล เป็นลูกหนี้บริษัท ก จากการสั่งซื้อเครื่องจักร หลังจากนั้น คู่สัญญาตกลงที่จะกำหนดอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ระหว่างสกุลเงินบาทกับเหรียญสหรัฐ เพื่อใช้สำหรับการซื้อขายเครื่องจักร ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 ส่งผลให้ยอดหนี้ 29.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯแปลงเป็น 992 ล้านบาท ยอดเงิน 992 ล้านบาทที่เดิมเป็นหนี้ต่อ บริษัท ก ได้กลายมาเป็นลูกหนี้ของบริษัทเนื่องจากรายการที่กล่าวข้างต้น ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท จี เจ สตีล เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2552 ได้มีมติในเรื่องเงื่อนไขในการชำระหนี้ให้แก่บริษัท ภายใต้ข้อตกลงในการหักกลบลบหนี้ โดยเงื่อนไขในการชำระหนี้มีระยะเวลาสามปี โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2552 จนถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2555 โดยคิดอัตราดอกเบี้ยลูกค้ายรายใหญ่ขั้นต้นบวกร้อยละ 1 และให้มีระยะเวลาปลอดดอกเบี้ยเป็นเวลา 90 วัน นับจากวันเริ่มทำสัญญา โดยการชำระเงินแต่ละครั้งของ จี เจ สตีล ให้นำเงินที่ชำระหักกับดอกเบี้ยที่ค้างชำระก่อน และส่วนที่เหลือจึงนำไปหักจากเงินต้นคงค้าง ดังนั้นจึงจัดประเภทหนี้ของ จี เจ สตีล ที่เป็นหนี้กับบริษัทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) ในงบการเงินเฉพาะของบริษัท

(ข) ลำดับรายการของรายการหักกลบลบหนี้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และ จี เจ สตีล มีดังนี้

- (1) ในระหว่างปี 2552 จี เจ สตีล ได้เข้าทำข้อตกลงซื้อเครื่องจักรกับผู้ขายรายหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 608 ล้านบาท (18.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) และจ่ายเงินงวดแรกตามข้อตกลงไปเป็นเงิน 221 ล้านบาท (6.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) ต่อมา จี เจ สตีล ได้เข้าทำข้อตกลงกับผู้ขายและบริษัท ก ในการโอนสิทธิ์ผลประโยชน์และภาระหนี้ทั้งหมดภายใต้ข้อตกลงการซื้อเครื่องจักรรวมถึงเงินที่จ่ายงวดแรกให้แก่บริษัท ก

(2) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) จี เจ สตีลได้ทำสัญญาหักกลบลบหนี้กับบริษัทต่างประเทศรายหนึ่ง (“บริษัท ง”) จี เจ สตีลมียอดลูกหนี้การค้าจำนวนเงิน 1,871 ล้านบาท (55.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) ซึ่งเป็นหนี้ที่เกินกำหนดชำระเป็นจำนวนเงิน 1,737 ล้านบาท (51.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) จี เจ สตีลได้ทำสัญญาซื้อเครื่องจักรกับบริษัท ง ในราคา 1,525 ล้านบาท (45.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) และหักกลบลบหนี้ค่าเครื่องจักรกับลูกหนี้บริษัท ง ดังกล่าว ยอดหนี้คงเหลือสุทธิหลังหักกลบลบหนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) มีจำนวนเงิน 346 ล้านบาท (10.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) ซึ่งจี เจ สตีลได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้แล้วเต็มจำนวน

(3) เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท จี เจ สตีลได้รับทราบการหักกลบลบหนี้ของลูกหนี้การค้าบริษัท ง (จำนวนเงิน 10.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ เทียบเท่า 353 ล้านบาท) และเจ้าหนี้บริษัท ก ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท ง คณะกรรมการบริษัท จี เจ สตีลได้อนุมัติข้อตกลงในการหักกลบลบหนี้ของทั้งสองบริษัทตามจำนวนเงินที่กล่าวไว้ ซึ่งหนี้คงค้างของลูกหนี้บริษัท ง เดิมได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้วก่อนหน้านี้ จากรายการดังกล่าว จี เจ สตีล จึงมียอดหนี้คงค้างกับบริษัท ก เป็นจำนวน 51 ล้านบาท

(4) เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท จี เจ สตีลได้รับทราบมูลหนี้ที่จี เจ สตีลค้างชำระกับบริษัท ก จำนวนเงิน 33 ล้านบาท (1.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) ซึ่งได้โอนเปลี่ยนหนี้ที่จี เจ สตีลค้างชำระกับบริษัท ก เป็นเจ้าหนี้บริษัท โดยที่บริษัท ได้เข้าสวมสิทธิ์ในหนี้เหล่านี้ เนื่องจากบริษัท ก เป็นลูกหนี้บริษัท

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท จี เจ สตีลได้มีมติเกี่ยวกับเงื่อนไขในการชำระหนี้ในหนี้ที่มีการโอนหนี้จากบริษัท ก มายังบริษัท ระยะเวลาชำระหนี้กำหนดไว้สามปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2553 จนถึง 15 สิงหาคม 2556 โดยคิดอัตราดอกเบี้ยลูกค้ารายใหญ่ชั้นดีบวกร้อยละ 1 และให้มีระยะเวลาปลอดดอกเบี้ยเป็นเวล 90 วัน โดยการชำระเงินแต่ละครั้งของจี เจ สตีลให้นำเงินที่ชำระหักกับดอกเบี้ยที่ค้างชำระก่อน และส่วนที่เหลือจึงนำไปหักจากเงินต้นคงค้าง

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)		(ปรับปรุงใหม่)
เจ้าหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	18			
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท สุขุมวิท อินเตอร์- ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	1	1	1	1
บริษัท แอ็ดวานซ์ เมทัล แฟรบริเคชั่นส์ จำกัด	58	2	58	2
บริษัท มิลคอน สตีล อินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	-	44	-	44
บริษัท ปีอาร์พี สตีล จำกัด	-	159	-	130
รวม	59	206	59	177
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
GPP	94	-	94	-
บริษัท สุขุมวิท อินเตอร์- ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	1	-	1	-
รวม	95	-	95	-
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	19			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
จี เจ สตีล	-	-	-	1
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท มิลล์คอน สตีล อินดัสทรีส์ จำกัด (มหาชน)	163	258	37	115
บริษัท เอเซีย เมทัล แฟรบริเคชั่นส์ จำกัด	93	67	20	26
บริษัท ปีอาร์พี สตีล จำกัด	58	-	-	-
รวม	314	325	57	142

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
		(ล้านบาท)		
หนี้สินหมุนเวียนอื่น				
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
บริษัทย่อย				
จี เอส โน้ต	-	-	1	-
เจ้าหนี้อื่น				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
TSM	4	-	4	-
บริษัท เอเชีย เมทัล แพบริเคชั่นส์ จำกัด	1	-	1	-
GPP	1	-	1	-
บริษัท โรงแรม อโนมา กรุงเทพ จำกัด	-	1	-	1
บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด	3	2	1	2
	9	3	7	3
รวม	9	3	8	3

ภาระค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีภาระจากการค้ำประกันวงเงินกู้และวงเงินสินเชื่อให้แก่โอเอซีในวงเงิน 120 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) ยอดคงเหลือของเงินกู้ไม่รวมดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมมีจำนวน 1,377 ล้านบาท (45.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) และ 2,133 ล้านบาท (63.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) ตามลำดับ

สัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ตามสัญญาเมื่อวันที่ 11 กันยายน 2549 ผู้บริหารแผนของ จี เอส สตีล บริษัท มหาราช แพลนเนอร์ จำกัด (“ในฐานะผู้บริหารแผนฟื้นฟูกิจการของจี เอส สตีล”) ได้ตกลงทำสัญญากับโอเอซีและออน ซิตี โฮลดิ้ง จำกัด สำหรับการจัดการดูแลวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนเพื่อใช้ในการดำเนินกิจการ การเป็นที่ปรึกษาในการวางกลยุทธ์ เพื่อช่วยในการบริหารการดำเนินงานการปรับโครงสร้างกิจการของจี เอส สตีล ซึ่งรวมถึงการจัดซื้อวัสดุที่ใช้ในการผลิต กระบวนการผลิต การขาย การตลาด การส่งเสริมการขาย การกระจายสินค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ และอื่นๆ ตามระยะเวลาที่ตกลงโดยค่าตอบแทนที่ต้องจ่ายให้แก่ โอเอซี มีดังนี้

- ค่าตอบแทนจากการดำเนินงาน จำนวนเงิน 400,000 เหรียญสหรัฐฯ ต่อเดือน
- ค่าตอบแทนจากการบริหารจัดการ จำนวนเงิน 375,000 เหรียญสหรัฐฯ ต่อไตรมาส
- ค่าตอบแทนความช่วยเหลือด้านเทคนิค จำนวนเงิน 500,000 เหรียญสหรัฐฯ ต่อไตรมาส
- ส่วนแบ่งกำไรขั้นต่ำ จำนวนเงิน 400,000 เหรียญสหรัฐฯ ต่อเดือน

สัญญา มีระยะเวลา 5 ปี โดยสามารถต่ออายุสัญญาได้ ระยะเวลาของสัญญาเริ่มตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2549 เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2549 ผู้บริหารแผนฟื้นฟูกิจการและโอเอซี ได้ตกลงร่วมกันว่าจะต้องจ่ายค่าตอบแทนไม่เกิน 13.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ต่อปี ทั้งนี้โอเอซี ได้ยกเลิกการเรียกเก็บค่าตอบแทนในส่วน of ค่าตอบแทนการจัดหาเงินทุน และส่วนแบ่งผลกำไรในส่วนที่เกินจากส่วนแบ่งกำไรขั้นต่ำดังกล่าว

หาก จี เจ สติล มีความประสงค์ที่จะบอกเลิกสัญญาก่อนที่จะครบกำหนดระยะเวลาตามสัญญา จี เจ สติล มีภาระผูกพันในการจ่ายค่าธรรมเนียมการบอกเลิกสัญญาให้แก่ โอเอซี ตามที่ระบุในสัญญาหากมีการยกเลิก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 จี เจ สติล มียอดค้างชำระ (“หนี้ค่าบริการค้างเกินกำหนด”) ภายใต้งบประมาณการชำระที่กำหนดไว้ในสัญญา เป็นจำนวนเงิน 19 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (577 ล้านบาท) (2552 (ปรับปรุงใหม่): 289 ล้านบาท) ในขณะที่ โอเอซี ไม่ได้มีการเรียกเก็บดอกเบี้ยหรือค่าธรรมเนียมจากการที่จี เจ สติล ไม่สามารถจ่ายชำระหนี้ได้ตามที่กำหนดในสัญญา จี เจ สติล ได้มีการทำความเข้าใจกับ โอเอซี ว่า จี เจ สติล จะจ่ายชำระคืนให้กับ โอเอซี สำหรับค่าบริการค้างชำระเกินกำหนดเมื่อจี เจ สติล มีเงินสดเหลือเพียงพอที่จะจ่ายชำระ อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 45.1 สำหรับรายละเอียดของสัญญาสำหรับเหตุการณ์ภายหลังวันที่ 31 ธันวาคม 2553 เกี่ยวกับค่าบริการค้างชำระเกินกำหนด

5 รายการธุรกิจกับบริษัทพันธมิตรทางการค้า

กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่มีสาระสำคัญกับบริษัทพันธมิตรทางการค้า ซึ่งเคยมีผู้ถือหุ้นและหรือกรรมการร่วมกับบริษัทหรือมีกรรมการที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการของบริษัท รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ขายสินค้า	ราคาที่ตกลงกันโดยอ้างอิงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	ราคาที่ตกลงกันโดยอ้างอิงกับราคาตลาด
ค่าขนส่งจ่ายและบริการอื่น	ตามที่ตกลงร่วมกัน และตามสัญญา
ขายวัตถุดิบ	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้อื่น	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม

รายการที่สำคัญกับบริษัทพันธมิตรทางการค้าสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่)	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่)
	(ล้านบาท)			
ขายสินค้า	729	2,265	651	2,261
ซื้อวัตถุดิบ	381	912	359	403
ค่าขนส่งจ่ายและบริการอื่น	315	225	314	225
ขายวัตถุดิบ	-	5	-	5

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) กับบริษัทพันธมิตรทางการค้า มีดังนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่)
ลูกหนี้การค้า	7			
บริษัท นารา อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	91	-	91
บริษัท เฟดเดอร์ล สตีล อินดัสตรี จำกัด	334	391	334	391
บริษัท มิลเลนเนียม เมทัล เวิร์ค จำกัด	29	30	29	30
	363	512	363	512
หัก ค่าเผ่อนี่สงสัยจะสูญ	(363)	-	(363)	-
สุทธิ	-	512	-	512
 หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี	363	-	363	-
 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - ลูกหนี้อื่น	10			
บริษัท ทรินิตี้ เฟรท แอนด์ ชิปปิ้ง จำกัด	1	1	1	1
บริษัท นารา อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	35	-	35	-
	36	1	36	1
หัก ค่าเผ่อนี่สงสัยจะสูญ	(35)	-	(35)	-
สุทธิ	1	1	1	1
 เจ้าหนี้การค้า	18			
บริษัท ทรินิตี้ เฟรท แอนด์ ชิปปิ้ง จำกัด	-	98	-	-
บริษัท นารา อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	9	-	9	-
	9	98	9	-
 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
บริษัท ทรินิตี้ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	2	2	2	2
บริษัท ทรินิตี้ เฟรท แอนด์ ชิปปิ้ง จำกัด	61	30	18	30
	63	32	20	32

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่)	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น - เจ้าหนี้อื่น				
บริษัท ทรินิตี้ เฟรท แอนด์ ชิปปิ้ง				
จำกัด	19	12	19	12
บริษัท ทรินิตี้ อินเตอร์เนชั่นแนล				
จำกัด	16	36	16	36
บริษัท นารา อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	2	-	-
	<u>35</u>	<u>50</u>	<u>35</u>	<u>48</u>

6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่)
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	73	59	18	18
เงินฝากประจำครบกำหนดภายใน 3 เดือน	2	2	-	-
รวม	<u>75</u>	<u>61</u>	<u>18</u>	<u>18</u>

ยอดเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

สกุลเงินบาท	62	47	14	15
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	13	14	4	3
รวม	<u>75</u>	<u>61</u>	<u>18</u>	<u>18</u>

7 ลูกหนี้การค้า

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2553	2552	2553	2552
			(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)		(ปรับปรุงใหม่)
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	236	302	236	302
พันธมิตรทางการค้า	5	363	512	363	512
กิจการอื่นๆ		1,682	1,616	819	803
		<u>2,281</u>	<u>2,430</u>	<u>1,418</u>	<u>1,617</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		<u>(1,637)</u>	<u>(1,340)</u>	<u>(1,192)</u>	<u>(620)</u>
สุทธิ		<u>644</u>	<u>1,090</u>	<u>226</u>	<u>997</u>
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี	31	<u>297</u>	<u>369</u>	<u>572</u>	<u>211</u>

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้า มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)		(ปรับปรุงใหม่)
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	-	83	-	83
เกินกำหนดชำระ :				
น้อยกว่า 3 เดือน	-	219	-	219
6 - 12 เดือน	66	-	66	-
มากกว่า 12 เดือน	170	-	170	-
	<u>236</u>	<u>302</u>	<u>236</u>	<u>302</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(236)</u>	<u>-</u>	<u>(236)</u>	<u>-</u>
สุทธิ	<u>-</u>	<u>302</u>	<u>-</u>	<u>302</u>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่)
พันธมิตรทางการค้า				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	-	127	-	127
เกินกำหนดชำระ :				
น้อยกว่า 3 เดือน	-	385	-	385
6 - 12 เดือน	79	-	79	-
มากกว่า 12 เดือน	284	-	284	-
	363	512	363	512
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(363)	-	(363)	-
สุทธิ	-	512	-	512
กิจการอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	-	156	-	-
เกินกำหนดชำระ :				
น้อยกว่า 3 เดือน	344	244	226	180
3 - 6 เดือน	272	140	-	3
6 - 12 เดือน	39	338	26	177
มากกว่า 12 เดือน	1,027	738	567	443
	1,682	1,616	819	803
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(1,038)	(1,340)	(593)	(620)
สุทธิ	644	276	226	183
รวม	644	1,090	226	997

ระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้า

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัทสำหรับการขายในประเทศเป็นการขายเงินสด (ตั้งแต่ไตรมาส 3 ปี 2553) และการขายต่างประเทศเป็นการขายแบบเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิตชนิดจ่ายเงินเมื่อเห็นเอกสาร ในปี 2552 ระยะเวลาการให้สินเชื่อปกติแก่ลูกค้าของบริษัทสำหรับการขายในประเทศมีตั้งแต่ขายเงินสด (โดยปกติจ่ายเงินล่วงหน้าตั้งแต่ไตรมาสที่ 3 ของปี 2553) จนถึงให้สินเชื่อ 30-45 วันหลังจากส่งสินค้า การขายต่างประเทศเป็นการขายแบบเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิตชนิดจ่ายเงินเมื่อเห็นเอกสาร

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของ จี เจ สตีล สำหรับการขายในประเทศคือขายเงินสด (ตั้งแต่ไตรมาสที่ 3 ปี 2553) และการขายต่างประเทศเป็นการขายแบบเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิตชนิดจ่ายเงินเมื่อเห็นเอกสาร ในปี 2550-2552 จี เจ สตีลมีการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าต่างประเทศรายหนึ่ง 90-120 วันโดยไม่เปิดเลตเตอร์ออฟเครดิต

การสนับสนุนของลูกค้า

บริษัทมีการทำการค้าอย่างต่อเนื่องกับลูกค้าในประเทศ 1 ราย (“ลูกค้าที่ให้การสนับสนุน”) ซึ่งได้ให้การช่วยเหลือบริษัททางด้านการสนับสนุนเงินทุนหมุนเวียนในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

การเพิ่มขึ้นของยอดลูกหนี้กิจการอื่นโดยรวมและสินค้าคงเหลือ ระหว่างปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการขายให้ลูกค้าที่ให้การสนับสนุน ลูกค้าดังกล่าวได้จ่ายเงินหมุนเวียนล่วงหน้าและ/หรือ เลตเตอร์ออฟเครดิตให้กับบริษัทเพื่อให้บริษัทนำไปซื้อวัตถุดิบ และการขายให้ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนจะปรากฏอยู่ในลูกหนี้ “กิจการอื่น” จนกว่าสินค้าจะได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนครบถ้วน ในกรณีที่ส่งมอบสินค้าครบถ้วน ยอดลูกหนี้ของลูกค้าที่ให้การสนับสนุนจะถูกหักกลบลบหนี้กับยอดของเงินจ่ายล่วงหน้าของลูกค้าที่ให้การสนับสนุนนี้ได้ชำระล่วงหน้าไว้ ตามนโยบายการรับรู้รายได้ของบริษัท รายได้จะถูกรับรู้และยอดลูกหนี้จะถูกบันทึกตามสัดส่วนการส่งมอบที่เป็นไปตามเงื่อนไขของใบสั่งซื้อ

ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนนี้ได้ชำระเงินล่วงหน้าแก่บริษัทสำหรับค่าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทมีสภาพคล่องเพียงพอที่จะนำไปซื้อวัตถุดิบและชำระค่าการผลิตขั้นต่ำเพื่อนำมาผลิตเหล็กรีดร้อนชนิดม้วนตามความต้องการของลูกค้าที่ให้การสนับสนุน เพื่อเป็นข้อแลกเปลี่ยนกับการรับเงินล่วงหน้าบริษัทให้ส่วนลดกับลูกค้ารายนี้ อีกร้อยละ 3 โดยประมาณเมื่อเปรียบเทียบกับราคาสินค้าที่ต่ำที่สุดที่ให้กับลูกค้ารายอื่นๆ เพื่อเป็นข้อแลกเปลี่ยนกับการรับเงินล่วงหน้า ยอดลูกหนี้ของลูกค้าที่ให้การสนับสนุนนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 มีจำนวน 219 ล้านบาท (2552 (ปรับปรุงใหม่) : 179 ล้านบาท) และยอดขายกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 มีจำนวน 4,839 ล้านบาท (2552 (ปรับปรุงใหม่) : 3,301 ล้านบาท)

ลูกค้าอีกรายหนึ่งได้เข้าทำรายการที่คล้ายกันนี้ในเดือน กรกฎาคม 2553 (“ลูกค้าที่ให้การสนับสนุน 2”) เพื่อเป็นข้อแลกเปลี่ยนกับการรับเงินล่วงหน้า บริษัทได้ให้ส่วนลดกับลูกค้ารายนี้อีกร้อยละ 3 โดยประมาณเมื่อเปรียบเทียบกับราคาสินค้าที่ต่ำที่สุดให้กับลูกค้ารายอื่นๆ ยอดลูกหนี้ของลูกค้าที่ให้การสนับสนุน 2 นี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 มีจำนวน 7 ล้านบาท (2552 (ปรับปรุงใหม่) : 5 ล้านบาท) และสอดคล้องกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุน 2 นี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 มีจำนวน 854 ล้านบาท (2552 (ปรับปรุงใหม่) : 935 ล้านบาท)

ลูกหนี้ค้างจ่ายเกินกำหนดที่สำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ลูกหนี้การค้าบุคคลหรือกิจการอื่นๆของบริษัท ประกอบด้วยลูกหนี้ภายในประเทศสองราย (“ลูกหนี้ที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไข”) ซึ่งมีหนี้ค้างจำนวน 296 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว (2552 (ปรับปรุงใหม่) ลูกหนี้สองราย: 336 ล้านบาท)

ในระหว่างไตรมาสที่ 1 ปี 2552 ลูกหนี้ที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขรายหนึ่งได้ส่งจดหมายขอผ่อนชำระหนี้ค้างจำนวน 135 ล้านบาท โดยขอผ่อนชำระเป็นรายเดือนเป็นระยะเวลา 3 ปี เริ่มตั้งแต่มีนาคม 2552 และสิ้นสุดธันวาคม 2554 และลูกหนี้ที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขอีกรายหนึ่งได้ขอผ่อนชำระหนี้ค้างจำนวน 206 ล้านบาทเป็นระยะเวลา 4 ปี เริ่มมีผลตั้งแต่กุมภาพันธ์ 2552 และสิ้นสุดธันวาคม 2555 โดยบริษัทได้ตกลงตามที่ได้ขอผ่อนชำระหนี้ดังกล่าว อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 45.5 เรื่องเหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงินเกี่ยวกับลูกหนี้ที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไข

บริษัทได้บันทึกการตั้งสำรองผลขาดทุนของยอดลูกหนี้เป็นจำนวน 599 ล้านบาทระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ตามที่ได้กล่าวไปแล้วข้างต้นบริษัทได้ดำเนินการทำการค้าขายกับลูกหนี้บางรายที่มียอดลูกหนี้ค้างเกินกำหนดเป็นเวลานานโดยมีจุดประสงค์ที่จะได้รับชำระยอดลูกหนี้ค้างดังกล่าว ในลักษณะเดียวกันกับ จี เอส สตีล บริษัทรับเงินจ่ายล่วงหน้าจากลูกค้าทั้งหมดที่มียอดลูกหนี้ค้างเกินกำหนดเป็นเวลานานและ ประสงค์ที่จะดำเนินการทำการค้าขายใหม่กับบริษัท เงินจ่ายล่วงหน้าไม่เพียงเป็นยอดสำหรับการค้าขายใหม่แต่ส่วนหนึ่งเป็นยอดสำหรับลูกหนี้ค้างเกินกำหนดเป็นเวลานานด้วย บริษัทได้ดำเนินการส่งมอบสินค้าจนสมบูรณ์ตามคำสั่งซื้อที่ได้รับเงินจ่ายล่วงหน้าและได้ดำเนินการนำเงินบางส่วนที่ได้รับไปตัดยอดลูกหนี้ค้างเกินกำหนดเป็นเวลานาน เนื่องจากลูกค้าบางรายไม่สามารถที่จะดำเนินการค้าขายใหม่อย่างต่อเนื่องได้ในปริมาณที่มากกว่ายอดลูกหนี้ค้างเกินกำหนดเป็นเวลานาน บริษัทจึงต้องบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ในส่วนที่ค้างนานดังกล่าว อย่างไรก็ตามบริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะติดตามยอดลูกหนี้ โดยยอดลูกหนี้ได้ลดลงตั้งแต่ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 ซึ่งเป็นผลมาจากนโยบายข้างต้น อนึ่งบริษัทยังไม่ได้บันทึกการกลับรายการการบันทึกค่าเผื่อที่ได้นำไปไว้ในงวดก่อนที่เป็นผลมาจากการเข้าค้าประกันของผู้ถือหุ้นใหญ่ (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3(ก))

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 จี เจ สตีล มียอดลูกหนี้การค้า 445 ล้านบาทจากลูกค้าในประเทศ 2 ราย (“ลูกค้าในประเทศที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไข”) ซึ่งจี เจ สตีล ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้แล้วเป็นทั้งจำนวน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) จี เจ สตีล มียอดลูกหนี้การค้า 450 ล้านบาทจากลูกค้าในประเทศที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไข ซึ่งเป็นหนี้ที่เกินกำหนดชำระจำนวน 427 ล้านบาท และ จี เจ สตีล ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับหนี้ดังกล่าวจำนวน 375 ล้านบาท ในขณะที่ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจากลูกค้าในประเทศที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขของ จี เจ สตีล มีจำนวนเพิ่มขึ้นเนื่องจากการตั้งสำรองยอดลูกหนี้ค้างที่เกินขึ้นระหว่างปีของลูกค้าเหล่านี้ ยอดลูกหนี้รวมของลูกค้าเหล่านี้มีจำนวนลดลงเนื่องจากนโยบายที่จะกล่าวต่อไป ที่จี เจ สตีล ได้นำมาใช้

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 จี เจ สตีล ได้ทำการขายกับลูกค้าสองรายที่ได้กล่าวข้างต้น ถึงแม้ว่าลูกค้าทั้งสองรายมียอดค้างชำระเกินวงเงินสินเชื่อที่ทาง จี เจ สตีล กำหนด จี เจ สตีล ยังทำธุรกรรมการค้าอย่างต่อเนื่องกับลูกค้าในประเทศที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขของ จี เจ สตีล เป็นเงินสดซึ่งเป็นวิธีการในการรับชำระหนี้ค้าง จี เจ สตีล รับเงินล่วงหน้าจากลูกค้าที่เป็นลูกหนี้ค้างชำระมานานเพื่อที่จะทำธุรกิจกันใหม่กับจี เจ สตีล เงินรับล่วงหน้านี้ไม่เพียงสำหรับทำธุรกิจใหม่แต่ส่วนหนึ่งเป็นการชำระหนี้เก่าที่ค้างชำระมานานด้วย บริษัทส่งสินค้าให้กับคำสั่งซื้อที่รับเงินล่วงหน้ามาและนำส่วนหนึ่งที่รับชำระไปหักหนี้ค้างชำระเก่า เมื่อได้รับชำระหนี้เก่าที่ค้างชำระมานาน จี เจ สตีล จะทำการกลับรายการค่าเผื่อที่เกี่ยวข้องกับยอดหนี้ที่ค้างนาน จี เจ สตีล ตั้งใจยึดถือปฏิบัติจนกระทั่งยอดหนี้ค้างได้รับชำระ

ยอดรวมและยอดสุทธิของลูกค้าที่กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญแล้วแต่ยังมีการดำเนินการทางธุรกิจในการเรียกชำระหนี้แสดงตามตารางข้างล่างดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	236	302	236	302
พันธมิตรทางการค้า	363	421	363	421
กิจการอื่นๆ	929	965	484	515
	<u>1,528</u>	<u>1,688</u>	<u>1,083</u>	<u>1,238</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(1,528)</u>	<u>(887)</u>	<u>(1,083)</u>	<u>(512)</u>
สุทธิ	<u>-</u>	<u>801</u>	<u>-</u>	<u>726</u>

รายการขายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) กับลูกค้าที่กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ตั้ง
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญแล้วแต่ยังมีการดำเนินการทางธุรกิจในการเรียกชำระหนี้ แสดงตามตารางข้างล่างดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	454	663	454	663
พันธมิตรทางการค้า	570	1,931	570	1,931
กิจการอื่นๆ	1,092	275	120	125
รวม	2,116	2,869	1,144	2,719

การหักกลบลบหนี้ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงสุทธิหลังรายการหักกลบลบหนี้กับเจ้าหนี้ค่าซื้อเครื่องจักรจากบริษัทดังกล่าว

	งบการเงินรวม	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)
ยอดคงเหลือก่อนการหักกลบลบหนี้ค่าซื้อเครื่องจักร	2,634	3,955
รายการหักกลบลบหนี้	(353)	(1,525)
สุทธิหลังจากรายการหักกลบลบหนี้ค่าซื้อเครื่องจักร	2,281	2,430

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 (จ) และ 4 (ฉ) สำหรับรายการหักกลบลบหนี้ระหว่างบริษัท บริษัท ก และ จี เอ
สตีล (และรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่าง จี เอ สตีล บริษัท ง และ บริษัท ก) รวมถึงเงื่อนไขการจ่ายชำระหนี้ระหว่าง
บริษัท และ จี เอ สตีล

ยอดลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)		(ปรับปรุงใหม่)
สกุลเงินบาท	2,174	1,966	1,325	1,513
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	107	464	93	104
รวม	2,281	2,430	1,418	1,617

8 สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)		(ปรับปรุงใหม่)
สินค้าสำเร็จรูป	1,416	502	974	157
วัตถุดิบ	1,605	1,482	1,254	1,082
อุปกรณ์ซ่อมบำรุง	533	633	303	355
วัสดุสิ้นเปลือง	121	138	21	33
อื่น ๆ	159	121	132	89
	3,834	2,876	2,684	1,716
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(224)	(1,127)	(112)	(1,025)
สุทธิ	3,610	1,749	2,572	691
มูลค่าตามบัญชีของสินค้าคงเหลือที่ดำรงตามคำสั่งหรือจ้างเพื่อค้าประกันหนี้สิน				
	1,977	375	1,820	104

ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายและได้รวมใน “บัญชีต้นทุนขาย” สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)
ต้นทุนขาย	23,295	30,981	8,481	13,675
กลับรายการจากการลดมูลค่า สินค้าคงเหลือ	(903)	(3,888)	(914)	(2,076)
สุทธิ	22,392	27,093	7,567	11,599

9 ลูกหนี้อื่นจากการขายเศษเหล็ก

	หมายเหตุ	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	4	352	353
กิจการอื่นๆ		10	478
		362	831
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(362)	(831)
สุทธิ		-	-
(กลับรายการ)หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ สำหรับปี	31	(469)	473

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่)
	(ล้านบาท)	
ยอดคงเหลือก่อนการหักกลบลบหนี้จากการซื้อเครื่องจักร	831	3,253
รายการหักกลบลบหนี้จากการซื้อเครื่องจักร	(469)	(2,422)
สุทธิหลังจากรายการหักกลบลบหนี้จากการซื้อเครื่องจักร	362	831

เนื่องจากปัญหาการขาดสภาพคล่องทั่วโลกซึ่งส่งผลกระทบต่ออุตสาหกรรมเหล็กในปี 2551-2552 บริษัทได้ทำข้อตกลงหลายฉบับเพื่อลดยอดหนี้ของบริษัทเหล่านี้โดยทำการหักกลบลบหนี้กับการสั่งซื้อเครื่องจักร รายการหักกลบลบหนี้ในระหว่างงวดกับลูกหนี้จากการขายเศษเหล็กมีดังนี้

- ตามที่ได้กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4(จ) ในปี 2552 บริษัทและบริษัท ก ได้ส่งหนังสือแจ้งการโอนสิทธิไปยัง จี เอ สตีล เพื่อแจ้งการโอนสิทธิ และผลประโยชน์ภายใต้สัญญาซื้อเครื่องจักรของ จี เอ สตีล จากบริษัท ก จำนวน 992 ล้านบาท โดยให้ จี เอ สตีล โอนและบันทึกบริษัทเป็นเจ้าหนี้จากการซื้อเครื่องจักรแทนบริษัท ก นอกจากนี้ ตามที่ได้กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4(ฉ) ในวันที่ 10 มิถุนายน 2553 ยอดเงินจำนวน 34 ล้านบาทที่ จี เอ สตีล เป็นลูกหนี้บริษัท ก ได้ถูกโอนสิทธิในการเป็นเจ้าหนี้ให้กับบริษัทจากการหักกลบลบหนี้ของหนี้คงเหลือจำนวน 34 ล้านบาทที่บริษัท ก เป็นลูกหนี้บริษัท
- บริษัทได้ทำข้อตกลงกับผู้ขายรายหนึ่งเพื่อซื้อเครื่องจักรเป็นจำนวน 513 ล้านบาท (15 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) หลังจากนั้นบริษัทได้ทำข้อตกลงกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง (“บริษัท ข”) เพื่อหักกลบลบหนี้ลูกหนี้ของ บริษัท ข กับเจ้าหนี้ค่าเครื่องจักรจากผู้ขายดังกล่าว
- บริษัทได้ทำสัญญาสองฉบับกับบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง (“บริษัท ค”) เพื่อซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์เป็นจำนวน 917 ล้านบาท (27.3 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) และบริษัท ค จะหักกลบลบหนี้ที่ บริษัท ค คงค้างกับบริษัทกับหนี้ที่บริษัท ค เป็นเจ้าหนี้ค่าเครื่องจักรและอุปกรณ์

- ณ วันที่ 17 พฤษภาคม 2553 คณะกรรมการของบริษัทได้อนุมัติข้อตกลงในการหักกลบหนี้ของการจัดซื้อเครื่องจักร Hot Strip Mill Improvement equipment จาก บริษัท ก โดยการจัดซื้อเครื่องจักรดังกล่าวได้รับการอนุมัติไปแล้วก่อนหน้านี้จากคณะกรรมการบริษัทในวันที่ 14 กันยายน 2552 ซึ่งภายหลังบริษัทได้ทำข้อตกลงการจัดซื้อเครื่องจักรในเดือนพฤศจิกายน 2552 ทั้งนี้ข้อตกลงการหักกลบหนี้รับรู้การหักกลบหนี้ของมูลหนี้จากบริษัท ก ต่อบริษัทเป็นจำนวน 13.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ(469 ล้านบาท) ตามมูลค่าของสัญญาการจัดซื้อเครื่องจักร ทั้งนี้ ยอดหนี้ของบริษัท ก ได้ถูกตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้แล้วเต็มจำนวนในงวดที่ผ่านมา ทำให้งบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2553 รับรู้การกลับรายการที่ได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญนี้ (469 ล้านบาท) และบันทึกการจัดซื้อเครื่องจักรนี้ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 บริษัทได้บันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่าเครื่องจักรเป็นจำนวน 40 ล้านบาทในงวดสามเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553

10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)
ลูกหนี้อื่น	137	290	76	224
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(92)	(225)	(38)	(171)
	45	65	38	53

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ	238	372	50	211
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(28)	(28)	-	-
	210	344	50	211
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	38	3	1	3
ภาษีซื้อยังไม่ได้ใบกำกับภาษี	251	206	127	112
อื่น ๆ	173	64	54	47
สุทธิ	717	682	270	426
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับ ปี	31	38	38	171

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) ลูกหนี้อื่นได้รวมจำนวน 171 ล้านบาท (4.9 ล้านเหรียญสหรัฐ) ซึ่งเกี่ยวข้องกับใบลดหนี้จำนวนที่ผู้ขายสินค้า 2 รายออกให้แก่บริษัทเพื่อเป็นส่วนลดในการซื้อสินค้าตั้งแต่ก่อนปี 2549 แต่บริษัทยังไม่ได้นำมาใช้ประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้เหล่านี้แล้วเต็มจำนวน ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ได้มีการตัดบัญชียอดลูกหนี้กับค่าเผื่อนี้ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อผลขาดทุนที่รายงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

ยอดสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่)
สกุลเงินบาท	537	365	225	179
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	266	518	66	381
สกุลเงินอื่น	34	52	17	37
	837	935	308	597
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(120)	(253)	(38)	(171)
รวม	717	682	270	426

11 เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) บริษัทและบริษัทย่อยได้นำเงินฝากสถาบันการเงินไปวางเพื่อเป็นหลักประกันหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินโดยมีรายละเอียดดังนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่)
การค้ำประกันการซื้อสินค้า	2	6	2	6
การค้ำประกันการใช้สาธารณูปโภค และการให้บริการ	202	194	25	25
รวม	204	200	27	31

ยอดเงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)		(ปรับปรุงใหม่)
สกุลเงินบาท	202	198	25	29
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	2	2	2	2
รวม	<u>204</u>	<u>200</u>	<u>27</u>	<u>31</u>

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ	ทุนชำระแล้ว	วิธีราคาทุน	ด้อยค่า	ราคาทุนสุทธิ	
	2553	2552	2553	2552	2553	2552
	(ร้อยละ)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)
				(ล้านบาท)		
บริษัทย่อย						
หุ้นสามัญ						
เอสพีเอส	99.99	341	341	341	-	-
จี เจ สตีล จำกัด	22.44	27,395	3,503	478	3,025	3,503
บริษัท จี เอส โน้ต	99.99	-	1	-	1	-
			3,845	819	3,026	3,503
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น						
จี เจ สตีล จำกัด			40	-	40	-
รวม			3,885	819	3,066	3,503

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ราคาตลาดของหุ้นสามัญของ จี เจ สตีล มีมูลค่าเท่ากับ 0.25 บาทต่อหุ้น (2552 (ปรับปรุงใหม่): 0.20 บาทต่อหุ้น) หรือคิดเป็นมูลค่าเงินลงทุนเป็น จำนวนเงิน 2,228 ล้านบาท (2552 (ปรับปรุงใหม่): 1,782 ล้านบาท)

เอสพีเอช

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) บริษัทได้ตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในเอสพีเอชในงบการเงินเฉพาะกิจการเต็มจำนวน เอสพีเอชเป็นบริษัทการลงทุนที่ถือหุ้นของเงินลงทุนในโอเอซี ซึ่งปัจจุบันบริษัทดังกล่าวกำลังประสบปัญหาทางการเงิน อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 สำหรับข้อมูลเพิ่มเติมของสถานการณ์ปัจจุบันระหว่างโอเอซีกับเจ้าหนี้เงินกู้

จี เจ สตีล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) บริษัทและโอเอซี ถือหุ้นสามัญของ จี เจ สตีล จำนวนรวม 19,718 ล้านหุ้น (เฉพาะบริษัท: จำนวน 8,911 ล้านหุ้นของ จี เจ สตีล) โดยมีมูลค่าเงินลงทุนเฉลี่ยของบริษัท 0.39 บาทต่อหุ้น และ โอเอซี 0.44 บาทต่อหุ้น ต้นทุนของเงินลงทุนในจี เจ สตีลที่บริษัทและ โอเอซีเข้าซื้อในระหว่างสิ้นปี 2549 ถึง 31 มีนาคม 2551 เป็นจำนวน 8,209 ล้านบาท จากการลงทุนดังกล่าวทำให้การถือหุ้นโดยรวมของจีเอสตีลในจี เจ สตีลคิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 49.66

ตามที่ระบุในเงื่อนไขของสัญญากู้ยืมเงินระหว่างโอเอซีและผู้ให้กู้ โอเอซีต้องจดจำนำใบหุ้นของจี เจ สตีลจากการแปลงสิทธิในหนี้มีหลักประกันที่สามารถแปลงเป็นทุน ที่ถืออยู่ทั้งจำนวน 8,606 ล้านหุ้น เพื่อเป็นหลักประกันเงินกู้ยืม

ตามที่ได้ระบุไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 วันที่ 12 พฤษภาคม 2553 โอเอซี ได้ขายหุ้นที่ถืออยู่ใน จี เจ สตีล จำนวน 2,200 ล้านหุ้น เพื่อปฏิบัติตามข้อกำหนดของ Standstill Agreement (ตามที่ได้ระบุไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 17) โอเอซี ได้ขายหุ้นของ จี เจ สตีล ในราคา 0.15 บาทต่อหุ้น ต้นทุนเดิมของเงินลงทุนของโอเอซี เป็นจำนวน 0.44 บาทต่อหุ้นหลังจากปรับปรุงสำหรับผู้ถือหุ้นส่วนน้อยและการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าตามบัญชีสุทธิของจี เจ สตีล ตั้งแต่ที่ได้ลงทุนแล้ว เป็นผลให้ โอเอซี รับรู้ผลการขาดทุนเป็นจำนวน 613 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนรวมของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (โปรดสังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33) ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทและโอเอซีถือหุ้นของจี เจ สตีลรวม 17,518 ล้านหุ้นซึ่งคิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 44.12 ของจี เจ สตีล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้นของจี เจ สตีลเท่ากับ 0.34 บาทต่อหุ้น เนื่องจากเงินลงทุนของบริษัทในจี เจ สตีลมีต้นทุนของเงินลงทุนมูลค่า 0.39 บาทต่อหุ้น บริษัทจึงบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในจี เจ สตีลในงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนประมาณ 0.05 บาทต่อหุ้น การด้อยค่านี้นับเป็นจำนวน 478 ล้านบาท

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 ของจี เจ สติล

- จี เจ สติลจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นจำนวน 5,000 ล้านหน่วย “ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2” ให้กับผู้ถือหุ้นเดิมซึ่งมีรายชื่อปรากฏอยู่ในทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2553 ในอัตราส่วนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 หนึ่งหน่วย ต่อหุ้นสามัญเดิม 7.9405 หุ้น
- ราคาเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 เท่ากับ 0.03 บาทต่อหน่วย
- ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 หนึ่งหน่วย มีสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เจ สติลได้ 3 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.25 บาทต่อหุ้น แต่ทั้งนี้อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ดังนั้นการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 นี้ผู้ถือต้องใช้สิทธิซื้อในราคา 0.75 บาทต่อหน่วย
- ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 มีอายุ 7 ปี นับจากวันที่ออก
- วันกำหนดการใช้สิทธิคือวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายน และธันวาคม ของแต่ละปีตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 ยกเว้นวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย ทั้งนี้ วันกำหนดการใช้สิทธิครั้งแรกจะตรงกับวันที่ 30 ธันวาคม 2553 และวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายจะตรงกับวันที่ 12 ธันวาคม 2560 ในกรณีที่วันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายตรงกับวันหยุดทำการของบริษัทให้เลื่อนวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายดังกล่าวเป็นวันทำการสุดท้ายก่อนหน้าวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายดังกล่าว โดยระยะเวลาแสดงความจำนงค์ในการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายจะต้องไม่น้อยกว่า 15 วันก่อนวันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย

การออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 เสร็จสิ้นในวันที่ 13 ธันวาคม 2553 บริษัทและโอเอซีมีสิทธิที่จะซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 เป็นสัดส่วนเท่ากับที่บริษัทถือหุ้นในจี เจ สติล และยังจองซื้อสำหรับส่วนที่เกินการจัดสรรด้วย แม้ว่าบริษัทและโอเอซีประสบปัญหาสภาพคล่อง บริษัทและโอเอซีเชื่อมั่นว่าจะเป็นผลดีที่สุดสำหรับผู้ถือหุ้นของบริษัทและโอเอซีในการจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 ของจีเจ สติลเพื่อรักษาสัดส่วนการลงทุนโดยรวมของกลุ่มบริษัท ดังนั้นบริษัทได้รับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 ของจี เจ สติลจำนวน 1,348 ล้านหน่วยและโอเอซีได้รับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 ของจี เจ สติลจำนวน 1,635 ล้านหน่วย

บริษัท จี เอส โน้ด

บริษัท จี เอส โน้ด ได้รับการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 9 สิงหาคม 2553 บริษัท จี เอส โน้ด ตั้งขึ้นโดยมีทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท วัตถุประสงค์ของ บริษัท จี เอส โน้ด คือ เป็นตัวผ่านในการปรับปรุงโครงสร้างหุ้นกู้ของบริษัท (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17) อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3(ข) สำหรับรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับบริษัท จี เอส โน้ด และการปรับโครงสร้างหนี้หุ้นกู้

13 เงินล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่)
เงินล่วงหน้าสำหรับ				
โครงการขยายกำลังการผลิตเหล็ก				
รีดร้อน	1,862	3,241	1,862	3,241
โครงการแผ่นเหล็กรีดร้อน				
ปรับสภาพผิว	739	580	739	580
โครงการอื่นๆ	293	246	-	-
	<u>2,894</u>	<u>4,067</u>	<u>2,601</u>	<u>3,821</u>
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	<u>(2,742)</u>	<u>(129)</u>	<u>(2,601)</u>	<u>-</u>
สุทธิ	<u>152</u>	<u>3,938</u>	<u>-</u>	<u>3,821</u>
ขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับปี	32	<u><u>(2,613)</u></u>	<u><u>(2,601)</u></u>	<u><u>-</u></u>

ก่อนปี 2551 บริษัทและจีเอส สตีลได้ลงทุนในโครงการขยายกำลังการผลิตและโครงการเหล็กปลายน้ำหลายโครงการ หลังจากภาวะตลาดที่ซบเซาและปัญหาขาดสภาพคล่องที่เกิดขึ้นในภายหลังต่อบริษัทและจีเอส สตีล กลุ่มบริษัทถูกบังคับให้หยุดการลงทุนในโครงการข้างต้น เมื่อผู้บริหารใหม่เข้ามาบริหารบริษัทในไตรมาสที่ 1 ปี 2553 บริษัทได้ตัดสินใจด้อยค่าโครงการขยายกำลังการผลิตเหล็กรีดร้อนชนิดม้วนและเงินจ่ายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับโครงการดังกล่าวข้างต้น ระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 คู่ค้าของโครงการที่ได้หยุดไปก่อนหน้านี้ได้แจ้งบริษัทว่าไม่ต้องการที่จะขยายระยะเวลาของสัญญาที่คู่ค้าเป็นคู่สัญญาอยู่ ดังนั้นบริษัทจึงได้เริ่มเจรจาในรายละเอียดของการยกเลิกสัญญากับกลุ่มคู่ค้าดังกล่าว ผลของการยกเลิกสัญญาที่ยังไม่แล้วเสร็จ บริษัทได้ด้อยค่ายอดเงินจ่ายล่วงหน้าทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับโครงการดังกล่าว อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 45.4 สำหรับข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับการยกเลิกสัญญา

ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	งบการเงินรวม			สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
			อุปกรณ์สำนักงาน				
			เครื่องตกแต่ง				
			และติดตั้ง		ยานพาหนะ		
			(ล้านบาท)				
ต้นทุนทางการเงินที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์							
ต้นทุนทางการเงินที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของ							
-	-	-	-	-	259	259	
สินทรัพย์รับรู้ในปี 2552 (หมายเหตุ 35)							
อัตราดอกเบี้ยที่รับรู้ในปี 2552							
-	-	-	-	-	10.5	10.5	
(ร้อยละต่อปี)							

ค่าเสื่อมราคาสะสม

ณ วันที่ 1 มกราคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)	4	3,543	6,754	อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคาลำหรับปี	4	523	810	เครื่องจักร และอุปกรณ์			
จำหน่าย	-	-	-		-	-	(1)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552							
และ 1 มกราคม 2553 (ปรับปรุงใหม่)	8	4,066	7,564		10	-	11,990
ค่าเสื่อมราคาลำหรับปี	3	438	792		1	-	1,256
จำหน่าย	-	-	(2)		(3)	-	(16)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	11	4,504	8,354		8	-	13,230

ค่าเผื่อการด้อยค่า

วันที่ 1 มกราคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) เพิ่มขึ้น	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	งบการเงินรวม อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	500	581	1,594	5	523	3,203
และ 1 มกราคม 2553 (ปรับปรุงใหม่) เพิ่มขึ้น	(171)	154	1,126	-	7,545	8,654
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	329	1,147	3,076	5	8,887	13,444

มูลค่าสุทธิทางบัญชี

วันที่ 1 มกราคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	1,086 1,084 1,252	3,146 4,423 3,831	26,846 29,734 27,859	68 63 46	4 2 4	14,260 12,527 6,414	45,410 47,833 39,406

รายการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)	735	2,029	18,818	154	9 8,700 30,445
เพิ่มขึ้น	-	-	35	-	- 2,082 2,117
จำหน่าย	-	-	-	-	- (1) (1)
โอน	-	1,208	2,523	-	- (3,731) -
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	735	3,237	21,376	154	9 7,050 32,561
และ 1 มกราคม 2553 (ปรับปรุงใหม่)	-	-	-	1	3 1,476 1,480
เพิ่มขึ้น	-	-	(2)	(5)	(3) - (10)
จำหน่าย	-	-	-	-	- - -
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	735	3,237	21,374	150	9 8,526 34,031

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง
ต้นทุนทางการเงินที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์	-	-	-	-	-	259
ต้นทุนทางการเงินที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของ						
สินทรัพย์ที่รับรู้ในปี 2552 (หมายเหตุ 35)	-	-	-	-	-	259
อัตราดอกเบี้ยที่รับรู้ในปี 2552						
(ร้อยละต่อปี)	-	-	-	-	-	10.5
รวม						10.5

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)	ยานพาหนะ และติดตั้ง	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)	-	803	3,812	127	5	4,747
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	105	468	9	2	584
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552						
และ 1 มกราคม 2553 (ปรับปรุงใหม่)	-	908	4,280	136	7	5,331
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	124	413	5	1	543
จำหน่าย	-	-	(2)	(5)	(3)	(10)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	-	1,032	4,691	136	5	5,864

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง รวม
ค่าเผื่อการด้อยค่า						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	306	538	1,512	5	-	2,361
เพิ่มขึ้น	-	412	356	-	-	1,566
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552						
และ 1 มกราคม 2553 (ปรับปรุงใหม่)	306	950	1,868	5	-	3,927
เพิ่มขึ้น	-	121	817	-	-	5,904
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	306	1,071	2,685	5	-	9,831
มูลค่าสุทธิทางบัญชี						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)	429	688	13,494	22	4	23,337
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)	429	1,379	15,228	13	2	23,303
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	429	1,134	13,998	9	4	18,336

ราคาทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทและบริษัทหักค่าเสื่อมราคาสะสมของที่ดินอาคารและอุปกรณ์ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 มีจำนวน 1,164 ล้านบาท และ 977 ล้านบาท (2552 (ปรับปรุงใหม่): 854 ล้านบาท และ 703 ล้านบาท ตามลำดับ)

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17(1)และ 17(2) สำหรับรายละเอียดเกี่ยวกับการวางหลักทรัพย์ค้ำประกันของบริษัทที่เป็นสินทรัพย์ถาวรไว้กับลูกหนี้ที่ให้การสนับสนุนรายที่1และลูกหนี้ที่ให้การสนับสนุนรายที่2

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของจีเจ สติลและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้างมูลค่าสุทธิตามบัญชี 14,162 ล้านบาท ได้ถูกนำไปจำนองเป็นหลักประกันภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ (2552 (ปรับปรุงใหม่): 15,110 ล้านบาท) จี เจ สติลอยู่ในกระบวนการยื่นคำร้องต่อศาลสำหรับการปลดการจำนองครั้งนี้ หลังจากได้ดำเนินการอย่างพึงพอใจภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ

เมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2553 คณะกรรมการของจี เจ สติล ได้มีมติอนุมัติการจดจำนองหลักประกันของจี เจ สติลกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเป็นจำนวนเงิน 262 ล้านบาท ภายใต้การหลักประกันนี้มีเงื่อนไขให้จี เจ สติล จะต้องนำที่ดินที่ตั้งโรงงาน และเครื่องจักรของจี เจ สติลส่วนหนึ่งในมูลค่าตามบัญชีสุทธิ 739 ล้านบาท เป็นหลักประกัน สำหรับค่าไฟฟ้าที่ค้างชำระเป็นเวลานานเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 262 ล้านบาท เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2554 จี เจ สติลได้จดทะเบียนการจำนองกับสำนักงานทะเบียนเครื่องจักรกลาง กรมโรงงานอุตสาหกรรม ณ วันที่ในรายงาน การจดทะเบียนการจำนองที่ดินยังไม่เสร็จสมบูรณ์

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2553 คณะกรรมการของจี เจ สติล ได้มีมติอนุมัติการจดจำนองหลักประกันกับกรมสรรพากรเป็นจำนวนเงิน 539 ล้านบาท ภายใต้การหลักประกันนี้มีเงื่อนไขให้จีเจ สติล จะต้องนำเครื่องจักรของจีเจ สติลในมูลค่าตามบัญชีสุทธิ 1,250 ล้านบาท เป็นหลักประกัน สำหรับหนี้สินทางภาษีที่ค้างชำระเป็นเวลานานเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 539 ล้าน ณ วันที่ในรายงาน การจดทะเบียนการจำนองยังไม่เสร็จสมบูรณ์

สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง

รายละเอียดของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่)
โครงการขายกำลังการผลิตเหล็กรีดร้อน	1,552	1,522	1,552	1,522
โครงการแผ่นเหล็กรีดร้อนปรับสภาพผิว	6,172	5,488	6,172	5,488
โครงการเหล็กเคลือบสังกะสี	5,038	5,083	-	-
โครงการเหล็กรีดเย็น	1,525	1,525	-	-
อื่น ๆ	1,014	251	802	40
รวม	15,301	13,869	8,526	7,050

การประเมินมูลค่าสินทรัพย์ถาวรและด้อยค่า

บริษัท และ จี เจ สตีล

ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์ของบริษัท และ จี เจ สตีล ได้รับการประเมินด้วยวิธีมูลค่าจากการใช้ โดยผู้ประเมินอิสระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 การประเมินนี้ตามมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศ ฉบับที่ 36 โดยใช้ข้อมูลประมาณการกระแสเงินสดที่ประมาณโดยบริษัท และ จี เจ สตีล รายละเอียดเกี่ยวกับสมมติฐานที่ใช้โดยผู้ประเมินอิสระและผลของการประเมินมีดังต่อไปนี้

สมมติฐานหลัก

- ราคาสินค้าและวัตถุดิบเท่ากับราคาตลาด
- อัตราการเติบโตและอัตราเงินเฟ้อร้อยละ 3 ถูกใช้กับต้นทุนและราคาขายสินค้าทั้งหมด
- อัตราการผลิตในปัจจุบัน อยู่ที่ประมาณ 80%
- เงินลงทุนหมุนเวียนเท่ากับร้อยละ 10 ของการเปลี่ยนแปลงในรายได้ที่ประมาณการ การติดตั้งโครงการส่วนขยายที่ถูกจัดเป็น “งานระหว่างก่อสร้าง” จะเสร็จสมบูรณ์และเริ่มดำเนินการในปี 2556

- ใช้อัตราส่วนลดก่อนภาษีเงินได้ร้อยละ 15.22 (จี เจ สตีล ร้อยละ 15.15) ในการประมาณการกระแสเงินสด บน ข้อมูลพื้นฐานเฉพาะเจาะจงของบริษัท และ จี เจ สตีล เศรษฐกิจมหภาคโดยทั่วไป และ ข้อมูลในอุตสาหกรรม ที่เปรียบเทียบกันได้
- โดยสมมติฐานให้ บริษัท และ จี เจ สตีล สามารถเข้าถึงแหล่งเงินทุนที่จำเป็น เพื่อสนับสนุนในรายจ่ายที่ลงทุน และเงินทุนหมุนเวียนที่จำเป็นในการประมาณการ (อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1 และ ข้อ 45.1 สำหรับ รายละเอียดเพิ่มเติมของสถานะในการจัดหาแหล่งเงินทุนหรือวงเงินสินเชื่อใหม่ของบริษัท และ จี เจ สตีล)

ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 1.1 ผู้บริหารชุดใหม่ของบริษัทได้รับการแต่งตั้งในเดือน กุมภาพันธ์ 2553 หลังจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว ผู้บริหารชุดใหม่ได้มีการทบทวนมูลค่าสินทรัพย์ถาวรของ โครงการลงทุนทั้งก่อนและปัจจุบัน รวมถึงบางส่วนซึ่งแสดงในงบดุลภายใต้ “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์” และ “งานระหว่างก่อสร้าง” โดยได้มีการพิจารณาก่อนสรุปผลงบการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ผู้บริหารได้พิจารณาบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่าเกี่ยวกับโครงการลงทุนดังกล่าวในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 การด้อยค่าที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 เป็นของ โครงการขยายกำลังการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน การประเมินราคาสินทรัพย์ถาวร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ไม่ได้เป็นการประเมินสินทรัพย์เหล่านี้ใหม่ เนื่องจากไม่ได้คาดว่าโครงการเหล่านี้จะเสร็จสมบูรณ์

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของกลุ่มบริษัท และบริษัทมีดังต่อไปนี้

	มูลค่าตาม บัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	มูลค่าตามราคา ประเมินของผู้ ประเมินราคา อิสระ	ค่าเพื่อผล ขาดทุนจาก การด้อยค่า (ล้านบาท)	บันทึกแล้ว ในปีก่อน	ขาดทุนจาก การด้อยค่า ในปี 2553
บริษัท					
โครงการที่ดำเนินการอยู่	17,590	15,367	2,223	2,507	202
โครงการเหล็กปลายน้ำ	6,747	3,374	3,373	1,245	2,128
	24,337	18,741	5,596	3,752	2,330
โครงการเหล็กปลายน้ำ	2,215	-	2,199	166	2,033
โครงการขยายกำลังการผลิต					
เหล็กรีดร้อน	1,552	-	1,509	4	1,505
อื่นๆ	41	-	36	-	36
	28,145	18,741	9,340	3,922	5,904

	มูลค่าตาม บัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	มูลค่าตามราคา ประเมินของผู้ ประเมินราคา อิสระ	ค่าเผื่อผล ขาดทุนจาก การด้อยค่า (ล้านบาท)	บันทึกแล้ว ในปีก่อน	ขาดทุนจาก การด้อยค่า ในปี 2553
จี เจ สตีล					
โครงการที่ดำเนินการอยู่	17,872	17,382	490	319	171
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	6,775	3,652	3,123	544	2,579
	24,647	21,034	3,613	863	2,750
รวม	52,792	39,775	12,935	4,785	8,654

ที่ดิน อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัทได้ถูกประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ ระหว่างปี 2552 โดยวิธีการประเมินมูลค่าจากการใช้ (เครื่องจักรและอุปกรณ์) วิธีต้นทุนทดแทนใหม่หักค่าเสื่อมราคา(ที่ดินและอาคาร) และราคาตลาด(เครื่องจักรและอุปกรณ์)ตามลำดับ ผลสรุปการประเมินนี้ไม่มีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์เหล่านี้มีการด้อยค่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552

ในปี 2552 บริษัทได้จ้างบริษัทผู้ประเมินราคาอิสระแห่งหนึ่ง ทำการประเมินราคาสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้งโดยวิธีต้นทุนทดแทน (Replacement Cost Approach) ผลของการประเมินมีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้งมีการด้อยค่าคิดเป็นมูลค่า 1,566 ล้านบาท (รวมเครื่องจักรจากการหักกลบกลบหนี้เป็นจำนวนเงิน 118 ล้านบาท ตามที่จะกล่าวต่อไป) บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนการด้อยค่าแล้วทั้งจำนวน

เครื่องจักรที่ซื้อภายใต้ข้อตกลงหักกลบกลบหนี้

ในปี 2552 จี เจ สตีล ได้ทำสัญญาซื้อเครื่องจักรจำนวนสามสัญญาเป็นจำนวนเงิน 3,150 ล้านบาท (93.5 ล้านบาทเหรียญสหรัฐ) ดังนี้

จี เจ สตีล ได้ทำสัญญาซื้อเครื่องจักรกับบริษัท ก ในราคา 1,017 ล้านบาท (29.8 ล้านบาทเหรียญสหรัฐ) บริษัท จี เจ สตีล และบริษัท ก ได้ตกลงร่วมกันในการหักกลบกลบหนี้บริษัท ก ที่ค้างชำระกับบริษัทกับยอดลูกหนี้ที่ จี เจ สตีล เป็นลูกหนี้กับบริษัท ก จากการสั่งซื้อเครื่องจักร

จี เอ สตีล ได้ทำสัญญาซื้อเครื่องจักรกับผู้ขายแห่งหนึ่งในราคา 608 ล้านบาท (18.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) และมีการจ่ายเงินงวดแรกเป็นจำนวนเงิน 221 ล้านบาท (6.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) หลังจากนั้นบริษัทได้ทำสัญญากับผู้ขายรายนี้และบริษัท ก เพื่อโอนสิทธิ ผลประโยชน์และภาระหนี้สินทั้งหมดภายใต้สัญญาซื้อเครื่องจักร รวมถึงการจ่ายเงินงวดแรกให้กับบริษัท ก

จี เอ สตีล ได้ทำสัญญาซื้อเครื่องจักรกับบริษัท ง ในราคา 1,525 ล้านบาท (45.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) และมีการหักกลบลบหนี้ยอดหนี้จากการซื้อเครื่องจักรเหล่านี้กับยอดลูกหนี้การค้าบริษัท ง (ดูหมายเหตุข้อ 7)

เครื่องจักรที่สั่งซื้อตามสัญญาข้างต้นได้ส่งมาถึงที่โรงงานของจี เอ สตีลในเดือนสิงหาคมและพฤศจิกายน 2552 บริษัทได้แจ้งผู้ประเมินราคาอิสระทำการประเมินราคาของเครื่องจักรที่ซื้อตามที่กล่าวไว้ข้างต้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 การประเมินราคาใช้วิธีต้นทุนทดแทนใหม่หักด้วยค่าเสื่อมราคา (Depreciated Replacement Cost) ในการประเมินราคาเครื่องจักร โดยมูลค่าตามราคาประเมินเครื่องจักรดังกล่าวสูงกว่าราคาซื้อ

15 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	งบการเงินรวม		
		ค่าลิขสิทธิ์	อื่น ๆ	รวม
		(ล้านบาท)		
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)	295	41	1	337
เพิ่มขึ้น	2	-	-	2
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ				
1 มกราคม 2553 (ปรับปรุงใหม่)	297	41	1	339
เพิ่มขึ้น	34	-	-	34
จำหน่าย	(103)	-	-	(103)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	228	41	1	270
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)	215	18	-	233
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	10	2	-	12
ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	1	1
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ				
1 มกราคม 2553 (ปรับปรุงใหม่)	225	20	1	246
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	3	1	-	4
ขาดทุนจากการด้อยค่า	(37)	-	-	(37)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	191	21	1	213

	งบการเงินรวม			
	ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	ค่าลิขสิทธิ์ (ล้านบาท)	อื่น ๆ	รวม
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)	80	23	1	104
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)	72	21	-	93
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	37	20	-	57
งบการเงินเฉพาะกิจการ ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ (ล้านบาท)				
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)				48
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 1 มกราคม 2553 (ปรับปรุงใหม่)				48
เพิ่มขึ้น				17
จำหน่าย				(48)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553				17
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)				12
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี				5
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 1 มกราคม 2553 (ปรับปรุงใหม่)				17
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี				1
จำหน่าย				(18)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553				-
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)				36
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)				31
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553				17

16 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)
งานระหว่างก่อสร้างที่หยุดชะงัก	2,086	2,086	-	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(2,042)	(2,042)	-	-
	44	44	-	-
เงินประกันการซื้อวัตถุดิบ	310	358	108	156
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(202)	(202)	-	-
	108	156	108	156
ตัวสัญญาใช้เงิน	143	143	-	-
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(143)	(143)	-	-
	-	-	-	-
เงินมัดจำ-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	3	4	3
เงินมัดจำอื่น	26	32	4	14
ต้นทุนลูกเรือตัดจำหน่าย	248	315	112	129
อะไหล่และอุปกรณ์	1	7	1	7
อื่นๆ	72	53	18	2
รวม	503	610	247	311

งานระหว่างก่อสร้างที่หยุดชะงักของจี เจ สตีล ได้แก่ โรงงานเหล็กพูน (Direct Reduced Iron) (โครงการ DRI) ผู้บริหารของบริษัทตัดสินใจจะลดยกเลิกโครงการนี้ตั้งแต่ปี 2542 มูลค่าสุทธิตามบัญชีของการลงทุนได้ถูกบันทึกด้อยค่าที่ราคาบังคับขายจำนวน 295 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 หลังจากนั้นบริษัทได้ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับโครงการดังกล่าวเป็นเงิน 250 ล้านบาทระหว่างปี 2552

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) เงินลงทุนระยะยาวได้รวมตัวสัญญาใช้เงินของสถาบันการเงินที่ถูกกระبحการดำเนินการอย่างถาวร ที่ใช้เป็นหลักประกันการกู้ยืมที่กิจการที่เกี่ยวข้องกันกู้ยืมจากสถาบันการเงินที่ปิดเหล่านั้น บริษัทได้ตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนสำหรับตัวสัญญาใช้เงินนี้โดยประมาณจากฐานะการเงินของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

17 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
	(ล้านบาท)			
ส่วนที่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน				
(ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน)	201	229	201	229
เจ้าหนี้การค้า	9,379	7,134	6,881	4,556
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	1,584	1,584	1,584	1,584
เงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น	405	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น				
(ส่วนที่มีหลักประกัน)	398	-	398	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น				
(ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน)	259	481	120	407
	657	481	518	407
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ				
ในหนึ่งปีจากสถาบันการเงิน				
(ส่วนที่มีหลักประกัน)	1,377	2,132	-	-
หุ้นกู้ (ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน)	372	5,669	372	5,669
หนี้สินหมุนเวียนอื่น (เงินกู้ยืมระยะ				
สั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน)				
(ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน)	-	-	1	-
	13,975	17,229	9,557	12,445
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน				
หุ้นกู้ (ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน)	670	-	670	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1	-	1	-
	671	-	671	-
รวม	14,646	17,229	10,228	12,445

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย แสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
		(ล้านบาท)		
ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	13,975	17,229	9,557	12,445
ครบกำหนดหลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	671	-	671	-
รวม	14,646	17,229	10,228	12,445

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยส่วนที่มีหลักประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดของหลักประกันซึ่งเป็นสินทรัพย์ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
		(ล้านบาท)		
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	15	-	15	-
ลูกหนี้การค้า	897	-	897	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	4,927	4,706	1,179	-
สินค้าคงเหลือ	1,977	375	1,820	104
รวม	7,816	5,081	3,911	104

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเป็นหนี้สินภายใต้สัญญา ทรัสต์รีซีท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8.25 ถึงร้อยละ 15.5 ต่อปี (2552(ปรับปรุงใหม่): ร้อยละ 8.25 ถึงร้อยละ 15 ต่อปี)

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น

บริษัท

เงินกู้ยืมต่างประเทศ

ตามที่ได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) บริษัทมีเงินต้นคงค้างสำหรับเงินกู้เป็นจำนวนเงิน 367 ล้านบาท (10.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) (“เงินกู้ต่างประเทศ”) จากบริษัทในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (ยอดหนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 เป็นจำนวนเงิน 386 ล้านบาท (12.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐ)) ซึ่งมีภาระดอกเบี้ยร้อยละ 9 ต่อปี และค่าธรรมเนียมร้อยละ 16 ต่อปี จำนวนเงินกู้คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 ถึงกำหนดชำระเมื่อวันที่ 29 มกราคม 2553 แต่เนื่องจากบริษัทไม่มีเงินสดเพียงพอที่จะจ่ายชำระคืน บริษัทในต่างประเทศได้ตกลงทางวาจาว่าจะขยายระยะเวลาผ่อนชำระจากวันที่ถึงกำหนดชำระตามสัญญาเงินกู้ต่างประเทศไปจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (เงื่อนไขอื่น ๆ ยังคงอยู่ภายใต้สัญญาเงินกู้ต่างประเทศฉบับแรก) ต่อมาภายหลังบริษัทและบริษัทผู้ให้กู้ต่างประเทศได้ลงนามในสัญญาเงินกู้ที่มีผลย้อนหลังและต่ออายุสัญญาไปจนถึงวันที่ 28 มกราคม 2554 ภายใต้เงื่อนไขเงินกู้ต่างประเทศ บริษัทจำเป็นต้องระบุและใช้ยอดลูกหนี้เป็นหลักประกัน เป็นจำนวนเท่ากับเงินกู้ต่างประเทศที่คงค้าง ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทมียอดลูกหนี้จำนวน 897 ล้านบาท (30 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) ที่ใช้เป็นหลักประกันสำหรับยอดเงินกู้จากผู้ให้กู้ต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 เงินกู้ยืมต่างประเทศคงค้างซึ่งรวมถึงดอกเบี้ยคงค้างและค่าธรรมเนียมมีจำนวนเงิน 523 ล้านบาท (17 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 45.2 สำหรับข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับเงินกู้ต่างประเทศ

เงินกู้ยืมจากบริษัทในประเทศ

ในวันที่ 15 มีนาคม 2553 บริษัทและบริษัทผู้ให้กู้แห่งหนึ่งในประเทศได้ตกลงทำสัญญาซึ่งผู้ให้กู้ในประเทศตกลงที่จะให้กู้เงินเป็นจำนวน 120 ล้านบาทแก่บริษัท (“เงินกู้ยืมในประเทศ”) เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน ภายใต้เงื่อนไขเงินกู้ในประเทศดังกล่าว บริษัทสามารถเบิกใช้เงินกู้เมื่อบริษัทได้แจ้งการร้องขอเป็นลายลักษณ์อักษร และบริษัทจะต้องจ่ายเงินกู้ภายในระยะเวลา 12 เดือนนับจากวันที่มีการเบิกใช้เงินกู้ โดยต้องจ่ายดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 14 ต่อปี และจะครบกำหนดชำระพร้อมกับที่บริษัทจะต้องชำระคืนเงินต้น เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2553 บริษัทได้กู้ยืมเงินเป็นจำนวน 70 ล้านบาท และวันที่ 18 มีนาคม 2553 เป็นจำนวน 50 ล้านบาท เงินกู้ในประเทศได้มีการค้ำประกันโดยเช็คลงวันที่ล่วงหน้าของบริษัทตามตารางกำหนดเวลาการจ่ายชำระเงินต้นที่บริษัทค้างชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทมียอดเงินต้นและดอกเบี้ยคงค้างสำหรับเงินกู้ยืมในประเทศเป็นจำนวนเงิน 131 ล้านบาท

เงินกู้ยืมจากบุคคลอื่น

ในวันที่ 9 ธันวาคม 2553 บริษัทเข้าทำข้อตกลงกู้ยืมเงินจากบุคคลอื่นเป็นจำนวน 15 ล้านบาทซึ่งคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปีโดยมีกำหนดชำระภายใน 1 ปี ภายใต้ข้อตกลงดังกล่าว บริษัทได้วางหลักประกันเป็นหนังสือสำคัญแสดงสิทธิการซื้อหุ้น จีเจ สตีล ครั้งที่ 2 เป็นจำนวน 500 ล้านหน่วยให้แก่ผู้ให้กู้

วงเงินสินเชื่อใหม่เพื่อใช้ในการดำเนินงาน

- (1) เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้ บริษัทเข้าทำสัญญาเพื่อขอวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินงานกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายหนึ่ง (ดูหมายเหตุ 5) โดยบริษัทได้จำนำหุ้นของ จีเจ สตีล ที่ถือโดยบริษัทเป็นจำนวน 3,000 ล้านหุ้นเพื่อเป็นหลักประกันในการจ่ายชำระคืนให้แก่ลูกค้ารายนี้ สัญญาดังกล่าวได้มีการลงนามเมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2553 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทได้รับการสนับสนุนอย่างมีนัยสำคัญจากลูกค้าที่ให้การสนับสนุนในรูปของ (1) วงเงินสินเชื่อของลูกค้าที่ให้การสนับสนุน (2) การชำระเงินล่วงหน้าสำหรับการส่งมอบสินค้าในอนาคต และ (3) ผ่อนผันการชำระหนี้ต่อเจ้าหนี้การค้าที่เป็นลูกค้าที่ให้การสนับสนุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ยอดหนี้ที่มีต่อวงเงินของลูกค้าที่ให้การสนับสนุน เงินจ่ายล่วงหน้าให้กับบริษัทและ เจ้าหนี้การค้า (รวมต้นทุนทางการเงินค้างจ่าย) หักลูกหนี้การค้า ที่บริษัทมีต่อลูกค้าที่ให้การสนับสนุน คิดเป็น 2,747 ล้านบาท (2552 (ปรับปรุงใหม่) : 618 ล้านบาท) ภายใต้การได้รับการสนับสนุนด้านเงินทุนหมุนเวียน บริษัทจ่ายค่าธรรมเนียมวงเงินในรูปของ 1) ค่าธรรมเนียมคงที่จำนวน 100,000 บาท สำหรับแต่ละรายการ 2) ค่าธรรมเนียมร้อยละ 1-2.2 ของวงเงินสินเชื่อต่อหนึ่งรายการให้กับผู้ให้วงเงินสินเชื่อ นอกจากนี้ ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนจำเป็นต้องต่ออายุวงเงินสินเชื่อกับผู้ให้วงเงินสินเชื่อเมื่อวงเงินครบกำหนด (เนื่องจากการใช้วัตถุดิบนานเกินกว่าที่กำหนดไว้ภายใต้วงเงินสินเชื่อที่กล่าวข้างต้น) ดังนั้น บริษัท จำเป็นต้องจ่ายชำระดอกเบี้ยให้กับลูกค้าที่ให้การสนับสนุน ในอัตราร้อยละ 12 ต่อปี ซึ่งจะคิดจากวันที่วงเงินครบกำหนด จนกระทั่งถึงวันที่ได้รับการชำระคืน

เนื่องจากลูกค้าที่ให้การสนับสนุนให้การสนับสนุนบริษัทอย่างต่อเนื่องด้วยเงินทุนหมุนเวียนตามที่กล่าวข้างต้น และเกินกว่ามูลค่าหุ้นของ จีเจ สตีลที่เป็นหลักประกันในระหว่างช่วงที่มีข้อจำกัดด้านสภาพคล่อง ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนได้เรียกร้องหลักประกันเพิ่มเติมเนื่องจากความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้น ในวันที่ 23 กันยายน 2553 คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติให้นำเอาอุปกรณ์ของโครงการเหล็กกักตุนน้ำมันที่ยังไม่เสร็จสมบูรณ์ไปเป็นหลักประกันซึ่งปัจจุบันถูกจัดประเภทเป็นงานระหว่างก่อสร้างในงบดุลของบริษัทเพื่อเป็นประโยชน์ต่อลูกค้าที่ให้การสนับสนุน

- (2) วันที่ 25 สิงหาคม 2553 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้บริษัท สามารถนำหุ้นของจี เจ สตีลจำนวน 5,000 ล้านหุ้นเป็นหลักประกันสำหรับหาเงินทุนหมุนเวียนไม่เกิน 20 ล้านเหรียญสหรัฐ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทได้มีการเข้าทำข้อตกลงตามที่ได้รับการอนุมัติแต่อย่างใด ความพยายามในการทำให้งบการเงินหมุนเวียนนี้เกิดขึ้นนั้นได้รับความช่วยเหลือจากลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 2 ยอดหนี้สุทธิต่อลูกค้าในประเทศรายที่ 2 (เงินจ่ายล่วงหน้าบวกเจ้าหนี้การค้าหักลูกหนี้การค้า) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 เป็นจำนวน 469 ล้านบาท (2552 (ปรับปรุงใหม่) : 253 ล้านบาท)

เนื่องจากลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 2 ให้การสนับสนุนบริษัทอย่างต่อเนื่องด้วยเงินทุนหมุนเวียนเพิ่มเติมในระหว่างช่วงที่มีข้อจำกัดด้านสภาพคล่อง ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 2 ได้เรียกร้องหลักประกันเพิ่มเติมเนื่องจากความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้น ในวันที่ 23 กันยายน 2553 คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติให้นำเอาอุปกรณ์ของโครงการปรับปรุงประสิทธิภาพโรงรีดและเครื่องตัดเหล็กชนิดหนาที่ยังไม่เสร็จสมบูรณ์ไปเป็นหลักประกัน ซึ่งปัจจุบันทั้งสองรายการถูกจัดประเภทเป็นงานระหว่างก่อสร้างในงบดุลของบริษัทเพื่อเป็นประโยชน์ต่อลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 2

จี เจ สตีล

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันและมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.5 ถึงร้อยละ 9 ต่อปี ในปี 2553 (2552: ร้อยละ 2 ถึงร้อยละ 13 ต่อปี)

โอ เอ ซี

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

เงินกู้สกุลเงินเหรียญสหรัฐของ โอเอซี จากผู้ให้กู้ (“ผู้ให้กู้”) ได้มีมติชำระหนี้ในวันที่ 30 เมษายน 2552 แต่ต่อมาในภายหลังได้ทำการแก้ไขภายใต้ข้อตกลงในการผ่อนผันการชำระหนี้ (“Standstill Agreement”) ในวันที่ 22 มีนาคม 2553 ผู้ให้กู้ได้ถือหุ้นของ จี เจ สตีล ที่ถือโดย โอเอซี เพื่อเป็นหลักประกัน และภายใต้เงื่อนไขของเงินกู้ตั้งแต่แรกเริ่ม ผู้ให้กู้สามารถขายหุ้นของ จี เจ สตีล บางส่วนหรือทั้งหมด หากเกิดเหตุการณ์ผิดนัดชำระหนี้โดย โอเอซี ผู้ให้กู้และบริษัทย่อยได้ตกลงร่วมกันภายใต้เงื่อนไขต่าง ๆ ของ Standstill Agreement ดังนี้

1. ผู้ให้กู้ตกลงที่จะละสิทธิเรียกร้องที่เกิดจากการผิดนัดชำระหนี้ภายใต้เงินกู้ดังกล่าว

2. โอเอซี จะต้องชำระเงินต้นจำนวน 10 ล้านเหรียญสหรัฐฯ และจำนวน 1.5 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (เท่ากับ 1 ใน 3 ของดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมการแก้ไขที่คงค้างก่อน Standstill Agreement) ให้แก่ผู้ให้กู้ ภายในวันที่ 3 พฤษภาคม 2553 การชำระคืนเงินต้นนี้ได้ชำระคืนแล้วในระหว่างช่วงระยะปลอดหนี้ 10 วันตามข้อตกลง ด้วยการขายหุ้นของ จี เจ สตีล ที่ถือโดย โอเอซี จำนวน 2,200 ล้านหุ้น ตามเงื่อนไขที่ได้กำหนดไว้ในข้อตกลงการผ่อนผันชำระหนี้ ดอกเบี้ยคงค้างและค่าธรรมเนียมการแก้ไขได้มีการจ่ายชำระในเดือนมิถุนายน ตามที่ได้รับเห็นชอบจากผู้ให้กู้
3. โอเอซี จะต้องจ่ายคืนเงินต้นจำนวน 20 ล้านเหรียญสหรัฐฯ และ 1.5 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (เท่ากับ 1 ใน 3 ของดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมการแก้ไขที่คงค้างก่อน Standstill Agreement) ให้แก่ผู้ให้กู้ ภายในวันที่ 1 กันยายน 2553 (เนื่องจากข้อจำกัดสภาพคล่องที่มีมาอย่างต่อเนื่อง โอเอซี ไม่สามารถจ่ายชำระคืนเงินต้น, ดอกเบี้ยคงค้าง และค่าธรรมเนียมการแก้ไขที่คงค้างในวันที่ 1 กันยายน 2553 ได้)
4. ระยะเวลาที่จะถึงกำหนดจ่ายเป็นครั้งสุดท้ายได้เปลี่ยนเป็นวันที่ 3 มกราคม 2554 โดย โอเอซี จะต้องจ่ายชำระภาระหนี้สินต่าง ๆ ภายใต้ Standstill Agreement ในวันที่ครบกำหนด โอเอซี จะต้องจ่ายชำระคืนเงินต้นเป็นจำนวนประมาณ 25 ล้านเหรียญสหรัฐฯ และ 1.5 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (เท่ากับ 1 ใน 3 ของดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมการแก้ไขที่คงค้างก่อน Standstill Agreement). เนื่องจากข้อจำกัดสภาพคล่องที่มีมาอย่างต่อเนื่อง โอเอซี ไม่สามารถจ่ายชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ยคงค้าง และค่าธรรมเนียมการแก้ไขที่คงค้างในวันที่ 1 กันยายน 2553 ได้
5. โอเอซี จะต้องจ่ายดอกเบี้ยทุก ๆ เดือน ตามกำหนดระยะเวลาใน Standstill Agreement
6. ผู้ให้กู้ยอมให้ โอเอซี ขายหุ้นบางส่วนของบริษัท จี เจ สตีล ที่ได้นำไปค้ำประกันผู้ให้กู้เพื่อจะได้จ่ายชำระภาระเงินต้นของเงินกู้ที่กล่าวข้างต้น
7. ผู้ให้กุกเลิการคิดค่าธรรมเนียมการแก้ไข ภายใต้ข้อกำหนดที่ โอเอซี ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขของ Standstill Agreement

ข้อตกลงและเงื่อนไขอื่น ๆ ภายใต้สัญญาเงินกู้ยังคงเดิม โอเอซี และบริษัทกำลังหาเงินมาจ่ายชำระหนี้คงค้างในส่วนที่เหลือดังกล่าว โดยการหาผู้ลงทุนใหม่ที่มีกลยุทธ์ทางธุรกิจ และ/หรือหาเงินกู้ใหม่กับสถาบันการเงิน ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2

ภายหลังการทำ Standstill Agreement โอเอซี ได้ทราบว่าผู้ให้กู้ได้บังคับขายหลักประกันของผู้ค้ำประกันซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท 1 ใน 2 รายที่ได้นำไปเป็นหลักประกันเพิ่มเติมสำหรับเงินกู้ที่ให้แก โอเอซี ผู้ให้กู้ได้บังคับขายหุ้นจำนวน 850 ล้านหุ้นของบริษัท (“ทรัพย์สินของผู้ค้ำประกัน”) โอเอซีได้รับแจ้งระหว่างไตรมาสที่ 1 ปี 2553 ว่าการบังคับขายทรัพย์สินของผู้ค้ำประกันเกิดขึ้นระหว่างวันที่ 8 ตุลาคมถึงวันที่ 21 ตุลาคม 2552

เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2553 โอเอซี ได้รับแจ้งสิทธิการไต่เบี่ยจากผู้ถือหุ้นว่าสิทธิของผู้ถือหุ้นได้ถูกขายโดยผู้ให้กู้ สิทธิการเรียกร้องของผู้ถือหุ้นเป็นการเรียกร้องให้ โอเอซี คืนสิทธิของผู้ถือหุ้น (หุ้นของบริษัท) เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้รับทราบสิทธิการเรียกร้องและเห็นชอบให้ โอเอซี ชำระคืน สิทธิดังกล่าวเมื่อสามารถทำได้ โอเอซี ควรจะคืนสิทธิของผู้ถือหุ้น วันที่ 31 พฤษภาคม 2553 โอเอซีได้ ส่งหนังสือแจ้งไปยังผู้ถือหุ้นที่สิทธิของผู้ถือหุ้นถูกบังคับขายโดยผู้ให้กู้ โอเอซีแจ้งแก่ผู้ถือหุ้นว่า โอเอซี ตั้งใจ ที่จะคืนสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยจัดหาหุ้นของบริษัทจำนวน 850 ล้านหุ้นให้เมื่อ โอเอซี สามารถทำได้ สิทธิการเรียกร้องดังกล่าวถูกแสดงไว้ภายใต้ “เงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น” ในงบดุลรวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 จำนวน 405 ล้านบาท คู่มือเหตุประกอบงบการเงินข้อ 45.2 สำหรับข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้นและทรัพย์สินของผู้ถือหุ้น

งบการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) เปิดเผยว่า โอเอซี ต้องชำระเงินจำนวน 2,133 ล้านบาท (63.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) ตามกำหนดชำระให้แก่ผู้ให้กู้ การขายทรัพย์สินของผู้ถือหุ้นมูลค่า 12.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ซึ่งเงินจำนวนดังกล่าวได้ถูกนำมาชำระเงินกู้ค้างชำระของ โอเอซี ที่มีต่อผู้ให้กู้ดังนี้ จำนวนเงิน 4.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯเป็นการจ่ายชำระค่าดอกเบี้ยค้างจ่ายและค่าธรรมเนียม ณ ยอดวันนั้น และจำนวน 8.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯเป็นเงินต้นของเงินกู้ ยอดหนี้เงินกู้คงเหลือภายหลังการจ่ายชำระดังกล่าวมีจำนวน 1,805 ล้านบาท (55.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) โดยไม่รวมดอกเบี้ยค้างจ่ายและค่าธรรมเนียมการแก้ไข

แม้ว่า โอเอซี ไม่สามารถชำระคืนเงินต้นจำนวน 10 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (326 ล้านบาท) ในวันที่ 3 พฤษภาคม 2553 โอเอซี สามารถจ่ายชำระได้ในระยะเวลาปลอดหนี้ที่กำหนด (สิ้นสุด 19 พฤษภาคม 2553) ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 การชำระเงินดังกล่าวเกิดจากการขายหุ้นของ จี เจ สตีล จำนวน 2,200 ล้านหุ้นของ โอเอซี (หรือ 5.54% ของหุ้นสามัญที่ชำระแล้วของ จี เจ สตีล) ในวันที่ 12 พฤษภาคม 2553 ภายหลังจากการขายดังกล่าว โอเอซี จะมีสัดส่วนการถือหุ้นของ จี เจ สตีล ลดลงจากร้อยละ 27.22 เป็นร้อยละ 21.68 และการถือหุ้นของ จี เจ สตีล ทั้งทางตรงและทางอ้อมของบริษัทรวมแล้วลดลงจากร้อยละ 49.66 เป็นร้อยละ 44.12 ดอกเบี้ยค้างจ่ายและค่าธรรมเนียมการแก้ไข เป็นจำนวน 1.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯได้มีการชำระในเดือนมิถุนายน 2553 (ตามข้อตกลงการขายระยะเวลาการชำระเงินจากผู้ให้กู้)

ตามที่ได้กล่าวในหมายเหตุข้อ 17(ค) และ 17(ง) โอเอซีไม่สามารถทำตามเงื่อนไขที่ได้กำหนดไว้ในข้อตกลงการผ่อนผันชำระหนี้ เนื่องจาก การผัดผ่อนชำระคืนเงินต้นในวันที่ 1 กันยายน 2553 และอีกครั้งในวันที่ 3 มกราคม 2554 โดยผลของการผัดผ่อนชำระหนี้ภายใต้ข้อตกลงการผ่อนผันชำระหนี้และเพราะหนี้ทั้งหมดที่ โอเอซี มีต่อผู้ให้กู้ถึงกำหนดชำระ ในหรือก่อนวันที่ 3 มกราคม 2554 เงินกู้จึงถูกจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบดุลรวมของกลุ่มบริษัท จากข้อจำกัดสภาพคล่องในปัจจุบันของ จี สติล และ โอเอซี ปัจจุบัน โอเอซีและบริษัทอยู่ระหว่างเจรจากับผู้ให้กู้ในการกำหนดระยะเวลาการชำระหนี้ใหม่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ผู้ให้กู้ไม่ได้ใช้สิทธิเรียกร้องจากการที่ผัดผ่อนชำระหนี้ตามเงื่อนไขที่กำหนดในข้อตกลงการผ่อนผันชำระหนี้

โอเอซีและบริษัทมีการพูดคุยกับเจ้าหนี้อย่างต่อเนื่อง ณ วันที่ในรายงานนี้ ผู้ให้กู้ยังไม่ตกลงอย่างเป็นทางการที่จะยืดระยะเวลาของข้อตกลงการผ่อนผันการชำระหนี้ แต่ได้บอกกล่าวด้วยวาจาให้โอเอซีและบริษัท ทำการปรับโครงสร้างเงินทุนต่อไป ภายหลังจากที่โอเอซีจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 ของจี เจ สติล โอเอซีได้มอบใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 ของจี เจ สติล ให้กับผู้ให้กู้เพื่อเป็นหลักประกันเพิ่มเติมตามข้อตกลงเงินกู้กับผู้ให้กู้ อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 สำหรับรายละเอียดเกี่ยวกับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นครั้งที่ 2 ของจีเจ สติล

หุ้นกู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) หุ้นกู้ของบริษัท มีรายละเอียดดังนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่)
	(ล้านบาท)	
ยอดคงเหลือต้นปี	5,669	5,899
ผลกระทบอัตราแลกเปลี่ยน	(555)	(266)
ค่าตัดจำหน่ายส่วนเกินมูลค่าในหุ้นกู้	4	4
ค่าตัดจำหน่ายหุ้นกู้รอดับบัญชี	25	32
มูลค่าหนี้ที่ลดลง	(1,561)	-
การแปลงหุ้นกู้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น	(2,540)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	1,042	5,669
หัก ส่วนของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(372)	(5,669)
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	670	-

ในวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2549 บริษัทได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ให้แก่ผู้ลงทุนอีกจำนวน 70,000 หน่วย ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้ 1,000 เหรียญสหรัฐต่อหน่วยหรือคิดเป็นจำนวนรวม 70 ล้านดอลลาร์ โดยเสนอขายที่ราคา 1,019.78 เหรียญสหรัฐต่อหน่วย หุ้นกู้ที่ออกจำหน่ายในครั้งนี้มีเงื่อนไขและรายละเอียดเช่นเดียวกับหุ้นกู้ที่เคยออกจำหน่ายไปแล้วก่อนหน้านี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) บริษัทยังไม่ได้ทำการสำรองเงินเพื่อชำระดอกเบี้ยหุ้นกู้ในบัญชีเงินฝากเพื่อค้ำประกันการจ่ายดอกเบี้ยหุ้นกู้ในงวดถัดไป ตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในของหุ้นกู้ ทั้งนี้เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2552 บริษัทได้รับจดหมายแจ้งจากผู้ดูแลหลักทรัพย์หุ้นกู้เกี่ยวกับเหตุที่บริษัทไม่สามารถจ่ายชำระดอกเบี้ยตามเงื่อนไขของหุ้นกู้ในจำนวน 8.9 ล้านดอลลาร์ซึ่งครบกำหนดชำระในวันที่ 5 ตุลาคม 2552

โอเอซีไม่สามารถจ่ายชำระคืนเงินกู้จำนวน 15 ล้านดอลลาร์ หรือ 503 ล้านบาท ซึ่งครบกำหนดวงจ่ายชำระในเดือนเมษายน 2552 ภายใต้เงื่อนไขของเหตุที่ทำให้เกิดการทำผิดเงื่อนไขของหุ้นที่เกิดจากการผิดนัดชำระหนี้เงินกู้ของ โอเอซี และจากผลของการผิดนัดชำระดอกเบี้ยของหุ้นกู้ข้างต้น ทำให้หุ้นกู้ถึงกำหนดชำระและผู้ถือหุ้นกู้สามารถใช้สิทธิเรียกให้จ่ายชำระคืนได้ ดังนั้นจึงจัดประเภทหุ้นกู้ซึ่งมีมูลค่าทางบัญชีจำนวน 5,669 ล้านบาท เป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบดุลรวมและงบดุลเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)

หุ้นกู้ ถูกจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบดุลรวมและงบดุลเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) เนื่องจากเหตุการณ์ผิดนัดชำระหนี้ที่เกิดขึ้นดังต่อไปนี้

- วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) บริษัทยังไม่ได้ทำการสำรองเงินเพื่อชำระดอกเบี้ยหุ้นกู้ตามอัตราดอกเบี้ยซึ่งได้กำหนดไว้ในข้อตกลงของหุ้นกู้
- วันที่ 22 ตุลาคม 2552 บริษัทได้รับจดหมายแจ้งจากผู้ดูแลหลักทรัพย์ของหุ้นกู้เกี่ยวกับเหตุการณ์ผิดนัดชำระหนี้เนื่องจากบริษัทไม่สามารถจ่ายชำระดอกเบี้ยตามเงื่อนไขของหุ้นกู้ในจำนวน 299 ล้านบาท (8.9 ล้านดอลลาร์) ซึ่งครบกำหนดชำระในวันที่ 5 ตุลาคม 2552
- การผิดนัดชำระหนี้ซึ่งเป็นผลจากการผิดเงื่อนไขเงินกู้ต่างประเทศของ โอเอซี กับผู้ให้กู้ทำให้หุ้นกู้ถึงกำหนดและต้องจ่ายชำระในทันทีหากผู้ถือหุ้นกู้ใช้สิทธิเรียกร้อง
- ณ วันที่ 4 เมษายน 2553 บริษัทถึงกำหนดชำระดอกเบี้ยหุ้นกู้เป็นจำนวน 291 ล้านบาท (8.9 ล้านดอลลาร์) บริษัทไม่สามารถชำระดอกเบี้ยเนื่องจากข้อจำกัดของสภาพคล่อง ณ วันที่ 22 เมษายน 2553 บริษัทได้รับจดหมายจากผู้ดูแลหุ้นกู้แจ้งบริษัทว่าอยู่ภายใต้เหตุการณ์ผิดนัดชำระหนี้จากการที่ไม่ได้ชำระดอกเบี้ยดังกล่าว

- ณ วันที่ 12 ตุลาคม 2553 บริษัทได้รับจดหมายจากตัวแทนผู้ถือหุ้นเพื่อแจ้งว่า บริษัทตกอยู่ภายใต้เหตุการณ์ผิดนัดชำระหนี้ เนื่องจากบริษัทไม่สามารถจ่ายดอกเบี้ยหุ้นกู้จำนวน 271 ล้านบาท (8.9 ล้านบาทสหรัฐ) ซึ่งครบกำหนดชำระในวันที่ 4 ตุลาคม 2553 นอกจากนี้ บริษัทยังไม่สามารถชำระคืนเงินต้นหุ้นกู้จำนวน 170 ล้านบาทสหรัฐ ซึ่งครบกำหนดในวันที่ 4 ตุลาคม 2553

ตามที่ได้กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3(ข) บริษัทประสบความสำเร็จในการปรับปรุงโครงสร้างหุ้นกู้ในวันที่ 9 ธันวาคม 2553 โปรดดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3(ข) สำหรับรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับการปรับปรุงโครงสร้างหุ้นกู้ ผลของการปรับปรุงโครงสร้างหุ้นกู้ บริษัท ได้บันทึกกำไรจากการปรับปรุงโครงสร้างหุ้นกู้เป็นจำนวน 3,187 ล้านบาท รายละเอียดดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและ งบเฉพาะกิจการ 2553 (ล้านบาท)
มูลค่าคงเหลือของหนี้ที่มีภาระผูกพันก่อนการปรับโครงสร้างหนี้	
- หุ้นกู้ (170 ล้านบาทสหรัฐ)	5,143
- ดอกเบี้ยค้างจ่าย (รวมภาษีหัก ณ ที่จ่าย)	997
รวม	6,140
หัก แปลงสภาพหุ้นกู้เป็นหุ้นสามัญ (84 ล้านบาทสหรัฐ)	(1,790)
หัก เงินที่ต้องชำระในอนาคตภายใต้ข้อตกลงและเงื่อนไขใหม่	
- เงินต้น (34.38 ล้านบาทสหรัฐ)	(1,042)
- ดอกเบี้ยและภาษีหัก ณ ที่จ่าย	(121)
	(1,163)
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	3,187

ยอดหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

ยอดหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม (ปรับปรุงใหม่) จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
		(ล้านบาท)		
สกุลเงินบาท	976	2,692	176	60
สกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ	13,670	14,537	10,052	12,385
อื่นๆ	-	-	-	-
รวม	14,646	17,229	10,228	12,445

18 เจ้าหนี้การค้า

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2553	2552	2553	2552
			(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
			(ล้านบาท)		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	59	206	59	177
พันธมิตรทางการค้า	5	9	98	9	-
กิจการอื่นๆ		10,766	9,450	7,748	6,255
รวม		10,834	9,754	7,816	6,432
สกุลเงินบาท		1,034	1,535	316	1,184
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา		9,702	8,097	7,404	5,127
อื่นๆ		98	122	96	121
รวม		10,834	9,754	7,816	6,432

บริษัทมีสัญญาซื้อวัตถุดิบจากบริษัทในต่างประเทศหลายแห่ง ซึ่งบริษัทได้มีการเบิกใช้วัตถุดิบแล้วแต่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ค่าวัตถุดิบภายใต้สัญญา Consignment จึงมียอดคงค้างเป็นจำนวนเงิน 2,847 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 โดยบริษัทต้องจ่ายดอกเบี้ยในอัตรา LIBOR+1% ถึง LIBOR+1.5% ต่อปีของวัตถุดิบที่เบิกใช้และของยอดเจ้าหนี้คงค้างนับจากวันที่ของถึงท่าเรือจนถึงวันจ่ายชำระครบจำนวน (2552 (ปรับปรุงใหม่) : 2,845 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ย LIBOR+1% ถึง LIBOR+1.5% ต่อปี) ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 สำหรับข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับรายละเอียดวงเงินสินเชื่อใหม่เพื่อใช้ในการดำเนินงาน

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทมียอดคงค้างชำระต่อผู้ขายต่างประเทศจำนวน 1,506 ล้านบาท (50 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) (2552 (ปรับปรุงใหม่ 1,711 ล้านบาท (32 ล้านดอลลาร์สหรัฐ)) อัตราดอกเบี้ยที่ 4.75% ถึง 9.75% ต่อปี และ LIBOR+4.5% ต่อปี และค่าปรับการผิดนัดชำระร้อยละ 15 ต่อปี (2552 (ปรับปรุงใหม่): ร้อยละ 4.75% ถึง 9.75% ต่อปี)

จี เจ สตีล มีสัญญาซื้อวัตถุดิบจากผู้ขายต่างประเทศหลายราย ซึ่ง จี เจ สตีล ได้มีการเบิกใช้วัตถุดิบแล้วแต่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ค่าวัตถุดิบภายใต้สัญญา Consignment จึงมียอดคงค้างเป็นจำนวนเงิน 2,498 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 โดย จี เจ สตีล ต้องจ่ายดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.3 ถึง 12 ต่อปีของวัตถุดิบที่เบิกใช้และของยอดเจ้าหนี้คงค้างนับจากวันที่ของถึงท่าเรือจนถึงวันจ่ายชำระครบจำนวน (2552 (ปรับปรุงใหม่): 2,578 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2 ถึง 6 และ MLR ต่อปี)

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 45.2 สำหรับรายละเอียดการปรับโครงสร้างเจ้าหนี้การค้าซึ่งเกิดขึ้นภายหลังวันที่ 31 ธันวาคม 2553

19 เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่)
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	314	325	57	142
กิจการอื่นๆ	3,277	3,042	2,126	1,643
รวม	3,591	3,367	2,183	1,785
สกุลเงินบาท	2,007	1,783	599	201
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	1,584	1,584	1,584	1,584
รวม	3,591	3,367	2,183	1,785

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทได้รับเงินล่วงหน้าจากลูกค้าเป็นจำนวน 1,584 ล้านบาท (49 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) (2552 (ปรับปรุงใหม่) : 1,584 ล้านบาท (49 ล้านเหรียญสหรัฐฯ)) อัตราดอกเบี้ยที่ 10% ต่อปี

ตามสัญญาที่ได้ทำไว้กับลูกค้าข้างต้น ทำให้บริษัทมีภาระผูกพัน (ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 42.4) ที่ต้องนำส่งสินค้าให้แก่ลูกค้าดังกล่าวในอนาคตและต้องให้ส่วนลดสำหรับสินค้าที่จะขายแก่ลูกค้าด้วย ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 45.2 สำหรับรายละเอียดการปรับโครงสร้างเจ้าหนี้การค้าซึ่งเกิดขึ้นภายหลังวันที่ 31 ธันวาคม 2553

20 ดอกเบี้ยค้างจ่าย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่)
หุ้นกู้	121	520	121	520
วัตถุดิบที่ยังไม่ได้เบิกใช้	1,005	543	666	425
สถาบันการเงิน	410	111	-	5
อื่น ๆ	898	382	852	375
รวม	2,434	1,556	1,639	1,325
สกุลเงินบาท	34	8	15	5
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	2,400	1,548	1,624	1,320
รวม	2,434	1,556	1,639	1,325

21 ประมาณการหนี้สิน

	ค่าตั้งของวัตถุประสงค์ที่ยังไม่ได้รับมอบ (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 42.3)	การซื้อสินค้าด้วยคุณภาพ	ผลขาดทุนจากการยกเลิกสัญญา (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 45.4)	งบการเงินรวม การคำนวณการปฏิบัติตามข้อตกลง (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 41 (ข)) (ล้านบาท)	ภาระหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับภาษี (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 41 (ค))	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	-	-	-	-	78	78
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	476	-	-	620	803	1,899
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 1 มกราคม 2553 (ปรับปรุงใหม่)	476	-	-	620	881	1,977
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	-	100	289	58	823	1,270
กลับรายการประมาณการหนี้สิน	(350)	-	-	-	(350)	(350)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	126	100	289	678	1,704	2,897
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 1 มกราคม 2553 (ปรับปรุงใหม่)	476	-	-	620	881	1,977
ส่วนที่หมุนเวียน						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	126	100	289	678	1,704	2,897
ส่วนที่หมุนเวียน						

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			รวม
	คำสั่งซื้อของ	ผลขาดทุนจาก	ภาระหนี้สินที่	
	วัตถุดิบที่ยัง	การขายเลิก	เกี่ยวกับภาษี	
	ไม่ได้รับมอบ	สัญญา	เกี่ยวกับภาษี	
	(ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 42.3)	(ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 45.4)	(ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 41 (ค))	
	(ล้านบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	-	-	58	58
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	348	-	478	826
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552				
และ 1 มกราคม 2553 (ปรับปรุงใหม่)	348	-	536	884
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	-	289	351	640
กลับรายการประมาณการหนี้สิน	(222)	-	-	(222)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	126	289	887	1,302
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552				
และ 1 มกราคม 2553 (ปรับปรุงใหม่)				
ส่วนที่หมุนเวียน	348	-	536	884
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552				
ส่วนที่หมุนเวียน	126	289	887	1,302

ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการซื้อสินค้าด้วยคุณภาพ

ในเดือนมกราคม 2553 จี เอส สตีล ได้รับเศษเหล็กจากผู้ขายต่างประเทศ โดยจี เอส สตีล ได้แจ้งผู้สำรวจอิสระเพื่อตรวจสอบระดับความปนเปื้อนและพบว่ามียูเรเนียมอยู่ในจำนวนสูง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 จี เอส สตีล ได้ตั้งประมาณการหนี้สินเต็มจำนวนกับเศษเหล็กมูลค่า 100 ล้านบาท จำนวนเงินที่จี เอส สตีล เรียกร้องจากผู้ขายที่ไม่ปฏิบัติตามข้อตกลงมีจำนวนประมาณ 3.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (113 ล้านบาท) ซึ่งผู้ขายดังกล่าวยังเป็น “ลูกค้าลำดับสุดท้าย” (ตามที่ระบุในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 41 (ข)) ใน วันที่ 1 มีนาคม 2554 จี เอส สตีล ได้ข้อสรุปของการเรียกร้องสิทธิกับผู้ขายในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับลูกค้าลำดับสุดท้ายของผู้ขาย ตามที่ระบุในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 41(ข) อ้างอิงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 45.3 สำหรับรายละเอียดสัญญาซื้อที่ทำกับลูกค้าลำดับสุดท้าย

22 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)
ภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี	1,327	798	688	509
เจ้าหนี้ค่าซื้อเครื่องจักรและ				
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง	232	765	150	334
เจ้าหนี้ค่าไฟฟ้า	241	202	241	202
อื่นๆ	177	283	175	283
รวม	1,977	2,048	1,254	1,328

ยอดหนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)
สกุลเงินบาท	1,755	1,249	1,064	948
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	206	781	179	369
อื่นๆ	16	18	11	11
รวม	1,977	2,048	1,254	1,328

23 หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
		(ล้านบาท)		
ยอดคงเหลือต้นปี	967	1,113	578	718
หัก จ่ายชำระและปรับปรุงอัตราแลกเปลี่ยน				
ในระหว่างปี	(29)	(18)	(7)	(13)
เจ้าหนี้ลดหนี้ให้ภายหลังฟื้นฟูกิจการ	(27)	(128)	(27)	(127)
ยอดคงเหลือปลายปี	911	967	544	578
หัก: หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(381)	(15)	(14)	(15)
หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ				
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	530	952	530	563

ยอดหนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
		(ล้านบาท)		
สกุลเงินบาท	803	838	544	578
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	95	105	-	-
อื่นๆ	13	24	-	-
รวม	911	967	544	578

24 ทุนเรือนหุ้น

	มูลค่าหุ้น ต่อหุ้น (บาท)	จำนวนหุ้น 2553	จำนวนเงิน (ล้านหุ้น / ล้านบาท)	จำนวนหุ้น 2552 (ปรับปรุงใหม่)	จำนวนเงิน
ทุนจดทะเบียน					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
หุ้นสามัญ	1.00	13,860	13,860	13,860	13,860
ออกหุ้นใหม่	1.00	5,100	5,100	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
หุ้นสามัญ	1.00	18,960	18,960	13,860	13,860
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
หุ้นสามัญ	1.00	13,760	13,760	13,760	13,760
เพิ่มจากการแลกเปลี่ยนหุ้นสามัญ	1.00	2,521	2,521	-	-
เพิ่มจากการใช้สิทธิแปลงสภาพ					
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	1.00	200	200	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
หุ้นสามัญ	1.00	16,481	16,481	13,760	13,760

วันที่ 29 กันยายน 2553 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1 ปี 2553 มีมติดังต่อไปนี้

1. มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 13,860 ล้านหุ้นเป็น 18,960 ล้านหุ้นผ่านการออกหุ้นใหม่เป็นจำนวนไม่เกิน 5,100 ล้านหุ้นที่มูลค่าหุ้นละ 1 บาท
2. มีมติอนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนของบริษัท
3. มีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นจำนวนไม่เกิน 5,100 ล้านหุ้นของหุ้นสามัญที่ออกใหม่เพื่อใช้แลกเปลี่ยนกับการปรับโครงสร้างหุ้นกู้เป็นจำนวน 2,721 ล้านหุ้น

วันที่ 3 ธันวาคม 2553 บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์จำนวน 5,100 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นจำนวน 5,100 ล้านหุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) จำนวนหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้มีการออกและเรียกชำระคือหุ้นสามัญที่สำรองไว้สำหรับการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

การออกหุ้น

วันที่ 9 ธันวาคม 2553 บริษัทจดทะเบียนการเพิ่มทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์จำนวน 2,721 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นจำนวน 2,721 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

การจัดสรรหุ้นมีดังต่อไปนี้ (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3(ข) สำหรับรายละเอียดการปรับโครงสร้างหุ้นกู้)

1. หุ้นออกใหม่จำนวน 2,521 ล้านหุ้นถูกจัดสรรให้กับผู้ถือหุ้นของ จี เอส โน้ด ในทางกลับกันผู้ถือหุ้นของจี เอส โน้ด ชำระค่าหุ้นของบริษัทโดยการโอนหุ้นจำนวน 252 ล้านหุ้นออกใหม่ของจี เอส โน้ดให้กับบริษัทด้วยมูลค่าที่ตราไว้ 10 บาทต่อหุ้น ราคาที่แลกเปลี่ยนคือ 0.71 บาทต่อหุ้น โดยอิงจากราคาตลาดของหุ้นของบริษัทในวันที่ 9 ธันวาคม 2553 (วันที่จดทะเบียนหุ้น)
2. หุ้นออกใหม่จำนวน 200 ล้านหุ้นถูกจัดสรรให้กับที่ปรึกษาทางการเงิน 2 รายในโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ ที่ปรึกษาทางการเงินทำการชำระค่าหุ้นออกใหม่ของบริษัทโดยการโอนหุ้นออกใหม่ของจี เอส โน้ดจำนวน 20 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ให้กับบริษัท ราคาที่ใช้ในการโอนคือ 0.45 บาทต่อหุ้น โดยอิงจากราคาบริการการเงินสดสำหรับการให้บริการที่ปรึกษาทางการเงิน

หุ้นสามัญ

ส่วนลดมูลค่าหุ้น

เดบิต/(เครดิต)/(ล้านบาท)

หุ้นสามัญที่ออกสำหรับการแปลงหนี้เป็นทุน

ณ วันที่ 9 ธันวาคม 2553

(ราคาที่ใช้แปลงหุ้น 0.71 บาทต่อหุ้น)

- จำนวนเงินต้นภายใต้การปรับ

โครงสร้างหุ้นกู้

(2,521)

731

ณ วันที่ 9 ธันวาคม 2553

(ราคาที่ใช้ในแปลงหุ้น 0.45 บาทต่อหุ้น)

- ค่าตอบแทนให้กับที่ปรึกษาทางการเงิน

เงินของโครงการปรับโครงสร้างหุ้นกู้

(200)

100

รวม

(2,721)

831

25 ส่วนเกินทุนและสำรอง

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น(ส่วนลด)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552
	(ปรับปรุงใหม่)	
	(ล้านบาท)	
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น(ส่วนลด)		
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,976	1,976
การแปลงหนี้เป็นทุน	(731)	-
ค่าตอบแทนให้กับที่ปรึกษาทางการเงินของโครงการ ปรับโครงสร้างหุ้นกู้	(100)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>1,145</u>	<u>1,976</u>

สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“ทุนสำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมมา จนกว่าสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

26 ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2549 บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 100 ล้านหน่วยให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัท (ESOP) โดยไม่มีราคาเสนอขาย ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถขอใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทได้ โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ ดังกล่าวมีอายุ 5 ปีนับแต่วันออก โดยมีอัตราการใช้สิทธิ คือ ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น ในราคาใช้สิทธิ 1 บาทต่อ 1 หุ้นสามัญ กรรมการและพนักงานของบริษัทสามารถเริ่มใช้สิทธิได้ภายหลังจากวันที่หุ้นสามัญของบริษัทเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว ในสัดส่วนปีละ 1 ใน 3 ส่วนของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งหมดที่ได้รับการจัดสรรเป็นเวลา 1 ปี 2 ปี และ 3 ปี ตามลำดับ โดยมีกำหนดการใช้สิทธิครั้งแรกในวันที่ 30 มีนาคม 2550 และครั้งสุดท้ายคือวันที่ 11 มกราคม 2554

บริษัทได้ยกเลิกการออกใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 23 ล้านหน่วยเนื่องจากพนักงานผู้ได้รับใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวลาออกซึ่งไม่เป็นไปตามเงื่อนไขของการได้รับใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้น และมีการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทเป็นจำนวน 0.44 ล้านหน่วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 มีใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทคงเหลือจำนวน 76 ล้านหน่วย (2552 (ปรับปรุงใหม่): 76 ล้านหน่วย)

27 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจและส่วนงานภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัท โดยพิจารณาจากระบบการบริหารการจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของกลุ่มบริษัทเป็นเกณฑ์

ส่วนงานธุรกิจ

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่า บริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

ส่วนงานภูมิศาสตร์

ในการนำเสนอการจำแนกส่วนงานภูมิศาสตร์ รายได้ตามส่วนงานแยกตามเขตภูมิศาสตร์ โดยกำหนดจากสถานที่ตั้งของลูกค้า สินทรัพย์ตามส่วนงานแยกตามสถานที่ตั้งทางภูมิศาสตร์ของสินทรัพย์

กลุ่มบริษัทเสนอส่วนงานภูมิศาสตร์ที่สำคัญดังนี้

ส่วนงาน 1	ในประเทศ
ส่วนงาน 2	ต่างประเทศ

ข้อมูลเกี่ยวกับรายได้และผลได้(เสีย)ตามส่วนงานธุรกิจและตามส่วนงานภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัทสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552(ปรับปรุงใหม่) มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	2553	2552
	(ปรับปรุงใหม่)	
	(ล้านบาท)	
ส่วนงานรายได้		
ในประเทศ	22,152	20,271
ต่างประเทศ	752	1,681
รวม	22,904	21,952
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นจากส่วนงาน		
ในประเทศ	(459)	(8,338)
ต่างประเทศ	68	(691)
รวม	(391)	(9,029)

28 ค่าใช้จ่ายในการขาย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
	(ล้านบาท)			
ค่านายหน้า	-	3	-	3
ค่าบรรจุหีบห่อ	4	4	-	-
ค่าบริการขนส่งในประเทศ	219	236	96	140
ค่าบริการขนส่งต่างประเทศ	56	67	-	8
รวม	279	310	96	151

29 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)		(ปรับปรุงใหม่)
ค่าที่ปรึกษาการดำเนินงาน	161	81	145	46
ค่าปรึกษาการปรับโครงสร้างหุ้นกู้	17 90	-	90	-
ต้นทุนการผลิตที่ว่างเปล่า -				
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	34 245	341	168	194
ต้นทุนการผลิตที่ว่างเปล่า (อื่นๆ)	168	276	114	143
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	34 156	211	82	37
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินค้า	34 69	6	30	1
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร	237	183	75	50
ค่าขนส่งสินค้าออกจากท่าเรือลำช้า	17	108	-	-
อื่น ๆ	265	183	117	83
รวม	1,408	1,389	821	554

30 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)		(ปรับปรุงใหม่)
ผู้บริหาร				
เงินเดือนและค่าแรง	63	61	38	29
ค่าสวัสดิการ	10	6	7	3
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2	1	1	1
	75	68	46	33

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)
พนักงานอื่น				
เงินเดือนและค่าแรง	461	444	195	200
ค่าสวัสดิการ	148	109	46	36
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	18	17	4	4
	<u>627</u>	<u>570</u>	<u>245</u>	<u>240</u>
รวม	<u>702</u>	<u>638</u>	<u>291</u>	<u>273</u>

การเข้าเป็นสมาชิกของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นอยู่กับพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานของบริษัทและ จี เจ สตีล โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 2 ถึง อัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนทุกเดือน และบริษัทและ จี เจ สตีล จ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 ถึงอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต

31 (กลับรายการ) หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2553	2552	2553	2552
			(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	1	-	(102)	1,172
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่และดอกเบี้ย					
ค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	23	2,330
ลูกหนี้การค้า	7	297	369	572	211
ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก	9	(469)	473	(469)	473
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	38	187	38	171
รวม		<u>(133)</u>	<u>1,029</u>	<u>62</u>	<u>4,357</u>

32 ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)	
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	478	341
เงินย่ำล่วงหน้าสำหรับ ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์	13	2,613	129	2,601	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	14	8,654	1,587	5,904	1,566
รวม		<u>11,267</u>	<u>1,716</u>	<u>8,983</u>	<u>1,907</u>

33 ค่าใช้จ่ายอื่น

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)	
ขาดทุนจากการตัดจำหน่าย ผลประโยชน์ทางภาษี		-	947	-	-
ขาดทุนจากการขายเศษเหล็กป่นดิน		853	205	853	205
ขาดทุนจากการขายเหล็กถลุง		561	-	561	-
ขาดทุนจากการซื้อสินค้าด้อย คุณภาพ	21	100	-	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน	12	613	-	-	-
ขาดทุนจากการยกเลิกสัญญา	21	289	-	289	-
ประมาณการภาระหนี้สิน ที่เกี่ยวกับภาษี	21	823	803	351	478
รวม		<u>3,239</u>	<u>1,955</u>	<u>2,054</u>	<u>683</u>

ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายผลประโยชน์ทางภาษี

ในระหว่างปี 2552 กลุ่มบริษัทได้ตัดจำหน่ายผลประโยชน์ทางภาษีจำนวน 948 ล้านบาท ตามที่แสดงในงบดุลรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 ตั้งแต่ปี 2551 ผลการดำเนินงานของ จี เอส สตีล ได้รับผลกระทบอย่างมากจากวิกฤตการณ์เศรษฐกิจโลก ทำให้ จี เอส สตีล มีผลขาดทุนจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) เป็นจำนวนเงิน 4,593 ล้านบาท ภายใต้สถานการณ์เหล่านี้ ผู้บริหารได้พิจารณาถึงการด้อยค่าของมูลค่าของผลประโยชน์ทางภาษีที่เคยบันทึกไว้และได้ตัดจำหน่ายผลประโยชน์ทางภาษีในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)

ขาดทุนจากการขายเหล็กถลุง

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทได้บันทึกขาดทุนจากการขายเศษเหล็กในคราวเดียวเป็นจำนวน 561 ล้านบาท ผลขาดทุนนี้เป็นรายการซื้อของบริษัทและต่อมาได้มีการขายเหล็กถลุงปริมาณ 45,000 ตัน ซึ่งเป็น consignment ของผู้ขาย โดยเก็บรักษาอยู่ที่โรงงานของบริษัทตั้งแต่ปลายปี 2551 ภายใต้ข้อสัญญา consignment ซึ่งบริษัทได้มีการจัดหาเศษเหล็กและเหล็กถลุง (วัตถุดิบหลักของบริษัท) ในอดีต บริษัทจำเป็นต้องเบิกใช้วัตถุดิบภายใน 120 วันนับจากวันที่ของมาถึงโรงงานของบริษัท บริษัทได้ชะลอการใช้เหล็กถลุงนี้เนื่องจาก (ก) บริษัทได้ตกลงซื้อวัตถุดิบนี้ก่อนวิกฤตเศรษฐกิจโลกในปี 2551 และราคาที่ตกลงซื้อนั้นมีราคาเฉลี่ยที่ 756 เหรียญสหรัฐต่อตัน (สูงกว่าราคาตลาดโลกหลังจากนั้นในอัตราร้อยละ 86) และ (ข) การดำเนินการของบริษัทถูกจำกัดโดยปัญหาสภาพคล่องทำให้การจัดซื้อวัตถุดิบเป็นไปอย่างยากลำบาก จากภาวะการดังกล่าวข้างต้นผู้ขายได้ตกลงที่จะส่งมอบเหล็กถลุงให้กับบริษัท โดยมีข้อตกลงให้บริษัทต้องขายเหล็กถลุงดังกล่าวคืนให้กับผู้ขายในทันที ด้วยราคาตลาด 405 เหรียญสหรัฐต่อตัน เป็นผลให้เกิดการขาดทุนดังกล่าว ซึ่งผลขาดทุนได้แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนและยอดเจ้าหนี้ผู้ขายรายนี้แล้ว

34 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบกำไรขาดทุนได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามลักษณะได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับต่าง ๆ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)	2553	2552 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)
รวมอยู่ในต้นทุนขาย				
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	19,656	24,894	7,448	11,241
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	(914)	1,684	(817)	366
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,019	1,103	353	448

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)		(ปรับปรุงใหม่)
รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย				
(รวมต้นทุนการผลิตว่างเปล่า)	245	341	168	194
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	156	211	82	37
ค่าใช้จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงาน	14	14	10	8
ขาดทุนจากการตัดจำหน่าย				
สินทรัพย์	69	6	30	1

35 ต้นทุนทางการเงิน

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)		(ปรับปรุงใหม่)
ต้นทุนทางการเงิน				
หุ้นกู้	580	789	580	789
สถาบันการเงิน	502	821	20	28
บุคคลหรือกิจการอื่น	1,170	707	858	620
	<u>2,252</u>	<u>2,317</u>	<u>1,458</u>	<u>1,437</u>
ส่วนที่บันทึกเป็นต้นทุน				
ของสินทรัพย์ระหว่าง				
ก่อสร้าง	14	-	-	(259)
สุทธิ	<u>2,252</u>	<u>2,058</u>	<u>1,458</u>	<u>1,178</u>

36 ภาษีเงินได้

กลุ่มบริษัทและบริษัทไม่ได้บันทึกภาษีเงินได้ไว้ในงบกำไรขาดทุนเพราะกลุ่มบริษัทและบริษัทเกิดผลขาดทุนในปีปัจจุบัน และยังมีผลขาดทุนที่มีสาระสำคัญยกยอดมาจากปีก่อน

37 สิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน

คณะกรรมการการส่งเสริมการลงทุนได้อนุมัติให้บริษัทและจี เจ สตีล ได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการในฐานะผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 เกี่ยวกับการลงทุนในกิจการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนและแผ่นบาง การผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนปรับสภาพผิว และการผลิตเหล็กชิ้นต้น ชั้นกลาง ชั้นปลาย การถลุงแร่ การผลิตเหล็กทรงแบน เหล็กทรงยาว เหล็กแผ่นหนา และท่อ สำหรับบริษัท การผลิตเหล็กพูน และกิจการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อน และกิจการผลิตเหล็กแผ่นรีดเย็นเหล็กแผ่นรีดร้อนแบบล้างสนิมชุบน้ำมัน เหล็กแผ่นชนิดม้วนเคลือบสังกะสีหรือผลิตภัณฑ์ชนิดเคลือบ และเหล็กแผ่นรีดร้อนปรับสภาพผิว สำหรับจี เจ สตีล ซึ่งสิทธิประโยชน์ข้างต้นพอสรุปเป็นสาระสำคัญได้ดังนี้

- (ก) ให้ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
- (ข) ให้ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดเวลาแปดปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น
- (ค) ให้ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลร้อยละ 100 สำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดเวลา 5 ปี ถึง 8 ปี นับแต่วันที่สิ้นสุดสิทธิประโยชน์ตามข้อ (ข) และ
- (ง) ให้นำรายได้ส่วนที่เพิ่มจากการดำเนินงานประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมของปีก่อนมาหักได้ร้อยละ 5 มีกำหนดเวลาสิบปี

สำหรับบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1579(2)/2548 ของบริษัทสำหรับการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนปรับสภาพผิวและบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1829(2)/2549 สำหรับการผลิตเหล็กชิ้นต้น ชั้นกลาง ชั้นปลาย การถลุงแร่ การผลิตเหล็กทรงแบน เหล็กทรงยาวและท่อ บริษัทยังไม่มีรายได้ตามบัตรส่งเสริมดังกล่าว

เนื่องจากเป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและจี เจ สตีลจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดตามที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

รายได้ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					
	2553			2552 (ปรับปรุงใหม่)		
	กิจการที่	กิจการที่	รวม	กิจการที่	กิจการที่	รวม
	ได้รับการ	ไม่ได้รับ		ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับการ	
	ส่งเสริม	การส่งเสริม		การส่งเสริม	ส่งเสริม	
(ล้านบาท)						
ขายต่างประเทศ	752	-	752	1,510	171	1,681
ขายในประเทศ	14,302	7,850	22,152	10,550	9,721	20,271
รวมรายได้	15,054	7,850	22,904	12,060	9,892	21,952

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2553			2552 (ปรับปรุงใหม่)		
	กิจการที่	กิจการที่	รวม	กิจการที่	กิจการที่	
	ได้รับการ	ไม่ได้รับ		ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับการ	
	ส่งเสริม	การส่งเสริม		การส่งเสริม	ส่งเสริม	
					รวม	
			(ล้านบาท)			
ขายต่างประเทศ	-	-	-	-	171	171
ขายในประเทศ	-	7,856	7,856	-	9,669	9,669
รวมรายได้	-	7,856	7,856	-	9,840	9,840

38 ขาดทุนต่อหุ้น

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) คำนวณจากขาดทุนสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีในแต่ละปีโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก แสดงการคำนวณดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552 (restated) (ล้านบาท)	2553	2552 (restated)
ขาดทุนที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(10,114)	(10,315)	(8,462)	(9,751)
จำนวนหุ้นสามัญวันที่ 1 มกราคม	13,760	13,760	13,760	13,760
ผลกระทบจากการออกหุ้น วันที่ 9 ธันวาคม 2553	172	-	172	-
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	13,932	13,760	13,932	13,760
ขาดทุนต่อหุ้น (บาท)	(0.73)	(0.75)	(0.61)	(0.71)

บริษัทไม่ได้คำนวณขาดทุนต่อหุ้นปรับลดภายหลังจากผลกระทบจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) เนื่องจากราคาใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ

39 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2553 จี เอส สตีล ได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับวิธีการคำนวณราคาต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปจากวิธีเฉพาะเจาะจงเป็นวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก เนื่องจากผู้บริหารพิจารณาเพื่อให้เหมาะสมกับลักษณะการดำเนินธุรกิจและวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักนั้นสอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของบริษัท

การเปลี่ยนแปลงครั้งนี้ส่งผลกระทบต่อมูลค่าตามบัญชีของสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) ลดลงและเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 1 ล้านบาท และ 0.1 ล้านบาท ตามลำดับ ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีไม่มีสาระสำคัญต่อการเงินในภาพรวม ดังนั้น จี เอส สตีล จึงไม่ได้ปรับปรุงงบการเงินย้อนหลังสำหรับปี 2552 จี เอส สตีล ได้รับอนุญาตสำหรับการเปลี่ยนแปลงครั้งนี้จากกรมสรรพากรแล้วเมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2552

40 เครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) กลุ่มบริษัทและบริษัทไม่ได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ความเสี่ยงเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินที่มีสาระสำคัญ สรุปได้ดังต่อไปนี้

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทและบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของกลุ่มบริษัทและบริษัท ไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง การที่มูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินหรือรายได้ดอกเบี้ยสุทธิอาจเกิดการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาด สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท โดยส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวโดยอ้างอิงตามอัตราตลาด

อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) และระยะเวลาที่ครบกำหนดชำระหรือกำหนดอัตราใหม่มีดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	งบการเงินรวม		รวม
			หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี (ล้านบาท)	หลังจาก 5 ปี	
ปี 2553					
สินทรัพย์ทางการเงิน:					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.2-1.25	75	-	-	75
ลูกหนี้การค้า	4	296	-	-	296
เงินลงทุนชั่วคราว	0.65-1.25	5	-	-	5
เงินฝากสถาบันการเงิน ที่มีภาระผูกพัน	0.75-2.5	3	201	-	204
รวม		379	201	-	580

	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง	ภายใน 1 ปี	งบการเงินรวม		รวม
			หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี	หลังจาก 5 ปี	
	(ร้อยละต่อปี)		(ล้านบาท)		
หนี้สินทางการเงิน :					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8.3-15.5	201	-	-	201
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	2.5-25	657	-	-	657
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	SIBOR+	1,377	-	-	1,377
	MARGIN				
หุ้นกู้	3	372	670	-	1,042
เจ้าหนี้การค้า	LIBOR+1-1.5	9,379	-	-	9,379
	และ 4.65-24.5				
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	10	1,584	-	-	1,584
รวม		13,570	670	-	14,240

ปี 2552 (ปรับปรุงใหม่)

สินทรัพย์ทางการเงิน:

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.50-1.25	61	-	-	61
ลูกหนี้การค้า	4	336	-	-	336
เงินลงทุนชั่วคราว	0.75-2.75	3	-	-	3
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	0.75-2.75	-	200	-	200
รวม		400	200	-	600

หนี้สินทางการเงิน :

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8.25	229	-	-	229
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	2-13	481	-	-	481
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	SIBOR+MARG	2,133	-	-	2,133
	IN				
หุ้นกู้	10.5	5,669	-	-	5,669
เจ้าหนี้การค้า	LIBOR+1 -1.5	9,222	-	-	9,222
	และ 4.65				
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	10	1,584	-	-	1,584
รวม		19,318	-	-	19,318

	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	งบการเงินเฉพาะกิจการ		รวม
			หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี (ล้านบาท)	หลังจาก 5 ปี	
ปี 2553					
สินทรัพย์ทางการเงิน:					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.5-1.3	18	-	-	18
ลูกหนี้การค้า	4.0	296	-	-	296
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	1.4-2.5	3	24	-	27
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	MLR+1	-	958	-	958
รวม		317	982	-	1,299
หนี้สินทางการเงิน :					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8.3-15.5	201	-	-	201
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	7.0-15.0	518	-	-	518
หุ้นกู้	3	372	670	-	1,042
เจ้าหนี้การค้า	LIBOR+1-1.50 และ 4.65-24.5	6,882	-	-	6,882
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	10	1,584	-	-	1,584
รวม		9,557	670	-	10,227
ปี 2552 (ปรับปรุงใหม่)					
สินทรัพย์ทางการเงิน:					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.5-1.3	18	-	-	18
ลูกหนี้การค้า	4	336	-	-	336
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	1.4-2.5	8	24	-	32
รวม		362	24	-	386

	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	งบการเงินเฉพาะกิจการ		รวม
			หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี	หลังจาก 5 ปี	
			(ล้านบาท)		
หนี้สินทางการเงิน :					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8.3-15.5	229	-	-	229
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	9-10	407	-	-	407
หุ้นกู้	10.5	5,668	-	-	5,668
เจ้าหนี้การค้า	LIBOR+1 -1.5 และ 4.65	6,644	-	-	6,644
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	10	1,584	-	-	1,584
รวม		14,532	-	-	14,532

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง หรือความเสี่ยงในการระดมทุน คือความเสี่ยงที่กิจการจะเผชิญกับความยุ่งยากในการระดมทุนให้เพียงพอและทันเวลาต่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอาจเกิดจากการที่กิจการไม่สามารถขายสินทรัพย์ทางการเงินได้ทันเวลาด้วยราคาที่ใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทและบริษัทมีความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง ซึ่งกลุ่มบริษัทและบริษัทจำเป็นต้องมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่เพียงพอต่อความต้องการทุนหมุนเวียน และเพื่อให้สามารถจ่ายชำระหนี้สินจากการดำเนินงานรวมทั้งภาระหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการได้ (ดูหมายเหตุข้อ 1.2)

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทและบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้าและการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม กลุ่มบริษัทและบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเป็นผลมาจากการมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)		(ปรับปรุงใหม่)
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	13	4	3
ลูกหนี้การค้า	7	107	93	104
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	10	266	66	381
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	11	2	2	2
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		(161)	(161)	(208)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น		(412)	(383)	(367)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		(1,377)	-	-
หุ้นกู้		(1,041)	(1,041)	-
เจ้าหนี้การค้า	18	(9,702)	(7,404)	(5,127)
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	19	(1,584)	(1,584)	(1,584)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		(380)	(117)	(64)
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	20	(2,400)	(1,624)	(1,320)
ประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุน ที่เกี่ยวข้องกับการค้าประกัน				
การปฏิบัติตามข้อตกลง		(678)	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	22	(206)	(179)	(369)
หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ	23	(95)	-	-
ยอดบัญชีในงบดุลที่มีความเสี่ยง		(17,648)	(12,238)	(8,549)
ประมาณการยอดขายสินค้า		-	-	-
ประมาณการยอดซื้อสินค้า		(5,039)	(2,261)	(7,334)
ยอดรวมความเสี่ยงทั้งสิ้น		(22,687)	(14,589)	(15,883)
อื่นๆ				
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	34	17	37
เจ้าหนี้การค้า	18	(98)	(96)	(121)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		(10)	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	22	(16)	(11)	(11)
หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ	23	(13)	-	-
ยอดบัญชีในงบดุลที่มีความเสี่ยง		(103)	(90)	(95)
ประมาณการยอดซื้อสินค้า		(312)	(35)	(336)
ยอดรวมความเสี่ยงทั้งสิ้น		(415)	(125)	(431)

การกำหนดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยของกลุ่มบริษัทและบริษัทกำหนดให้มีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์หรือชำระหนี้สินกัน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนกัน และสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วัตถุประสงค์ของการวัดมูลค่าและ/หรือการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมถูกกำหนดโดยวิธีต่อไปนี้ ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับสมมติฐานในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมถูกเปิดเผยในหมายเหตุที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ

มูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ระยะสั้นอื่นๆ เป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่ยบันทึกในบัญชี

มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ ซึ่งพิจารณาเพื่อความมุ่งหมายในการเปิดเผยในงบการเงิน คำนวณจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดในอนาคตของเงินต้นและดอกเบี้ย ซึ่งคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยในท้องตลาด ณ วันที่ในรายงาน

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินมีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่ปรากฏในงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ปรับปรุงใหม่) และ 2552 (ปรับปรุงใหม่)

วันครบกำหนดของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

รายละเอียดของระยะเวลาที่ครบกำหนดของตราสารทางการเงินทางด้านสินทรัพย์ และหนี้สินนั้น ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้องกัน

การบริหารจัดการส่วนทุน

นโยบายของคณะกรรมการคือการดำรงฐานเงินทุนที่แข็งแกร่งเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของผู้ลงทุน เจ้าหนี้ และตลาด และเพื่อการดำเนินงานทางธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต ปัจจุบันคณะกรรมการอยู่ระหว่างการหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติมเพื่อเป็นหลักประกันการดำรงอยู่ของกลุ่มบริษัทและบริษัท

เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2553 คณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติให้มีการปรับปรุงงบการเงินปี 2552 ของบริษัท และกลุ่มบริษัทที่ได้ออกไปแล้วก่อนหน้านี้ให้ถูกต้องตามความประสงค์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“กตท”) โดยได้ปรับปรุงระหว่างปีดังกล่าวโดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้ (ก) การระหนี้สินของบริษัทและ จี เจ สติล ที่มีต่อผู้ขายในอดีตที่เคยบันทึกต่ำไป (และส่วนของสินทรัพย์หมุนเวียนและสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่บันทึกสูงไป) (ข) ประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลงของ จี เจ สติล และการตั้งค่าเผื่อสำหรับลูกหนี้ที่เกี่ยวข้องกับรายการดังกล่าวของบริษัท (ค) ประมาณการหนี้สินทางภาษีที่ได้บันทึกต่ำไปของบริษัทโอเอซี และ จี เจ สติล และ (ง) การตัดสินใจปรับผลขาดทุนจากเศษเหลือที่ใช้ไม่ได้ซึ่งเดิมบันทึกไว้ในงวดสามเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2552 ไปบันทึกไว้ในปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551

ผลกระทบจากการปรับปรุงงบการเงินต้องบดลูรวมและงบดุลเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ 31 ธันวาคม 2552	รายการปรับปรุง 31 ธันวาคม 2552	รายการปรับปรุง 31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	61	-	61	18
เงินลงทุนชั่วคราว	3	-	3	-
ลูกหนี้การค้า	1,194	(104)	1,090	997
ลูกหนี้การค้าที่เกี่ยวเนื่อง	-	-	-	390
สินค้าคงเหลือ	1,750	-	1,750	691
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	699	(17)	682	426
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	3,707	(121)	3,586	2,522

(ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ 31 ธันวาคม	รายการปรับปรุง	31 ธันวาคม	รายการปรับปรุง 31 ธันวาคม
	2552		2552	2552
		(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)
		(ล้านบาท)		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	200	-	200	32
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	3,503
ถูกหนีกิจการที่เกี่ยวข้องกันจากการหักกลบลบหนี้	-	-	-	992
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและลูกหนี้กิจการอื่น	70	-	70	-
เงินส่วนหน้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	3,938	-	3,938	3,821
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	47,834	-	47,834	23,304
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	93	-	93	31
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	631	(20)	611	311
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	52,766	(20)	52,746	31,994
รวมสินทรัพย์	56,473	(141)	56,332	34,516

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2552	รายการปรับปรุง	31 ธันวาคม 2552	รายการปรับปรุง	31 ธันวาคม 2552
			(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
			(ล้านบาท)		
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	229	-	229	-	229
เจ้าหนี้การค้า	6,659	3,095	9,754	2,072	6,432
หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	-	15	-	15
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2,133	-	2,133	-	-
หนี้กู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	5,669	-	5,669	-	5,669
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	481	-	481	-	407
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3,367	-	3,367	-	1,784
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	1,954	(786)	1,168	(590)	229
	938	618	1,556	574	1,325

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม	รายการปรับปรุง	31 ธันวาคม	รายการปรับปรุง	31 ธันวาคม
	2552		2552	2552	2552
			(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
			(ล้านบาท)		
ก, ข	508	1,469	1,977	393	491
					884
ค	1,841	207	2,048	1,161	167
					1,328
รวมหนี้สินหมุนเวียน	23,794	4,603	28,397	15,588	2,714
					18,302
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ – สุทธิจาก					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					
ก	1,080	(128)	952	691	(128)
					563
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,080	(128)	952	691	(128)
					563
รวมหนี้สิน	24,874	4,475	29,349	16,279	2,586
					18,865

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2552	31 ธันวาคม 2552
					(ปรับปรุงใหม่)
					(ปรับปรุงใหม่)
					(ล้านบาท)
ส่วนของผู้อถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน	13,860	-	13,860	-	13,860
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	13,760	-	13,760	-	13,760
ส่วนเกินทุน					
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	1,977	-	1,977	-	1,977
ส่วนเกินทุนจากการลดทุน	206	-	206	-	206
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว – ทุนสำรองตามกฎหมาย	764	-	764	-	764
ยังไม่ได้จัดสรร	5,056	(3)	1,354	(2,767)	(1,056)
รวมส่วนของผู้อถือหุ้นของบริษัท	21,763	(3)	18,061	(2,767)	15,651
ส่วนของผู้อถือหุ้นส่วนน้อย	9,836		8,922	-	-
รวมส่วนของผู้อถือหุ้น	31,599	(3)	26,983	(2,767)	15,651
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	56,473		56,332	(181)	34,516

ผลกระทบจากการปรับปรุงงบการเงินใหม่ต่อกำไรขาดทุนรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ 31 ธันวาคม 2552	รายการปรับปรุง 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)	รายการปรับปรุง 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้				
รายได้จากการขายและให้บริการผลิตสินค้า	21,952	-	21,952	9,840
รายได้จากการให้บริการ	-	-	-	403
กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า				
คงเหลือ	ก, ง 2,257	1,632	3,889	443
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ	ก 644	142	786	448
รายได้อื่น	ก 290	146	436	107
รวมรายได้	25,143	1,920	27,063	11,241
			1,893	13,134

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุนขายและต้นทุนให้บริการผลิตสินค้า	ก 27,701	3,281	30,982	11,441	2,234	13,675
ค่าใช้จ่ายในการขาย	310	-	310	151	-	151
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2,089	(700)	1,389	1,062	(508)	554
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	68	-	68	33	-	33

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม	รายการปรับปรุง	31 ธันวาคม	รายการปรับปรุง	31 ธันวาคม
	2552		2552		2552
			(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
			(ล้านบาท)		
ประมาณการผลขาดทุนจากค่าส่งซื้อของ วัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ ขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับการค้าประกัน	ก	508	(32)	476	393
				(45)	348
		1,587	128	1,715	1,907
				-	1,907
การปฏิบัติตามข้อตกลง หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	ข	-	620	-	-
	ข	1,054	(25)	1,029	4,253
				104	4,357
		1,152	803	1,955	204
รวมค่าใช้จ่าย	34,469	4,075	38,544	2,263	21,707
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงิน ต้นทุนทางการเงิน ขาดทุนสำหรับปี					
	ก	(9,326)	(2,155)	(11,481)	(8,203)
				(370)	(8,573)
		(1,566)	(492)	(2,058)	(1,178)
		(10,892)	(2,647)	(13,539)	(9,751)

ส่วนของขาดทุนที่เป็นของ

ผู้ถือหุ้นของบริษัท

ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

ขาดทุนสำหรับปี

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม	รายการปรับปรุง	31 ธันวาคม	รายการปรับปรุง	31 ธันวาคม
	2552		2552		2552
			(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
			(ล้านบาท)		
	(8,581)	(1,734)	(10,315)	(8,932)	(9,751)
	(2,311)	(913)	(3,224)	-	-
	(10,892)	(2,647)	(13,539)	(8,932)	(9,751)
	(0.62)	(0.13)	(0.75)	(0.65)	(0.71)

คำอธิบายของผู้บริหารของกลุ่มบริษัทสำหรับรายการปรับปรุงซึ่งเป็นการแก้ไขข้อผิดพลาด มีดังนี้

ก) ภาระหนี้สินของผู้ขายในอดีตที่เคยบันทึกค่าไป

ในระหว่างปี 2553 บริษัท และ จี เจ สตีล ได้รับทราบจากผู้ขายวัตถุดิบ (“ผู้ขาย”) จำนวน 4 ราย ซึ่งหนึ่งในนั้นเป็นผู้ขายที่ทำธุรกิจทั้งกับบริษัทและ จี เจ สตีล ว่ายอดหนี้ที่บริษัท และ จี เจ สตีล เป็นหนี้ผู้ขายนั้นสูงกว่ายอดหนี้ที่บริษัทและ จี เจ สตีล ได้เคยบันทึกไว้ และจากการหารืออย่างต่อเนื่องและการกระทบยอดหนี้กับผู้ขาย ได้พบว่าการเรียกร้อยของผู้ขายนั้นถูกต้อง ผลแตกต่างดังกล่าวเกิดขึ้นในอดีต จากวิกฤตการณ์เศรษฐกิจโลกซึ่งส่งผลกระทบต่อมูลค่าของวัตถุดิบที่บริษัทรับมอบ ซึ่งในระหว่างที่เกิดความผันผวนของราคาอย่างผิดปกติบริษัทได้ทำการเจรจากับผู้ขายเพื่อขอรับส่วนลดที่เป็นไปได้จากราคาที่ได้ทำการยืนยันในคำสั่งซื้อวัตถุดิบตั้งแต่ต้น ซึ่งบางคำสั่งซื้อได้รวมถึงวัตถุดิบภายใต้สัญญา Consignment จากความเข้าใจที่ไม่ตรงกันระหว่างบริษัทและผู้ขาย และระหว่าง จี เจ สตีล และผู้ขาย ที่เกี่ยวกับส่วนลดที่ได้รับจากการเจรจา บริษัทและ จี เจ สตีล ได้บันทึกขาดทุนจากมูลค่าของสินค้าคงเหลือ ประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนของคำสั่งซื้อ และผลกระทบต่อต้นทุนขายและเจ้าหนี้การค้าที่บันทึกแตกต่างไปจากผู้ขาย ตั้งแต่นั้นมาบริษัทและจี เจ สตีลได้ทำการกระทบยอดบัญชีดังกล่าวกับผู้ขาย ซึ่งผลของการกระทบยอดบัญชีดังกล่าวทำให้บริษัทและ จี เจ สตีล ตัดสินใจที่จะปรับปรุงงบการเงินย้อนหลังสำหรับผลแตกต่างของขาดทุนจากมูลค่าของสินค้าคงเหลือ ประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อ และผลกระทบต่อต้นทุนขายและเจ้าหนี้การค้าตามที่แสดงในตารางด้านบน นอกจากนี้บริษัทได้ทำการปรับปรุงยอดเงินมัดจำกับผู้ขายบางรายที่ได้จ่ายไปเป็นเงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับการนำส่งวัตถุดิบในอนาคต (กระทบสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นและ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นของบริษัท) นอกจากนี้บริษัทและ จี เจ สตีล ได้ปรับปรุงดอกเบี้ยจ่ายใหม่ (กระทบต้นทุนทางการเงินและดอกเบี้ยค้างจ่ายของบริษัทและ จี เจ สตีล) ที่เกิดจากการบันทึกยอดคงเหลือของเงินต้นและยอดเจ้าหนี้การค้าที่เกี่ยวข้องสำหรับผู้ขายภายใต้สัญญา Consignment ค่าไป ซึ่งการปรับปรุงขั้นสุดท้ายบริษัทและ จี เจ สตีล ทำการกระทบยอดกับผู้ขายที่เกี่ยวข้องกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ ในระหว่างงวดที่ปรับปรุงใหม่เนื่องจากข้อตกลงกับผู้ขายถูกกำหนดเป็นสกุลเงินต่างประเทศ

นอกจากนี้ ในระหว่างกระบวนการยืนยันยอดกับลูกค้า คู่ค้าของบริษัทที่ให้บริการสาธารณูปโภคฯ หนึ่งได้ยืนยันว่าได้ยกหนี้ไว้ในส่วนของยอดที่เกิดภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการของบริษัท ในขณะที่บริษัทยังคงบันทึกยอดหนี้ภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ การปรับปรุงงบการเงินใหม่ได้รวมรายการปรับปรุงที่จำเป็นของหนี้สินนี้

ข) ประมวลการหนี้สินจากผลขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลง

บริษัทและ จี เจ สตีล อาจถูกเรียกร้อยสิทธิจากลูกค้าลำดับสุดท้ายจำนวน 2 ราย (“ลูกค้าลำดับสุดท้าย”) เกี่ยวกับการทำสัญญาในการส่งมอบสินค้าประเภทเหล็กแผ่นรีดร้อน จากการสอบสวนเพิ่มเติมโดยผู้บริหารของบริษัทและ จี เจ สตีล ในระหว่างปี 2553 จี เจ สตีล จึงตัดสินใจที่จะบันทึกประมาณการหนี้สินย้อนหลังที่เกี่ยวข้องกับการอ้างสิทธิที่อาจเกิดขึ้น และการปรับปรุงงบการเงินใหม่เพื่อให้แสดงผลกระทบต่อการบันทึกประมาณการค่าใช้จ่ายที่ควรถูกบันทึกบัญชีให้ถูกต้อง (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)) ประมาณการหนี้สินที่บันทึก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) มีจำนวน 18 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (620 ล้านบาท)

การอ้างสิทธิที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าวเกิดจากการตัดสินใจเชิงธุรกิจของบริษัทและ จี เจ สตีล ในช่วงก่อนเกิดปัญหาทางการตลาดและช่วงตกต่ำของเศรษฐกิจที่เกิดขึ้นในช่วงปลายปี 2551 ในช่วงนี้ จี เจ สตีล ได้ถูกทบทวนจากผู้ค้าคนกลางขายปลีกสินค้าประเภทเหล็กแผ่นรีดร้อน (“ผู้ค้าคนกลาง”) ซึ่งเป็นบริษัทที่เคยประกอบธุรกิจการค้ากับ จี เจ สตีล มาก่อน โดยผู้ค้าคนกลางได้ตกลงที่จะขายเหล็กแผ่นรีดร้อนแก่ลูกค้าลำดับสุดท้ายโดยผู้ค้าคนกลางตกลงที่จะซื้อเหล็กแผ่นรีดร้อนจาก จี เจ สตีล ในราคาที่สูงขึ้น เนื่องจาก จี เจ สตีล ขยายระยะเวลาการให้สินเชื่อและให้ จี เจ สตีล ค่าประกันการส่งมอบสินค้าของผู้ค้าคนกลางแก่ลูกค้าลำดับสุดท้าย ต่อมาลูกค้าลำดับสุดท้ายได้เรียกร้อยและขอรับการรวมหรือแยกการเรียกร้อยสิทธิการค้าประกันจากบริษัทสำหรับการปฏิบัติตามข้อตกลงของผู้ค้าคนกลาง ซึ่ง จี เจ สตีล ได้รับแจ้งจากลูกค้าลำดับสุดท้ายว่าผู้ค้าคนกลางไม่สามารถปฏิบัติตามข้อตกลงได้ ลูกค้าลำดับสุดท้ายจึงพยายามที่จะหาทางแก้ปัญหาโดยให้ จี เจ สตีล รับทราบว่าลูกค้าลำดับสุดท้ายไม่ได้รับสินค้าตามมูลค่าจากผู้ค้าคนกลาง อย่างไรก็ตามลูกค้าลำดับสุดท้ายยังไม่ได้ดำเนินการทางกฎหมายกับทางบริษัทหรือ จี เจ สตีล

ในขณะที่ จี เจ สตีล ได้บันทึกประมาณการหนี้สินเกี่ยวกับการเรียกร้อยสิทธิดังกล่าวซึ่งสามารถรวมหรือแยกการเรียกร้อยสิทธิการค้าประกันจากบริษัท บริษัทจึงได้เปิดเผยการบันทึกหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นได้ในจำนวนที่ไม่ซ้ำกันตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 44.1

หนึ่งในลูกค้าลำดับสุดท้ายเป็นลูกค้าของบริษัท ลูกค้าลำดับสุดท้ายนี้เป็นลูกหนี้บริษัทจำนวน 3.1 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (104 ล้านบาท) จากการส่งมอบเหล็กรีดร้อนชนิดม้วนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 (“ลูกหนี้ของลูกค้าลำดับสุดท้าย”) ลูกค้าลำดับสุดท้ายได้ทำหนังสือแจ้งบริษัทว่าลูกค้าลำดับสุดท้ายได้ทำการหักกลบลบหนี้ในส่วนของลูกค้าหนี้ของลูกค้าลำดับสุดท้ายกับมูลค่าของการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลงตามที่ จี เจ สตีล ได้รับรู้ประมาณการหนี้สินจากการเรียกร้อยสิทธิของการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลงในปีที่มีการปรับปรุงใหม่สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทจึงได้ทำการตั้งค่าเผื่อลูกหนี้หนี้เต็มจำนวนในช่วงเวลาเดียวกัน อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 45.3 เกี่ยวกับเหตุการณ์ภายหลังวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อยอดประมาณการหนี้สินในไตรมาสที่ 1 ปี 2554 และสถานะของการเรียกร้อยสิทธิของบริษัทจำนวน 3.1 ล้านเหรียญสหรัฐฯ ซึ่งหักกลบลบหนี้กับหนี้ของลูกค้าลำดับสุดท้ายรายหนึ่ง

ค) ประมาณการหนี้สินทางภาษี

ในระหว่างการสอบทานในงวดบัญชีก่อน บริษัท โอเอซีและ จี เจ สตีล ได้พบว่าบันทึกภาระทางภาษีต่ำไป บริษัท โอเอซีและ จี เจ สตีล ได้เข้าขอรับคำปรึกษาและแก้ไขข้อผิดพลาดเหล่านี้กับกรมสรรพากรอย่างเป็นทางการแล้ว บริษัท โอเอซี และ จี เจ สตีล ได้บันทึกภาระทางภาษีโดยการประเมินภาษีที่ถูกต้องและประมาณค่าเบี้ยปรับและเงินเพิ่มที่อาจเกิดขึ้น ผลกระทบของการปรับปรุงรายการนี้แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการและงบการเงินรวมในรายการสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประมาณการหนี้สินทางภาษี หนี้สินหมุนเวียนอื่น ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย และค่าใช้จ่ายในการบริหารของบริษัท ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายได้ถูกปรับลดลงและหนี้สินหมุนเวียนอื่นได้ถูกปรับเพิ่มขึ้นเป็นผลจากการจัดประเภทรายการใหม่ของการค่าปรับที่อาจเกิดขึ้นเพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการของกลุ่มบริษัท

ง) การปรับปรุงการเปลี่ยนแปลงรอบระยะเวลาบัญชีสำหรับการบันทึกผลขาดทุนของเศษเหล็กป่นดิน

ระหว่างการสอบทานงบการเงินในงวดก่อนหน้า บริษัท ได้พบว่าการตั้งค่าเผื่อมูลค่าวัตถุดิบที่ไม่สามารถใช้ได้ที่ได้บันทึกไว้ในงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2552 จำนวนเงิน 1,585 ล้านบาท ควรที่จะบันทึกไว้ในงบการเงินงวดปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 “วัตถุดิบที่ไม่สามารถใช้ได้” หมายถึง เศษเหล็กหรือเหล็กถลุงที่พบว่าการปนเปื้อนของสิ่งเจือปนอื่นในปริมาณมากเกินไป และหากนำมาใช้ผลิตจะส่งผลให้เกิดความไม่ปลอดภัยต่อการผลิตหรือผลิตแล้วได้เหล็กที่ร้อนที่ขายไม่ได้ สินค้าคงเหลือที่ได้มีการตั้งค่าเผื่อของวัตถุดิบเป็นสินค้าคงเหลือของบริษัทในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 เพื่อความเหมาะสมบริษัทเห็นว่าควรบันทึกค่าเผื่อดังกล่าวไว้ในช่วงเวลาที่บริษัทได้พิจารณาแล้วว่าวัตถุดิบนั้นไม่สามารถใช้ได้

จ) ผลขาดทุนสะสม

รายการปรับปรุงขาดทุนสะสมแสดงให้เห็นถึงผลรวมของรายการปรับปรุงตามที่กล่าวไว้ข้างต้นตามข้อ ก ถึง ง

42 ภาระผูกพันที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

42.1 ภาระผูกพัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)		(ปรับปรุงใหม่)
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้				
ที่ดิน	58	105	-	-
อาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น	88	90	83	85
เครื่องจักรและอุปกรณ์	345	3,808	270	3,725
รวม	491	4,003	353	3,810
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการ				
ภายในหนึ่งปี	9	7	5	5
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	14	16	9	16
รวม	23	23	14	21
ภาระผูกพันอื่นๆ				
หนังสือค้ำประกัน	488	436	295	267

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 45.4 สำหรับรายละเอียดของการแจ้งยกเลิกสัญญาของผู้ขายเครื่องจักรโครงการส่วนขยาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) บริษัทมีวงเงินหนังสือค้ำประกันจำนวน 238 ล้านบาท กับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งโดยมีหุ้นของบริษัทมหาชนที่ถือโดยกรรมการและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นหลักประกัน

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 สำหรับภาระของ โอเอซี ภายใต้ข้อตกลงการผ่อนผันชำระหนี้ต่อผู้ให้กู้

42.2 สัญญาระยะยาว

บริษัท

- ก) บริษัทได้ทำสัญญาในการรับบริการด้านการจัดหาวัตถุดิบ ค่าน้ำดิบและค่าบริหารจัดการระบบน้ำ โดยบริษัทต้องจ่ายค่าบริการที่เกี่ยวข้องกับค่าบริหารจัดการวัตถุดิบ ค่าน้ำดิบและค่าบริหารจัดการระบบน้ำ ซึ่งคิดตามปริมาณที่ใช้
- ข) บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ โดยมีค่าบริการที่ต้องจ่ายชำระภายใต้สัญญาซื้อขายในอัตราผันแปรของปริมาณก๊าซที่ใช้
- ค) ในวันที่ 1 มกราคม 2542 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อก๊าซออกซิเจน อาร์กอน และไนโตรเจนเป็นเวลา 20 ปี โดยค่าใช้จ่ายขั้นต่ำภายใต้สัญญาดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 8 ล้านบาทต่อเดือน

	2553 (ล้านบาท)	2552
ภาระผูกพันตามสัญญาระยะยาว		
ภายในหนึ่งปี	100	104
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	401	416
หลังจากห้าปี	301	416
รวม	802	936

- ง) ในวันที่ 26 ตุลาคม 2549 คณะกรรมการของบริษัทอนุมัติให้ทำ “สัญญาบริการด้านพลังงาน” กับบริษัท ไฟฟ้าแห่งหนึ่ง และหลังจากมีการแก้ไขปรับปรุงสัญญาใหม่ ณ วันที่ 16 พฤษภาคม 2552 เพื่อหาแหล่งพลังงานไฟฟ้าสำรอง เนื่องจากไฟฟ้าเป็นพลังงานที่มีความสำคัญอันดับแรกของกระบวนการผลิตของบริษัท รายละเอียดของสัญญาบริการด้านพลังงานมีดังนี้

- สัญญามีอายุ 25 ปีนับจากวันที่ที่สัญญามีผลบังคับใช้ในสาระสำคัญ ซึ่งคาดว่าน่าจะประมาณเดือน พฤศจิกายน 2553
- สามารถใช้ไฟฟ้าได้ไม่เกิน 70 ล้านวัตต์ ที่ 230 กิโลโวลต์
- ราคาซื้อจะถูกคำนวณจากยอดรวมของปริมาณและกำลังการใช้ไฟฟ้า ซึ่งเป็นสัดส่วนโดยตรงกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทต่อเงินเหรียญสหรัฐฯ และราคาตลาดของก๊าซธรรมชาติ
- สัญญาระบุถึงค่าใช้จ่ายขั้นต่ำแบบ “Take or Pay”
- บริษัทจะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการใช้สถานีย่อยและการส่งเป็นจำนวน 0.8 ล้านบาทต่อเดือนเป็นเวลา 120 เดือนนับจากวันที่ที่สัญญามีผลบังคับใช้
- บริษัทจะต้องจัดหาหลักประกันการจ่ายชำระเป็นจำนวนเงินไม่น้อยกว่า 270 ล้านบาท

จี เจ สตีล

- ก) เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2546 จี เจ สตีลได้ทำสัญญาซื้อก๊าซธรรมชาติเป็นเวลา 10 ปี โดยค่าก๊าซธรรมชาติในแต่ละเดือนขึ้นอยู่กับปริมาณที่ใช้
- ข) เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2551 จี เจ สตีลได้ทำสัญญารับคำปรึกษาสำหรับการออกแบบอิฐทนไฟและการจัดส่งอิฐทนไฟเป็นเวลา 3 ปี ซึ่งค่าใช้จ่ายขึ้นอยู่กับราคาค่าต้นทุนต่อตันและปริมาณการใช้ในแต่ละเดือน
- ค) เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2547 จี เจ สตีลได้ทำสัญญาซื้อก๊าซออกซิเจน อาร์กอน และไนโตรเจนเป็นเวลา 20 ปี โดยค่าใช้จ่ายขึ้นอยู่กับค่าที่ได้สัญญาดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 6 ล้านบาทต่อเดือน

	งบการเงินรวม	
	2553	2552
		(ปรับปรุงใหม่)
		(ล้านบาท)
ภาระผูกพันตามสัญญาระยะยาวของ จี เจ สตีล		
ภายในหนึ่งปี	71	71
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	282	282
หลังจากห้าปี	624	695
รวม	977	1,048

42.3 ใบสั่งซื้อวัตถุดิบ

บริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทมีใบสั่งซื้อวัตถุดิบคงเหลือซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบ จำนวนเงินรวม 2,279 ล้านบาท (2552 (ปรับปรุงใหม่): 3,246 ล้านบาท) โดยบางส่วนได้ส่งคำสั่งซื้อเหล่านี้ตั้งแต่ไตรมาสที่สามของปี 2551 ซึ่งราคาวัตถุดิบที่สั่งซื้อขณะนั้นมีราคาสูงกว่าราคาตลาดปัจจุบันอย่างมีนัยสำคัญ ในระหว่างปี 2552 บริษัทมีการสั่งซื้อเพิ่มเพื่อชดเชยราคาเพื่อให้ต้นทุนถัวเฉลี่ยมีราคาตลาดต่ำลง บริษัทได้ทำการประมาณการผลขาดทุนจากใบสั่งซื้อวัตถุดิบซึ่งบริษัทยังไม่ได้รับมอบ และได้บันทึกเป็นประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนของคำสั่งซื้อวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 เป็นจำนวนเงินประมาณ 126 ล้านบาท (2552 (ปรับปรุงใหม่) : 348 ล้านบาท)

บริษัทมีสัญญาซื้อวัตถุดิบจากบริษัทในต่างประเทศหลายแห่ง สำหรับซื้อวัตถุดิบภายใต้สัญญา Consignment โดยความเป็นเจ้าของของสินค้าที่ยังไม่ได้เบิกใช้จะเป็นของผู้ขาย บริษัทต้องจ่ายดอกเบี้ยในอัตรา LIBOR+1 ถึง LIBOR+1.5 ต่อปีของยอดวัตถุดิบที่ยังไม่ได้เบิกใช้ โดยนับจากวันที่ของถึงท่าเรือจนถึงวันที่มีการจ่ายชำระค่าวัตถุดิบเต็มจำนวน (2552(ปรับปรุงใหม่): อัตรา LIBOR+1 ถึง LIBOR+1.5 ต่อปี)

จี เจ สตีล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 จี เจ สตีล มีใบสั่งซื้อวัตถุดิบซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบจำนวนเงินรวม 2,277 ล้านบาท (2552 (ปรับปรุงใหม่): 2,468 ล้านบาท) โดยบางส่วนได้ส่งคำสั่งซื้อเหล่านี้ตั้งแต่ไตรมาสที่สามของปี 2551 ซึ่งราคาวัตถุดิบที่สั่งซื้อขณะนั้นมีราคาสูงกว่าราคาตลาดปัจจุบันอย่างมีนัยสำคัญ ในระหว่างปี 2552 จี เจ สตีลมีการสั่งซื้อเพิ่มเพื่อลดต้นทุนถั่วเหลืองเมื่อจี เจ สตีลมีการเบิกวัตถุดิบมาเพื่อผลิต จี เจ สตีลได้ทำการประมาณการผลขาดทุนจากใบสั่งซื้อวัตถุดิบซึ่งจี เจ สตีลยังไม่ได้รับมอบเป็นจำนวนเงินประมาณ 128 ล้านบาท จากการเปรียบเทียบกับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่คาดว่าจะได้รับในรูปของราคาขายโดยประมาณและต้นทุนแปลงสภาพของสินค้าสำเร็จรูปและได้บันทึกเป็นประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนของคำสั่งซื้อวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่) แล้ว

จี เจ สตีล มีสัญญาซื้อวัตถุดิบจากบริษัทในต่างประเทศหลายแห่ง สำหรับซื้อวัตถุดิบภายใต้สัญญา Consignment โดยความเป็นเจ้าของของสินค้าที่ยังไม่ได้เบิกใช้จะเป็นของผู้ขาย จี เจ สตีล ต้องจ่ายดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2 ถึง 12 ต่อปีของยอดวัตถุดิบที่ยังไม่ได้เบิกใช้ โดยนับจากวันที่ของถึงท่าเรือจนถึงวันที่มีการจ่ายชำระค่าวัตถุดิบ (2552(ปรับปรุงใหม่): อัตราร้อยละ 2 ถึงร้อยละ 6 และ MLR ต่อปี)

42.4 เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทมีเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าจำนวน 2,183 ล้านบาท (2552 (ปรับปรุงใหม่): 1,785 ล้านบาท)และมีภาระผูกพันในการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าในอนาคต จี เจ สตีล มีเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าในลักษณะเดียวกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 จำนวน 1,408 ล้านบาท (2552 (ปรับปรุงใหม่): 1,583 ล้านบาท)

42.5 สัญญาที่ปรึกษาทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาที่ปรึกษาทางการเงินหลายฉบับกับบริษัทอื่นเพื่อปรึกษเกี่ยวกับการหาผู้ร่วมลงทุนใหม่จากต่างประเทศ การหาเงินสินเชื่อหมุนเวียนเพิ่มเติม การหาเงินกู้เพื่อชำระหนี้เดิมจากสถาบันการเงินและการเจรจาปรับเงื่อนไขการจ่ายชำระหนี้กับเจ้าหนี้การค้า โดยค่าธรรมเนียมกำหนดเป็นอัตราคงที่ต่อเดือนบวกกับค่าธรรมเนียมตามความสำเร็จของรายการ

43 คดีความ

บริษัทและ จี เจ สตีล มีคดีฟ้องร้องดังนี้

43.1 บริษัท

ก) กรณีการฟ้องร้องของเจ้าหนี้บริษัทต่อศาล

เจ้าหนี้การค้ำจำนวนห้ารายได้ยื่นฟ้องบริษัทต่อศาลในฐานความผิดเกี่ยวกับการค้างชำระเงินตาม สัญญาซื้อขายและสัญญาจ้างทำของ

ขณะนี้ มี 1 คดีที่ยังอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลโดยเรียกกร้องให้บริษัทชำระหนี้เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 0.5 ล้านบาท พร้อมด้วยดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ของต้นเงินตามฟ้อง นับแต่วันที่ยื่นฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าบริษัทจะชำระเสร็จ บริษัทได้บันทึกประมาณการหนี้สินสำหรับเงินต้นจำนวน 0.5 ล้านบาทเป็น “เจ้าหนี้การค้า” และ “เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า” ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการตั้งสำรองทางบัญชีในส่วนของดอกเบี้ยค้างจ่ายจากการฟ้องร้องที่อยู่ระหว่างการพิจารณาคดี

ณ ปัจจุบัน ศาลได้มีคำพิพากษาให้บริษัท ต้องชำระหนี้แก่เจ้าหนี้ทางการค้า 4 ราย รวมเป็นเงินต้นจำนวน 38.6 ล้านบาท รวมทั้งดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 และ ร้อยละ 15 ต่อปี โดยบริษัทได้บันทึก ประมาณการหนี้สินสำหรับเงินต้นจำนวน 34.7 ล้านบาทเป็น “เจ้าหนี้การค้า” ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการตั้งสำรองทางบัญชีในส่วนของดอกเบี้ยค้างจ่ายจากการฟ้องร้องที่อยู่ระหว่างการพิจารณาคดี

ข) กรณีการดำเนินกระบวนการอนุญาโตตุลาการ

เจ้าหนี้การค้ำจำนวน 3 รายได้ยื่นคำร้องต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการอันเนื่องมาจากการที่บริษัทผิดนัดชำระหนี้ตามสัญญาซื้อขาย และเรียก้องค่าสินค้าพร้อมทั้งค่าเสียหาย รวมเป็นจำนวน 87.7 ล้านบาทหรือสหรัฐฯ (2,658 ล้านบาท) ณ ปัจจุบัน 1 คดีดังกล่าวยังคงอยู่ระหว่างการพิจารณา

ทั้งนี้ รายละเอียดของการดำเนินกระบวนการอนุญาโตตุลาการ มีดังต่อไปนี้

ข.1) สถาบันอนุญาโตตุลาการสหรัฐอเมริกา

ตามคดีหมายเลขที่ 50 192 T 00526 09 เจ้าหนี้ของบริษัทได้ยื่นเรื่องเป็นคดีต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการสหรัฐอเมริกาในฐานะความผิดสัญญาซื้อขาย โดยเรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวน 3.0 ล้านดอลลาร์พร้อมด้วยดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี บริษัทได้บันทึกยอดหนี้จากค่าเสียหายนี้ภายใต้ “เจ้าหนี้การค้า” ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 เป็นจำนวน 2.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐ บริษัทไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินสำหรับดอกเบี้ยค้างจ่ายที่เกี่ยวข้องกับคดีดังกล่าว ณ ปัจจุบัน คดีดังกล่าวยังอยู่ระหว่างการพิจารณา

ข.2) สถาบันอนุญาโตตุลาการสิงคโปร์

(1) ตามคดีหมายเลขที่ ARB092/08/MM เจ้าหนี้ของบริษัทได้ยื่นเรื่องเป็นคดีต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการสิงคโปร์ในฐานะความผิดสัญญาซื้อขายโดยเรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวน 2.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐ พร้อมด้วยดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี บริษัทได้บันทึกยอดหนี้จากค่าเสียหายนี้ เป็นจำนวน 2.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐสำหรับหนี้เงินต้น และ จำนวน 0.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐสำหรับดอกเบี้ย ภายใต้ “เจ้าหนี้การค้า” และค่าใช้จ่ายจากดอกเบี้ยค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

ปัจจุบัน คณะอนุญาโตตุลาการได้มีคำตัดสินให้บริษัทต้องชำระเงินแก่เจ้าหนี้ของบริษัทเป็นจำนวนเงินดังนี้

1. เงินต้นจำนวน 2.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐ
2. ดอกเบี้ย จำนวน 0.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐ
3. ค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการดำเนินการต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการสิงคโปร์จำนวน 0.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ
4. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการทางกฎหมายจำนวน 0.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐ

คดีนี้ได้บรรลุข้อตกลงร่วมกันแล้วระหว่างบริษัทและคู่ค้า ณ วันที่รายงานนี้อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 45.2)

(2) ตามคดีหมายเลขที่ ARB115/09/MM- ARB124/09/MM เจ้าหนี้ของบริษัทได้ยื่นเรื่องเป็นคดีต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการสิงคโปร์ในฐานะความผิดสัญญาซื้อขายโดยเรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวน 81.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐ พร้อมด้วยดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 10 ต่อปี บริษัทได้บันทึกยอดหนี้จากค่าเสียหายนี้ เป็นจำนวน 78.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐสำหรับหนี้เงินต้น และ จำนวน 16.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐสำหรับดอกเบี้ย ภายใต้ “เจ้าหนี้การค้า” “เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า” และ “ดอกเบี้ยค้างจ่าย” ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

ปัจจุบัน คณะอนุญาโตตุลาการได้มีคำตัดสินให้บริษัทต้องชำระเงินแก่เจ้าหนี้ของบริษัทเป็นจำนวนเงินดังนี้

1. จำนวน 93.7 ล้านบาทสำหรับหนี้ที่ค้างชำระ รวมทั้งดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 10 ต่อปีนับแต่วันที่คณะอนุญาโตตุลาการได้มีคำตัดสิน
2. จำนวน 0.4 ล้านบาทสำหรับค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการดำเนินการตามกฎหมาย และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเนื่องจากกระบวนการอนุญาโตตุลาการทั้งในส่วน of คณะอนุญาโตตุลาการและค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการดำเนินการต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการสิงคโปร์

คดีนี้ได้บรรลุข้อตกลงร่วมกันแล้วระหว่างบริษัทและคู่ค้า ณ วันที่รายงานนี้ อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 45.2

43.2 จี เจ สตีล

ก) ศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศ

ตามคดีหมายเลขที่ ก.ค. 5/2548 เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2548 จี เจ สตีลเป็นโจทก์ฟ้องร้องสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งและสถาบันการเงินในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (รวมเรียกว่า “จำเลย”) ต่อศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศในฐานะความผิดฐานละเมิดและผิดสัญญาเลตเตอร์ออฟเครดิต จำเลยได้กระทำการผิดสัญญาและละเมิดต่อจี เจ สตีล ซึ่งทำให้จี เจ สตีลได้รับความเสียหาย โดยจำเลยได้ทำการจ่ายเงินให้แก่ผู้ขายในต่างประเทศเพื่อชำระเงินค่าสินค้าตามเลตเตอร์ออฟเครดิต (เทียบเท่าเงินบาท 202 ล้านบาท) โดยไม่ชะลอการชำระเงินจนกว่าเงื่อนไขตามที่กำหนดในเลตเตอร์ออฟเครดิตจะสมบูรณ์ตามคำสั่งของจี เจ สตีล โดยจำเลยได้ทำการหักเงินในจำนวนดังกล่าวจากบัญชีเงินฝากของจี เจ สตีล อย่างไรก็ดีตาม จี เจ สตีลไม่ได้รับสินค้าดังกล่าวจากผู้ขาย ดังนั้นบริษัทจึงดำเนินการฟ้องร้องให้จำเลยร่วมกันรับผิดชอบใช้ค่าเสียหายดังกล่าวรวมดอกเบี้ยและค่าเสียหายต่าง ๆ เป็นจำนวนเงินรวม 8,594 ล้านบาท

ปัจจุบันคดีดังกล่าวศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศได้มีคำพิพากษายกฟ้องของจี เจ สตีล ซึ่งทางบริษัทยังคงไม่เห็นด้วยกับคำพิพากษาของศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศดังกล่าว ดังนั้นเมื่อวันที่ 24 เมษายน 2552 จี เจ สตีลจึงได้ดำเนินการยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาของศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศไปยังศาลฎีกา เพื่อขอให้ศาลฎีกามีคำพิพากษาให้จำเลยร่วมกันรับผิดชอบใช้ค่าเสียหายดังกล่าวแก่จี เจ สตีล จี เจ สตีลได้บันทึกเงินที่ถูกหักจากบัญชีของจี เจ สตีลจำนวนเงิน 202 ล้านบาท เป็น “เงินล่วงหน้าแก่ผู้ขายสินค้า” และได้บันทึกขาดทุนจากการตั้งสำรองสำหรับเงินจ่ายล่วงหน้าดังกล่าวทั้งจำนวนในระหว่างปี 2551 แล้ว

ข) ศาลแพ่งกรุงเทพใต้

(ก) ตามคดีหมายเลขที่ 280/2552 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2552 บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ยื่นฟ้องจี เจ สตีลเป็นคดีต่อศาลในฐานความผิดสัญญาซื้อขายนำ โดยเรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวน 8 ล้านบาท พร้อมด้วยดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2552 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้มีคำพิพากษาให้ จี เจ สตีลทชชใช้ค่าเสียหายเป็นจำนวนดังกล่าว เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2552 จี เจ สตีล ได้ยื่นอุทธรณ์ เพื่อกัดค้านคำพิพากษาของศาลแพ่งกรุงเทพใต้ ปัจจุบันคดีดังกล่าวกำลังอยู่ระหว่างการพิจารณาคดีในชั้นศาล จี เจ สตีล ได้บันทึกประมาณการหนี้สินสำหรับเงินต้นจำนวน 4.3 ล้านบาทเป็น “เจ้าหนี้การค้า” ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) โดยที่ไม่มีการตั้งประมาณการหนี้สินเรื่องดอกเบี้ยค้างจ่ายจากกรณีดังกล่าว

(ข) ตามคดีหมายเลขที่ 1201/2553 เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2553 บริษัท ศรีราชา ฮาร์เบอร์ จำกัด (มหาชน) ได้ยื่นฟ้องจี เจ สตีลเป็นคดีต่อศาลในฐานความผิดสัญญาจ้างทำของ โดยเรียกร้องให้จี เจ สตีล ชำระหนี้เป็นจำนวน 111 ล้านบาท โดยรวมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี ปัจจุบันคดีดังกล่าวกำลังอยู่ระหว่างการพิจารณาคดีในชั้นศาล จี เจ สตีลได้บันทึกประมาณการหนี้สินสำหรับเงินต้นจำนวน 83.6 ล้านบาทเป็น “เจ้าหนี้การค้า” ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 (ปรับปรุงใหม่) จี เจ สตีลไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินสำหรับดอกเบี้ยค้างจ่ายที่เกี่ยวข้องกับคดีดังกล่าว

(ค) เจ้าหนี้การค้าจำนวนสองรายได้ยื่นฟ้องจี เจ สตีล เป็นคดีต่อศาลในฐานความผิดสัญญาซื้อขายและสัญญาจ้างทำของ โดยเรียกร้องให้จี เจ สตีลชำระหนี้เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 5 ล้านบาทโดยรวมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ปัจจุบันคดีดังกล่าวกำลังอยู่ระหว่างการพิจารณาคดีในชั้นศาล จี เจ สตีลได้บันทึกประมาณการหนี้สินสำหรับเงินต้นจำนวน 5 ล้านบาทเป็น “เจ้าหนี้การค้า” ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 จี เจ สตีลไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินสำหรับดอกเบี้ยค้างจ่ายที่เกี่ยวข้องกับคดีดังกล่าว

44 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

44.1 การค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลงต่อลูกค้าลำดับสุดท้าย

ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 41(ข) จี เจ สติล ได้บันทึกประมาณการหนี้สินเกี่ยวกับการเรียกร้องสิทธิจำนวน 666 ล้านบาทในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ปรับปรุงใหม่) ที่เกี่ยวข้องกับความสามารถในการเรียกร้องสิทธิจากลูกค้าลำดับสุดท้ายภายใต้การค้าประกันตามข้อตกลงกับลูกค้าลำดับสุดท้ายที่สามารถรวมหรือแยกการเรียกร้องสิทธิการค้าประกันจากจี เจ สติลและบริษัท จีเจ สติล ได้บันทึกการตั้งสำรองภาระหนี้สินที่เกิดจากการเรียกร้องสิทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินในข้อ 45.3 เรื่องที่กล่าวไว้ข้างต้นได้บรรลุข้อตกลงระหว่างจีเจ สติล และลูกค้าลำดับสุดท้ายภายหลังวันที่รายงาน ในขณะที่จีเจ สติล ได้แสดงความรับผิดชอบโดยตรงต่อภาระหนี้สินดังกล่าว บริษัทยังคงสภาพเป็นผู้ค้าประกันภายใต้ข้อสัญญาเดิมถ้าจีเจ สติล ไม่สามารถที่จะปฏิบัติตามข้อตกลงใหม่นี้ได้

44.2 ส่วนต่างการยืนยันยอดของผู้ขาย

จี เจ สติล ถูกเรียกร้องค่าดอกเบี้ยจากผู้ขายวัตถุดิบรายหนึ่งในจำนวนที่มากกว่าข้อตกลงในสัญญาของ จี เจ สติล จำนวนรวมของการเรียกร้องนี้เท่ากับ 0.6 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (18 ล้านบาท) จี เจ สติล ไม่ได้บันทึกหนี้สินการเรียกร้องดังกล่าว เนื่องจากจำนวนดอกเบี้ยดังกล่าวไม่ตรงกันกับเงื่อนไขของข้อตกลงที่มีกับผู้ขายสินค้ารายนี้

45 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

45.1 รายการที่ประกาศร่วมกับผู้ลงทุนที่มีศักยภาพ

ณ วันที่ 1 มีนาคม 2553 คณะกรรมการบริษัท ของบริษัท และ จีเจ สติล ได้อนุมัติการทำรายการเกี่ยวกับรายการการลงทุนที่นำเสนอโดย AM โดยรายการดังกล่าวรวมถึงสัญญาดังต่อไปนี้

สัญญาซื้อขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนกับ จี สติล

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาร่วมลงทุนระหว่าง AM และ บริษัท (“สัญญาซื้อขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนกับบริษัท”) AM จะลงทุนในบริษัท โดยการซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของบริษัท จำนวน 11,919 ล้านหุ้น ด้วยราคาขั้นต่ำ 0.63 บาทต่อหุ้น (7,509 ล้านบาท) การลงทุนครั้งนี้ของ AM จะทำให้ AM ถือหุ้นในบริษัท ร้อยละ 40.0

สัญญาซื้อขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนกับบริษัท มีเงื่อนไขบังคับก่อนที่จะต้องดำเนินการดังนี้

- การก่อตั้งบริษัท โดยที่ผู้ถือหุ้นหลายรายของบริษัทตกลงที่จะโอนหุ้นในบริษัท เพื่อที่สิทธิในการออกเสียงร้อยละ 9.9 ที่เกิดจากสัดส่วนความเป็นเจ้าของในบริษัทที่ปรับลด จะถูกควบคุมโดย AM
- ผู้ถือหุ้นหลายรายของบริษัทที่ทำสัญญาประกันหุ้นไว้ตกลงที่จะนำหุ้นในบริษัท ไปฝากไว้กับผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ที่บริษัทเป็นผู้แต่งตั้ง
- ความสำเร็จของการตรวจสอบสถานะบริษัท (Due diligence) ของ AM
- บริษัทและจีเจ สตีล ได้รับการยินยอมจากบุคคลที่สามที่จำเป็น รวมถึงการยินยอมทางกฎหมายที่ได้กำหนดไว้
- บริษัทและจีเจ สตีล แจ้งให้ยกเลิกสัญญาการค้ำประกันจากเจ้าหนี้ที่เกี่ยวข้อง
- บริษัทและจีเจ สตีล ให้แจ้งยกเลิกสัญญาที่เกี่ยวกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่เสนอโดย AM
- ความสำเร็จของแผนการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทและจีเจ สตีลเป็นที่น่าพอใจ
- ได้รับการอนุมัติโดยบริษัทและจีเจ สตีลอย่างครบถ้วน
- การลาออกของกรรมการของบริษัท จำนวน 11 คน และกรรมการของจีเจ สตีลจำนวน 7 คน
- การแปลงหนี้ที่จีเจ สตีลต้องชำระให้แก่บริษัท และ โอเอซี (ยอดค่าบริการที่เกินกำหนดในกรณีของโอเอซี) จำนวน 1,645 ล้านบาท เป็นหุ้นสามัญของจีเจ สตีล
- การแก้ไขกฎข้อบังคับของบริษัทและจีเจ สตีล เพื่อเพิ่มขอบเขตการถือหุ้นโดยชาวต่างชาติของบริษัทและจีเจ สตีล

สัญญาซื้อขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนกับจี เจ สตีล

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาร่วมลงทุนระหว่าง บริษัทและจี เจ สตีล (“สัญญาซื้อขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนกับจี เจ สตีล”) บริษัท จะลงทุนในหุ้นสามัญของจีเจ สตีลเพิ่มขึ้น โดยการซื้อหุ้นที่ออกใหม่ของจี เจ สตีล จำนวน 15,000 ล้านหุ้น ด้วยราคาขั้นต่ำ 0.24 บาทต่อหุ้น (3,600 ล้านบาท) โดยเงินที่ใช้ในการลงทุนใน จี เจ สตีล ของบริษัท มาจากเงินลงทุนของ AM ผ่านสัญญาซื้อขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนกับบริษัท ภายหลังจากการแปลงหนี้เป็นทุนในจีเจ สตีลของบริษัท และ โอเอซี จำนวน 1,645 ล้านบาท รวมกับเงินลงทุนโดยผ่านสัญญาซื้อขายหุ้นเพิ่มทุนของจี เจ สตีล ทำให้บริษัทจะถือหุ้นของจี เจ สตีลโดยรวมประมาณร้อยละ 63.8

สัญญาให้วงเงินสินเชื่อจำนวน 500 ล้านดอลลาร์สหรัฐ

เมื่อการลงทุนของ AM ในหุ้นสามัญของบริษัท ร้อยละ 40 เสร็จสิ้น AM จะให้วงเงินสินเชื่อหมุนเวียนแบบไม่มีหลักประกัน (“วงเงินสินเชื่อ”) เป็นระยะเวลา 5 ปี แก่บริษัทและจีเจ เป็นจำนวนทั้งหมด 500 ล้านดอลลาร์สหรัฐ อัตราดอกเบี้ยของวงเงินสินเชื่อนี้คือร้อยละ 12 ต่อปี บริษัทและจีเจ สตีล จะร่วมกันจ่ายค่าธรรมเนียมวงเงินสินเชื่อร้อยละ 2 ต่อปี โดยวงเงินสินเชื่อนี้จะถูกใช้โดยบริษัทและจีเจ สตีล เพื่อสนับสนุนเงินทุนหมุนเวียน รายจ่ายฝ่ายทุน และความต้องการใช้เงินทุนทั่วไป ส่วนหนึ่งของวงเงินสินเชื่อจะถูกนำไปใช้ในการจ่ายชำระเจ้าหนี้สำหรับหนี้คงเหลือของบริษัทและจีเจ สตีล

สัญญาให้ความช่วยเหลือทางธุรกิจ

AM ตกลงที่จะให้ความช่วยเหลือแก่บริษัทและจีเจ สตีลในการบริหารที่ครอบคลุมการจัดซื้อจัดหา การตลาดทั่วโลก และความช่วยเหลือทางเทคโนโลยี ภายใต้สัญญาให้ความช่วยเหลือทางธุรกิจ 10 ปี (“สัญญาให้ความช่วยเหลือทางธุรกิจ”) โดย AM จะให้บริการดังกล่าวตามเงื่อนไขต่อไปนี้

- AM จะได้รับชำระค่าธรรมเนียมร้อยละ 2 ของรายได้ในงบการเงินรวมของบริษัท แต่ไม่เกิน 40 ล้านดอลลาร์สหรัฐต่อปี (“ค่าธรรมเนียมการให้บริการ”) ซึ่งบริษัทและจีเจ สตีลจะเป็นผู้ชำระค่าธรรมเนียมการให้บริการตามสัดส่วนของรายได้ในแต่ละปี
- ค่าธรรมเนียมการให้บริการจะถูกชำระรายปีโดย (1) ในกรณีที่รายได้ก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี และค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (EBITDA) โดยอิงจากงบการเงินประจำปีของบริษัท มีมูลค่าอย่างน้อยสองเท่าของค่าธรรมเนียมการให้บริการก่อนการหักค่าธรรมเนียมการให้บริการ และ (2) หนี้สินสุทธิในงบการเงินรวมของบริษัท มีค่าน้อยกว่า 450 ล้านดอลลาร์สหรัฐ จากฐานการคิดมูลค่าปัจจุบันสุทธิ
- ในกรณีที่เงื่อนไขที่กล่าวข้างต้นไม่เกิดขึ้น ค่าธรรมเนียมการให้บริการจะตั้งเป็นค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและไม่คิดดอกเบี้ย
- สัญญาการให้ความช่วยเหลือทางธุรกิจสามารถต่ออายุได้อีก 10 ปีตามความต้องการของ AM

45.2 การปรับโครงสร้างใหม่ของเจ้าหนี้ส่วนเพิ่มเติม

ตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทและจีเจ สตีล ได้เข้าสู่การปรับโครงสร้างหนี้ในหลายรูปแบบกับเจ้าหนี้การค้าในต่างประเทศรายใหญ่บางราย (“เจ้าหนี้การค้ารายใหญ่”) ซึ่งแต่ละรายมีการเรียกร้องหนี้เป็นจำนวนเกินกว่า 2.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐ บริษัท ได้ทำข้อตกลงกับเจ้าหนี้ดังกล่าว 5 ราย เป็นยอดการเรียกร้องหนี้รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 เป็นจำนวนเกินกว่า 229 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (7,071 ล้านบาท) จีเจ สตีล ได้ทำข้อตกลงกับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่ จำนวน 3 ราย เป็นจำนวนเงิน 63 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (1,913 ล้านบาท) ของยอดการเรียกร้องหนี้รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

ภายใต้ข้อตกลงตามสัญญากับเจ้าหนี้การค้ำรายใหญ่ บริษัทและจีเอ สตีล มีการปรับโครงสร้าง การเรียกร้องของเจ้าหนี้การค้ำรายใหญ่ ดังต่อไปนี้

- ดอกเบี้ยค้างจ่ายของเจ้าหนี้การค้ำรายใหญ่ ถูกคำนวณจนถึง ณ วันที่ 30 กันยายน 2553
- บริษัทและจีเอ สตีล ได้มีระยะเวลาปลอดการจ่ายดอกเบี้ยจนถึง 31 ธันวาคม 2554 ซึ่งเป็นช่วงระยะเวลาที่ทั้งสองบริษัทไม่ต้องจ่ายชำระหนี้ (debt service) ให้แก่เจ้าหนี้การค้ำรายใหญ่
- บริษัทและจีเอ สตีล มีกำหนดการจ่ายคืนหนี้ที่ติดค้างให้แก่เจ้าหนี้การค้ำรายใหญ่ ดังต่อไปนี้
 - 5% จ่ายเมื่อผู้ลงทุนรายใหม่จ่ายชำระหุ้นที่ออกใหม่
 - 10% จ่ายในการผ่อนชำระเท่ากันทุกไตรมาส (2.50% ต่อการผ่อนชำระ) ระหว่างปี 2555
 - 15% จ่ายในการผ่อนชำระเท่ากันทุกไตรมาส (3.75% ต่อการผ่อนชำระ) ระหว่างปี 2556
 - 20% จ่ายในการผ่อนชำระเท่ากันทุกไตรมาส (5.00% ต่อการผ่อนชำระ) ระหว่างปี 2557
 - 25% จ่ายในการผ่อนชำระเท่ากันทุกไตรมาส (6.25% ต่อการผ่อนชำระ) ระหว่างปี 2558
 - 25% จ่ายในการผ่อนชำระเท่ากันทุกไตรมาส (6.25% ต่อการผ่อนชำระ) ระหว่างปี 2559
 - ดอกเบี้ยค้างจ่ายในระหว่างระยะเวลาชำระหนี้คิดที่ร้อยละ 1 ต่อปี และจะต้องทำการผ่อนชำระคืนใน 4 ไตรมาสๆ ละเท่าๆ กันในปี 2559

นอกเหนือจากในส่วนของเจ้าหนี้การค้ำรายใหญ่ บริษัทและจีเอ สตีล ได้ทำข้อตกลงเกี่ยวกับการปรับโครงสร้างหนี้อื่นๆ กับเจ้าหนี้การค้ำทั้งในประเทศและต่างประเทศที่มีเงื่อนไขการชำระคืนที่แตกต่างกันไป จำนวนเงินทั้งหมดที่ปรับโครงสร้างหนี้โดยบริษัท นอกเหนือจากเจ้าหนี้การค้ำรายใหญ่ มีจำนวน 139 ล้านบาท ซึ่งเป็นยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ จี เอ สตีล ปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้ นอกเหนือจากเจ้าหนี้การค้ำรายใหญ่อีกจำนวน 1,096 ล้านบาท

ในเวลาเดียวกับการดำเนินการปรับโครงสร้างเงินทุนกับ AM บริษัทจะดำเนินการปรับโครงสร้างหนี้ด้วยผู้ให้กู้เงินกู้ต่างประเทศ(ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17.) ได้ตกลงกับบริษัทที่จะแปลงหนี้เป็นทุนของบริษัท การแปลงหนี้เป็นทุนนี้จะเกิดขึ้นโดยทันทีก่อนที่จะปิดธุรกรรมกับ AM ผู้ให้กู้เงินกู้ต่างประเทศจะหยุดคิดดอกเบี้ยค้างจ่าย ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2554 และแปลงหนี้เป็นหุ้นของบริษัทจำนวน 547 ล้านหุ้น

นอกจากนี้ ในเวลาเดียวกับการดำเนินการปรับโครงสร้างเงินทุนกับ AM เงินกู้จากผู้ถือหุ้นที่ถูกผู้ให้กู้บังคับขายเนื่องจากเป็นทรัพย์สินที่ใช้ค้ำประกัน(ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17) จะถูกใช้คืนโดยการออกหุ้นใหม่ของบริษัทจำนวน 850 ล้านหุ้น ในวันที่ 4 มีนาคม 2554 คณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติให้บริษัทรับภาระหนี้สินของโอเอซี ซึ่งเป็นผลมาจาก (ก) การค้ำประกันของบริษัทต่อภาระหนี้ภายใต้สิทธิเรียกร้องของการรับช่วงสิทธิ และ (ข) โอเอซีไม่สามารถที่จะคืนทรัพย์สินของผู้ค้ำประกันภายหลังจากการแปลงยอดค่าบริการค้างจ่ายของโอเอซีต่อจีเอ สตีล เป็นหุ้นของจีเอ สตีล

45.3 ผลกระทบของเจ้าหน้าที่การค้ารายใหญ่ต่อการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลงที่จัดทำให้ลูกค้าลำดับสุดท้าย

ในกรณีของจีเจ สติล เจ้าหน้าที่การค้ารายใหญ่มักกล่าวอ้างต้นจำนวนสองราย คือ ลูกค้าลำดับสุดท้าย อ้างอิงถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 41 (ข) ภายใต้เงื่อนไขข้อตกลงที่จีเจ สติล ได้ทำกับลูกค้าลำดับสุดท้าย 2 รายนี้ จีเจ สติลตกลงยอมรับความรับผิดชอบในการเรียกร้องโดยตรงสำหรับความล้มเหลวของผู้ค้าคนกลางในการทำตามสัญญาที่ทำไว้กับลูกค้าลำดับสุดท้าย จีเจ สติลได้มีการเจรจากับลูกค้าลำดับสุดท้าย 2 รายนี้ และจีเจ สติลตั้งใจที่จะกลับรายการประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลงและบันทึกเป็นหนี้สินโดยตรงที่มีอยู่กับลูกค้าลำดับสุดท้ายตามเงื่อนไขการปรับโครงสร้างหนี้ของเจ้าหน้าที่การค้ารายใหญ่ที่กล่าวถึงข้างต้น (“การชำระหนี้การค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลงของจีเจ สติล”) บริษัทจะตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าของยอดลูกหนี้จำนวน 3.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ของหนึ่งในลูกค้าลำดับสุดท้ายและใช้ลูกค้าลำดับสุดท้ายรายนั้นในการหักกลบลบหนี้ส่วนหนึ่งของยอดการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลง (การตัดจำหน่ายลูกค้าลำดับสุดท้ายของบริษัท) บริษัทได้รับคำแนะนำโดยที่ปรึกษาทางด้านกฎหมายว่าการเรียกร้องที่เกี่ยวข้องกับ การตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าลำดับสุดท้ายของบริษัทเป็นวิธีที่ดีที่สุดสำหรับผู้ค้าคนกลางและที่ไม่ใช่จีเจ สติล

นอกจากนี้ หนึ่งในลูกค้าลำดับสุดท้ายคือผู้ขายวัตถุดิบด้วยคุณภาพให้กับจีเจ สติลตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 21 จีเจ สติลและลูกค้าลำดับสุดท้ายของจีเจ สติลได้บรรลุผลสำเร็จของข้อตกลงในการจัดการซื้อเรียกร้องในเรื่องวัตถุดิบตามข้อตกลงการปรับโครงสร้างหนี้ ผู้ขายวัตถุดิบด้วยคุณภาพและรวมถึงลูกค้าลำดับสุดท้าย ได้ตกลงลดจำนวนหนี้ที่เรียกร้องต่อจีเจ สติลเป็นจำนวน 0.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (18 ล้านบาท) โดยถือว่าเป็นการจ่ายชำระเรื่องวัตถุดิบตามซื้อเรียกร้องของจีเจ สติล

เนื่องจากผู้ค้าคนกลางได้สร้างความเสียหายอย่างมีสาระสำคัญต่อบริษัท ซึ่งทำให้บริษัทต้องตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าลำดับสุดท้ายและจีเจ สติลต้องรับภาระการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลง ดังนั้นบริษัทและจีเจ สติลเชื่อว่ามีสิทธิ์ในการเรียกร้องไปยังผู้ค้าคนกลาง ปัจจุบันบริษัทและจีเจ สติลอยู่ระหว่างประเมินผลทางกฎหมายและอาจร่วมกันเรียกร้องค่าเสียหายดังกล่าวจากผู้ค้าคนกลาง

45.4 การยกเลิกสัญญาของผู้ขายเครื่องจักร

ภายหลังรอบระยะเวลารายงานบริษัทได้เข้าทำข้อตกลงกับผู้ขายเครื่องจักรรายหนึ่งทำสัญญาที่ขายเครื่องจักรให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกับโครงการขยายกำลังการผลิตเหล็กรีดร้อนชนิดม้วนของบริษัท ผู้ขายเครื่องจักรรายนี้ได้เรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวน 10.80 ล้านบาทหรือสุทธิจากการยกเลิกสัญญาตามที่ได้รายงานไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 41.3 ในงบการเงินของบริษัทสำหรับงวดสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 บริษัทและผู้ขายเครื่องจักรได้ทำข้อตกลงยกเลิกสัญญาโดยบริษัทยินยอมที่จะจ่ายเงินให้ผู้ขายเครื่องจักรเป็นจำนวน 4.5 ล้านบาทหรือสุทธิภายในระยะเวลา 5 ปี บริษัทได้บันทึกค่าเผื่อภาระหนี้สินไว้ก่อนหน้านี้เป็นจำนวน 5.8 ล้านบาทหรือสุทธิในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการยกเลิกสัญญา

นอกจากนี้บริษัทได้เข้าทำบันทึกความเข้าใจ (“บันทึกความเข้าใจ”) กับผู้ขายเครื่องจักรอื่นอีก 6 รายที่ได้ทำสัญญาจัดหาเครื่องจักรต่างๆ ให้กับบริษัทภายใต้โครงการขยายกำลังการผลิตและโครงการเหล็กปลายน้ำ บันทึกความเข้าใจเหล่านี้มีข้อตกลงระหว่างผู้ขายเครื่องจักรในการที่จะยกเลิกสัญญาทั้งหมดของเครื่องจักรจากผลของบันทึกความเข้าใจนี้บริษัทได้ปรับลดภาระผูกพันที่ได้รายงานไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 42.1 นอกจากนี้บริษัทได้บันทึกประมาณการหนี้สินเพิ่มเติมอีกเป็นจำนวน 100 ล้านบาท (เมื่อเปรียบเทียบกับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553) เพื่อให้สอดคล้องกับค่าใช้จ่ายในการยกเลิกสัญญาที่ได้คาดการณ์ไว้ที่เกี่ยวข้องกับสัญญาที่ระบุไว้ในบันทึกความเข้าใจ

45.5 การปรับปรุงแผนการชำระหนี้ของลูกค้านำไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไข

ในวันที่ 4 มีนาคม 2554 คณะกรรมการของบริษัทเห็นชอบกับการปรับปรุงแผนการชำระหนี้ของลูกค้านำไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไข (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 7) ภายใต้แผนการชำระหนี้เดิมลูกค้านำไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไข 2 รายต้องทำการชำระหนี้ให้กับบริษัทจนถึงเดือนธันวาคม 2554 และธันวาคม 2555 ตามลำดับ แต่เนื่องจากลูกค้านำไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ชี้แจงมาที่บริษัทว่าจากสถานะกระแสเงินสดของลูกค้านำจำเป็นต้องยืดระยะเวลาการชำระหนี้ออกไปจนถึง เมษายน 2556 และบริษัทยินยอมตามคำขอดังกล่าว บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของยอดลูกหนี้ของลูกค้านำไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขไปก่อนหน้านี้แล้วเต็มจำนวน

46 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

กลุ่มยังไม่ได้ใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังต่อไปนี้ ณ วันที่รายงาน เนื่องจากยังไม่มีฉบับใช้ มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังต่อไปนี้กำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม ในปีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี / มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง	ปีที่มีผล บังคับใช้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนองบการเงิน	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	สินค้าคงเหลือ	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการ ทางบัญชี และข้อผิดพลาด	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาก่อสร้าง	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	การรับรู้รายได้	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19	ผลประโยชน์ของพนักงาน	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการ เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล	2556
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	2556
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์ ออกจากงาน	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อ	2554

มาตรฐานการบัญชี / มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง	ปีที่มีผล บังคับใช้
	รุนแรง	
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การด้อยค่าของสินทรัพย์	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และ สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2554
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	2554
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	2554
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	การรวมธุรกิจ	2554
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการ ดำเนินงานที่ยกเลิก	2554
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6	การสำรวจและการประเมินค่าสินแร่	2554
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15	สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์	2554

ขณะนี้ผู้บริหารกำลังพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงโดยสภาวิชาชีพบัญชี และได้มีการประเมินผลกระทบในเบื้องต้นต่อการเงินของบริษัท โดยมาตรฐานที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลกระทบอย่างมากต่อการเงินในรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มใช้ปฏิบัติมีเนื้อหา ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญจากการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 และมีผลกระทบต่อบริษัท ดังนี้ (ก) ต้นทุนการรื้อถอน การขนย้ายและการบูรณะสภาพของสินทรัพย์ ต้องถือเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และอาจมีการคิดค่าเสื่อมราคาประจำปี (ข) การกำหนดค่าเสื่อมราคา ต้องพิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญ (ค) มูลค่าคงเหลือของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ต้องมีการประมาณด้วยมูลค่าที่กิจการคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากสินทรัพย์นั้นหากมีอายุและสภาพที่คาดว่าจะได้รับในปัจจุบันเมื่อสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ นอกจากนี้ ต้องมีการสอบทานมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์อย่างน้อยทุกสิ้นปี

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) อนุญาตให้กิจการเลือกปรับไปข้างหน้าสำหรับปีที่เริ่มนำมาถือปฏิบัติ ฝ่ายบริหารมีความตั้งใจที่จะใช้ทางเลือกตามที่ระบุในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 ซึ่งไม่เกิดผลกระทบต่องบการเงินปี 2553 หรือปีก่อนหน้านั้น

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

ในปัจจุบันไม่มีมาตรฐานการบัญชีไทยเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงานและบริษัทไม่ได้บันทึกบัญชีผลประโยชน์หลังออกจากงานภายใต้โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น และผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจนกว่าจะเกิดค่าใช้จ่ายขึ้น ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 ใหม่นี้ได้รวมข้อกำหนดในการรับรู้และต้นทุนในระหว่างงวดซึ่งได้มีการให้บริการข้อกำหนดมีความซับซ้อนและกำหนดให้มีข้อสมมติฐานตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยเพื่อประเมินภาระผูกพันและค่าใช้จ่าย ยิ่งไปกว่านั้นภาระผูกพันได้ถูกประเมินโดยการการคิดลดกระแสเงินสดเนื่องจากอาจมีการจ่ายชำระในหลายๆ ปีภายหลังจากที่พนักงานได้ทำงานให้ การปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงตามที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 อนุญาตให้หนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงได้ถูกรับรู้และบันทึกบัญชีได้วิธีใดวิธีหนึ่งในสี่ทางเลือก : (1) โดยวิธีปรับย้อนหลัง ; (2) โดยปรับกับกำไรสะสม ณ วันที่นำมามาตรฐานการบัญชีมาใช้ครั้งแรก ; (3) โดยรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันที ณ วันที่นำมามาตรฐานการบัญชีมาใช้ครั้งแรก ; (4) โดยรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่นำมาตรฐานการบัญชีมาใช้ครั้งแรก

ฝ่ายบริหารได้มีการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554

47 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบการเงินของปี 2552 บางรายการได้จัดประเภทใหม่ให้สอดคล้องกับรายการในงบการเงินของปี 2553 ดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)						
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่
งบดุล	(ล้านบาท)					
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,551	(383)	1,168	427	(198)	229
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	1,358	198	1,556	1,127	198	1,325
ประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนตามคำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ	476	(476)	-	348	(348)	-
ประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลง	620	(620)	-	-	-	-
ประมาณการหนี้สิน	-	1,977	1,977	-	884	884
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,744	(696)	2,048	1,864	(536)	1,328
		-			-	
สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ปรับปรุงใหม่)						
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่
งบดุล	(ล้านบาท)					
งบกำไรขาดทุน						
ค่าใช้จ่ายในบริหาร	2,316	(927)	1,389	1,156	(602)	554
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	1,157	(128)	1,029	4,357	-	4,357
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	1,587	128	1,715	1,907	-	1,907
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,152	803	1,955	204	478	682
ต้นทุนทางการเงิน	1,934	124	2,058	1,054	124	1,178
		-			-	

การจัดประเภทรายการใหม่นี้ เนื่องจากผู้บริหารเห็นว่ามีความเหมาะสมกับธุรกิจของกลุ่มกิจการมากกว่า



GSteel

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)

สำนักงานใหญ่

88 ชั้น 18 ปาไซ ทาวเวอร์
ถนนสีลม แขวงสุริยวงค์
เขตบวารัก กรุงเทพฯ 10500

โทรศัพท์ : 0 2634 2222
โทรสาร : 0 2634 4114
อีเมล : info@gsteel.com

www.gsteel.com

โรงงาน

55 หมู่ 5 สวนอุตสาหกรรม เอสเอสพี
ตำบลหนองละลอก อำเภอบ้านค่าย
จังหวัดระยอง 21120

โทรศัพท์ : 0 3886 9323
โทรสาร : 0 3886 9333